

江苏华西村股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：江苏华西村股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 492,320,747.21 | 666,337,136.82 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 361,777,515.76 | 309,897,476.06 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、3 | 52,802,873.81 | 51,216,616.87 |
| 应收账款 | 七、4 | 163,210,279.59 | 109,741,338.42 |
| 应收款项融资 | 七、5 | 170,587,490.34 | 141,899,872.44 |
| 预付款项 | 七、7 | 55,485,386.56 | 35,465,028.18 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、6 | 6,233,465.05 | 1,423,307.95 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、8 | 303,633,783.09 | 334,634,188.55 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、9 | 24,754,163.89 | 31,586,437.65 |
| 流动资产合计 | | 1,630,805,705.30 | 1,682,201,402.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、10 | 3,543,899,749.86 | 3,571,290,697.32 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 七、11 | 827,409,863.78 | 659,909,863.78 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、12 | 476,126,628.48 | 466,295,788.81 |
| 在建工程 | 七、13 | 60,487,054.62 | 23,731,322.46 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、14 | 19,707,238.78 | 20,097,035.61 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 七、15 | 2,064,864.17 | 2,064,864.17 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、16 | 23,720,386.84 | 23,131,362.52 |
| 其他非流动资产 | 七、17 | 2,541,399.10 | 7,880,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 4,955,957,185.63 | 4,774,401,434.67 |
| 资产总计 | | 6,586,762,890.93 | 6,456,602,837.61 |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、19 | 1,090,709,348.89 | 1,094,175,911.15 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、20 | 83,170,821.99 | 77,396,186.48 |
| 预收款项 | 七、22 | 2,180,394.57 | 7,126,997.60 |
| 合同负债 | 七、23 | 109,312,966.15 | 57,960,875.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、24 | 18,196,459.69 | 35,186,096.44 |
| 应交税费 | 七、25 | 9,261,238.13 | 2,589,275.66 |
| 其他应付款 | 七、21 | 18,309,599.26 | 607,183.47 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 17,720,257.74 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 七、26 | 34,788,411.58 | 30,426,414.30 |
| 流动负债合计 | | 1,365,929,240.26 | 1,305,468,940.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、27 | 20,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、28 | 3,986,500.00 | 4,221,000.00 |
| 递延所得税负债 | 七、16 | 21,967,982.67 | 31,214,835.57 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 45,954,482.67 | 35,435,835.57 |
| 负债合计 | | 1,411,883,722.93 | 1,340,904,776.55 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 七、29 | 886,012,887.00 | 886,012,887.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、30 | 393,011,181.65 | 391,049,342.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、31 | 8,495,922.23 | 12,931,116.72 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、32 | 437,259,060.65 | 435,671,944.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、33 | 3,450,100,116.47 | 3,390,032,770.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,174,879,168.00 | 5,115,698,061.06 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 5,174,879,168.00 | 5,115,698,061.06 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,586,762,890.93 | 6,456,602,837.61 |

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 327,891,809.92 | 427,185,789.55 |
| 交易性金融资产 | | 349,150,102.16 | 306,943,207.20 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 51,177,860.89 | 44,855,357.67 |
| 应收账款 | 十八、1 | 142,219,323.17 | 100,357,653.36 |
| 应收款项融资 | | 169,513,985.02 | 135,160,808.33 |
| 预付款项 | | 55,871,076.65 | 33,082,680.93 |
| 其他应收款 | 十八、2 | 5,380,241.21 | 584,058.26 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 302,997,133.30 | 334,091,810.56 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 23,213,379.65 | 25,894,299.98 |
| 流动资产合计 | | 1,427,414,911.97 | 1,408,155,665.84 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十八、3 | 4,675,050,637.35 | 4,715,208,374.05 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 257,667,673.06 | 90,167,673.06 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 383,039,364.81 | 372,863,512.46 |
| 在建工程 | | 57,611,166.11 | 17,708,000.04 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,805,579.08 | |
| 其他非流动资产 | | 906,618.90 | 6,521,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 5,382,081,039.31 | 5,202,468,559.61 |
| 资产总计 | | 6,809,495,951.28 | 6,610,624,225.45 |

| | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 693,460,652.78 | 743,575,663.63 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 478,847,761.17 | 426,623,849.03 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 108,932,536.40 | 57,580,446.13 |
| 应付职工薪酬 | | 11,520,697.32 | 24,305,910.43 |
| 应交税费 | | 7,793,205.99 | 1,226,227.77 |
| 其他应付款 | | 527,667,962.32 | 397,545,952.02 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 17,720,257.74 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 34,318,955.71 | 28,693,439.43 |
| 流动负债合计 | | 1,862,541,771.69 | 1,679,551,488.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 20,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 1,948,237.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 20,000,000.00 | 1,948,237.34 |
| 负债合计 | | 1,882,541,771.69 | 1,681,499,725.78 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 886,012,887.00 | 886,012,887.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 529,662,927.74 | 529,662,927.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -3,609,806.99 | -3,288,583.47 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 467,933,181.50 | 466,346,065.38 |
| 未分配利润 | | 3,046,954,990.34 | 3,050,391,203.02 |
| 所有者权益合计 | | 4,926,954,179.59 | 4,929,124,499.67 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,809,495,951.28 | 6,610,624,225.45 |

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 注释 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,554,741,306.99 | 1,333,807,504.83 |
| 其中：营业收入 | 七、34 | 1,554,741,306.99 | 1,333,807,504.83 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,523,163,072.10 | 1,290,865,781.51 |
| 其中：营业成本 | 七、34 | 1,472,427,840.18 | 1,247,952,427.96 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、35 | 3,979,908.54 | 4,098,152.19 |
| 销售费用 | 七、37 | 4,188,700.76 | 1,897,076.49 |
| 管理费用 | 七、36 | 26,346,388.17 | 24,004,176.28 |
| 研发费用 | 七、38 | 4,542,941.96 | 4,892,838.35 |
| 财务费用 | 七、39 | 11,677,292.49 | 8,021,110.24 |
| 其中：利息费用 | | 16,724,463.34 | 18,706,193.02 |
| 利息收入 | | 3,060,113.68 | 3,937,658.03 |
| 加：其他收益 | 七、40 | 489,971.06 | 1,639,178.75 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 七、42 | 66,447,289.68 | 10,648,315.76 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 37,145,443.93 | -4,810,851.14 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 七、41 | -6,155,311.91 | 6,748,211.48 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 七、43 | -3,380,399.27 | -883,681.54 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | 七、44 | -2,974,212.01 | -459,850.69 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | | 86,005,572.44 | 60,633,897.08 |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 七、45 | 92,004.30 | 1,447,161.87 |
| 减：营业外支出 | 七、46 | 169,131.38 | 357,802.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | | 85,928,445.36 | 61,723,256.86 |
| 减：所得税费用 | 七、47 | 6,553,725.72 | 17,346,186.54 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | | 79,374,719.64 | 44,377,070.32 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | 79,374,719.64 | 44,377,070.32 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | | 79,374,719.64 | 44,377,070.32 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -4,435,194.49 | 11,830,211.27 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -4,435,194.49 | 11,830,211.27 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -4,435,194.49 | 11,830,211.27 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | -4,435,194.49 | 11,830,211.27 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 74,939,525.15 | 56,207,281.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 74,939,525.15 | 56,207,281.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.09 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.09 | 0.05 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 注释 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十八、4 | 1,460,780,694.70 | 1,231,100,994.60 |
| 减：营业成本 | 十八、4 | 1,454,822,208.80 | 1,226,638,713.95 |
| 税金及附加 | | 2,681,178.11 | 3,273,062.13 |
| 销售费用 | | 4,188,700.76 | 1,897,076.49 |
| 管理费用 | | 17,550,594.81 | 16,503,457.54 |
| 研发费用 | | 1,110,000.00 | 1,110,000.00 |
| 财务费用 | | 4,690,693.84 | 207,559.08 |
| 其中：利息费用 | | 9,193,370.01 | 10,272,793.33 |
| 利息收入 | | 2,347,440.01 | 3,412,029.53 |
| 加：其他收益 | | 145,063.33 | 414,753.71 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 十八、5 | 50,319,566.46 | 22,664,409.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 21,549,723.25 | 9,365,075.87 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | -6,309,089.15 | 6,554,876.74 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | | -2,731,217.91 | -762,837.47 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | -3,070,582.31 | -363,504.46 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | | 14,091,058.80 | 9,978,823.14 |
| 加：营业外收入 | | 61,804.30 | 1,412,721.87 |
| 减：营业外支出 | | 30,645.60 | 2,607.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | | 14,122,217.50 | 11,388,937.63 |
| 减：所得税费用 | | -1,748,943.68 | 1,732,355.61 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | | 15,871,161.18 | 9,656,582.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | 15,871,161.18 | 9,656,582.02 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -321,223.52 | 12,291,007.26 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -321,223.52 | 12,291,007.26 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | -321,223.52 | 12,291,007.26 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 15,549,937.66 | 21,947,589.28 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.02 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.02 | 0.01 |

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 注释 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 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 | | 1,679,856,029.23 | 1,438,950,871.13 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 25,206,230.38 | 23,875,082.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、48（1） | 5,359,992.14 | 84,537,468.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,710,422,251.75 | 1,547,363,421.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,586,043,598.85 | 1,358,849,213.62 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 68,254,644.25 | 67,345,226.75 |
| 支付的各项税费 | | 13,543,881.83 | 44,292,823.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、48（1） | 27,132,020.94 | 93,297,638.24 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,694,974,145.87 | 1,563,784,901.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,448,105.88 | -16,421,480.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 114,003,309.05 | 100,204,960.91 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 78,022,098.87 | 10,856,035.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 125,000.00 | 18,052.00 |

| | | | |
|-------------------------|---------|-----------------|----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 192,150,407.92 | 111,079,048.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 59,309,621.61 | 12,583,645.56 |
| 投资支付的现金 | | 324,669,368.90 | 85,683,431.04 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 383,978,990.51 | 98,267,076.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -191,828,582.59 | 12,811,971.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 831,117,355.27 | 964,720,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 831,117,355.27 | 964,720,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 814,468,906.68 | 792,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,839,474.19 | 19,056,266.73 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、48（3） | 199,309.84 | 121,118,352.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 831,507,690.71 | 932,174,618.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -390,335.44 | 32,545,381.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 4,389,900.42 | 5,080,055.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -172,380,911.73 | 34,015,928.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 510,630,988.92 | 422,554,550.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 338,250,077.19 | 456,570,478.55 |

