

孚日集团股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 4 月】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 946,639,012 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	42
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	56

备查文件目录

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

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	5,346,431,941.91	5,340,302,429.94	0.11%	5,248,320,288.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	347,873,766.17	286,584,750.39	21.39%	203,545,327.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	335,584,424.44	275,747,769.36	21.70%	161,225,520.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	509,309,235.47	668,734,607.58	-23.84%	794,786,000.97
基本每股收益（元/股）	0.42	0.35	20.00%	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.32	18.75%	0.24
加权平均净资产收益率	9.01%	7.43%	1.58%	5.44%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	7,703,523,315.77	8,196,444,864.55	-6.01%	7,401,017,324.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,444,168,298.61	3,894,281,810.73	14.12%	3,743,081,235.80

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

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值：否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,316,836,257.51	1,351,501,705.29	1,351,580,931.61	1,326,513,047.50

归属于上市公司股东的净利润	90,444,874.04	131,087,970.51	115,005,008.98	11,335,912.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	86,632,501.51	129,697,747.28	110,438,520.39	8,815,655.26
经营活动产生的现金流量净额	109,448,289.74	40,582,766.81	259,874,336.28	99,403,842.64

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

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,098,770.00	6,875,049.57	13,314,506.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,771,302.81	6,378,110.71	59,984,837.23	
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	3,293,763.66	1,089,605.12	— 16,695,954.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	566,971.27	700,000.00		
债务重组损益	-317,755.22		-5,592,329.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,057,149.84	-989,900.76	343,607.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,519,920.78	9,922,480.00	
减：所得税影响额	2,164,840.73	1,012,437.74	18,792,657.84	
少数股东权益影响额（税后）	16,019.90	683,525.09	164,682.65	
合计	12,289,341.73	10,836,981.03	42,319,807.08	—

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。

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

1、家纺行业

(1) 行业平稳运行，行业出口保持增长

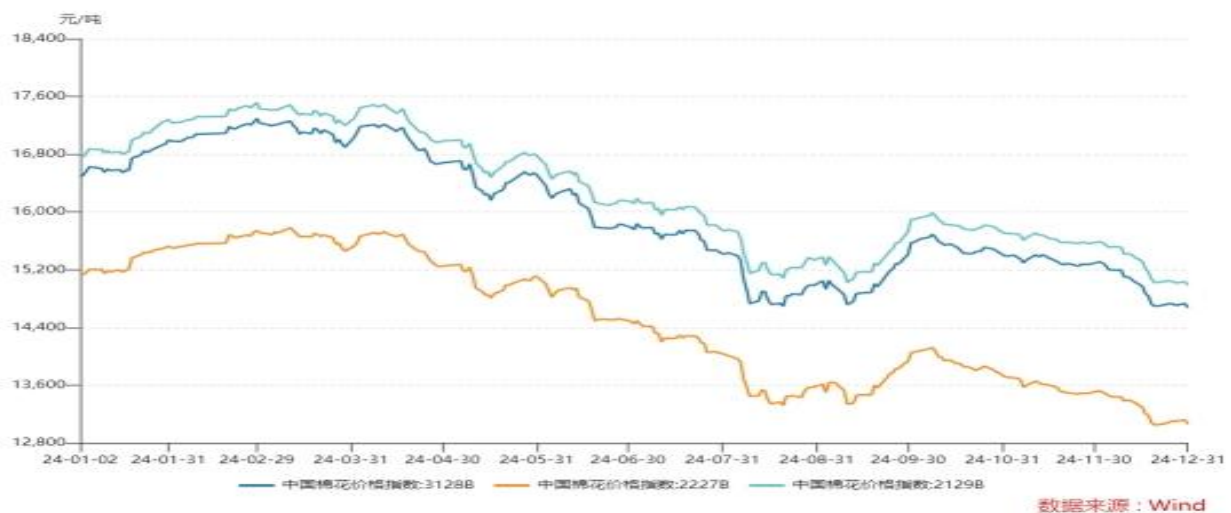
2024 年，全球经济缓慢复苏，贸易活动小幅回暖，经济增长动能略显不足，依靠我国家纺行业完善的产业链和全球领先的制造优势，以及国家一系列稳外贸、稳增长政策的实施释放流动性，我国家纺行业整体保持了平稳运行。外贸企业抓住主要出口市场需求回升时机，扭转了上年的负增长态势。在国家“两新”政策的推动下，行业内销整体平稳且呈现新亮点，内外贸整体均保持增长态势。工信部公布数据，2024 年规模以上纺织企业工业增加值同比增长 4.4%，增速较上年回升 5.6 个百分点；营业收入 4.95 万亿元，同比增长 4.0%；利润总额 1938.8 亿元，同比增长 7.5%。

出口方面，据海关总署数据，1-12 月纺织品服装出口额为 3016.25 亿美元，同比增加 1.12%。其中，12 月份出口订单增加明显，2024 年 12 月我国纺织品服装对全球出口 280.7 亿美元，环比增加 11.52%，同比增加 11.07%，稳外贸政策的持续发力，为纺织品的出口提供了政策保障和支持，同时积极开拓东盟等新兴市场，进一步推动多元化国际布局。

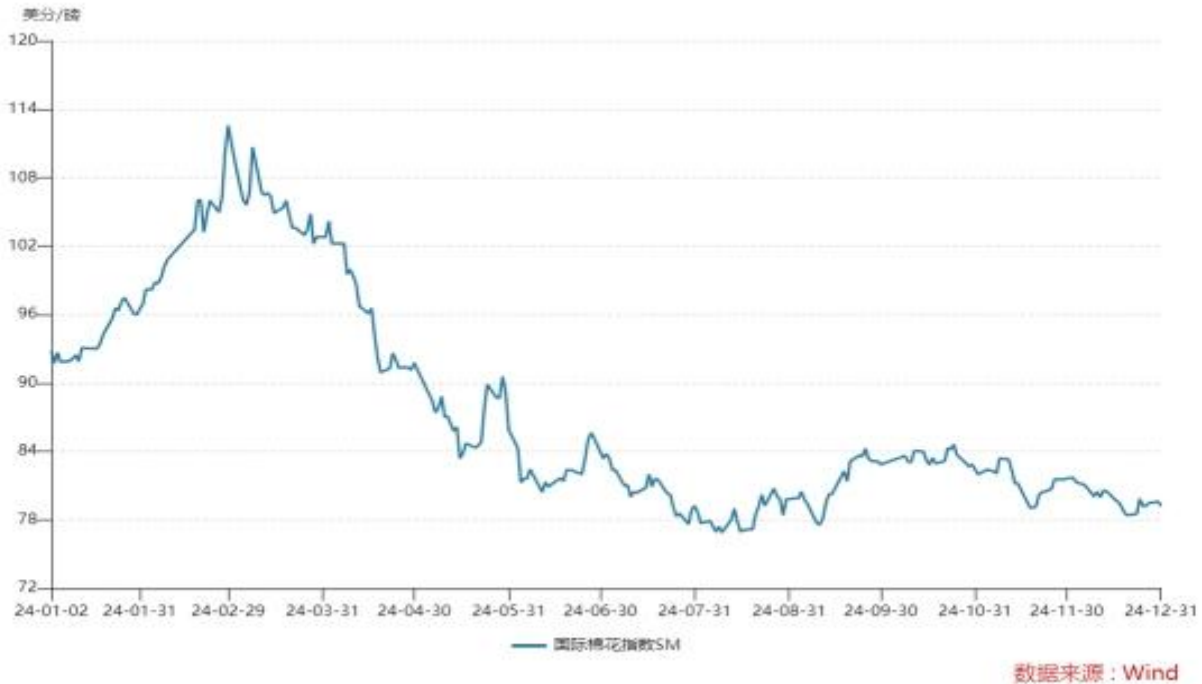
展望 2025 年，外部形势高度复杂，但纺织行业总体仍处于机遇与挑战并存的时期。一方面，全球经济和终端消费增长乏力，贸易摩擦风险频发，国际纺织供应链布局深度调整，各种不确定不稳定因素仍然较多；国内有效需求不足，市场竞争加剧，企业经营压力较大等困难挑战也仍有赖于行业通过深化供给侧改革和推动高质量发展予以化解。另一方面，在我国宏观经济基本面长期向好，超大规模内需市场“压舱石”作用释放，宏观存量增量政策协同发力，为纺织行业加快升级发展提供稳定基石。

(2) 国内外棉价承压，产业链管理能力凸显

2024 年，国内棉价整体震荡下行，终端需求疲软，抑制了棉花消费；因价格优势引起棉花进口量显著增加，进一步加剧了国内市场的供需矛盾，2024 年新棉销售进度较缓；尽管种植面积缩减，但单产提升使得丰收预期增强。具体数据监测显示，截至 2024 年 12 月 31 日，中国棉花价格指数 3128B 级皮棉价格为 14675 元/吨，较 2023 年同期下跌 1787 元/吨，跌幅约 10.86%。



国际棉花价格方面，全球主要产棉国基本处于增产周期，供应端上的充足基本压制 2024 年大部分时间的棉价走势。据美国农业部(USDA)最新发布的 12 月份全球棉花供需预测报告显示，2024 年全球棉花总产量预估较上年度大幅增加，为 2555.8 万吨，总消费量为 2521.1 万吨，处于近四年平均略高水平。供给过剩量为 34.7 万吨，致使国际棉价持续下行。



棉价目前处于中等偏低水平，但不论是宏观面或是供需结构，当前棉价利多驱动较弱，国内外价格均处于较低区间，缺乏上行驱动。在此背景下，家纺企业的产业链管理能力越发凸显，具备研发设计、棉纺加工、家用纺织品制造、国内外销售一体化完整产业链的家纺公司竞争优势进一步显现，抗风险能力和发展韧性更强。

(3) 消费升级提升产品质量和个性化要求，消费场景呈多元化趋势

随着社会发展和主流消费人群的年轻化，家纺行业消费升级提速，对毛巾和床上用品的消费从满足实用性发展转变至对产品品质、个性化、功能性、体验感有更多方面的要求。产品材质方面，消费者更青睐棉、麻、丝、毛等天然纤维产品；功能性方面，健康、时尚、个性表达等成为消费者选择时的重要考量因素。在消费风格方面，呈现出豪奢、隐奢、科技等多种不同消费取向。消费升级促使家纺企业在国潮、大健康、绿色环保等方向寻求突破。此外，消费渠道方面，近年来电商、直播、短视频等平台的快速发展，促使家纺产品线上销量快速增长，同时也对家纺企业产品研发、供应链管理、渠道运营和品牌建设等方面提出了更高要求。

(4) 智能化和绿色化发展要求加速产业升级

纺织业是我国国民经济的传统支柱型产业和重要的民生产业，推动自动化、数字化、智能化等方面的转型升级，是保持我国纺织业国际优势地位的重要举措。我国正不断推进数字化信息技术与家纺企业在技术、产品、业务等方面的融合，促进互联网、大数据在家纺产业的应用与创新，建立现代企业运营模式，实现从采购、生产、销售及物流等各个环节的相互联通，打造柔性供应链平台。同时，行业绿色发展已是大势所趋，在国家双碳战略的大背景下，践行绿色发展不仅是企业履行社会责任，构建从清洁生产、绿色制造到绿色消费的全产业链绿色发展路径，更成为提升企业价值和国际市场竞争力的必经之路。

2、涂层材料行业

(1) 涂层材料市场空间广阔，呈现多元化发展趋势

涂层材料是涂覆在被保护或被装饰的物体表面，并能与被涂物形成牢固附着的连续薄膜，起到保护、装饰或其他特殊功能。总体来看，涂层材料市场规模大，下游应用领域广阔。市场规模方面，经中国涂料工业协会统计，2024年，中国涂料行业总产量 3534.1 万吨，较上年同期同比降低 1.60%，主营业务收入总额 4089.03 亿元，较上年同期同比增长 1.56%，利润总额 262.9 亿元，较上年同期同比增长 9.34%。中国涂料行业呈现出总体平稳、稳中有进的发展势头。

2024 年，中国涂料市场细分领域展现出多元化和高端化的发展趋势。其中，风电涂料、工业重防腐涂料和特种涂料等细分市场表现突出，企业通过优化产品结构和提升生产能力，积极应对市场变化。此外，汽车涂料、集装箱涂料和

3C 涂料等领域也展现出强劲的增长势头，预示着未来涂料行业将迎来更多机遇与挑战。

（2）外资企业占主导，涂层材料国产替代空间广阔

当前，中国涂料市场竞争格局较为分散，外资涂料企业在中国本土占据了较大的市场份额。根据涂界的最新数据，2024 年中国涂料企业 100 强排行榜中，外资企业上榜数量为 19 家，累计销售收入为 795.774 亿元，较上年增加 40.114 亿元，占榜单总销售收入比例为 50.83%，相较往年增加 1.58 个百分点。本土企业上榜数量为 81 家（含港澳台），累计销售收入为 769.802 亿元，较上一年度减少 8.940 亿元，占榜单总销售收入比例为 49.17%。

近年来，技术创新与产业升级助力国内涂料企业崛起，其在研发、质量与市场拓展上表现强劲。国内企业深谙本土市场需求，能够灵活应对市场变化。随着国内涂料头部企业通过在细分领域的持续研发创新、深化专业化经营策略、加强销售渠道的构建以及提升品牌形象，凭性价比、定制化服务及快速响应优势，将更多替代进口，扩大市场份额。

（3）绿色化和多功能化发展渐成趋势

在“双碳”战略背景下，随着监管法规的不断升级和客户对可持续及环境友好型产品要求的不断提高，涂料产品将朝着高环保、高性能的方向发展。2024 年，涂料行业在环保方面取得了显著进展，不仅推出了更多环保型涂料产品，还加强了废弃物的处理和资源的回收利用。

根据《中国涂料行业“十四五”规划》，“十四五”期间，涂料行业将与国家整体发展战略保持一致，实现持续增长。国家将积极推进产业升级，优化涂料产品结构，逐步提升环境友好型涂料产品的占比，到 2025 年，环境友好的涂料品种占涂料总产量的 70%。此外，传统涂料的装饰和简单的保护作用早已满足不了现代工业的发展，对涂料的功能性要求越来越高。除了满足装饰或保护作用之外，还要兼具其他一种或多种功能，比如隔热保温、耐高温、耐特殊介质腐蚀等特性。涂料行业的未来发展趋势将是技术创新、环保理念的深入、市场变化的适应以及政策的引导。

3、锂电池电解液添加剂行业

（1）新能源汽车行业快速发展带动电解液添加剂出货量持续增长

2024 年，全球新能源汽车销量突破 1750 万辆，中国市场是主要驱动力。根据中国汽车工业协会发布的数据，2024 年中国新能源汽车产销量均突破 1280 万辆，连续 10 年位居全球第一。具体来看，2024 年新能源汽车产销分别完成 1288.8 万辆和 1286.6 万辆，同比分别增长 34.4% 和 35.5%。中国新能源汽车新车销量占中国汽车新车总销量的 40.9%，较 2023 年提高了 9.3 个百分点。EVTank 数据显示，2024 年，全球锂离子电池电解液出货量达到 166.2 万吨，同比增长 26.7%；中国锂离子电池电解液出货量为 152.7 万吨，同比增长 34.2%，增速进一步提升，且中国电解液出货量的全球占比继续提升 90% 以上。

电解液添加剂作为电解液的重要成分，随着锂电池产业和新能源汽车等下游行业规模的不断扩大以及锂电池对安全性、循环寿命和能量密度要求的提升，需求量逐年增加。

（2）电解液添加剂价格触底回升，落后产能出清叠加需求增长有望带动行业逐步回暖

当前电解液添加剂价格仍处于底部区域，行业供需结构仍在调整中。2024 年，供需结构逐步改善，推动电解液添加剂价格开始触底回升。根据百川盈孚数据显示，截至 2024 年底，碳酸亚乙烯酯（VC）在市场主流价格集中在 48000-49000 元/吨之间，国内市场均价涨至 48500 元/吨，较全年最低价格上涨 3.19%。同时，2025 年以来，电解液添加剂价格延续回升态势。根据百川盈孚数据显示，截至 2025 年 3 月 6 日，碳酸亚乙烯酯（VC）在市场主流价格集中在 52000-55000 元/吨之间，较年初价格上涨 10.31%。随着行业落后产能逐步出清，以及下游市场需求的持续增长，电解液添加剂市场有望逐步走出周期底部，迎来新一轮的增长。在这一过程中，拥有成本控制优势、稳固客户基础，并且不断致力于成本控制和品质提升的企业，将能够在激烈的市场竞争中崭露头角，实现长期可持续发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

为拓展新的发展空间，实现企业可持续发展，公司在不断推进家纺产业由生产规模化向品牌化、差异化、高附加值化升级、继续保持全球行业领军地位的同时，主动把握全球新能源新材料行业快速发展的趋势，加快产业结构调整，优化产业布局，通过与高等院校广泛开展战略合作，推进产学研用深度融合，以战略合作方式成立合资公司，布局新材料业务，打造公司第二增长曲线，当前重点推进功能性涂层材料项目和锂电池电解液添加剂项目。

（一）主要产品与业务

1、家纺业务

公司创立以来一直从事家用纺织品的生产和销售，主要产品为中高档毛巾系列产品以及装饰布系列产品，所属行业为纺织品行业中的家用纺织品子行业，企业曾荣获“全国民营企业制造业 500 强”“国家高新技术企业”

“中国出口质量安全示范企业”“中国海关 AEO 高级认证企业”“中国家用纺织品行业竞争力 10 强企业”“2023 中国纺织服装品牌竞争力优势企业”；产品曾荣获“中国驰名商标”“中国名牌产品”“中国出口名牌”等荣誉称号。

主要产品如下：

（1）毛巾系列产品

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

（2）装饰布系列产品

装饰布系列产品主要分为床上用纺织品、窗帘制品、厨房制品和其他产品。

2、新材料业务

（1）功能性涂层材料业务

公司依托子公司孚日宣威积极布局功能性涂层材料业务，产品主要包括热屏蔽节能降温涂层材料、海洋重防腐涂层材料、石化能源特种防腐涂层材料、水性工业防腐涂层材料和汽车涂层材料等，可应用于石油化工、海工港口、汽车船舶、军工装备、集装箱等领域。

热屏蔽功能涂料经军方和山东省科技厅专家组鉴定，具有可见光、近红外隐身性能，具有优异的隔热降温节能效果，可使装备表面的温度降低 15℃ 以上，内部温度降低 8-10℃，达到国内同领域领先水平，曾荣获山东省科技进步一等奖、石化协会科技进步一等奖、全军科技进步二等奖。

海洋重防腐涂料在海洋工程装备设施防腐具有巨大的技术优势，产品性能达到国内领先水平。海洋重防腐涂层材料能够实现带湿带锈涂装和水下固化施工，拥有几十个国内大型示范工程案例，综合技术水平经山东省科技厅组织鉴定达到国内领先水平。

水性工业防腐涂层材料突破了共性关键技术，形成了可应用于海洋重防腐领域的高端水性集装箱涂层材料，相关技术领域曾荣获山东省科技进步二等奖。

石化能源特种防腐涂层材料已进入中国石化、中国石油的合格供应商体系，产品主要运用到各种耐酸碱、耐老化装置等。

汽车涂层材料形成了底-中-面综合水性化的高端汽车涂层材料体系，建立了适用于铝合金、冷轧钢板、ABS、玻璃钢、PP 等多种基材的配套体系，满足底漆烘烤-中间漆烘烤-面漆闪干 20min-罩光烘烤的最先进的工艺要求，解决面漆和罩光的湿碰湿技术难题。

（2）锂电池电解液添加剂业务

公司依托子公司孚日新能源积极布局锂电池电解液添加剂产品，主要生产氯代碳酸乙烯酯（CEC）、碳酸亚乙烯酯（VC）电池级产品等动力锂电池上下游系列产品。

公司利用自身液氯优势，在公司控股子公司高源化工厂区内投资建设了 4 万吨/年氯代碳酸乙烯酯（CEC）装置，为 VC 提供原料；投资建设了 1 万吨/年 VC 合成装置和 1 万吨/年 VC 精制装置，生产电池级 VC 产品，成为行业内少有的全产业链发展的公司之一。

目前，公司 VC 精制项目、VC 合成项目全面建成投产，实现了 VC 全流程生产贯通。随着合成 VC 产能的逐步释放，精 VC 产量迅速提高。同时，公司通过循环利用技术，实现了原材料的高效利用，进一步降低 VC 生产成本。

2023 年孚日新能源产品正式进入市场，目前已与多家电解液行业头部企业建立了稳定的业务关系，合作顺利，市场影响力逐步扩大。

（二）主要经营模式

1、家纺业务

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

(1) 以市场为导向的全球采购模式

原材料采购

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

辅料及设备采购

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

(2) 敏捷高效、精细管理的生产模式

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

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

(3) 多元市场、均衡发展的全球销售模式

公司作为中国家纺行业第一家整体上市的企业，同时经营国际和国内两个市场。在国际市场，公司始终坚持全球贸易战略，凭借优质的产品和良好的信誉，与国际主要家纺品牌形成了紧密的合作关系，建立起以美国、日本、欧洲、澳大利亚、中东及东南亚为主销市场的全球贸易格局，在世界家纺领域拥有较强的话语权和品牌竞争力，自 1999 年以来公司在国内家纺企业中出口中份额始终处于领先地位。在国内市场，公司主要经营“孚日”“洁玉”两大主导品牌，全国销售网点达到 20000 多家，产品市场占有率处于国内领先地位。

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

在国内市场，公司通过经销商、直销和线上渠道进行销售，其中，经销商模式，主要通过经销商进行销售，根据实际情况在各个地区设立代理经销商，目前形成了覆盖除西藏、台湾外的全国所有省份的销售网络。同时将产品销售给各地的大型超市和大卖场。目前公司和诸如山姆会员店、胖东来超市、沃尔玛超市、永辉超市、大润发超市、华润万家超市、天虹商场、联华超市、物美超市等商超已经建立了良好的合作关系。直销模式，通过直接拥有和租赁的终端设立直营店，以及在商场开设专柜的方式进行零售，直营模式面对最终客户以终端零售价进行销售。网络销售，主要通过第三方在线平台开展 B2C 模式的产品销售，通过入驻开设自营品牌旗舰店的模式与第三方平台进行合作，目前已覆盖京东、天猫、拼多多等主流电商平台，以及在抖音、快手、小红书等新媒体上开展品牌展销活动。

(4) 融合创新、多点支撑的全球化研发设计模式

公司以国家级企业技术中心为主导，与国际客户进行联合设计，有效消化吸收和整合利用全球创新资源，同步统一研发设计各类新产品、新技术、新工艺、新材料，面向全球同步推广，使产品向高、精、尖、专方向发展。公司在上海设立了产品研发中心，并建立起以各子公司为主体的新产品研发设计团队，每个主销市场配套一个研发创新团队，有

针对性地向客户提供整体研发设计方案，实现了研发设计与生产管理、市场销售的无缝对接。目前，公司已经拥有了以新型纤维应用、功能整理技术、组织结构设计为主线的 600 多个系列、数万个花型的产品体系。

2、新材料业务

（1）功能性涂层材料业务

研发模式

公司采用自主研发模式开展产品研发和技术创新，通过联合青岛科技大学，搭建了以青岛科技大学李少香教授和数十名教授级专家、博士研究生为主的研发团队，负责产品开发和科研支持，根据市场及客户需求，不断加大研发投入，推动项目成果转化。

采购模式

公司采购部主要负责项目的材料采购供应工作，公司生产涂料所需的原材料主要包括树脂、颜填料、助剂、固化剂用树脂、包装物、溶剂等品类。采购部根据项目的经营计划和生产计划，组织实施具体采购行为。公司已经建立了完整的供应链体系，与业内主要原材料的优质供应商都建立了长期稳定的合作关系，主动关注大宗物资市场的变化，降低采购成本。

生产模式

公司目前采取以销定产的生产模式，依据订单情况安排生产计划，同时实行安全库存管理。销售部门与客户签订销售订单后，生产部门根据相关的发货计划制定详细的投料及生产计划。

