

山东如意毛纺服装集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-051



2023 年 08 月

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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邱晨冉、主管会计工作负责人徐娜及会计机构负责人(会计主管人员)徐娜声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、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。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司负责人签名的本半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、山东如意、如意集团	指	山东如意毛纺服装集团股份有限公司
如意科技、如意科技集团	指	山东如意科技集团有限公司
如意时尚、如意投资	指	北京如意时尚投资控股有限公司（原名济宁如意投资有限公司、山东如意国际时尚产业投资控股有限公司）
毛纺集团	指	山东如意毛纺集团有限责任公司
温州庄吉	指	温州庄吉服饰有限公司
泰安如意	指	山东如意智慧纺织服装有限公司（原名：泰安如意科技时尚产业有限公司）
如意新材料	指	济宁如意新材料技术有限公司
佛山莱卡	指	莱卡新材料（佛山）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	如意集团	股票代码	002193
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东如意毛纺服装集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	如意集团		
公司的外文名称（如有）	Shandong Ruyi Woolen Garment Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ruyi Group		
公司的法定代表人	邱晨冉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐长瑞	郝林
联系地址	山东省济宁市高新区如意工业园	山东省济宁市高新区如意工业园
电话	0537-2933069	0537-2933069
传真	0537-2935395	0537-2935395
电子信箱	xuchangrui@chinaruyi.com	haolin@chinaruyi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	189,584,418.92	369,350,847.18	-48.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-63,245,798.37	38,805,708.37	-262.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-62,561,010.79	39,158,331.36	-259.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,341,789.42	-17,554,310.47	-50.06%
基本每股收益（元/股）	-0.24	0.15	-260.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.24	0.15	-260.00%
加权平均净资产收益率	-2.52%	1.38%	-3.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,435,068,291.64	4,506,811,555.99	-1.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,483,080,285.77	2,546,088,668.94	-2.47%

五、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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-738,453.59	
减：所得税影响额	-57,646.46	
少数股东权益影响额（税后）	3,980.45	
合计	-684,787.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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、报告期内公司从事的主要业务

1、公司的主要业务：纺织品、服装和服饰的设计、生产、销售。羊毛及其他纺织原料辅料的收购、加工及销售，纺织服装技术的研发、推广等。报告期内，公司主要业务与以往未发生重大变化。

2、主要产品及其工艺流程：

公司产品主要为精纺呢绒面料及西装，公司具有完整的从羊毛-面料-服装的产业链。

精纺呢绒

公司产品精纺呢绒的多项技术、多类产品填补国内空白，达到国际先进水平。公司产品占据着国内精纺呢绒高端市场，是国内高档职业服装、著名品牌服装的首选面料。2023 年上半年公司“金羊毛”复评通过，面料公司荣获全国十佳设计师荣誉，通过了权威的欧洲 Oeko-Tex Standard 100 生态纺织品认证，责任羊毛标准（RWS）等绿色认证。

服装业务

2023 年上半年服装产品重点聚焦消费者需求，结合实用性设计，打造持久耐穿的百搭单品，主要有经典正装、便西、休闲夹克、婚庆礼服及女装五大系列产品，产品被赋予了科技、绿色、时尚性，紧扣经典、活泼主题，实现功能迭代，时尚升级。

从面料到服装的产业链一体化产品推广，产品整体更加切合市场需求，以终端消费需求推动整个产业链升级与创新，产品迭代更具有领先优势：

01. 轻盈透气，宛若皮肤衣

责任羊毛与可再生涤纶、细旦真丝结合，超轻克重（180g/m），充分考虑最大上机经纬密，超常规设计紧度提高 20%，面料紧密爽滑，透气、抗皱。即使在炎热环境下，也能保持优雅。格林格、犬牙格换新经典设计，为职场男士彰显年轻活力又不失专业严谨。



02. 超弹亲肤、舒适防水

责任羊毛与锦纶弹力丝结合，温柔细腻、柔软亲肤、同时具有高弹性，适应身体运动，带来超高舒适度。240-260g/m 的克重，让挺括与轻盈精妙平衡，经典素色为主，大方得体。



03. 清爽一夏，出行无忧

责任羊毛与抗菌石墨烯纤维、吸湿速干纤维结合，面料多重复合功能，为无忧出行保驾护航。

面料可机洗防异味、柔软细腻、抗皱、速干。克重 240-260g/m，保障羊毛面料优越的质感，四季都可选择。肌理感花型、小格纹百搭出行，灰色大气稳重，蓝色清新鲜亮，卡其色温柔低调，各种颜色，从容不迫，易护理，随时自信登场。

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

2023 年 1-6 月，国内市场消费形势有明显放缓，内销市场因消费场景受限增长承压，国际市场毛纺原料及制品出口总额 54.2 亿美元，同比增长 4%，增速较一季度下滑 3 个百分点，毛纺原料及制品出口增速有所放缓。毛纺初加工及主要纺织产品出口量环比呈现下滑，6 月份，羊毛条出口量环比下滑 11.5%，毛纱线出口量环比下滑 25.6%，毛织物出口量环比下滑 18.9%；毛纺成品出口环比呈现增长，6 月份，毛针织服装出口量环比增长 88.4%，毛梭织服装出口量增长 25.6%。

2023 年 1~6 月主要毛纺原料与制品出口目的地情况



资料来源：中国海关

2、公司所属行业的周期性特点（发展趋势）：

公司得益于内外销双层营销布局优势，2023 年上半年整体发展平稳，公司 2023 年发挥科技研发优势，科技赋能，

舒适延展，续力未来，进行新研发领域的开拓，通过功能性产品的多元拓展，国际市场需求的转化，进一步提升了产品结构及品类，同时调整原料加工结构及生产组织模式，交付周期快速缩短，产品核心生产工艺不断优化，个性化定制产品保持了高盈利的良好业务局面，面对新的形势和新的格局，行业创新发展与产业升级是开发新的市场发展的重要驱动力。

3、公司所处的行业（市场）地位：

公司为行业内首家获得国家科技进步一等奖的企业。公司多年来专注经营精纺呢绒，一直保持的持续创新能力是企业可持续发展的坚实基础，2023 年上半年，公司“纯毛机织物”荣颁“2021-2023 国家制造业单项冠军”示范企业；荣获中国轻工业数字化转型创新成果，喜获毛纺织行业协会金典毛纺织名优精品十佳设计师；公司上榜国家工信部重点培育纺织服装百家品牌名单（2022 版），被列为制造品牌重点培育对象之一；公司 2023 年“金羊毛”标志复评通过，这是金羊毛标志持续在中国颁发企业认证。同时，公司积极践行社会责任，推进纺织行业绿色低碳发展，参与制定的《产品碳足迹产品种类规则-毛织物》团体标准不断推进，标准规定了毛织物产品碳足迹评价与计算的基本规则和要求，将对整个行业绿色可持续发展起到积极的推动作用。未来，企业将沿着规划制定的发展规划稳步向前，保持生产经营稳定，保持科技创新能力、行业优势地位、细分领域的国际一流领先水平，努力把握好行业发展的战略机遇，实现新发展，新跨越。