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 注释 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,588,360,172.47 | 1,338,483,663.79 |
| 收到的税费返还 | | 25,206,230.38 | 23,875,082.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,011,629,158.29 | 2,029,714,166.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,625,195,561.14 | 3,392,072,912.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,541,584,971.49 | 1,281,428,101.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,883,228.46 | 45,766,149.97 |
| 支付的各项税费 | | 1,613,875.72 | 21,172,513.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 918,579,772.20 | 1,904,339,179.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,507,661,847.87 | 3,252,705,944.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 117,533,713.27 | 139,366,968.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 105,249,494.79 | 99,188,415.40 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 76,911,835.67 | 7,899,888.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 88,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 182,249,330.46 | 107,088,303.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 55,927,124.64 | 8,737,641.97 |
| 投资支付的现金 | | 306,396,187.15 | 84,717,364.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 362,323,311.79 | 93,455,005.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -180,073,981.33 | 13,633,297.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 628,000,000.00 | 800,720,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 628,000,000.00 | 800,720,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 658,000,000.00 | 678,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,308,380.86 | 10,622,867.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 199,309.84 | 121,118,352.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 667,507,690.70 | 809,741,219.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -39,507,690.70 | -9,021,219.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 4,389,457.01 | 5,072,648.64 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -97,658,501.75 | 149,051,696.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 271,479,641.65 | 218,021,531.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 173,821,139.90 | 367,073,227.64 |

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|------------------|
| | 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 | 886,012,887.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 391,049,342.12 | | 12,931,116.72 | | 435,671,944.53 | | 3,390,032,770.69 | | 5,115,698,106.10 | 5,115,698,106.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 886,012,887.00 | | | | 391,049,342.12 | | 12,931,116.72 | | 435,671,944.53 | | 3,390,032,770.69 | | 5,115,698,106.10 | 5,115,698,106.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 1,961,839.53 | | -4,435,194.49 | | 1,587,116.12 | | 60,067,345.78 | | 59,181,106.94 | 59,181,106.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -4,435,194.49 | | | | 79,374,719.64 | | 74,939,525.15 | 74,939,525.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,587,116.12 | | -19,307,373.86 | | -17,720,257.74 | | -17,720,257.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,587,116.12 | | -1,587,116.12 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -17,720,257.74 | | -17,720,257.74 | | -17,720,257.74 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | 1,961,839.53 | | | | | | | | 1,961,839.53 | | 1,961,839.53 |
| 四、本期期末余额 | 886,012,887.00 | | | | 393,011,181.65 | | 8,495,922.23 | | 437,259,060.65 | | 3,450,100,116.47 | | 5,174,879,168.00 | | 5,174,879,168.00 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 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 | 886,012,887.00 | | | | 383,816,343.06 | | 13,297,874.93 | | 425,337,706.43 | | 3,345,694,133.12 | 5,054,158,944.54 | | 5,054,158,944.54 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 886,012,887.00 | | | | 383,816,343.06 | | 13,297,874.93 | | 425,337,706.43 | | 3,345,694,133.12 | 5,054,158,944.54 | | 5,054,158,944.54 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -1,056,547.77 | | 11,830,211.27 | | | | 26,656,812.58 | 37,430,476.08 | | 37,430,476.08 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 11,830,211.27 | | | | 44,377,070.32 | 56,207,281.59 | | 56,207,281.59 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -17, | | -17, | | -17, | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|---------------|--|----------------|----------------|--|------------------|--|------------------|
| | | | | | | | | | | | 720,257.74 | | 720,257.74 | | 720,257.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | | -17,720,257.74 | | -17,720,257.74 | | -17,720,257.74 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 886,012,887.00 | | | | | 382,759,795.29 | | 25,128,086.20 | | 425,337,706.43 | | | 3,372,350,945.70 | | 5,091,589,420.62 |

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 886,012,887.00 | | | | 529,662,927.74 | | -3,288,583.47 | | 466,346,065.38 | 3,050,391,203.02 | | 4,929,124,499.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 886,012,887.00 | | | | 529,662,927.74 | | -3,288,583.47 | | 466,346,065.38 | 3,050,391,203.02 | | 4,929,124,499.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | -321,223.52 | | 1,587,116.12 | -3,436,212.68 | | -2,170,320.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -321,223.52 | | | 15,871,161.18 | | 15,549,937.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,587,116.12 | -19,307,373.86 | | -17,720,257.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,587,116.12 | -1,587,116.12 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|---------------------------|--|------------------------|------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | | | | | | | 12 | | |
| 2. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | - 17,72 0,257 .74 | | - 17,72 0,257 .74 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 886,0 12,88 7.00 | | | | 529,6 62,92 7.74 | | - 3,609 ,806. 99 | | 467,9 33,18 1.50 | 3,046 ,954, 990.3 4 | | 4,926 ,954, 179.5 9 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------|---------------|----------------------------|----------|------------------------|------------------------------|----|------------------------------|
| | 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 | 所有 者权 益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 886,0 12,88 7.00 | | | | 529,6 64,20 3.20 | | - 17,56 6,066 .91 | | 456,0 11,82 7.28 | 2,975 ,103, 317.9 0 | | 4,829 ,226, 168.4 7 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 886,012,887.00 | | | | 529,664,203.20 | | -17,566,066.91 | | 456,011,827.28 | 2,975,103,317.90 | | 4,829,226,168.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -1,056,547.77 | | 12,291,007.26 | | | -8,063,675.72 | | 3,170,783.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 12,291,007.26 | | | 9,656,582.02 | | 21,947,589.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -17,720,257.74 | | -17,720,257.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -17,720,257.74 | | -17,720,257.74 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------------------|--|-------------------|--|----------------|------------------|--|---------------------------|
| 额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | - 1,056 ,547. 77 | | | | | | | - 1,056 ,547. 77 |
| 四、本期末余额 | 886,012,887.00 | | | | 528,607,655.43 | | - 5,275,059.65 | | 456,011,827.28 | 2,967,039,642.18 | | 4,832,396,952.24 |

法定代表人：吴协恩

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴雅清

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏华西村股份有限公司（以下简称“公司”）是经江苏省人民政府苏政复（1999）4 号文批准，由江阴市华西实业有限公司变更设立的股份有限公司。1999 年 7 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]81 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，发行后注册资本为 14,000.00 万元人民币。1999 年 8 月 10 日，公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年送红股、资本公积转增股本、可转债转股及向社会非公开发行后，截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为 886,012,887.00 元，实收资本（股本）886,012,887.00 元。

公司统一社会信用代码为 91320200142273776W。公司注册地址和总部地址均为江阴市华士镇华西村。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围：创业投资；利用自有资产对外投资；化学纤维的制造、加工；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；企业管理服务；化学纤维材料的研发、技术咨询、技术服务与技术转让。（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）。许可项目：港口经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（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）。

公司业务性质：投资业务，化纤的生产销售和液体化工仓储。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事投资业务、化纤的生产销售和液体化工仓储经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额>500 万 |
| 重要的在建工程 | 金额>500 万 |
| 重要的应付账款 | 金额>500 万 |
| 重要的预收款项 | 金额>500 万 |
| 重要的合同负债 | 金额>500 万 |
| 重要的其他应付款 | 金额>500 万 |
| 重要的投资活动有关的现金 | 金额>2000 万 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产>5% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并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，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------|
| 银行承兑汇票 | 按照承兑人划分 |
| 商业承兑汇票 | 按照承兑人划分 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|---|
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济账龄组合 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 合并范围内关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期内关联方公司款项预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------------------|
| 押金及保证金 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 备用金 | 本组合为日常经常活动中支付给员工的备用金 |
| 往来款 | 其他往来款项 |

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、库存商品、发出商品。

（2）发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20年-30年 | 3% | 4.85%-3.23% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10年-12年 | 3% | 9.70%-8.08% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5年-8年 | 3% | 19.40%-12.13% |
| 其它设备 | 年限平均法 | 5年 | 3% | 19.40% |

(3) 固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

(4) 预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(6) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|--------|-----------------------------|-------|
| 土地使用权 | 受益年限 | 年限平均法 |
| 软件使用权 | 合同规定年限或收益年限（未按规定按 3 年或 5 年） | 年限平均法 |
| 其他无形资产 | 合同规定年限或收益年限（未按规定按 10 年） | 年限平均法 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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，能够证明其有用性；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

19、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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、17 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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给客户，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司收入主要来源于销售商品和码头仓储服务。销售商品属于在某一时点履行履约义务，商品销售收入确认的具体政策：①国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利的凭证等；②对于国外销售的产品，以产品发运、办理出口清关手续并取得报关单及货运提单时确认销售收入。码头仓储服务属于在某一时段履行履约义务，收入确认的具体政策：公司每月根据合同约定的月度计费标准，经客户或其他仓储代理确认的储存量、分装量及装卸管理服务量汇总后编制结算单，根据结算单金额确认当月收入。

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 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；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方

式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A、租赁负债的初始计量金额；B、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；C、承租人发生的初始直接费用；D、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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：A、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；C、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；D、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；E、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应

付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|----------|-------------------------------|
| 增值税 | 增值税计税销售额 | 投资管理业务 6%；工业产品销售 13%；码头业务 6%； |
| 消费税 | 不适用 | 不适用 |

| | | |
|---------|-----------|---------|
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 5% |

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 |
|------------------|-------|
| 江苏华西村股份有限公司 | 25% |
| 江阴华西化工码头有限公司 | 15% |
| 江阴华西村资本有限公司 | 25% |
| 江阴市华西新材料科技有限公司 | 25% |
| 江阴华西非织造布研发基地有限公司 | 25% |
| 上海鑫华汐实业有限公司 | 25% |

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司的子公司江阴华西化工码头有限公司于 2023 年 12 月获得高新技术企业证书，有效期 3 年，2024 年度继续享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 321,592,038.37 | 427,765,657.20 |
| 其他货币资金 | 170,728,708.84 | 238,571,479.62 |
| 存放财务公司款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 492,320,747.21 | 666,337,136.82 |

其他货币资金明细：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 借款保证金 | 88,700,000.00 | 118,700,000.00 |
| 信用证保证金 | 11,487,626.85 | 16,885,814.57 |
| 用于质押的定期存款 | 53,563,400.00 | 20,000,000.00 |
| 存出投资款 | 16,658,038.82 | 82,865,331.72 |
| 存款应计利息 | 319,643.17 | 120,333.33 |
| 合计 | 170,728,708.84 | 238,571,479.62 |

注：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项合计 154,070,670.02 元，其中借款保证金 88,700,000.00 元，信用证保证金 11,487,626.85 元，用于质押的定期存款 53,563,400.00 元，定期存款利息 319,643.17 元。无存放境外且资金汇回受到限制的款项。

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 | 361,777,515.76 | 309,897,476.06 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 231,849,578.40 | 306,943,207.20 |
| 基金 | 95,293,558.60 | 2,954,268.86 |
| 衍生金融资产 | 34,634,378.76 | 0.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 361,777,515.76 | 309,897,476.06 |

3、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 | 52,802,873.81 | 51,216,616.87 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 52,802,873.81 | 51,216,616.87 |

注：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 19,141,817.45 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 19,141,817.45 |

(3) 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 | 0.00 | 21,357,977.78 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 21,357,977.78 |

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票如由信用等级较高银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；本公司用于背书或贴现的

银行承兑汇票如由信用级别一般的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 本期实际核销的应收票据情况