销售模式

公司采用“直销”的销售模式，通过参与央企、国企和军工企业的招投标和竞争性谈判等形式获得订单。同时，为适应市场需求变化、满足客户多元化需求，公司基于对未来行业的发展趋势进行自主研发并向客户进行产品推广。

（2）锂电池电解液添加剂业务

研发模式

公司采用自主研发模式开展产品研发和技术创新，通过联合青岛科技大学和济南大学，推进产学研用深度融合，形成较强的研发创新能力。同时，公司成立孚日化工学校，不断有针对性的为公司培养输送专业化操作人员，保证了生产的连续性和稳定性。

采购模式

公司采购的原材料主要包括碳酸乙烯酯、三乙胺、碳酸二甲酯、辅料及包装材料等。公司根据销售计划和生产计划制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。公司制定了采购相关的内控制度，对采购计划、采购作业、存货流转、仓储等采购业务流程中的重要环节进行全面监控和管理。

生产模式

公司主要根据客户合同或订单制定生产计划。生产部根据生产计划合理组织生产，按时完成生产计划，对于临时增加或调整的销售需求，生产部应及时调整生产计划，编制临时生产计划并报送相关领导审批后下达给相关部门。同时承担产品质量控制的职能，根据工艺流程与产品关键性能设置控制节点，对生产过程中的原材料、在产品及产成品执行严格的质量检验流程，保证产品的高质量与稳定性。

销售模式

公司通过组织业务团队拜访目标客户、推介产品，邀请下游企业到公司现场考察参观，通过展会、峰会等渠道了解市场信息以及加强同主要客户业务对接等方式，开拓市场。目前公司已与多家电解液行业头部企业建立了稳定的业务关系，市场影响力逐步扩大。

三、核心竞争力分析

1、家纺业务

（1）企业产品质量领先，市场信誉良好

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

(2) 拥有均衡的市场布局，优势地位稳固

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

(3) 产业链完备，抗风险能力、发展韧性强

经过三十年的发展，公司形成了领跑行业的技术装备优势，拥有世界一流水平的织造、印染及后整理等各类生产设备，配套热电、自来水等关联企业，形成了研发设计、棉纺加工、家用纺织品制造、国内外销售一体化的完整产业链。

(4) 运营机制高效，市场反应速度敏捷

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

(5) 深化创新能力，研发成效明显

公司拥有国家级技术中心、国家级实验室、博士后科研工作站，是中国家纺行业新型纤维开发应用推广基地，主持和参与起草了毛巾国家标准、行业标准的制定，获得了国家工信部“中国工业大奖提名奖”、“纺织行业创新示范科技型企业”等众多荣誉，形成了较强的创新发展能力。公司注重可持续绿色发展，在产品设计中，将流行趋势和流行色进行系统研究和应用，针对目标市场以差异化的材料、工艺、风格、功能等组合开发差异化的产品，并将生态环保材料、生态环保技术、认证与产品开发相结合，开发有颜值、有品质、可持续的产品。公司不断开发符合市场需求的新产品，与其他国家产品形成差异化。

(6) 推进精益生产，提高产品竞争力

公司持续完善成本管理体系，全员全流程成本控制；通过目标管理，提高了工作的主动性和方向性；在成本倒逼时，降低大合同、特殊合同产品加工成本，实现利润最大化；精益创新，降低生产成本，提高市场竞争力；精准进行计划制定、工艺优化和质量管理工作，实现集中投产等等。

2、新材料业务

(1) 功能性涂层材料业务

研发创新优势

公司拥有一支由业内知名教授专家领衔的技术力量雄厚的科研队伍，包括泰山产业领军人才 1 名，泰山学者 2 名，教授 4 名，副教授 2 名，博士、博士后 6 名，研究生 24 名，科研实力雄厚。2024 年，公司成功申报高新技术企业，专精特新企业，2024 年新获授权发明专利 5 项，实用新型 3 项。公司有效发明专利达到 18 项。

高效的运营管理优势

公司涂层材料项目团队拥有高效的运营管理能力，功能性涂层材料项目一期在建设过程中，顺利实现了拿地、建设和投产计划，在短时间内完成了主体建设、项目投产、下游客户开拓，产品交付等工作。公司项目团队积极把握高端涂层材料国产替代发展契机，涂层材料业务顺利起步后，当前已经进入快速发展阶段。2024 年，公司涂料业务在手订单充足，产能利用率持续提升，推动涂层材料业务实现营业收入 2.02 亿元，同比增长 49.63%。当前，海工、石化能源、汽车及轨道交通、船舶等涂料领域是公司着重发展的方向。

产品矩阵丰富优势

涂料行业的下游应用广泛，涉及多个领域，且每个领域都有独特的发展周期，基于此，公司涂层材料项目团队采取了一种稳健的经营策略，以确保公司的长期稳定发展和业务的可持续性。依托研发创新优势以及丰富的多领域产品技术积累，公司涂层材料项目团队重点围绕海洋工程、石化能源、汽车及轨道交通、船舶和军工等板块进行系列功能性涂层材料的生产与销售，实现多领域的均衡布局。2024 年，公司紧跟市场形势，持续加强在海洋水中固化、防爆、耐高温烧蚀、海洋工程、汽车及高端装备、轨道交通、工程机械、隔热等领域的新产品开发力度，持续提升产品竞争力，为公司可持续开展奠定坚实的基础。

(2) 锂电池电解液添加剂业务

研发创新优势

公司通过与青岛科技大学和济南大学的紧密合作，推进产学研用深度融合。同时，形成较强的研发创新能力。同时，公司成立孚日化工学校，不断有针对性的为公司培养输送专业化操作人员，保证了生产的连续性和稳定性。

公司锂电池电解液添加剂项目拥有全产业链优势，借助高密市省级化工园区便捷的产业配套资源优势，以及公司自身在人才支撑、成果转化、水电气能源和回收处理等方面的综合资源和技术优势，各环节生产成本可控，使公司锂电池电解液添加剂产品在行业内具有综合成本优势。同时，公司在投入生产的过程中，随着对生产工艺的逐步熟悉，及时总结经验，发现问题，精准改造，通过加强工艺优化和流程改造，持续强化自身成本优势。

客户资源优势

公司坚持采取以锂电池电解液头部企业为核心销售对象，通过组织业务团队拜访目标客户、推介产品，邀请下游企业到公司现场考察参观，通过展会、峰会等渠道了解市场信息以及加强同主要客户业务对接等方式，主动开拓市场。目前公司已与多家电解液行业头部企业建立了稳定的业务关系，合作顺利，市场影响力逐步扩大。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司深入推进“家纺+新材料”双主业发展战略，扎实开展各项工作，双主业战略成效显著。家纺业务作为公司的基本盘，对内，持续加大国内市场开拓，产品、渠道和品牌齐发力；对外，稳固国际市场主力客户，抢抓增长潜力客户，优化产品结构，推动盈利能力大幅提升。同时，新材料业务不断取得突破，进入快速发展期。报告期内，公司实现营业收入 53.46 亿元，同比增长 0.11%；实现归属于上市公司股东净利润 3.48 亿元，同比增长 21.39%；扣除非经常性损益后净利润 3.36 亿元，同比增长 21.7%；经营活动产生的现金流量净额 5.09 亿元，同比下降 23.84%。

1. 家纺业务实现平稳健康发展

报告期内，公司家纺业务实现平稳健康发展，实现营业收入 38.53 亿元，同比下降 1.67%；实现毛利率 23.31%，较去年同期增长 2.55 个百分点。主要工作情况如下：

（1）稳固国际市场主力客户，抢抓增长潜力客户

面对全球经济形势复杂、贸易摩擦不断加剧以及市场同质化竞争激烈的挑战，一方面，公司通过加强与主要客户的深度沟通和市场调研，精准把握客户需求，开发出适配产品，进一步巩固了与核心客户的合作基础。另一方面，公司积极开拓具有增长潜力的中小客户，优化客户结构，为业务增长注入新动力。此外，公司持续优化订单结构，高毛利订单占比稳步提升，推动整体毛利率不断提高。

报告期内，公司家纺业务出口态势良好，出口额达 4.39 亿美元，在全球经济形势复杂严峻的背景下，彰显了公司突出的竞争优势。具体来看，公司对欧美市场出口稳中有升；尽管日元持续贬值且订单向东南亚转移，公司对日本市场出口仍保持平稳；同时，对东南亚市场销售额稳步增长。

在产品结构方面，公司充分发挥集团棉花可追溯、进口棉花配额、全产业链布局、产能规模以及孚日在行业内的品质口碑等优势，成功拿下多个 COSTCO 大项目，涵盖茶巾、沙滩巾和无捻提花斗篷等产品。其中，毛利率在 25%-50% 的高毛利订单占比进一步提升，推动整体业务盈利能力持续增强。

（2）持续加大国内市场开拓，产品、渠道和品牌齐发力

国内市场方面，2024 年，公司多维度发力，推动业务持续增长。产品端，公司对巾被类产品进行品牌系列化划分，进一步突出产品优势，同时完成“孚日”及“洁玉”新品发布与上市相关工作。为优化旗下品牌产品线架构，公司成立商品企划委员会，统筹负责产品线规划、新产品策划及价格管控等工作，全面提升产品在国内市场的竞争力。渠道端，面对线下传统渠道受经济形势影响的挑战，公司强化对渠道商和品牌直营店的精细化管理，积极开发新客户，优化渠道布局，打造高效经销商队伍，聚焦拓展高影响力客户群体，以应对终端市场销售的挑战。品牌端，公司致力于打造差异化产品，提升品牌影响力和持续经营能力。通过官宣明星代言人、拍摄发布 TVC 广告、进行抖音星聚力投放、达人种草

以及小红书种草投放等多种方式，有效提升品牌知名度和曝光度。报告期内，公司国内家纺业务实现营业收入为 7.43 亿元，在复杂的市场环境中，延续了的良好态势。

（3）产品力和服务力双提升，打造差异化竞争优势

在当前毛巾市场竞争激烈、产品同质化现象突出，且面临东南亚和印度等国挑战的背景下，公司坚定走产品差异化创新之路，同时打造精准高效的服务能力，形成了显著的竞争优势。

产品力方面，公司围绕环保材料、可持续设计、绿色科技、技术创新、循环利用、健康生活等六大方向，全力开发独具特色的产品。通过与客户的深度沟通和频繁交流，精准把握市场需求与流行趋势，迅速推出适销对路的新品。报告期内，公司新产品开发与推广力度持续加大，新材料、新工艺、新功能产品的下单比例稳步上升，赢得市场广泛认可。其中，差异化非纯棉产品订单量大幅增长；涡流纺、赛洛纺等新品凭借创新工艺与卓越品质，获得稳定订单；节日刺绣元素等原创新品也广受客户青睐。

服务力方面，公司致力于打造精准、高效、无可替代的服务能力。通过优化生产流程，订单交期在原有基础上逐步缩短，与竞争对手相比形成显著优势。业务与工厂团队思想高度统一，凝聚成强大合力，共同为客户提供精准服务。公司建立了快速反应机制，能够及时响应客户需求与反馈，确保每个订单高效处理。同时，公司注重元素共享与创新持续，不断丰富产品种类与服务内容，满足客户多样化需求。这些差异化竞争能力已成为公司的无形资产与核心竞争力，赢得广大客户的高度信赖。

2. 新材料业务进入快速发展期

报告期内，公司新材料业务进入快速发展阶段，其中，涂层材料业务和电解液添加剂业务合计实现营业收入 3.79 亿元，同比增长 127.57%。主要工作情况如下：

（1）功能性涂层材料业务

多业务领域齐发力，推动经营业绩快速增长

公司积极把握高端涂层材料国产替代的发展机遇，涂层材料业务在顺利起步后逐步进入快速发展阶段。凭借充足的在手订单和不断提升的产能利用率，涂层材料业务实现营业收入 2.02 亿元，同比增长 49.63%。

当前，海工、石化能源、汽车、船舶等涂料领域是公司重点发展的方向。其中，海工领域，公司成立海工事业部，专注于海工交通防腐市场。在巩固老客户的基础上，持续开拓大型国企央企客户，重点针对天津、福建、广东、浙江地区的新建项目和潜在合作伙伴进行开发。石化能源领域，公司成功进入中石油涂料供应商体系，正积极推进中石油相关新建项目的市场开拓，目前进展顺利。汽车领域，公司高端工业涂料产品成功进入中车新能源供应商体系，并成为其核心涂料供应商。自 2024 年四季度起，公司已正式向中车新能源供货，为其新能源汽车的涂装提供高质量保障。船舶领域，目前公司正积极与国内外船厂及配套厂建立联系，推进相关业务合作。

持续加强产品技术研发，研发创新成果显著

2024 年，公司紧跟市场形势，持续加强产品技术研发，对海洋工程、动车组、轨道交通、汽车及高端工程机械、军工涂料等领域展开细化研究，实现降本增效，增加产品市场竞争力，为公司业务开展提供坚实的产品基础。

产品研发方面，海工涂料领域：公司研发的水中固化超强涂层材料及其在海洋工程装备设施中的应用，经以侯保荣院士为首的专家组认定，达到国际先进水平，该成果已申报山东省科技进步二等奖。动车组领域，公司成功开发动车组水性涂料，顺利通过中车防火测试和有害物质含量测试，产品质量获得客户认证。同时，公司申请发明专利 12 项，授权 5 项；获得 2024 年山东省专精特新创新企业荣誉称号；获得第四批山东省新材料创新应用示范项目（自主创新示范项目）称号。

在行业标准制定方面，公司积极参与海洋、石化等领域标准制定工作。其中，公司重要客户中石化集团牵头组织的《绿色采购评价要求涂料》团体标准已发布实施；国家标准《风力发电设施防护涂装技术规范》正处于起草阶段，以上标准将为公司的相关领域的业务开展提供有力支撑。此外，公司还承担了中国涂料行业协会下发的 2 项海洋特种涂料团体标准起草工作，并顺利通过专家会议评审。

(2) 锂电池电解液添加剂业务

多措并举提产能、降成本，顺利完成降本目标

面对持续低迷的市场行情，公司年初确立了以“提产能、降成本”为核心的发展目标，并通过一系列举措取得了显著成效。报告期内，随着四季度合成三号车间的投产，公司年产 10000 吨 VC 项目产业链在近 3 年的努力下全线建成，月产能逐步提升至 800 吨以上，产能跻身国内同行业前三名。同时，公司通过物料回收循环利用、流程再造等有效措施和技术改进，大幅提高了生产效率，有效解决了降低生产成本的核心问题。四季度，公司基本实现了生产成本、资产折旧、管理费用等关键成本项目的收支平衡。

重点开拓电解液头部企业，销售收入大幅提升

2024 年，公司通过多渠道积极拓展业务，成功与电解液头部企业建立深度合作，顺利进入其供应商体系。凭借高效的产销协同，公司实现了全年产销同步，成品库存接近零，VC 产品销售收入较去年同期显著增长。报告期内，公司全年销售 VC 产品 4304 吨，实现销售收入 1.77 亿元，同比增长 472.49%。同时，公司积极参加行业展会等活动，广泛收集市场前沿信息，进一步提升企业知名度，逐步拓宽销售渠道，市场影响力持续扩大。

3. 其他业务

(1) 热电业务

公司热电业务经营发展持续向好。2024 年，随着煤炭价格中枢稳步回落，公司热电业务的燃料成本进一步降低，盈利能力显著提升。

(2) 化工业务

报告期内，公司成功实现亚氯酸钠和氯代碳酸乙烯酯两种产品的稳定生产，并逐步巩固市场地位，推动业务平稳发展。同时，CEC 车间通过改造升级影响产能和安全运行的管线，进一步节能降耗、降低成本，逐步提升产能。

(3) 电机业务

报告期内，面对新形势下的行业竞争格局和发展趋势，积极克服全球经济增长放缓、国际贸易壁垒增强、产品能效标准提高、市场同质化竞争激烈等因素影响，公司立足中高端产品市场，坚持以扩大市场开发和占有率提升为先导，以技术创新作为发展驱动力，以高品质产品和服务为支撑，以提高效益为工作落脚点，在市场营销、产品研发、质量管控、精益生产、团队建设方面取得明显成效，公司运营态势稳步向好。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,346,431,941.91	100%	5,340,302,429.94	100%	0.11%
分行业					
家纺行业	3,853,391,859.53	72.07%	3,919,020,525.19	73.39%	-1.67%
涂层材料行业	197,267,843.78	3.69%	132,660,354.26	2.48%	48.70%
化工行业	204,838,688.95	3.83%	213,822,860.95	4.00%	-4.20%
其他行业	1,090,933,549.65	20.41%	1,074,798,689.54	20.13%	1.50%
分产品					
毛巾系列	3,425,446,324.40	64.07%	3,413,411,104.26	63.92%	0.35%
床品系列	427,945,535.13	8.00%	505,609,420.93	9.47%	-15.36%
涂层材料产品	197,267,843.78	3.69%	132,660,354.26	2.48%	48.70%

化工产品	204,838,688.95	3.83%	213,822,860.95	4.00%	-4.20%
热电产品	477,153,642.57	8.92%	561,168,236.32	10.51%	-14.97%
电机产品	198,959,185.75	3.72%	172,822,986.82	3.24%	15.12%
其他	414,820,721.33	7.77%	340,807,466.40	6.38%	21.72%
分地区					
外销	3,332,384,368.50	62.33%	3,274,053,456.29	61.31%	1.78%
内销	2,014,047,573.41	37.67%	2,066,248,973.65	38.69%	-2.53%
分销售模式					
合计	5,346,431,941.91		5,340,302,429.94		

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

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家纺行业	3,853,391,859.53	2,955,337,281.40	23.31%	-1.67%	-4.84%	2.55%
涂层材料行业	197,267,843.78	174,796,986.77	11.39%	48.70%	47.46%	0.75%
化工行业	204,838,688.95	171,108,532.51	16.47%	-4.20%	-1.78%	-2.06%
其他行业	1,090,933,549.65	1,065,136,796.48	2.36%	1.50%	0.51%	0.96%
分产品						
毛巾系列	3,425,446,324.40	2,590,801,509.79	24.37%	0.35%	-3.92%	3.37%
床品系列	427,945,535.13	364,535,771.61	14.82%	-15.36%	-10.86%	-4.30%
涂层材料产品	197,267,843.78	174,796,986.77	11.39%	48.70%	47.46%	0.75%
化工产品	204,838,688.95	171,108,532.51	16.47%	-4.20%	-1.78%	-2.06%
热电产品	477,153,642.57	466,914,907.48	2.15%	-14.97%	-15.06%	0.10%
电机产品	198,959,185.75	176,575,617.94	11.25%	15.12%	15.36%	-0.18%
其他	414,820,721.33	421,646,271.06	-1.65%	21.72%	18.12%	3.09%
分地区						
外销	3,332,384,368.50	2,590,609,289.70	22.26%	1.78%	0.60%	0.91%
内销	2,014,047,573.41	1,775,770,307.46	11.83%	-2.53%	-5.69%	2.95%
分销售模式						

公司实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	31	3,782		18	销售未达预期	孚日
加盟	38	2,108		10	销售未达预期	孚日

直营门店总面积和店效情况：直营门店总面积为 3782 平方米，店效为 59004.19 元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店一	2017 年 09 月 01 日	5,028,684.80	11,694.62
2	门店二	2020 年 01 月 01 日	3,343,487.85	8,798.65
3	门店三	2011 年 08 月 01 日	1,323,484.06	11,311.83
4	门店四	2018 年 06 月 01 日	775,030.27	6,624.19
5	门店五	2014 年 09 月 01 日	756,942.09	4,159.02
合计			11,227,629.06	9,157.94

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
毛巾系列	销售量	吨	56,394.00	56,500.00	-0.19%
	生产量	吨	56,632.00	53,190.00	6.47%
	库存量	吨	6,411.00	5,872.00	9.18%
床品系列	销售量	吨	8,559.00	9,332.00	-8.28%
	生产量	吨	8,435.00	8,925.00	-5.49%
	库存量	吨	662.00	665.00	-0.45%

(4) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家纺行业	原材料	1,593,614,217.58	53.92%	1,702,783,066.70	54.83%	-6.41%
家纺行业	辅助材料	292,209,914.72	9.89%	247,415,688.49	7.97%	18.10%
家纺行业	水电气	303,375,169.97	10.27%	304,929,133.47	9.82%	-0.51%
家纺行业	职工薪酬	488,600,567.52	16.53%	491,884,361.55	15.84%	-0.67%
家纺行业	折旧	108,919,154.29	3.69%	137,108,045.62	4.41%	-20.56%
家纺行业	其他	168,618,257.32	5.70%	221,441,619.03	7.13%	-23.85%
家纺行业	合计	2,955,337,281.40	100.00%	3,105,561,914.86	100.00%	-33.90%

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
毛巾系列	原材料	1,391,260,410.76	53.70%	1,474,517,867.61	54.68%	-5.65%
毛巾系列	辅助材料	270,738,757.77	10.45%	223,820,378.59	8.30%	20.96%
毛巾系列	水电气	252,084,986.90	9.73%	250,786,689.26	9.30%	0.52%
毛巾系列	职工薪酬	431,368,451.38	16.65%	431,730,633.88	16.01%	-0.08%
毛巾系列	折旧	94,046,094.81	3.63%	112,449,515.51	4.17%	-16.37%
毛巾系列	其他	151,302,808.17	5.84%	203,325,982.48	7.54%	-25.59%
毛巾系列	合计	2,590,801,509.79	100.00%	2,696,631,067.32	100.00%	-3.92%
床品系列	原材料	202,353,806.82	55.51%	228,265,199.09	55.82%	-11.35%
床品系列	辅助材料	21,471,156.95	5.89%	23,595,309.90	5.77%	-9.00%
床品系列	水电气	51,290,183.07	14.07%	54,142,444.21	13.24%	-5.27%
床品系列	职工薪酬	57,232,116.14	15.70%	60,153,727.67	14.71%	-4.86%
床品系列	折旧	14,873,059.48	4.08%	24,658,530.11	6.03%	-39.68%
床品系列	其他	17,315,449.15	4.75%	18,115,636.55	4.43%	-4.42%
床品系列	合计	364,535,771.61	100.00%	408,930,847.52	100.00%	-10.86%

(5) 报告期内合并范围是否发生变动

(6) 1. 处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
-------	--------------	--------------	--------------	----------	--------------	------------------------------------

泰来家纺有限公司	483,921.48	49.00%	出售	2024/4/30	控制权转移	-412,360.00
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	1,300,000.00	40.00%	出售	2024/11/30	控制权转移	1,231,608.57
孚日集团胶州家纺有限公司	13,000,000.00	100.00%	出售	2024/4/30	控制权转移	7,908,893.04

2. 其他原因变动：2024 年北京学思沐贤教育科技有限公司完成税务注销，2025 年 02 月 14 日完成工商清算注销；2024 年 05 月 24 日安徽梦圆家居有限公司完成清算注销。

(6) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1, 137, 682, 044. 08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21. 28%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0. 00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	421, 172, 925. 69	7. 88%
2	第二名	208, 707, 337. 51	3. 90%
3	第三名	180, 984, 379. 85	3. 39%
4	第四名	175, 551, 998. 37	3. 28%
5	第五名	151, 265, 402. 66	2. 83%
合计	--	1, 137, 682, 044. 08	21. 28%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	776, 997, 945. 18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25. 50%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0. 00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	242, 164, 888. 79	7. 95%
2	第二名	164, 623, 107. 14	5. 40%
3	第三名	146, 835, 614. 63	4. 82%
4	第四名	111, 835, 703. 78	3. 67%
5	第五名	111, 538, 630. 84	3. 66%
合计	--	776, 997, 945. 18	25. 50%

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	117, 860, 988. 41	111, 952, 111. 42	5. 28%	
管理费用	188, 715, 493. 02	198, 411, 291. 31	-4. 89%	
财务费用	46, 868, 393. 39	51, 745, 385. 39	-9. 42%	
研发费用	34, 951, 770. 03	34, 465, 235. 05	1. 41%	

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

4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

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

(1) 产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	70,625	69629
产能利用率	92.13%	89.21%