4、经营模式：

（1）销售模式：公司总体经营原则为以销定产，内外销市场联动，设计-营销一体的营销模式，公司决策层及销售部门根据客户需求制定销售计划，公司目标客户主要有外销品牌客户、内销职业装客户以及个性化定制客户，外销客户根据订单组织生产加工；国内销售通过参与大中型企业招标以及代理商进行销售，个性化定制客户主要通过定制专卖店及品牌店进行销售，2023 年上半年，定制品牌 NOGARA1945 全新上线，将持续支持品牌定制业务的拓展。

（2）采购模式：公司采用指定采购、定点采购、询价采购相结合的方式；根据采购中心对原材料价格趋势走势的变化分析，做好原材料储备工作，其中主材料采购必须是合格供方中的采购厂家进行采购，公司每年会对合格供方进行评活动，在公司合格供方受控范围内，在满足客户要求的情况下可进行客户指定定点采购。同时，公司通过不断扩大供应链上下游，通过对比价格、品质、供货周期等，对供应商进行优选补充，并签订供货协议，逐步累积优质、稳定、长期的合作供方。

（3）生产模式：公司产品生产实现了智能化的贯通，从规模生产到设计、生产、营销服务的个性化、柔性化转型，形成点线面产业链面料服装协同创新，从工厂到门店，可以将服装全产业链的不同环节进行智慧互联，实现无缝对接，培育打造服装定制服务门店平台“智慧门店”，拓展个性化定制品牌，实现了产业升级和价值链整合。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

1、深耕主业，提升产业链附加值，传递科技绿色时尚可持续发展理念

公司自成立以来，一直专注毛精纺面料、服装主业发展，持之以恒提升技术研发和科技创新能力，坚持走专业化与“品质决定价值”的理性市场发展道路，坚持绿色发展，可持续引领，从源头到末端，加速全链路的绿色转型，企业在自主研发的基础上，还充分发挥自身强大技术研发创新能力和孵化联合能力，与上下游企业建立了共同开发、和谐共生的关系，联动推进原材料、新工艺、新技术研发成果的落地生根、开花结果，形成了互生倍增效应的产业链协调可持续发展效应。

2、完善的研发体系，前瞻性的技术创新能力

公司始终坚持走科技创新之路，建立了一套完整的技术创新体系，是国家级高新技术企业，拥有首批国家级技术研发中心、毛纺行业国家级新产品开发基地、院士工作站、博士后工作站等科研基地，与国内外高等院校及研究机构建立了良好的产学研合作关系。多年来公司不断提高研发水平，开发出适应市场发展趋势的高科技含量和高附加值产品。主导产品“如意”牌精纺呢绒有 1000 多个品种，近万种花色，多项产品填补国内空白，达到国际先进水平。公司产品在不同历史时期都曾获得行业最高奖项，包括 1984 年获国家银质奖，1989 年获国家金质奖，2001 年“赛络菲尔双组份纺纱技术及其系列产品”获国家科技进步二等奖。2009 年 2 月，公司获得法国 PV 展（法国第一视觉面料展）参展资格，首

次为中国纺织面料企业赢得了全球纺织面料流行趋势发布权。2009 年公司研发的“高效短流程嵌入式复合纺纱技术”（“如意纺”）荣获国家科技进步一等奖，成为建国以来纺纱领域唯一的最高奖项。2014 年获得国际级澳大利亚美丽诺中国羊毛设计大奖——最优品质奖。2015 年，公司作品“刚柔之美”获得中国国际面料设计大赛唯一金奖。2016 年，《面料服装的集成创新与变革》项目荣获中国优秀工业设计奖金奖。2023 年荣获中国轻工业数字化转型创新成果；喜获 2023 毛纺织行业协会金典毛纺织名优精品十佳设计师；公司上榜 2022 版国家工信部重点培育纺织服装百家品牌名单，被列为制造品牌重点培育对象之一；2023 年，持续获得了金羊毛标志认证。坚持科技创新是公司保持健康活力的基石。近年来，国家科技进步一等奖、国家纺纱工程技术研究中心、国家级工业设计中心、中国质量奖相继落户公司，标志着公司科技创新和研发设计软实力不断增强，成为中国毛纺服装行业科技创新能力和研发设计能力的领军企业。

3、核心品牌优势明显

公司凭借良好的信誉、专业的精纺呢绒设计能力和优质的产品，在纺织行业拥有较高的品牌知名度。“如意”商标是中国驰名商标，先后获得“中国名牌”和商务部首批“重点培育和发展的出口名牌”称号，上榜国家工信部重点培育纺织服装百家品牌名单（2022 版），纯毛机织物荣获国家制造业单项冠军示范企业称号。2023 年上半年，内销市场主推个性化定制品牌，发挥智能制造品牌优势，与众多高端定制国内外品牌建立了供需关系，成为企业新的盈利增长点之一。

4、市场快反机制优势

在激烈的市场竞争环境下，建立市场快速反应机制，是企业经济增长、赢得市场的关键。公司针对精纺呢绒小批量、差异化、多品种的特点，通过对流行趋势的判断、超前的产品设计和对时尚流行趋势引导以及新技术在生产中的广泛应用、合理的技术+营销复合人员配备等系列措施，形成配套快速反应体系，使市场信息、设计、试验、生产和销售各个环节有机链接，针对变化多端的市场环境和需求多样化的客户要求实现快速反应。

公司以用户为导向，建立了产品设计人员和客户一对一的产品开发模式，针对客户的不同要求，共同研制开发个性化的产品，在设计之初就有了明确的市场目标，使产品能够最大限度地满足客户的需求，避免出现大量重复、滞销的产品，缩短了产品生产、投放市场的周期。

5、持续完善的质量控制体系，稳定的产品品质

公司精纺呢绒产品及服装始终保持对品质的至臻坚守，如意品牌具有较高的产品品质认知度，功能性的产品以及优异的产品质量使公司下游客户黏性和信任度良好，是企业持续发展提升的基石。公司坚持全员参与，全程追溯的质量管理，公司积极推行标准化的生产和管理，建立全生命周期的从原材料到终端客户的追溯体系，确保对环境的友好，对客户负责。

6、专业化的人才队伍

公司拥有五十余年毛纺行业研发、生产和市场运营管理经验，形成了完善的技术研发、生产组织、质量控制、营销服务体系，核心管理团队同企业共成长，对企业有着深厚的感情和绝对的忠诚度，核心团队成员均拥有丰富的行业经验，对毛纺行业的整体发展具有敏锐的洞察力和把握能力，能够根据市场趋势以及客户需求开展生产经营调整，从而带动公司整体业务的迅速发展。

7、企业文化优势

公司注重企业文化建设，形成了“从严求实、至诚至善”的文化理念，“德载品质、竞显卓越”的经营理念 and “以人为本”的管理理念，传承了攻坚克难、百折不挠的奋斗精神，成为支撑企业健康稳定发展的不朽基石。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	189,584,418.92	369,350,847.18	-48.67%	国内市场订单减少
营业成本	166,988,624.49	220,203,230.93	-24.17%	

