

孚日集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人肖茂昌、主管会计工作负责人陈维义及会计机构负责人(会计主管人员)朱传昌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	34
第六节	重要事项	36
第七节	股份变动及股东情况	40
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	50

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
孚日股份、公司、本公司、孚日集团、本集团	指	孚日集团股份有限公司
华荣实业	指	高密华荣实业发展有限公司，公司控股股东
安信投资	指	高密安信投资管理股份有限公司，本公司持股 5% 以上股东
万仁热电	指	高密万仁热电有限公司，本公司全资子公司
孚日水务	指	高密市孚日水务有限公司，本公司全资子公司
孚日净水	指	高密市孚日净水科技有限公司，本公司全资子公司
孚日电机	指	山东孚日电机科技有限公司，本公司全资子公司
梦圆家居	指	高密梦圆家居有限公司，本公司全资子公司
信远昊海	指	北京信远昊海投资有限公司，本公司全资子公司
孚日新能源	指	山东孚日新能源材料有限公司，本公司控股公司
孚日宣威	指	山东孚日宣威新材料科技有限公司，本公司控股公司
孚日地产	指	高密市孚日地产有限公司，安信投资之全资子公司
高源化工	指	山东高密高源化工有限公司，本公司控股公司
恒磁电机	指	山东恒磁电机有限公司、本公司关联法人
元、千元、万元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元
毛巾系列产品、巾被系列产品、毛巾制品	指	包括卫生用毛巾类产品（如方巾、毛巾、枕巾、浴巾、毛巾被等）、功能用毛巾类产品（如宾馆套巾、茶巾、擦背巾、擦车巾等）及服装用毛巾类产品（浴衣、睡衣等）在内的系列家用纺织品。
装饰布系列产品	指	主要包括床上用纺织品（床单、床罩、被套等）、窗帘制品（各种窗帘、浴帘等）、厨房用纺织品（桌布、餐巾、围兜、清洁巾等）和手帕、流苏、饰边、信插、衣物袋、储藏袋、布艺沙发、各类靠垫等。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	孚日股份	股票代码	002083
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	孚日集团股份有限公司		
公司的中文简称	孚日股份		
公司的外文名称（如有）	SUNVIM GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNVIM		
公司的法定代表人	肖茂昌		
注册地址	潍坊高密市孚日街 1 号		
注册地址的邮政编码	261500		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	潍坊高密市孚日街 1 号		
办公地址的邮政编码	261500		
公司网址	http://www.sunvim.com		
电子信箱	furigufen@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭仕强	孙晓伟
联系地址	山东省高密市孚日街 1 号证券部	山东省高密市孚日街 1 号证券部
电话	0536-2308043	0536-2308043
传真	0536-5828777	0536-5828777
电子信箱	furigufen@126.com	furigufen@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	山东省高密市孚日街 1 号四楼证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370700165840155D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	2020 年 9 月 15 日公司控股股东由高密安信投资管理股份有限公司（原孚日控股集团股份有限公司）变更为高密华荣实业发展有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
签字会计师姓名	于仁强、陈家

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	5,248,320,288.01	5,157,188,660.56	1.77%	4,432,082,348.81
归属于上市公司股东的净利（元）	203,500,196.14	273,023,292.37	-25.46%	223,339,586.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	161,180,389.06	217,703,951.56	-25.96%	115,509,960.89
经营活动产生的现金流量净（元）	794,786,000.97	559,983,962.00	41.93%	892,314,831.73
基本每股收益（元/股）	0.24	0.33	-27.27%	0.25
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.33	-27.27%	0.25
加权平均净资产收益率	5.44%	7.15%	-1.71%	5.87%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	7,401,034,919.32	7,736,310,430.60	-4.33%	8,895,340,823.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,742,989,441.77	3,782,164,346.71	-1.04%	3,657,501,673.36

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性：否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值：否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,413,279,441.71	1,304,287,770.09	1,267,730,910.73	1,263,022,165.48
归属于上市公司股东的净利润	53,189,327.64	123,630,373.37	52,370,294.76	-25,689,799.63
归属于上市公司股东的扣除非经	53,806,089.59	81,846,171.19	42,573,376.71	-17,045,248.43

常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	15,505,316.43	253,036,517.65	361,910,752.57	164,333,414.32

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异：否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,314,506.82	7,785,252.72	2,752,636.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	59,984,837.23	9,722,979.25	288,883,263.12	
债务重组损益	-5,592,329.30	1,045,405.04		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-16,695,954.40	35,491,347.96	-113,292,752.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			3,066,889.12	
对外委托贷款取得的损益		14,060,377.36		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,607.22	-1,523,387.09	-14,692,994.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,922,480.00			
减：所得税影响额	18,792,657.84	12,044,192.74	58,887,417.10	
少数股东权益影响额（税后）	164,682.65	-781,558.31		
合计	42,319,807.08	55,319,340.81	107,829,625.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

1、行业发展分析

2022 年，尽管受地缘冲突长期化、通胀高企等不利因素影响，全球经济趋于下行态势，市场需求疲弱、贸易环境更趋复杂等风险因素给我国家纺行业带来严峻挑战，但行业总体运行稳中承压，盈利能力总体稳定，发展韧性得到充分释放，完整产业体系的稳定运行优势持续显现。

■行业整体规模优势与体系优势明显

2022 年，面对诸多不利因素影响，中国纺织工业稳中有进，整体实现平稳健康发展。根据中国纺织工业联合会相关数据统计，2022 年全行业 3.6 万户规模以上企业实现营业收入超过 52000 亿元，纤维加工总量、出口规模稳居世界首位。行业制造基础稳固，规模优势与体系优势明显，是保障全球纺织产业链安全与稳定的关键力量。

■行业“稳外贸”的支撑能力不断巩固

根据中国纺织工业联合会相关数据统计，2022 年我国纺织品服装出口额再创新高，达 3409 亿美元，同比增长 2.5%。其中，出口纺织品 1568 亿美元，同比增长 1.4%，产品价格提升在其中发挥重要作用，纺织面料、纱线等具有较强国际竞争力，对东南亚、南亚、美洲等国家和地区出口的稳步增长成为重要增长点。出口市场更加多元，贸易结构更趋合理。2022 年东盟首次成为行业第一大出口市场，东盟市场对行业的出口增长贡献率高达 50%以上，带动 RCEP 出口增长贡献率提升至 60%以上。同时，跨境电商、海外仓等外贸新业态成为重要动能。

■行业促进民生消费的作用持续增强

行业高品质、多元化的供给对于满足人民美好生活需要的适配性不断提升，国货消费、绿色消费兴起，新产品、新品牌涌现。线上线下融合推动着业态创新、场景创新。2022 年全国直播电商累计场次、观看人次、商品数量、活跃主播人数均比 2021 年成倍增长。多元生态和较低的进入门槛赋予行业巨大的就业容纳能力和创新创业空间，行业在稳就业保民生中发挥了关键作用。

■行业发展韧性稳步提升

行业以自主可控、安全可靠为方向，推进强基工程，夯实制造能力，高端化、智能化、绿色化产业体系加快形成。高性能纤维材料、生物基纤维等持续发展。以轻量化和新能源为重点，“碳纤维+”产业的生态不断完善。智能制造、服务型制造的应用更加深入，元宇宙、虚拟人在行业开始探索。专精特新企业快速发展，龙头企业集约化、国际化程度不断提升，持续推动产品品质提升与应用边界延展。2022 年《财富》世界 500 强和福布斯中国创新力企业 50 强榜单中，分别有 6 家、2 家涉纺企业入选。

■行业格局加速重构调整

全球产业分工体系发生深刻调整，根据中国纺织工业联合会相关数据统计，截至 2022 年，全球已有超过 350 项区域贸易协定落地生效。全球供应链的本土化、区域化、多元化趋势不断增强。美国时尚产业协会调研显示，2022 年有 53.1% 的受访美国纺织企业采购地超过 10 个国家和地区，高于 2021 年的 36.6% 和 2020 年的 42.1%。RCEP 协定生效大幅降低了亚太区域内的贸易投资壁垒，区域内 90% 以上的货物贸易将最终实现零关税。阿拉伯国家、东盟、非洲等新兴市场和发展中国家正成为产业合作和市场开拓的广阔蓝海。

2、经营环境分析

当前，国际环境错综复杂，消费需求恢复尚待时日。但与此同时，行业仍然具备平稳恢复的基础条件：随着国家一系列稳增长政策的持续发力作用下，国家宏观经济向好的基本面为行业企业发展提供基础与保障。在国家大力弘扬文化自信的背景下，行业企业在国潮、大健康、品牌化、可持续发展等大趋势下仍将有广阔的开拓空间。在双循环背景下，随着 RCEP 逐步生效和“一带一路”建设总体布局也为行业外贸拓展领域提供保障。行业整体还需坚持深入推进结构调整，加快转型升级，稳定释放发展韧性和抗风险能力，在复杂形势下努力推动行业高质量发展取得新成效。

3、行业地位

公司作为中国家纺行业第一家整体上市的企业，同时经营国际和国内二个市场。在国际市场，公司始终坚持全球贸易战略，凭借优质的产品和良好的信誉，与国际主要家纺品牌形成了紧密的合作关系，建立起以美国、日本、欧洲、澳大利亚、中东及东南亚为主销市场的全球贸易格局，在世界家纺领域拥有较强的话语权和品牌竞争力，自 1999 年以来公司在国内家纺企业中出口份额始终处于领先位次。在国内市场，公司主要经营“孚日”、“洁玉”二大主导品牌，全国销售网点达到 20000 多家，产品市场占有率处于国内领先地位。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

（一）主要业务及产品

公司创立以来一直从事家用纺织品的生产和销售，主要产品为中高端毛巾系列产品以及装饰布系列产品，所属行业为纺织品行业中的家用纺织品子行业，产品曾荣获“中国驰名商标”、“中国名牌产品”、“中国出口名牌”等荣誉称号。公司主要产品如下：

■毛巾系列产品

毛巾系列产品主要分为巾被系列产品和服装用毛巾，其中巾被系列产品包括毛巾产品和毛巾被产品，毛巾产品按其用途不同分为卫生用毛巾和功能用毛巾。

■装饰布系列产品

装饰布系列产品主要分为床上用纺织品、窗帘制品、厨房制品和其他产品。

（二）主要经营模式

公司主要经营模式是采购国内外棉花用于生产毛巾、床上用品、装饰布等家纺产品，在国内市场通过自建渠道、在国际市场主要通过客户渠道进行全球销售。经过 30 多年的发展，公司从原材料采购、产品研发设计、生产制造到全球贸易的完整产业链，形成了研产销一体化的经营管理模式。

1、以市场为导向的全球采购模式

■原材料采购

公司生产所使用的原材料主要为棉花。公司设有专门岗位分别负责国外棉花采购和国内棉花采购，对于国外采购，采购专员负责收集配额信息，与配额主管部门保持良好沟通，根据公司年度生产计划及其调整申请、受让进口配额，并从国外进口棉花；对于国内采购，采购专员根据公司年度生产计划和进口棉花采购情况确定国内棉花的品质与数量。

■辅料及设备采购

公司除棉花以外的其他材料，如染化料、助剂等辅助材料以及设备的采购主要通过企业开发的自有采购平台进行竞拍或招标采购。标的较小的采购通过竞拍方式完成，标的较大、技术指标要求较高的设备类采购主要通过招标方式进行采购。公司对原材辅料供应商进行动态管理，对供方原材料的进厂、检验、质量、日常管理进行全流程跟踪监督，并定期对其进行评价。

2、敏捷高效、精细管理的生产模式

对于国外市场，公司主要采用“以销定产”的模式组织生产，由生产部门根据市场部提供的月度销售计划制定生产计划，生产车间根据日进度计划组织车间生产，确保生产计划顺利完成。产品经过质量检测合格后进行成品包装及入库，然后按订单要求的日期发货。对于国内市场，公司销售部依据实际订单、市场预测、成品库存等变量，编制生产计划并提交生产车间，生产车间根据生产计划组织生产。

近年来，公司通过不断深化改革，形成了市场与生产紧密结合、反应速度最快的产销一体化运营机制，能够将市场信息在最短的时间内反馈到生产工厂，提高了企业的市场灵敏度和反应速度，在最大程度上适应了多品种、小批量、快交货的市场形势。在各个生产工厂公司通过实施目标管理、全流程控制、推行承包制、精益创新等方式降本增效，不断提高企业运行质量，提高企业竞争力。

3、多元市场、均衡发展的全球销售模式。

■在国际市场，公司进出口业务部门负责产品的国外销售，包括市场开拓、订单跟踪及售后服务。公司外销产品主要根据订单组织生产，并依据国外经销商的授权使用指定的商标和标识，出售给国外经销商，然后由国外经销商在国际市场上进行分销，最终销售给终端消费者。公司在维护与现有国外经销商良好合作关系的基础上，逐步建立自主销售渠道，打造自主品牌，减少中间环节，实现在国外终端市场进行销售。

■在国内市场，公司通过经销商、直销和线上渠道进行销售，其中，经销商模式，主要通过经销商进行销售，根据实际情况在各个地区设立代理经销商，目前形成了覆盖全国市场的销售网络。同时将产品销售给各地的大型超市和大卖场。目前公司和诸如广州友谊、家乐福、华润苏果、大润发、沃尔玛、永辉超市、联华超市等商超已经建立了良好的合作关系。直销模式，通过直接拥有和租赁的终端设立直营店，以及在商场开设专柜的方式进行零售，直营模式面对最终客户以终端零售价进行销售。网络销售，主要通过第三方在线平台开展 B2C 模式的产品销售，通过入驻开设自营品牌旗舰店的模式与第三方平台进行合作，目前已覆盖京东、天猫、拼多多等主流电商平台，以及在抖音、快手等新媒体上开展品牌展销活动。

4、融合创新、多点支撑的全球化研发设计模式。

公司以国家级企业技术中心为主导，与国际客户进行联合设计，有效消化吸收和整合利用全球创新资源，同步统一研发设计各类新产品、新技术、新工艺、新材料，面向全球同步推广，使产品向高、精、尖、专方向发展。公司在中国上海设立了产品研发中心，并建立起以各子公司为主体的新产品研发设计团队，每个主销市场配套一个研发创新团队，有针对性地向客户提供整体研发设计方案，实现了研发设计与生产管理、市场销售的无缝对接。目前，公司已经拥有了以新型纤维应用、功能整理技术、组织结构设计为主线的 600 多个系列、数万个花型的产品体系。

三、核心竞争力分析

1、企业产品质量领先，市场信誉良好。公司把诚信作为企业文化的核心，坚持不懈，持之以恒，长期形成了精益求精、细致严格的质量标准和管理体系，从原材料进厂到产品出厂制定了严密完善的质量保证措施。同时凭借重信守诺的良好信誉，赢得了国际市场的高度认可，保证了公司与客户稳定的合作关系，无论市场怎样变化，企业始终保持着充足的订单和满负荷生产。

2、拥有均衡的市场布局，优势地位稳固。公司积极推进全球贸易，在日本、美国、欧盟、中国以及澳大利亚、中东、东南亚等主销市场保持着优势市场地位，拥有较强的溢价能力、抗风险能力和市场话语权。

3、产业链完备，抗风险能力、发展韧性强。拥有从产品研发设计、纺纱、织造、印染、整理、包装、物流到全球贸易的完整生产链条，搭建起棉纺、毛巾、床上用品、装饰布艺以及配套热电厂、自来水厂等产业链群，生产技术装备达到世界一流水平，可以满足世界各地不同风格的各种高档次、高价值订单的生产需求。

4、运营机制高效，市场反应速度敏捷。公司通过不断深化改革，形成了市场与生产紧密结合、反应速度最快的产销一体化运营机制，能够将市场信息在最短的时间内反馈到生产工厂，提高了企业的市场灵敏度和反应速度，在最大程度上适应了多品种、小批量、快交货的市场形势。

5、研发能力较强，创新成效明显。公司拥有国家级技术中心、国家级实验室、博士后科研工作站，是中国家纺行业新型纤维开发应用推广基地，主持和参与起草了毛巾国家标准、行业标准的制定，获得了国家工信部“中国工业大奖提名奖”、“纺织行业创新示范科技型企业”等众多荣誉，形成了较强的创新发展能力。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，全球经济持续通胀，大宗原材料价格高位运行，人民币汇率急剧波动，经济下行，许多超预期因素持续冲击实体经济，行业经历严峻考验。面对前所未有的经营压力，公司董事会带领广大干部员工改革创新，务实进取，不断加快产业升级，优化产业布局，最大程度上克服了不利因素影响，确保了企业持续稳定健康发展。本报告期，公司共实现营业收入 52.48 亿元，同比增长 1.77%；实现净利润 2.04 亿元。

2、报告期公司主要经营状况

在报告期内，公司积极应对各种困难挑战，不断深化企业内部改革，加快新旧动能转换，提升科技创新水平，增强抵御市场风险能力，企业经济继续保持良好发展势头。

■ 国际市场开发方面

公司紧盯国际采购订单布局的调整和变化，积极抓住我国供应链稳定以及“RCEP”生效实施的机遇，通过发挥企业质量信誉优势，强化内部资源整合，加强与客户线上线下沟通，不断开发差异化、高附加值产品，提升中高端市场份额，确保了出口业务平稳发展。其中，日本市场订单稳步增长，自主设计和提案产品增速较快，全年出口同比增长 20%；欧洲、澳大利亚市场稳中有升，同比增长 10%，体现了企业持续稳固的国际竞争优势。

■ 国内品牌建设方面

面对全球经济趋于下行的冲击和物流不畅等因素影响，公司坚持稳中求进，加快内部组织架构调整，搭建孚日、洁玉、电商三大前端运营中心，推动了国内品牌建设稳步提升。2022 年，经中国纺织工业联合会评定，孚日品牌价值超过 50 亿元，再度荣登“中国纺织服装品牌竞争力优势企业”榜单；“孚日家纺毛巾系列产品”荣登第一批“好品山东”品牌名单。

■ 新项目建设方面

公司积极布局抢占新赛道，在新型精细化工、机械制造、中水回用等产业领域启动了新的建设项目，努力培育更多新经济增长点。其中，孚日宣城项目一期顺利投产运行，实现当年拿地、当年开工、当年投产、当年见效；新能源精 VC 一期项目达到正常化生产条件，VC 合成项目首期和 CEC 项目正式进入投料试车阶段；FEC 项目加快工程施工；高效电机制造项目顺利投产、再生水二期工程项目正在进行生产调试。这些新项目的顺利推进，为企业多元产业拓展打下了坚实基础，增强了发展后劲。

■ 技术创新方面

公司积极实施“创新孚日”建设，重点围绕再生纤维、竹棉混纺、艾维纤维、抗菌抗病毒等先进纺织制成品、功能性、节能减排领域开展技术研发，相继开发出了一系列新功能、新材料、新工艺低碳环保生态纺织材料，公司获得了一批发明、实用新型以及外观设计专利授权，进一步赋能品牌塑造和客户结构、产品结构、市场结构优化升级。截止目前，公司主持及参与制定了 13 项国家及行业标准，6 项团体标准，10 项企业标准。

■ 内部改革方面

面对严峻挑战，公司实施了新一轮深化改革行动，在家纺主业通过实施市场化、扁平化改革，简政放权，放管结合，主动适应经济形势和全球市场新变化，把家纺各经营主体全面推向市场，实现自主经营、自主管理，最大程度地激发内生性动力，干部员工的工作积极性明显提高，市场竞争力进一步提升，企业运行质量和效益显著提升。实践证明，这次改革为企业实现经营机制转换、战胜困难挑战提供了重要支撑。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,248,320,288.01	100%	5,157,188,660.56	100%	1.77%
分行业					
家纺行业	3,808,355,024.28	72.56%	4,074,375,051.89	79.00%	-6.53%
其他行业	1,439,965,263.73	27.44%	1,082,813,608.67	21.00%	32.98%
分产品					
毛巾系列	3,228,064,784.39	61.51%	3,485,789,606.60	67.59%	-7.39%
床品系列	580,290,239.89	11.06%	588,585,445.29	11.41%	-1.41%
热电	649,788,209.81	12.38%	547,715,018.21	10.62%	18.64%
自来水	24,797,230.10	0.47%	25,155,901.91	0.49%	-1.43%

教育	7,113,877.24	0.14%	17,153,923.49	0.33%	-58.53%
防护用品	9,416,831.47	0.18%	34,015,534.36	0.66%	-72.32%
材料销售	269,186,957.56	5.13%	280,937,840.09	5.45%	-4.18%
化工产品	290,791,503.32	5.54%	165,968,083.73	3.22%	75.21%
电机产品	185,680,407.94	3.54%	7,852,269.03	0.15%	2,264.67%
租赁	3,190,246.29	0.05%	4,015,037.85	0.08%	-20.54%
分地区					
外销	3,254,414,405.78	62.01%	3,225,704,560.94	62.55%	0.89%
内销	1,993,905,882.23	37.99%	1,931,484,099.62	37.45%	3.23%
分销售模式					
合计	5,248,320,288.01		5,157,188,660.56		