本报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 163,063,723.27 | 110,757,427.32 |
| 1 至 2 年 | 9,216,130.84 | 5,017,334.06 |
| 2 至 3 年 | 0.60 | 4,787.58 |
| 3 年以上 | 5,931,888.07 | 5,927,926.11 |
| 3 至 4 年 | 6,327.49 | 1,539.91 |
| 4 至 5 年 | 10,302.78 | 10,302.78 |
| 5 年以上 | 5,915,257.80 | 5,916,083.42 |
| 合计 | 178,211,742.78 | 121,707,475.07 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 0.00 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 178,211,742.78 | 100.00% | 15,001,463.19 | 8.42% | 163,210,279.59 | 121,707,475.07 | 100.00% | 11,966,136.65 | 9.83% | 109,741,338.42 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 178,211,742.78 | 100.00% | 15,001,463.19 | 8.42% | 163,210,279.59 | 121,707,475.07 | 100.00% | 11,966,136.65 | 9.83% | 109,741,338.42 |
| 合计 | 178,211,742.78 | 100.00% | 15,001,463.19 | 8.42% | 163,210,279.59 | 121,707,475.07 | 100.00% | 11,966,136.65 | 9.83% | 109,741,338.42 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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 | 163,063,723.27 | 8,153,186.16 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 9,216,130.84 | 921,613.08 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 0.60 | 0.18 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 6,327.49 | 3,163.75 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 10,302.78 | 8,242.22 | 80.00% |
| 5 年以上 | 5,915,257.80 | 5,915,257.80 | 100.00% |
| 合计 | 178,211,742.78 | 15,001,463.19 | |

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济账龄组合。本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(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 | |
| 坏账准备 | 11,966,136.65 | 3,035,326.54 | | | | 15,001,463.19 |
| 合计 | 11,966,136.65 | 3,035,326.54 | | | | 15,001,463.19 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 应收单位 1 | 22,215,720.83 | | 22,215,720.83 | 12.47% | 1,110,786.04 |
| 应收单位 2 | 19,759,993.74 | | 19,759,993.74 | 11.09% | 987,999.69 |
| 应收单位 3 | 18,481,788.06 | | 18,481,788.06 | 10.37% | 1,353,215.75 |
| 应收单位 4 | 14,295,117.17 | | 14,295,117.17 | 8.02% | 714,755.86 |
| 应收单位 5 | 13,499,744.20 | | 13,499,744.20 | 7.57% | 674,987.21 |
| 合计 | 88,252,364.00 | | 88,252,364.00 | 49.52% | 4,841,744.55 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 170,587,490.34 | 141,899,872.44 |
| 合计 | 170,587,490.34 | 141,899,872.44 |

本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分银行承兑汇票分类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。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|------|----------------|
| 应收票据 | 130,959,443.87 |
| 合计 | 130,959,443.87 |

(3) 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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 32,633,647.12 | |
| 合计 | 32,633,647.12 | |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,233,465.05 | 1,423,307.95 |
| 合计 | 6,233,465.05 | 1,423,307.95 |

(1) 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 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 7,147,504.52 | 2,067,504.52 |
| 备用金 | 65,000.00 | 65,000.00 |
| 代扣代缴款项 | 437,762.31 | 362,532.48 |
| 往来款 | 36,838,307.06 | 36,838,307.06 |
| 合计 | 44,488,573.89 | 39,333,344.06 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,182,408.67 | 967,178.84 |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 60,000.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 353.64 |
| 3 年以上 | 38,306,165.22 | 38,305,811.58 |
| 3 至 4 年 | 600,353.64 | 900,000.00 |
| 4 至 5 年 | 35,821,036.70 | 35,521,036.70 |
| 5 年以上 | 1,884,774.88 | 1,884,774.88 |
| 合计 | 44,488,573.89 | 39,333,344.06 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | 35,521,036.70 | 79.84% | 35,521,036.70 | 100.00% | 0.00 | 35,521,036.70 | 90.31% | 35,521,036.70 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,967,537.19 | 20.16% | 2,734,072.14 | 30.49% | 6,233,465.05 | 3,812,307.36 | 9.69% | 2,388,999.41 | 62.67% | 1,423,307.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 8,967,537.19 | 20.16% | 2,734,072.14 | 30.49% | 6,233,465.05 | 3,807,497.36 | 9.68% | 2,388,999.41 | 62.74% | 1,418,497.95 |
| 其他组合 | | | | | | 4,810.00 | 0.01% | | | 4,810.00 |
| 合计 | 44,488,573.89 | 100.00% | 38,255,108.84 | 85.99% | 6,233,465.05 | 39,333,344.06 | 100.00% | 37,910,036.11 | 96.38% | 1,423,307.95 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 其他应收单位 1 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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 | 6,182,408.67 | 309,120.44 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 0.00 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 600,353.64 | 300,176.82 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 300,000.00 | 240,000.00 | 80.00% |

| | | | |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 5 年以上 | 1,884,774.88 | 1,884,774.88 | 100.00% |
| 合计 | 8,967,537.19 | 2,734,072.14 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 2,388,999.41 | | 35,521,036.70 | 37,910,036.11 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 345,072.73 | | | 345,072.73 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 2,734,072.14 | | 35,521,036.70 | 38,255,108.84 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 37,910,036.11 | 345,072.73 | | | | 38,255,108.84 |
| 合计 | 37,910,036.11 | 345,072.73 | | | | 38,255,108.84 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

6) 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 |
|----------|--------|---------------|---------------------|------------------|---------------|
| 其他应收单位 1 | 其他往来 | 35,521,036.70 | 4-5 年 | 79.84% | 35,521,036.70 |
| 其他应收单位 2 | 押金及保证金 | 3,500,000.00 | 1 年以内 | 7.87% | 175,000.00 |
| 其他应收单位 3 | 押金及保证金 | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 3.37% | 75,000.00 |
| 其他应收单位 4 | 押金及保证金 | 1,500,000.00 | 1 年以内, 3-4 年, 4-5 年 | 3.37% | 570,000.00 |
| 其他应收单位 5 | 其他往来 | 993,744.71 | 5 年以上 | 2.24% | 993,744.71 |
| 合计 | | 43,014,781.41 | | 96.69% | 37,334,781.41 |

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 | 55,449,061.06 | 99.93% | 35,428,702.68 | 99.89% |
| 2 至 3 年 | 230.50 | 0.01% | 230.50 | 0.01% |
| 3 年以上 | 36,095.00 | 0.06% | 36,095.00 | 0.10% |
| 合计 | 55,485,386.56 | | 35,465,028.18 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------|---------------|------------------------|
| 预付单位 1 | 19,899,720.00 | 35.86 |
| 预付单位 2 | 7,800,927.64 | 14.06 |
| 预付单位 3 | 6,630,234.00 | 11.95 |
| 预付单位 4 | 4,302,953.36 | 7.76 |
| 预付单位 5 | 3,000,000.00 | 5.41 |
| 合计 | 41,633,835.00 | 75.04 |

8、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 | 106,272,024.74 | 39,342.91 | 106,232,681.83 | 108,137,496.73 | 625,625.50 | 107,511,871.23 |
| 库存商品 | 199,114,487.55 | 3,641,753.56 | 195,472,733.99 | 215,547,322.30 | 4,809,345.83 | 210,737,976.47 |
| 发出商品 | 1,928,367.27 | | 1,928,367.27 | 16,384,340.85 | | 16,384,340.85 |
| 合计 | 307,314,879.56 | 3,681,096.47 | 303,633,783.09 | 340,069,159.88 | 5,434,971.33 | 334,634,188.55 |

(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 | 转销 | |
| 原材料 | 625,625.50 | | | 96,370.30 | 489,912.29 | 39,342.91 |
| 库存商品 | 4,809,345.83 | 3,070,582.31 | | | 4,238,174.58 | 3,641,753.56 |
| 合计 | 5,434,971.33 | 3,070,582.31 | | 96,370.30 | 4,728,086.87 | 3,681,096.47 |

注：可变现净值以存货的估计售价减去至完工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为具体依据。

本期转销存货跌价准备的原因：存货跌价准备随着存货的销售转销。

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 23,391,805.82 | 22,582,103.06 |
| 预缴企业所得税 | 1,288,963.58 | 9,004,334.59 |
| 其他 | 73,394.49 | 0.00 |
| 合计 | 24,754,163.89 | 31,586,437.65 |

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 云南屏边华西村矿业有限公司 | 14,449,549.72 | 5,565,691.70 | | | -461,821.53 | | | | | | 13,987,728.19 | 5,565,691.70 |
| Source Photonics Holdings (Cayman) | 974,593,566.61 | | | | 16,044,114.19 | -4,113,970.97 | 1,961,839.53 | | | | 988,485,549.36 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--|--|------------------------------|-----------------------|
| Limit ed (注) | | | | | | | | | | | | |
| 一村 资本 有限 公司 | 1,347 ,967, 732.6 7 | | | | 20,46 5,867 .36 | | | 61,38 6,236 .43 | | | 1,307 ,047, 363.6 0 | |
| 联储 证券 股份 有限 公司 | 1,229 ,286, 818.4 7 | 33,30 6,473 .15 | | | 1,083 ,855. 89 | - 321,2 23.52 | | | | | 1,230 ,049, 450.8 4 | 33,30 6,473 .15 |
| 江阴 华西 船务 有限 公司 | 4,993 ,029. 85 | | | | 13,42 8.02 | | | 676,8 00.00 | | | 4,329 ,657. 87 | |
| 小计 | 3,571 ,290, 697.3 2 | 38,87 2,164 .85 | | | 37,14 5,443 .93 | - 4,435 ,194. 49 | 1,961 ,839. 53 | 62,06 3,036 .43 | | | 3,543 ,899, 749.8 6 | 38,87 2,164 .85 |
| 合计 | 3,571 ,290, 697.3 2 | 38,87 2,164 .85 | | | 37,14 5,443 .93 | - 4,435 ,194. 49 | 1,961 ,839. 53 | 62,06 3,036 .43 | | | 3,543 ,899, 749.8 6 | 38,87 2,164 .85 |

注：考虑 Source Photonics Holdings (Cayman) Limited 股权架构拆分影响，以上数据为还原后 VENUS PEARL SPV2 CO LIMITED 的数据。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 827,409,863.78 | 659,909,863.78 |
| 其中：权益工具投资 | 827,409,863.78 | 659,909,863.78 |
| 合计 | 827,409,863.78 | 659,909,863.78 |

其他说明：

报告期内，公司与无锡国联产业投资私募基金管理有限公司、无锡云商创业投资有限公司共同投资设立无锡锡创联华股权投资合伙企业（有限合伙），公司实缴出资 16,750 万元人民币。