销售费用	19,071,973.37	23,843,994.88	-20.01%	
管理费用	29,036,746.23	34,111,919.86	-14.88%	
财务费用	11,632,402.63	11,573,087.52	0.51%	
所得税费用	-1,654,186.08	7,525,259.33	-121.98%	利润总额减少，所得税费用减少
经营活动产生的现金流量净额	-26,341,789.42	-17,554,310.47	-50.06%	经营活动现金流入小于同期
投资活动产生的现金流量净额	-1,056,122.00	-2,005,915.00	47.35%	投资活动现金流出小于同期
筹资活动产生的现金流量净额	-955,444.09	-4,060,615.60	76.47%	偿付利息支付的现金小于同期
现金及现金等价物净增加额	-27,797,562.04	-23,278,567.95	-19.41%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	189,584,418.92	100%	369,350,847.18	100%	-48.67%
分行业					
毛纺业	70,749,355.48	37.32%	90,739,066.91	24.57%	-22.03%
服装业	109,535,016.04	57.78%	222,748,559.95	60.31%	-50.83%
棉纱	38,442.57	0.02%	1,006,534.17	0.27%	-96.18%
其他	9,261,604.83	4.88%	54,856,686.15	14.85%	-83.12%
分产品					
精纺呢绒	70,749,355.48	37.32%	90,739,066.91	24.57%	-22.03%
服装	109,535,016.04	57.78%	222,748,559.95	60.31%	-50.83%
棉纱	38,442.57	0.02%	1,006,534.17	0.27%	-96.18%
其他	9,261,604.83	4.88%	54,856,686.15	14.85%	-83.12%
分地区					
内销	63,475,707.83	33.48%	293,741,867.54	79.53%	-78.39%
外销	126,108,711.09	66.52%	75,608,979.64	20.47%	66.79%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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						
毛纺业	70,749,355.48	67,052,065.34	5.23%	-22.03%	-8.57%	-13.95%
服装业	109,535,016.04	92,132,579.15	15.89%	-50.83%	-15.33%	-35.26%
分产品						
精纺呢绒	70,749,355.48	67,052,065.34	5.23%	-22.03%	-8.57%	-13.95%
服装	109,535,016.04	92,132,579.15	15.89%	-50.83%	-15.33%	-35.26%

	04	5				
分地区						
内销	63,475,707.83	50,272,308.55	20.80%	-78.39%	-65.86%	-29.07%
外销	126,108,711.09	116,716,315.94	7.45%	66.79%	60.02%	3.92%

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

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”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						
毛纺业	70,749,355.48	67,052,065.34	5.23%	-22.03%	-8.57%	-13.95%
服装业	109,535,016.04	92,132,579.15	15.89%	-50.83%	-15.33%	-35.26%
分产品						
精纺呢绒	70,749,355.48	67,052,065.34	5.23%	-22.03%	-8.57%	-13.95%
服装	109,535,016.04	92,132,579.15	15.89%	-50.83%	-15.33%	-35.26%
分地区						
内销	63,475,707.83	50,272,308.55	20.80%	-78.39%	-65.86%	-29.07%
外销	126,108,711.09	116,716,315.94	7.45%	66.79%	60.02%	3.92%

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

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	精纺呢绒 400 万米；服装 150 万套/件/条	精纺呢绒 400 万米；服装 150 万套/件/条
产能利用率	67.00%	68.00%

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在境外产能

是 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

精纺呢绒的销售渠道及经营模式：建业 40 多年来，公司始终坚持“科技创新、高端定位”的发展理念，实施品牌化战略和国际化战略，企业行业影响力和国际市场竞争能力不断提高。公司从设计到生产到销售的全过程，坚持以用户需求为中心，本着为用户尤其是“大客户”服务的原则，对内通过提升产品科技含量及品质，对外通过建设国内外市场网络强化营销措施，形成了遍布全球的立体营销网络，赢得了稳定的客户群体和市场份额。

服装服饰业务的销售渠道及经营模式：公司服装业务的客户主要是欧美知名品牌客户以及国内大中型企业。国外客户一般直接下订单，根据订单进行生产；国内销售一般通过参与大中型企业招标以及代理商进行销售，智能工厂的建立使得企业的生产制造柔性比较好，能够适应产品的变化。

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	245,260.00	146,778.94	40.15%	-70.02%	-68.12%	-3.57%
直营销售	189,339,158.92	166,841,845.55	11.88%	-48.62%	-24.07%	-28.49%

变化原因

3、销售费用及构成

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 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
----	-------	--------	--------	---------	--------

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）
----	-------	--------	--------	---------

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	退货率
小米有品	245,260.00	0.00%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
精纺呢绒	245	3,761,460.3	1.57	18%	增加备货数量
服装	125	607,574	0.96	-1.99%	销售前期库存

存货跌价准备的计提情况

服装采用成本与可变现净值孰低与库龄结合的方法计提存货跌价准备，由于服装存在陈旧过时等特性，故超过一年的服装考虑增加库龄的减值。面料不具备产品的季节性特征，故采用成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

8、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 否

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

公司是否举办订货会

是 否

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	276,164.50	-0.40%	政府补助	否
营业外支出	1,014,618.09	-1.48%	罚息、滞纳金及赔偿金等	否
信用减值损失	-12,748,703.73	18.55%	应收款及其他应收款计提坏账准备	否
资产处置收益	-576,172.60	0.84%	子公司处置设备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	19,116,314.15	0.43%	45,239,759.09	1.00%	-0.57%	
应收账款	331,880,097.29	7.48%	398,453,227.42	8.84%	-1.36%	
存货	526,233,789.60	11.87%	477,301,030.27	10.59%	1.28%	
投资性房地产	124,768,332.72	2.81%	126,309,744.06	2.80%	0.01%	
长期股权投资	983,965,762.04	22.19%	983,965,762.04	21.83%	0.36%	
固定资产	973,318,717.38	21.95%	1,012,555,231.13	22.47%	-0.52%	
在建工程	23,553,707.42	0.53%	23,553,707.42	0.52%	0.01%	
短期借款	705,767,001.08	15.91%	705,767,001.08	15.66%	0.25%	
合同负债	100,126,270.74	2.26%	105,566,078.45	2.34%	-0.08%	
长期借款	278,775,000.00	6.29%	278,775,000.00	6.19%	0.10%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

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								
4. 其他权益工具投资	1,918,752.00	279,312.00						2,198,064.00
金融资产小计	1,918,752.00	279,312.00						2,198,064.00
其他非流动金融资产	1,098,550,000.00							1,098,550,000.00
应收款项融资	1,074,000.00						-381,603.03	692,396.97

上述合计	1,101,542,752.00	279,312.00					381,603.03	1,101,440,460.97
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

票据兑付

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,566,133.10	冻结
固定资产	308,587,690.84	借款抵押
在建工程	23,553,707.42	借款抵押
无形资产	81,048,321.23	借款抵押
合计	423,755,852.59	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