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家纺行业	3,808,355,024.28	3,230,928,534.39	15.16%	-6.53%	-2.53%	-3.48%
其他行业	1,439,965,263.73	1,357,744,050.18	5.71%	32.98%	37.83%	-3.32%
分产品						
毛巾系列	3,228,064,784.39	2,743,970,876.62	15.00%	-7.39%	-1.09%	-5.41%
床品系列	580,290,239.89	486,957,657.77	16.08%	-1.41%	-9.89%	7.89%
热电	649,788,209.81	659,776,099.02	-1.54%	18.64%	24.43%	-4.73%
化工产品	290,791,503.32	237,552,309.21	18.31%	75.21%	69.93%	2.54%
自来水	24,797,230.10	18,832,949.88	24.05%	-1.43%	-1.02%	-0.31%
分地区						
外销	3,254,414,405.78	2,767,701,206.08	14.96%	0.89%	6.08%	-4.16%
内销	1,993,905,882.23	1,820,971,378.49	8.67%	3.23%	7.70%	-3.79%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据：不适用

公司是否有实体门店销售终端：是

实体门店分布情况

门店的类型	门店数量	门店面积	报告期内新开门店的数量	报告期末关闭门店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	55	6,021	4	14	销售未达预期/商场破产倒闭	孚日
加盟	50	2,780	6	1	客户转行	孚日

直营门店总面积和店效情况：店面面积 6021 平方米，店效 49012.05 元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店一	2017 年 09 月 01 日	6,364,494.79	14,801.15
2	门店二	2020 年 01 月 01 日	3,679,980.07	9,684.16
3	门店三	2018 年 06 月 01 日	1,120,227.76	9,574.60
4	门店四	2011 年 08 月 01 日	1,092,567.22	12,558.24
5	门店五	2021 年 04 月 01 日	1,044,537.88	5,739.22
合计			13,301,807.72	11,121.91

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
毛巾系列	销售量	吨	54,208.00	64,211.00	-15.58%
	生产量	吨	51,967.00	64,957.00	-20.00%
	库存量	吨	8,281.00	9,967.00	-16.92%
床品系列	销售量	吨	9,682.00	12,054.00	-19.68%
	生产量	吨	8,997.00	11,629.00	-22.63%
	库存量	吨	872.00	1,520.00	-42.63%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：床品系列库存量降低是因为公司加大销售力度。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况：不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家纺行业	原材料	1,802,451,528.39	55.79%	1,744,315,215.68	52.62%	3.33%
家纺行业	辅助材料	255,497,665.25	7.91%	295,628,808.48	8.92%	-13.57%
家纺行业	水电气	291,419,691.11	9.02%	271,234,941.83	8.18%	7.44%
家纺行业	职工薪酬	502,906,407.45	15.57%	554,376,919.47	16.72%	-9.28%
家纺行业	折旧	138,873,496.73	4.30%	125,426,462.34	3.78%	10.72%
家纺行业	其他	239,779,745.46	7.41%	323,754,552.94	9.78%	-25.94%
家纺行业	合计	3,230,928,534.39	100.00%	3,314,736,900.74	100.00%	-2.53%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
毛巾系列	原材料	1,511,104,761.75	55.07%	1,416,018,076.78	51.04%	6.72%
毛巾系列	辅助材料	226,377,597.32	8.25%	260,232,162.23	9.38%	-13.01%
毛巾系列	水电气	234,883,907.04	8.56%	220,004,375.96	7.93%	6.76%
毛巾系列	职工薪酬	439,309,737.35	16.01%	482,178,569.25	17.38%	-8.89%
毛巾系列	折旧	113,600,394.29	4.14%	101,540,481.21	3.66%	11.88%
毛巾系列	其他	218,694,478.87	7.97%	294,356,422.31	10.61%	-25.70%
毛巾系列	合计	2,743,970,876.62	100.00%	2,774,330,087.74	100.00%	-1.09%
床品系列	原材料	291,346,766.64	59.83%	328,297,138.90	60.75%	-11.26%
床品系列	辅助材料	29,120,067.93	5.98%	35,396,646.25	6.55%	-17.73%
床品系列	水电气	56,535,784.07	11.61%	51,230,565.87	9.48%	10.36%
床品系列	职工薪酬	63,596,670.10	13.06%	72,198,350.22	13.36%	-11.91%
床品系列	折旧	25,273,102.44	5.19%	23,885,981.13	4.42%	5.81%
床品系列	其他	21,085,266.59	4.33%	29,398,130.63	5.44%	-28.28%
床品系列	合计	486,957,657.77	100.00%	540,406,813.00	100.00%	-9.89%

说明：本年毛巾系列原材料占营业成本的比重提高，是因为棉花涨价。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动：是

2022 年 5 月 23 号山东汉创新材料有限公司吸收合并山东孚日售电有限公司并完成工商变更，山东孚日售电有限公司注销。2022 年北京信远昊海投资有限公司吸收合并高密嘉莱投资管理合伙企业（有限合伙）。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况：不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	983,632,361.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	309,651,158.14	5.90%
2	第二名	196,912,325.59	3.75%
3	第三名	181,833,692.71	3.46%
4	第四名	166,096,872.05	3.16%
5	第五名	129,138,313.35	2.46%
合计	--	983,632,361.84	18.73%

主要客户其他情况说明：不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,105,634,674.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	310,887,153.33	7.96%
2	第二名	249,849,146.73	6.39%
3	第三名	223,140,044.39	5.71%
4	第四名	218,677,549.90	5.60%
5	第五名	103,080,780.57	2.64%
合计	--	1,105,634,674.92	28.30%

主要供应商其他情况说明：不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	104,452,426.03	132,771,461.30	-21.33%	
管理费用	179,610,732.62	181,210,274.78	-0.88%	
财务费用	26,164,695.98	127,831,758.22	-79.53%	汇兑收益增加
研发费用	37,361,048.03	22,846,545.68	63.53%	研发投入增加

4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

(1) 产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	78,088	83,226
产能利用率	78.07%	92.02%

产能利用率同比变动超过 10%：国内受经济下行影响，国外受通货膨胀及战争影响，导致销售量减少，从而产量降低，所以产能利用率下降。

是否存在境外产能：否

(2) 销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
线上销售	31,792,071.38	27,261,232.34	14.25%	-22.35%	-12.69%	-9.48%
直营销售	63,818,575.94	38,863,940.34	39.10%	-5.01%	1.46%	-3.89%
加盟销售	2,294,119.90	1,390,345.37	39.40%	-24.96%	-20.94%	-3.08%
分销销售	279,633,453.92	241,478,843.11	13.64%	-27.47%	-20.24%	-7.84%
OEM/ODM	3,430,816,803.14	2,921,934,173.23	14.83%	-4.10%	-0.64%	-2.97%
合计	3,808,355,024.28	3,230,928,534.39	15.16%	-6.53%	-2.53%	-3.48%

(3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%：否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额 (元)	加盟商的层级
1	第一大加盟商	2016 年 01 月 01 日	否	802,563.52	一级
2	第二大加盟商	2021 年 01 月 01 日	否	232,193.10	一级
3	第三大加盟商	2016 年 01 月 01 日	否	222,679.78	一级
4	第四大加盟商	2017 年 01 月 01 日	否	192,053.98	一级
5	第五大加盟商	2020 年 01 月 01 日	否	164,879.86	一级
合计	--	--	--	1,614,370.24	--

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额 (元)
1	第一大分销商	2018 年 01 月 01 日	否	8,005,896.60
2	第二大分销商	2020 年 01 月 01 日	否	7,987,861.57
3	第三大分销商	2008 年 01 月 01 日	否	6,712,066.25
4	第四大分销商	2002 年 01 月 01 日	否	6,096,861.96
5	第五大分销商	2009 年 01 月 01 日	否	5,997,289.09
合计	--	--	--	34,799,975.47

(4) 线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%：否

是否自建销售平台：否

是否与第三方销售平台合作：否

公司开设或关闭线上销售渠道：适用

渠道的名称	主营品牌	主要产品类别	渠道状态	关闭的具体原因	开业时间	开店期间经营情况
快手-孚日家纺	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 11 月 01 日	良好
拼多多孚日洁玉官方旗舰店	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 09 月 01 日	良好
唯品会-千元商贸有限公司	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 10 月 01 日	良好
北京豆网科技有限公司	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 09 月 01 日	良好
山东港口陆海国际物流集团	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 06 月 01 日	良好
有品信息科技有限公司	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 06 月 01 日	良好
孚日家纺小店（抖音）	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 05 月 01 日	良好
小红书-洁玉的店	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 02 月 01 日	良好
杭州华忻科技有限公司	洁玉	巾被、床品	开设		2022 年 06 月 01 日	良好

(5) 代运营模式

是否涉及代运营模式：否

(6) 存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
纺织产品	108 天	29,590.15 吨	180 天以内	-293,724,021.34 元	存货数量减少导致存货金额减少

存货跌价准备的计提情况：本年计提存货跌价准备 275,692.28 元。

(7) 品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品：是

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
洁玉	洁玉	方巾、毛巾、浴巾、浴衣、毛巾被、棉柔巾及各种毛巾制品	A 类无荧光；以婴幼儿标准，打造高品质毛巾	针对大众。针对不同年龄段，设计符合人群需求的系列产品	毛巾 9.9 元-29.9 元/条	全国商超、批发市场等渠道	覆盖一线城市到县乡镇市场。
孚日	孚日	巾被、床上用品、家居服饰	A 级原料、A 级工艺、A 级设计、A 级触感、A 级安全、A 级品质	25-45 岁对生活品质要求较高的女性以及家庭消费	床品 1000-3000 元/套	华北、华东、西南、西北	全国一、二、三线城市
赛维丝	赛维丝	巾被、床上用品、家居服饰	国际工厂直卖品牌	对生活品质有一定要求、有品牌意识、但又追求性价比	床品 99-999 元/套	华北、华东	全国一、二、三线城市

(8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务：是

自有的服装设计师数量	25	签约的服装设计师数量	0
------------	----	------------	---

公司是否举办订货会：是

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
1	2022 年 02 月 18 日	30,000,000.00	-14.8%	100.00%

5、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
自动横缝小包头项目攻关	自动设备的应用，在很大程度上能够缓解工厂的用工压力，提高生产效率。近几年我们得益于自动设备，轻松应对多品种、小批量、产品结构复杂多样的生产形势，但自动设备与手动缝纫不同，产品的精细化程度需要完全符合自动设备的硬性条件，虽然经过多年的摸索与研究，自动化生产依然存在着几块“硬骨头”。	2022.1.3-3.12 项目的整体策划 2022.3.13-3.28 项目的试验阶段 2022.3.29-6.28 对项目进行总结	日本市场 0.8cm-1.0cm 包头产品逐步增多，面对这种形式，我们公司与设备厂家经过长时间的协商，引进新式设备应对小包头产品。毛巾产业的自动化生产势在必行，在向自动化转变过程中，我们用心钻研设备优势、精准精细工艺，从产品尺寸的统一、稳定，到处理过程中手感、风格的控制，真正意义上为后整理减负。	在提速提效、减少用工方面共计预计产生经济效益 102.68 万元；工艺与自动化设备的完美结合，使一公司吨位逐月增加，2022 年相比 2021 年增长了 20%；毛巾产品结构复杂，特殊制作产品越来越多，自动设备的应用缓解了后整理车间缝纫压力，真正为后整理一线员工减负。
一种异形大浴巾连匹印制技术攻关	消费者对于巾被需求已从早期的注重功能性，变得越来越强调装饰性及时尚度，对产品的时尚度更加关注。为满足消费者更高精神层面的需求，现有更多的特殊制作产品需求，随之产品的规格也是层出不穷。此项攻关就为解决更多异形特殊制作产品的印制问题。	2022.1.28-2022.2.15 项目的整体策划设计 2022.2.16-2022.5.15 项目的实验阶段 2022.5.16-2022.6.28 对项目进行总结	就我公司机型的配置及产品特性而言，此次项目研发成功将是受益深远的项目，产品外观效果更加多样化，在巾被印花产品的印制上开辟新的道路。	特殊制作的巾被产品更具有产品特点，吸引消费者眼球，深受广大消费者喜爱，销售市场广阔，售价高，利润高。在颜色上改变表现方法，可以印制更多颜色丰富的产品，会创造更广阔的市场。现已有客户应用此方式投产浴巾。
一种高耐氯士林染料染色技术的应用	随着人们生活水平的提高，消费者对于纺织品质量水平的要求越来越高，近年来纺织品对耐氯色牢度提出了更广泛的需求，毛巾、浴巾、沙滩巾等都需要定期进行有效氯的消毒处理，因此需要开发耐氯牢度优异的织物。	2022.2-2022.4 项目的整体策划 2022.4-2022.9 项目的实验阶段 2022.9-2022.10 对项目进行总结	通过对棉织物士林染色工艺的调整及选择合适之士林染料，从织物纤维与还原染料本质上进行理论与实践研究，通过调整工艺中染料染色条件，通过调整水洗工艺等方法，最终使士林染料染色织物的耐氯漂牢度得到提升，以满足客户及消费者对产品质量的需求。	近年来客户对于高耐氯类纺织品的需求量越来越大，通过提升产品的耐氯漂牢度指标以满足客户对于特殊用途产品的需求，提高了产品的质量，提高了客户满意度，增加了消费者的购买欲望。通过对其关键技术的解决，成功开发过多个高档产品，推向市场，深受市场的好评。并形成了一套完善的染色工艺体系。根据客户的需求共计生产产品 52000 条，实现销售收入 120 万元左右。
一种新型缎档起毛产品的研发	传统的缎档起毛产品一般会采用单色经纱设计，配以缎档纬纱交织花型突出产品亮点，产品毛经一改传统的单	2022.1-2022.2 项目的整体策划；	新型花型及组织产品，因其新颖的色彩表现力及组织特殊性，更能俘获消费者猎奇的购买欲，加速销	产品投产后，年可生产 10 万套，实现销售收入 450 万元，新组织产品创造的经济效益是普通产品的 1.2 倍，

	色经纱，为丰富产品色彩，采用双色翻加缎档纬纱的形式，既有毛经色彩的美轮美奂，又有凹毛缎纬的锦上添花，产品以花卉为设计元素，配以国际流行色彩，产品表现灵动而又有活力。	2022.3-2022.4 项目的实验阶段； 2022.5-2022.6 对项目进行总结。	售热忱，创造更多的经济效益。	且市场占有率可持续性比普通产品要长 3-5 年，客户追加订单的可能性和组织延伸性增大，市场旺销期可持续 5-10 年。
一种蓬松毛巾的研发	将蓬松、柔软弱捻纱线运用于纯棉毛巾织物中，在保有织物挺括感的同时，一定程度上进一步提升织物的蓬松柔软度。此产品突破常规毛巾的蓬松度，具备一定的无捻纱效果，但比无捻纱加工流程短，降低了生产成本。	2022.1-2022.2 项目的整体策划 2022.2-2022.3 项目的实验阶段 2022.3-2022.4 对项目进行总结	此产品因其与传统毛巾相比产品比较蓬松、手感柔软。同时毛圈纱线结构空间较大，释放出超强吸水性。此产品推向市场将丰富毛巾市场种，为广大的消费者带来更舒适的体验。比一般的毛巾类产品具有不可比拟的特点。	产品投产后，预计年产系列产品 25 万套，年可实现销售收入 1000 万元，效益是普通产品的 1.2 倍以上。据市场预测：该类产品至少有 3-5 年的旺销期，必将进一步提高公司市场竞争力。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	317	330	-3.94%
研发人员数量占比	2.82%	2.40%	0.42%
研发人员学历结构			
本科	74	97	
硕士	11	11	
博士	1	0	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	52	58	
30~40 岁	265	170	

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	258,734,199.85	263,517,999.73	-1.82%
研发投入占营业收入比例	4.93%	5.11%	-0.18%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响：不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因：不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明：不适用

6、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,672,118,971.25	5,822,586,409.91	-2.58%
经营活动现金流出小计	4,877,332,970.28	5,262,602,447.91	-7.32%
经营活动产生的现金流量净额	794,786,000.97	559,983,962.00	41.93%
投资活动现金流入小计	1,315,632,318.00	2,845,725,131.90	-53.77%
投资活动现金流出小计	1,732,047,375.19	2,422,922,208.97	-28.51%

投资活动产生的现金流量净额	-416,415,057.19	422,802,922.93	-198.49%
筹资活动现金流入小计	2,648,687,879.57	3,209,977,161.36	-17.49%
筹资活动现金流出小计	3,105,753,200.05	4,215,517,834.58	-26.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-457,065,320.48	-1,005,540,673.22	
现金及现金等价物净增加额	-78,877,936.73	-22,925,519.95	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：经营活动现金流量净额增加 41.93%，主要是购买商品接受劳务支付的现金减少所致。投资活动产生的现金流量净额减少 198.49%，主要是收回投资收到的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：不适用

五、非主营业务分析：不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	826,006,667.94	11.16%	1,137,311,558.94	14.70%	-3.54%	
应收账款	507,684,154.03	6.86%	530,434,160.45	6.86%	0.00%	
存货	1,177,537,650.24	15.91%	1,446,023,478.41	18.69%	-2.78%	
长期股权投资	135,158,863.33	1.83%	48,781,974.36	0.63%	1.20%	
固定资产	2,829,596,246.29	38.23%	2,600,753,625.05	33.62%	4.61%	
在建工程	305,355,171.09	4.13%	129,558,447.93	1.67%	2.46%	
使用权资产	16,421,283.14	0.22%	16,810,568.35	0.22%	0.00%	
短期借款	1,422,671,111.02	19.22%	1,846,490,747.22	23.87%	-4.65%	
合同负债	81,061,749.53	1.10%	87,485,889.56	1.13%	-0.03%	
长期借款	380,000,000.00	5.13%	200,241,388.89	2.59%	2.54%	
租赁负债	9,662,502.72	0.13%	11,002,377.37	0.14%	-0.01%	

境外资产占比较高：不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产						
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	358,953,548.31	-30,030,537.22		946,100,000.00	1,038,691,253.35	253,217,728.86
2. 衍生金融资产		5,568,540.50				5,568,540.50
4. 其他权益工具投资	3,600,000.00		-360,000.00			3,240,000.00
权益工具投资	120,403,32	-7,752,788.89			-17,591,729.55	95,103,726

	3.64					.69
应收款项融资	1,085,379.43					872,686.71
上述合计	484,042,251.38	-32,214,785.61	-360,000.00	946,100,000.00	-	358,002,682.76
金融负债	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	373,327,770.77	保证金等
固定资产	396,968,377.96	抵押借款
无形资产	287,242,724.62	抵押借款
合计	1,057,538,873.35	

七、投资状况分析

1、总体情况：不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况：不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况：不适用

4、金融资产投资：不适用

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

公司报告期未出售重大资产和股权。

九、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
梦圆家居	子公司	床上用品	218,000,000.00	357,211,210.33	222,487,091.48	1,171,740,032.72	49,134,110.01	37,101,029.63

十、公司控制的结构化主体情况：不适用

十一、公司未来发展的展望

面临的机遇与挑战

2023 年，我国经济发展进入新阶段，在复杂国际形势下，为行业经济运行平稳、有序恢复创造了重要基础条件。从外部来看，虽然国际市场复苏形势尚不乐观，但随着海外通胀趋缓，消费需求触底，加之基数走弱，预计中国外贸出口下半年有望企稳改善，呈现“前低后高”的态势。从国内市场来看，生产生活秩序有序恢复将带动消费场景逐步实现全面复苏，供应链运转效率也将显著提升，加上稳步向好的宏观基本面、不断释放的政策红利起到提振市场信心的积极作用，纺织行业在内需市场必将迎来更多作为空间。特别是在当前内需消费升级、文化自信增强的背景下，内销品牌格局处于调整窗口期，行业企业迎来充分挖掘国潮、绿色、渠道等消费热点潜力，推动形成供需良性互动的有利时机。从企业自身看，面对近几年全球经济的严峻挑战和冲击，公司通过在经营机制、产品创新、内部管理、人才队伍建设等方面不断深化改革，以及调整产业结构，优化产业布局，企业竞争优势、发展韧性、内生动力显著增强，品牌竞争力、可持续发展能力、行业领先地位比较稳固。当前欧美经济通胀水平高企，市场需求继续减弱，加上去年基数效应，以及地缘冲突、贸易限制等非经济风险因素影响，行业出口增速面临较大放缓压力。