产能利用率同比变动超过 10%：否

是否存在境外产能：否

(2) 销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
线上销售	12,972,891.18	7,891,826.47	39.17%	-48.55%	-54.85%	8.49%
直营销售	45,998,121.09	30,696,681.20	33.27%	-24.97%	-16.94%	-6.44%
加盟销售	1,785,321.28	1,232,120.71	30.99%	-25.87%	-29.66%	3.72%
分销销售	248,978,058.01	211,684,916.67	14.98%	-15.08%	-16.87%	1.83%
OEM/ODM	3,543,657,467.97	2,703,831,736.35	23.70%	0.19%	-3.25%	2.72%
合计	3,853,391,859.53	2,955,337,281.40	23.31%	-1.67%	-4.84%	2.55%

(3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%：否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额(元)	加盟商的层级
1	第一大加盟商	2016 年 01 月 01 日	否	1,152,540.91	一级
2	第二大加盟商	2016 年 01 月 01 日	否	242,702.57	一级
3	第三大加盟商	2022 年 01 月 01 日	否	151,674.34	一级
4	第四大加盟商	2020 年 01 月 01 日	否	137,350.68	一级
5	第五大加盟商	2023 年 01 月 01 日	否	91,869.20	一级
合计	--	--	--	1,776,137.70	--

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额(元)
1	第一大分销商	2020 年 01 月 01 日	否	9,176,963.41
2	第二大分销商	2008 年 01 月 01 日	否	6,208,413.40
3	第三大分销商	2002 年 01 月 01 日	否	5,766,683.31
4	第四大分销商	2023 年 01 月 01 日	否	4,338,295.65
5	第五大分销商	2009 年 01 月 01 日	否	4,117,828.13

合计	--	--	--	29,608,183.90
----	----	----	----	---------------

(4) 线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%：否

是否自建销售平台：否

是否与第三方销售平台合作：否

公司开设或关闭线上销售渠道

渠道的名称	主营品牌	主要产品类别	渠道状态	关闭的具体原因	开业时间	开店期间经营情况
孚日的店-小红书	洁玉	巾被、床品	关闭	销售不达预期	2023 年 04 月 01 日	一般
J1688--零售通	洁玉	巾被、床品	关闭	平台取消	2019 年 06 月 01 日	一般
拼多多洁玉旗舰店	洁玉	巾被、床品	开设		2024 年 01 月 01 日	良好
上海识装信息科技有限公司（得物）	洁玉	巾被、床品	开设		2024 年 04 月 01 日	良好
上海壹品仓软件科技有限公司	洁玉	巾被、床品	开设		2024 年 04 月 01 日	良好
拼多多 JEYU 洁玉官方旗舰店	洁玉	巾被、床品	开设		2024 年 05 月 01 日	良好
孚日官方-微信小程序（小狐）	洁玉	巾被、床品	关闭	销售不达预期	2023 年 11 月 01 日	一般
孚日商城（微店）-上海孚日	洁玉	巾被、床品	开设		2024 年 11 月 01 日	良好
洁玉抖音超市	洁玉	巾被、床品	开设		2024 年 10 月 01 日	良好
淘工厂-孚日集团	洁玉	巾被、床品	开设		2024 年 12 月 01 日	良好

(5) 代运营模式

是否涉及代运营模式：否

(6) 存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数（天）	存货数量（吨）	存货库龄（天）	存货余额同比增减情况（元）	原因
纺织产品	110	32,057.28	180	37,803,268.35	存货数量增加导致存货金额增加

存货跌价准备的计提情况：本年计提存货跌价准备 10,413,503.56 元，转回或者转销 9,455,424.69 元。

(7) 品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品：是

自有品牌

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

				意识、但又追求性价比			市
--	--	--	--	------------	--	--	---

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
吾皇万睡	孚日&洁玉	毛巾、浴巾、浴衣、干发帽等巾被类产品及外包装	傲娇霸气的吾皇、呆萌可爱的巴扎黑，水墨风格、中国特色的动漫	各级消费者	59-399 元/件	中国大陆线上专卖店	一类城市	一间宇宙（北京文化有限公司）	2023.5.17-2025.8.17	否

报告期内各品牌的营销与运营不存在涉及商标权属纠纷等情况

(8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务：是

自有的服装设计师数量	20	签约的服装设计师数量	0
------------	----	------------	---

公司是否举办订货会：是

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
1.00	2024 年 03 月 13 日	30,000,000.00	-12%	100.00%

5、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
羊羔绒触感速吸毛巾产品的研发	针对一款整体轻盈、蓬松、厚实、饱满、柔软、速吸，触感犹如羊羔绒般的感觉的毛巾产品进行攻关，同时在满足风格的前提下，提高效率及质量。这种特细纱支无捻纱、高经纬密、高毛圈的产品，我们公司第一次生产，对我们既是肯定更是挑战。	2024.1.1-5.8 项目的整体策划 2024.5.9-9.23 项目的试验阶段 2024.9.24-11.30 对项目进行阶段总结 2024.12.1-12.30 对项目进行改进实验	1. 实现产品差异化，提高市场竞争力。 2. 产品从无到有的实现。 3. 真正体现毛巾产品轻盈、蓬松、厚实、饱满、柔软、速吸，触感犹如羊羔绒般的感受。	通过对此类产品的生产流程及工艺以及风格进行研发，实现了一种特殊差异化产品风格，突破了我公司此系列产品从“无”到“有”的实现。同时，提高了织造效率及质量指标，项目结束后预计实现销售收入约余 600 万元。
一种立体空间感产品的设计与开发	当今社会，人们对产品品质和产品实用性要求越来越苛刻。常规产品已不能满足日渐提升的市场需求，常规产品毛圈多为股纱或单纱，产品外观毛圈齐整，风格呆板，或毛圈丰满，风格较粗旷，不能满足市场需求。经过分析研究开发一款会呼吸的毛巾填充市场。	2024.5.7-5.18 项目的整体策划 2024.5.21-8.26 项目的试验阶段 2024.8.27-11.30 对项目进行总结	一、产品呈现差异化外观：两种差距大的纱线搭配，加大毛圈间的空间感。二、毛圈夹持力好：不易抽毛，毛圈强力平均 3.3N 左右，普通产品在 1.7N 左右。三、毛圈层次感强：毛圈设计结合纱线特性，增强了产品的层次感与立体感。四、产品站力度好底子柔软：产品底部密度小但毛圈站立好，触感蓬松柔软，干爽不滑腻，吸水性强，手感与	产品从去年 9 月份开发成功推广以来，截止到今年 3 月份，24 年 JDK 客户已下订单：方巾 3096 条，毛巾 4392 条，浴巾 9176 条，大浴巾 4476 条，地巾 2088 条，共计 23228 条，销售额 57614 美元，折合人民币 41.482 万元。后续还有客户打样预投产，25 年 3 月份：JDK 客户又选中我们另一款花型投产中：毛巾 8856 条，大浴巾 9060 条，浴巾 20192 条，销售额 124792.88 美元，折合人民币 89.85 万元。以上共实现销售额 131.3 万元，丰

			风格俱佳。不影响效率。	富了市场为后续接单助力。
软蓬弹毛巾后整理的研发	体现毛巾类产品好的直观的触感评价是柔软、蓬松、有弹性。项目通过对一直比难突破的控制点让蓬松、柔软、弹性兼顾。通过对产品结构分析、生产设备分析、生产流程分析、寻找影响点并进行研发攻克。	2024.7.1-8.1 项目的整体策划 2024.8.2-10.31 项目的试验阶段 2024.11.1-12.31 对项目进行总结	1. 生产产品软蓬弹三个主要测试点能够兼顾。 2. 打破原先提手感就提柔软剂的概念，将关注焦点从化学添加转变到物理整理技术上。 3. 规避以往顾此失彼问题，将毛巾做到既柔软有蓬松有弹性。	1. 解决柔软整理剂的滑度与蓬松配比，结合前处理、染色后水洗、脱水等细节参数不同纱支进行有效区分设备及流程做到统一。 2. 通过重点参数改进及细节调整，2024 年全年柔软剂吨耗下降 4.6%，直接收益 31.13 万元。产品兼具三者特点受到市场好评。
高毛单条水洗产品布带包边的研发	随着人们消费观念的提升，一些高端的产品受到市场的青睐，这些产品特点突出：产品厚实，毛圈高，吸水性强，特殊包边缝纫，高端大气，利润较高，在一些中高端消费者中颇受欢迎。因此我们对高毛单条水洗布带包边产品进行研发。	2024.2.5 -3.6 项目的整体策划 2024.3.7-9.12 项目的试验阶段 2024.9.13-12.31 对项目进行阶段总结，并进行改善试验	通过对产品毛圈高度的设计，确定产品适应的机台；通过对纱线上浆工艺的优化，达到高毛圈织造效率的要求；通过对后处理流程的试验，达到产品风格和内在指标的达标；通过对布带缝纫的操作，达到产品档次的提升。	通过对高毛单条水洗产品布带包边的研发，确定此类产品稳定的生产流程，生产各工序的生产标准，打造出具有我公司特色的一款高档产品，届时必将得到与公司合作的众多中高端客户的青睐。
鹅卵石 3D 盖毯开发	市场传统单层素色面料正反均风格一致，感官上两面区别很小，即使是凹凸效果的蜂巢组织，两面外观差异也不大。根据市场需求开发一款独具一格的双面鹅卵石 3D 盖毯，面料外观呈现正反视觉差异的鹅卵石状，且触感不同，打破了以前外观一致的常规产品。	2024.1.-2024.12 中试阶段，根据前期试验总结情况，进行小批量中试，完善产品内外在指标情况。	1、产品符合整个国际家纺发展趋势日益重视生态环保要求、功能性、个性时尚、视觉美观多变的差异化，具有市场竞争力；2、经多次试验，改进流程，获得产品两面截然不同的独特 3D 外观，因大小不一、疏密不同、贴肤面积不同而赋予面料不同的肌肤触感，消费者可根据体质及喜好选择不同的贴肤面。同时产品具有滑爽透气的舒适功能性。	1、通过合理组织、材料、参数选定，流程优化经反复试验，获得了独具一格的双面鹅卵石 3D 盖毯，打破了以前外观一致的常规产品。2、此产品的差异化风格增加了产品的附加值，得到了消费者的青睐，满足了消费者的时尚需求，在差异化市场上给我们带来更多的竞争契机；3、多个客户有投产意向，不断沟通询价，其中内销客户试单 12250 件，销售额达 86.5 万元。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	324	299	8.36%
研发人员数量占比	2.98%	2.77%	0.21%
研发人员学历结构			
本科	115	95	21.05%
硕士	19	14	35.71%
博士	1	1	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	51	38	34.21%
30~40 岁	136	129	5.43%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	286,715,740.72	251,827,681.48	13.85%
研发投入占营业收入比例	5.36%	4.72%	0.64%

研发投入资本化的金额（元）	3,022,385.92	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	1.05%	0.00%	1.05%

6、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,681,352,956.05	5,712,705,865.19	-0.55%
经营活动现金流出小计	5,172,043,720.58	5,043,971,257.61	2.54%
经营活动产生的现金流量净额	509,309,235.47	668,734,607.58	-23.84%
投资活动现金流入小计	161,998,404.71	622,060,702.91	-73.96%
投资活动现金流出小计	379,353,615.33	1,048,896,457.08	-63.83%
投资活动产生的现金流量净额	-217,355,210.62	-426,835,754.17	49.08%
筹资活动现金流入小计	2,816,487,998.59	2,496,088,172.88	12.84%
筹资活动现金流出小计	3,368,932,591.26	2,646,321,739.58	27.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-552,444,592.67	-150,233,566.70	258.00%
现金及现金等价物净增加额	-261,282,614.31	91,789,355.59	-384.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：投资活动产生的现金流量减少主要是今年公司未投资购买新的理财产品所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润不存在重大差异

五、非主营业务分析：不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	864,123,940.65	11.22%	1,403,399,249.39	17.12%	-5.90%	
应收账款	777,028,177.30	10.09%	646,620,474.94	7.89%	2.20%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	1,133,061,804.39	14.71%	1,076,019,531.13	13.13%	1.58%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	153,726,135.78	2.00%	141,857,305.84	1.73%	0.27%	
固定资产	3,288,381,127.16	42.69%	3,069,451,099.47	37.45%	5.24%	
在建工程	129,310,592.29	1.68%	349,564,047.11	4.26%	-2.58%	
使用权资产	6,563,073.29	0.09%	8,117,297.89	0.10%	-0.01%	
短期借款	1,591,355,755.30	20.66%	1,947,115,806.08	23.76%	-3.10%	
合同负债	98,989,155.27	1.28%	82,068,876.83	1.00%	0.28%	
长期借款	514,720,000.00	6.68%	198,000,000.00	2.42%	4.26%	

租赁负债	1,161,332.43	0.02%	4,486,536.79	0.05%	-0.03%	
------	--------------	-------	--------------	-------	--------	--

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	134,887,376.11	11,695,171.20			9,601,136.50	119,779,764.41		13,013,577.00
2. 衍生金融资产	0.00							0.00
4. 其他权益工具投资	2,160,000.00		-2,160,000.00					0.00
5. 其他非流动金融资产	72,519,190.63	3,436,974.03				4,633,528.72		64,448,687.88
金融资产小计	209,566,566.74	15,132,145.23	-2,160,000.00		9,601,136.50	124,413,293.13		77,462,264.88
上述合计	209,566,566.74	15,132,145.23	-2,160,000.00		9,601,136.50	124,413,293.13		77,462,264.88
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	581,447,302.20	581,447,302.20	保证等	保证金等
固定资产	1,727,116,874.67	771,370,256.10	抵押	抵押借款
无形资产	510,562,155.55	402,034,901.41	抵押	抵押借款
合计	2,819,126,332.42	1,754,852,459.71		

七、投资状况分析

- 1、总体情况：不适用
- 2、报告期内获取的重大的股权投资情况：不适用
- 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况：不适用
- 4、金融资产投资：不适用
- 5、募集资金使用情况：不适用

八、重大资产和股权出售：不适用

九、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
万仁热电	子公司	电气	100000000	1,337,669,698.78	242,185,129.02	965,065,017.20	61,094,157.67	48,457,772.50

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泰来家纺有限公司	出售	-412,360.00
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	出售	1,231,608.57
孚日集团胶州家纺有限公司	出售	7,908,893.04

十、公司控制的结构化主体情况：不适用

十一、公司未来发展的展望

1、未来发展战略

公司将紧紧围绕高质量发展主线，依托“产业经营+资本运营”双轮驱动，推进业务归核化发展，优化资产配置，聚焦家纺和新材料两大核心主业，逐步剥离低效非核心业务，提升整体资产运营效率，为可持续发展筑牢根基。

在家纺主业方面，公司将持续做强做大，优化产品结构，加速新技术应用、产品研发、渠道创新、品牌建设和国际化进程，统筹国际国内两大市场，加速产业升级，打造全球竞争新优势。同时，公司将充分发挥产业链完备等综合优势，推动新材料业务快速增长，助力企业实现更高水平发展。

2、公司 2025 年度经营计划

（1）持续深化国内外市场双轮驱动，巩固家纺行业领军地位

公司将紧紧抓住“双循环”、“扩内需”等重要机遇，充分发挥 30 多年积累的质量、信誉、机制等综合优势，坚持走差异化发展之路，不断优化市场结构、产品结构，加快向高价值链转移、向品牌化发展，巩固保持行业领军地位。

在国际市场上，紧盯客户需求和市场形势，加强接单能力；深度维护大客户，建立长期互信关系，确保订单稳定；提升运营水平，增强客户依赖度，争取更多高端订单；积极参加展会和交流活动，提升知名度，拓展业务渠道。同时，推进产能自动化改造，提升生产效率和供应能力，保持成本竞争优势。

在国内市场上，坚定走品牌发展之路，提升产品端策划能力，打造高性价比爆款产品。密切关注新工艺、新材料、新技术应用，稳固现有订单，持续推新品，保障销售与利润增长。渠道端，增强与重点大客户合作黏性，扩大客户群体，提升合作质量。品牌端，精准定位与定价各系列产品，塑造独特风格，刷新消费者认知，为品牌长远发展筑牢根基。

（2）多业务领域持续发力，推动涂料业务 2025 年迈向新高度

2025 年，公司将继续深耕海工、石化能源、汽车、船舶等核心领域，全力拓展业务机会，致力于打造涂层材料领域具有全球影响力和竞争力的一流企业。公司将加大研发投入，开发新型高端涂料产品，提升产品性能和竞争力，以满足市场不断变化的需求。同时，充分利用过往积累的丰富项目资源和行业影响力，进一步开拓新的业务机会，推动涂料业务在 2025 年实现新的突破，迈向新的高度。

（3）扎实推进核心工作，推动电解液添加剂业务持续向好

2025 年，公司将重点围绕安全生产、稳定产销量和降低成本等核心任务，持续推动电解液添加剂业务高质量发展。公司始终将安全生产置于首位，确保生产过程安全稳定。同时，持续推进产能提升和成本控制，优化生产流程，提高生产效率。此外，持续深入市场分析，加强客户关系管理，深化与主要客户的合作，巩固市场地位。

（4）推动管理体系升级，促进企业高质量发展

2025 年，公司将从以下两方面推动管理体系升级，助力企业高质量发展。提升运行质量方面，公司将在成本控制、工艺革新、设备维护、节约挖潜、库存转化、安全生产等方面持续发力，做深做细，切实提高管理效益。

提升全要素生产率方面，公司将以高端化、智能化、绿色化为方向，推动产业质的有效提升和量的合理增长。通过推进模式创新和业态创新，增强高端与优质产品的供给能力，加快全产业链数字化升级，构建高效能、高品质、高责任、低成本的产业体系，为企业高质量发展注入强大动力。

（5）深化改革创新，数字化与智能化引领企业高质量发展

面对新的外部环境和发展目标，公司将聚焦体制机制改革，以提高经济效益和运营效率为核心，以数字化改造和智能化升级为手段，持续推进经营机制创新。通过在以下方面实现新突破，打造现代化、高效率、可持续的管理模式，为企业高质量发展注入新动能。

3、对公司未来发展战略和经营目标实现可能产生影响的风险因素

（1）家纺领域的经营风险

主要原材料价格波动导致的风险

棉花、棉纱是公司生产所需的主要原材料。公司采购棉花的途径包括国外采购及国内采购，棉花采购价格受自然因素的影响较大，棉花产地所属国经济的周期性波动或国家实施宏观调控等因素，也将影响棉花采购价格，国外棉花采购价格的波动也会对国内棉花采购价格构成影响。公司将根据各年度国内、国外采购价格的变化及时调整采购策略，严格执行精准调度，确保按时保质完成生产计划，同时保证不剩余不积压，最大程度上确保原材料成本的稳定并加强质量管控。

行业竞争导致的风险

公司产品以外销为主，各年度外销占比平均超过 70%。公司近年来加大了国内品牌建设力度、逐步提升国内销售收入及其占比。因此，公司在国内、国外纺织品市场竞争中均面对较多的竞争者，存在因行业竞争加剧导致盈利水平下降的风险。

贸易壁垒导致的风险

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

（2）涂层材料领域的经营风险

主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括树脂、颜填料、固化剂用树脂、助剂和溶剂等，直接材料成本占主营业务成本比例在 83%左右。其中，树脂、固化剂用树脂、助剂、溶剂等属于石油化工产业链下游产品，其价格走势与原油价格走势具有一定相关性，同时每种原材料受其供求关系、竞争结构等影响，价格曲线有所不同。如果将来主要原材料价格持续上涨，而公司不能合理安排采购、控制原材料成本，将会面临成本上升的风险。

技术开发风险

随着下游行业对涂料环保及技术要求的不断提高，涂料产品质量、稳定性及环保性已经成为除价格以外下游客户更为重视的因素。如果未来公司管理团队对行业发展趋势判断出现失误，或者研发能力不足，新产品、新技术的开发与市场推广未能达到预期效果，公司的竞争力将受到削弱。

规模扩张带来的销售及管理风险

当前公司功能性涂料项目一期 5 万吨/年已经建成投产，正处于产能爬坡期。该项目达产后可能存在市场环境剧烈波动、行业竞争情况加剧、市场发展或产品推广未达预期的风险，使公司面临新增产能无法消化的风险。同时，未来随着发展战略的不断实施，公司的产能规模、业务领域、人员数量、销售地区将得到进一步扩张，公司的管理能力将面临更大的挑战。

（3）电解液添加剂领域的经营风险

主要原材料价格波动风险

公司电解液添加剂的主营业务成本中直接材料的占比在 55%左右，主要包括碳酸乙烯酯、碳酸二甲酯、液碱、三乙胺等，其中，碳酸乙烯酯供应价格及稳定性对公司的业务经营和盈利能力影响较大。受有关大宗商品价格变动及市场供

需情况的影响，公司原材料的采购价格会出现一定波动。如果发生主要原材料供应短缺、价格大幅上升、内部采购管理制度未能有效执行等情况，将可能导致公司不能及时采购生产所需的主要原材料，或者出现原材料采购成本大幅上涨的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。

市场竞争加剧的风险

随着电解液添加剂企业新增产能在近几年陆续释放，产能供给增加，预计 2025 年 VC 行业市场竞争并不乐观，将对公司的业务发展和整体盈利能力产生一定影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 25 日	孚日集团股份有限公司证券部	电话沟通	机构	国泰君安、国盛证券、长城证券、中信建投、中邮证券、信达证券、天风证券、银河证券、华西证券、东北证券、华安证券、华福证券、华创证券、西部证券、平安证券、华西证券、中信证券、东吴证券、开源证券、兴业证券、东兴证券、中泰证券、鹏华基金、广发基金、永盈基金、国联安基金、中银资管、申万宏源资管、中银国际、国投泰康信托、博时基金、银华基金、鑫元基金、申九资产、摩根士丹利基金、浦银理财、纵贯私募、百年保险、中国人保、睿郡资产、景顺长城基金	公司主营业务及公司新项目情况介绍纺织、化工、新能源	巨潮资讯网：002083 孚日股份投资者关系管理信息 20240126
2024 年 04 月 12 日	孚日集团股份有限公司证券部	电话沟通	机构	东北证券、国泰基金、平安资产、长信基金、华安基金、沅京资本、鹏华基金、中银基金、易方达基金、永赢基金、汇丰晋信基金、嘉实基金、金鹰基金、上海顶天投资、交银施罗德基金、中金公司、西部利得基金、金鹰基金、华夏基金、上海睿扬投资、东吴证券、西部证券、中泰证券、国泰君安、中银国际、国盛证券、天风证券、德邦证券、中银证券、国联证券、兴业证券、中信建投	公司主营业务及公司新项目情况介绍纺织、化工、新能源	巨潮资讯网：002083 孚日股份投资者关系管理信息 20240412
2024 年 04 月 16 日	全景网投资者关系互动平台	网络平台线上交流	机构、个人、其他	投资者网上提问	公司主营业务及公司新项目情况介绍纺织、化工、新能源	巨潮资讯网：002083 孚日股份投资者关系管理信息 20240416
2024 年 05 月 14 日	孚日集团股份有限公司会议室	实地调研	机构	中信证券、招商证券、银河证券、广发证券、长江证券、东北证券、西部证券、国泰君安、华西证券、兴业证券、财通证券、浙商证券、华夏基金、天弘基金、湘财基金、华富基金、皓云资产、易三资产、立心资产、益凯投资、明曦私募、衡颐资产、建新安盈等	公司主营业务及公司新项目情况介绍纺织、化工、新能源	巨潮资讯网：002083 孚日股份投资者关系管理信息 20240515
2024 年 08 月 08 日	孚日集团股份有限公司证券部	电话沟通	机构	海富通基金、民生加银基金、嘉实基金、申万资管、农银汇理、建信基金、华夏基金、新华基金、鹏华基金、工银瑞信、银华基金、东方基金、长江资管、德邦基金、中国人寿养老保险、源峰基金、永诚保险资管、至顺资产、嘉瑞投资、富安达基金、大家资管、睿郡资管、平安资管、兴业自营、太平基金、创金合信基金、博远基金、峰岚资产、国寿安保基金、易同投资、交银理财、禾永投资、西部利得基金、中海基金、南土资产、中金资管、博时基金、朴易投资、人保资产、泰德圣投资、牧鑫私募、羊角私募、耕	公司主营业务及公司新项目情况介绍纺织、化工、新能源	巨潮资讯网：002083 孚日股份投资者关系管理信息 20240809