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
新疆嘉和毛纺织有限公司	子公司	精纺呢绒	73,000,000	40,429,257.36	19,631,926.23	194,265.05	-3,516,538.31	-3,516,545.58
山东如意智慧纺织服装有限公司	子公司	服装制造	506,000,000	1,061,463,523.58	377,984,191.81	58,544,540.46	-13,525,244.21	-13,887,822.20
温州庄吉服饰有限公司	参股公司	服装制造	128,806,000	229,100,240.47	136,444,469.84	0.00	-7,821,545.37	-7,811,988.48
济宁如意新材料技术有限公司	子公司	纺织原料贸易	1,000,000,000	1,062,171,256.92	229,563,103.44	38,442.57	677,919.01	675,014.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1.宏观经济与市场环境变化风险

目前，受国内外整体经济环境低迷等不利因素影响，毛纺织行业增长速度放缓、市场环境持续低迷，顾客购买力下降，未来货币汇率变动风险等外贸因素，贸易区域化可能对公司生产经营产生较大影响。宏观经济波动是正常的经济现象，各行各业都会面临同样的风险。公司将顺应各阶段经济形式的变化，做好预控方案和积极调整。

2.行业竞争带来的风险

毛精纺行业竞争激烈，公司面临消费趋势变化、新产品推出、竞争对手定价策略、替代产品取代本公司产品、区域地方经济发展等多种行业竞争压力，如公司由于竞争而导致现有市场份额减少或利润下降，本公司的业务发展和经营业绩可能会受到不利影响，公司将悉心研究市场转化需求，坚持技术创新，持续推出满足新的消费需求和年轻消费市场群体的产品、新服务，不断提升市场竞争力。

3.原材料等价格上升的风险

原材料、人工、蒸汽、水电等生产要素成本不断攀升，对产品的市场竞争力影响较大，未来公司主要原材料价格存在不确定性，面临羊毛等原材料价格波动的风险，综合成本不断攀升以及环保政策趋严导致投入大幅增加，企业运营负担进一步加重，公司面临的成本压力明显增加。公司将根据自身订单情况确定较为合理的原材料采购数量和采购时间，尽可能减少原材料价格波动对公司的影响

4.安全生产风险

纺织企业由于行业特殊性，安全特别是防火工作尤为重要。公司生产过程中使用的部分原材料为易燃物品，如操作不当或设备老化失修，可能发生火灾等安全事故，影响公司的生产经营正常进行。目前公司已建立了完善的安全生产管理制度，配备有较完备的安全设施，制定了较完善的事故预警处理机制，并时刻保持安全生产的警惕性。

第四节 公司治理

一、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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.43%	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.15%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-040）登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邱亚夫	董事长	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
王琳瑛	董事	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
杜元姝	董事、总经理	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
李井新	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
黄利群	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
李艳宝	监事会主席	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
李泉林	监事	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
杨成	监事	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
张义英	总会计师	任期满离任	2023 年 04 月 28 日	换届
邱晨冉	董事长	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
张贝贝	副董事长	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
代兴海	董事	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
孟霞	董事、总经理	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
徐长瑞	董事	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
杜永忠	独立董事	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
刘奎东	独立董事	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
王银	监事会主席	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
韩耀武	监事	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
翟孟强	监事	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
王彦兰	副总经理	任免	2023 年 04 月 28 日	换届

徐娜	总会计师	任免	2023 年 04 月 28 日	换届
----	------	----	------------------	----

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

适用 不适用

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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 否

环境保护相关政策和行业标准

公司历来高度重视环保工作，严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求。公司通过了 ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，实现公司安全环境管理的制度化、标准化、程序化。建设了一套新的废水处理系统，处理后的水质达到《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）的间接排放标准后排入污水处理厂做进一步深度处理。

环境保护行政许可情况

公司依法进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目竣工环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价及相关单位验收，并在环保管理单位进行了备案。

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
山东如意毛纺服装集团股份有限公司	生产废水	COD、氨氮	间接排放	1	工业园东北部	COD \leq 200mg/L、氨氮 \leq 20mg/L	GB4287-2012	COD:2.28 吨氨氮:0.270 吨	COD:105 吨氨氮:2.625 吨	无

对污染物的处理

公司成立了专职管理部门，制订了相应的环境保护管理制度，由环保安全部负责日常环保工作的监督管理。各环境因素得到控制，公司环保工作得到了有效保证。

公司建有先进的污水预处理系统，设计处理量 2000t/d，目前污水处理设施运行正常，处理后的废水达标排放，排污口安装了在线检测设备并实时上传互联网。根据环境保护相关规定，设置 LED 公开显示屏，相关环保排放数据实时公开，确保达标排放。

突发环境事件应急预案

公司已经按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等的要求，建立了突发环境事件应急机制，制定了《山东如意毛纺服装集团股份有限公司突发环境事件应急预案》并发布实施，同时上报有关部门备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

本报告期环境治理和保护的投入为 657,245.4 元，无缴纳环境保护税情况。

环境自行监测方案

公司每年制定环境自行监测方案并严格按方案执行。报告期内，公司积极配合环境检测部门进行定期监督性检测，满足行业标准和环保部门要求。公司定期对相关环保数据进行取样化验，监督废水、废气处理设施的稳定运行，有效保障了公司内部废水、废气的排放管理。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

积极提高能源使用效率，减少过程中的跑冒滴漏，提高单位能源的产出，降低电单耗和蒸汽单耗，从而减少碳排放。

在清洁能源使用方面，充分利用太阳能发电作为现有火力发电的补充，太阳能发电占比约为 3%-5%。

加大生产过程中的尾汽及余汽回收利用，将回收的蒸汽用于冬季生产车间的保温保湿，减少额外采取蒸汽和加湿器维持生产车间恒温恒湿生产环境而造成蒸汽和水的消耗。

在夏季，将提取的地下水（18℃）通过送风循环系统，一方面用于染色整理厂生产环境的酷暑降温，另外一方面通过环境热交换，将地下水预加热到 30℃后进入生产设备，降低了工艺要求加热到 100℃所需的蒸汽消耗，从而减少碳排放。

加大生产用水回用力度，降低地下水或自来水提取量，企业生产用水满足 GB/T 18916.14—2014《取水定额 第 14 部分：毛纺织产品》中先进毛纺织生产企业取水定额指标，且单位毛纺织产品取水量远低于该标准中精梳毛织物 12 m³/100 m 的目标值。

其他环保相关信息

公司及子公司高度重视环保工作，设有专职的环保部门和环保负责人对公司的环保工作进行日常的管理和监督检查。报告期内本公司及子公司未发生重大环境问题，未因环保问题受过行政处罚。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况

二、社会责任情况

报告期内，公司积极承担社会责任，履行企业公民应尽的义务，建立健全法人治理结构、规范企业运作，保障股东权益，坚持做到经济效益、社会效益并重。公司在不断为股东创造价值的同时，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极承担股东、员工、社会等各方利益相关者的责任，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