未来发展战略

“十四五”期间，公司将紧紧围绕推进企业高质量发展这一主线，继续做强做精家纺主业，优化家纺产品结构，推进新技术应用、产品研发、渠道创新、品牌建设和国际化进程，统筹国际国内两个市场两种资源，实现产业的转型、提升与发展，打造企业全球竞争新优势。同时发挥企业产业链完备等综合优势，积极布局新赛道，培育新动能，拓展新空间，推动企业实现更高水平发展。

公司 2023 年度经营计划

2023 年，是公司推动产业升级、加快动能转换的关键一年。纵观国内外形势，挑战与机遇并存。公司上下将咬定目标不放松，紧扣新年度经营计划，以经济效益为中心，以改革创新为动力，加快市场开发和品牌建设，积极优化产业布局，加速新旧动能转换，全力实现各项任务目标，促进企业高质量发展。

◆加快提升家纺主业，塑造行业领先新优势。

公司将紧紧抓住“双循环”、“扩内需”等重要机遇，充分发挥 30 多年积累的质量、信誉、机制等综合优势，坚持走差异化发展之路，不断优化市场结构、产品结构，加快向高价值链转移、向品牌化发展，巩固保持行业领军地位。在国际市场上，全面开启“抢单”模式，对标高标准国际经贸规则，利用一切机会强化接单；同时抓住供应链调整的契机，开发新产品，抢占新市场，改善整体外销结构，努力在新的市场领域形成竞争优势。在国内市场上，发挥好新的运营机制和平台优势，优化差异化品牌发展模式，丰富产品体系和消费业态，加快构建线上线下、链上于一体的消费新场景，持续挖掘消费空间，推动内销业务高质量增长。

◆加快新项目建设步伐，拓展产业发展新高地。

面对当前新产业蓬勃发展的重大机遇，公司将凝聚合力，真正跑出“加速度”，打出“组合拳”，确保各个项目早日投产达效。其中，军民两用功能性涂层材料项目要在二期稳定运行扩大市场的基础上，择机筹备二期项目建设；新能源项目在上半年实现 CEC、粗 VC、精 VC、FEC 上下游全产业链贯通，争取下半年为企业增产增效做出贡献。未来几年，通过培育发展新动能，努力在产业优化布局上实现跨越突破，培育出更多新的经济增长引擎。

◆强化技术创新驱动力，提高全球市场竞争优势。

公司坚持把行业发展建立在科技支撑之上，积极把握产业技术前沿趋势，围绕纤维新材料、先进纺织制品、绿色制造等领域着力补短锻长，加快推进产学研一体化，提高创新质量和成果转化效率，确保企业始终走在市场潮流的前沿阵地。同时，积极实施差异化战略，紧跟各个市场消费特点和流行趋势，通过向客户主动提供整体设计方案，提高新产品的针对性、功能性和多样性，努力以产品升级引领市场消费升级，保持企业在全全球家纺市场上的优势地位。

◆推动管理体系升级，促进企业高质量发展。

一方面，围绕提高运行质量，在成本控制、工艺革新、设备维护、节约挖潜、库存转化、安全生产等方面做的更加扎实，切实提高管理效益。另一方面，围绕提高全要素生产率，推动产业质的有效提升和量的合理增长，以高端化、智能化、绿色化为方向，积极推进模式创新和业态创新，增强高端产品、优质产品供给能力，加快全产业链数字化升级，打造高效能、高品质、高责任、低成本的产业体系，为企业高质量发展注入澎湃动力。

◆深化改革创新，培育企业发展新动能。

面对新的外部环境和新的发展目标，公司将围绕体制机制改革，以提高经济效益和运营效率为中心，以数字化改造和智能化升级为手段，持续推进经营机制上的改革创新，在提高各经营主体发展活力、提升企业技术创新水平、完善人才队伍建设、强化企业文化塑造等各方面实现新突破，努力打造现代化、高效率、可持续的管理模式，进一步形成企业更高层次发展的新动能。

对公司未来发展战略和经营目标实现可能产生影响的风险因素

◆主要原材料价格波动导致的风险

棉花、棉纱是公司生产所需的主要原材料。公司采购棉花的途径包括国外采购及国内采购，棉花采购价格受自然因素的影响较大，棉花产地所属国经济的周期性波动或国家实施宏观调控等因素，也将影响棉花采购价格，国外棉花采购价格的波动也会对国内棉花采购价格构成影响。公司将根据各年度国内、国外采购价格的变化及时调整采购策略，最大程度上确保原材料成本的稳定。

◆行业竞争导致的风险

公司产品以外销为主，各年度外销占比平均超过 60%。公司近年来加大了国内品牌建设力度、逐步提升国内销售收入及其占比。因此，公司在国内、国外纺织品市场竞争中均面对较多的竞争者，存在因行业竞争加剧导致盈利水平下降的风险。

◆贸易壁垒导致的风险

随着产业逐步转移及更多市场竞争者的加入，全球纺织品市场竞争日渐激烈，部分发达国家为保护本国家用纺织品生产企业的利益，可能在纺织品进口产品的技术标准、环保标准、原产地说明等方面制订更为严苛的规定以限制进口数量，公司如因客观原因无法及时做出调整，将影响产品对外销售并对公司的生产经营构成不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月29日	全景网投资者关系互动平台	其他	个人	投资者	公司主营业务及公司新项目情况介绍	巨潮资讯网：002083 孚日股份投资者关系管理制度 20220430
2022年08月11日	孚日集团股份有限公司证券部	实地调研	机构	兴业证券：赵宇 民生证券：刘海荣	上半年业绩情况介绍、孚日宣威情况介绍	巨潮资讯网：002083 孚日股份调研活动信息 20220812
2022年08月23日	孚日集团股份有限公司证券部	实地调研	机构	吉林资本吉翱基金：杨帆	公司主营业务及公司新项目情况介绍纺织、化工、新能源	巨潮资讯网：002083 孚日股份调研活动信息 20220823
2022年11月16日	全景网投资者关系互动平台	其他	个人	投资者	公司主营业务及公司新项目情况介绍	巨潮资讯网：002083 孚日股份业绩说明会、路演活动信息 20221116

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。比照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

（一）关于股东和股东大会

公司制订并通过了《股东大会议事规则》，公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；公司能够按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东回避表决；公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

（二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

（三）关于董事与董事会

公司董事的选聘程序公开、公平、公正；公司目前有董事 9 名，独立董事 3 名，占全体董事的 1/3，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的相关要求，制定了《独立董事制度》，对独立董事工作制度作出了明确规定。为做好公司年报编制及披露等工作，进一步明确独立董事职责，根据中国证监会及深交所的有关要求，公司制订了《独立董事年报工作制度》。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选聘监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司不断建立健全和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，重视与利益相关者的积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，明确信息披露以及投资者关系管理的责任人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异：否

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司独立于控股股东，公司拥有独立的产供销体系，具有独立完整的业务及自主经营能力。本公司的生产经营不依赖于控股股东。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运行。总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬和担任除董事以外的重要职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，商标、非专利技术和土地等无形资产均由公司独立拥有。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况:不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
孚日集团股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.97%	2022/02/22	2022/02/23	巨潮资讯网： 临 2022-013
孚日集团股份有限公司 2021 年度股东大会	年度股东大会	43.49%	2022/05/16	2022/05/17	巨潮资讯网： 临 2022-040
孚日集团股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.09%	2022/06/15	2022/06/16	巨潮资讯网： 临 2022-050

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会:不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
肖茂昌	董事长	现任	男	43	2020年05月27日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
孙浩博	董事	现任	男	36	2022年05月16日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
孙可信	董事	现任	男	50	2020年05月27日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
秦峰	董事	现任	男	36	2020年05月27日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
王启军	董事	现任	男	45	2020年05月27日	2023年05月27日	3,000	0	0	0	3,000	-
吕尧梅	董事	现任	女	50	2020年05月27日	2023年05月27日	250,000	0	0	0	250,000	-
张辉玉	独立董	现	男	55	2017年04	2023年05	0	0	0	0	0	-

	事	任			月 28 日	月 27 日						
张宏	独立董事	现任	女	58	2019年07月15日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
傅申特	独立董事	现任	男	53	2020年05月27日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
管金连	监事会主席	现任	男	50	2020年10月12日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
严凤敏	监事	现任	男	46	2022年05月16日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
周文国	监事	现任	男	46	2022年05月16日	2023年05月27日	9,200	0	0	0	9,200	-
张国华	总经理	现任	男	49	2022年01月20日	2023年05月27日	155,800	0	0	0	155,800	-
陈维义	财务总监	现任	男	43	2021年04月20日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
彭仕强	董事会秘书	现任	男	42	2020年05月27日	2023年05月27日	0	0	0	0	0	-
于从海	董事	离任	男	50	2014年05月09日	2022年04月25日	857,117	201,400			1,058,517	增持
吴明凤	总经理	离任	女	62	2011年03月28日	2022年01月20日	1,017,118	0	0	0	1,017,118	-
张在成	监事	离任	男	46	2020年09月25日	2022年05月16日	0	0	0	0	0	-
王聚章	监事	离任	男	57	2018年04月23日	2022年05月16日	661,500	5,573,700	0	0	6,235,200	增持
合计	--	--	--	--	--	--	2,953,735	5,775,100	0	0	8,728,835	--

报告期存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况:是

公司董事会于 2022 年 1 月 20 日收到公司总经理吴明凤女士的书面辞职报告,吴明凤女士因个人原因申请辞去公司总经理的职务,辞职后不再担任公司其他任何职务。

公司董事会于 2022 年 4 月 25 日收到公司董事于从海先生的书面辞职报告,于从海先生因工作原因,申请辞去公司董事的职务。于从海先生辞职后,仍在公司任职。

公司监事会于 2022 年 4 月 25 日收到监事王聚章先生的书面辞职报告,王聚章先生因工作原因,申请辞去公司监事一职,王聚章先生辞职后,仍在公司任职。

公司监事会于 2022 年 4 月 25 日收到职工代表监事张在成先生的书面辞职报告,张在成先生因工作原因,申请辞去公司职工代表监事职务。张在成先生辞职后,仍在公司任职。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙浩博	董事	被选举	2022年05月16日	被选举
严凤敏	监事	被选举	2022年05月16日	被选举
周文国	监事	被选举	2022年05月16日	被选举
吴明凤	总经理	解聘	2022年01月20日	因个人原因辞去总经理职务
于从海	董事	离任	2022年04月26日	因工作原因辞去监事职务
王聚章	监事	离任	2022年05月16日	因工作原因辞去监事职务
张在成	监事	离任	2022年05月16日	因工作原因辞去监事职务

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

第七届董事会董事

肖茂昌先生:中国国籍,1979年9月生,汉族,大学本科,助理工程师。原从事日本神钢工程机械销售8年,2010

年在恒磁电机入职，2014 年至 2019 年担任恒磁电机总经理职务，2020 年至今任公司董事长。未持有公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。亦不属于失信被执行人。

孙浩博先生：中国国籍，1986 年 5 月生，汉族，加拿大女王大学管理学硕士，中山大学经济学学士。曾担任北京信远昊海投资有限公司总经理、公司董事、北京孚日教育投资公司总经理，现任北京信远昊海投资有限公司董事长、北京睿优铭管理咨询有限公司董事长、公司董事、副总经理。未持有公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。亦不属于失信被执行人。

孙可信先生：中国国籍，1972 年 11 月生，汉族，大专学历。曾担任孚日集团有限公司业务员，业务经理，亚洲贸易公司总经理，现任家纺一公司总经理、公司董事。未持有公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。亦不属于失信被执行人。

吕尧梅女士：中国国籍，1972 年 4 月生，汉族，大学本科，注册会计师，高级会计师，中共党员。历任公司财务部副经理、经理。现任公司总会计师、董事。持有本公司股 250,000 股，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

秦峰先生：中国国籍，1986 年 8 月生，汉族，硕士。曾任高密华荣实业发展有限公司资产运营部经理，高密市新城热力有限公司董事长兼总经理。现任高密华荣实业发展有限公司副总经理，高密市国有资产管理有限责任公司董事长兼总经理，公司董事。未持有本公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

王启军先生：中国国籍，1977 年 4 月生，汉族，大学本科学历。历任公司出口部业务员、部门经理、家纺二公司副总经理，现任家纺三公司总经理、公司董事。持有本公司股份 3000 股，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

第七届董事会独立董事

张辉玉先生：中国国籍，1967 年 7 月生，汉族，大学本科。现为山东誉实律师事务所党支部书记、高级合伙人，兼任深圳证券期货业纠纷调解中心调解员。现任鲁西化工、阳谷华泰、共达电声独立董事。未持有本公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。亦不属于失信被执行人。

张宏女士：中国国籍，女，1965 年 4 月出生，经济学博士，山东大学经济学院教授、博士生导师，中国注册会计师。现任晨鸣纸业、华夏银行外部监事，任辰欣药业、山东路桥、山东重汽集团济南卡车股份有限公司独立董事。未持有公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不在上市公司股东、实际控制人等单位任职，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

傅申特先生：中国国籍，男，1969 年 10 月出生，硕士研究生，潍坊市科技局评审专家，中国注册会计师。曾任高密益信有限责任会计师事务所副所长，和信会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所部主任，现任高密信特会计师事务所（普通合伙）执行事务合伙人。未持有公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不在上市公司股东、实际控制人等单位任职，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

第七届监事会监事：

管金连先生：中国国籍，1972 年 11 月生，汉族，山东省委党校大学学历。曾任高密（县）市周阳乡政府统计助理，高密市统计局科员，高密市纪委监委监察室科员、副主任科员、办公室主任，高密市工业园区党工委委员、管委会副主任，高密市纪委监委、监委委员，现任公司监事会主席。未持有本公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，亦不属于失信被执行人。

周文国先生：中国国籍，1976 年 9 月生，汉族，在职研究生学历。历任孚日集团家纺三公司毛巾工厂印花化验室主任、技术负责人，梦圆家居公司技术负责人，家纺二公司工厂副厂长，毛巾三厂厂长，家纺四公司毛巾工厂厂长，现任家纺四公司总经理、监事。持有本公司股份 9200 股，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

严风敏先生：中国国籍，1976 年 4 月生，汉族，大学本科。历任高密万仁热电有限公司车间主任、副厂长、厂长、副总经理；高密万仁热电有限公司总经理、监事。与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

高级管理人员：

张国华先生：中国国籍，1973 年 1 月生，汉族，大学本科，工程师。历任高密万仁热电有限公司车间主任、客户服务中心主任、副总经理，高密市孚日地产有限公司总经理、高密市新城热力公司总经理、高密万仁热电有限公司总经理，

现任公司总经理。持有本公司股份 155,800 股，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

陈维义先生：中国国籍，1979 年 5 月生，汉族，大学本科学历，注册税务师，高级会计师。2014-2016 年，在山东水泥集团有限公司从事财务管理工作；2016-2018 年，在力诺集团从事财务管理工作；2019-2020 年，在水发集团有限公司从事财务管理工作，现任公司财务总监。未持有本公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

彭仕强先生：中国国籍，1980 年 2 月生，汉族，本科，经济师，曾任孚日集团股份有限公司财务部副经理、证券部副经理、证券事务代表，现任公司董事会秘书。未持有本公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
秦峰	高密华荣实业发展有限公司	副总经理	2019 年 1 月 1 日	-	是
管金连	高密华荣实业发展有限公司	副总经理	2021 年 6 月 7 日	-	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况：中国证券监督管理委员会山东证监局于 2020 年 10 月 30 日对公司原总经理吴明凤女士采取警示函的监管措施，并记入证券市场诚信档案。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由董事会提出议案，由股东大会审议通过。本公司的独立董事在公司领取独立董事津贴，独立董事津贴标准为每年 8 万元，由公司股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：对在公司领取薪酬的董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员根据公司的总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、独立董事的津贴按季度支付，其他董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
肖茂昌	董事长	男	43	现任	56.49	否
孙浩博	董事	男	36	现任	61.3	否
秦峰	董事	男	36	现任	0	是
孙可信	董事	男	50	现任	42.73	否
吕尧梅	董事	女	50	现任	32.12	否
王启军	董事	男	45	现任	66.62	否
管金连	监事会主席	男	50	现任	0	是
严凤敏	监事	男	47	现任	28.76	否
周文国	监事	男	47	现任	29.02	否
张辉玉	独立董事	男	55	现任	8	否
张宏	独立董事	女	58	现任	8	否
傅申特	独立董事	男	53	现任	8	否
张国华	总经理	男	50	现任	39.2	否
陈维义	财务总监	男	42	现任	26.78	否
彭仕强	董事会秘书	男	42	现任	20.73	否
于从海	董事	男	50	离任	10.32	否
王聚章	监事	男	57	离任	12.76	否
张在成	监事	男	46	离任	12.2	否

吴明凤	总经理	女	62	离任	1.1	否
合计	--	--	--	--	464.13	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十七次会议	2022年01月20日	2022年01月21日	巨潮资讯网《第七届董事会第十七次会议决议公告》公告编号：临 2022-005
第七届董事会第十八次会议	2022年04月11日	2022年04月12日	巨潮资讯网《第七届董事会第十八次会议决议公告》公告编号：临 2022-017
第七届董事会第十九次会议	2022年04月25日	2022年04月26日	巨潮资讯网《第七届董事会第十九次会议决议公告》公告编号：临 2022-021
第七届董事会第二十次会议	2022年05月16日	2022年05月17日	巨潮资讯网《第七届董事会第二十次会议决议公告》公告编号：临 2022-042
第七届董事会第二十一次会议	2022年05月30日	2022年05月31日	巨潮资讯网《第七届董事会第二十一次会议决议公告》公告编号：临 2022-047
第七届董事会第二十二次会议	2022年08月01日	2022年08月02日	《2022年半年度报告》
第七届董事会第二十三次会议	2022年10月24日	2022年10月25日	巨潮资讯网《第七届董事会第二十三次会议决议公告》公告编号：临 2022-066

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
肖茂昌	7	7		0	0	否	3
于从海	2	2		0	0	否	1
孙可信	7	7		0	0	否	3
秦峰	7	7		0	0	否	2
王启军	7	7		0	0	否	3
吕尧梅	7	7		0	0	否	3
孙浩博	4	4		0	0	否	2
张辉玉	7		7	0	0	否	1
张宏	7		7	0	0	否	1
傅申特	7	7		0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议：否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳：是

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并

坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
提名委员会	张辉玉、傅申特、王启军	1	2022年01月20日	《关于提名张国华先生为公司总经理的议案》	-	-	-
审计委员会	张宏、秦峰、傅申特	3	2022年04月25日	《关于计提资产减值准备的议案》、《关于拟聘任上会会计师事务所的议案》、《2021年年度报告》、《2022年第一季度报告》	-	-	-
			2022年08月01日	《2022年半年度报告》	-	-	-
			2022年10月24日	《2022年第三季度报告》	-	-	-
薪酬与考核委员会	傅申特、张辉玉、吕尧梅	1	2022年04月25日	《高级管理人员2021年度业绩指标考评》	-	-	-
战略委员会	肖茂昌、张宏、孙浩博	1	2022年04月25日	公司2023年发展战略及年度经营计划	-	-	-

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险：否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	9,755
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	1,493
报告期末在职员工的数量合计(人)	11,248
当期领取薪酬员工总人数(人)	11,248
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	9,604
销售人员	355
技术人员	957
财务人员	81
行政人员	251
合计	11,248
教育程度	
教育程度类别	数量(人)

博士	1
硕士研究生	19
本科	491
专科	1,065
高中中专	2,153
初中	7,519
合计	11,248

2、薪酬政策

工资结构

年度工资：月度工资+季度奖金+年终奖金。

1、月度工资

月度标准 ÷ 26 × 出勤天数 + 加班费 + 企业补贴 + 其他。

2、季度奖金

根据员工个人季度绩效考核结果，考核后发放。季度奖金核算细则参照《孚日集团绩效管理制度》。

3、年终奖金

根据年度的完成情况及出勤情况发放年终奖金

3、培训计划

对集团部室副职以上、各公司副厂长以上人员进行管理知识、领导能力长期培训；同时对营销人员及技术人员、一线员工按照岗位所需技术进行不定期技能培训。

4、劳务外包情况：不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

为了完善孚日集团股份有限公司的利润分配政策，建立持续、稳定、科学的分红机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远和可持续发展，保护中小投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）和《孚日集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），并参照《上市公司治理准则》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所规范运作指引》等有关规定，修订了公司《分红管理制度》，该制度已由公司 2013 年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案：适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途
-------------------------------------	------------

	和使用计划
基于公司长远发展的考量，公司 2022 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。公司 2022 年度未分配利润累积滚存至下一年度，以满足未来公司日常经营资金的需求。	满足公司未来年度生产经营的资金需求。