				霁（上海）投资、民沅私募、广发证券、华西证券、国泰君安、中泰证券、东北证券、天风证券、平安证券、长江证券、东兴证券、中金公司、华安证券、西部证券、东海证券、国盛证券、中信证券。		
2024年10月22日	孚日集团股份有限公司证券部	电话沟通	机构	景顺长城基金、银华基金、华安基金、华夏基金、路博迈基金、西部利得基金、融通基金、招商基金、红杉资本、海富通基金、中国人寿养老保险、百年人寿保险、浙商资管、中金资管、光大资管、成泉资本、元葵资产、榕树投资、明河投资、德邦控股、远惟投资、昊泽致远（北京）投资、正圆私募、禾永投资、昊青资产、广发证券、东北证券、国泰君安、中泰证券、长江证券、华创证券、华西证券、国联证券、浙商证券、东方证券、Pinpoint Asset Management Limited、Brilliance Capital Management Ltd、Temasek Fullerton Alpha Pte Ltd。	公司主营业务及公司新项目情况介绍纺织、化工、新能源	巨潮资讯网：002083 孚日股份投资者关系管理信息 20241024

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度：否
公司是否披露了估值提升计划：否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告：否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东和股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

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

（四）关于监事与监事会

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

（五）关于绩效评价与激励约束机制

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

（六）关于相关利益者

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

（七）关于信息披露与透明度

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

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

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况：不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	36.29%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 09 日	巨潮资讯网：临 2024-026
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.03%	2024 年 08 月 26 日	2024 年 08 月 27 日	巨潮资讯网：临 2024-044

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会：不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张国华	男	51	董事长	现任	2023 年 05 月 10 日	2026 年 05 月 10 日	155,800	0	0	0	155,800	
肖茂昌	男	45	董事、总经理	现任	2023 年 05 月 10 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
秦峰	男	38	董事	现任	2020 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
孙可信	男	52	董事	现任	2020 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
吕尧梅	女	52	董事	离任	2020 年 05 月 27 日	2024 年 12 月 18 日	250,000	0	0	0	250,000	
王启军	男	47	董事	现任	2020 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 10 日	3,000	0	0	0	3,000	
管金连	男	52	监事会主席	现任	2020 年 10 月 12 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
李琦	女	38	监事	现任	2023 年 11 月 28 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
周文国	男	48	监事	现任	2022 年 05 月	2026 年 05 月	9,200	0	0	0	9,200	

					月 16 日	月 10 日					0	
张宏	女	59	独立董事	现任	2019 年 07 月 19 日	2025 年 07 月 19 日		0	0	0		
傅申特	男	55	独立董事	现任	2020 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
姚虎明	男	50	独立董事	现任	2023 年 05 月 10 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
陈维义	男	45	财务总监	现任	2021 年 04 月 20 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
彭仕强	男	44	董事会秘书	现任	2020 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 10 日		0	0	0		
合计	--	--	--	--	--	--	418,000	0	0	0	418,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况：董事会于 2024 年 12 月 18 日收到公司董事吕尧梅女士的书面辞职报告，吕尧梅女士因工作原因，申请辞去公司董事的职务。吕尧梅女士辞去公司董事后，仍在公司任职，担任公司总会计师。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕尧梅	董事	离任	2024 年 12 月 18 日	个人原因

2、任职情况

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

第八届董事会董事

张国华先生：中国国籍，1973 年 1 月生，汉族，大学本科，工程师。历任高密万仁热电有限公司车间主任、客户服务中心主任、副总经理，高密市孚日地产有限公司总经理、高密市新城热力公司总经理、高密万仁热电有限公司总经理、公司总经理，现任公司董事长。持有本公司股份 155,800 股，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，无在其他单位任职或兼职情况，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

肖茂昌先生：中国国籍，1979 年 9 月生，汉族，大学本科，助理工程师。原从事日本神钢工程机械销售 8 年，2010 年在恒磁电机入职，曾担任恒磁电机总经理职务、公司董事长，现任公司董事、总经理。未持有公司股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。亦不属于失信被执行人。

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

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

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

张宏女士：中国国籍，女，1965 年 4 月出生，经济学博士，山东大学经济学院教授、博士生导师，中国注册会计师。现任晨鸣纸业、华夏银行外部监事，任辰欣药业、山东路桥、山东重汽集团济南卡车股份有限公司独立董事。未持有公

公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不在上市公司股东、实际控制人等单位任职，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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

姚虎明先生：中国国籍，男，1974 年 7 月出生，法律硕士。曾任山东政府法制服务中心职员，现任山东众成清泰（济南）律师事务所监事会主席。未持有公司股份，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不在上市公司股东、实际控制人等单位任职，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

第八届监事会监事

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

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

李琦女士：中国国籍，女，1986 年 3 月生，汉族，大学学历，中共党员。2009.07-2010.11 任高密市人民政府密水街道办事处大学生村官，2010.11-2018.12 任高密市国有资产经营投资有限公司职员，2018.12-2019.01 任高密华荣实业发展有限公司综合管理部职员，2019.01-2021.9 任高密华荣实业发展有限公司人力资源部经理，2021.9 至今任高密华荣实业发展有限公司人力资源与党群工作部经理。兼任高密民生文化新闻传播有限公司董事长及总经理、高密市人才发展集团有限公司董事长及经理、高密市国信投资有限公司监事、高密市财金投资集团有限公司监事长、高密市舜耕现代农业有限公司董事、高密市宏信建设工程质量检测有限公司监事、高密市禹顺建设投资有限公司董事、高密市凤城热力管网有限公司监事。与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不是失信被执行人，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

高级管理人员

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

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

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
秦峰	华荣实业	副总经理	2019 年 01 月 01 日	-	是
管金连	华荣实业	党委委员、董事	2021 年 06 月 07 日	-	是

李琦	华荣实业	人力资源与党群工作部经理	2019 年 01 月 23 日	-	是
----	------	--------------	------------------	---	---

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李琦	高密市人才发展集团有限公司	董事长兼总经理	2023 年 08 月 16 日	-	否
李琦	高密市凤城热力管网有限公司	监事	2016 年 06 月 02 日	-	否
李琦	高密市禹顺建设投资有限公司	董事	2017 年 12 月 06 日	-	否
李琦	高密市鸣杰新能源有限公司	董事	2025 年 01 月 08 日	-	否
李琦	高密市舜耕现代农业有限公司	董事	2018 年 04 月 19 日	-	否
李琦	高密市荣诺物流有限公司	董事	2025 年 01 月 09 日	-	否
李琦	高密市宏信建设工程质量检测有限公司	监事	2015 年 09 月 25 日	-	否
李琦	高密民生文化新闻传媒有限公司	董事长兼总经理	2015 年 09 月 09 日	-	否
李琦	高密市国信投资有限公司	监事	2015 年 08 月 17 日	-	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年不存在受到证券监管机构处罚的情况。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

3、独立董事的津贴按季度支付，其他董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张国华	男	51	董事长	现任	67.4	否
肖茂昌	男	45	董事、总经理	现任	65.78	否
秦峰	男	38	董事	现任	0	是
孙可信	男	52	董事	现任	59	否
吕尧梅	女	52	董事	离任	39.03	否
王启军	男	47	董事	现任	74.19	否
管金连	男	52	监事会主席	现任	0	是
周文国	男	48	监事	现任	32.12	否
李琦	女	38	监事	现任	0	是
张宏	女	59	独立董事	现任	8	否
傅申特	男	55	独立董事	现任	8	否
姚虎明	男	50	独立董事	现任	8	否
陈维义	男	45	财务总监	现任	30.27	否
彭仕强	男	44	董事会秘书	现任	33.46	否
合计	--	--	--	--	425.25	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

第八届董事会第七次会议	2024 年 04 月 11 日	2024 年 04 月 12 日	巨潮资讯网：临 2024-014
第八届董事会第八次会议	2024 年 04 月 22 日		
第八届董事会第九次会议	2024 年 08 月 07 日	2024 年 08 月 08 日	巨潮资讯网：临 2024-040
第八届董事会第十次会议	2024 年 10 月 10 日	2024 年 10 月 12 日	巨潮资讯网：临 2024-048
第八届董事会第十一次会议	2024 年 10 月 21 日		
第八届董事会第十二次会议	2024 年 11 月 13 日	2024 年 11 月 14 日	巨潮资讯网：临 2024-056
第八届董事会第十三次会议	2024 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 19 日	巨潮资讯网：临 2024-077

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张国华	7	7				否	2
肖茂昌	7	7				否	2
秦峰	7	7				否	2
孙可信	7	7				否	2
吕尧梅	6	6				否	2
王启军	7	7				否	2
张宏	7	1	6			否	2
傅申特	7	7				否	2
姚虎明	7	1	6			否	2

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议：否

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳：是

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	张宏、吕尧梅、傅申特	1	2024 年 04 月 11 日	审议《2023 年年度报告》、《内部控制评价报告》、《关于续聘上会会计师事务所的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》	-	-	-
审计委员会	张宏、吕尧梅、傅申特	1	2024 年 04 月 22 日	审议《2024 年第一季度报告》	-	-	-
审计委员会	张宏、吕尧梅、傅申特	1	2024 年 08 月 07 日	审议《2024 年半年度报告》	-	-	-
审计委员会	张宏、吕尧梅、傅申特	1	2024 年 10 月 21 日	审议《2024 年第三季度报告》	-	-	-

提名委员会	傅申特、姚虎明、孙可信	1	2024 年 04 月 11 日	研究公司对董事、高级管理人员的需求情况、选择标准和程序			
薪酬与考核委员会	姚虎明、傅申特、王启军	1	2024 年 04 月 11 日	研究高级管理人员业绩指标考评			
战略委员会	张国华、张宏、肖茂昌	1	2024 年 04 月 11 日	研究公司 2024 年发展战略及年度经营计划			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险： 否

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	8,272
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,598
报告期末在职员工的数量合计（人）	10,870
当期领取薪酬员工总人数（人）	10,870
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	9,341
销售人员	377
技术人员	814
财务人员	68
行政人员	270
合计	10,870
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	566
专科员工数量	1,207
高中中专员工数量	2,128
初中员工数量	6,969
合计	10,870

2、薪酬政策

工资结构

年度工资：月度工资+年终奖金。

1、月度工资

月度标准÷24×出勤天数+加班费+企业补贴+其他。

2、年终奖金

根据年度的完成情况及出勤情况发放年终奖金

3、培训计划

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

4、劳务外包情况：不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：报告期内，公司修订了《分红管理制度》，并于 2024 年 8 月 8 日在巨潮资讯网披露。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案：不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	946,639,012
现金分红金额（元）（含税）	253,414,535.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	200,020,142.70
现金分红总额（含其他方式）（元）	453,434,677.65
可分配利润（元）	1,822,907,011.65
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
报告期内，公司进行了回购股份注销，注销金额合计为 200,020,142.70；报告期内，公司进行了中期分红，分红金额为 117,152,857.8 元。公司 2024 年度利润分配预案：董事会拟以 2024 年度利润分配股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元现金股利（含税），预计分配金额为 136,261,677.15 元。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司修订了《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕消息知情人管理制度》、《分红管理制度》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《公司章程》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况：否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 08 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	94.42%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	92.50%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括： （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （2）被审计单位重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； （3）注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而被审计单位内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； （5）已经发现并报告给管理层的财务报告一般内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。 财务报告重要缺陷的迹象包括： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立反舞弊程序和控制措施； （3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； （4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标； （5）已经发现并报告给管理层的财务报告一般内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。 一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷： （1）对外正式信息披露并对本公司定期报告披露造成重大负面影响； （2）除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战； （3）对公司的战略制定、实施，对公司经营产生重大影响，无法达到重要营运目标或关键业绩指标； （4）缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用（“三重一大”）决策程序； （5）决策程序不科学，重大决策失误，给公司造成重大财产损失； （6）严重违反国家法律、法规； （7）关键管理人员或重要人才大量流失； （8）媒体负面新闻频现； （9）已经发现并报告给管理层的非财务报告重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正； （10）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，给公司造成按定量标准认定的重大损失。 非财务报告内部控制重要缺陷，出现下列情形的，认定为重要缺陷： （1）公司因管理失误发生依据定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误； （2）财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视； （3）个别事件受到政府部门批评，对公司

		声誉有中度负面影响； （4）对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响，对达到营运目标或关键业绩指标产生部分负面影响； （5）关键管理人员或重要人才部分流失； （6）已经发现并报告给管理层的非财务报告一般内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	定量标准以财务报告错报金额作为衡量指标。 重大缺陷：资产总额错报金额>资产总额的 1% 营业收入错报金额>营业收入总额的 1% 利润总额错报金额>利润总额的 5% 重要缺陷：资产总额的 1%≥资产总额错报金额>资产总额的 0.5% 营业收入总额的 1%≥营业收入错报金额>营业收入总额的 0.5% 利润总额的 5%≥利润总额错报金额>利润总额的 3% 一般缺陷：资产总额的 0.5%≥资产总额错报金额 营业收入总额的 0.5%≥营业收入错报金额 利润总额的 3%≥利润总额错报金额	定量标准以直接财产损失金额作为衡量指标。 重大缺陷：直接财产损失 1000 万元以上且对公司造成重大负面影响 重要缺陷：直接财产损失在 500-1000 万元之间但未对公司造成负面影响 一般缺陷：直接财产损失在 500 万元以下但未对公司造成负面影响
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 08 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告：☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司不存在因开展上市公司治理专项行动需要进行问题整改的情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

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

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
孚日集团股份有限公司	需氧污染物	COD	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	78.23 mg/l	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	545.5 t	2465.95 吨	达标
孚日集团股份有限公司	营养性污染物	氨氮	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	0.3 mg/l	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	2.122 t	246.59 吨	达标
孚日集团股份有限公司	营养性污染物	总氮	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	9.57mg/l	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	66.75 t	369.89 吨	达标

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

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

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

环境治理和保护投入及缴纳环境保护税的相关情况：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果：

- 1、制定了热电公司碳排放管理制度，入炉煤的采样、制样、存样、送样和化验的管理制度和流程，明确了各部门的职责。
- 2、加强了计量器具校验，对汽车衡、皮带秤、量热仪、测硫仪、流量计等计量器具加强了外检。
- 3、加强了每日的数据核算，根据数据对机组和锅炉的运行方式进行调整，争取达到效率最大化。
- 4、加强了日常生产管理和调度，让设备长时间处于经济运行时间，提高设备的效率，减低了消耗。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

其他应当公开的环境信息：

公司已于 2025 年 2 月份在企业环境信息依法披露系统对 2024 年度环境保护相关信息进行了披露，无临时报告披露。

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

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

上市公司发生环境事故的相关情况：无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用

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

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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

1. 泰来家纺有限公司于 2024 年 4 月 30 日对外出售，并完成相关手续；
2. 孚日集团胶州家纺有限公司于 2024 年 4 月 30 日对外出售，并完成相关手续；
3. 孚日集团沂水梦圆家纺有限公司 2024 年 11 月 30 日对外出售，并完成相关手续；
4. 2024 年北京学思沐贤教育科技有限公司完成税务注销，2025 年 02 月 14 日完成工商清算注销；
5. 2024 年 05 月 24 日安徽梦圆家居有限公司完成清算注销。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	115
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	于仁强、徐新星
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	于仁强 3 年 徐新星 2 年

当期是否改聘会计师事务所：否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况：不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

公司不存在年度报告披露后面临退市的情况。

十、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况：不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	0	1,322	0	0
合计		0	1,322	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况：不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形：不适用

（2） 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	313,500	0.04%				62,500	62,500	376,000	0.04%
3、其他内资持股	313,500	0.04%				62,500	62,500	376,000	0.04%
境内自然人持股	313,500	0.04%				62,500	62,500	376,000	0.04%
二、无限售条件股份	822,277,644	99.96%				123,985,368	123,985,368	946,263,012	99.96%
1、人民币普通股	822,277,644	99.96%				123,985,368	123,985,368	946,263,012	99.96%
三、股份总数	822,591,144	100.00%				124,047,868	124,047,868	946,639,012	100.00%

股份变动的原因：限售股增加主要是离职董事股份全部锁定导致；股份总数变动是因“孚日转债”转股和回购股份注销导致。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：报告期初公司股份总数为 822,591,144 股，报告期末公司股份总数为 946,639,012 股，公司股份总数因注销年初库存股减少 41,574,150 股，可转债转股本期增加 165,622,018 股。注销库存股和可转债转股对最近一年基本每股收益几乎无影响，稀释每股收益减少 0.01 元。注销库存股和可转债转股影响最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产减少 0.46 元。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张国华	116,850			116,850	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
王启军	2,250			2,250	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
吕尧梅	187,500	62,500		250,000	董事离职全部锁定	离职后的前六个月全部锁定
周文国	6,900			6,900	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
合计	313,500	62,500		376,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价 格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
孚日转债	2019 年 12 月 17 日	100 元/ 张	6,500,000	2020 年 01 月 16 日	6,500,000	2024 年 11 月 29 日	巨潮资讯网， 公告编号临 2020-001	2020 年 01 月 15 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明：报告期内公司未发行证券。公司可转债满足赎回条件，“孚日转债”于 2024 年 12 月 5 日完成赎回，2024 年 12 月 13 日摘牌。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司股份总数变动主要是“孚日转债”转股和回购股份注销导致。

3、现存的内部职工股情况：不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末 普通股股 东总数	48,808	年度报 告披露 日前上 一月末 普通股 股东总 数	45,613	报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数（如 有）（参见 注 8）	0	年度报告披露日前上一月 末表决权恢复的优先股股 东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高密华荣 实业发展 有限公司	国有法人	17.96%	170,000,000	0	0	170,000,000	质押	85,000,000
							冻结	646,476,172
孙日贵	境内自然 人	6.36%	60,221,217	0	0	60,221,217	质押	30,100,000
高密安信 投资管理 股份有限 公司	境内非国 有法人	3.33%	31,500,000	0	0	31,500,000	不适用	0
孙小惠	境内自然 人	3.17%	30,000,055	0	0	30,000,055	不适用	0
国泰君安	其他	1.32%	12,500,000	0	0	12,500,000	不适用	0

证券股份有限公司约定购回专用账户						00		
王聚章	境内自然人	1.12%	10,615,403	6,093,603	0	10,615,403	不适用	0
单秋娟	境内自然人	1.04%	9,837,600	-2,008,200	0	9,837,600	不适用	0
北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金	其他	0.72%	6,800,000	-12,500,000	0	6,800,000	不适用	0
刘世辉	境内自然人	0.60%	5,707,118	4,541,018	0	5,707,118	不适用	0
青岛泽盈资产管理有限公司一泽盈开源1号私募证券投资基金	其他	0.58%	5,537,125	-3,762,875	0	5,537,125	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高密安信投资管理股份有限公司与北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金、国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户为一致行动关系，孙日贵、单秋娟均为高密安信投资管理股份有限公司的股东，单秋娟与刘世辉为夫妻关系，孙日贵与孙小惠为父女关系。除此之外，未知其他股东有无关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	报告期末，孚日集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股票数量38,227,831股。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
高密华荣实业发展有限公司	170,000,000					人民币普通股	170,000,000	
孙日贵	60,221,217					人民币普通股	60,221,217	
高密安信投资管理股份有限公司	31,500,000					人民币普通股	31,500,000	
孙小惠	30,000,055					人民币普通股	30,000,055	
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	12,500,000					人民币普通股	12,500,000	
王聚章	10,615,403					人民币普通股	10,615,403	
单秋娟	9,837,600					人民币普通股	9,837,600	
北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金	6,800,000					人民币普通股	6,800,000	
刘世辉	5,707,118					人民币普通股	5,707,118	

青岛泽盈资产管理有限公司一泽盈开源 1 号私募证券投资基金	5, 537, 125	人民币普通股	5, 537, 125
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	高密安信投资管理股份有限公司与北京益安资本管理有限公司一益安地风 8 号私募证券投资基金、国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户为一致行动关系，孙日贵、单秋娟均为高密安信投资管理股份有限公司的股东，单秋娟与刘世辉为夫妻关系，孙日贵与孙小惠为父女关系。除此之外，未知其他股东有无关关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，安信投资通过国泰君安证券股份有限公司信用证券账户持有 3150 万股，孙小惠通过中泰证券股份有限公司信用证券账户持有 25, 500, 055 股，王聚章通过恒泰证券股份有限公司信用账户持有 7, 698, 603 股，刘世辉通过中国银河证券信用账户持有 3, 895, 988 股，青岛泽盈资产管理有限公司一泽盈开源 1 号私募证券投资基金通过恒泰证券股份有限公司信用证券账户持有 2, 402, 500 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况：不适用
前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化：不适用
公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易：北京益安资本管理有限公司一益安地风 8 号私募证券投资基金于 2024 年 2 月 27 日与国泰君安证券股份有限公司进行了约定购回式证券交易，证券交易数量为 1250 万股，购回期限为 2025 年 2 月 26 日。具体事项详见公司于 2024 年 3 月 2 日在巨潮资讯网上披露的《关于股东权益变动暨持股比例变动超过 1%的公告》（公告编号：2024-008）。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股
控股股东类型：法人

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

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构
实际控制人类型：法人

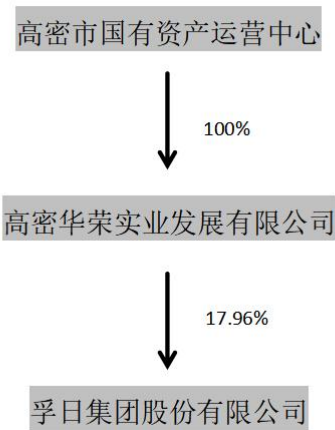
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
高密市国有资产运营中心	王晓	2020 年 04 月 01 日	12370785F49798614D	维护全民所有制财产，保护所有者利益，行使国家赋予的国有资产所有者的代表权，国有资产监督管理权，国家投资和收益权，资产处置权。

实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
----------------------------	-----

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司：不适用

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

5、其他持股在 10%以上的法人股东：不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况：不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 05 月 17 日	30300000-60600000	3.68%-7.37%	20000-40000	12 个月	注销	41,574,150	
2024 年 10 月 12 日	15380000-30760000	1.93%-3.86%	10000-20000	3 个月	出售	38,227,831	

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
孚日集团股份有限公司可转换公司债券	孚日转债	128087	2019 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 17 日	0	1.8%	本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			不适用						
适用的交易机制			不适用						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			不适用						

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

公司 A 股股票自 2024 年 10 月 8 日至 2024 年 11 月 13 日已有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格（3.88 元/股）的 130%（即 5.044 元/股），已经触发《孚日集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中约定的有条件赎回条款。公司于 2024 年 11 月 13 日召开了第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于提前赎回“孚日转债”的议案》，决定行使“孚日转债”的有条件赎回权。2024 年 12 月 4 日收市后，“孚日转债”尚有 16,521 张未转股，本次赎回数量为 16,521 张，赎回价格为 101.74 元/张（含当期应计利息，当期年利率为 1.80%，且当期利息含税）。本次赎回共计支付赎回款 1,680,846.54 元。

3、中介机构的情况

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

报告期内上述机构是否发生变化：否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券代码	债券简称	募集资金总额	募集资金约定用途	已使用金	募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时	每类实际使用资金情况	未使用金	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其
------	------	--------	----------	------	------------------------	------------	------	------------------	-----------------	----------------------

				额	补流)		额		有)	他约定一致
128087	孚日转债	650,000,000	年产 6,500 吨高档毛巾产品项目；高档巾被智能织造项目；年产 7,500 吨高档巾被系列产品智能制造项目。	650,000	用于实体项目建设运营	每类资金已使用完毕	0	不适用	不适用	是