（1）股东

公司建立了较为完善的公司治理结构，制订了完整的内控制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。严格按照相关法律法规的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。公司通过现场接待、网上业绩说明会、电话、邮件和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。在正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极方式回报投资者。

（2）员工

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了较为完善的人力资源管理制度，遵循“从严求实，至诚至善”的企业文化，坚持以人为本，注重员工福利建设，尊重和员工的权益。公司重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，在关怀员工方面投入大量的精力和资金，以待人如己的态度，切实关怀员工的工作和生活，通过缴纳各类保险、分配住房、月度发放生活必需品、体检、建立健身房及娱乐设施等方式，构建了和谐稳定的劳资关系。

（3）供应商、客户和消费者

公司坚持诚信守法的经营理念，严格规范经营运作，遵守相关合同及制度，充分维护供应商、客户和消费者的合法权益，与供应商、客户消费者建立良好关系，为客户和消费者提供合格产品，完善售后服务，实现共赢。

（4）环境保护与可持续发展

①主要污染物达标排放情况

公司环保宗旨是建设绿色工厂，生产绿色产品。生产过程中主要利用羊毛毛条、染化料等原、辅料，消耗水、电、汽等资源，产生废水、废气和日常生活垃圾等污染物。

公司严格遵守国家与地方环境方针、政策、法律、法规，环保设施能正常运行。采取工艺技术进步、更换生产设备和加强管理相结合的综合措施，努力提高节能减排水平，在清洁生产、降低染化料用量和工艺耗水量等方面，进行不断探索和创新，努力推进清洁生产。公司污染治理设施与现有工程相配套，各种污染物排放均能达到国家规定的排放标准，污染物排放总量满足公司所在地政府下达的总量控制指标要求。对于可以回收循环利用的材料，设置专人负责废旧物资的回收和循环使用工作。公司生产过程中产生的一般固体废弃物由废品回收公司回收；一般生活垃圾由环卫部门统一回收。

②企业环保设施运营情况

报告期内，公司严格遵守国家环保法律法规，建立健全各项制度，目前公司所有环保设施均正常、稳定、持续运转，各项指标符合环保要求。

③可持续发展

公司秉承绿色发展的理念，在产品源头即注入可持续发展的理念，有效利用可再生自然资源，减少影响环境的负面因素。产品在设计重点上已经逐渐从外观、功能、商业利益的层次拓展至可持续发展的领域，在实现产品经济效益的同时兼顾环境保护和人身健康，要求设计人员在设计过程中充分考虑经济、社会、环境的和谐统一。

在原料选取上，重视原料资源的可再生和可重复利用，优先选取绿色环保型纤维，积极研制开发生态纺织品，公司通过了世界上最权威、影响最广的 Oeko-Tex Standard 100 生态纺织品认证。

在工艺设定上，关注对环境的不利影响，致力于改变传统的高消耗、高污染的生产模式，积极推行清洁生产，采用节能、高效、无污染的新技术，优化资源配置，减少能源消耗和环境污染。

在生产过程中，充分考虑对周围环境和员工健康的影响，重视绿色环保化学品的使用，积极开发使用无毒无害染化料助剂，兴建污水处理设施，对产生的染整废水进行集中处理，减轻对环境的不利影响。

在产品使用上，倡导可持续消费模式，主张消费要利于环境保护，利于生态平衡。呼吁消费者在满足自身需求的同时，能够实现资源利用最大化，助力构建资源节约型、环境友好型社会。

（5）公共关系

公司视政府、股东与投资者、顾客、员工、供方与合作伙伴、社区与公众为最重要的利益相关方，注重与各相关方进行沟通，仔细聆听他们的心声，认真对待他们的反馈，并根据实际情况及时调整沟通机制与方式，并持续改进公司管理体系。

（6）社会公益事业

公司在持续稳定发展、强化经营管理、保障股东利益的同时，通过组织各类社会公益活动，参与多种形式的捐资、义工活动等慈善公益事业主动回馈社会，积极履行社会责任。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

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超期未履行完毕的承诺事项。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）为公司 2022 年度财务报告的审计机构，对公司 2022 年年度报告出具了非标准无保留意见审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对非标准无保留审计意见涉及事项进行专项说明如下：

一、非标准无保留意见涉及事项的详细情况

关于长期股权投资的保留意见

如财务报表附注“六、10 长期股权投资”所述，如意集团公司 2021 年底通过资产置换取得对莱卡新材料（佛山）有限公司 25.72%股权的长期股权投资，期末账面价值为 983,965,762.04 元。2022 年莱卡新材料（佛山）有限公司对股东创莱纤维（佛山）有限公司关于股东出资纠纷提起仲裁申请。2023 年 3 月 9 日收到北海仲裁委员会（2022）北海仲字第 3-749 号裁决书，裁决创莱纤维（佛山）有限公司应继续履行股东出资义务。截止审计报告出具日，创莱纤维（佛山）有限公司尚未履行，由于该事项对财务报表可能的影响，我们对如意集团公司 2022 年度的财务报告发表了保留意见。

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，我们独立于如意集团公司，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。

二、董事会关于所涉事项的说明

大华严格按照审慎性原则，为公司出具非标准无保留意见审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项并已认识到上述非标准审计意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展。具体措施如下：

2023 年 3 月 9 日，北海仲裁委员会对上述案件出具的裁决书【（2022）北海仲字第 3-749 号】，裁定创莱纤维(佛山)有限公司必须按约定向莱卡新材料(佛山)有限公司履行实物资产出资等相关义务,并裁决权利人可在本裁决规定的履行期限最后一日内起两年内，向有管辖权的人民法院申请强制执行。

目前，公司及相关方正与债权人商谈实物资产出资事宜，以保证增资尽快到位；公司将继续采取措施维护权益，保障资产安全。

公司董事会将持续关注并敦促公司管理层积极落实上述措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

三、董事会意见

董事会尊重大华出具的审计意见，并高度重视上述非标准审计意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不利影响。针对上述事项，董事会将积极督促管理层积极采取有效措施，尽快消除不利影响，维护公司和全体股东利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山东如意毛纺服装集团股份有限公司、邱亚夫、徐长瑞	其他、董事、高级管理人员	一是未按规定披露关联交易。二是 2022 年年报经营业绩出现亏损，公司未进行业绩预告。	其他	对公司采取出具警示函的监管措施，并将相关情况记入诚信档案。	2023 年 06 月 02 日	《关于公司及相关负责人、股东收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2022-041）登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
山东如意科技	控股股东及一	3 个月内与一	其他	对公司采取出	2023 年 06 月	同上

集团有限公司、山东如意毛纺集团有限责任公司、山东济宁如意进出口有限公司	致行动人	致行动人公司集中竞价减持比例超过如意集团股份总数的 1%		具警示函的监管措施，并将相关情况记入诚信档案。	02 日	
杨成	监事	上市公司未按规定披露关联交易	其他	对个人采取出具警示函的监管措施，并将相关情况记入诚信档案。	2023 年 06 月 02 日	同上
张义英	高级管理人员	上市公司 2022 年年报经营业绩出现亏损，未进行业绩预告。	其他	对个人采取出具警示函的监管措施，并将相关情况记入诚信档案。	2023 年 06 月 02 日	同上