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 476,126,628.48 | 466,295,788.81 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 476,126,628.48 | 466,295,788.81 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其它设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 375,540,802.69 | 1,297,939,960.24 | 3,994,154.51 | 32,248,351.31 | 1,709,723,268.75 |
| 2. 本期增加金额 | 5,418,130.60 | 22,553,721.28 | 490,141.60 | 2,586,537.02 | 31,048,530.50 |
| (1) 购置 | | 807,339.45 | 490,141.60 | | 1,297,481.05 |
| (2) 在建工程转入 | 5,418,130.60 | 21,746,381.83 | | 2,586,537.02 | 29,751,049.45 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 304,000.00 | 1,784,757.00 | | 2,088,757.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 304,000.00 | 1,784,757.00 | | 2,088,757.00 |
| 4. 期末余额 | 380,958,933.29 | 1,320,189,681.52 | 2,699,539.11 | 34,834,888.33 | 1,738,683,042.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 177,477,393.55 | 1,027,111,916.01 | 2,447,037.43 | 24,465,701.42 | 1,231,502,048.41 |
| 2. 本期增加金额 | 6,520,403.90 | 13,089,601.97 | 418,352.92 | 1,015,885.64 | 21,044,244.43 |
| (1) 计提 | 6,520,403.90 | 13,089,601.97 | 418,352.92 | 1,015,885.64 | 21,044,244.43 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 273,600.00 | 1,641,710.60 | | 1,915,310.60 |
| (1) 处置或报废 | | 273,600.00 | 1,641,710.60 | | 1,915,310.60 |
| 4. 期末余额 | 183,997,797.45 | 1,039,927,917.98 | 1,223,679.75 | 25,481,587.06 | 1,250,630,982.24 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 0.00 | 11,925,431.53 | | | 11,925,431.53 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | | | | |
| (1) 计提 | 0.00 | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | | | | |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | | | | |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 11,925,431.53 | | | 11,925,431.53 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 196,961,135.84 | 268,336,332.01 | 1,475,859.36 | 9,353,301.27 | 476,126,628.48 |
| 2. 期初账面价值 | 198,063,409.14 | 258,902,612.70 | 1,547,117.08 | 7,782,649.89 | 466,295,788.81 |

(2) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 60,487,054.62 | 23,731,322.46 |
| 合计 | 60,487,054.62 | 23,731,322.46 |

(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 |
| 储能系统 | | | | 16,742,843.08 | | 16,742,843.08 |
| 污水站项目 | | | | 313,230.09 | | 313,230.09 |
| 尾气回收项目 | 1,080,977.47 | | 1,080,977.47 | 4,490,934.11 | | 4,490,934.11 |
| 桁架抬高项目 | 157,954.58 | | 157,954.58 | 808,158.22 | | 808,158.22 |
| 应急池 | 1,270,735.85 | | 1,270,735.85 | 411,000.00 | | 411,000.00 |
| 消防声光报警系统改造项目 | 366,220.61 | | 366,220.61 | | | |
| 热水改造项目 | | | | 805,864.93 | | 805,864.93 |
| 聚一机械密封设备 | | | | 159,292.03 | | 159,292.03 |
| 导热油炉改造项目 | 15,688,927.68 | | 15,688,927.68 | | | |
| 新建纺丝车间项目 | 41,922,238.43 | | 41,922,238.43 | | | |
| 合计 | 60,487,054.62 | | 60,487,054.62 | 23,731,322.46 | | 23,731,322.46 |

(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 |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 储能系统 | 20,000,000.00 | 16,742,843.08 | | 16,742,843.08 | | 0.00 | 83.71% | 85% | | | | 其他 |
| 尾气回收项目 | 10,500,000.00 | 4,490,934.11 | | 3,409,956.64 | | 1,080,977.47 | 42.77% | 45% | | | | 其他 |
| 聚三仓库 | 5,420,000.00 | | 5,418,130.60 | 5,418,130.60 | | 0.00 | 99.97% | 100% | | | | 其他 |
| 导热油炉改造项目 | 23,000,000.00 | | 15,688,927.68 | | | 15,688,927.68 | 68.21% | 70% | | | | 其他 |
| 新建纺丝车间项目 | 98,800,000.00 | | 41,922,238.43 | | | 41,922,238.43 | 42.43% | 43% | | | | 其他 |
| 合计 | 157,720,000.00 | 21,233,777.19 | 63,029,296.71 | 25,570,930.32 | 0.00 | 58,692,143.58 | | | | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、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 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,466,428.32 | | | 1,550,072.57 | 31,016,500.89 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | | | | |
| (1) 购置 | 0.00 | | | | |
| (2) 内部研发 | 0.00 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | | | | |
| (1) 处 | 0.00 | | | | |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 29,466,428.32 | | | 1,550,072.57 | 31,016,500.89 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,019,329.71 | | | 900,135.57 | 10,919,465.28 |
| 2. 本期增加 金额 | 312,012.83 | | | 77,784.00 | 389,796.83 |
| (1) 计 提 | 312,012.83 | | | 77,784.00 | 389,796.83 |
| 3. 本期减少 金额 | 0.00 | | | | |
| (1) 处 置 | 0.00 | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,331,342.54 | | | 977,919.57 | 11,309,262.11 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 0.00 | | | | |
| 2. 本期增加 金额 | 0.00 | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | 0.00 | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 0.00 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 19,135,085.78 | | | 572,153.00 | 19,707,238.78 |
| 2. 期初账面 价值 | 19,447,098.61 | | | 649,937.00 | 20,097,035.61 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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 | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 江阴华西化工码头有限公司 | 2,064,864.17 | | | | | 2,064,864.17 |
| 合计 | 2,064,864.17 | | | | | 2,064,864.17 |

(2) 其他说明

1) 系非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之前的差异计算确定，因公司在可预见的将来并无出售此投资的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。经测试，截至 2024 年 6 月 30 日，此项商誉不存在减值情况。

2) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

商誉所属资产组为江阴华西化工码头有限公司固定资产、无形资产等经营性长期资产，与以前年度保持一致。

3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，预测期的年限为 5 年，预测期内的收入增长率为 2%，稳定期增长率 2%，折现率为 10%。

16、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 | 3,641,753.56 | 910,438.39 | 5,299,258.12 | 1,324,814.53 |
| 内部交易未实现利润 | 0.00 | | | |
| 可抵扣亏损 | 233,264.87 | 58,316.22 | | |
| 信用减值准备 | 53,256,350.22 | 13,081,241.99 | 49,876,039.67 | 12,301,073.60 |
| 长期股权投资减值准备 | 38,872,164.85 | 9,718,041.22 | 38,872,164.85 | 9,718,041.22 |
| 预提费用 | 20,000.00 | 3,000.00 | 20,000.00 | 3,000.00 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,605,901.75 | 401,475.44 | 45,731.16 | 11,432.79 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 83,361,809.28 | 20,840,452.32 | 83,361,809.28 | 20,840,452.32 |
| 递延收益 | 3,986,500.00 | 597,975.00 | 4,221,000.00 | 633,150.00 |
| 合计 | 184,977,744.53 | 45,610,940.58 | 181,696,003.08 | 44,831,964.46 |

(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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 172,786,542.05 | 43,196,635.52 | 209,014,146.52 | 52,253,536.62 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 2,647,603.56 | 661,900.89 | 2,647,603.56 | 661,900.89 |
| 合计 | 175,434,145.61 | 43,858,536.41 | 211,661,750.08 | 52,915,437.51 |

(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 | 21,890,553.74 | 23,720,386.84 | 21,700,601.94 | 23,131,362.52 |
| 递延所得税负债 | 21,890,553.74 | 21,967,982.67 | 21,700,601.94 | 31,214,835.57 |

(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 | 12,374,645.78 | 12,061,277.83 |
| 合计 | 12,374,645.78 | 12,061,277.83 |

17、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 |
| 预付长期资产构建款项 | 2,541,399.10 | | 2,541,399.10 | 7,880,500.00 | | 7,880,500.00 |
| 合计 | 2,541,399.10 | | 2,541,399.10 | 7,880,500.00 | | 7,880,500.00 |

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-------------------|----------------|----------------|------|----------------------------------|----------------|----------------|------|----------------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 154,070,670.02 | 154,070,670.02 | | 借款保证金、信用证保证金、质押的定期存款及利息 | 155,706,147.90 | 155,706,147.90 | | 借款保证金、信用证保证金、质押的定期存款及利息 |
| 应收票据 | 19,141,817.45 | 19,141,817.45 | | 票据质押 | 18,963,782.63 | 18,963,782.63 | | 票据质押 |
| 存货 | 0.00 | | | | | | | |
| 固定资产 | 0.00 | | | | | | | |
| 无形资产 | 0.00 | | | | | | | |
| 应收款项融资 | 130,959,443.87 | 130,959,443.87 | | 票据质押 | 131,258,950.69 | 131,258,950.69 | | 票据质押 |
| 江阴华西化工码头有限公司75%股权 | 473,288,763.46 | 473,288,763.46 | | 中国工商银行借款4,000.00万元由江苏华西集团有限公司提供担 | 436,567,504.89 | 436,567,504.89 | | 中国工商银行借款2,000.00万元由江苏华西集团有限公司提供担 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|----------------|--|------------------------------|----------------|----------------|--|------------------------------|
| | | | | 保及公司持有的江阴华西化工码头有限公司 75% 股权质押 | | | | 保及公司持有的江阴华西化工码头有限公司 75% 股权质押 |
| 合计 | 777,460,694.80 | 777,460,694.80 | | | 742,496,386.11 | 742,496,386.11 | | |

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 444,918,629.44 | 423,971,038.22 |
| 保证借款 | 645,330,066.67 | 669,629,209.30 |
| 应付利息 | 460,652.78 | 575,663.63 |
| 合计 | 1,090,709,348.89 | 1,094,175,911.15 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至报告期末，公司无已逾期未偿还短期借款。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付商品劳务款 | 66,638,237.53 | 64,019,142.17 |
| 应付工程设备款 | 16,532,584.46 | 13,377,044.31 |
| 合计 | 83,170,821.99 | 77,396,186.48 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------------|
| 应付股利 | 17,720,257.74 | |
| 其他应付款 | 589,341.52 | 607,183.47 |
| 合计 | 18,309,599.26 | 607,183.47 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 17,720,257.74 | |
| 合计 | 17,720,257.74 | |

(2) 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 |
|--------|------------|------------|
| 往来款 | 85,512.45 | 203,354.87 |
| 押金及保证金 | 500,000.00 | 400,000.00 |
| 代扣代缴款项 | 3,829.07 | 3,828.60 |
| 合计 | 589,341.52 | 607,183.47 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收仓储款 | 2,180,394.57 | 7,126,997.60 |
| 合计 | 2,180,394.57 | 7,126,997.60 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 预收销售合同货款 | 122,723,399.95 | 64,710,771.18 |
| 减：计入其他流动负债（附注七、26） | 13,410,433.80 | 6,749,895.30 |
| 合计 | 109,312,966.15 | 57,960,875.88 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、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 | 35,169,624.37 | 47,881,271.12 | 64,876,938.46 | 18,173,957.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 16,472.07 | 3,383,736.38 | 3,377,705.79 | 22,502.66 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | 0.00 | | | |
| 合计 | 35,186,096.44 | 51,265,007.50 | 68,254,644.25 | 18,196,459.69 |