募集资金用于建设项目

债券代码	债券简称	项目进展情况及运营效益	报告期内项目是否发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划	项目变化情况及程序履行情况	报告期内项目是否净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化	项目净收益变化情况以及对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施
128087	孚日转债	公司本次募集资金已使用完毕，募集资金投资项目已建设完毕并投产运营	否	公司本次募集资金已使用完毕，募集资金投资项目已建设完毕并投产运营，详细情况请参见公司于 2021 年 4 月 21 日在巨潮资讯网披露的《年度募集资金使用情况专项说明》	否	不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途：不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

大公国际资信评估有限公司于 2024 年 6 月 4 日通过对孚日集团股份有限公司及“孚日转债”的信用状况进行跟踪评级，确定孚日集团股份有限公司的主体信用等级维持 AA-，评级展望维持负面，“孚日转债”的信用等级维持 AA-。相较于 2023 年公司主体与孚日转债的信用评级未发生变化。

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

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

1、转股价格历次调整情况

孚日转债因 2019 年度权益分派转股价格于 2020 年 7 月 30 日起由原 6.39 元/股调整为 6.30 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 7 月 30 日起生效；公司 2021 年 4 月 8 日召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司向下修正“孚日转债”转股价格的议案》，并于 2021 年 4 月 27 日召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案，根据相关法规和《孚日集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款的规定：公司董事会决定将“孚日转债”的转股价格向下修正为 4.50 元/股；公司于 2022 年 5 月 10 日办理完成了公司回购账户股份注销事宜，共注销公司股份 86,764,175 股，截至 2022 年 5 月 10 日公司总股本减少 86,764,175 股，孚日转债转股价格由人民币 4.50 元/股调整为人民币 4.46 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 12 日生效；由于公司实施了 2021 年度权益分派，根据可转换公司债券相关规定，孚日转债转股价格于 2022 年 5 月 25 日起由原 4.46 元/股调整为 4.16 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 25 日起生效；由于公司实施了 2023 年度权益分派，根据可转换公司债券相关规定，孚日转债转股价格于 2024 年 5 月 21 日起由原 4.16 元/股调整为 4.07 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 21 日起生效；2024 年 5 月

21 日起由原 4.16 元/股调整为 4.07 元/股；公司于 2024 年 6 月 14 日办理完成了公司回购账户股份注销事宜，共注销公司股份 41,574,150 股，孚日转债转股价格由人民币 4.07 元/股调整为人民币 4.03 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 14 日生效；由于公司实施了 2024 年半年度权益分派，根据可转换公司债券相关规定，孚日转债转股价格于 2024 年 9 月 13 日起由原 4.03 元/股调整为 3.88 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 9 月 13 日起生效。

2、累计转股情况

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
孚日转债	2020/6/23 至 2025/12/17	6,500,000	650,000.00	648,347,900.00	163,763,872	18.04%	1,652,100.00	0.25%

3、前十名可转债持有人情况：不适用

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况：不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末，“孚日转债”已摘牌。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%：不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况：不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况：否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.22	1.07	14.02%
资产负债率	42.31%	52.17%	-9.86%
速动比率	0.68	0.68	0.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	33,558.44	27,574.78	21.70%
EBITDA 全部债务比	28.80%	19.16%	9.64%
利息保障倍数	6.95	5.68	22.36%
现金利息保障倍数	6.52	8.85	-26.33%
EBITDA 利息保障倍数	12.02	10.85	10.78%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 07 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字(2025)第 2367 号
注册会计师姓名	于仁强、徐新星

审计报告正文

审计报告

上会师报字(2025)第 2367 号

孚日集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了孚日集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 关键审计事项

如附注六、43 所述，贵公司 2024 年度营业收入为人民币 5,346,431,941.91 元。营业收入是公司关键业绩指标之一，且收入准则在实施过程中涉及管理层众多重大判断及会计估计，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项所主要执行了以下审计程序包括：

- ① 了解和评价收入确认原则方法以及具体收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- ② 了解和评价公司与销售循环相关的关键内部控制的设计与执行，并测试其运行的有效性；
- ③ 执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- ④ 对营业收入进行细节测试，包括检查产品销售合同、货物发运单、报关单等；
- ⑤ 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- ⑥ 对主要客户进行函证，核实对主要客户的销售情况，验证收入确认的真实性、完整性；
- ⑦ 对资产负债表日前后一定期间确认的营业收入执行截止性测试，验证营业收入是否记录于正确的会计期间；

⑧ 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

（二）固定资产

1. 关键审计事项

如财务报表附注六、13 所述，截至 2024 年 12 月 31 日贵公司固定资产账面原值为人民币 9,175,526,889.26 元，本期计提的固定资产减值准备金额为人民币 76,820,582.57 元。由于锂电池电解液添加剂行业市场竞争激烈，产品价格仍处于底部区域，贵公司管理层（以下简称“管理层”）根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对固定资产是否存在减值迹象进行判断。在减值测试过程中，公司管理层聘请了具有相关资质的第三方评估机构对相关资产可收回金额进行评估，并与对应资产的账面价值进行比较，减值测试结果表明相关资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提相应固定资产减值准备。减值测试涉及确定折现率等评估参数及对未来经营情况的假设，包括销售增长率、毛利率等。由于相关资产账面价值对财务报表影响重大，且减值测试过程中涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

我们针对固定资产减值执行的主要审计程序包括：

- ①了解并测试贵公司与固定资产计提减值准备相关内部控制，评价其设计和运行的有效性；
- ②实地勘察相关固定资产，并实施监盘程序；
- ③评价管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中金额，评价管理层运用的资产减值方法的合理性；
- ④与管理层进行沟通，对公司在评估相关固定资产减值时的假设、估值方法，现金流量预测及所使用的其他数据和重要参数（包括销售增长率、毛利率及折现率等）进行复核；
- ⑤评价第三方评估机构及其人员的专业胜任能力、客观性及独立性，查阅评估报告的评估方法、评估假设、折现率等重要评估参数，复核计算评估数据合理性；
- ⑥检查固定资产及在建工程及减值是否按照企业会计准则要求在财务报表中作出恰当的列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海 二〇二五年四月七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	864,123,940.65	1,403,399,249.39
交易性金融资产	13,013,577.00	134,887,376.11
应收票据	109,702,334.78	25,829,050.68
应收账款	777,028,177.30	646,620,474.94
应收款项融资	445,161.76	4,971,940.95
预付款项	91,076,315.28	87,849,227.67
其他应收款	15,387,529.51	21,824,079.62
存货	1,133,061,804.39	1,076,019,531.13
其他流动资产	154,943,982.31	134,330,482.71
流动资产合计	3,158,782,822.98	3,535,731,413.20
非流动资产：		

长期股权投资	153,726,135.78	141,857,305.84
其他权益工具投资	0.00	2,160,000.00
其他非流动金融资产	64,448,687.88	72,519,190.63
固定资产	3,288,381,127.16	3,069,451,099.47
在建工程	129,310,592.29	349,564,047.11
使用权资产	6,563,073.29	8,117,297.89
无形资产	694,871,689.90	730,792,924.41
开发支出	3,022,385.92	0.00
商誉	144,241,404.14	144,241,404.14
长期待摊费用	1,262,973.19	1,631,196.67
递延所得税资产	24,736,633.02	24,542,276.08
其他非流动资产	34,175,790.22	115,836,709.11
非流动资产合计	4,544,740,492.79	4,660,713,451.35
资产总计	7,703,523,315.77	8,196,444,864.55
流动负债：		
短期借款	1,591,355,755.30	1,947,115,806.08
应付票据	60,000,000.00	209,100,000.00
应付账款	430,713,313.62	421,265,979.79
合同负债	98,989,155.27	82,068,876.83
应付职工薪酬	112,763,202.75	102,769,609.69
应交税费	97,938,256.14	96,759,096.64
其他应付款	30,615,906.02	28,289,235.33
一年内到期的非流动负债	107,448,773.39	385,171,231.96
其他流动负债	68,511,195.48	28,268,437.15
流动负债合计	2,598,335,557.97	3,300,808,273.47
非流动负债：		
长期借款	514,720,000.00	198,000,000.00
应付债券	0.00	625,460,718.80
租赁负债	1,161,332.43	4,486,536.79
递延收益	20,992,378.40	23,031,343.87
递延所得税负债	84,372,182.69	83,113,367.93
其他非流动负债	40,097,215.09	40,927,825.45
非流动负债合计	661,343,108.61	975,019,792.84
负债合计	3,259,678,666.58	4,275,828,066.31
所有者权益：		
股本	946,639,012.00	822,591,144.00
资本公积	1,394,827,249.09	1,064,944,028.61
减：库存股	193,437,642.37	136,828,355.41
其他综合收益	-8,954,226.92	-7,292,348.34
专项储备	13,442,169.22	11,834,669.25
盈余公积	468,744,725.94	429,123,952.38
未分配利润	1,822,907,011.65	1,709,908,720.24
归属于母公司所有者权益合计	4,444,168,298.61	3,894,281,810.73
少数股东权益	-323,649.42	26,334,987.51
所有者权益合计	4,443,844,649.19	3,920,616,798.24

负债和所有者权益总计	7,703,523,315.77	8,196,444,864.55
法定代表人：张国华	主管会计工作负责人：陈维义	会计机构负责人：朱传昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	847,816,791.73	1,379,225,129.88
应收票据	8,098,173.06	641,556.80
应收账款	431,550,319.97	451,050,178.63
应收款项融资	0.00	459,167.24
预付款项	79,598,481.65	61,295,158.73
其他应收款	2,277,535,569.53	2,088,783,922.54
其中：应收利息	293,333.34	572,000.01
应收股利	0.00	4,159,549.80
存货	957,347,168.92	919,543,900.57
其他流动资产	20,282,784.28	16,878,754.84
流动资产合计	4,622,229,289.14	4,917,877,769.23
非流动资产：		
长期股权投资	1,007,274,526.21	1,061,999,376.39
固定资产	1,294,611,868.79	1,420,094,870.20
使用权资产	4,565,570.46	3,519,292.51
无形资产	431,521,434.40	442,070,686.63
长期待摊费用	401,968.42	487,838.01
其他非流动资产	0.00	253,387.00
非流动资产合计	2,738,375,368.28	2,928,425,450.74
资产总计	7,360,604,657.42	7,846,303,219.97
流动负债：		
短期借款	659,963,814.59	778,978,679.72
应付票据	780,000,000.00	1,275,000,000.00
应付账款	149,723,541.76	165,997,643.12
合同负债	68,535,890.76	48,468,272.96
应付职工薪酬	86,424,152.24	77,823,856.39
应交税费	81,693,050.84	73,226,553.84
其他应付款	267,339,349.78	173,001,891.12
一年内到期的非流动负债	106,210,272.94	383,755,915.65
其他流动负债	11,203,983.64	1,799,531.55
流动负债合计	2,211,094,056.55	2,978,052,344.35
非流动负债：		
长期借款	505,000,000.00	198,000,000.00
应付债券	0.00	625,460,718.80
租赁负债	1,161,332.43	2,230,350.12

递延收益	0.00	304,033.49
递延所得税负债	55,314,938.06	52,478,688.94
非流动负债合计	561,476,270.49	878,473,791.35
负债合计	2,772,570,327.04	3,856,526,135.70
所有者权益：		
股本	946,639,012.00	822,591,144.00
资本公积	1,369,075,719.25	1,039,210,088.55
减：库存股	193,437,642.37	136,828,355.41
盈余公积	468,744,725.94	429,123,952.38
未分配利润	1,997,012,515.56	1,835,680,254.75
所有者权益合计	4,588,034,330.38	3,989,777,084.27
负债和所有者权益总计	7,360,604,657.42	7,846,303,219.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	5,346,431,941.91	5,340,302,429.94
其中：营业收入	5,346,431,941.91	5,340,302,429.94
二、营业总成本	4,825,798,924.85	4,936,664,987.59
其中：营业成本	4,366,379,597.16	4,458,005,443.12
税金及附加	71,022,682.84	82,085,521.30
销售费用	117,860,988.41	111,952,111.42
管理费用	188,715,493.02	198,411,291.31
研发费用	34,951,770.03	34,465,235.05
财务费用	46,868,393.39	51,745,385.39
其中：利息费用	78,097,405.08	75,534,546.42
利息收入	12,057,561.50	14,037,356.59
加：其他收益	10,254,982.62	8,006,925.23
投资收益（损失以“-”号填列）	25,963,041.92	-3,903,488.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,258,891.87	9,802,607.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,300,582.43	3,586,611.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,986,948.44	-4,196,725.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-87,234,086.13	-59,261,157.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	600,156.12	6,875,049.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	468,530,745.58	354,744,657.28
加：营业外收入	3,691,681.00	5,054,272.63
减：营业外支出	7,864,058.89	6,250,063.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	464,358,367.69	353,548,866.77
减：所得税费用	147,490,570.96	90,026,309.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	316,867,796.73	263,522,556.82
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	316,867,796.73	263,522,556.82
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	347,873,766.17	286,584,750.39
2. 少数股东损益	-31,005,969.44	-23,062,193.57
六、其他综合收益的税后净额	-1,661,878.58	-1,928,358.64

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,661,878.58	-1,901,803.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,920,061.93	-1,874,164.99
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	239,938.07	-794,164.99
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,160,000.00	-1,080,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	258,183.35	-27,638.76
1. 外币财务报表折算差额	258,183.35	-27,638.76
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	-26,554.89
七、综合收益总额	315,205,918.15	261,594,198.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	346,211,887.59	284,682,946.64
归属于少数股东的综合收益总额	-31,005,969.44	-23,088,748.46
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.42	0.35
（二）稀释每股收益	0.38	0.32

法定代表人：张国华

主管会计工作负责人：陈维义

会计机构负责人：朱传昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	4,103,139,610.83	4,256,169,685.92
减：营业成本	3,328,480,070.89	3,594,124,854.88
税金及附加	51,866,680.31	61,995,425.60
销售费用	103,986,182.40	96,819,211.17
管理费用	127,753,493.57	118,767,098.18
研发费用	4,065,676.79	4,212,432.91
财务费用	-32,486,761.43	5,243,362.73
其中：利息费用	73,305,809.17	88,556,146.35
利息收入	86,425,203.58	74,015,676.02
加：其他收益	1,787,009.78	3,926,392.81
投资收益（损失以“-”号填列）	55,228,067.93	89,339,572.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,158.62	-74,434.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-5,568,540.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	538,282.25	-6,873,452.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-51,000,000.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,018.74	1,255,309.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	526,050,647.00	457,086,582.21
加：营业外收入	2,555,906.15	1,745,708.02
减：营业外支出	2,649,181.18	5,360,263.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	525,957,371.97	453,472,027.07
减：所得税费用	129,749,636.40	84,732,943.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	396,207,735.57	368,739,083.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	396,207,735.57	368,739,083.70
五、综合收益总额	396,207,735.57	368,739,083.70

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,473,801,170.14	5,453,326,531.50
收到的税费返还	181,541,245.37	198,586,929.63
收到其他与经营活动有关的现金	26,010,540.54	60,792,404.06
经营活动现金流入小计	5,681,352,956.05	5,712,705,865.19
购买商品、接受劳务支付的现金	3,825,918,007.69	3,839,323,246.68
支付给职工以及为职工支付的现金	989,491,766.71	932,451,059.85
支付的各项税费	237,821,799.79	155,440,775.26
支付其他与经营活动有关的现金	118,812,146.39	116,756,175.82
经营活动现金流出小计	5,172,043,720.58	5,043,971,257.61
经营活动产生的现金流量净额	509,309,235.47	668,734,607.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	123,397,531.45	588,689,297.41
取得投资收益收到的现金	17,630,436.35	5,533,738.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,500,061.84	22,935,750.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,470,375.07	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	4,901,916.68
投资活动现金流入小计	161,998,404.71	622,060,702.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,752,478.83	599,246,456.08
投资支付的现金	2,601,136.50	446,650,001.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	379,353,615.33	1,048,896,457.08
投资活动产生的现金流量净额	-217,355,210.62	-426,835,754.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	2,534,325,824.04	2,496,088,172.88
收到其他与筹资活动有关的现金	282,162,174.55	0.00
筹资活动现金流入小计	2,816,487,998.59	2,496,088,172.88
偿还债务支付的现金	2,852,142,683.99	1,968,410,925.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,289,895.30	43,824,489.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	215,424.00
支付其他与筹资活动有关的现金	261,500,011.97	634,086,325.24
筹资活动现金流出小计	3,368,932,591.26	2,646,321,739.58
筹资活动产生的现金流量净额	-552,444,592.67	-150,233,566.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-792,046.49	124,068.88
五、现金及现金等价物净增加额	-261,282,614.31	91,789,355.59
加：期初现金及现金等价物余额	544,468,252.76	452,678,897.17
六、期末现金及现金等价物余额	283,185,638.45	544,468,252.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,236,573,910.62	4,337,618,286.18
收到的税费返还	168,537,470.66	164,814,707.49
收到其他与经营活动有关的现金	21,716,082.52	16,504,008.87
经营活动现金流入小计	4,426,827,463.80	4,518,937,002.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,797,979,714.54	3,056,930,712.13
支付给职工以及为职工支付的现金	747,352,849.09	707,528,859.33
支付的各项税费	171,117,293.78	81,260,922.86
支付其他与经营活动有关的现金	85,119,922.26	76,740,290.82
经营活动现金流出小计	3,801,569,779.67	3,922,460,785.14
经营活动产生的现金流量净额	625,257,684.13	596,476,217.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	73,840,452.00

取得投资收益收到的现金	57,618,787.69	100,301,610.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	319,941.22	15,326,429.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,483,921.48	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	274,626,457.11
投资活动现金流入小计	171,422,650.39	464,094,948.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,250,126.27	44,013,027.74
投资支付的现金	103,820,000.00	71,790,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	550,463,481.11	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	736,533,607.38	118,803,027.74
投资活动产生的现金流量净额	-565,110,956.99	345,291,921.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,543,150,000.00	1,329,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	297,984,910.17	0.00
筹资活动现金流入小计	1,841,134,910.17	1,329,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,635,000,000.00	1,468,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,250,473.98	35,136,540.11
支付其他与筹资活动有关的现金	279,454,591.31	632,008,440.85
筹资活动现金流出小计	2,154,705,065.29	2,135,144,980.96
筹资活动产生的现金流量净额	-313,570,155.12	-806,144,980.96
五、现金及现金等价物净增加额	-253,423,427.98	135,623,157.51
加：期初现金及现金等价物余额	520,431,052.55	384,807,895.04
六、期末现金及现金等价物余额	267,007,624.57	520,431,052.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	822, 591, 144. 00	0. 00	0. 00	0. 00	1,06 4,94 4,02 8.61	136,8 28,35 5.41	- 7,29 2,34 8.34	11,83 4,669 .25	429,1 23,95 2.38	0.00	1,709 ,908, 720.2 4	0. 00	3,894 ,281, 810.7 3	26,33 4,987 .51	3,92 0,61 6,79 8.24
二、 本年 期初 余额	822, 591, 144. 00	0. 00	0. 00	0. 00	1,06 4,94 4,02 8.61	136,8 28,35 5.41	- 7,29 2,34 8.34	11,83 4,669 .25	429,1 23,95 2.38	0.00	1,709 ,908, 720.2 4	0. 00	3,894 ,281, 810.7 3	26,33 4,987 .51	3,92 0,61 6,79 8.24
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “－ ”号 填 列）	124, 047, 868. 00	0. 00	0. 00	0. 00	329, 883, 220. 48	56,60 9,286 .96	- 1,66 1,87 8.58	1,607 ,499. 97	39,62 0,773 .56	0.00	112,9 98,29 1.41	0. 00	549,8 86,48 7.88	- 26,65 8,636 .93	523, 227, 850. 95
（一	0.00				0.00		-				347,8		346,2	-	315,

）综合收益总额							1,661,878.58				73,766.17		11,887.59	31,005,969.44	205,918.15
（二）所有者投入和减少资本	124,047,868.00	0.00	0.00	0.00	329,883,220.48	56,609,286.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	397,321,801.52	0.00	397,321,801.52
4. 其他	124,047,868.00				329,883,220.48	56,609,286.96	0.00	0.00					397,321,801.52	0.00	397,321,801.52
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,620,773.56	0.00	-234,875,474.76	0.00	-195,254,701.20	0.00	-195,254,701.20
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00	0.00	39,620,773.56		-39,620,773.56		0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00	0.00			-195,254,701.20		-195,254,701.20	0.00	-195,254,701.20
（四）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,607,499.97	0.00	0.00	0.00	0.00	1,607,499.97	387,140.46	1,994,640.43
1. 本期提取	0.00				0.00		0.00	14,353,871.98					14,353,871.98	1,470,381.59	15,824,253.57
2. 本期使用	0.00				0.00		0.00	12,746,372.01					12,746,372.01	1,083,241.13	13,829,613.14
（五）其他	0.00				0.00		0.00	0.00					0.00	3,960,192.05	3,960,192.05
四、本期期末余额	946,639,012.00	0.00	0.00	0.00	1,394,827,249.09	193,437,642.37	-8,954,226.92	13,442,169.22	468,744,725.94	0.00	1,822,907,011.65	0.00	4,444,168,298.61	-323,649.42	4,443,844,649.19

上期金额

单位：元

项目	2023 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	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	822, 177, 701. 00	0.00	0.00	0.00	1,06 3,76 8,64 0.57	0.00	- 5,39 0,54 4.59	10,0 77,5 16.5 9	392, 239, 120. 99	0.00	1,46 0,11 7,00 7.21	0.00	3,74 2,98 9,44 1.77	49,2 88,4 05.1 2	3,79 2,27 7,84 6.89
加 ：会 计政 策变 更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	10,9 23.0 2		80,8 71.0 1		91,7 94.0 3	- 158. 35	91,6 35.6 8
二、 本年 期初 余额	822, 177, 701. 00	0.00	0.00	0.00	1,06 3,76 8,64 0.57	0.00	- 5,39 0,54 4.59	10,0 77,5 16.5 9	392, 250, 044. 01	0.00	1,46 0,19 7,87 8.22	0.00	3,74 3,08 1,23 5.80	49,2 88,2 46.7 7	3,79 2,36 9,48 2.57
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “一 ”号 填 列）	413, 443. 00	0.00	0.00	0.00	1,17 5,38 8.04	136, 828, 355. 41	- 1,90 1,80 3.75	1,75 7,15 2.66	36,8 73,9 08.3 7	0.00	249, 710, 842. 02	0.00	151, 200, 574. 93	- 22,9 53,2 59.2 6	128, 247, 315. 67
（一） 综合 收益总 额	0.00				0.00		- 1,90 1,80 3.75				286, 584, 750. 39		284, 682, 946. 64	- 23,0 88,7 48.4 6	261, 594, 198. 18
（二） 所有者 投入和 减少资 本	413, 443. 00	0.00	0.00	0.00	1,17 5,38 8.04	136, 828, 355. 41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 135, 239, 524. 37	0.00	- 135, 239, 524. 37
其他	413, 443. 00				1,17 5,38 8.04	136, 828, 355. 41	0.00	0.00					138, 417, 186. 45		138, 417, 186. 45
（三） 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,8 73,9 08.3 7	0.00	- 36,8 73,9 08.3 7	0.00	0.00	- 215, 423. 96	- 215, 423. 96
1. 提取 盈余公 积	0.00				0.00		0.00	0.00	36,8 73,9 08.3 7		- 36,8 73,9 08.3 7		0.00		0.00

2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00	0.00			0.00		0.00	- 215,423.96	- 215,423.96
（五）专项储备	0.00				0.00		0.00	1,757,152.66					1,757,152.66	350,913.16	2,108,065.82
1. 本期提取	0.00				0.00		0.00	12,357,968.40					12,357,968.40	794,944.57	13,152,912.97
2. 本期使用	0.00				0.00		0.00	10,600,815.74					10,600,815.74	444,031.41	11,044,847.15
四、本期期末余额	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,064,944,028.61	136,828,355.41	-7,292,348.34	11,834,669.25	429,123,952.38	0.00	1,709,908,720.24	0.00	3,894,281,810.73	26,334,987.51	3,920,616,798.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,039,210,088.55	136,828,355.41	0.00	0.00	429,123,952.38	1,835,680,254.75	0.00	3,989,777,084.27
二、本年期初余额	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,039,210,088.55	136,828,355.41	0.00	0.00	429,123,952.38	1,835,680,254.75	0.00	3,989,777,084.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	124,047,868.00	0.00	0.00	0.00	329,865,630.70	56,609,286.96	0.00	0.00	39,620,773.56	161,332,260.81	0.00	598,257,246.11