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至本报告期末，公司控股股东如意科技共持有本公司股份 36,514,665 股，占公司股份总数的 13.95%。其中共质押其持有的公司股份 36,514,665 股，占公司股份总数的 13.95%；因其合同纠纷其所持有公司股票 36,514,665 股已先后被冻结和轮候冻结。公司控股股东及实际控制人被列为失信被执行人和被限制高消费。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东意枫国际贸易有限公司	如意科技集团实质控制的公司	向关联人采购原料	采购羊毛、毛条	协议价	协议价	5,526.31	44.54%	15,000	否	电汇	否	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
山东如意科技集团有限公司	公司控股股东	向关联人采购燃料和动力	电费	市场价	市场价	701.66	100.00%	1,800	否	电汇	否	2023 年 04 月 29 日	同上
山东如意科技集团	公司控股股东	销售商品	销售商品	协议价	协议价	174.2	0.92%	1,000	否	电汇	否	2023 年 04 月 29 日	同上

有限公司													
广州路嘉纳服饰有限公司	如意投资全资子公司	销售商品	销售商品	协议价	协议价	12.44	0.07%		否	电汇	否	2023年04月29日	同上
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司济宁分公司	如意投资控股子公司	销售商品	销售商品	协议价	协议价	5.62	0.03%		是	电汇	否	2023年04月29日	同上
合计				---	---	6,420.23	---	17,800	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计上述日常关联交易总金额为 17800 万元，其中：向关联方采购交易金额为 16800 万元，销售商品交易金额为 1000 万元；实际发生金额为 6420.23 万元，其中：向关联方采购交易金额为 6227.97 万元，销售商品交易金额为 192.26 万元；实际发生金额没有超出预计范围。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司名称	类型	租赁资产种类	本期确认的租赁费（元）
山东如意科技集团有限公司	出租	办公楼	2,288,250.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、实施资产置换暨关联交易事项

为改善资产结构、提高持续盈利能力，山东如意毛纺服装集团股份有限公司（简称“公司”）及全资子公司济宁如意新材料技术有限公司（简称“如意新材料”）将部分应收账款、存货作为置出资产，与公司关联方济宁如意万众创业投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“万众创业”）持有的莱卡新材料（佛山）有限公司（简称“佛山莱卡”）25.72%股权进行资产置换。

2021年12月1日，公司第八届董事会第三十八次会议审议通过了《关于实施资产置换暨关联交易的议案》等相关议案，具体情况详见2021年12月2日公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2021年12月11日，公司对本次交易相关事项进行详细披露。具体情况详见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2021-058）。

2021年12月21日，公司发布了《关于实施资产置换暨关联交易的进展公告》（公告编号：2021-062），披露了股权工商变更及置入、置出资产审计、评估完成等情况。

2021年12月23日，公司召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于实施资产置换暨关联交易的议案》。

2022年7月2日、2022年9月1日，公司披露了《关于对深圳证券交易所2021年年报问询函的回复公告》（公告编号：2022-027）、《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》（公告编号：2022-035），对资产置换相关事项进行补充说明。

2023年3月17日公司披露了《关于实施资产置换暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-011），公司收到北海仲裁委员会对上述案件出具的裁决书【（2022）北海仲字第3-749号】，裁定佛山莱卡控股股东创莱纤维（佛山）有限公司（简称“创莱纤维”）必须履行实物资产出资等相关义务。

2022年4月23日，创莱纤维以持有佛山莱卡10%以上股份召开临时股东会，审议修改佛山莱卡公司章程、免除公司董监事职务、重新选举董监事等议案。万众创业以创莱纤维实际持有佛山莱卡不足半数，会议的表决结果未达到公司法或者公司章程规定的通过比例等事项为由，向广东省佛山市三水区人民法院提起诉讼。2022年11月17日，广东省佛山市三水区人民法院出具民事判决书【（2022）粤0607民初4681号】驳回万众创业诉讼请求。2022年12月，万众创业以《增资协议》第三条“增资完成后、目标公司佛山莱卡原任职成员职务不变动”；创莱纤维实缴出资不足注册资本18%，表决权未达到法定通过比例；会议召集、召开、表决程序不符合公司法及公司章程等事项为由，向广东省佛山市中级人民法院提起上诉。已于2023年2月28日开庭质证，万众创业和佛山莱卡均提交了北海仲裁委裁决书作为新证据，并引用该裁决书中“原任职成员职务不变动”请求广东省佛山市中级人民法院依法修正原审广东省佛山市三水区人民法院的判决结果，目前三水区人民法院判决书尚无法律效力。

2022年，创莱纤维向广东省佛山市中级人民法院提起诉讼，认为《增资协议》及其中的仲裁条款对创莱纤维不发生法律效力，并请求确认《增资协议》第七条约定的仲裁条款无效。2022年9月16日，广东省佛山市中级人民法院出具《民事裁定书》【（2022）粤06民特245号之一】，驳回创莱纤维该请求。

2023年3月9日，北海仲裁委员会出具了裁决书【（2022）北海仲字第3-749号】，其中仲裁庭已确认《增资协议》的签订真实性有效，协议第三条内容应当是各方签订主体会议的结果，同时上述约定条款没有违反法律禁止性或限制性规定，故仲裁庭确认上述条款约定对签订方具有法律约束力，并作出创莱纤维增资完成后，佛山莱卡原任职成员职务不变动的裁决。

2、加入债委会情况

公司已随如意科技加入省级银行业金融机构债权人委员会，债委会各成员单位约定对于如意科技及相关所属公司实行降息减负方案稳定融资规模，执行3年期限实施债务延期、降息、设置缓冲期等方式解决债务问题，公司所有银行类债务已纳入债委会和解范围。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、关于全资子公司新疆嘉和毛纺织有限公司停产事项

公司全资子公司新疆嘉和毛纺织有限公司（简称“新疆嘉和”）成立于 2011 年 9 月，注册资本 7300 万元。2019 年新疆石河子市对天山路进行改造，因新疆嘉和的污水总排口、污水处理站、在线监测站房等部分设施位于天山路改造范围，新疆嘉和拆除了相关污水处理设施，另因新疆嘉和地处石河子市西工业园区，在石河子市西工业园区“退二进三”发展规划中，要求相关地区不得再新建工业项目和实施工业技术改造，导致公司无法重建污水处理系统，生产无法进行，新疆嘉和于 2019 年 4 月开始基本处于停工状态，截至本报告日，公司尚未明确作出新疆嘉和的下一步发展规划。

2、关于非全资子公司温州庄吉服饰有限公司停产事项

公司非全资子公司温州庄吉服饰有限公司（简称“温州庄吉”）成立于 2013 年 8 月 30 日，注册资本人民币 12880.6 万元。受宏观环境、市场、经营情况等影响，温州庄吉订单量不足，无法支撑温州庄吉正常生产运营，自 2022 年下半年，温州庄吉陆续停工，截至本报告日，公司尚未明确作出温州庄吉的下一步发展规划。