(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 | 33,912,373.67 | 42,514,254.01 | 59,473,802.84 | 16,952,824.84 |
| 2、职工福利费 | | 2,414,690.71 | 2,414,690.71 | |
| 3、社会保险费 | 10,238.66 | 1,839,208.50 | 1,836,823.82 | 12,623.34 |
| 其中：医疗保险费 | 9,983.09 | 1,491,050.45 | 1,488,759.34 | 12,274.20 |
| 工伤保险费 | 255.57 | 189,072.50 | 188,978.93 | 349.14 |
| 生育保险费 | | 159,085.55 | 159,085.55 | |
| 4、住房公积金 | 4,360.00 | 822,293.60 | 820,466.60 | 6,187.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,242,652.04 | 290,824.30 | 331,154.49 | 1,202,321.85 |
| 6、短期带薪缺勤 | 0.00 | | | |
| 7、短期利润分享计划 | 0.00 | | | |
| 合计 | 35,169,624.37 | 47,881,271.12 | 64,876,938.46 | 18,173,957.03 |

(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 | 15,972.91 | 3,281,169.78 | 3,275,321.94 | 21,820.75 |
| 2、失业保险费 | 499.16 | 102,566.60 | 102,383.85 | 681.91 |
| 合计 | 16,472.07 | 3,383,736.38 | 3,377,705.79 | 22,502.66 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16.00%、0.50%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 925,097.24 | 731,205.48 |
| 企业所得税 | 6,475,480.01 | 234,568.06 |
| 个人所得税 | 97,104.68 | 138,561.36 |
| 城市维护建设税 | 54,378.67 | 51,736.34 |
| 教育费附加 | 40,452.60 | 42,325.03 |
| 房产税 | 630,379.68 | 602,112.03 |
| 土地使用税 | 235,320.80 | 128,045.00 |
| 印花税 | 796,024.45 | 649,504.21 |
| 环境保护税 | 7,000.00 | 11,218.15 |
| 合计 | 9,261,238.13 | 2,589,275.66 |

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 13,410,433.80 | 6,749,895.30 |
| 未终止确认已背书但尚未到期的应收票据 | 21,357,977.78 | 23,656,519.00 |
| 其他 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 34,788,411.58 | 30,426,414.30 |

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

28、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 | 4,221,000.00 | | 234,500.00 | 3,986,500.00 | 收到生态环境保护专款 |
| 合计 | 4,221,000.00 | | 234,500.00 | 3,986,500.00 | |

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十、1、涉及政府补助的负债项目。

29、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 | 886,012,887.00 | | | | | | 886,012,887.00 |

30、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） | 375,027,661.91 | | | 375,027,661.91 |
| 其他资本公积 | 16,021,680.21 | 1,961,839.53 | | 17,983,519.74 |
| 合计 | 391,049,342.12 | 1,961,839.53 | | 393,011,181.65 |

31、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 | 0.00 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 12,931,116.72 | 4,435,194.49 | | | | 4,435,194.49 | | 8,495,922.23 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 12,931,116.72 | 4,435,194.49 | | | | 4,435,194.49 | | 8,495,922.23 |
| 其他综合收益合计 | 12,931,116.72 | 4,435,194.49 | | | | 4,435,194.49 | | 8,495,922.23 |

32、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 | 435,671,944.53 | 1,587,116.12 | | 437,259,060.65 |
| 合计 | 435,671,944.53 | 1,587,116.12 | | 437,259,060.65 |

33、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 | 3,390,032,770.69 | 3,345,694,133.12 |
| 调整后期初未分配利润 | 3,390,032,770.69 | 3,345,694,133.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 79,374,719.64 | 44,377,070.32 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,587,116.12 | 0.00 |
| 应付普通股股利 | 17,720,257.74 | 17,720,257.74 |
| 期末未分配利润 | 3,450,100,116.47 | 3,372,350,945.70 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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 | 1,511,270,816.51 | 1,430,567,511.33 | 1,329,528,619.83 | 1,245,617,052.99 |
| 其他业务 | 43,470,490.48 | 41,860,328.85 | 4,278,885.00 | 2,335,374.97 |
| 合计 | 1,554,741,306.99 | 1,472,427,840.18 | 1,333,807,504.83 | 1,247,952,427.96 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 本公司 | | 合计 | |
|-----------|------|------|------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 1,554,741,306.99 | 1,472,427,840.18 | 1,554,741,306.99 | 1,472,427,840.18 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 纺织品销售收入 | | | | | 1,417,310,204.22 | 1,405,281,485.95 | 1,417,310,204.22 | 1,405,281,485.95 |
| 码头仓储服务收入 | | | | | 93,960,612.29 | 25,286,025.38 | 93,960,612.29 | 25,286,025.38 |
| 材料销售收入及其他 | | | | | 43,470,490.48 | 41,860,328.85 | 43,470,490.48 | 41,860,328.85 |
| 按经营地区分类 | | | | | 1,554,741,306.99 | 1,472,427,840.18 | 1,554,741,306.99 | 1,472,427,840.18 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | | | | | 1,288,784,528.14 | 1,216,890,949.51 | 1,288,784,528.14 | 1,216,890,949.51 |
| 国外 | | | | | 265,956,778.85 | 255,536,890.67 | 265,956,778.85 | 255,536,890.67 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 1,554,741,306.99 | 1,472,427,840.18 | 1,554,741,306.99 | 1,472,427,840.18 |

与履约义务相关的信息：

本公司收入主要来源于销售商品和码头仓储服务。销售商品属于在某一时刻履行履约义务。公司在满足下列条件时确认收入：购买方在确认接收商品后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中：①国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利的凭证等；②对于国外销售的产品，以产品发运、办理出口清关手续并取得报关单及货运提单时确认销售收入。码头仓储服务属于在某一时段履行履约义务，收入确认的具体政策：公司每月根据合同约定的月度计费标准，经客户或其他仓储代理确认的储存量、分装量及装卸管理服务量汇总后编制结算单，根据结算单金额确认当月收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 186,513,823.26 元，其中，186,513,823.26 元预计将于 2024 年下半年度确认收入。

前五名客户的营业收入情况：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 销售前五名客户收入总额 | 506,026,372.22 | 396,454,282.92 |
| 占营业收入总额的比例 | 32.55% | 29.72% |

35、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 | 428,954.15 | 833,971.94 |
| 教育费附加 | 340,979.76 | 763,198.11 |
| 房产税 | 1,268,071.52 | 1,203,029.58 |
| 土地使用税 | 470,641.60 | 256,090.00 |
| 车船使用税 | 6,540.00 | 5,820.00 |
| 印花税 | 1,448,955.92 | 1,019,347.70 |
| 环境保护税 | 15,765.59 | 16,694.86 |
| 合计 | 3,979,908.54 | 4,098,152.19 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

36、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,755,485.25 | 9,399,220.29 |
| 折旧费 | 1,282,647.52 | 1,271,312.57 |
| 租赁费 | 3,054,385.17 | 3,173,926.43 |
| 业务招待费 | 3,769,184.21 | 4,421,242.39 |
| 办公费 | 949,747.55 | 711,523.14 |
| 咨询服务费 | 1,684,748.10 | 1,377,174.51 |
| 差旅费 | 420,225.65 | 672,651.36 |
| 装修费 | | 11,203.54 |
| 车辆费 | 363,098.93 | 492,321.87 |
| 财产保险费 | 995,156.12 | 568,472.77 |
| 劳动保护费 | 58,773.59 | 58,411.51 |
| 诉讼费 | 272,557.44 | 477,856.25 |
| 其他费用 | 2,740,378.64 | 1,368,859.65 |
| 合计 | 26,346,388.17 | 24,004,176.28 |

37、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 510,000.00 | 510,000.00 |
| 销售业务费 | 2,939,250.56 | 1,268,167.27 |
| 保险费 | 380,304.74 | 100,772.98 |
| 广告费 | 335,036.00 | |
| 其他费用 | 24,109.46 | 18,136.24 |
| 合计 | 4,188,700.76 | 1,897,076.49 |

38、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 人员费用 | 3,164,901.96 | 3,390,000.00 |
| 材料、动力等直接投入 | 1,054,112.02 | 1,121,337.97 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 长期资产摊销 | 261,522.04 | 334,239.54 |
| 其他费用 | 62,405.94 | 47,260.84 |
| 合计 | 4,542,941.96 | 4,892,838.35 |

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 16,724,463.34 | 18,706,193.02 |
| 其中：银行等金融机构借款利息 | 16,724,463.34 | 18,706,193.02 |
| 减：利息收入 | 3,060,113.68 | 3,937,658.03 |
| 汇兑损益 | -4,750,463.77 | -8,185,855.70 |
| 金融机构手续费 | 2,763,406.60 | 1,438,430.95 |
| 合计 | 11,677,292.49 | 8,021,110.24 |

40、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 |
|--------------|------------|--------------|
| 政府补助（注） | 394,500.00 | 1,534,000.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 95,471.06 | 44,677.89 |
| 增值税加计抵减 | | 60,500.86 |
| 合计 | 489,971.06 | 1,639,178.75 |

注：政府补助明细详见附注十。

41、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 | -6,155,311.91 | 10,834,577.04 |
| 交易性金融负债 | | -4,086,365.56 |
| 合计 | -6,155,311.91 | 6,748,211.48 |

42、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 | 37,145,443.93 | -4,810,851.14 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 6,828,573.60 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 22,473,272.15 | 15,459,166.90 |
| 合计 | 66,447,289.68 | 10,648,315.76 |

43、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -3,035,326.54 | -62,599.49 |
| 其他应收款坏账损失 | -345,072.73 | -821,082.05 |
| 合计 | -3,380,399.27 | -883,681.54 |

44、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,974,212.01 | -459,850.69 |
| 二、长期股权投资减值损失 | 0.00 | |
| 三、投资性房地产减值损失 | 0.00 | |
| 四、固定资产减值损失 | 0.00 | |
| 五、工程物资减值损失 | 0.00 | |
| 六、在建工程减值损失 | 0.00 | |
| 七、生产性生物资产减值损失 | 0.00 | |
| 八、油气资产减值损失 | 0.00 | |
| 九、无形资产减值损失 | 0.00 | |
| 十、商誉减值损失 | 0.00 | |
| 十一、合同资产减值损失 | 0.00 | |
| 十二、其他 | 0.00 | |
| 合计 | -2,974,212.01 | -459,850.69 |

45、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 |
|-------------|-----------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废收益 | 50,861.96 | | 50,861.96 |
| 其中：固定资产 | 50,861.96 | | 50,861.96 |
| 补偿金 | 30,200.00 | 1,412,721.87 | 30,200.00 |
| 其他 | 10,942.34 | 34,440.00 | 10,942.34 |
| 合计 | 92,004.30 | 1,447,161.87 | 92,004.30 |

46、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 | | 100,000.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 103,383.53 | 255,194.71 | 103,383.53 |
| 其中：固定资产 | 103,383.53 | 255,194.71 | 103,383.53 |
| 非常损失 | 62,847.85 | | 62,847.85 |
| 其他 | 2,900.00 | 2,607.38 | 2,900.00 |
| 合计 | 169,131.38 | 357,802.09 | 169,131.38 |

47、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 | 16,389,602.94 | 25,531,467.07 |
| 递延所得税费用 | -9,835,877.22 | -8,185,280.53 |
| 合计 | 6,553,725.72 | 17,346,186.54 |