（一）综合收益总额										396,207,735.57		396,207,735.57
（二）所有者投入和减少资本	124,047,868.00	0.00	0.00	0.00	329,865,630.70	56,609,286.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	397,304,211.74
4. 其他	124,047,868.00				329,865,630.70	56,609,286.96						397,304,211.74
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,620,773.56	-234,875,474.76	0.00	-195,254,701.20
1. 提取盈余公积									39,620,773.56	-39,620,773.56		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-195,254,701.20		-195,254,701.20
四、本期期末余额	946,639,012.00	0.00	0.00	0.00	1,369,075,719.25	193,437,642.37	0.00	0.00	468,744,725.94	1,997,012,515.56		4,588,034,330.38

上期金额

单位：元

项目	2023 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	822,177,701.00	0.00	0.00	0.00	1,038,034,700.51	0.00	0.00	0.00	392,239,120.99	1,503,716,772.25	0.00	3,756,168,294.75
加：会计政策变更									10,923.02	98,307.17		109,230.19
二、本年	822,177,701.00	0.00	0.00	0.00	1,038,034,	0.00	0.00	0.00	392,250,04	1,503,815,	0.00	3,756,277,

期初余额	1.00				700.51				4.01	079.42		524.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	413,443.00	0.00	0.00	0.00	1,175,388.04	136,828,355.41	0.00	0.00	36,873,908.37	331,865,175.33	0.00	233,499,559.33
（一）综合收益总额										368,739,083.70		368,739,083.70
（二）所有者投入和减少资本	413,443.00	0.00	0.00	0.00	1,175,388.04	136,828,355.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	— 135,239,524.37
其他	413,443.00				1,175,388.04	136,828,355.41						— 135,239,524.37
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,873,908.37	— 36,873,908.37	0.00	0.00
1．提取盈余公积									36,873,908.37	— 36,873,908.37		0.00
四、本期期末余额	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,039,210,088.55	136,828,355.41	0.00	0.00	429,123,952.38	1,835,680,254.75	0.00	3,989,777,084.27

三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市，股票代码：002083。注册地址山东省高密市孚日街 1 号，总部位于山东省高密市孚日街 1 号。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。本集团主要经营活动为：生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品，经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务、热电业务、化工业务、水业业务等。截至 2024 年 12 月 31 日止，母公司为高密华荣实业发展有限公司（“华荣实业”），最终控制方为高密市国有资产运营中心。本集团财务报表业经公司第八届董事会第十五次会议于 2025 年 4 月 7 日批准报出，根据本公司章程，本集团财务报表将提交股东会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入确认”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，泰来家纺有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	本集团将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	本集团将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款	本集团将账龄 3 年以上的其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收账款认定为账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。
重要的在建工程	本集团将在建工程金额超过 1,000.00 万元的认定为重要的在建工程

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。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；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

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。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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

发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

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

本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

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

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

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

11、金融工具

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

金融资产

分类和初始计量

本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团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。其中：

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

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

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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，本集团按照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，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

各类金融资产信用损失的确定方法

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率		其他应收款预期信用损失率	
	教育板块	非教育板块	教育板块	非教育板块
1 年以内（含，下同）	5.00%	0.10%	5.00%	0.10%
1-2 年	10.00%	5.00%	10.00%	5.00%
2-3 年	30.00%	10.00%	30.00%	10.00%
3-4 年	50.00%	30.00%	50.00%	30.00%
4-5 年	100.00%	60.00%	100.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的年份起算。

对于租赁应收款由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团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；

该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本集团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。

本集团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。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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。

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。

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

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

能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

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

金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次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；

第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

后续计量

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

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

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

扣除已偿还的本金。

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

17、存货

存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

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，本集团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。

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。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

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。

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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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

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。

本集团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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.70%

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

26、借款费用

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

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

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	法定使用权	0%
合同权益	7 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
商标使用费	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
商标权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等等。

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

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

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

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

修改设定受益计划时。

企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

服务成本。
其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

34、预计负债

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

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

因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

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

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

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

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

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

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 一般销售业务

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

(3) 电子商务

本集团通过电子商务平台销售商品，在收到客户的网上订单后发货，本集团的客户为最终消费者，在相关商品控制权转移给客户时确认收入。

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

38、合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

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

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

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

与合同成本有关的资产的摊销

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

与合同成本有关的资产的减值

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

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。]

政府补助的确认时点

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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。

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本集团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。

融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

42、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

安全生产费

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

安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法：

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

债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10、金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注三中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更：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：不适用

44、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

与租赁相关的重大会计判断和估计

租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

金融工具减值

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

存货跌价准备

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

金融工具公允价值

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

长期资产减值准备

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

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

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

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

商誉减值准备

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

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

折旧和摊销

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

开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

所得税

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

预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泰来家纺有限公司	16.5%
山东高密高源化工有限公司	15%
山东孚日电机科技有限公司	15%
山东孚日宣威新材料科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

税收优惠及批文

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

子公司山东高密高源化工有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202437003607，有效期三年，自 2024 年至 2026 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司山东孚日电机科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202337001699，有效期三年，自 2023 年至 2025 年享受 15% 的优惠企业所得税率。

子公司山东孚日宣威新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202337008283，有效期三年，自 2023 年至 2025 年享受 15% 的优惠企业所得税率。

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	387,997.85	309,766.38
银行存款	276,575,101.10	539,977,519.29
其他货币资金	587,160,841.70	863,111,963.72
合计	864,123,940.65	1,403,399,249.39
其中：存放在境外的款项总额		378,560.72

其他货币资金明细如下

项目	期末余额
承兑汇票保证金	475,000,000.00
信用证保证金	33,000,000.00
贷款质押保证金	50,000,000.00
借款保函保证金	20,000,000.00
存出投资款	6,222,539.50
保证金利息	2,809,167.16
农民工保证金	129,135.04
合计	587,160,841.70

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	13,013,577.00	134,887,376.11
权益工具投资	13,013,577.00	134,887,376.11
合计	13,013,577.00	134,887,376.11

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	68,457,239.22	25,374,003.88
商业承兑票据	42,524,974.63	455,046.80
减：坏账准备	-1,279,879.07	

合计	109,702,334.78	25,829,050.68
----	----------------	---------------

(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票据	42,524,974.63	100.00%	1,279,879.07	3.00%	41,245,095.56					
其中：										
商业承兑汇票	42,524,974.63	100.00%	1,279,879.07	3.00%	41,245,095.56					
合计	42,524,974.63	100.00%	1,279,879.07	3.00%	41,245,095.56					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	42,524,974.63	1,279,879.07	3.00%
合计	42,524,974.63	1,279,879.07	

(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	
商业承兑汇票		1,279,879.07				1,279,879.07
合计		1,279,879.07				1,279,879.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		67,653,874.76
商业承兑票据		1,595,185.14
合计		69,249,059.90

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）	756,779,693.90	633,572,971.97
1 至 2 年	16,101,103.17	10,019,497.60
2 至 3 年	6,315,883.58	7,933,135.09
3 年以上	53,634.49	6,452,490.30
3 至 4 年	35,599.81	387,746.30
4 至 5 年	18,034.68	2,346,527.63
5 年以上		3,718,216.37
合计	779,250,315.14	657,978,094.96

(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	18,034.68		18,034.68	100.00%		9,363,577.84	1.42%	9,363,577.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	779,232,280.46	100.00%	2,204,103.16	0.28%	777,028,177.30	648,614,517.12	98.58%	1,994,042.18	0.31%	646,620,474.94
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	779,232,280.46	100.00%	2,204,103.16	0.28%	777,028,177.30	648,614,517.12	98.58%	1,994,042.18	0.31%	646,620,474.94
合计	779,250,315.14	100.00%	2,222,137.84	0.29%	777,028,177.30	657,978,094.96	100.00%	11,357,620.02	1.73%	646,620,474.94

按单项计提坏账准备：18,034.68

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
客户 1	2,203,974.02	2,203,974.02	18,034.68	18,034.68	100.00%	经营异常
客户 2	1,325,897.23	1,325,897.23				
客户 3	1,055,071.13	1,055,071.13				
客户 4	918,202.49	918,202.49				
客户 5	784,500.03	784,500.03				
客户 6	725,724.93	725,724.93				
客户 7	563,630.20	563,630.20				
客户 8	373,269.65	373,269.65				
客户 9	261,164.52	261,164.52				

客户 10	232,896.09	232,896.09				
客户 11	232,497.09	232,497.09				
客户 12	188,058.10	188,058.10				
客户 13	184,985.28	184,985.28				
客户 14	128,935.48	128,935.48				
客户 15	93,671.21	93,671.21				
其他客户	91,100.39	91,100.39				
合计	9,363,577.84	9,363,577.84	18,034.68	18,034.68		

按组合计提坏账准备：2,204,103.16

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	756,779,693.90	756,779.70	0.10%
1-2 年	16,101,103.17	805,055.16	5.00%
2-3 年	6,315,883.58	631,588.36	10.00%
3-4 年	35,599.81	10,679.94	30.00%
合计	779,232,280.46	2,204,103.16	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,363,577.84		16,971.27	9,328,571.89		18,034.68
按组合计提坏账准备	1,994,042.18	888,923.50	391,135.50	287,727.02		2,204,103.16
合计	11,357,620.02	888,923.50	408,106.77	9,616,298.91		2,222,137.84

(4) 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
第一名	102,842,671.38		102,842,671.38	13.20%	102,842.67
第二名	82,229,695.74		82,229,695.74	10.55%	82,229.70
第三名	38,296,061.24		38,296,061.24	4.91%	38,296.06
第四名	36,312,770.51		36,312,770.51	4.66%	36,312.77
第五名	33,827,265.81		33,827,265.81	4.34%	33,827.27
合计	293,508,464.68		293,508,464.68	37.66%	293,508.47

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	445,161.76	4,971,940.95

合计	445,161.76	4,971,940.95
----	------------	--------------

(2) 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
应收票据	171,716,546.62	
合计	171,716,546.62	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,387,529.51	21,824,079.62
合计	15,387,529.51	21,824,079.62

(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
往来款	8,617,389.79	39,661,511.84
保证金及备用金	5,420,367.89	9,151,180.59
代垫款	292,274.51	436,534.44
其他	13,555,747.14	12,450,013.13
合计	27,885,779.33	61,699,240.00

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）	4,071,505.64	9,369,452.81
1 至 2 年	5,673,977.82	4,027,009.53
2 至 3 年	1,843,898.07	16,934,710.68
3 年以上	16,296,397.80	31,368,066.98
3 至 4 年	2,893,368.00	13,239,535.53
4 至 5 年	3,754,338.50	13,139,433.40
5 年以上	9,648,691.30	4,989,098.05
合计	27,885,779.33	61,699,240.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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		4,769,606.37	35,105,554.01	39,875,160.38
本期计提		2,833,617.76		2,833,617.76
本期转回		57,365.12	550,000.00	607,365.12
本期转销		500,970.84	29,102,192.36	29,603,163.20
2024 年 12 月 31 日余额		7,044,888.17	5,453,361.65	12,498,249.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
第二阶段	4,769,606.37	2,833,617.76	57,365.12	500,970.84		7,044,888.17
第三阶段	35,105,554.01		550,000.00	29,102,192.36		5,453,361.65
合计	39,875,160.38	2,833,617.76	607,365.12	29,603,163.20		12,498,249.82

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	29,603,163.20

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	往来款	11,256,267.30	经公司法务部落实确认无法收回	内部审批程序	否
单位 2	往来款	10,226,756.10	经公司法务部落实确认无法收回	内部审批程序	否
合计		21,483,023.40			

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
第一名	其他	8,725,746.14	2-3 年：1,100,000.00 3-4 年：2,893,368.00 4-5 年：1,330,000.00 5 年以上：3,402,378.14	31.29%	5,178,388.54
第二名	往来款	5,000,000.00	5 年以上	17.93%	5,000,000.00
第三名	其他	3,000,000.00	1-2 年	10.76%	150,000.00
第四名	保证金	2,000,000.00	1-2 年	7.17%	100,000.00
第五名	其他	1,275,968.00	4-5 年	4.58%	63,798.40
合计		20,001,714.14		71.73%	10,492,186.94

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	90,989,616.17	99.90%	87,849,227.67	100.00%
1 至 2 年	86,699.11	0.10%		
合计	91,076,315.28		87,849,227.67	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	45,545,910.65	50.01%	1 年以内	预付货款未到期
第二名	非关联方	18,290,903.74	20.08%	1 年以内	预付货款未到期
第三名	非关联方	5,804,508.97	6.37%	1 年以内	预付货款未到期
第四名	非关联方	2,619,025.54	2.88%	1 年以内	预付货款未到期
第五名	非关联方	2,165,873.50	2.38%	1 年以内	预付货款未到期
合计		74,426,222.40	81.72%		

8、存货

(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	313,101,935.50		313,101,935.50	327,098,040.38		327,098,040.38
在产品	434,774,741.04	2,256,671.43	432,518,069.61	401,746,730.40	2,196,935.80	399,549,794.60
库存商品	284,242,882.07	1,945,021.03	282,297,861.04	281,513,213.45	1,046,677.79	280,466,535.66
周转材料	163,253.48		163,253.48	163,253.48		163,253.48
发出商品	89,506,807.25		89,506,807.25	51,761,482.74		51,761,482.74
委托加工物资	15,473,877.51		15,473,877.51	16,980,424.27		16,980,424.27
合计	1,137,263,496.85	4,201,692.46	1,133,061,804.39	1,079,263,144.72	3,243,613.59	1,076,019,531.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,196,935.80	2,256,671.43		2,196,935.80		2,256,671.43
库存商品	1,046,677.79	8,156,832.13		7,258,488.89		1,945,021.03
合计	3,243,613.59	10,413,503.56		9,455,424.69		4,201,692.46

9、一年内到期的非流动资产：不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	1,114,981.52	1,284,621.41
待抵扣/认证进项税	153,829,000.79	133,045,861.30
合计	154,943,982.31	134,330,482.71

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东林嘉新材料科技有限公司		2,160,000.00		2,160,000.00		8,400,000.00		持有目的为非交易性
合计	0.00	2,160,000.00		2,160,000.00		8,400,000.00		

12、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												
高密玉龙孚日家纺有限公司	1,202,567.73				16,158.62			320,000.00			898,726.35	
高密市新城热	46,811,395.94				252,347.29						47,063,743.23	

力有限公司												
江苏微特利电机股份有限公司	93,843,342.17				13,990,385.96	239,938.07		2,310,000.00			105,763,666.20	
小计	141,857,305.84				14,258,891.87	239,938.07		2,630,000.00			153,726,135.78	
合计	141,857,305.84				14,258,891.87	239,938.07		2,630,000.00			153,726,135.78	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：不适用

13、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	64,448,687.88	72,519,190.63
合计	64,448,687.88	72,519,190.63

14、投资性房地产：不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,288,381,127.16	3,069,451,099.47
合计	3,288,381,127.16	3,069,451,099.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,298,342,390.45	5,174,361,483.07	40,580,342.75	74,817,905.96	8,588,102,122.23
2. 本期增加金额	225,498,094.95	449,421,520.22	1,305,957.63	1,293,095.65	677,518,668.45
（1）购置	26,372,679.15	78,504,996.39	1,305,957.63	1,293,095.65	107,476,728.82
（2）在建工程转入	199,125,415.80	370,916,523.83			570,041,939.63
3. 本期减少金额	28,175,821.24	58,099,093.97	660,007.84	3,158,978.37	90,093,901.42
（1）处置或报废	6,798,708.85	56,417,914.13	660,007.84	2,545,534.79	66,422,165.61

(2) 暂估调整	3,232,779.13				3,232,779.13
(3) 合并范围变动导致	18,144,333.26	1,681,179.84		613,443.58	20,438,956.68
4. 期末余额	3,495,664,664.16	5,565,683,909.32	41,226,292.54	72,952,023.24	9,175,526,889.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,613,866,860.92	3,760,945,100.39	33,789,797.68	68,271,602.36	5,476,873,361.35
2. 本期增加金额	144,364,643.54	214,259,015.30	2,190,234.45	1,347,781.02	362,161,674.31
(1) 计提	144,364,643.54	214,259,015.30	2,190,234.45	1,347,781.02	362,161,674.31
3. 本期减少金额	14,750,698.47	52,160,078.12	627,007.45	2,949,733.50	70,487,517.54
(1) 处置或报废	4,750,329.74	50,837,653.35	627,007.45	2,371,605.86	58,586,596.40
(2) 合并范围变动导致	10,000,368.73	1,322,424.77		578,127.64	11,900,921.14
4. 期末余额	1,743,480,805.99	3,923,044,037.57	35,353,024.68	66,669,649.88	5,768,547,518.12
三、减值准备					
1. 期初余额	41,777,661.41				41,777,661.41
2. 本期增加金额	35,379,549.37	41,264,207.19	134,532.03	42,293.98	76,820,582.57
(1) 计提	35,379,549.37	41,264,207.19	134,532.03	42,293.98	76,820,582.57
3. 期末余额	77,157,210.78	41,264,207.19	134,532.03	42,293.98	118,598,243.98
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,675,026,647.39	1,601,375,664.56	5,738,735.83	6,240,079.38	3,288,381,127.16
2. 期初账面价值	1,642,697,868.12	1,413,416,382.68	6,790,545.07	6,546,303.60	3,069,451,099.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	34,135,938.12	7,374,771.99		26,761,166.13	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	60,152,957.86

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	251,135,612.00	暂未办理完成

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：元

项目	账面价值	可收回 金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的关键参 数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的 确定依据
锂电添 加剂 VC 项目相 关资产 组	540,379, 618.09	463,559 ,035.52	76,820,5 82.57	20.00	收入增长率： 1.01%-84.39%； 毛利率：1.98%- 19.98%； 折现率：14.51%	收入增长率：0；毛 利率：19.98%- 25.58% 折现率：14.51%	稳定期收入增长率为 0，毛利率受折旧摊 销的影响较预测期最 后一年略有上升，折 现率与以前年度 保持一致
合计	540,379, 618.09	463,559 ,035.52	76,820,5 82.57				

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,310,592.29	349,564,047.11
合计	129,310,592.29	349,564,047.11

(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
孚日新能源项目	98,588,908.01		98,588,908.01	205,682,366.14		205,682,366.14
万仁热电7号炉项目	4,781,028.36		4,781,028.36	110,318,716.35		110,318,716.35
万仁热电城北电厂项目	5,699,362.60		5,699,362.60			
氯代碳酸乙烯酯精制项目	18,548,590.88		18,548,590.88	5,556,934.68		5,556,934.68
万仁热电管道联网工程				7,275,018.12		7,275,018.12
净水科技项目				15,411,427.08		15,411,427.08
其他	1,692,702.44		1,692,702.44	5,319,584.74		5,319,584.74
合计	129,310,592.29		129,310,592.29	349,564,047.11		349,564,047.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
净水科技项目	27,000,000.00	15,411,427.08	10,569,649.69	26,007,076.77			96.32%	100.00%	15,253,537.86			其他
孚日	610,0	205,6	198,3	305,4		98,58	66.23	66.23	36,45	17,60	6.00%	其他

新能源项目	00,00 0.00	82,36 6.14	49,76 8.57	43,22 6.70		8,908 .01	%	%	8,146 .21	7,863 .30		
万仁热电7号炉项目	150,000,000.00	110,318,716.35	35,542,570.62	141,080,258.61		4,781,028.36	97.24%	97.24%	1,022,588.73			其他
万仁热电城北电厂项目	15,500,000.00		11,664,472.18	5,965,109.58		5,699,362.60	75.25%	75.25%				其他
氯代碳酸乙烯酯精制项目	30,000,000.00	5,556,934.68	13,396,905.92	405,249.72		18,548,590.88	63.18%	63.18%				其他
万仁热电管道联网工程	65,000,000.00	7,275,018.12	58,150,615.87	65,425,633.99			100.00%	100.00%				其他
合计	897,500,000.00	344,244,462.37	327,699,982.85	544,326,553.37		127,617,889.85			52,734,272.80	17,607,863.30		

16、使用权资产

使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,140,074.41	866,250.00	11,006,324.41
2. 本期增加金额	7,509,078.99		7,509,078.99
其中：新增租赁	7,509,078.99		7,509,078.99
3. 本期减少金额	6,776,097.83		6,776,097.83
其中：租赁终止	6,539,291.98		6,539,291.98
处置子公司	236,805.85		236,805.85
4. 期末余额	10,873,055.57	866,250.00	11,739,305.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,874,589.02	14,437.50	2,889,026.52
2. 本期增加金额	5,046,338.31	28,875.00	5,075,213.31
（1）计提	5,046,338.31	28,875.00	5,075,213.31
3. 本期减少金额	2,788,007.55		2,788,007.55
其中：租赁终止	2,685,542.67		2,685,542.67
处置子公司	102,464.88		102,464.88
4. 期末余额	5,132,919.78	43,312.50	5,176,232.28
三、账面价值			
1. 期末账面价值	5,740,135.79	822,937.50	6,563,073.29

2. 期初账面价值	7,265,485.39	851,812.50	8,117,297.89
-----------	--------------	------------	--------------

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标使用费	专利技术	商标权	合同权益	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	760,739,592.45			9,458,309.32	530,848.95	141,567,791.63	154,612,688.67	29,900,000.00	1,096,809,231.02
2. 本期增加金额	2,580,525.33			49,557.52					2,630,082.85
购置	2,580,525.33			49,557.52					2,630,082.85
3. 本期减少金额	7,055,889.04				530,848.95		1,515,836.00		9,102,573.99
处置							1,515,836.00		1,515,836.00
合并范围变动导致	7,055,889.04				530,848.95				7,586,737.99
4. 期末余额	756,264,228.74			9,507,866.84		141,567,791.63	153,096,852.67	29,900,000.00	1,090,639,888.24
二、累计摊销									
1. 期初余额	138,199,039.00			7,286,841.96	334,973.88	41,189,257.42	3,560,853.16	7,668,701.31	198,239,666.73
2. 本期增加金额	16,266,262.61			908,492.76	17,764.41	15,594,212.16	267,172.83		33,053,904.77
计提	16,266,262.61			908,492.76	17,764.41	15,594,212.16	267,172.83		33,053,904.77
3. 本期减少金额	1,736,587.11				352,738.29		454,750.89		2,544,076.29
处置							454,750.89		454,750.89
合并范围变动导致	1,736,587.11				352,738.29				2,089,325.40
4. 期末余额	152,728,714.50			8,195,334.72		56,783,469.58	3,373,275.10	7,668,701.31	228,749,495.21
三、减值准备									
1. 期初余额							145,545,341.19	22,231,298.69	167,776,639.88
2. 本期减少金额							1,061,085.11		1,061,085.11
处置							1,061,085.11		1,061,085.11
4. 期末余额							144,484,256.08	22,231,298.69	166,715,554.77

四、账面价值									
1. 期末账面价值	603,535,514.24			1,312,532.12		84,784,322.05	5,239,321.49		694,871,689.90
2. 期初账面价值	622,540,553.45			2,171,467.36	195,875.07	100,378,534.21	5,506,494.32		730,792,924.41

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	251,135,612.00	暂未办理完成

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
山东高密高源化工有限公司与商誉相关的资产组	产组由“与合并商誉相关的固定资产、无形资产、分摊的商誉、并购时相关资产评估增值部分折旧摊销后余额”构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	化工板块	是

(4) 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

单位：元

项目	账面价	可收回金	减值	预测期	预测期的关键参数	稳定期的	稳定期的关键参
----	-----	------	----	-----	----------	------	---------