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	784,837.00	0.30%	0.00	0.00	0.00	261,113.00	261,113.00	1,045,950.00	0.40%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	784,837.00	0.30%	0.00	0.00	0.00	261,113.00	261,113.00	1,045,950.00	0.40%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	784,837.00	0.30%	0.00	0.00	0.00	261,113.00	261,113.00	1,045,950.00	0.40%
4、外资持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
二、无限售条件股份	260,930,713.00	99.70%	0.00	0.00	0.00	-261,113.00	-261,113.00	260,669,600.00	99.60%
1、人民币普通股	260,930,713.00	99.70%	0.00	0.00	0.00	-261,113.00	-261,113.00	260,669,600.00	99.60%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

他									
三、股份总数	261,715,550.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261,715,550.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对高管所持股份锁定调整。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张义英	748,275	0.00	249,425.00	997,700	高管离任	遵守董监高持股相关规定
邱亚夫	28,200	0.00	9,400.00	37,600	董事离任	遵守董监高持股相关规定
杜元姝	6,862	0.00	2,288.00	9,150	董事离任	遵守董监高持股相关规定
合计	783,337.00	0.00	261,113.00	1,044,450.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	34,304	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东如意科技集团有限公司	境内非国有法人	13.95%	36,514,665	-12,296,281	0	36,514,665	质押	36,514,665
							标记	36,514,665
							冻结	36,514,665
山东如意毛纺集团有限责任公司	境内非国有法人	9.91%	25,925,900	-5,234,100	0	25,925,900	质押	23,090,000
							标记	23,090,000
							冻结	25,925,900
中国东方资产管理股份有限公司	国有法人	7.24%	18,935,500	0	0	18,935,500		
金鹰基金-浦发银行-方正东亚信托有限责任公司	其他	4.00%	10,468,669	-736,200	0	10,468,669		
徐开东	境内自然人	1.72%	4,490,759	0	0	4,490,759		
上海航翠投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.05%	2,747,700	-2,141,200	0	2,747,700		
高华-汇丰-GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境外法人	0.75%	1,974,311	342,776	0	1,974,311		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.58%	1,513,118	806,898	0	1,513,118		
徐小蓉	境内自然人	0.50%	1,317,933	0	0	1,317,933		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.49%	1,288,831	1,195,649	0	1,288,831		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，山东如意科技集团有限公司、山东如意毛纺集团有限责任公司为同一实际控制人控制的公司，中国东方资产管理公司持有公司股东山东如意毛纺集团有限责任公司 31.86% 的股权，上述股东存在关联关系；未知其他股东是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东如意科技集团有限公司	36,514,665	人民币普通股	36,514,665
山东如意毛纺集团有限责任公司	25,925,900	人民币普通股	25,925,900
中国东方资产管理股份有限公司	18,935,500	人民币普通股	18,935,500
金鹰基金—浦发银行—方正东亚信托有限责任公司	10,468,669	人民币普通股	10,468,669
徐开东	4,490,759	人民币普通股	4,490,759
上海航翠投资管理合伙企业（有限合伙）	2,747,700	人民币普通股	2,747,700
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	1,974,311	人民币普通股	1,974,311
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	1,513,118	人民币普通股	1,513,118
徐小蓉	1,317,933	人民币普通股	1,317,933
中信证券股份有限公司	1,288,831	人民币普通股	1,288,831
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，山东如意科技集团有限公司、山东如意毛纺集团有限责任公司为同一实际控制人控制的公司，中国东方资产管理公司持有公司股东山东如意毛纺集团有限责任公司 31.86% 的股权，上述股东存在关联关系；未知其他股东是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
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）	徐开东通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 919,600 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东如意毛纺服装集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	19,116,314.15	45,239,759.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	981,954.00
应收账款	331,880,097.29	398,453,227.42
应收款项融资	692,396.97	1,074,000.00
预付款项	128,032,607.62	107,103,111.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,739,955.50	24,638,611.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	526,233,789.60	477,301,030.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,871,506.53	22,088,399.27
流动资产合计	1,043,666,667.66	1,076,880,092.24
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	983,965,762.04	983,965,762.04
其他权益工具投资	2,198,064.00	1,918,752.00
其他非流动金融资产	1,098,550,000.00	1,098,550,000.00
投资性房地产	124,768,332.72	126,309,744.06
固定资产	973,318,717.38	1,012,555,231.13
在建工程	23,553,707.42	23,553,707.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	143,070,893.54	145,762,576.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	463,751.46	
递延所得税资产	41,512,395.42	37,315,690.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,391,401,623.98	3,429,931,463.75
资产总计	4,435,068,291.64	4,506,811,555.99
流动负债：		
短期借款	705,767,001.08	705,767,001.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	254,332,627.40	269,135,821.15
预收款项		
合同负债	100,126,270.74	105,566,078.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	60,544,065.47	57,892,986.40
应交税费	131,747,183.01	135,797,396.38
其他应付款	133,128,042.63	115,106,087.39
其中：应付利息	58,447,439.64	46,844,175.20
应付股利	16,437,254.00	16,441,739.91
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	189,027,761.88	189,162,767.85
其他流动负债	8,549,493.48	8,971,268.29
流动负债合计	1,583,222,445.69	1,587,399,406.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	278,775,000.00	278,775,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,414,580.16	7,362,004.72
递延收益	15,399,548.05	16,047,163.03
递延所得税负债		
其他非流动负债	318,641.75	453,647.73
非流动负债合计	301,907,769.96	302,637,815.48
负债合计	1,885,130,215.65	1,890,037,222.47
所有者权益：		
股本	261,715,550.00	261,715,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,627,560,255.40	1,627,560,255.40
减：库存股		
其他综合收益	992,120.00	754,704.80
专项储备		
盈余公积	88,283,589.63	88,283,589.63
一般风险准备		
未分配利润	504,528,770.74	567,774,569.11
归属于母公司所有者权益合计	2,483,080,285.77	2,546,088,668.94
少数股东权益	66,857,790.22	70,685,664.58
所有者权益合计	2,549,938,075.99	2,616,774,333.52
负债和所有者权益总计	4,435,068,291.64	4,506,811,555.99

法定代表人：邱晨冉 主管会计工作负责人：徐娜 会计机构负责人：徐娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	7,661,749.04	4,840,040.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	

应收账款	439,821,969.64	269,228,492.36
应收款项融资		1,581,954.00
预付款项	83,598,310.01	69,193,205.33
其他应收款	799,224,685.80	874,962,462.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	403,034,201.93	349,827,140.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,837,302.05	9,364,385.55
流动资产合计	1,749,278,218.47	1,578,997,680.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	790,594,633.80	790,594,633.80
其他权益工具投资	2,198,064.00	1,918,752.00
其他非流动金融资产	1,098,550,000.00	1,098,550,000.00
投资性房地产	124,768,332.72	126,309,744.06
固定资产	785,354,529.64	813,417,666.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	83,074,340.86	84,797,837.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	463,751.46	
递延所得税资产	42,879,156.01	40,715,716.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,927,882,808.49	2,956,304,350.13
资产总计	4,677,161,026.96	4,535,302,031.10
流动负债：		
短期借款	635,571,864.41	635,571,864.41
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	572,921,795.28	520,489,416.77
预收款项		
合同负债	140,837,468.71	98,712,197.77
应付职工薪酬	52,840,573.27	52,072,120.49