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况：不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司修订了《 股东大会议事规则 》、《 董事会议事规则 》、《 独立董事工作制度 》、《 关联交易决策制度 》、《 募集资金管理制度 》、《 对外担保管理制度 》、《 董事会提名委员会议事规则 》、《 内幕信息知情人管理制度 》、《 董事会薪酬与考核委员会议事规则 》《 董事会秘书工作制度 》《 公司章程 》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况：否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况：不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	91.72%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	93.72%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响。（2）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内为加以改正。（3）外聘审计师发现当期财务报告存在重大错报，而未被公司内部控制发现的。（4）公司审计委员会和公司审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：（1）未按照会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立防止舞弊和重要的制衡制度及控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多次缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响财务报告的真实性、准确性目标。</p>	<p>非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）严重违反国家法律、法规或规范性文件的规定；（2）决策程序不科学导致重大决策失误；（3）重要业务制度缺失或系统性失效；（4）重大或重要缺陷不能得到及时有效整改；（5）安全、环保、质量事故对公司造成重大负面影响的情形；（6）其他对公司造成重大不利影响的情形。</p> <p>非财务报告内部控制重要缺陷，出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）重要业务制度或系统存在缺陷；（2）内部控制发现的重要缺陷未及时整改；（3）其他对公司造成较大不利影响的情形。</p> <p>非财务报告内部控制一般缺陷，出现下列情形的，认定为一般缺陷：（1）一般业务制度或系统存在缺陷；（2）内部控制发现的一般缺陷未及时整改。</p>

	一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	
定量标准	<p>(1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：资产总额错报金额大于资产总额的 1%；营业收入错报金额大于营业收入总额的 1%；利润总额错报金额大于利润总额的 5%；</p> <p>(2) 符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：资产总额错报金额大于资产总额的 0.5%而小于或等于资产总额的 1%；营业收入错报金额大于营业收入总额 0.5%而小于或等于营业收入总额的 1%；利润总额错报金额大于利润总额 3%而小于或等于利润总额的 5%；</p> <p>(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：资产总额错报金额小于或等于资产总额的 0.5%；营业收入错报金额小于或等于营业收入总额的 0.5%；利润总额错报金额小于或等于利润总额的 3%；</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失 1000 万元以上且对公司造成重大负面影响。</p> <p>重要缺陷：直接财产损失在 500-1000 万元之间但未对公司造成负面影响。</p> <p>一般缺陷：直接财产损失在 500 万元以下但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网上的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告：否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致：是

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司不存在因开展上市公司治理专项行动需要进行问题整改的情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

环境保护相关政策和行业标准：公司在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《排污许可管理条例》、《建设项目环境管理条例》的规定，按照公司所属行业执行《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。

环境保护行政许可情况：排污许可证申领时间 2022 年 6 月 15 日，有效期至 2027 年 6 月 14 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
孚日集团股份有限公司	需氧污染物	COD	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	68.21 mg/l	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	400.82t	2465.95 吨	达标
孚日集团股份有限公司	营养性污染物	氨氮	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	0.307 mg/l	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	1.803t	246.59 吨	达标
孚日集团股份有限公司	营养性污染物	总氮	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	10.99 mg/l	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	64.6t	369.89 吨	达标

对污染物的处理：公司建设有两座污水处理设施，日处理设计能力分别为 11000 方和 24000 方，设施运行正常，经处理后达到《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）间接排放标准后排入市政管网，设施运行良好，各项污染物指标均达标排放。

突发环境事件应急预案：公司已编制《突发环境事件应急预案》，已按规定在潍坊市生态环境局高密分局备案。

环境自行监测方案：公司安装有两套污水在线监测设备，24 小时不间断自动检测，检测数据实时上传国家环保监控平台，每月委托有资质的第三方检测机构对污水进行检测，并出具检测报告，每半年委托有资质的第三方检测机构对大气环境进行检测，并出具检测报告。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况：公司环保所南区污水处理升级改造 155.05 万元，工业园二期污水处理工程改造 1738.96 万元，合计 1894.01 万元；公司污水处理排污费、维修费、机物料费等合计环保治理费用 2383.42 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

根据国家生态环境部的要求，热电公司为温室气体重点排放单位。为减少碳排放，2022 年，热电公司重点做了以下工作：

1、成立了以经理为组长，各相关职能部门负责人和具体工作人员为成员的碳排放工作管理小组，统一负责和协调碳排放相关工作。

2、制定了热电公司碳排放管理制度，入炉煤的采样、制样、存样、送样和化验的管理制度和流程，明确了各部门的职责。

3、加强了计量器具校验，对汽车衡、皮带秤、量热仪、测硫仪、流量计等计量器具加强了外检。

4、加强了每日的数据核算，根据数据对机组和锅炉的运行方式进行调整，争取达到效率最大化。

5、采取节能减排措施。投资 5840 万元新上烟气余热回收设施，年可节约标煤 15830 吨，减少二氧化碳排放 42100 吨。

6、投资 5600 万元进行城北、城南电厂蒸汽管道联网改造。一是减少了供汽损失，二是通过对南北厂的供汽量统一协调调度，使机组保持经济高效状况运行，年减少煤炭消耗 13000 吨，减少二氧化碳排放 34500 吨。

7、计划投资 1.6 亿元新上非煤化锅炉，该锅炉投运后，年可增加供热能力约 44.5 万 GJ，发电 1.2 亿千瓦时。这样既能满足外界热负荷的需要，又不需要增加碳排放总量。达到很好的节能减排效果。

其他应当公开的环境信息：公司已于 2023 年 3 月份在企业环境信息依法披露系统对 2022 年度环境保护相关信息进行了披露，无临时报告披露。

其他环保相关信息：公司每年对第三方检测机构出具的检测报告、生产过程中产生污染物排放信息、固体废物产生处置信息在相关系统平台进行公示。

上市公司发生环境事故的相关情况：报告期内公司未发生环境事故。

二、社会责任情况

2022 年向高密市慈善总会捐赠口罩、直饮水合计金额 15.18 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明：不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明：不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

2022 年 5 月 23 号山东汉创新材料有限公司吸收合并山东孚日售电有限公司并完成工商变更，山东孚日售电有限公司注销。2022 年北京信远昊海投资有限公司吸收合并高密嘉莱投资管理合伙企业（有限合伙）。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	127
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	于仁强、陈家
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所：是

是否在审计期间改聘会计师事务所：否

更换会计师事务所是否履行审批程序：是

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明：鉴于上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）在业内良好的声誉，经公司董事会审计委员会认真审核，提议聘请上会为公司 2022 年度审计服务机构。公司董事会同意聘请上会为公司 2022 年度审计机构，聘期一年。上会会计师事务所具备证券、期货相关业务从业资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司和公司关联人无关联关系，不影响在公司事务上的独立性，不会损害公司中小股东利益；具备相应的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，信用良好，能够满足公司审计工作要求。公司就聘任 2022 年度审计机构事宜已事先与原审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）进行了友好沟通，大信已明确知悉本事项并未提出异议。大信在执业过程中勤勉尽职，坚持独立审计原则，公允的发表审计意见，客观、公正、准确的反映公司财务报表及内部控制情况，切实履行了审计机构应尽职责。公司董事会对大信审计专业团队多年来为公司审计工作所做的辛勤努力表示衷心感谢。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况：2022 年度，公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，审计费用为人民币 35 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况：不适用

十、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况：不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来：不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况：不适用

7、其他重大关联交易

公司于 2022 年 4 月 25 日和 2022 年 5 月 16 日分别召开第七届董事会第十九次会议和 2022 年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易的议案》，并于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露了《2022 年日常关联交易预计公告》（公告编号：临 2022-022）；公司于 2022 年 10 月 24 日召开第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整及增加 2022 年度日常关联交易预计额度的议案》，并于 2022 年 10 月 26 日在巨潮资讯网披露了《关于调整及增加 2022 年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：临 2022-067）。关于上述日常关联交易的具体金额请查阅公司于 2023 年 4 月 18 日在巨潮资讯网披露的《2023 年日常关联交易预计公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2022 年日常关联交易预计公告	2022 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
关于调整及增加 2022 年度日常关联交易预计额度的公告	2022 年 10 月 26 日	巨潮资讯网
2023 年日常关联交易预计公告	2023 年 04 月 18 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	19,077.61	17,871.05	0	0
信托理财产品	自有资金	10,000	10,000	0	0
合计		29,077.61	27,871.05	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况：不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形：不适用

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项：不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,612,701	0.29%				7,667,650	7,667,650	10,280,351	1.25%
3、其他内资持股	2,612,701	0.29%				7,667,650	7,667,650	10,280,351	1.25%
境内自然人持股	2,612,701	0.29%				7,667,650	7,667,650	10,280,351	1.25%
二、无限售条件股份	905,433,276	99.71%				-93,535,926	-93,535,926	811,897,350	98.75%
1、人民币普通股	905,433,276	99.71%				-93,535,926	-93,535,926	811,897,350	98.75%
三、股份总数	908,045,977	100.00%				-85,868,276	-85,868,276	822,177,701	100.00%

股份变动的原因：公司股份总数减少主要是由于公司 2022 年回购股份注销完成导致的；限售股份增加，主要是任期内的董事、监事增持股份导致被锁定的股份增加；另外，公司可转债处于转股期，可转债转股导致股份总数增加。

股份变动的批准情况：公司于 2022 年 1 月 20 日召开第七届董事会第十七次会议、2022 年 2 月 22 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购股份注销并减少注册资本的议案》，公司回购股份累计 86,764,175 股，均存放于公司回购专用账户中，明确了回购用途均用于注销并减少注册资本。

根据《孚日集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》、《孚日集团股份有限公司可转换公司债券之债券持有人会议规则》中“公司发生减资时应当召集债券持有人会议”的规定，为保证本次回购股份注销并减少注册资本顺利实施，提请“孚日转债”债券持有人会议审议：就公司回购股份注销并减少注册资本，不要求公司提前清偿“孚日转债”项下的债务以及不要求“孚日转债”提供担保的事项。公司于 2022 年 4 月 11 日和 2022 年 4 月 27 日分别召开第七届董事会第十八次会议和 2022 年第一次债券持有人会议审议通过《关于债券持有人不要求公司提前清偿“孚日转债”项下的债务以及不要求“孚日转债”提供担保的议案》。

公司已于 2022 年 5 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述股份的注销手续，公司股份总数、股本结构发生相应变化。

股份变动的过户情况：不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：报告期初公司股份总数为 908,045,977 股，报告期末公司股份总数为 822,177,701 股，公司股份总数因注销年初库存股减少 86,764,175 股，可转债转股本期增加 895,899 股。注销库存股和可转债转股影响最近一年基本每股收益增加 0.02 元，稀释每股收益增加 0.01 元。注销库存股和可转债转股影响最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产增加 0.43 元，影响最近一期归属于公司普通股股东的每股净资产增加 0.43 元。对最近一期的基本每股收益和稀释每股收益影响可忽略。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：公司于 2022 年 5 月 12 日在巨潮资讯网发布了《孚日集团股份有限公司回购股份注销完成暨股份变动的公告》公告编号：临 2022-039。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
于从海	642,838	151,050	0	793,888	高管锁定股；增持	任期届满六个月后解除限售。
张树明	367,650	0	0	367,650	高管锁定股	任期届满六个月后解除限售。
张国华	155,800	0	38,950	116,850	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
王玉泉	75,000	3,232,200	0	3,307,200	高管锁定股；增持	任期届满六个月后解除限售。
王聚章	496,125	4,180,275	0	4,676,400	高管锁定股；增持	任期届满六个月后解除限售。
王启军	2,250	0	0	2,250	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
吕尧梅	187,500	0	0	187,500	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
闫永选	78,500	0	19,625	58,875	高管锁定股；减持	任期届满六个月后解除限售。
周文国	0	6,900	0	6,900	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
吴明凤	762,838	0	0	762,838	高管锁定股	任期届满六个月后解除限售。
合计	2,768,501	7,570,425	58,575	10,280,351	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量（张）	上市日期	获准上市交易数量（张）	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
孚日转债	2019 年 12 月 17 日	100 元 / 张	6,500,000	2020 年 01 月 16 日	6,500,000	2025 年 12 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号临 2020-001	2020 年 01 月 15 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明：报告期内公司未发行证券，公司可转债处于存续期。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内公司完成回购股份注销及可转债转股导致股份总数发生变动。

3、现存的内部职工股情况：不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,376	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,056	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高密华荣实业发展有限公司	国有法人	20.68%	170,000,000	0	0	170,000,000	质押	85,000,000
孙日贵	境内自然人	7.32%	60,221,217	14,694,300	0	60,221,217	质押	41,890,000
高密安信投资管理股份有限公司	境内非国有法人	3.83%	31,500,000	-19,300,000	0	31,500,000		
孙小惠	境内自然人	3.65%	30,000,055	24,001,055	0	30,000,055		
北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金	其他	2.35%	19,300,000	19,300,000	0	19,300,000		
刘世辉	境内自然人	1.45%	11,908,516	10,694,016	0	11,908,516		
单秋娟	境内自然人	1.44%	11,845,800	850,000	0	11,845,800		
门雅静	境内自然人	0.78%	6,449,900	3,993,100	0	6,449,900		
王聚章	境内自然人	0.76%	6,235,200	5,573,700	4,676,400	1,558,800		
孙勇	境内自然人	0.74%	6,065,400	2,710,900	0	6,065,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高密安信投资管理股份有限公司与北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金为一致行动关系，孙日贵、单秋娟、孙勇、王聚章均为高密安信投资管理股份有限公司的股东，孙日贵与孙小惠为父女关系，单秋娟与刘世辉为夫妻关系。除此之外，未知其他股东有无关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高密华荣实业发展有限公司	170,000,000	人民币普通股	170,000,000					
孙日贵	60,221,217	人民币普通股	60,221,217					
高密安信投资管理股份有限公司	31,500,000	人民币普通股	31,500,000					
孙小惠	30,000,055	人民币普通股	30,000,055					

北京益安资本管理有限公司一益安地风 8 号私募证券投资基金	19,300,000	人民币普通股	19,300,000
刘世辉	11,908,516	人民币普通股	11,908,516
单秋娟	11,845,800	人民币普通股	11,845,800
门雅静	6,449,900	人民币普通股	6,449,900
孙勇	6,065,400	人民币普通股	6,065,400
杨宝坤	5,547,500	人民币普通股	5,547,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	高密安信投资管理股份有限公司与北京益安资本管理有限公司一益安地风 8 号私募证券投资基金为一致行动关系，孙日贵、单秋娟、杨宝坤、孙勇均为高密安信投资管理股份有限公司的股东，孙日贵与孙小惠为父女关系，单秋娟与刘世辉为夫妻关系。除此之外，未知其他股东有无关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末安信投资通过国泰君安证券股份有限公司信用证券账户持有 3150 万股，孙小惠通过中泰证券股份有限公司信用证券账户持有 3000.0055 万股，北京益安资本管理有限公司一益安地风 8 号私募证券投资基金通过国泰君安证券股份有限公司信用账户持有股份 1930 万股，刘世辉通过中国银河证券股份有限公司信用账户持有股份 1064.1216 万股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易：否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
高密华荣实业发展有限公司	高兴才	2017 年 09 月 01 日	91370785MA3HJN5P0W	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；企业管理咨询；物业管理；土地整治服务；土地使用权租赁；城乡市容管理；工程管理服务；市政设施管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；对外承包工程；金属材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；林业产品销售；纸浆销售；针纺织品及原料销售；豆及薯类销售；谷物销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：各类工程建设活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更：不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

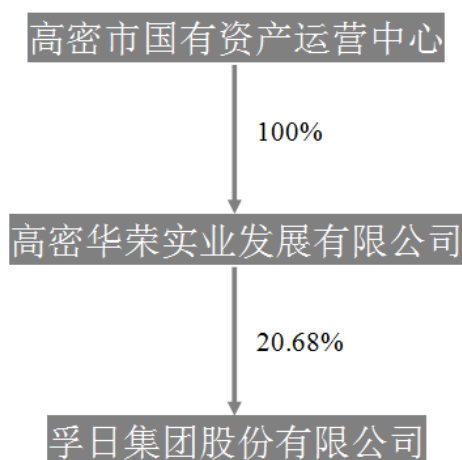
实际控制人名称	法定代表人/	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
---------	--------	------	--------	--------

	单位负责人			
高密市国有资产运营中心	邱天高	2020 年 04 月 01 日	12370785F49798614D	维护全民所有制财产，保护所有者利益，行使国家赋予的国有资产所有者的代表权，国有资产监督管理权，国家投资和收益权，资产处置权。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更：不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司：不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%：不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东：不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况：不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况：不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况：不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
孚日集团股份有限公司可转换公司债券	孚日转债	128087	2019/12/17	2019/12/17	2025/12/17	645,995,400.00	1.00%	本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			不适用						
适用的交易机制			不适用						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			不适用						

逾期未偿还债券：不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况：不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
孚日集团股份有限公司可转换公司债券	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	上海市徐汇区长乐路 989 号	张炯、何佩	包建祥、康杰	021-33388611

报告期内上述机构是否发生变化：否

4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
孚日集团股份有限公司可转换公司债券	650,000,000.00	650,000,000.00	0.00	不适用	不适用	是

募集资金用于建设项目：适用

公司本次募集资金已使用完毕，募集资金投资项目已建设完毕并投产运营，详细情况请参见公司于 2021 年 4 月 21 日在巨潮资讯网披露的《年度募集资金使用情况专项说明》。

公司报告期内变更上述债券募集资金用途：不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

大公国际资信评估有限公司于 2022 年 5 月 31 日通过对孚日集团股份有限公司及“孚日转债”的信用状况进行跟踪评级，确定孚日集团股份有限公司的主体长期信用等级维持 AA-，评级展望维持负面，“孚日转债”的信用等级维持 AA-。相较于 2021 年公司主体与孚日转债的信用评级未发生变化。

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响：不适用

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

1、转股价格历次调整情况

孚日转债因 2019 年度权益分派转股价格于 2020 年 7 月 30 日起由原 6.39 元/股调整为 6.30 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 7 月 30 日起生效；公司 2021 年 4 月 8 日召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司向下修正“孚日转债”转股价格的议案》，并于 2021 年 4 月 27 日召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案，根据相关法规和《孚日集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款的规定：公司董事会决定将“孚日转债”的转股价格向下修正为 4.50 元/股；公司于 2022 年 5 月 10 日办理完成了公司回购账户股份注销事宜，共注销公司股份 86,764,175 股，截至 2022 年 5 月 10 日公司总股本减少 86,764,175 股，孚日转债转股价格由人民币 4.50 元/股调整为人民币 4.46 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 12 日生效；由于公司实施了 2021 年度权益分派，根据可转换公司债券相关规定，孚日转债转股价格于 2022 年 5 月 25 日起由原 4.46 元/股调整为 4.16 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 25 日起生效。

2、累计转股情况

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（万元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
孚日转债	2020/6/23 至 2025/12/17	6,500,000	65,000	4,004,600	941,871	0.10%	645,995,400	99.38%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	381,072	38,107,200.00	5.90%

2	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	366,465	36,646,500.00	5.67%
3	中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	其他	221,440	22,144,000.00	3.43%
4	中国工商银行股份有限公司—博时量化平衡混合型证券投资基金	其他	185,000	18,500,000.00	2.86%
5	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	167,710	16,771,000.00	2.60%
6	华夏基金延年益寿7号固定收益型养老金产品—中信银行股份有限公司	其他	133,953	13,395,300.00	2.07%
7	华夏基金延年益寿5号纯债固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	其他	107,120	10,712,000.00	1.66%
8	交通银行股份有限公司—天弘弘丰增强回报债券型证券投资基金	其他	93,341	9,334,100.00	1.44%
9	中国工商银行股份有限公司—金鹰元丰债券型证券投资基金	其他	90,686	9,068,600.00	1.40%
10	上海国际信托有限公司—上海信托“红宝石”安心稳健系列投资资金信托基金（上信—H—8001）	其他	77,990	7,799,000.00	1.21%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况：不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、可转债报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关参数请参阅本节“八、截止报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、大公国际资信评估有限公司通过对孚日集团股份有限公司及“孚日转债”的信用状况进行跟踪评级，确定孚日集团股份有限公司的主体长期信用等级维持 AA-，评级展望维持负面，“孚日转债”的信用等级维持 AA-。评级状况较 2021 年未发生变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%：不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况：不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况：否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.19	1.2	-0.83%
资产负债率	48.76%	50.93%	-2.17%
速动比率	0.67	0.70	-4.29%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	16,118.04	21,239.78	-24.11%
EBITDA 全部债务比	20.59%	21.06%	-0.47%
利息保障倍数	3.65	3.63	0.55%
现金利息保障倍数	7.79	4.50	73.11%

EBITDA 利息保障倍数	7.28	6.66	9.31%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 17 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字(2023)第 3246 号
注册会计师姓名	于仁强、陈家