	值	额	金额	的年限		关键参数	数的确定依据
包含完全商誉的资产组的账面价值	281,046,712.91	306,000,000.00		5	营业收入增长率：2025 年至 2029 年分别为 3.18%、13.08%、11.47%、6.03%、4.05%；毛利率：2025 年至 2029 年分别为 11.94%、13.09%、13.99%、14.39%、14.62%；折现率为 12.31%	营业收入增长率：0%，毛利率：14.62%，折现率为 12.31%	稳定期营业收入增长率为 0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致
合计	281,046,712.91	306,000,000.00					

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
特许权使用费及其他服务费	487,838.01	199,999.99	285,869.58		401,968.42
租入固定资产改良	1,143,358.66	787,539.82	1,069,893.71		861,004.77
合计	1,631,196.67	987,539.81	1,355,763.29		1,262,973.19

20、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	45,414,653.56	11,200,520.54	82,043,198.98	16,510,143.77
内部交易未实现利润	24,643,962.43	6,160,990.61	23,065,859.15	5,766,464.79
可抵扣亏损	160,404,215.80	33,133,300.70	148,117,657.39	30,433,917.11
递延收益	2,167,378.40	470,278.82	3,031,343.87	717,265.71
租赁负债	5,972,469.71	1,493,117.44	6,712,996.37	1,678,249.09
合计	238,602,679.90	52,458,208.11	262,971,055.76	55,106,040.47

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,937,030.32	5,149,711.31	63,885,405.67	7,241,967.61
固定资产折旧	405,314,240.61	97,095,100.87	406,367,093.35	96,901,978.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	32,832,709.04	8,208,177.26	30,161,250.69	7,540,312.67
使用权资产	6,563,073.29	1,640,768.34	7,971,494.34	1,992,873.59
合计	494,647,053.26	112,093,757.78	508,385,244.05	113,677,132.32

（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	27,721,575.09	24,736,633.02	30,563,764.39	24,542,276.08
递延所得税负债	27,721,575.09	84,372,182.69	30,563,764.39	83,113,367.93

(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	81,828,343.49	6,210,410.27
可抵扣亏损	280,952,611.13	216,023,569.50
合计	362,780,954.62	222,233,979.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		5,234,629.99	
2025	63,512,465.02	65,575,592.02	
2026		5,138,659.76	
2027	19,910,677.81	26,030,789.20	
2028	75,421,059.53	86,441,716.90	
2029	122,108,408.77		
2031		12,003,372.30	
2033		15,598,809.33	
合计	280,952,611.13	216,023,569.50	

21、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
预付长期资产款	34,175,790.22		34,175,790.22	115,836,709.11		115,836,709.11
合计	34,175,790.22		34,175,790.22	115,836,709.11		115,836,709.11

22、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	49,650,000.00	
抵押借款	129,749,970.73	247,450,000.00
保证借款	1,013,177,825.54	1,482,526,950.65
信用借款	270,020,769.44	77,011,222.23
担保+抵押借款	127,000,000.00	137,000,000.00
借款利息	1,757,189.59	3,127,633.20

合计	1,591,355,755.30	1,947,115,806.08
----	------------------	------------------

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,000,000.00	209,100,000.00
合计	60,000,000.00	209,100,000.00

24、应付账款

应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	408,509,819.02	395,362,876.13
1 年以上	22,203,494.60	25,903,103.66
合计	430,713,313.62	421,265,979.79

25、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	19,108,041.51	15,504,584.43
应付第三方往来款	8,240,323.43	5,178,229.06
应付少数股东往来款		3,996,430.20
应付联营公司款项	275,182.69	271,766.77
其他	2,992,358.39	3,338,224.87
合计	30,615,906.02	28,289,235.33

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	98,989,155.27	82,068,876.83
合计	98,989,155.27	82,068,876.83

27、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	102,677,161.51	902,197,580.33	892,161,111.92	112,713,629.92
二、离职后福利-设定提存计划	92,448.18	94,944,318.07	94,987,193.42	49,572.83

三、辞退福利		3,151,098.34	3,151,098.34	
合计	102,769,609.69	1,000,292,996.74	990,299,403.68	112,763,202.75

(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	102,599,866.63	821,913,999.04	811,837,205.59	112,676,660.08
2、职工福利费		9,088,366.75	9,088,366.75	
3、社会保险费	56,963.88	50,975,772.48	51,004,101.52	28,634.84
其中：医疗保险费	51,382.70	45,694,392.75	45,718,513.19	27,262.26
工伤保险费	1,512.73	5,262,804.28	5,263,783.27	533.74
生育保险费	4,068.45	18,575.45	21,805.06	838.84
4、住房公积金	13,511.00	14,969,567.00	14,974,743.00	8,335.00
5、工会经费和职工教育经费	6,820.00	5,249,875.06	5,256,695.06	
合计	102,677,161.51	902,197,580.33	892,161,111.92	112,713,629.92

(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	89,646.72	90,944,525.66	90,986,101.82	48,070.56
2、失业保险费	2,801.46	3,999,792.41	4,001,091.60	1,502.27
合计	92,448.18	94,944,318.07	94,987,193.42	49,572.83

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,051,985.01	2,012,568.87
企业所得税	81,945,630.61	76,841,056.85
个人所得税	1,127,392.45	319,755.48
城市维护建设税	773,722.26	2,974,343.34
教育费附加	331,595.27	1,275,718.00
地方教育附加	221,063.50	850,657.28
房产税	6,241,950.16	5,958,778.64
土地使用税	4,434,210.19	4,274,429.58
印花税	719,895.24	926,806.69
水资源税	468,319.53	717,213.42
环境保护税	538,954.52	421,986.16
其他税费	83,537.40	185,782.33
合计	97,938,256.14	96,759,096.64

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	102,637,636.11	382,784,888.89
一年内到期的租赁负债	4,811,137.28	2,386,343.07
合计	107,448,773.39	385,171,231.96

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,317,215.58	4,892,305.66
已背书未终止确认应收票据	62,193,979.90	23,376,131.49
合计	68,511,195.48	28,268,437.15

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	408,000,000.00	
保证借款	108,720,000.00	
借款利息	637,636.11	784,888.89
保证+抵押借款	100,000,000.00	580,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	-102,637,636.11	-382,784,888.89
合计	514,720,000.00	198,000,000.00

32、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
128087 孚日转债		625,460,718.80
合计	0.00	625,460,718.80

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
128087 孚日转债	650,000,000.00		2019.12.17	2019.12.17 - 2025.12.17	641,602,105.19	625,460,718.80		11,596,957.20	18,568,187.14	595,295,574.46			否
合计					641,602,105.19	625,460,718.80		11,596,957.20	18,568,187.14	595,295,574.46			

		5.19	8.80		.20	.14	4.46			
--	--	------	------	--	-----	-----	------	--	--	--

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,426,399.22	7,668,324.07
减：未确认融资费用	-453,929.51	-795,444.21
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	-4,811,137.28	-2,386,343.07
合计	1,161,332.43	4,486,536.79

34、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	23,031,343.87	1,047,800.00	3,086,765.47	20,992,378.40	政府拨款
合计	23,031,343.87	1,047,800.00	3,086,765.47	20,992,378.40	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理和节能减排专项资金补助	20,000,000.00			1,175,000.00			18,825,000.00	与资产相关
燃煤机组(锅炉)超低排放改造项目补助	1,063,375.00			271,500.00			791,875.00	与资产相关
10万千瓦以上燃煤锅炉超低排放技改补助	752,500.00			210,000.00			542,500.00	与资产相关
海洋环保长效耐磨防污材料制备及产业化补助	405,702.64	547,800.00		505,164.60			448,338.04	与资产相关
锅炉升级改造工程项目的补助	305,555.34			305,555.34				与资产相关
城南热电厂 2×130t/h 锅炉超低排放改造工程补助	200,177.40			82,831.80			117,345.60	与资产相关
技术中心创新建设项目补助	154,239.73			154,239.73				与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造项目补助	94,275.35			94,275.35				
外贸转型升级专业型示范基地补助	55,518.41			55,518.41				与资产相关
泰山产业创新领军人才建设项目		500,000.00		232,680.24			267,319.76	与资产相关
合计	23,031,343.87	1,047,800.00		3,086,765.47			20,992,378.40	

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万仁热电供热管网款	35,927,215.09	40,927,825.45
其他	4,170,000.00	
合计	40,097,215.09	40,927,825.45

36、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	822,591,144.00				124,047,868.00	124,047,868.00	946,639,012.00

其他说明：（1）可转债转股导致公司股本增加 165,622,018.00 元；（2）注销库存股公司股本减少 41,574,150.00 元。

37、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）	875,287,893.27	620,547,992.72	158,447,967.76	1,337,387,918.23
其他资本公积	57,421,741.08	17,589.78		57,439,330.86
可转债对权益的影响	132,234,394.26		132,234,394.26	
合计	1,064,944,028.61	620,565,582.50	290,682,362.02	1,394,827,249.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积-股本溢价本期增加 620,547,992.72 元系公司可转债转股转换价格高于股本面值所致，资本公积-股本溢价本期减少 158,447,967.76 元系注销库存股所致。

（2）资本公积-可转债对权益的影响本期减少 132,234,394.26 元系公司可转债转股所致。

（3）资本公积-其他本期增加 17,589.78 元系公司收购少数股东股权所致。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	136,828,355.41	256,631,404.72	200,022,117.76	193,437,642.37
合计	136,828,355.41	256,631,404.72	200,022,117.76	193,437,642.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司库存股增加 256,631,404.72 元系公司回购股份所致，库存股减少 200,022,117.76 元，系公司注销库存股所致。

39、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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 7,034,164.99	- 1,920,061.93				- 1,920,061.93		- 8,954,226.92
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 794,164.99	239,938.07				239,938.07		- 554,226.92
其他权益工具投资公允价值变动	- 6,240,000.00	- 2,160,000.00				- 2,160,000.00		- 8,400,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 258,183.35		- 258,183.35			258,183.35		
外币财务报表折算差额	- 258,183.35		- 258,183.35			258,183.35		
其他综合收益合计	- 7,292,348.34	- 1,920,061.93	- 258,183.35			- 1,661,878.58		- 8,954,226.92

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,834,669.25	14,353,871.98	12,746,372.01	13,442,169.22
合计	11,834,669.25	14,353,871.98	12,746,372.01	13,442,169.22

41、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	429,123,952.38	39,620,773.56		468,744,725.94
合计	429,123,952.38	39,620,773.56		468,744,725.94

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,709,908,720.24	1,460,117,007.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		80,871.01
调整后期初未分配利润	1,709,908,720.24	1,460,197,878.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	347,873,766.17	286,584,750.39
减：提取法定盈余公积	39,620,773.56	36,873,908.37

应付普通股股利	195,254,701.20	
期末未分配利润	1,822,907,011.65	1,709,908,720.24

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 80,871.01 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

43、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	5,142,855,939.78	4,181,483,232.31	5,072,216,373.00	4,208,614,176.78
其他业务	203,576,002.13	184,896,364.85	268,086,056.94	249,391,266.34
合计	5,346,431,941.91	4,366,379,597.16	5,340,302,429.94	4,458,005,443.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值：否

44、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	12,979,687.36	20,212,720.83
教育费附加	9,274,096.94	14,452,354.99
资源税	2,190,923.01	2,787,800.64
房产税	24,078,335.72	22,618,636.40
土地使用税	17,701,821.95	17,019,342.10
车船使用税	43,355.47	26,436.25
印花税	3,086,747.24	3,369,623.95
环境保护税	1,667,715.15	1,598,606.14
合计	71,022,682.84	82,085,521.30

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,239,425.29	118,927,305.89
折旧与摊销	44,381,904.35	47,097,092.04
维修费	2,099,274.49	1,954,639.60
中介服务费	7,040,380.22	7,369,373.90
办公费	2,890,990.29	3,168,689.32
保险费	1,563,049.28	1,730,978.25
差旅费	922,872.61	1,184,340.94
水电气费	2,489,857.02	2,415,090.63
保安费	2,333,138.52	2,325,686.45

广告宣传费	733,430.87	656,284.43
招待费	2,382,782.24	2,813,497.13
燃油、汽车费	1,037,965.27	1,247,428.54
其他	4,600,422.57	7,520,884.19
合计	188,715,493.02	198,411,291.31

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,481,324.62	50,765,893.24
服务费	19,296,593.58	22,418,330.15
佣金	7,171,769.71	6,254,459.73
广告宣传费	16,403,345.05	4,823,119.73
差旅费	3,958,261.55	4,908,544.34
检验测试费	2,759,091.74	2,580,211.62
办公费、通讯费	1,826,168.87	2,240,275.32
装修费	447,334.78	1,066,073.47
保险费	4,650,703.74	6,891,567.36
折旧与摊销	1,880,483.13	1,879,961.18
其他	9,985,911.64	8,123,675.28
合计	117,860,988.41	111,952,111.42

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,778,705.15	12,702,773.22
直接材料	15,805,021.44	16,587,561.18
其他	5,368,043.44	5,174,900.65
合计	34,951,770.03	34,465,235.05

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,784,537.66	75,198,220.58
租赁利息费用	312,867.42	336,325.84
减：利息收入	-12,057,561.50	-14,037,356.59
汇兑损益	-23,726,227.70	-15,331,298.26
其他支出	4,554,777.51	5,579,493.82
合计	46,868,393.39	51,745,385.39

49、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
增值税加计抵减补助	4,389,946.89	1,422,924.77
稳岗补贴	1,843,796.56	1,863,141.46
污染治理和节能减排专项资金补助	1,175,000.00	
海洋环保长效耐磨防污材料制备及产业化补助	505,164.60	769,858.94

主营业务扶持奖励补助	470,240.44	
其他	370,515.67	48,647.63
锅炉升级改造项目补助	305,555.34	333,333.36
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目补助	271,500.00	271,500.00
泰山产业创新领军人才建设补助	232,680.24	
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造补助	210,000.00	210,000.00
技术中心创新建设项目补助	154,239.73	242,662.61
筒纱生产线自动化升级改造项目补助	94,275.35	1,555,307.99
个税手续费返还	93,717.59	205,889.75
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程补助	82,831.80	82,831.80
外贸转型升级专业型示范基地补助	55,518.41	261,826.92
科技型中小企业创新能力提升工程项目补助		300,000.00
泰山产业领军人才补助		200,000.00
民营工业企业县级奖补助		100,000.00
技型企业培育财政补助		70,000.00
自主就业退役士兵补助		54,000.00
中小企业发展专项资金补助		15,000.00
合计	10,254,982.62	8,006,925.23

50、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	72,156.18	673,285.71
其他非流动金融资产	2,228,426.25	8,481,866.29
衍生金融资产		-5,568,540.50
合计	2,300,582.43	3,586,611.50

51、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	14,258,891.87	9,802,607.50
处置长期股权投资产生的投资收益	8,728,141.61	-1,519,920.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	495,373.14	-2,497,006.38
债务重组收益	-317,755.22	
非流动金融资产产生的投资收益	3,000,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	56,573.87	
其他综合收益转投资收益	-258,183.35	
应收款项融资贴现		-9,689,168.66
合计	25,963,041.92	-3,903,488.32

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,279,879.07	
应收账款坏账损失	-480,816.73	-6,145,282.96
其他应收款坏账损失	-2,226,252.64	1,948,557.48
合计	-3,986,948.44	-4,196,725.48

53、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	-10,413,503.56	-3,237,119.61
四、固定资产减值损失	-76,820,582.57	
九、无形资产减值损失		-56,024,037.96
合计	-87,234,086.13	-59,261,157.57

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	600,156.12	6,875,049.57

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款	3,049,319.38	1,888,813.90	3,049,319.38
其他	642,361.62	3,165,458.73	642,361.62
合计	3,691,681.00	5,054,272.63	3,691,681.00

56、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	586,438.20	24,500.00	586,438.20
税收滞纳金及罚款	191,230.51	716,233.06	191,230.51
非流动资产毁损报废损失	6,229,527.73	5,650,211.95	6,229,527.73
其他	856,862.45	-140,881.87	856,862.45
合计	7,864,058.89	6,250,063.14	7,864,058.89

57、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	146,426,113.14	93,432,700.28
递延所得税费用	1,064,457.82	-3,406,390.33
合计	147,490,570.96	90,026,309.95

(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	464,358,367.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,089,591.92
子公司适用不同税率的影响	-1,120,459.49
调整以前期间所得税的影响	2,202,652.66
非应税收入的影响	-6,331,002.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	758,631.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,082,292.97
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	49,554,312.48
研发费用加计扣除	-5,503,497.50
环境保护、节能节水、安全生产等专用设备税收优惠	-5,808,682.12
坏账核销影响	-134,198.75
残疾人员工资加计扣除	-892,163.84
小微企业税收优惠	-242,320.41
所得税费用	147,490,570.96

58、其他综合收益

详见附注六、39。

59、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
政府补助	3,732,337.34	22,593,224.23
其他(含活期利息收入)	22,278,203.20	38,199,179.83
合计	26,010,540.54	60,792,404.06

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中的现金支出	46,123,657.06	50,804,260.56
销售费用中的现金支出	66,499,180.66	59,306,257.00
其他	6,189,308.67	6,645,658.26
合计	118,812,146.39	116,756,175.82

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金收回		4,901,916.68

合计	0.00	4,901,916.68
----	------	--------------

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向无关第三方借款	4,170,000.00	
票据及借款保函保证金及利息	277,992,174.55	
合计	282,162,174.55	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限制保证金净额		441,175,730.60
支付贷款质押保证金		50,000,000.00
支付租赁负债及利息	4,868,607.25	6,082,239.23
回购股份	256,631,404.72	136,828,355.41
合计	261,500,011.97	634,086,325.24

筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
库存股	136,828,355.41	256,631,404.72			200,022,117.76	193,437,642.37
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	6,872,879.86		8,514,573.95	4,868,607.25	4,546,376.85	5,972,469.71
短期借款	1,947,115,806.08	2,065,515,343.48	1,757,189.59	2,423,032,583.85		1,591,355,755.30
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	580,784,888.89	468,810,480.56	103,422,525.00	433,022,622.23	102,637,636.11	617,357,636.11
应付债券	625,460,718.80		18,905,723.78		644,366,442.58	
合计	3,297,062,649.04	2,790,957,228.76	132,600,012.32	2,860,923,813.33	951,572,573.30	2,408,123,503.49

60、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	316,867,796.73	263,522,556.82
加：资产减值准备	87,234,086.13	59,261,157.57
信用减值准备	3,986,948.44	4,196,725.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	356,870,118.37	351,499,764.56

使用权资产折旧	5,075,213.31	4,385,142.27
无形资产摊销	33,053,904.77	33,528,381.08
长期待摊费用摊销	1,355,763.29	1,746,676.30
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）	-600,156.12	-6,875,049.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,229,527.73	5,650,211.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,300,582.43	-3,586,611.50
财务费用（收益以“-”号填列）	78,588,865.60	75,475,105.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,963,041.92	3,903,488.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-194,356.94	-5,435,333.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,258,814.76	2,028,943.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,455,776.82	98,515,898.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-274,460,695.11	-533,207,981.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,237,194.32	314,125,531.29
经营活动产生的现金流量净额	509,309,235.47	668,734,607.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	283,185,638.45	544,468,252.76
减：现金的期初余额	544,468,252.76	452,678,897.17
现金及现金等价物净增加额	-261,282,614.31	91,789,355.59

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,783,921.48
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	313,546.41
处置子公司收到的现金净额	14,470,375.07

(3) 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	283,185,638.45	544,468,252.76
其中：库存现金	387,997.85	309,766.38
可随时用于支付的银行存款	276,575,101.10	539,977,519.29
可随时用于支付的其他货币资金	6,222,539.50	4,180,967.09
三、期末现金及现金等价物余额	283,185,638.45	544,468,252.76

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

承兑汇票保证金	475,000,000.00	808,801,341.71	使用受到限制的货币资金
信用证保证金	33,000,000.00		使用受到限制的货币资金
贷款质押保证金	50,000,000.00	50,000,000.00	使用受到限制的货币资金
借款保函保证金	20,000,000.00		使用受到限制的货币资金
保证金利息	2,809,167.16		使用受到限制的货币资金
农民工工资保证金	129,135.04	129,654.92	使用受到限制的货币资金
合计	580,938,302.20	858,930,996.63	

61、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			30,084,615.62
其中：美元	4,182,622.28	7.18840	30,066,362.00
欧元	2,424.89	7.52570	18,248.99
港币	0.01	0.92604	0.01
日元	100.00	0.04620	4.62
应收账款			351,871,114.61
其中：美元	42,640,490.48	7.18840	306,516,901.76
欧元	5,676,355.34	7.52570	42,718,547.38
日元	57,008,316.00	0.04623	2,635,665.47
应付账款			2,960,362.03
其中：美元	411,824.89	7.18840	2,960,362.03

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

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

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：与租赁相关的现金流出总额 4,868,607.25 元

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	2,180,722.04	
合计	2,180,722.04	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,341,889.53	12,702,773.22
直接材料	17,926,971.00	16,587,561.18
其他	5,705,295.42	5,174,900.65
合计	37,974,155.95	34,465,235.05
其中：费用化研发支出	34,951,770.03	34,465,235.05
资本化研发支出	3,022,385.92	

符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高温表面施工的隔热涂层材料		1,498,099.32						1,498,099.32
海洋工程自修复长效防腐涂层材料		1,524,286.60						1,524,286.60
合计		3,022,385.92						3,022,385.92

九、合并范围的变更

处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
泰来家纺有限公司	483,921.48	49.00%	出售	2024年04月30日	控制权转移	-412,360.00					不适用	
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	1,300,000.00	40.00%	出售	2024年11月30日	控制权转移	1,231,608.57					不适用	
孚日	13,0	100.	出售	2024	控制	7,908,89					不适用	

集团 胶州 家纺 有限 公司	00,0 00.0 0	00%		年 04 月 30 日	权转 移	3.04						
----------------------------	-------------------	-----	--	-------------------	---------	------	--	--	--	--	--	--

其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：（1）2024 年北京学思沐贤教育科技有限公司完成税务注销，2025 年 02 月 14 日完成工商清算注销；2024 年 05 月 24 日安徽梦圆家居有限公司完成清算注销。

十、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	
高密梦圆家居有限公司	218,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00	山东平度市	山东平度市	工业	100.00%		投资设立
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	商业	100.00%		投资设立
高密双山家纺有限公司	100,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	60.00%		投资设立
北京信远昊海投资有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
烟台信能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	山东烟台市	山东烟台市	其他		99.67%	投资设立
北京宇棉品牌管理有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
高密苏盟管理咨询有限公司	2,300,000.00	山东高密市	山东高密市	服务业		99.10%	外部购入
山东小狐母婴商贸有限公司	3,000,000.00	山东高密市	山东高密市	商业	100.00%		投资设立
高密悦宝嘉品托育服务有限公司	1,000,000.00	山东高密市	山东高密市	服务业		99.10%	外部购入
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密市银洋水业有限公司	3,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业		100.00%	投资设立
高密市孚日净水科技有限公司	60,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东高密高源化工有限公司	36,767,900.00	山东高密市	山东高密市	工业	99.00%		外部购入
山东孚日电机科技有限公司	100,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东孚日宣威新材料科技有限公司	100,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	51.00%		投资设立
山东汉创新材料科技有限公司	130,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		内部购入
山东孚日新能源材料有限公司	100,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	51.00%		投资设立

山东孚日化工有限公司	10,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东孚日鸿硅新材料科技有限公司	50,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	65.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东高密高源化工有限公司	1.00%	227,214.97		1,835,456.41
高密双山家纺有限公司	40.00%	-14,773.13		124,319.53
山东孚日宣威新材料科技有限公司	49.00%	-5,836,458.47		28,357,144.85
山东孚日新能源材料有限公司	15.00%	-24,888,405.84		-28,533,410.34