(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 | 85,928,445.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 21,482,111.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -5,538,622.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,529,465.64 |
| 非应税收入的影响 | -1,707,143.40 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 424,212.77 |
| 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 | 78,341.99 |
| 研发加计扣除 | -429,622.20 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -9,285,018.18 |
| 所得税费用 | 6,553,725.72 |

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|------------|--------------|---------------|
| 收到的利息收入 | 3,060,113.68 | 3,937,658.03 |
| 收到的其他暂收暂付款 | | 76,800,000.00 |
| 收到的政府补助 | 255,471.06 | 1,578,677.89 |
| 其他 | 2,044,407.40 | 2,221,132.29 |
| 合计 | 5,359,992.14 | 84,537,468.21 |

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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 直接支付的期间费用 | 19,056,400.22 | 14,696,719.11 |
| 支付的银行手续费 | 2,763,406.60 | 1,438,430.95 |
| 支付的往来款等 | 5,246,466.27 | 76,866,945.02 |
| 其他 | 65,747.85 | 295,543.16 |
| 合计 | 27,132,020.94 | 93,297,638.24 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的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 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产投资收益 | 15,959,062.44 | 10,859,035.54 |
| 权益法核算的长期股权投资单位的现金股利 | 62,063,036.43 | 720,000.00 |
| 交易性金融资产收回投资款 | 114,003,309.05 | 99,484,960.91 |
| 合计 | 192,025,407.92 | 111,063,996.45 |

支付的重要的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 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 59,309,621.61 | 12,583,645.56 |
| 购买交易性金融资产支付的现金 | 324,669,368.90 | 85,683,431.04 |
| 合计 | 383,978,990.51 | 98,267,076.60 |

(3) 与筹资活动有关的现金

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 |
|-------|------------|----------------|
| 借款保证金 | 199,309.84 | 121,118,352.00 |
| 合计 | 199,309.84 | 121,118,352.00 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**49、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 | 79,374,719.64 | 44,377,070.32 |
| 加：资产减值准备 | 2,974,212.01 | 459,850.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,044,244.43 | 24,786,320.23 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 389,796.83 | 389,796.83 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | 255,194.71 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 52,521.57 | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | 6,155,311.91 | -6,748,211.48 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 11,973,999.57 | 10,520,337.32 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -66,447,289.68 | -10,648,315.76 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -589,024.32 | -498,939.25 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -9,246,852.90 | -7,686,341.28 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 28,026,193.45 | -1,709,899.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -38,867,346.64 | -33,524,789.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -22,772,779.26 | -37,277,235.53 |
| 信用减值损失 | 3,380,399.27 | 883,681.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,448,105.88 | -16,421,480.07 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 338,250,077.19 | 456,570,478.55 |
| 减：现金的期初余额 | 510,630,988.92 | 422,554,550.48 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -172,380,911.73 | 34,015,928.07 |

（2） 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 | 338,250,077.19 | 510,630,988.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 321,592,038.37 | 427,765,657.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 16,658,038.82 | 82,865,331.72 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 338,250,077.19 | 510,630,988.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------------|----------------|-------|----------------|------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 1,094,175,911.15 | 811,117,355.27 | | 814,468,906.68 | 115,010.85 | 1,090,709,348.89 |
| 长期借款 | | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 |
| 合计 | 1,094,175,911.15 | 831,117,355.27 | | 814,468,906.68 | 115,010.85 | 1,110,709,348.89 |

50、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 | | | 24,211,887.14 |
| 其中：美元 | 2,824,331.47 | 7.1268 | 20,128,445.52 |
| 欧元 | 532,968.09 | 7.6617 | 4,083,441.62 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 128,540,674.31 |
| 其中：美元 | 18,036,239.87 | 7.1268 | 128,540,674.31 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 22,686,110.22 |
| 其中：美元 | 3,183,211.29 | 7.1268 | 22,686,110.22 |

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 领用材料 | 1,054,112.02 | 1,121,337.97 |
| 职工薪酬 | 3,164,901.96 | 3,390,000.00 |
| 长期资产摊销 | 261,522.04 | 334,239.54 |
| 其他 | 62,405.94 | 47,260.84 |
| 合计 | 4,542,941.96 | 4,892,838.35 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,542,941.96 | 4,892,838.35 |

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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|----------------|-------|-----|----------------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江阴华西化工码头有限公司 | 204,421,913.00 | 江阴市 | 江阴市 | 码头的建设经营、仓储 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 江阴华西村资本有限公司 | 700,000,000.00 | 江阴市 | 江阴市 | 股权投资；化纤等销售 | 100.00% | | 设立 |
| 江阴市华西新材料科技有限公司 | 100,000,000.00 | 江阴市 | 江阴市 | 新材料的技术开发 | 100.00% | | 设立 |
| 江阴华西非织造布研发基地有限公司 | 30,000,000.00 | 江阴市 | 江阴市 | 产业用纺织制成品的生产与销售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海鑫华沙实业有限公司 | 10,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 针纺织品及原料销售 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

截至 2024 年 6 月 30 日，纳入公司合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 99,087.18 万元。公司确定是否合并特定结构化主体是基于：对结构化主体所拥有的权力；通过参与结构化主体的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对结构化主体的权力影响公司回报金额的评估结果。基于上述标准，2024 年 6 月末纳入公司合并报表范围的结构化主体信息如下：

| 结构化主体名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 出资比例（%） | | 取得方式 |
|----------------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海启澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 上海市 | 上海市 | 企业管理咨询 | 100.00 | | 设立 |

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

2、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 | |
| 云南屏边华西村矿业有限公司 | 屏边县 | 屏边县 | 矿石开采销售 | | 25.00% | 权益法 |
| 联储证券股份有限公司 | 深圳市 | 青岛市 | 证券经纪 | 11.73% | | 权益法 |
| 江阴华西船务有限公司 | 江阴市 | 江阴市 | 港口拖轮服务等 | | 14.40% | 权益法 |
| 一村资本有限公司 | 上海市 | 无锡市 | 投资与管理 | 40.92% | | 权益法 |
| Source Photonics Holdings (Cayman) Limited | 中国、美国 | 开曼群岛 | 光模块研发与生产 | | 27.66% | 权益法 |

注：公司在上述公司董事会均派有代表，对其有重要影响，公司对上述公司长期股权投资采用权益法核算。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

(2) 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 | | |
|-------|-------------------|------------------|--|-------------------|------------------|--|
| | 联储证券股份有限公司 | 一村资本有限公司 | Source Photonics Holdings (Cayman) Limited | 联储证券股份有限公司 | 一村资本有限公司 | Source Photonics Holdings (Cayman) Limited |
| 流动资产 | 24,821,067,339.05 | 497,651,154.88 | 1,618,084,405.76 | 20,620,241,865.93 | 305,833,645.89 | 1,425,398,250.02 |
| 非流动资产 | 1,608,606,472.94 | 5,187,402,890.13 | 1,069,315,600.14 | 3,381,583,937.91 | 5,018,601,261.55 | 1,102,419,654.59 |
| 资产合计 | 26,429,673,811.99 | 5,685,054,045.01 | 2,687,400,005.90 | 24,001,825,803.84 | 5,324,434,907.44 | 2,527,817,904.61 |
| 流动负债 | 13,903,201,946.90 | 55,056,826.37 | 1,619,575,126.64 | 12,381,623,478.09 | 119,774,928.00 | 1,511,396,742.10 |
| 非流动负债 | 4,751,356,682.23 | 858,345,061.00 | 208,951,454.74 | 3,851,589,205.98 | 326,192,299.95 | 207,835,947.55 |
| 负债合计 | 18,654,558,629.13 | 913,401,887.37 | 1,828,526,581.38 | 16,233,212,684.07 | 445,967,227.95 | 1,719,232,689.65 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 少数股东权益 | | 1,242,595,18 2.15 | 8,207,919.54 | | 1,249,419,90 9.70 | 8,157,129.67 |
| 归属于母公司 股东权益 | 7,775,115,18 2.86 | 3,529,056,97 5.49 | 850,665,504. 98 | 7,768,613,11 9.77 | 3,629,047,76 9.79 | 800,428,085. 29 |
| 按持股比例计 算的净资产份 额 | 911,949,703. 69 | 1,444,238,39 8.32 | 235,253,744. 16 | 911,187,071. 32 | 1,485,158,76 7.39 | 221,361,761. 41 |
| 调整事项 | 351,406,220. 30 | - 137,191,034. 72 | 753,231,805. 20 | 351,406,220. 30 | - 137,191,034. 72 | 753,231,805. 20 |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未 实现利润 | | | | | | |
| --其他 | | | | | | |
| 对联营企业权 益投资的账面 价值 | 1,263,355,92 3.99 | 1,307,047,36 3.60 | 988,485,549. 36 | 1,262,593,29 1.62 | 1,347,967,73 2.67 | 974,593,566. 61 |
| 存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 394,321,201. 76 | 17,512,922.8 6 | 997,557,905. 16 | 218,270,649. 62 | 19,127,296.5 3 | 514,630,005. 03 |
| 净利润 | 10,439,774.9 7 | 74,456,270.9 6 | 58,014,354.2 3 | - 114,184,652. 74 | 71,196,011.6 4 | - 49,706,620.7 7 |
| 终止经营的净 利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | - 2,738,692.60 | | - 14,875,820.9 0 | 104,790,863. 78 | | - 1,635,705.17 |
| 综合收益总额 | 7,701,082.37 | 74,456,270.9 6 | 43,138,533.3 3 | - 9,393,788.96 | 71,196,011.6 4 | - 51,342,325.9 4 |
| 本年度收到的 来自联营企业 的股利 | | 61,386,236.4 3 | | | 32,739,326.1 0 | |

注：考虑 Source Photonics Holdings (Cayman) Limited 股权架构拆分影响，以上数据为还原后 VENUS PEARL SPV2 CO LIMITED 的数据。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 18,317,386.06 | 19,442,579.57 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

| | | |
|---------|-------------|-------------|
| —净利润 | -448,393.51 | -173,029.64 |
| —综合收益总额 | -448,393.51 | -173,029.64 |

| 项目 | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上年同期金额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 云南屏边华西村矿业有限公司 | 13,987,728.19 | 14,449,549.72 |
| 江阴华西船务有限公司 | 4,329,657.87 | 4,993,029.85 |
| 投资账面价值合计 | 18,317,386.06 | 19,442,579.57 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -448,393.51 | -173,029.64 |
| —其他综合收益 | | |

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 4,221,000.00 | | | 234,500.00 | | 3,986,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,221,000.00 | | | 234,500.00 | | 3,986,500.00 | |

其中，政府补助明细详见下表：

| 补助项目 | 上年年末余额 | 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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|----------|
| 生态环境保护专款 | 4,221,000.00 | | | 234,500.00 | | 3,986,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,221,000.00 | | | 234,500.00 | | 3,986,500.00 | — |

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 其他收益 | 160,000.00 | 1,534,000.00 |