审计报告正文

审计报告

上会师报字(2023)第 3246 号

孚日集团股份有限公司全体股东：

• 审计意见

我们审计了孚日集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

• 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

• 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 关键审计事项

如附注六、44 所述，贵公司 2022 年度营业收入为 5,248,320,288.01 元。营业收入是公司关键业绩指标之一，且收入准则在实施过程中涉及管理层众多重大判断及会计估计，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对上述关键审计事项所主要执行了以下审计程序包括：

- ① 了解和评价收入确认原则方法以及具体收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- ② 了解和评价公司与销售循环相关的关键内部控制的设计与执行，并测试其运行的有效性；
- ③ 执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

④ 对营业收入进行细节测试，包括检查产品销售合同、货物发运单、报关单等；

⑤ 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

⑥ 对主要客户进行函证，核实对主要客户的销售情况，验证收入确认的真实性、完整性；

⑦ 对资产负债表日前后一定期间确认的营业收入执行截止性测试，验证营业收入是否记录于正确的会计期间；

⑧ 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

2、商誉减值

(1) 关键审计事项

如财务报表附注四、24 和六、18 所述，截至 2022 年 12 月 31 日贵公司商誉账面原值 151,716,954.55 元，计提的减值准备余额 7,475,550.41 元。公司每年年度终了对商誉进行减值测试，包括聘请专业评估机构对商誉进行专门评估。针对商誉减值测试需要管理层对相关资产组未来现金流量、折现率等相关参数做出预测和估计，涉及管理层重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

① 评估减值测试方法的恰当性，评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法；

② 结合对标的资产组所处行业的分析，评价并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；

③ 评价公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

④ 验证商誉减值测试模型的计算准确性；

⑤ 通过对比上一年度的业绩预测和本期实际完成的业绩，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

• 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

• 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

• 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2023 年 04 月 17 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	826,006,667.94	1,137,311,558.94
交易性金融资产	253,217,728.86	358,953,548.31
衍生金融资产	5,568,540.50	
应收票据	31,542,065.68	16,071,385.50
应收账款	507,684,154.03	530,434,160.45
应收款项融资	872,686.71	1,085,379.43
预付款项	15,592,177.31	39,705,688.26

其他应收款	45,058,395.30	71,292,724.80
存货	1,177,537,650.24	1,446,023,478.41
其他流动资产	86,428,644.27	34,199,667.83
流动资产合计	2,949,508,710.84	3,635,077,591.93
非流动资产：		
长期股权投资	135,158,863.33	48,781,974.36
其他权益工具投资	3,240,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产	95,103,726.69	120,403,323.64
固定资产	2,829,596,246.29	2,600,753,625.05
在建工程	305,355,171.09	129,558,447.93
使用权资产	16,421,283.14	16,810,568.35
无形资产	811,585,395.00	715,755,458.75
商誉	144,241,404.14	144,241,404.14
长期待摊费用	1,633,216.48	1,926,676.66
递延所得税资产	19,124,536.71	23,592,957.53
其他非流动资产	90,066,365.61	295,808,402.26
非流动资产合计	4,451,526,208.48	4,101,232,838.67
资产总计	7,401,034,919.32	7,736,310,430.60
流动负债：		
短期借款	1,422,671,111.02	1,846,490,747.22
应付票据	128,400,000.00	114,800,000.00
应付账款	451,244,378.25	372,276,607.34
合同负债	81,061,749.53	87,485,889.56
应付职工薪酬	97,844,400.18	119,074,254.51
应交税费	35,966,091.07	48,482,126.99
其他应付款	27,365,009.41	31,849,413.55
一年内到期的非流动负债	207,643,561.97	386,627,682.76
其他流动负债	34,465,098.98	27,633,633.98
流动负债合计	2,486,661,400.41	3,034,720,355.91
非流动负债：		
长期借款	380,000,000.00	200,241,388.89
应付债券	597,974,997.28	570,916,632.45
租赁负债	9,662,502.72	11,002,377.37
预计负债	466,313.25	
递延收益	6,758,665.49	9,438,752.55
递延所得税负债	81,193,654.58	62,951,353.05
其他非流动负债	46,039,538.70	51,201,566.22
非流动负债合计	1,122,095,672.02	905,752,070.53
负债合计	3,608,757,072.43	3,940,472,426.44
所有者权益：		
股本	822,177,701.00	908,045,977.00
资本公积	1,063,768,640.57	1,394,801,410.95
减：库存股		420,190,723.19
其他综合收益	-5,390,544.59	-5,144,039.67

专项储备	10,077,516.59	9,388,845.56
盈余公积	392,239,120.99	368,927,746.38
未分配利润	1,460,117,007.21	1,526,335,129.68
归属于母公司所有者权益合计	3,742,989,441.77	3,782,164,346.71
少数股东权益	49,288,405.12	13,673,657.45
所有者权益合计	3,792,277,846.89	3,795,838,004.16
负债和所有者权益总计	7,401,034,919.32	7,736,310,430.60

法定代表人：肖茂昌

主管会计工作负责人：陈维义

会计机构负责人：朱传昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	757,919,398.34	1,038,893,703.86
交易性金融资产		70,792,996.72
衍生金融资产	5,568,540.50	
应收票据	1,360,381.92	2,857,518.72
应收账款	375,076,327.46	427,918,485.72
应收款项融资	20,000.00	
预付款项	4,436,046.34	23,415,282.79
其他应收款	1,601,693,869.41	991,242,181.32
其中：应收利息	1,109,076.51	401,805.58
应收股利	4,100,109.30	3,752,784.00
存货	1,001,999,656.71	1,295,723,678.05
其他流动资产	160,212.30	13,795,324.74
流动资产合计	3,748,234,432.98	3,864,639,171.92
非流动资产：		
长期股权投资	1,072,124,262.78	1,031,020,523.22
固定资产	1,624,991,876.49	1,824,527,794.16
在建工程	1,787,651.40	
使用权资产	3,722,865.38	7,195,055.22
无形资产	446,854,478.12	458,549,297.93
长期待摊费用	141,477.96	180,139.01
其他非流动资产	3,166,155.00	203,527,300.00
非流动资产合计	3,152,788,767.13	3,525,000,109.54
资产总计	6,901,023,200.11	7,389,639,281.46
流动负债：		
短期借款	922,293,902.78	1,019,078,784.72
应付票据	554,000,000.00	950,000,000.00
应付账款	140,842,447.30	218,033,997.95
合同负债	43,126,704.18	29,829,677.69
应付职工薪酬	75,171,990.10	94,325,235.44
应交税费	15,925,051.78	28,905,117.39
其他应付款	161,976,361.88	82,780,328.47

一年内到期的非流动负债	203,749,784.03	383,520,735.34
其他流动负债	2,197,815.67	7,154,628.84
流动负债合计	2,119,284,057.72	2,813,628,505.84
非流动负债：		
长期借款	380,000,000.00	200,241,388.89
应付债券	597,974,997.28	570,916,632.45
租赁负债	1,062,974.36	4,093,212.74
递延收益	2,363,831.01	5,321,814.49
递延所得税负债	44,169,044.99	29,265,911.23
非流动负债合计	1,025,570,847.64	809,838,959.80
负债合计	3,144,854,905.36	3,623,467,465.64
所有者权益：		
股本	822,177,701.00	908,045,977.00
资本公积	1,038,034,700.51	1,369,067,470.89
减：库存股		420,190,723.19
盈余公积	392,239,120.99	368,927,746.38
未分配利润	1,503,716,772.25	1,540,321,344.74
所有者权益合计	3,756,168,294.75	3,766,171,815.82
负债和所有者权益总计	6,901,023,200.11	7,389,639,281.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	5,248,320,288.01	5,157,188,660.56
其中：营业收入	5,248,320,288.01	5,157,188,660.56
二、营业总成本	5,005,857,699.19	4,843,304,694.88
其中：营业成本	4,588,672,584.57	4,299,814,226.32
税金及附加	69,596,211.96	78,830,428.58
销售费用	104,452,426.03	132,771,461.30
管理费用	179,610,732.62	181,210,274.78
研发费用	37,361,048.03	22,846,545.68
财务费用	26,164,695.98	127,831,758.22
其中：利息费用	102,064,650.64	127,210,880.81
利息收入	25,243,484.85	16,096,225.66
加：其他收益	59,984,837.23	9,722,979.25
投资收益（损失以“-”号填列）	14,966,852.87	24,093,839.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-528,189.54	-1,097,254.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-32,214,785.61	33,384,181.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,915,439.54	-8,855,590.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,669,753.68	-42,606,906.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,858,235.35	1,722,551.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	273,472,535.44	331,345,020.39
加：营业外收入	1,890,123.91	6,057,910.87
减：营业外支出	5,090,245.22	9,496,741.13

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	270,272,414.13	327,906,190.13
减：所得税费用	74,782,922.97	60,189,067.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,489,491.16	267,717,122.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	195,489,491.16	267,717,122.88
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	203,500,196.14	273,023,292.37
2.少数股东损益	-8,010,704.98	-5,306,169.49
六、其他综合收益的税后净额	-468,008.55	-316,077.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-246,504.92	-316,077.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-360,000.00	-378,000.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	-360,000.00	-378,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	113,495.08	61,922.38
6.外币财务报表折算差额	113,495.08	61,922.38
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-221,503.63	
七、综合收益总额	195,021,482.61	267,401,045.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	203,253,691.22	272,707,214.75
归属于少数股东的综合收益总额	-8,232,208.61	-5,306,169.49
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.24	0.33
（二）稀释每股收益	0.24	0.33

法定代表人：肖茂昌

主管会计工作负责人：陈维义

会计机构负责人：朱传昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	4,208,203,684.24	4,467,653,024.87
减：营业成本	3,740,745,291.06	3,813,065,500.78
税金及附加	52,301,617.24	59,999,125.50
销售费用	91,165,868.80	114,093,501.67
管理费用	121,464,761.45	127,773,672.48
研发费用	5,349,234.26	1,839,666.24
财务费用	6,752,851.26	95,944,471.42
其中：利息费用	78,597,292.35	93,632,097.92
利息收入	21,047,701.98	13,628,121.49
加：其他收益	5,594,316.63	6,506,562.70
投资收益（损失以“-”号填列）	70,388,448.59	72,856,891.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	73,739.56	-24,972.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,568,540.50	15,609,770.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,180,495.56	-560,184.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,942,019.70	-745,532.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	285,736,890.03	348,604,595.77
加：营业外收入	767,606.06	3,134,958.76
减：营业外支出	3,169,399.32	6,068,151.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	283,335,096.77	345,671,403.15
减：所得税费用	50,221,350.65	70,480,140.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,113,746.12	275,191,262.81

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	233,113,746.12	275,191,262.81
六、综合收益总额	233,113,746.12	275,191,262.81

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,461,415,004.25	5,663,165,174.32
收到的税费返还	175,179,225.20	130,471,102.73
收到其他与经营活动有关的现金	35,524,741.80	28,950,132.86
经营活动现金流入小计	5,672,118,971.25	5,822,586,409.91
购买商品、接受劳务支付的现金	3,620,595,765.69	3,867,333,542.62
支付给职工以及为职工支付的现金	969,303,620.12	1,097,517,907.47
支付的各项税费	177,853,637.93	162,084,086.68
支付其他与经营活动有关的现金	109,579,946.54	135,666,911.14
经营活动现金流出小计	4,877,332,970.28	5,262,602,447.91
经营活动产生的现金流量净额	794,786,000.97	559,983,962.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,038,559,093.57	2,787,742,526.82
取得投资收益收到的现金	21,880,368.43	16,110,060.87
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,463,420.38	10,587,305.80
收到其他与投资活动有关的现金	222,729,435.62	31,285,238.41
投资活动现金流入小计	1,315,632,318.00	2,845,725,131.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	699,042,296.68	458,811,146.04
投资支付的现金	1,033,005,078.51	1,652,638,674.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		311,472,388.56
投资活动现金流出小计	1,732,047,375.19	2,422,922,208.97
投资活动产生的现金流量净额	-416,415,057.19	422,802,922.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,000,000.00	14,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,000,000.00	14,000,000.00
取得借款收到的现金	2,407,260,925.30	2,599,533,469.61
收到其他与筹资活动有关的现金	232,426,954.27	596,443,691.75
筹资活动现金流入小计	2,648,687,879.57	3,209,977,161.36
偿还债务支付的现金	2,834,350,000.00	3,907,891,380.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,111,082.99	93,378,279.30
支付其他与筹资活动有关的现金	8,292,117.06	214,248,174.31
筹资活动现金流出小计	3,105,753,200.05	4,215,517,834.58
筹资活动产生的现金流量净额	-457,065,320.48	-1,005,540,673.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-183,560.03	-171,731.66
五、现金及现金等价物净增加额	-78,877,936.73	-22,925,519.95
加：期初现金及现金等价物余额	531,556,833.90	554,482,353.85
六、期末现金及现金等价物余额	452,678,897.17	531,556,833.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,457,516,881.51	4,679,967,292.79
收到的税费返还	175,179,225.20	130,111,941.71
收到其他与经营活动有关的现金	24,451,641.19	22,042,181.44
经营活动现金流入小计	4,657,147,747.90	4,832,121,415.94

购买商品、接受劳务支付的现金	2,977,604,502.20	3,455,095,317.64
支付给职工以及为职工支付的现金	748,585,862.77	870,214,105.36
支付的各项税费	101,190,681.09	73,576,406.08
支付其他与经营活动有关的现金	82,469,688.11	116,721,240.62
经营活动现金流出小计	3,909,850,734.17	4,515,607,069.70
经营活动产生的现金流量净额	747,297,013.73	316,514,346.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	1,223,571,432.36
取得投资收益收到的现金	75,430,981.01	75,617,310.98
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,645,729.90	5,768,565.50
收到其他与投资活动有关的现金	224,388,547.49	
投资活动现金流入小计	401,465,258.40	1,304,957,308.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,782,500.60	147,676,190.45
投资支付的现金	41,030,000.00	541,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	908,404,760.08	418,042,310.12
投资活动现金流出小计	1,010,217,260.68	1,107,018,500.57
投资活动产生的现金流量净额	-608,752,002.28	197,938,808.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,905,600,000.00	2,170,457,773.78
收到其他与筹资活动有关的现金	232,643,221.74	506,837,263.97
筹资活动现金流入小计	2,138,243,221.74	2,677,295,037.75
偿还债务支付的现金	2,005,600,000.00	3,058,786,160.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	316,562,827.89	62,099,014.05
支付其他与筹资活动有关的现金	2,956,489.08	161,034,484.32
筹资活动现金流出小计	2,325,119,316.97	3,281,919,658.78
筹资活动产生的现金流量净额	-186,876,095.23	-604,624,621.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-134,318.36
五、现金及现金等价物净增加额	-48,331,083.78	-90,305,784.88
加：期初现金及现金等价物余额	433,138,978.82	523,444,763.70
六、期末现金及现金等价物余额	384,807,895.04	433,138,978.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	908,045,977.00				1,394,801,410.95	420,190,723.19	-5,144,039.67	9,388,845.56	368,927,746.38		1,526,335,129.68		3,782,164,346.71	13,673,657.45	3,796,838,004.16
二、本年期初余额	908,045,977.00				1,394,801,410.95	420,190,723.19	-5,144,039.67	9,388,845.56	368,927,746.38		1,526,335,129.68		3,782,164,346.71	13,673,657.45	3,796,838,004.16
三、本期增减变动金额	85,682,760.00				331,032,770.38	420,190,723.19	246,504.92	688,671.03	23,311,374.61		66,218,122.47		39,174,904.94	35,614,747.7	3,560,157.27

(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额							- 246, 504. 92				203, 500, 196. 14		203, 253, 691. 22	- 8,23 2,20 8.61	195, 021, 482. 61
(二) 所有者投入和减少资本	- 85,8 68,2 76.0 0					- 331, 032, 770. 38	- 420, 190, 723. 19						3,28 9,67 6.81	44,0 00,0 00.0 0	47,2 89,6 76.8 1
1. 所有者投入的普通股														44,0 00,0 00.0 0	44,0 00,0 00.0 0
4. 其他	- 85,8 68,2 76.0 0					- 331, 032, 770. 38	- 420, 190, 723. 19						3,28 9,67 6.81		3,28 9,67 6.81
(三) 利润分配								23,3 11,3 74.6 1			- 269, 718, 318. 61		- 246, 406, 944. 00	- 160, 000. 00	- 246, 566, 944. 00
1. 提取盈余公积								23,3 11,3 74.6 1			- 23,3 11,3 74.6 1				
3. 对所有者(或股东)的分配											- 246, 406, 944. 00		- 246, 406, 944. 00	- 160, 000. 00	- 246, 566, 944. 00
(五) 专项储备								688, 671. 03					688, 671. 03	6,95 6.28	695, 627. 31
1. 本期提取								1,30 1,57 2.33					1,30 1,57 2.33	143, 879. 60	1,44 5,45 1.93
2.								612,					612,	136,	749,

本期使用							901.30					901.30	923.32	824.62
(六)其他												0.00		
四、本期期末余额	822,177,701.00				1,063,768,640.57		-5,390,544.59	10,077,516.59	392,239,120.99		1,460,117,007.21	3,742,989,441.77	49,288,405.12	3,792,277,846.89

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	908,015,121.00				1,394,736,293.34	262,661,362.62	-4,827,962.05		341,408,620.10		1,280,830,963.59	3,657,501,673.36	3,979,008.04	3,661,480,681.40
二、本年期初余额	908,015,121.00				1,394,736,293.34	262,661,362.62	-4,827,962.05		341,408,620.10		1,280,830,963.59	3,657,501,673.36	3,979,008.04	3,661,480,681.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,856.00				65,117.61	157,529,360.57	-316,077.62	9,388,845.56	27,519,126.28		245,504,166.09	124,662,673.35	9,694,649.41	134,357,322.76
（一）综合收益总额							-316,077.62				273,023,292.37	272,707,214.75	-5,306,169.49	267,401,045.26
（二）所有者投入和减少资本	30,856.00				65,117.61	157,529,360.57		7,699,583.49				-149,733,803.47	16,019,133.55	-133,714,669.92
4. 其他	30,856.00				65,117.61	157,529,360.57		7,699,583.49				-149,733,803.47	16,019,133.55	-133,714,669.92

(三) 利润分配	0.00							27,519,126.28		-27,519,126.28			-1,035,377.91	-1,035,377.91	
1. 提取盈余公积								27,519,126.28		-27,519,126.28					
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,035,377.91	-1,035,377.91	
(五) 专项储备								1,689,262.07				1,689,262.07	17,063.26	1,706,325.33	
1. 本期提取								2,059,010.42				2,059,010.42	20,798.09	2,079,808.51	
2. 本期使用								369,748.35				369,748.35	3,734.83	373,483.18	
(六) 其他															
四、本期期末余额	908,045,977.00				1,394,801,410.95	420,190,723.19	-5,144,039.67	9,388,845.56	368,927,746.38		1,526,335,129.68		3,782,164,346.71	13,673,657.45	3,796,838,004.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	908,045,977.00				1,369,067,470.89	420,190,723.19			368,927,746.38	1,540,321,344.74		3,766,171,815.82
二、本年期初	908,045,977.00				1,369,067,470.89	420,190,723.19			368,927,746.38	1,540,321,344.74		3,766,171,815.82

余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,868,276.00				331,032,770.38	420,190,723.19			23,311,374.61	36,604,572.49		10,003,521.07
（一）综合收益总额										233,113,746.12		233,113,746.12
（二）所有者投入和减少资本	85,868,276.00				331,032,770.38	420,190,723.19						3,289,676.81
4. 其他	85,868,276.00				331,032,770.38	420,190,723.19						3,289,676.81
（三）利润分配									23,311,374.61	269,718,318.61		246,406,944.00
1. 提取盈余公积									23,311,374.61	23,311,374.61		
2. 对所有者的分配（或股东）的分配										246,406,944.00		246,406,944.00
四、本期期末余额	822,177,701.00				1,038,034,700.51				392,239,120.99	1,503,716,772.25		3,756,168,294.75