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东高密高源化工有限公司	142,490,853.64	128,342,239.59	270,833,093.23	69,776,956.63	16,055,350.47	85,832,307.10	97,205,030.04	128,873,923.23	226,078,953.27	59,889,200.85	5,365,608.40	65,254,809.25
高密双山家纺有限公司	348,738.56	184,750.67	533,489.23	222,690.41	0.00	222,690.41	301,584.61	229,126.99	530,711.60	182,979.96	0.00	182,979.96
山东孚日宣威新材料科技有限公司	142,248,334.90	254,871,393.48	397,119,728.38	83,541,432.58	254,885,657.80	338,427,090.38	86,893,659.17	259,332,314.95	346,225,974.12	276,037,407.56	405,702.64	276,443,110.20
山东孚日新能源材料有限公司	204,971,698.70	701,490,188.28	906,461,886.98	1,096,882,347.73	0.00	1,096,882,347.73	102,094,324.04	656,983,598.51	759,077,922.55	783,377,952.56	0.00	783,377,952.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东高密高源化工有限公司	313,954,091.98	22,721,496.65	22,721,496.65	19,546,197.97	263,215,991.81	29,244,325.31	29,244,325.31	29,477,085.80

高密双山家纺有限公司	2,496,671.82	-36,932.82	-36,932.82	48,884.32	1,935,457.41	-207,476.97	-207,476.97	-144,789.86
山东孚日宣威新材料科技有限公司	202,245,466.57	-11,911,139.74	-11,911,139.74	19,678,075.43	135,624,759.90	-19,126,103.91	-19,126,103.91	-2,022,484.51
山东孚日新能源材料有限公司	176,591,453.48	-165,922,705.60	-165,922,705.60	-100,905,195.50	30,846,114.44	-76,766,036.88	-76,766,036.88	-86,442,445.15

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本期收购子公司山东小狐母婴商贸有限公司少数股东持有的全部股权，持股比例由 99.1%变更为 100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	山东小狐母婴商贸有限公司
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,589.78
差额	17,589.78
其中：调整资本公积	17,589.78

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
高密玉龙孚日家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	40.00%		权益法
高密市新城热力有限公司	山东高密市	山东高密市	服务业		49.00%	权益法
江苏微特利电机股份有限公司	江苏泰州	江苏泰州	工业		24.97%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	高密玉龙孚日家纺有限公司	高密市新城热力有限公司	江苏微特利电机股份有限公司	高密玉龙孚日家纺有限公司	高密市新城热力有限公司	江苏微特利电机股份有限公司
流动资产	2,985,124.90	682,704,827.68	486,747,433.92	3,681,008.66	728,319,818.28	391,783,812.82
非流动资产	99,839.04	531,923,751.89	107,188,937.03	105,896.04	509,586,453.07	124,498,725.82
资产合计	3,084,963.94	1,214,628,579.57	593,936,370.95	3,786,904.70	1,237,906,271.35	516,282,538.64

流动负债	838,148.07	739,230,124.01	244,064,968.50	780,485.38	762,422,810.25	187,898,861.63
非流动负债		379,350,000.00	10,504,003.05		379,950,000.00	11,217,185.43
负债合计	838,148.07	1,118,580,124.01	254,568,971.55	780,485.38	1,142,372,810.25	199,116,047.06
归属于母公司股东权益	2,246,815.87	96,048,455.56	339,367,399.40	3,006,419.32	95,533,461.10	317,166,491.58
按持股比例计算的净资产份额	898,726.35	47,063,743.22	84,750,220.65	1,202,567.73	46,811,395.94	79,205,902.22
调整事项			21,013,445.56			14,637,439.95
--商誉			21,013,445.56			14,637,439.95
对联营企业权益投资的账面价值	898,726.35	47,063,743.22	105,763,666.21	1,202,567.73	46,811,395.94	93,843,342.17
营业收入	7,119,058.63	52,441,918.72	578,580,532.25	7,154,167.66	51,015,188.06	423,133,335.50
净利润	40,396.55	514,994.46	58,880,938.05	-186,085.97	-1,605,940.17	36,745,696.61
终止经营的净利润						
其他综合收益			239,938.07			-3,180,097.90
综合收益总额	40,396.55	514,994.46	59,120,876.12	-186,085.97	-1,605,940.17	33,565,598.71
本年度收到的来自联营企业的股利	320,000.00		2,310,000.00			2,310,000.00

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

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
外贸转型升级专业型示范基地补助	55,518.41			55,518.41			与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造项目补助	94,275.35			94,275.35			与资产相关
技术中心创新建设项目补助	154,239.73			154,239.73			与资产相关
锅炉升级改造工程项目的补助	305,555.34			305,555.34			与资产相关
泰山产业创新领军人才建设经费		500,000.00		232,680.24		267,319.76	与收益相关
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放技改补助	752,500.00			210,000.00		542,500.00	与资产相关
城南热电厂 2×130t/h 锅炉超低排放改造工程补助	200,177.40			82,831.80		117,345.60	与资产相关
燃煤机组(锅炉)超低排放改造项目补助	1,063,375.00			271,500.00		791,875.00	与资产相关
海洋环保长效耐磨防污材料制备及产业化	405,702.64	547,800.00		505,164.60		448,338.04	与资产相关

补助							
孚日净水科技再生水项目补助	20,000,000.00			1,175,000.00		18,825,000.00	与资产相关
合计	23,031,343.87	1,047,800.00		3,086,765.47		20,992,378.40	

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,843,796.56	1,863,141.46
科技型中小企业创新能力提升工程项目补助		300,000.00
泰山产业领军人才补助		200,000.00
民营工业企业县级奖补助		100,000.00
技型企业培育财政补助		70,000.00
自主就业退役士兵补助		54,000.00
主营业务扶持奖励补助	470,240.44	
其他	370,515.67	53,310.73
中小企业发展专项资金补助		15,000.00
合计	2,684,552.67	2,655,452.19

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、61“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团要求集团内部分公司购买外币远期合同减少汇率风险敞口风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于 2024 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 3,336,229.02 元（2023 年 12 月 31 日：约 3,291,950.57 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 3,336,229.02 元（2023 年 12 月 31 日：约 3,291,950.57 元）。

利率风险

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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 1,480,040,740.17 元（上期末：1,573,150,000.00 元）。

其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工

具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收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，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团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。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

于 2024 年 12 月 31 日，如果其他非流动金融资产中的权益工具公允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 3,111,013.08 元（上期末：约 3,955,359.53 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 3,111,013.08 元（上期末：约 3,955,359.53 元）。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团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。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本集团因应收账款、其他应收款的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 的披露。

流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,032,000,000.00 元（上期末：600,000,000.00 元）。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团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(含 1 年)	1-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上
短期借款（含利息）	1,591,355,755.30			
应付票据	60,000,000.00			
应付账款	430,713,313.62			
其他应付款	30,615,906.02			
长期借款（含一年内到期的非流动负债及利息）	102,637,636.11	514,720,000.00		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债及利息）	4,811,137.28	1,831,353.78	187,192.11	1,341,543.44

十三、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		13,013,577.00		13,013,577.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,013,577.00		13,013,577.00
（2）权益工具投资		13,013,577.00		13,013,577.00

（二）应收款项融资			445,161.76	445,161.76
应收票据			445,161.76	445,161.76
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产			64,448,687.88	64,448,687.88
持续以公允价值计量的资产总额		13,013,577.00	64,893,849.64	77,907,426.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无

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

持续第二层次公允价值计量项目为公司购买基金等理财产品，理财产品根据对方提供的市值确定其公允价值。

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

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

十四、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
高密华荣实业发展有限公司	山东省高密市	投资	200,000.00	17.96%	17.96%

本企业最终控制方是高密市国有资产运营中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
高密市国有资产管理有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密新视听文化传媒有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市金盾保安服务有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市城市建设投资集团有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市凤城管网建设投资有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市水利建筑安装公司	与本公司同受控股股东控制
高密安信投资管理股份有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚日物业管理有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市安信地产有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
山东恒磁电机有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚润暖通工程有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚日职业培训学校	持股 5%以上股东控制的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东恒磁电机有限公司	维修费、五金配件等	16,136,263.39	70,000,000.00	否	10,516,430.67
高密市水利建筑安装公司	维修费等零星工程	475,728.16	20,000,000.00	否	513,761.47
高密玉龙孚日家纺有限公司	加工服务	5,540,179.93		否	5,684,571.84
高密市金盾保安服务有限公司	保安服务	2,264,835.49	2,800,000.00	否	1,992,904.00
高密市新城热力有限公司	采暖及余热回收	6,171,392.71	8,000,000.00	否	5,333,428.26
高密市孚润暖通工程有限公司	维修费、五金配件等	698,899.08		否	1,605,261.74
江苏微特利电机股份有限公司	测试费				10,619.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高密市新城热力有限公司	电、汽、水等	132,841.15	129,321.50
高密市凤城管网建设投资有限公司	水、热	104,737,087.87	106,297,119.27
高密市水利建筑安装公司	电、水、热、巾被产品	78,582.06	871,914.17
山东恒磁电机有限公司	电、水、热、电机等	350,065.08	1,195,768.93
高密市孚润暖通工程有限公司	巾被产品，电、汽等	287,493.32	442,861.28
高密市孚日物业管理有限公司	生活用水、巾被产品	286,870.89	101,690.73
高密玉龙孚日家纺有限公司	电、汽、水、巾被产品等	678,295.57	983,231.70
高密市安信地产有限公司	电、热、巾被产品	22,369.22	80,659.81
高密市孚日职业培训学校	培训费		299,351.53

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
高密市新城热力有限公司	房屋	95,238.10	95,238.10
高密玉龙孚日家纺有限公司	房屋	491,428.57	

(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
山东恒磁电机有限公司	9,000,000.00	2024年08月06日	2025年02月06日	否
山东恒磁电机有限公司	10,000,000.00	2024年09月20日	2025年03月20日	否
山东恒磁电机有限公司	11,000,000.00	2024年09月29日	2025年03月29日	否
山东恒磁电机有限公司	10,000,000.00	2024年10月12日	2025年04月12日	否
山东恒磁电机有限公司	10,000,000.00	2024年11月18日	2025年05月18日	否
山东恒磁电机有限公司	10,000,000.00	2024年11月22日	2025年05月22日	否
山东恒磁电机有限公司	5,000,000.00	2024年12月02日	2025年06月02日	否
山东恒磁电机有限公司	15,000,000.00	2024年08月19日	2025年08月18日	否

山东恒磁电机有限公司	15,000,000.00	2024 年 08 月 28 日	2025 年 08 月 27 日	否
山东恒磁电机有限公司	15,050,000.00	2023 年 06 月 17 日	2027 年 06 月 16 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高密安信投资管理股份有限公司	15,000,000.00	2024 年 11 月 22 日	2025 年 05 月 16 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	35,000,000.00	2024 年 11 月 22 日	2025 年 05 月 19 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	8,500,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 10 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	8,500,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 10 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	50,000,000.00	2024 年 02 月 27 日	2024 年 08 月 20 日	是
高密安信投资管理股份有限公司	50,000,000.00	2024 年 03 月 15 日	2024 年 09 月 10 日	是
高密安信投资管理股份有限公司	23,000,000.00	2024 年 08 月 21 日	2025 年 02 月 13 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	27,000,000.00	2024 年 08 月 22 日	2025 年 02 月 17 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	50,000,000.00	2024 年 09 月 06 日	2025 年 02 月 27 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,800,000.00	2024 年 06 月 14 日	2025 年 06 月 12 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,900,000.00	2024 年 03 月 21 日	2027 年 03 月 20 日	否
高密城嘉融智建设有限公司	100,000,000.00	2024 年 03 月 28 日	2024 年 11 月 12 日	是
高密城嘉融智建设有限公司	100,000,000.00	2024 年 03 月 28 日	2024 年 11 月 15 日	是
高密市财金投资集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 18 日	否
高密市财金投资集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 18 日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	50,000,000.00	2024 年 02 月 21 日	2025 年 02 月 21 日	否
高密市国有资产管理有限公+高密市城市建设投资集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 03 月 06 日	2024 年 09 月 06 日	是
高密市国有资产管理有限公+高密市城市建设投资集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 03 月 15 日	2024 年 09 月 15 日	是
高密市国有资产管理有限公+高密市城市建设投资集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 09 月 09 日	2025 年 03 月 09 日	否
高密市国有资产管理有限公司	40,000,000.00	2024 年 03 月 01 日	2024 年 09 月 01 日	是
高密市国有资产管理有限公司	40,000,000.00	2024 年 09 月 11 日	2025 年 03 月 11 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 11 月 25 日	否
高密安信投资管理股份有限公司+山东恒磁电机有限公司	50,000,000.00	2024 年 08 月 30 日	2024 年 11 月 28 日	是
高密安信投资管理股份有限公司+山东恒磁电机有限公司	30,000,000.00	2024 年 08 月 21 日	2025 年 02 月 21 日	否
高密安信投资管理股份有限公司+高密安信投资管理股份有限公司+山东恒磁电机有限公司	27,000,000.00	2024 年 12 月 04 日	2025 年 03 月 04 日	否
高密安信投资管理股份有限公司	50,000,000.00	2024 年 11 月 21 日	2025 年 05 月 21 日	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高密市新城热力有限公司	购买净水二期管道工程		46,697,248.40
高密市安信地产有限公司	购买房屋及建筑等固定资产	17,152,912.80	16,230,311.91
山东恒磁电机有限公司	购买固定资产及工程服务	26,298,848.65	30,418,833.31
高密市孚润暖通工程有限公司	购买固定资产及工程服务	14,173,802.05	48,895,012.87
高密市水利建筑安装公司	购买固定资产及工程服务	4,948,623.86	35,316,131.18
山东恒磁电机有限公司	销售固定资产	19,478.76	
高密玉龙孚日家纺有限公司	购买固定资产		7,890.60

(5) 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	425.25	419.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高密市新城热力有限公司			6,903,186.83	612,526.29
应收账款	高密市凤城管网建设投资有限公司	102,842,671.38	102,842.67	57,883,505.91	57,883.51
应收票据	高密市凤城管网建设投资有限公司	35,152,500.00	1,256,906.25		
应收账款	高密市水利建筑安装公司			7,485.05	7.49
其他非流动资产	高密市水利建筑安装公司			560,000.00	
其他应收款	高密市新城热力有限公司			101,327.20	101.33
其他非流动资产	山东恒磁电机有限公司			7,332,040.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	高密市孚润暖通工程有限公司		5,505,000.00
应付账款	高密市水利建筑安装公司	864,485.30	3,516,784.42
应付账款	山东恒磁电机有限公司	1,223,929.86	608,961.33
合同负债	高密市新城热力有限公司	1,892,974.47	
其他应付款	高密市新城热力有限公司	30,890.40	
其他应付款	高密市金盾保安服务有限公司		61,314.00
其他应付款	高密玉龙孚日家纺有限公司	244,292.29	331,897.79

十五、承诺及或有事项

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）	1.5
利润分配方案	于 2025 年 4 月 7 日，本公司第八届董事会召开第十五次会议，批准 2024 年度利润分配预案，董事会拟以 2024 年度利润分配股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元现金股利（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。公司拟于 2025 年 5 月 9 日召开 2024 年度股东会，审议利润分配方案。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	家纺分部	热电分部	化工分部	电机分部	涂层材料分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	4,581,998,248.31	965,065,017.20	313,954,091.98	205,955,603.17	202,245,466.57	274,000,493.00	-1,196,786,978.32	5,346,431,941.91
营业成本	3,751,680,874.31	866,477,344.51	267,317,262.41	182,480,338.82	178,721,818.30	295,059,359.18	-1,175,357,400.37	4,366,379,597.16
对联营和合营企业的投资收益	16,158.62	252,347.29				13,990,385.96		14,258,891.87
信用减值损失	552,600.71	-3,095,134.32	-1,820.78	265,548.92	845,172.95	331,872.18		-3,986,948.44
资产减值损失	-51,326,672.95					86,907,413.18	51,000,000.00	-87,234,086.13
折旧费和摊销费	225,378,189.22	53,987,251.08	9,766,134.47	12,449,322.22	17,954,218.08	68,522,516.99	12,233,160.33	400,290,792.39
利润总额	551,110,135.99	56,743,810.49	27,974,155.24	6,886,529.96	15,443,531.66	151,443,878.59	-11,468,853.74	464,358,367.69
所得税费用	135,913,295.65	8,286,037.99	5,252,741.43	-56,072.03	3,532,391.92	4,113,741.96	-2,486,782.12	147,490,570.96
净利润	415,196,840.34	48,457,772.50	22,721,413.81	6,942,601.99	11,911,139.74	155,557,620.55	8,982,071.62	316,867,796.73
资产总额	7,767,059,142.08	1,337,669,698.78	271,002,902.39	252,013,224.37	397,119,728.38	1,858,657,167.17	-4,179,998,547.40	7,703,523,315.77
负债总额	2,942,329,941.48	1,095,484,569.76	86,002,357.10	144,752,224.89	338,427,090.38	1,735,289,176.93	-3,082,606,693.96	3,259,678,666.58

十七、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）	430,101,722.75	451,281,675.73
1 至 2 年	1,951,346.40	1,112,784.28
2 至 3 年	0.00	182,136.01
3 年以上	35,599.81	
3 至 4 年	35,599.81	
合计	432,088,668.96	452,576,596.02

(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						1,055,071.13	0.23%	1,055,071.13	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	432,088,668.96	100.00%	538,348.99	0.12%	431,550,319.97	451,521,524.89	99.77%	471,346.26	0.10%	451,050,178.63
其中：										
合并范围内关联方组合						1,034,678.28	0.23%			1,034,678.28
账龄组合	432,088,668.96	100.00%	538,348.99	0.12%	431,550,319.97	450,486,846.61	99.54%	471,346.26	0.10%	450,015,500.35
合计	432,088,668.96	100.00%	538,348.99	0.12%	431,550,319.97	452,576,596.02	100.00%	1,526,417.39	0.34%	451,050,178.63

按单项计提坏账准备：0

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
客户 1	1,055,071.13	1,055,071.13	0.00	0.00	0.00%	0
合计	1,055,071.13	1,055,071.13	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备：538,348.99

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	430,101,722.75	430,101.73	0.10%
1 至 2 年	1,951,346.40	97,567.32	5.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年	35,599.81	10,679.94	30.00%
合计	432,088,668.96	538,348.99	

(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	
按单项计提坏账准备	1,055,071.13		72,100.41	982,970.72		
按组合计提坏账准备	471,346.26	386,037.82	319,035.09			538,348.99
合计	1,526,417.39	386,037.82	391,135.50	982,970.72		538,348.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	982,970.72

(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
第一名	82,229,695.74		82,229,695.74	19.03%	82,229.70
第二名	38,296,061.24		38,296,061.24	8.86%	38,296.06
第三名	33,827,265.81		33,827,265.81	7.83%	33,827.27
第四名	29,913,859.95		29,913,859.95	6.92%	29,913.86
第五名	28,489,747.33		28,489,747.33	6.59%	28,489.75
合计	212,756,630.07	0.00	212,756,630.07	49.23%	212,756.64

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	293,333.34	572,000.01
应收股利	0.00	4,159,549.80
其他应收款	2,277,242,236.19	2,084,052,372.73
合计	2,277,535,569.53	2,088,783,922.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方统借统还借款利息	293,333.34	572,000.01
合计	293,333.34	572,000.01

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收泰来家纺分红款		4,159,549.80
合计	0.00	4,159,549.80

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,271,233,306.85	2,081,495,745.81
保证金	1,564,062.51	3,787,866.19
员工备用金		242,344.33
其他	4,691,677.77	145,791.91
合计	2,277,489,047.13	2,085,671,748.24

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）	1,125,081,748.38	1,788,446,633.01
1 至 2 年	1,138,425,534.23	274,789,760.18
2 至 3 年	13,981,764.52	20,861,062.10
3 年以上	0.00	1,574,292.95
3 至 4 年	0.00	184,912.95
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	1,389,380.00
合计	2,277,489,047.13	2,085,671,748.24

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	3,537,380.00	0.17%	1,496,780.00	42.31%	2,040,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,277,489,047.13	100.00%	246,810.94	0.01%	2,277,242,236.19	2,082,134,368.24	99.83%	122,595.51	0.01%	2,082,011,772.73
其中：										
合并范	2,271,2	99.73%	0.00	0.00%	2,271,2	2,075,5	99.52%	0.00	0.00%	2,075,5

围内关 联方组 合	33,306. 85				33,306. 85	70,499. 32				70,499. 32
账龄组 合	6,255,7 40.28	0.27%	246,810 .94	3.95%	6,008,9 29.34	6,563,8 68.92	0.31%	122,595 .51	1.87%	6,441,2 73.41
合计	2,277,4 89,047. 13	100.00%	246,810 .94	0.01%	2,277,2 42,236. 19	2,085,6 71,748. 24	100.00%	1,619,3 75.51	0.08%	2,084,0 52,372. 73

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		229,995.51	1,389,380.00	1,619,375.51
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		16,815.43		16,815.43
本期转回			550,000.00	550,000.00
本期核销			839,380.00	839,380.00
2024 年 12 月 31 日余 额		246,810.94		246,810.94

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	
第二阶段	229,995.51	16,815.43				246,810.94
第三阶段	1,389,380.00		550,000.00	839,380.00		
合计	1,619,375.51	16,815.43	550,000.00	839,380.00		246,810.94

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	839,380.00

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
第一名	合并范围内关联方往来款	1,023,000,000.00	2 年以内	44.92%	
第二名	合并范围内关联方往来款	353,558,483.34	1 年以内	15.52%	
第三名	合并范围内关联方往来款	288,412,960.12	2 年以内	12.66%	
第四名	合并范围内关联方往来款	265,000,000.00	2 年以内	11.64%	
第五名	合并范围内关联方往来款	245,573,099.25	1 年以内	10.78%	

合计		2,175,544,542.71		95.52%	
----	--	------------------	--	--------	--

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,057,375,799.86	51,000,000.00	1,006,375,799.86	1,060,796,808.66		1,060,796,808.66
对联营、合营企业投资	898,726.35		898,726.35	1,202,567.73		1,202,567.73
合计	1,058,274,526.21	51,000,000.00	1,007,274,526.21	1,061,999,376.39		1,061,999,376.39

(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		
高密梦圆家居有限公司	178,976,755.86						178,976,755.86	
高密双山家纺有限公司	459,044.00						459,044.00	
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
泰来家纺有限公司	1,081,460.80			1,081,460.80				
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
孚日集团胶州家纺有限公司	6,159,548.00			6,159,548.00				
北京信远昊海投资有限公司	200,000,000.00			100,000,000.00			100,000,000.00	
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
高密市孚日净水科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
山东高密高源化工有限公司	330,000,000.00						330,000,000.00	
山东孚日电机科技有限公司	10,000,000.00		90,000,000.00				100,000,000.00	
山东孚日宣威新材料科技有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
山东孚日新能源材料有限公司	51,000,000.00				51,000,000.00			51,000,000.00
山东汉创新材料科技有限公司	30,520,000.00		420,000.00				30,940,000.00	
山东孚日鸿硅	1,600,000.00		13,400,000.00				15,000,000.00	

新材料科技有 限公司	0		0					
合计	1,060,796,808.66		103,820,000.00	107,241,008.80	51,000,000.00		1,006,375,799.86	51,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

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		
二、联营企业												
高密玉龙孚日家纺有限公司	1,202,567.73				16,158.62			320,000.00			898,726.35	
小计	1,202,567.73				16,158.62			320,000.00			898,726.35	
合计	1,202,567.73				16,158.62			320,000.00			898,726.35	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,790,013,329.48	3,026,798,406.91	3,867,003,691.90	3,216,066,238.58
其他业务	313,126,281.35	301,681,663.98	389,165,994.02	378,058,616.30
合计	4,103,139,610.83	3,328,480,070.89	4,256,169,685.92	3,594,124,854.88

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	53,000,000.00	109,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,158.62	-74,434.39
处置长期股权投资产生的投资收益	2,072,671.42	-10,887,603.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-8,698,389.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	139,237.89	
合计	55,228,067.93	89,339,572.82

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,098,770.00	
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）	5,771,302.81	
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	3,293,763.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	566,971.27	
债务重组损益	-317,755.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,057,149.84	
减：所得税影响额	2,164,840.73	
少数股东权益影响额（税后）	16,019.90	
合计	12,289,341.73	--

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。

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	9.01%	0.42	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.69%	0.41	0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

孚日集团股份有限公司
法定代表人：张国华
二〇二五年四月七日