其中，政府补助明细详见下表：

| 补助项目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|--------------|-------------|
| 节能专项资金 | 80,000.00 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 产业强区奖励款 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 商务发展专项资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 税收返还 | | 28,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖励款 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 160,000.00 | 1,534,000.00 | |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及欧元有关。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元及欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 现金及现金等价物 | 24,211,887.14 | 105,227,701.48 |
| 其中：美元 | 20,128,445.52 | 105,100,477.61 |
| 欧元 | 4,083,441.62 | 127,223.87 |

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收账款 | 128,540,674.31 | 85,414,025.36 |
| 其中：美元 | 128,540,674.31 | 81,674,696.59 |
| 欧元 | | 3,739,328.77 |
| 应付账款 | 22,686,110.22 | 29,001,435.70 |
| 其中：美元 | 22,686,110.22 | 28,962,347.97 |
| 欧元 | | 39,087.73 |

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

| 汇率变动 | 本期 | | 上年同期 | |
|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 对人民币升值 1% | 975,498.38 | 975,498.38 | 1,246,122.11 | 1,246,122.11 |
| 对人民币贬值 1% | -975,498.38 | -975,498.38 | -1,246,122.11 | -1,246,122.11 |

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

于 2024 年 6 月 30 日，如上述公允价值的交易性金融资产中理财产品、货币基金利率上升/下降 50 个基点；以公允价值计价的交易性金融资产中权益工具投资、以公允价值计价的非流动金融资产的价格升高/降低 10%，则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

| 金融资产 | 价格升高 | 价格降低 |
|------------------------|---------------|----------------|
| | 归母股东权益增加 | 归母股东权益减少 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,547,034.93 | -20,547,034.93 |
| 以公允价值计量的其他非流动金融资产 | 62,055,739.78 | -62,055,739.78 |

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 |
|--------|------------------|---------------|-------|
| 短期借款 | 1,090,709,348.89 | | |
| 应付账款 | 83,170,821.99 | | |
| 其他应付款 | 18,309,599.26 | | |
| 其他流动负债 | 34,788,411.58 | | |
| 长期借款 | | 20,000,000.00 | |

十二、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 | 361,777,515.76 | | | 361,777,515.76 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 361,777,515.76 | | | 361,777,515.76 |
| （2）权益工具投资 | 231,849,578.40 | | | 231,849,578.40 |
| （3）衍生金融资产 | 34,634,378.76 | | | 34,634,378.76 |
| （4）基金 | 95,293,558.60 | | | 95,293,558.60 |

| | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| (二) 其他债权投资 | 0.00 | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | 0.00 | | | |
| (四) 投资性房地产 | 0.00 | | | |
| (五) 生物资产 | 0.00 | | | |
| (六) 其他非流动金融资产 | | | 827,409,863.78 | 827,409,863.78 |
| (七) 应收款项融资 | | 170,587,490.34 | | 170,587,490.34 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 361,777,515.76 | 170,587,490.34 | 827,409,863.78 | 1,359,774,869.88 |
| (八) 交易性金融负债 | 0.00 | | | |
| (九) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 0.00 | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 0.00 | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 持有待售资产 | 0.00 | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | 0.00 | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | 0.00 | | | |

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

第一层输入值是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。

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

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，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 可间接观察输入值 |
|--------|----------------|---------|----------|
| 应收款项融资 | 170,587,490.34 | 现金流量折现法 | 折现率（注） |

注：应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要为非上市公司权益工具投资，估值技术包括市场比较法、现金流量折现法。

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|-------------|----------------|---------------------|---------|
| 其他非流动金融资产汇总 | 827,409,863.78 | 参照可比上市公司市净率、流动性系数计算 | 流动性折扣系数 |

十三、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 |
|------------|-----|------|------------------|--------------|---------------|
| 江苏华西集团有限公司 | 江阴市 | 生产销售 | 900,000.00 万元人民币 | 29.34% | 29.34% |

本企业的母公司情况的说明

注：截至 2024 年 6 月 30 日，江苏华西集团有限公司累计持有本公司 29.34% 股份，持股数 260,000,000 股。

江苏华西集团有限公司持有华西股份股权质押情况：

| 股东名称 | 质押数量（股） | 质押起始日 | 质押到期日 | 质权人 |
|------------|----------------|------------|------------|------------------|
| 江苏华西集团有限公司 | 82,400,000.00 | 2019/09/11 | 2025/09/05 | 中国工商银行股份有限公司江阴支行 |
| 江苏华西集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/09/08 | 2026/08/30 | 中国工商银行股份有限公司江阴支行 |
| 江苏华西集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2021/09/08 | 2026/08/30 | 中国工商银行股份有限公司江阴支行 |
| 江苏华西集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2021/09/08 | 2026/08/30 | 中国工商银行股份有限公司江阴支行 |
| 江苏华西集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2021/09/08 | 2026/08/30 | 中国工商银行股份有限公司江阴支行 |
| 江苏华西集团有限公司 | 17,600,000.00 | 2023/08/10 | 2028/08/09 | 中国工商银行股份有限公司江阴支行 |
| 合计 | 260,000,000.00 | | | |

本企业最终控制方是江阴市人民政府国有资产监督管理办公室。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
|--------------------|-----------------|
| 江苏华西集团财务有限公司 | 同一母公司 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 母公司参股的企业 |
| 江苏华西售电有限公司 | 母公司参股的企业 |
| 江阴市华士镇华西新市村股份经济合作社 | 本公司董事担任负责人的自治组织 |
| 江苏华西村海洋工程服务有限公司 | 本公司高管任职董事的企业 |

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 |
|--------------------|--------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 江阴市华西热电有限公司 | 燃料动力 | 20,017,278.88 | 110,000,000.00 | 否 | 26,199,377.95 |
| 江苏华西售电有限公司 | 燃料动力 | 21,374,625.67 | | 否 | 23,139,932.51 |
| 江苏华西集团有限公司及其他关联企业 | 商品劳务 | 554,211.94 | 3,000,000.00 | 否 | 932,668.74 |
| 江阴市华士镇华西新市村股份经济合作社 | 商品劳务 | 654,692.53 | | 否 | |
| 江苏华西村海洋工程服务有限公司 | 商品劳务 | 5,000.00 | | 否 | |

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 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 江阴华西船务有限公司 | 劳务 | 19,876.98 | 19,780.28 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 江阴市华士镇华西新市村股份经济合作社 | 房屋、土地 | 3,018,825.02 | 3,110,843.34 | | | 3,018,825.02 | 3,110,843.34 | | | | |
| 江苏华西集团有限公司 | 土地 | 35,560.15 | 35,560.15 | | | 35,560.15 | 35,560.15 | | | | |

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| 江苏华西集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年11月30日 | 2024年11月27日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年11月30日 | 2024年11月28日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 90,000,000.00 | 2023年12月13日 | 2024年12月11日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2023年12月13日 | 2024年12月12日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年01月10日 | 2025年01月09日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年02月01日 | 2025年01月31日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 99,500,000.00 | 2024年02月01日 | 2025年01月31日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 190,000,000.00 | 2020年09月29日 | 2026年03月29日 | 否 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 29,269,500.00 | 2024年03月25日 | 2025年03月24日 | 否 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年12月04日 | 2024年11月30日 | 否 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年11月09日 | 2024年11月08日 | 否 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 64,900,000.00 | 2024年01月26日 | 2024年07月25日 | 否 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年10月20日 | 2024年10月20日 | 否 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 40,000,000.00 | 2023年09月06日 | 2024年09月06日 | 否 |
| 合计 | 1,053,669,500.00 | | | |

注：截至 2024 年 6 月 30 日，公司对江苏华西集团有限公司及关联人实际担保余额为 854,169,500.00 元。

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 |
|------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 短期借款： | | | | |
| 江苏华西集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2024年02月09日 | 2024年08月06日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 85,000,000.00 | 2023年09月14日 | 2024年09月13日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年04月10日 | 2025年04月09日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年05月11日 | 2025年05月09日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年05月24日 | 2025年05月23日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 34,000,000.00 | 2024年02月20日 | 2025年02月18日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年02月23日 | 2025年02月21日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公 | 40,000,000.00 | 2024年03月21日 | 2025年03月21日 | 否 |

| | | | | |
|-------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 司 | | | | |
| 江苏华西集团有限公司 | 74,000,000.00 | 2024年05月08日 | 2024年11月04日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 16,000,000.00 | 2024年02月06日 | 2024年08月05日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 62,500,000.00 | 2023年07月12日 | 2024年07月06日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023年10月30日 | 2024年10月30日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年06月07日 | 2025年06月06日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年01月09日 | 2025年01月03日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年06月07日 | 2024年12月04日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年06月27日 | 2024年12月24日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2024年02月29日 | 2024年08月29日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 14,000,000.00 | 2024年05月15日 | 2024年11月15日 | 否 |
| 江苏华西集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2024年06月21日 | 2024年12月20日 | 否 |
| 长期借款: | | | | |
| 江苏华西集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年06月27日 | 2026年06月26日 | 否 |
| 应付账款—国际信用证: | | | | |
| 江苏华西集团有限公司 | 913,370.69 | 2024年05月05日 | 2024年07月05日 | 否 |
| 合计 | 866,413,370.69 | | | |

(4) 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 | 1,108,923.00 | 1,195,794.00 |

(5) 关联方存款

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期初余额 | 本期借方 | 本期贷方 | 期末余额 |
|------|--------------|------|----------------|----------------|------|
| 货币资金 | 江苏华西集团财务有限公司 | 0.00 | 697,818,010.32 | 697,818,010.32 | 0.00 |

2024年半年度，公司收取在江苏华西集团财务有限公司的存款利息 384,225.40 元。

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 | 江阴华西船务有限公司 | | | 10,690.60 | 534.53 |

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 为子公司提供担保：

根据公司与郑州商品交易所、江阴华西化工码头有限公司签署的《担保合同》，公司对江阴华西化工码头有限公司因甲醇、对二甲苯期货交割业务产生的一切债务和责任承担保证担保责任。

根据公司向大连商品交易所出具的《担保函》，公司对江阴华西化工码头有限公司参与苯乙烯期货储存交割等相关业务所应承担的一切责任，承担全额连带担保责任。

2024 年 1-6 月，公司为江阴华西化工码头有限公司上述指定交割库业务提供担保发生额为 51,049.98 万元。截至报告期末，实际担保金额为零元。

2) 公司为其他单位提供担保情况详见附注十三、5、(3) 本公司作为担保方的关联担保情况。

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| | |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0.20 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.20 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | 根据 2023 年度股东大会授权，公司第九届董事会第五次会议审议通过了《2024 年半年度利润分配方案》，拟以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），本次分配公司不送红股也不进行资本公积转增股本。 |

2、其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2023 年度股东大会审议通过的《2023 年度利润分配方案》，公司以期末总股本 886,012,887.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），合计派发 17,720,257.74 元。本次分配公司不送红股也不进行资本公积转增股本。本次权益分派股权登记日为 2024 年 7 月 3 日，除权除息日为 2024 年 7 月 4 日。