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、 上年 期末 余额	908,0 15,12 1.00				1,379 ,002, 353.2 8	262,6 61,36 2.62			341,4 08,62 0.10	1,292 ,649, 208.2 1		3,658 ,413, 939.9 7
二、 本年 期初 余额	908,0 15,12 1.00				1,379 ,002, 353.2 8	262,6 61,36 2.62			341,4 08,62 0.10	1,292 ,649, 208.2 1		3,658 ,413, 939.9 7
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	30,85 6.00				- 9,934 ,882. 39	157,5 29,36 0.57			27,51 9,126 .28	247,6 72,13 6.53		107,7 57,87 5.85
(一) 综合 收益 总额										275,1 91,26 2.81		275,1 91,26 2.81
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	30,85 6.00				- 9,934 ,882. 39	157,5 29,36 0.57						- 167,4 33,38 6.96
4. 其 他	30,85 6.00				- 9,934 ,882. 39	157,5 29,36 0.57						- 167,4 33,38 6.96
(三) 利 润分 配	0.00								27,51 9,126 .28	- 27,51 9,126 .28		
1. 提 取盈 余公 积									27,51 9,126 .28	- 27,51 9,126 .28		
四、 本期 期末 余额	908,0 45,97 7.00				1,369 ,067, 470.8 9	420,1 90,72 3.19			368,9 27,74 6.38	1,540 ,321, 344.7 4		3,766 ,171, 815.8 2

三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市，股票代码：002083。本公司总部位于山东省高密市孚日街 1 号。

孚日集团股份有限公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品，经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务、热电业务、早教业务、化工业务等。

本集团的控股股东为高密华荣实业发展有限公司（“华荣实业”），注册地山东省高密市。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

公司本年度纳入合并范围的子公司共 28 家，详见本附注八、在其他主体中的权益披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

1. 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2. 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3. 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2. 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3. 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4. 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5. 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

〈2〉以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈1〉 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 〈2〉 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 〈3〉 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 〈4〉 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 〈5〉 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 〈6〉 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

〈2〉 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

〈3〉 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：信用风险特征组合

合同资产组合 1：关联方组合

合同资产组合 2：信用风险特征组合

其他应收款组合 1：保证金组合

其他应收款组合 2：往来款组合

其他应收款组合 3：代垫款组合

其他应收款组合 4：其他组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、投资性房地产

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00%-31.70%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产的后续计量

采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	1.67-19.25	0	5.19%-60.00%

按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	预计净残值率
土地使用权	50	0%
合同权益	7	0%
计算机软件	5	0%
商标使用费	5	0%
商标权	5	0%

使用寿命不确定的无形资产包括无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
特许权使用费及其他服务费	1.5-3 年
租入固定资产改良	3-6 年

33、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

修改设定受益计划时。

企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本。

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主营纺织类商品、化工产品、热电和自来水业务等，分为内销与出口。根据销售合同或协议的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，内销以货物发出、并经购货方验收为确认收入实现的标准；出口销售的主要价格条款为 FOB 和 CIF，在上述价格条款下，注册地在境内的公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得报关单为确认收入实现的标准；注册地在香港的子公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得提单为确认收入实现的标准。

40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法

公司自《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号）印发之日起执行并按第八节机械制造企业的计提标准和使用范围进行会计处理；在此之前按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）执行。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

本公司执行《企业会计准则解释第 15 号》和《企业会计准则解释第 16 号》对 2022 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。

45、其他

重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，

假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税金额计缴	7%
企业所得税	按计算的应纳税所得额	15%、20%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泰来家纺有限公司	16.5%
北京睿优铭管理咨询有限公司	15%
山东高密高源化工有限公司	15%
高密市孚日水务有限公司	15%
山东小狐母婴商贸有限公司	20%

2、税收优惠

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。2019年7月1日之前本集团适用的退税率为16%，2019年7月1日起适用的退税率为13%，由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

子公司北京睿优铭管理咨询有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202111005009，有效期三年，自2021年至2023年享受15%的优惠企业所得税率。

子公司山东高密高源化工有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202137003763，有效期三年，自2021年至2023年享受15%的优惠企业所得税率。

子公司高密市孚日水务有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202137001033，有效期三年，自2021年至2023年享受15%的优惠企业所得税率。

子公司伊犁悦宝园教育科技有限公司，根据国家税务总局2011年11月29日颁布的财税(2011)112号通知，从2017年开始享受企业所得税5年免征，5年减半征收的税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），规定 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；规定 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司山东小狐母婴商贸有限公司属于小微企业，执行小微企业所得税优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	366,766.91	604,690.35
银行存款	452,312,130.26	530,952,143.55
其他货币资金	373,327,770.77	605,754,725.04
合计	826,006,667.94	1,137,311,558.94
其中：存放在境外的款项总额	315,681.02	809,144.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	373,327,770.77	605,754,725.04

(1) 其他货币资金明细如下

项目	期末余额
应付票据保证金	364,000,000.00
远期结售汇保证金	4,901,916.68
保证金利息	3,625,611.11
农民工工资保证金	717,023.92
存出投资款	9,148.56
在途资金	74,070.50
合计	373,327,770.77

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	253,217,728.86	358,953,548.31
其中：		
债务工具投资	253,217,728.86	288,160,551.59
权益工具投资		70,792,996.72
其中：		
合计	253,217,728.86	358,953,548.31

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	5,568,540.50	
合计	5,568,540.50	

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,542,065.68	14,996,171.14
商业承兑票据		1,075,214.36
合计	31,542,065.68	16,071,385.50

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,230,537.90	29,523,958.88
合计	14,230,537.90	29,523,958.88

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,581,644.89	2.02%	10,581,644.89	100.00%	0.00	8,139,623.55	1.51%	6,934,159.15	85.19%	1,205,464.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	512,399,247.26	97.98%	4,715,093.23	0.92%	507,684,154.03	531,096,065.66	98.49%	1,867,369.61	0.35%	529,228,696.05
其中：										
按信用	512,399,247.26	97.98%	4,715,093.23	0.92%	507,684,154.03	531,096,065.66	98.49%	1,867,369.61	0.35%	529,228,696.05

风险特征组合计提坏账准备	, 247.26		93.23		, 154.03	, 065.66		69.61		, 696.05
合计	522,980,892.15	100.00%	15,296,738.12	2.92%	507,684,154.03	539,235,689.21	100.00%	8,801,528.76	1.63%	530,434,160.45

按单项计提坏账准备：10,581,644.89

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,203,974.02	2,203,974.02	100.00%	经营异常
客户 2	1,325,897.23	1,325,897.23	100.00%	经营异常
客户 3	1,233,692.50	1,233,692.50	100.00%	对方无可执行财产
客户 4	1,037,945.76	1,037,945.76	100.00%	注销
客户 5	918,202.49	918,202.49	100.00%	经营异常
客户 6	784,500.03	784,500.03	100.00%	持续亏损
客户 7	725,724.93	725,724.93	100.00%	经营异常
客户 8	563,630.20	563,630.20	100.00%	经营异常
客户 9	373,269.65	373,269.65	100.00%	经营异常
客户 10	261,164.52	261,164.52	100.00%	经营异常
客户 11	232,896.09	232,896.09	100.00%	吊销
客户 12	232,497.09	232,497.09	100.00%	已闭店
客户 13	188,058.10	188,058.10	100.00%	持续亏损
客户 14	184,985.28	184,985.28	100.00%	经营异常
客户 15	128,935.48	128,935.48	100.00%	注销
客户 16	93,671.21	93,671.21	100.00%	经营异常
客户 17	18,034.68	18,034.68	100.00%	注销
客户 18	11,218.80	11,218.80	100.00%	吊销
客户 19	10,536.40	10,536.40	100.00%	吊销
客户 20	10,000.00	10,000.00	100.00%	经营异常
客户 21	7,318.00	7,318.00	100.00%	注销
客户 22	6,402.00	6,402.00	100.00%	吊销
客户 23	6,127.00	6,127.00	100.00%	注销
客户 24	6,127.00	6,127.00	100.00%	注销
客户 25	5,950.00	5,950.00	100.00%	注销
客户 26	5,091.00	5,091.00	100.00%	经营异常
客户 27	2,665.60	2,665.60	100.00%	注销
客户 28	2,090.91	2,090.91	100.00%	经营异常
客户 29	594.00	594.00	100.00%	列为被执行人
客户 30	264.00	264.00	100.00%	经营异常
客户 31	180.00	180.00	100.00%	注销
客户 32	0.92	0.92	100.00%	注销
合计	10,581,644.89	10,581,644.89		

按组合计提坏账准备：4,715,093.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	512,399,247.26	4,715,093.23	0.92%
合计	512,399,247.26	4,715,093.23	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

①组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	454,573,680.46	0.10	453,126.37	518,908,086.46	0.1	520,283.14
1 至 2 年	50,713,640.55	5.00	2,536,081.25	6,698,369.44	5.07	339,289.27
2 至 3 年	3,116,301.74	11.09	345,630.17	4,532,145.62	13.04	591,174.10
3 至 4 年	3,605,874.99	30.91	1,114,405.73	957,464.14	43.51	416,623.10
4 至 5 年	389,749.52	68.21	265,849.71			
合计	512,399,247.26		4,715,093.23	531,096,065.66		1,867,369.61

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	454,714,082.46
1 至 2 年	53,392,408.69
2 至 3 年	4,596,783.75
3 年以上	10,277,617.25
3 至 4 年	6,069,570.57
4 至 5 年	4,208,046.68
5 年以上	0.00
合计	522,980,892.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,934,159.15	3,647,485.74				10,581,644.89
按组合计提坏账准备	1,867,369.61	2,924,548.68		76,825.06		4,715,093.23
合计	8,801,528.76	6,572,034.42		76,825.06		15,296,738.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	49,349,639.33	9.44%	2,394,431.72
第二名	43,551,799.06	8.33%	43,551.80
第三名	35,501,948.85	6.79%	35,501.95
第四名	31,753,145.42	6.07%	31,753.15
第五名	21,187,531.16	4.05%	21,187.53
合计	181,344,063.82	34.68%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	872,686.71	1,085,379.43
合计	872,686.71	1,085,379.43

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,592,177.31	100.00%	39,705,688.26	100.00%
合计	15,592,177.31		39,705,688.26	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,584,581.00	16.58%	1 年以内	预付货款货未到
第二名	非关联方	1,892,187.60	12.14%	1 年以内	预付货款货未到
第三名	非关联方	1,175,436.36	7.54%	1 年以内	预付货款货未到
第四名	非关联方	1,022,920.00	6.56%	1 年以内	预付货款货未到
第五名	非关联方	818,928.52	5.25%	1 年以内	预付货款货未到
合计		7,494,053.48	48.07%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,058,395.30	71,292,724.80
合计	45,058,395.30	71,292,724.80

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	56,792,794.29	76,727,615.16
保证金	8,291,531.23	3,993,977.38
代垫款	169,172.96	1,650.00
应收出口退税款	11,754,799.58	
其他	10,696,517.31	16,478,577.97
合计	87,704,815.37	97,201,820.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,806,169.83	24,102,925.88	25,909,095.71
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第三阶段		-539,442.47	539,442.47	
本期计提		5,391,669.66	11,951,735.46	17,343,405.12
本期核销			606,080.76	606,080.76
2022 年 12 月 31 日余额		6,658,397.02	35,988,023.05	42,646,420.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用
按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,426,051.30
1 至 2 年	17,906,248.25
2 至 3 年	27,190,137.10
3 年以上	22,182,378.72
3 至 4 年	14,564,512.67
4 至 5 年	5,100,267.76
5 年以上	2,517,598.29
合计	87,704,815.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第二阶段	1,806,169.83	5,391,669.66			-539,442.47	6,658,397.02
第三阶段	24,102,925.88	11,951,735.46		606,080.76	539,442.47	35,988,023.05
合计	25,909,095.71	17,343,405.12		606,080.76		42,646,420.07

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的其他应收款	606,080.76

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京芭迪教育咨询有限公司	往来款	533,875.76	债务豁免		否
合计		533,875.76			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税	11,754,799.58	1年以内	13.40%	11,754.80
第二名	往来款	11,256,267.30	5年以内	12.83%	11,256,267.30
第三名	往来款	10,226,756.10	4年以内	11.66%	10,226,756.10
第四名	往来款	9,196,964.38	3年以内	10.49%	771,496.96
第五名	其他	8,725,746.14	4年以内	9.95%	1,299,481.84
合计		51,160,533.50		58.33%	23,565,757.00

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	239,167,805.81		239,167,805.81	354,585,659.80	20,996.43	354,564,663.37
在产品	446,183,791.70		446,183,791.70	572,980,234.95		572,980,234.95
库存商品	420,555,943.03	281,358.66	420,274,584.37	519,302,607.29	855,594.20	518,447,013.09
周转材料	157,090.21		157,090.21	31,567.00		31,567.00
发出商品	71,754,378.15		71,754,378.15			
合计	1,177,819,008.90	281,358.66	1,177,537,650.24	1,446,900,069.04	876,590.63	1,446,023,478.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,996.43			20,996.43		
库存商品	855,594.20	275,692.28		849,927.82		281,358.66
合计	876,590.63	275,692.28		870,924.25		281,358.66

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	4,368,680.92	1,625,876.80
待抵扣/认证进项税	82,059,963.35	32,573,791.03
合计	86,428,644.27	34,199,667.83

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
高密玉龙孚日家纺有限公司	1,203,262.56			73,739.56						1,277,002.12	
高密市新城热力有限公司	47,578,711.80			-601,929.10						46,976,782.70	
江苏微特利电机股份有限公司		86,905,078.51								86,905,078.51	
小计	48,781,974.36	86,905,078.51		-528,189.54						135,158,863.33	
合计	48,781,974.36	86,905,078.51		-528,189.54						135,158,863.33	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东林嘉新材料科技有限公司	3,240,000.00	3,600,000.00
合计	3,240,000.00	3,600,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东林嘉新材料科技有限公司					直接指定	

其他说明：经评估，本集团对山东林嘉新材料科技有限公司的投资公允价值减少 360,000.00 元，该金额变动计入其他综合收益。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		1,708,500.00
权益工具投资	95,103,726.69	118,694,823.64
合计	95,103,726.69	120,403,323.64

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,829,596,246.29	2,600,753,625.05
合计	2,829,596,246.29	2,600,753,625.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,751,317,888.10	4,990,563,555.27	41,229,464.36	74,605,831.42	7,857,716,739.15
2. 本期增加金额	356,345,201.49	216,287,024.52	4,637,992.17	2,205,013.89	579,475,232.07
(1) 购置	50,012,581.33	74,106,136.57	4,637,992.17	2,149,956.48	130,906,666.55
(2) 在建工程转入	306,332,620.16	142,099,890.73			448,432,510.89
(4) 汇率影响		80,997.22		55,057.41	136,054.63
3. 本期减少金额	3,856,154.76	250,330,157.01	5,200,139.21	2,357,287.85	261,743,738.83
(1) 处置或报废	1,316,877.29	250,227,790.69	5,200,139.21	2,357,287.85	259,102,095.04

(2) 转入在建工程	2,539,277.47	102,366.32			2,641,643.79
4. 期末余额	3,103,806,934.83	4,956,520,422.78	40,667,317.32	74,453,557.46	8,175,448,232.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,354,891,663.91	3,758,150,211.81	34,475,332.82	67,668,244.15	5,215,185,452.69
2. 本期增加金额	127,158,151.30	197,196,587.43	3,249,921.12	2,129,021.45	329,733,681.30
(1) 计提	127,158,151.30	197,120,409.82	3,249,921.12	2,077,347.30	329,605,829.54
(2) 汇率影响		76,177.61		51,674.15	127,851.76
3. 本期减少金额	2,193,479.96	231,518,178.21	4,933,868.84	2,199,282.29	240,844,809.30
(1) 处置或报废	1,172,335.20	231,434,453.85	4,933,868.84	2,199,282.29	239,739,940.18
(2) 转入在建工程	1,021,144.76	83,724.36			1,104,869.12
4. 期末余额	1,479,856,335.25	3,723,828,621.03	32,791,385.10	67,597,983.31	5,304,074,324.69
三、减值准备					
1. 期初余额	41,777,661.41				41,777,661.41
4. 期末余额	41,777,661.41				41,777,661.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,582,172,938.17	1,232,691,801.75	7,875,932.22	6,855,574.15	2,829,596,246.29
2. 期初账面价值	1,354,648,562.78	1,232,413,343.46	6,754,131.54	6,937,587.27	2,600,753,625.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	29,611,195.80	3,396,219.09		26,214,976.71	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	390,301,852.04	正在办理中

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	305,355,171.09	129,558,447.93
合计	305,355,171.09	129,558,447.93

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净水科技项目	158,771,639.68		158,771,639.68	87,516,723.28		87,516,723.28
孚日电机工程项目				23,672,238.07		23,672,238.07
孚日宣威新材料项目				13,369,761.60		13,369,761.60
孚日新能源项目	96,907,296.63		96,907,296.63			
氯代碳酸乙烯酯项目	29,981,480.37		29,981,480.37			
万仁热电7号炉项目	16,019,453.71		16,019,453.71	584,905.64		584,905.64
水务项目				4,414,819.34		4,414,819.34
其他	3,675,300.70		3,675,300.70			
合计	305,355,171.09		305,355,171.09	129,558,447.93		129,558,447.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
净水科技项目	320,000.00	87,516,723.28	71,254,916.40			158,771,639.68	49.62%	49.62%	8,381,987.39	5,517,676.25	3.87%	其他
孚日电机工程项目	108,000.00	23,672,238.07	83,307,046.95	106,979,285.02			99.05%	100.00%	613,747.45	613,747.45	4.30%	其他
孚日宣威新材料项目	200,000.00	13,369,761.60	174,648,791.00	188,018,552.60			94.01%	100.00%	4,184,152.53	4,107,705.60	6.00%	其他
孚日新能源项目	248,000.00		175,351,958.15	78,444,661.52		96,907,296.63	70.71%	70.71%	2,385,803.08	2,385,803.08	4.32%	其他
万仁热电7号炉项目	107,470.00	584,905.64	15,434,548.07			16,019,453.71	14.91%	14.91%				其他
氯代碳酸乙烯酯项目	60,000.00		29,981,480.37			29,981,480.37	49.97%	49.97%				其他
合计	1,043,470,000.00	125,143,628.59	549,978,740.94	373,442,499.14		301,679,870.39			15,565,690.45	12,624,932.38		

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,580,878.80	24,580,878.80
2. 本期增加金额	10,933,302.44	10,933,302.44
其中：新增租赁	10,812,594.73	10,812,594.73
汇率变动影响	120,707.71	120,707.71
3. 本期减少金额	8,704,953.28	8,704,953.28
其中：终止租赁	8,704,953.28	8,704,953.28
4. 期末余额	26,809,227.96	26,809,227.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,770,310.45	7,770,310.45
2. 本期增加金额	7,547,123.31	7,547,123.31
（1）计提	7,470,489.25	7,470,489.25
汇率变动影响	76,634.06	76,634.06
3. 本期减少金额	4,929,488.94	4,929,488.94
（1）处置		
其中：终止租赁	4,929,488.94	4,929,488.94
4. 期末余额	10,387,944.82	10,387,944.82
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,421,283.14	16,421,283.14
2. 期初账面价值	16,810,568.35	16,810,568.35

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标使用费	专利技术	商标权	合同权益	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	655,449,456.47			7,666,347.41	674,833.77	106,405,097.00	155,762,509.56	29,900,000.00	955,858,244.21
2. 本期增加金额	96,825,479.60			1,499,926.51	38,201.62	35,162,694.63			133,526,302.36
1) 购置	96,825,479.60			1,499,926.51		162,694.63			98,488,100.74
股东投入						35,000,000.00			35,000,000.00

汇率影响					38,201.62					38,201.62
3. 本期减少金额					189,772.34					189,772.34
1) 处置					189,772.34					189,772.34
4. 期末余额	752,274,936.07			9,166,273.92	523,263.05	141,567,791.63	155,762,509.56	29,900,000.00		1,089,194,774.23
二、累计摊销										
1. 期初余额	106,267,542.84			5,441,967.97	400,954.16	10,041,505.60	2,923,573.06	7,668,701.29		132,744,244.92
2. 本期增加金额	15,778,824.18			894,903.33	66,746.81	15,553,539.66	1,008,290.73			33,302,304.71
1) 计提	15,778,824.18			894,903.33	51,820.15	15,553,539.66	1,008,290.73			33,287,378.05
汇率影响					14,926.66					14,926.66
3. 本期减少金额					189,772.34					189,772.34
1) 处置					189,772.34					189,772.34
4. 期末余额	122,046,367.02			6,336,871.30	277,928.63	25,595,045.26	3,931,863.79	7,668,701.29		165,856,777.29
三、减值准备										
1. 期初余额							85,127,241.83	22,231,298.71		107,358,540.54
2. 本期增加金额							4,394,061.40			4,394,061.40
1) 计提							4,394,061.40			4,394,061.40
4. 期末余额							89,521,303.23	22,231,298.71		111,752,601.94
四、账面价值										
1. 期末账面价值	630,228,569.05			2,829,402.62	245,334.42	115,972,746.37	62,309,342.54			811,585,395.00
2. 期初账面价值	549,181,913.63			2,224,379.44	273,879.61	96,363,591.40	67,711,694.67			715,755,458.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：2022 年 12 月 31 日，由于包含商标权的睿优铭经营业绩不佳，导致商标权出现减值迹象，本集团聘请北京中

同华资产评估有限公司对上述资产执行减值测试，根据《孚日集团股份有限公司以财务报告为目的涉及的北京睿优铭管理咨询有限公司无形资产减值测试项目》（中同华咨报字（2022）第 040282 号），本期计提减值准备 3,332,976.29 元。

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
高密万仁热电有限公司	6,436,043.28					6,436,043.28
北京睿优铭管理咨询有限公司	3,510,906.03					3,510,906.03
北京悦宝园嘉品管理咨询有限公司	3,964,644.38					3,964,644.38
山东高密高源化工有限公司	137,805,360.86					137,805,360.86
合计	151,716,954.55					151,716,954.55

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京睿优铭管理咨询有限公司	3,510,906.03					3,510,906.03
北京悦宝园嘉品管理咨询有限公司	3,964,644.38					3,964,644.38
合计	7,475,550.41					7,475,550.41

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

重大商誉减值测试情况

公司前期对北京睿优铭管理咨询有限公司和北京悦宝园嘉品管理咨询有限公司资产组商誉已全额计提减值准备，不再执行商誉减值测试。

公司对高密万仁热电有限公司和山东高密高源化工有限公司资产组商誉实施了减值测试，资产组与购买日所确认的资产组组合一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等相关经营性资产。山东高密高源化工有限公司资产组可回收金额参考利用北京中同华资产评估有限公司出具的《孚日集团股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购山东高密高源化工有限公司形成与商誉相关的资产组可回收金额评估项目》（中同华评报字（2022）第 041976 号）

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 重要假设及依据

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

④假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

⑤假设无其他不可预测和不可抗力因素对被评估单位经营造成重大影响。

(2) 关键参数

存在商誉的各主要资产组的可回收金额按照各资产组预计未来现金流量的现值确定，本期公司采用的折现率为各资产组的税前加权平均资本成本，各单位收入成本按照公司近 5 年（2022 年 10 月至 2026 年）经营预算数据确定，2027 年及之后的收入按照 2026 年的水平进行永续预计。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
特许权使用费及其他服务费	15,138.99	432,924.54	306,585.57		141,477.96
租入固定资产改良	1,911,537.67	674,999.98	1,094,799.13		1,491,738.52
合计	1,926,676.66	1,107,924.52	1,401,384.70		1,633,216.48

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,728,562.00	14,737,892.05	72,261,812.99	14,512,983.53
内部交易未实现利润	20,346,210.89	5,086,552.73	23,017,773.12	5,754,443.28
可抵扣亏损	75,741,319.73	18,935,329.93	124,711,259.72	29,066,163.53
递延收益	6,758,665.49	1,689,666.38	10,208,752.55	2,552,188.15
预计负债	466,313.25	69,946.99		
合计	179,041,071.36	40,519,388.08	230,199,598.38	51,885,778.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	133,862,853.91	23,340,988.65	105,144,053.28	26,286,013.32
固定资产折旧	318,805,347.96	77,777,333.75	206,161,220.59	51,278,322.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,880,734.16	1,470,183.55	54,719,353.37	13,679,838.35
合计	458,548,936.03	102,588,505.95	366,024,627.24	91,244,174.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	21,394,851.37	19,124,536.71	28,292,820.96	23,592,957.53
递延所得税负债	21,394,851.37	81,193,654.58	28,292,820.96	62,951,353.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,183,570.27	9,860,501.77
可抵扣亏损	165,977,884.96	87,696,982.71
合计	170,161,455.23	97,557,484.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		1,925,675.63	
2023	3,916,961.01	3,916,961.01	
2024	5,965,229.29	5,965,229.29	
2025	58,027,133.18	58,027,133.18	
2026	17,861,983.60	17,861,983.60	
2027	80,206,577.88		
合计	165,977,884.96	87,696,982.71	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权收购款				5,109,756.00		5,109,756.00
土地竞买保证金				18,542,161.00		18,542,161.00
预付长期资产款	90,066,365.61		90,066,365.61	272,156,485.26		272,156,485.26
合计	90,066,365.61		90,066,365.61	295,808,402.26		295,808,402.26

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	227,450,000.00	226,000,000.00
保证借款	1,168,860,925.30	1,607,500,000.00

信用借款	20,000,000.00	9,900,000.00
借款利息	6,360,185.72	3,090,747.22
合计	1,422,671,111.02	1,846,490,747.22

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,400,000.00	114,800,000.00
合计	128,400,000.00	114,800,000.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	264,715,803.72	219,740,895.30
应付工程款	78,246,549.08	42,419,163.26
应付加工费	26,749,050.37	59,686,199.87
应付设备款	54,383,056.01	12,929,047.74
应付运费	13,390,327.65	15,809,393.63
应付电费	4,823,013.77	17,130,686.20
应付其他	8,936,577.65	4,561,221.34
合计	451,244,378.25	372,276,607.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高密市盛安建筑工程有限公司	5,430,207.85	未达到结算条件
高密市凯丰建筑工程有限公司	5,124,055.01	未达到结算条件
高密市大华建筑安装有限公司	4,338,073.00	未达到结算条件
山东景芝建设股份有限公司	3,980,631.04	未达到结算条件
山东高密市广安第一建筑工程有限公司	1,911,434.04	未达到结算条件
北京起重运输机械设计研究院有限公司	1,811,858.40	未达到结算条件
高密市竞雄建筑工程有限公司	1,576,177.30	未达到结算条件
合计	24,172,436.64	

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收客户货款	81,061,749.53	87,485,889.56
合计	81,061,749.53	87,485,889.56

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	118,917,064.21	840,411,815.14	861,775,799.29	97,553,080.06
二、离职后福利-设定提存计划	157,190.30	106,925,488.74	106,791,358.92	291,320.12
三、辞退福利		720,863.46	720,863.46	
合计	119,074,254.51	948,058,167.34	969,288,021.67	97,844,400.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	118,715,263.64	767,853,013.48	789,214,673.48	97,353,603.64
2、职工福利费		11,361,539.93	11,361,539.93	
3、社会保险费	99,220.89	56,117,278.08	56,104,543.55	111,955.42
其中：医疗保险费	92,126.03	51,352,256.36	51,377,182.01	67,200.38
工伤保险费	2,977.26	4,726,268.18	4,688,195.70	41,049.74
生育保险费	4,117.60	38,753.54	39,165.84	3,705.30
4、住房公积金	28,818.00	557,664.00	574,216.00	12,266.00
5、工会经费和职工教育经费	73,761.68	4,522,319.65	4,520,826.33	75,255.00
合计	118,917,064.21	840,411,815.14	861,775,799.29	97,553,080.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	152,426.90	102,782,596.54	102,654,548.86	280,474.58
2、失业保险费	4,763.40	4,142,892.20	4,136,810.06	10,845.54
合计	157,190.30	106,925,488.74	106,791,358.92	291,320.12

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,774,805.90	5,156,466.15
企业所得税	16,206,249.92	27,542,759.29
个人所得税	412,579.08	417,213.74
城市维护建设税	632,346.93	361,343.89
教育费附加	276,744.49	161,509.87

地方教育附加	184,460.99	107,637.87
房产税	5,336,450.90	5,721,030.53
土地使用税	4,101,880.78	4,646,970.68
印花税	835,348.59	866,293.10
水资源税	611,178.35	846,943.66
环境保护税	484,712.83	718,639.95
契税		1,790,560.70
其他税费	109,332.31	144,757.56
合计	35,966,091.07	48,482,126.99

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,365,009.41	31,849,413.55
合计	27,365,009.41	31,849,413.55

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	16,460,544.00	15,967,824.00
应付第三方往来款	2,834,113.22	4,815,801.14
应付少数股东往来款	3,939,320.70	3,605,616.00
应付联营公司款项	283,766.77	2,815,331.01
其他	3,847,264.72	4,644,841.40
合计	27,365,009.41	31,849,413.55

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,652,972.23	380,394,777.78
一年内到期的租赁负债	6,990,589.74	6,232,904.98
合计	207,643,561.97	386,627,682.76

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用		8,714,197.85
待转销项税	4,941,140.10	6,769,922.79
已背书未终止确认应收票据	29,523,958.88	12,149,513.34
合计	34,465,098.98	27,633,633.98

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	380,000,000.00	200,000,000.00
借款利息		241,388.89
合计	380,000,000.00	200,241,388.89

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
128087 孚日转债	597,974,997.28	570,916,632.45
合计	597,974,997.28	570,916,632.45

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额
128087 孚日转债	650,000,000.00	2019.12.17	2019.12.17-2025.12.17	641,602,105.19	570,916,632.45		6,459,954.00	30,810,864.83		3,752,500.00	597,974,997.28
合计											

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,237,974.13	19,010,535.58
减：未确认融资费用	-1,584,881.67	-1,775,253.23
转到一年到期的非流动负债	-6,990,589.74	-6,232,904.98
合计	9,662,502.72	11,002,377.37

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	466,313.25		诉讼
合计	466,313.25		

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,438,752.55	1,183,000.00	3,863,087.06	6,758,665.49	政府拨款
合计	9,438,752.55	1,183,000.00	3,863,087.06	6,758,665.49	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
外贸转型升级专业 型示范基地补助	587,707.3 3			270,362.0 0			317,345.3 3	与资产相 关
筒纱生产 线自动化 升级改造 项目补助	3,811,423 .38			2,161,840 .04			1,649,583 .34	与资产相 关
技术中心 创新建设 项目补助	645,760.7 0			248,858.3 6			396,902.3 4	与资产相 关
污水站臭 气综合处 理项目补 助	276,923.0 8			276,923.0 8				与资产相 关
锅炉升级 改造工程 项目补助	972,222.0 6			333,333.3 6			638,888.7 0	与资产相 关
10 万千瓦 以上燃煤 锅炉超低 排放技改 补助	1,426,836 .40			210,000.0 0			1,216,836 .40	与资产相 关
城南热电厂 2×130t/h 锅炉超低 排放改造 工程补助	111,504.6 0			82,831.80			28,672.80	与资产相 关
燃煤机组 (锅炉)超 低排放改 造项目补 助	1,606,375 .00			271,500.0 0			1,334,875 .00	与资产相 关
海洋环保 长效耐磨 防污材料 制备及产		1,183,000 .00		7,438.42			1,175,561 .58	与资产相 关

业化补助								
合计	9,438,752.55	1,183,000.00		3,863,087.06			6,758,665.49	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万仁热电供热管网款	46,039,538.70	51,201,566.22
合计	46,039,538.70	51,201,566.22

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	908,045,977.00				85,868,276.00	85,868,276.00	822,177,701.00

其他说明：

- 1、公司增加股本 895,899.00 元系可转债转股导致。
- 2、公司减少股本 86,764,175.00 元系公司回购股份注销所致。

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,204,022,242.17	3,163,843.22	333,426,548.19	873,759,537.20
可转债对权益的影响	133,357,427.70		770,065.41	132,587,362.29
其他	57,421,741.08			57,421,741.08
合计	1,394,801,410.95	3,163,843.22	334,196,613.60	1,063,768,640.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本公积-股本溢价本期增加 3,163,843.22 元系公司可转债转股转换价格高于股本面值所致。
- 2、资本公积-股本溢价本期减少 333,426,548.19 元系公司前期回购股份本期注销，回购价格高于股本面值所致。
- 3、资本公积-可转债对权益的影响本期减少 770,065.41 元系公司可转债转股所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	420,190,723.19		420,190,723.19	
合计	420,190,723.19		420,190,723.19	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司库存股减少系公司回购股份注销所致。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 4,800,000 .00	- 360,000.0 0				- 360,000.0 0		- 5,160,000 .00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 4,800,000 .00	- 360,000.0 0				- 360,000.0 0		- 5,160,000 .00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 344,039.6 7	- 108,008.5 5				113,495.0 8	- 221,503.6 3	- 230,544.5 9
外币 财务报表 折算差额	- 344,039.6 7	- 108,008.5 5				113,495.0 8	- 221,503.6 3	- 230,544.5 9
其他综合 收益合计	- 5,144,039 .67	- 468,008.5 5				- 246,504.9 2	- 221,503.6 3	- 5,390,544 .59

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,388,845.56	1,301,572.33	612,901.30	10,077,516.59
合计	9,388,845.56	1,301,572.33	612,901.30	10,077,516.59

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	368,927,746.38	23,311,374.61		392,239,120.99
合计	368,927,746.38	23,311,374.61		392,239,120.99

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	1,526,335,129.68	1,280,830,963.59
调整后期初未分配利润	1,526,335,129.68	1,280,830,963.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,500,196.14	273,023,292.37
减：提取法定盈余公积	23,311,374.61	27,519,126.28
应付普通股股利	246,406,944.00	
期末未分配利润	1,460,117,007.21	1,526,335,129.68

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,975,943,084.16	4,337,306,951.06	4,872,235,782.62	4,057,630,163.19
其他业务	272,377,203.85	251,365,633.51	284,952,877.94	242,184,063.13
合计	5,248,320,288.01	4,588,672,584.57	5,157,188,660.56	4,299,814,226.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值：否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,083,191.17	17,730,485.27
教育费附加	10,082,558.85	12,714,664.73
资源税	2,724,872.24	3,238,893.60
房产税	20,603,209.18	20,976,560.38
土地使用税	16,815,868.97	17,041,397.17
车船使用税	43,230.53	47,701.01
印花税	3,632,692.58	5,084,994.41
环境保护税	1,501,037.99	1,700,000.00
水利建设基金	40,075.04	81,104.63
其他	69,475.41	214,627.38
合计	69,596,211.96	78,830,428.58

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,059,158.48	54,362,408.47
服务费	21,422,216.05	40,423,194.49
佣金	6,245,541.19	5,792,245.62
广告宣传费	2,838,031.31	4,395,037.11
差旅费	2,965,206.78	4,003,803.40
检验测试费	2,351,184.51	3,234,552.89
办公费、通讯费	1,188,524.36	1,365,124.17
装修费	1,416,126.82	5,708,389.32
保险费	7,453,661.81	6,168,950.66
折旧与摊销	2,088,944.96	2,215,622.81

其他	6,423,829.76	5,102,132.36
合计	104,452,426.03	132,771,461.30

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,384,043.72	110,600,093.84
折旧与摊销	41,732,170.64	36,301,932.55
维修费	1,101,991.40	6,059,252.58
中介服务费	8,170,071.77	9,036,943.28
办公费	3,304,508.81	3,753,533.76
保险费	2,234,068.69	2,599,707.65
差旅费	683,010.85	575,524.30
水电气费	1,597,728.07	1,600,408.32
保安费	1,763,428.63	1,716,913.64
广告宣传费	445,988.13	623,859.13
招待费	2,666,066.07	1,784,974.14
燃油、汽车费	1,143,698.79	1,258,130.82
安全生产费		1,855,900.97
其他	5,383,957.05	3,443,099.80
合计	179,610,732.62	181,210,274.78

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,698,806.52	10,100,328.05
直接材料	17,948,986.19	9,914,356.39
其他	4,713,255.32	2,831,861.24
合计	37,361,048.03	22,846,545.68

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	101,178,612.56	124,509,350.92
租赁利息费用	886,038.08	2,701,529.89
减：利息收入	25,243,484.85	16,096,225.66
汇兑损益	-57,879,206.47	9,858,868.94
其他支出	7,222,736.66	6,858,234.13
合计	26,164,695.98	127,831,758.22

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
外贸转型升级专业型示范基地	270,362.00	270,362.00
筒纱生产线自动化升级改造	2,161,840.04	2,161,840.04
技术中心创新能力建设项目	248,858.36	285,527.68
污水站臭气综合处理项目	276,923.08	276,923.08

环保设备投入的财政补助	897,665.16	897,665.16
海洋环保长效耐磨防污材料制备及产业化补助	7,438.42	
企业扶持奖	1,185,433.00	1,222,150.78
稳岗补贴	2,710,605.06	1,144,864.06
省级外经贸发展专项资金		1,089,700.00
失业人员再就业税收优惠	265,200.00	276,250.00
以工代训补贴		252,000.00
自主就业退役士兵税收减免	139,500.00	227,250.00
个税手续费返还	141,223.53	175,505.47
见习补贴		151,548.00
供暖补贴	51,000,000.00	
其他	679,788.58	1,291,392.98
合计	59,984,837.23	9,722,979.25

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-528,189.54	-1,097,254.39
处置长期股权投资产生的投资收益		7,978,144.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,582,371.71	267,263.24
债权投资在持有期间取得的利息收入		862,420.27
处置其他债权投资取得的投资收益		57,483.21
债务重组收益	-5,592,329.30	1,045,405.04
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	3,505,000.00	920,000.00
委托贷款投资在持有期间取得的投资收益		14,060,377.36
合计	14,966,852.87	24,093,839.48

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-30,030,537.22	30,033,429.30
其他非流动金融资产	-7,752,788.89	3,350,751.94
衍生金融资产	5,568,540.50	
合计	-32,214,785.61	33,384,181.24

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-17,343,405.12	-7,676,574.86
应收账款坏账损失	-6,572,034.42	-1,179,015.54
合计	-23,915,439.54	-8,855,590.40

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-275,692.28	
十、无形资产减值损失	-4,394,061.40	-42,606,906.00
合计	-4,669,753.68	-42,606,906.00

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	16,858,235.35	1,722,551.14

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款	150,818.65	2,757,921.70	150,818.65
其他	1,739,305.26	3,299,989.17	1,739,305.26
合计	1,890,123.91	6,057,910.87	1,890,123.91

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	186,300.00	220,000.00	186,300.00
税收滞纳金及罚款	342,276.61	6,040,091.75	342,276.61
非流动资产报废损失	3,543,728.53	2,709,517.27	3,543,728.53
其他	1,017,940.08	527,132.11	1,017,940.08
合计	5,090,245.22	9,496,741.13	5,090,245.22

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,072,200.62	69,072,143.75
递延所得税费用	22,710,722.35	-8,883,076.50
合计	74,782,922.97	60,189,067.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	270,272,414.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,568,103.51
子公司适用不同税率的影响	-844,320.66
调整以前期间所得税的影响	491,111.92
非应税收入的影响	-894,684.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,200,746.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,988,448.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,700,401.97
研发费用加计扣除	-7,451,683.51
税率变动影响	1,696.31
所得税费用	74,782,922.97

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,304,750.17	5,670,124.09
其他(含活期利息收入)	29,219,991.63	23,280,008.77
合计	35,524,741.80	28,950,132.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中的现金支出	48,934,483.63	39,690,482.13
销售费用中的现金支出	52,304,322.59	76,193,430.02
其他	8,341,140.32	19,782,998.99
合计	109,579,946.54	135,666,911.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
睿优铭原股东业绩补偿款	19,000,000.00	26,288,000.00
收回土地保证金	199,700,000.00	
其他	4,029,435.62	4,997,238.41
合计	222,729,435.62	31,285,238.41

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限制保证金净额	232,426,954.27	596,443,691.75
合计	232,426,954.27	596,443,691.75

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债及利息	8,292,117.06	56,718,813.74
回购股份		157,529,360.57
合计	8,292,117.06	214,248,174.31

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	195,489,491.16	267,717,122.88
加：资产减值准备	4,669,753.68	39,495,880.52
信用减值损失	23,915,439.54	8,855,590.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,572,939.20	317,415,282.95
使用权资产折旧	7,470,489.25	7,770,310.45
无形资产摊销	33,287,378.05	26,310,858.17
长期待摊费用摊销	1,401,384.70	4,265,815.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,858,235.35	-1,722,551.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,543,728.53	2,709,517.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,214,785.61	-33,384,181.24
财务费用（收益以“-”号填列）	98,738,250.64	125,671,055.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,966,852.87	-24,093,839.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,468,420.82	-6,478,749.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,242,301.53	-2,326,963.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	268,210,135.89	-224,450,694.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,409,556.43	68,957,139.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,203,852.98	-16,727,632.13
其他	-51,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	794,786,000.97	559,983,962.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	452,678,897.17	531,556,833.90
减：现金的期初余额	531,556,833.90	554,482,353.85
现金及现金等价物净增加额	-78,877,936.73	-22,925,519.95

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	452,678,897.17	531,556,833.90
其中：库存现金	366,766.91	604,690.35
可随时用于支付的银行存款	452,312,130.26	530,952,143.55
三、期末现金及现金等价物余额	452,678,897.17	531,556,833.90

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	373,327,770.77	保证金等
固定资产	396,968,377.96	抵押借款
无形资产	287,242,724.62	抵押借款
合计	1,057,538,873.35	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,335,003.98	6.9646	141,625,168.72
欧元	5,607.15	7.4229	41,621.31
港币	137,139.23	0.89327	122,502.36
日元	13,826,075.07	0.0524	723,905.64
英镑	439.02	8.3941	3,685.18
丹麦克朗	264.50	0.9983	264.05
泰铢	5,180.40	0.2014	1,043.45
加拿大元	375.00	5.1385	1,926.94
应收账款			
其中：美元	39,123,807.50	6.9646	272,481,669.72
其中：港币	235,415.98	0.89327	210,290.03
长期借款			
其中：美元	48,326.50	6.9646	336,574.74