十七、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2024 年 6 月 23 日，公司第九届董事会第三次会议审议通过了《关于转让参股公司部分股份的议案》，公司控制主体上海启澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海启澜”）与北京万通新发展集团股份有限公司（以下简称“万通发展”）签署了《关于 Source Photonics Holdings (Cayman) Limited 之股份转让协议》，上海启澜拟将其持有 556.03 万股 Source Photonics Holdings (Cayman) Limited（以下简称“索尔思光电”）股份以及通过 Diamond Hill, L.P. 持有的 2,959.25 万股索尔思光电股份转让给万通发展，合计转让 3,515.28 万股索尔思光电股份，转让总价款为 9,202.66 万美元。本次转让完成后，上海启澜通过 Diamond Hill, L.P. 还持有索尔思光电 3,034.37 万股股份。截至目前，上述索尔思光电股份转让事项尚在进展过程中。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 140,968,027.03 | 100,822,383.86 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 9,216,130.84 | 5,017,334.06 |
| 2 至 3 年 | 0.60 | 4,697.60 |
| 3 年以上 | 5,557,370.92 | 5,553,498.94 |
| 3 至 4 年 | 6,237.51 | 1,539.91 |
| 4 至 5 年 | 10,302.78 | 10,302.78 |
| 5 年以上 | 5,540,830.63 | 5,541,656.25 |
| 合计 | 155,741,529.39 | 111,397,914.46 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 155,741,529.39 | 100.00% | 13,522,206.22 | 8.68% | 142,219,323.17 | 111,397,914.46 | 100.00% | 11,040,261.10 | 9.91% | 100,357,653.36 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 155,741,529.39 | 100.00% | 13,522,206.22 | 8.68% | 142,219,323.17 | 110,304,530.22 | 99.02% | 11,040,261.10 | 10.01% | 99,264,269.12 |
| 合并范围内关联方组合 | | | | | | 1,093,384.24 | 0.98% | | | 1,093,384.24 |
| 合计 | 155,741,529.39 | 100.00% | 13,522,206.22 | 8.68% | 142,219,323.17 | 111,397,914.46 | 100.00% | 11,040,261.10 | 9.91% | 100,357,653.36 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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 | 140,968,027.03 | 7,048,401.35 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 9,216,130.84 | 921,613.08 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 0.60 | 0.18 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 6,237.51 | 3,118.76 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 10,302.78 | 8,242.22 | 80.00% |
| 5 年以上 | 5,540,830.63 | 5,540,830.63 | 100.00% |
| 合计 | 155,741,529.39 | 13,522,206.22 | |

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济账龄组合。本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 坏账准备 | 11,040,261.10 | 2,481,945.12 | | | | 13,522,206.22 |
| 合计 | 11,040,261.10 | 2,481,945.12 | | | | 13,522,206.22 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 应收单位 1 | 22,215,720.83 | | 22,215,720.83 | 14.26% | 1,110,786.04 |
| 应收单位 2 | 19,759,993.74 | | 19,759,993.74 | 12.69% | 987,999.69 |
| 应收单位 3 | 18,481,788.06 | | 18,481,788.06 | 11.87% | 1,353,215.75 |
| 应收单位 4 | 14,295,117.17 | | 14,295,117.17 | 9.18% | 714,755.86 |
| 应收单位 5 | 13,499,744.20 | | 13,499,744.20 | 8.67% | 674,987.21 |
| 合计 | 88,252,364.00 | | 88,252,364.00 | 56.67% | 4,841,744.55 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 5,380,241.21 | 584,058.26 |
| 合计 | 5,380,241.21 | 584,058.26 |

(1) 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 |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 35,000.00 | 65,000.00 |
| 押金及保证金 | 5,600,000.00 | 600,000.00 |
| 往来款 | 36,838,307.06 | 36,838,307.06 |
| 代扣代缴款 | 312,622.33 | 237,166.59 |
| 合计 | 42,785,929.39 | 37,740,473.65 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,347,622.33 | 242,166.59 |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 60,000.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | |
| 3 年以上 | 37,438,307.06 | 37,438,307.06 |
| 3 至 4 年 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 4 至 5 年 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 |
| 5 年以上 | 1,317,270.36 | 1,317,270.36 |
| 合计 | 42,785,929.39 | 37,740,473.65 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | 35,521,036.70 | 83.02% | 35,521,036.70 | 100.00% | 0.00 | 35,521,036.70 | 94.12% | 35,521,036.70 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,264,892.69 | 16.98% | 1,884,651.48 | 25.94% | 5,380,241.21 | 2,219,436.95 | 5.88% | 1,635,378.69 | 73.68% | 584,058.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 7,264,892.69 | 16.98% | 1,884,651.48 | 25.94% | 5,380,241.21 | 2,219,436.95 | 5.88% | 1,635,378.69 | 73.68% | 584,058.26 |
| 合计 | 42,785,929.39 | 100.00% | 37,405,688.18 | 87.43% | 5,380,241.21 | 37,740,473.65 | 100.00% | 37,156,415.39 | 98.45% | 584,058.26 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 其他应收单位 1 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | 35,521,036.70 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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 | 5,347,622.33 | 267,381.12 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 0.00 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 600,000.00 | 300,000.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 0.00 | 0.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 1,317,270.36 | 1,317,270.36 | 100.00% |
| 合计 | 7,264,892.69 | 1,884,651.48 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 1,635,378.69 | | 35,521,036.70 | 37,156,415.39 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | 0.00 | | | |
| --转入第三阶段 | 0.00 | | | |
| --转回第二阶段 | 0.00 | | | |
| --转回第一阶段 | 0.00 | | | |
| 本期计提 | 249,272.79 | | | 249,272.79 |
| 本期转回 | 0.00 | | | |
| 本期转销 | 0.00 | | | |
| 本期核销 | 0.00 | | | |
| 其他变动 | 0.00 | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 1,884,651.48 | | 35,521,036.70 | 37,405,688.18 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 37,156,415.39 | 249,272.79 | | | | 37,405,688.18 |
| 合计 | 37,156,415.39 | 249,272.79 | | | | 37,405,688.18 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

6) 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 |
|----------|--------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 其他应收单位 1 | 其他往来 | 35,521,036.70 | 4-5 年 | 83.02% | 35,521,036.70 |
| 其他应收单位 2 | 押金及保证金 | 3,500,000.00 | 1 年以内 | 8.18% | 175,000.00 |
| 其他应收单位 3 | 押金及保证金 | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 3.51% | 75,000.00 |
| 其他应收单位 4 | 其他往来 | 993,744.71 | 5 年以上 | 2.32% | 993,744.71 |
| 其他应收单位 5 | 押金及保证金 | 600,000.00 | 3-4 年 | 1.40% | 300,000.00 |
| 合计 | | 42,114,781.41 | | 98.43% | 37,064,781.41 |

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 | 2,137,953,82 2.91 | | 2,137,953,82 2.91 | 2,137,953,82 2.91 | | 2,137,953,82 2.91 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,687,469,68 0.53 | 150,372,866. 09 | 2,537,096,81 4.44 | 2,727,627,41 7.23 | 150,372,866. 09 | 2,577,254,55 1.14 |
| 合计 | 4,825,423,50 3.44 | 150,372,866. 09 | 4,675,050,63 7.35 | 4,865,581,24 0.14 | 150,372,866. 09 | 4,715,208,37 4.05 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | | |
| 江阴华西化工码头有限公司 | 410,453,8 22.91 | | | | | | 410,453,8 22.91 | |
| 江阴华西村资本有限公司 | 725,000,0 00.00 | | | | | | 725,000,0 00.00 | |
| 上海启澜企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 962,500,0 00.00 | | | | | | 962,500,0 00.00 | |
| 江阴市华西新材料科技有限公司 | 40,000,00 0.00 | | | | | | 40,000,00 0.00 | |
| 合计 | 2,137,953 ,822.91 | | | | | | 2,137,953 ,822.91 | |

(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) | 减值准备 期初余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 一村资本有限公司 | 1,347,967.732.67 | 117,066,392.94 | | | 20,465,867.36 | | | 61,386,236.43 | | | 1,307,047,363.60 | 117,066,392.94 |
| 联储证券股份有限公司 | 1,229,286,818.47 | 33,306,473.15 | | | 1,083,855.89 | -321,223.52 | | | | | 1,230,049,450.84 | 33,306,473.15 |
| 小计 | 2,577,254,551.14 | 150,372,866.09 | | | 21,549,723.25 | -321,223.52 | | 61,386,236.43 | | | 2,537,096,814.44 | 150,372,866.09 |
| 合计 | 2,577,254,551.14 | 150,372,866.09 | | | 21,549,723.25 | -321,223.52 | | 61,386,236.43 | | | 2,537,096,814.44 | 150,372,866.09 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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 | 1,417,310,204.22 | 1,412,961,879.95 | 1,226,822,109.60 | 1,224,303,338.98 |
| 其他业务 | 43,470,490.48 | 41,860,328.85 | 4,278,885.00 | 2,335,374.97 |
| 合计 | 1,460,780,694.70 | 1,454,822,208.80 | 1,231,100,994.60 | 1,226,638,713.95 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 本公司 | | 合计 | |
|-----------|------|------|------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 1,460,780,694.70 | 1,454,822,208.80 | 1,460,780,694.70 | 1,454,822,208.80 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 纺织品销售收入 | | | | | 1,417,310,204.22 | 1,412,961,879.95 | 1,417,310,204.22 | 1,412,961,879.95 |
| 材料销售收入及其他 | | | | | 43,470,490.48 | 41,860,328.85 | 43,470,490.48 | 41,860,328.85 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 他 | | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | | 1,460,780,694.70 | 1,454,822,208.80 | 1,460,780,694.70 | 1,454,822,208.80 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 国内 | | | | | 1,194,823,915.85 | 1,199,285,318.13 | 1,194,823,915.85 | 1,199,285,318.13 |
| 国外 | | | | | 265,956,778.85 | 255,536,890.67 | 265,956,778.85 | 255,536,890.67 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 1,460,780,694.70 | 1,454,822,208.80 | 1,460,780,694.70 | 1,454,822,208.80 |

与履约义务相关的信息:

本公司收入主要来源于销售商品和码头仓储服务。销售商品属于在某一时点履行履约义务。公司在满足下列条件时确认收入：购买方在确认接收商品后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中：①国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利的凭证等；②对于国外销售的产品，以产品发运、办理出口清关手续并取得报关单及货运提单时确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 149,275,030.10 元，其中，149,275,030.10 元预计将于 2024 年下半年度确认收入。

5、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 | 21,549,723.25 | 9,365,075.87 |

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 6,828,573.60 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 21,941,269.61 | 13,299,333.34 |
| 合计 | 50,319,566.46 | 22,664,409.21 |

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 160,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -77,127.08 | |
| 减：所得税影响额 | 23,546.81 | |
| 合计 | 59,326.11 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 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

适用 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|--|---------------|---|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 12,238,470.18 | 公司经营范围包括：创业投资；利用自有资产对外投资等。本期交易性金融资产、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益和处置交易性金融资产、其他非流动金融资产产生的投资收益系公司的经常性损益。 |

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 | 1.54% | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.54% | 0.09 | 0.09 |

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

适用 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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

江苏华西村股份有限公司

2024 年 8 月 29 日