其中：美元	50,196.47	6.9646	349,598.33
港币	4,608,143.96	0.89327	4,116,316.76

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
泰来家纺有限公司	香港	港币	日常经营主要使用港币

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外贸转型升级专业型示范基地	2,300,000.00	递延收益	270,362.00
筒纱生产线自动化升级改造	17,780,000.00	递延收益	2,161,840.04
技术中心创新能力建设项目	1,800,000.00	递延收益	248,858.36
污水站臭气综合处理项目	8,000,000.00	递延收益	276,923.08
环保设备投入的财政补助	8,595,000.00	递延收益	897,665.16
海洋环保长效耐磨防污材料制备及产业化补助	1,183,000.00	递延收益	7,438.42
企业扶持奖	1,185,433.00	其他收益	1,185,433.00
失业人员再就业税收优惠	265,200.00	其他收益	265,200.00
自主就业退役士兵税收减免	139,500.00	其他收益	139,500.00
个税手续费返还	141,223.53	其他收益	141,223.53
稳岗补贴	2,710,605.06	其他收益	2,710,605.06
供暖补贴	51,000,000.00	其他收益	51,000,000.00
其他	679,788.58	其他收益	679,788.58
合计	95,779,750.17		59,984,837.23

85、其他

承租人的其他信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	886,038.08
计入当期损益的短期租赁费用及低价值资产租赁费用	2,105,519.54
与租赁相关的总现金流出	10,397,636.60

八、合并范围的变更

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：2022 年 5 月 23 号山东汉创新材料有限公司吸收合并山东孚日售电有限公司并完成工商变更，山东孚日售电有限公司注销。2022 年北京信远昊海投资有限公司吸收合并高密嘉莱投资管理合伙企业（有限合伙）。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
高密梦圆家居有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
安徽梦圆家居有限公司	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	工业		90.00%	投资设立
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	山东省沂水市	山东省沂水市	工业		60.00%	内部购入
孚日集团平度家纺有限公司	山东平度市	山东平度市	工业	100.00%		投资设立
孚日集团胶州家纺有限公司	山东胶州市	山东胶州市	工业	100.00%		投资设立
上海孚日家纺科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		投资设立
山东孚日安防科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密双山家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	60.00%		投资设立
北京信远昊海投资有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
烟台信能股权投资基金合伙企业	山东烟台市	山东烟台市	其他		99.67%	投资设立
北京宇棉品牌管理有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
北京睿优铭管理咨询有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
四川子亲教育咨询有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	服务业		99.10%	外部购入
北京悦宝新辰托育服务有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
山东小狐母婴商贸有限公司	山东高密市	山东高密市	商业		99.10%	投资设立
北京学思沐贤教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		59.46%	外部购入
伊犁悦宝园教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
北京悦宝嘉品托育服务有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
泰来家纺有限公司	香港	香港	商贸	51.00%		投资设立
高密万仁热电有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密市孚日水务有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密市银洋水业有限公司	山东高密市	山东高密市	工业		100.00%	投资设立
高密市孚日净水科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密高源化工有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	99.00%		外部购入
山东孚日电机科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东孚日宣威新材料科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	51.00%		投资设立
山东汉创新材料科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		内部购入
山东孚日新能源材料有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	51.00%		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
高密玉龙孚日家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	40.00%		权益法

高密市新城热力有限公司	山东高密市	山东高密市	服务业		49.00%	权益法
江苏微特利电机股份有限公司	江苏泰州	江苏泰州	工业		24.97%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	高密玉龙孚日家纺有限公司	高密市新城热力有限公司	江苏微特利电机股份有限公司	高密玉龙孚日家纺有限公司	高密市新城热力有限公司
流动资产	4,192,007.38	861,366,808.11	346,618,488.70	3,767,284.23	956,994,926.22
非流动资产	158,969.12	296,062,128.55	145,578,762.83	123,454.59	198,240,828.42
资产合计	4,350,976.50	1,157,428,936.66	492,197,251.53	3,890,738.82	1,155,235,754.64
流动负债	1,158,471.21	518,263,176.21	176,581,692.51	817,304.91	513,386,342.79
非流动负债		543,294,775.35	26,232,471.04	117.52	544,750,000.00
负债合计	1,158,471.21	1,061,557,951.56	202,814,163.55	817,422.43	1,058,136,342.79
归属于母公司股东权益	3,192,505.29	95,870,985.10	289,383,087.98	3,073,316.39	97,099,411.85
按持股比例计算的净资产份额	1,277,002.12	46,976,782.70	72,267,638.56	1,203,262.56	47,578,711.80
调整事项			14,637,439.95		
--商誉			14,637,439.95		
对联营企业权益投资的账面价值	1,277,002.12	46,976,782.70	86,905,078.51	1,203,262.56	47,578,711.80
营业收入	6,838,629.42	67,142,008.38	352,049,404.93	7,274,556.33	144,300,634.37
净利润	184,348.90	-1,228,426.75	5,743,939.85	-62,431.61	-2,188,330.10
综合收益总额	184,348.90	-1,228,426.75	4,966,471.77	-62,431.61	-2,188,330.10

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。另外公司为降低出口业务应收账款信用风险，向中国进出口信用保险有限公司、中国人民财产保险股份有限公司投保。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录

不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司没有对外提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险主要来源于母公司及各子公司以记账本位币之外的外币进行销售或采购结算所致。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并通过取得外币借款、办理外汇远期结售汇业务等方式以规避或减少外汇汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		253,217,728.86		253,217,728.86
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		253,217,728.86		253,217,728.86
（1）债务工具投资		253,217,728.86		253,217,728.86
（三）其他权益工具投资			3,240,000.00	3,240,000.00
衍生金融资产		5,568,540.50		5,568,540.50
应收款项融资			872,686.71	872,686.71
其他非流动金融资产			95,103,726.69	95,103,726.69
持续以公允价值计量的资产总额		258,786,269.36	99,216,413.40	358,002,682.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目为公司购买基金等理财产品和远期结售汇业务，理财产品根据对方提供的市值确定其公允价值；远期结售汇业务根据中国银行远期结售汇牌价确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资和其他非流动金融资产为公司持有的未上市股权投资。公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了预测未来自由现金流折现的估值方法，考虑可比上市公司流动性折扣。持续第三层次公允价值计量的应收款项融资剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华荣实业	山东省高密市	投资	2,000,000,000.00	20.68%	20.68%

本企业最终控制方是高密市国有资产运营中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
高密市新城热力有限公司	同受最终控制方控制的企业
高密玉龙孚日家纺有限公司	联营企业
江苏微特利电机股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高密市国有资产管理有限公	与本公司同受控股股东控制
高密新视听文化传媒有限公	与本公司同受控股股东控制
高密市金盾保安服务有限公	与本公司同受控股股东控制
高密市城市建设投资集团有	与本公司同受控股股东控制
高密市凤城管网建设投资有	与本公司同受控股股东控制
高密市水利建筑安装公司	与本公司同受控股股东控制
高密安信投资管理股份有限	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚日财务咨询管理有	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚日物业管理有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市安信地产有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密致信商贸有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
山东恒磁电机有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚润暖通工程有限公	持股 5%以上股东控制的企业
高密赛维丝商贸有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市日升毛巾厂	该公司投资人孙艳为前董事长之妹

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

山东恒磁电机有限公司	维修费、五金配件等	40,368,277.72	200,000,000.00	否	20,829,303.00
高密市水利建筑安装公司	维修费等工程				362,660.55
高密市日升毛巾厂	包边、包头等加工服务	12,132,326.25			14,324,643.71
高密玉龙孚日家纺有限公司	加工服务	5,152,714.90			5,602,192.02
高密市金盾保安服务有限公司	保安服务	1,680,707.36	2,000,000.00	否	1,651,781.11
高密市新城热力有限公司	采暖及余热回收	13,662,150.02	16,500,000.00	否	217,889.91
山东高密高源化工有限公司	化工材料等				1,014,867.28
高密市孚日物业管理有限公司	电	12,283.00			
高密市孚润暖通工程有限公司	维修费	4,677,779.96			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高密市新城热力有限公司	电、汽、水等	1,480,321.13	57,653,079.56
高密市凤城管网建设投资有限公司	水、热	100,519,419.17	31,590,928.73
高密市城市建设投资集团有限公司	巾被产品		226,584.07
高密市水利建筑安装公司	电、水、热、巾被产品	420,612.29	178,805.82
高密市昱览建材有限公司	电、汽、粉煤灰		6,774,603.58
山东高密高源化工有限公司	电、汽、水		735,096.27
高密市日升毛巾厂	电、热、水、巾被产品	170,238.61	375,015.59
山东恒磁电机有限公司	电、水、热、电机等	65,378,254.67	1,857,830.13
高密市孚润暖通工程有限公司	巾被产品，电、汽等	174,676.23	95,989.84
高密市孚日物业管理有限公司	生活用水、巾被产品	257,629.84	233,704.88
高密玉龙孚日家纺有限公司	电、汽、水、巾被产品等	154,641.04	201,141.02
高密市安信地产有限公司	电、热、巾被产品	47,854.64	187,413.56
高密市金盾保安服务有限公司	巾被产品	6,194.69	12,389.38

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高密市国有资产管理公司	150,000,000.00	2022年08月15日	2023年08月15日	否
高密市国有资产管理公司	380,000,000.00	2021年07月15日	2024年07月14日	否
高密安信投资管理股份有限公司	200,000,000.00	2020年08月19日	2023年08月18日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	600,000,000.00	2022年09月01日	2026年09月01日	否
高密市城市建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月25日	否
高密市城市建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2022年11月28日	2023年11月27日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	50,000,000.00	2021年11月16日	2023年03月03日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,900,000.00	2022年03月30日	2023年03月29日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,900,000.00	2022年05月31日	2023年05月30日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,900,000.00	2022年05月31日	2023年05月30日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	120,000,000.00	2022年02月23日	2023年02月22日	否
高密安信投资管理股份有限公司	224,400,000.00	2022年01月25日	2024年01月24日	否
高密市国有资产管理有限公司	90,000,000.00	2022年07月22日	2023年07月21日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东恒磁电机有限公司	购买固定资产及工程服务	101,643,237.20	69,847,723.41
高密市孚润暖通工程有限公司	购买固定资产及工程服务	53,013,202.71	12,922,301.43
高密市安信地产有限公司	购买固定资产	5,299,178.88	17,319,211.99
高密市水利建筑安装公司	购买固定资产及工程服务	23,137,392.63	34,458,818.35
高密玉龙孚日家纺有限公司	销售固定资产	63,754.71	
高密安信投资管理股份有限公司	购买山东高密高源化工有限公司 99%股权		330,000,000.00
高密市孚日财务咨询管理有限公司	债权转让		8,455,013.50
高密市惠泽民间资本管理有限公司	债权转让		4,000,000.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,391,682.19	5,386,394.67

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高密市新城热力有限公司	49,349,639.33	2,394,431.72	62,575,035.72	62,575.04
应收账款	高密市城市建设投资集团有限公司			96,250.00	96.25
应收账款	山东恒磁电机有限公司			64,786.00	64.79
应收账款	高密市昱览建材有限公司			10,297.75	10.30
应收账款	高密市凤城管网建设投资有限公司	3,400,279.24	3,400.28		
其他应收款项	高密市孚日财务咨询管理有限公司			11,544,986.50	11,544.99
其他非流动资产	山东恒磁电机有限公司			12,170,910.00	
其他非流动资产	高密市孚润暖通工程有限公司	1,206,240.00		10,670,515.00	
其他非流动资产	高密市水利建筑安装公司	1,115,350.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	高密市孚润暖通工程有限公司	2,486,000.00	340,000.00
应付账款	高密市日升毛巾厂		4,820,747.99
应付账款	高密市水利建筑安装公司	5,939,792.58	4,022,801.89
应付账款	山东恒磁电机有限公司	6,227,046.51	
合同负债	山东恒磁电机有限公司	57,268.58	
合同负债	高密市凤城管网建设投资有限公司		6,207,236.39
其他应付款	高密市金盾保安服务有限公司	9,000.00	11,000.00
其他应付款	高密玉龙孚日家纺有限公司	271,766.77	2,815,331.01

其他应付款	江苏微特利电机股份有限公司	12,000.00	
-------	---------------	-----------	--

十三、股份支付

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，无需对外披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团按可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分划分经营分部，并据此提供分部报告。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	家纺分部	热电分部	化工分部	电机分部	幼教及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	5,450,967,563.85	1,072,342,341.56	326,929,458.00	195,919,611.57	94,426,850.49	-1,892,265,537.46	5,248,320,288.01
营业成本	4,902,954,185.93	1,035,047,673.76	266,558,577.80	183,000,903.13	75,554,425.07	-1,874,443,181.12	4,588,672,584.57
对联营和合营企业的投资收益	73,739.56	-601,929.10	-	-	-	-	-528,189.54
信用减值损失	-2,326,041.16	-3,225,127.94	-109,604.55	-38,645.21	-18,216,020.68	-	-23,915,439.54

资产减值损失	- 275,692.28				- 1,061,085.11	- 3,332,976.29	- 4,669,753.68
折旧费和摊销费	35,856,249.36	109,435.49	6,897,723.25	361,010.10	4,327,374.05	1,705,144.86	45,846,647.39
利润总额	329,566,944.79	62,910,068.79	12,264,795.46	5,610,437.98	38,416,927.53	90,442,029.40	270,272,414.13
所得税费用	62,374,865.31	15,835,090.40	4,245,437.72		3,095,539.10	2,277,134.12	74,782,922.97
净利润	267,192,079.48	47,074,978.39	16,510,233.18	5,610,437.98	41,512,466.63	88,164,895.28	195,489,491.16
资产总额	7,324,323,434.40	932,144,265.36	967,045,689.82	279,873,222.43	1,205,856,361.39	3,308,208,054.08	7,401,034,919.32
负债总额	3,300,080,501.87	715,297,326.84	693,778,569.03	276,293,553.28	805,620,578.12	2,182,313,456.71	3,608,757,072.43

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,233,692.50	0.33%	1,233,692.50	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	376,860,864.22	99.67%	1,784,536.76	0.47%	375,076,327.46	429,046,919.23	100.00%	1,128,433.51	0.26%	427,918,485.72
其中：										
合并范围内关联方组合	1,521,390.61	0.40%			1,521,390.61	3,126,717.75	0.73%			3,126,717.75
账龄组合	375,339,473.61	99.27%	1,784,536.76	0.48%	373,554,936.85	425,920,201.48	99.27%	1,128,433.51	0.26%	424,791,767.97

合计	378,094,556.72	100.00%	3,018,229.26	0.80%	375,076,327.46	429,046,919.23	100.00%	1,128,433.51	0.26%	427,918,485.72
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,233,692.50	1,233,692.50	100.00%	对方无可执行财产
合计	1,233,692.50	1,233,692.50		

按组合计提坏账准备: 1,784,536.76

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	366,422,321.17	366,422.32	0.10%
1-2 年	2,671,083.77	133,554.19	5.00%
2-3 年	2,946,301.74	294,630.17	10.00%
3-4 年	3,299,766.93	989,930.08	30.00%
合计	375,339,473.61	1,784,536.76	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:适用

①组合 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	366,422,321.17	0.10	366,422.32	415,631,766.70	0.1	415,631.77
1 至 2 年	2,671,083.77	5.00	133,554.19	6,592,918.75	5	329,645.94
2 至 3 年	2,946,301.74	10.0	294,630.17	3,695,516.03	10.37	383,155.80
3 至 4 年	3,299,766.93	30.00	989,930.08	0.00		
合计	375,339,473.61		1,784,536.76	425,920,201.48		1,128,433.51

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	367,943,711.78
1 至 2 年	2,671,083.77
2 至 3 年	4,179,994.24
3 年以上	3,299,766.93
3 至 4 年	3,299,766.93
合计	378,094,556.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,233,692.50				1,233,692.50
按组合计提坏账准备	1,128,433.51	725,598.31		69,495.06		1,784,536.76
合计	1,128,433.51	1,959,290.81		69,495.06		3,018,229.26

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	69,495.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	43,551,799.06	11.52%	43,551.80
第二名	35,501,948.85	9.39%	35,501.95
第三名	31,753,145.42	8.40%	31,753.15
第四名	19,925,263.65	5.27%	19,925.26
第五名	15,707,782.00	4.15%	15,707.78
合计	146,439,938.98	38.73%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,109,076.51	401,805.58
应收股利	4,100,109.30	3,752,784.00
其他应收款	1,596,484,683.60	987,087,591.74
合计	1,601,693,869.41	991,242,181.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方统借统还借款利息	1,109,076.51	401,805.58
合计	1,109,076.51	401,805.58

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

应收泰来家纺分红款	4,100,109.30	3,752,784.00
合计	4,100,109.30	3,752,784.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,581,614,984.36	986,650,398.86
保证金	4,975,054.09	1,718,230.03
员工备用金	358,529.89	530,653.72
应收出口退税款	11,754,799.58	
其他	47,506.30	300,000.00
合计	1,598,750,874.22	989,199,282.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		198,980.87	1,912,710.00	2,111,690.87
2022年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段		-66.71	66.71	
本期计提		-22,103.54	243,308.29	221,204.75
本期核销			66,705.00	66,705.00
2022年12月31日余额		176,810.62	2,089,380.00	2,266,190.62

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	1,558,104,792.21
1至2年	38,310,005.97
2至3年	246,696.04
3年以上	2,089,380.00
5年以上	2,089,380.00
合计	1,598,750,874.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第二阶段	198,980.87	-22,103.54			-66.71	176,810.62
第三阶段	1,912,710.00	243,308.29		66,705.00	66.71	2,089,380.00

合计	2,111,690.87	221,204.75		66,705.00		2,266,190.62
----	--------------	------------	--	-----------	--	--------------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	66,705.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来款	517,662,056.99	1年以内	32.38%	
第二名	合并关联方往来款	324,186,096.93	1年以内	20.28%	
第三名	合并关联方往来款	210,925,762.45	1年以内	13.19%	
第四名	合并关联方往来款	193,020,000.00	2年以内	12.07%	
第五名	合并关联方往来款	177,182,006.30	1年以内	11.08%	
合计		1,422,975,922.67		89.00%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,070,847,260.66		1,070,847,260.66	1,029,817,260.66		1,029,817,260.66
对联营、合营企业投资	1,277,002.12		1,277,002.12	1,203,262.56		1,203,262.56
合计	1,072,124,262.78		1,072,124,262.78	1,031,020,523.22		1,031,020,523.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
高密梦圆家居有限公司	178,976,755.86					178,976,755.86	
高密双山家纺有限公司	459,044.00					459,044.00	
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
泰来家纺有限公司	1,081,460.80					1,081,460.80	
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
孚日集团胶州家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京信远昊海投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	

山东孚日安防科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
高密市孚日水务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
高密市孚日净水科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
山东孚日售电有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00				
山东高密高源化工有限公司	330,000,000.00					330,000,000.00	
山东孚日电机科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东孚日宣威新材料科技有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
山东孚日新能源材料有限公司	10,000,000.00	41,000,000.00				51,000,000.00	
山东汉创新材料科技有限公司	300,000.00	30,030,000.00				30,330,000.00	
合计	1,029,817,260.66	71,030,000.00	30,000,000.00			1,070,847,260.66	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
高密玉龙孚日家纺有限公司	1,203,262.56			73,739.56						1,277,002.12	
小计	1,203,262.56			73,739.56						1,277,002.12	
合计	1,203,262.56			73,739.56						1,277,002.12	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,782,960,490.33	3,326,849,408.17	4,033,759,863.43	3,414,874,815.36
其他业务	425,243,193.91	413,895,882.89	433,893,161.44	398,190,685.42
合计	4,208,203,684.24	3,740,745,291.06	4,467,653,024.87	3,813,065,500.78

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,840,000.00	61,073,091.00
权益法核算的长期股权投资收益	73,739.56	-24,972.64
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,251,603.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-202,015.71	
委托贷款投资在持有期间的投资收益		14,060,377.36
债务重组收益	-4,323,275.26	
合计	70,388,448.59	72,856,891.85

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,314,506.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	59,984,837.23	
债务重组损益	-5,592,329.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-16,695,954.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,607.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,922,480.00	
减：所得税影响额	18,792,657.84	
少数股东权益影响额	164,682.65	
合计	42,319,807.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.44%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.19	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

- (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：不适用
- (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：不适用

孚日集团股份有限公司

法定代表人：肖茂昌

二〇二三年四月十七日