应交税费	81,379,134.70	72,048,475.58
其他应付款	435,978,487.48	360,318,005.48
其中：应付利息	39,057,248.72	31,501,754.93
应付股利	16,437,254.00	16,441,739.91
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	135,005.98	270,011.95
其他流动负债	16,553,911.83	12,192,756.98
流动负债合计	1,936,218,241.66	1,751,674,849.43
非流动负债：		
长期借款	129,000,000.00	129,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,097,435.54	7,006,661.98
递延收益	13,388,260.14	13,819,996.08
递延所得税负债		
其他非流动负债	318,641.75	453,647.73
非流动负债合计	149,804,337.43	150,280,305.79
负债合计	2,086,022,579.09	1,901,955,155.22
所有者权益：		
股本	261,715,550.00	261,715,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,637,659,161.64	1,637,659,161.64
减：库存股		
其他综合收益	992,120.00	754,704.80
专项储备		
盈余公积	88,283,589.63	88,283,589.63
未分配利润	602,488,026.60	644,933,869.81
所有者权益合计	2,591,138,447.87	2,633,346,875.88
负债和所有者权益总计	4,677,161,026.96	4,535,302,031.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	189,584,418.92	369,350,847.18
其中：营业收入	189,584,418.92	369,350,847.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	248,134,926.92	312,859,109.67

其中：营业成本	166,988,624.49	220,203,230.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,509,357.28	8,763,266.11
销售费用	19,071,973.37	23,843,994.88
管理费用	29,036,746.23	34,111,919.86
研发费用	13,895,822.92	14,363,610.37
财务费用	11,632,402.63	11,573,087.52
其中：利息费用	12,762,944.60	12,995,915.65
利息收入	18,710.91	998,097.28
加：其他收益	3,885,979.11	1,314,284.47
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,748,703.73	-18,184,643.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-576,172.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,989,405.22	39,621,378.85
加：营业外收入	276,164.50	304,620.51
减：营业外支出	1,014,618.09	683,398.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-68,727,858.81	39,242,600.51
减：所得税费用	-1,654,186.08	7,525,259.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,073,672.73	31,717,341.18
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,073,672.73	31,717,341.18
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-63,245,798.37	38,805,708.37
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,827,874.36	-7,088,367.19
六、其他综合收益的税后净额	237,415.20	123,868.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	237,415.20	123,868.80
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	237,415.20	123,868.80
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	237,415.20	123,868.80
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-66,836,257.53	31,841,209.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-63,008,383.17	38,929,577.17
归属于少数股东的综合收益总额	-3,827,874.36	-7,088,367.19
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.24	0.15
(二) 稀释每股收益	-0.24	0.15

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

法定代表人：邱晨冉 主管会计工作负责人：徐娜 会计机构负责人：徐娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	198,965,256.04	322,156,455.87
减：营业成本	177,603,338.50	180,731,987.77
税金及附加	5,470,620.43	6,276,061.30
销售费用	13,624,444.46	15,573,576.35
管理费用	20,519,333.00	20,607,380.81
研发费用	13,895,822.92	14,363,610.37

财务费用	7,897,437.68	7,728,982.55
其中：利息费用	8,481,196.47	8,942,336.56
利息收入	11,691.11	-3,935.59
加：其他收益	3,665,808.38	1,062,738.24
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,993,147.45	-7,797,571.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-42,373,080.02	70,140,023.64
加：营业外收入	253,149.16	238,138.42
减：营业外支出	625,912.35	628,559.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,745,843.21	69,749,602.46
减：所得税费用	-300,000.00	10,330,060.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,445,843.21	59,419,542.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,445,843.21	59,419,542.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	237,415.20	123,868.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	237,415.20	123,868.80
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	237,415.20	123,868.80
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-42,208,428.01	59,543,410.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.16	0.23
（二）稀释每股收益	-0.16	0.23

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	244,064,988.70	276,581,904.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,948,267.38	4,498,242.96
收到其他与经营活动有关的现金	15,465,789.78	114,088,220.85
经营活动现金流入小计	269,479,045.86	395,168,368.15
购买商品、接受劳务支付的现金	199,334,119.26	256,684,363.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,973,342.82	72,782,468.78
支付的各项税费	13,009,533.45	8,476,145.86
支付其他与经营活动有关的现金	16,503,839.75	74,779,700.21
经营活动现金流出小计	295,820,835.28	412,722,678.62
经营活动产生的现金流量净额	-26,341,789.42	-17,554,310.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长	1,056,122.00	2,005,915.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,056,122.00	2,005,915.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,056,122.00	-2,005,915.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		179,295,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		179,295,000.00
偿还债务支付的现金		180,150,119.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	955,444.09	3,205,495.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	955,444.09	183,355,615.60
筹资活动产生的现金流量净额	-955,444.09	-4,060,615.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	555,793.47	342,273.12
五、现金及现金等价物净增加额	-27,797,562.04	-23,278,567.95
加：期初现金及现金等价物余额	36,979,585.60	28,591,560.91
六、期末现金及现金等价物余额	9,182,023.56	5,312,992.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,674,292.92	137,362,752.72
收到的税费返还		22,436.10
收到其他与经营活动有关的现金	26,325,238.37	92,178,591.25
经营活动现金流入小计	97,999,531.29	229,563,780.07
购买商品、接受劳务支付的现金	4,245,268.14	57,639,131.49
支付给职工以及为职工支付的现金	6,328,330.29	987,016.52
支付的各项税费	8,973,393.94	19,419.35
支付其他与经营活动有关的现金	77,140,867.13	168,941,433.07
经营活动现金流出小计	96,687,859.50	227,587,000.43
经营活动产生的现金流量净额	1,311,671.79	1,976,779.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,659,115.00

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		1,659,115.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,659,115.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,434.31	30,998.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,434.31	30,998.79
筹资活动产生的现金流量净额	-2,434.31	-30,998.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	268.67	36,199.84
五、现金及现金等价物净增加额	1,309,506.15	322,865.69
加：期初现金及现金等价物余额	27,252.88	1,231,104.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,336,759.03	1,553,970.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	261,715,500.00				1,627,560.25		754,704.80		88,283,589.63		567,774,569.11		2,546,088.66	70,685,664.88	2,616,774,333.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	261,715,500.00				1,627,560.25		754,704.80		88,283,589.63		567,774,569.11		2,546,088.66	70,685,664.88	2,616,774,333.52

	50.00				,25 5.4 0	0		9.6 3		69.11		,66 8.9 4	4.5 8	,33 3.5 2
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						237,415.20				-63,245,798.37		-63,008,383.17	-3,827,874.36	-66,836,257.53
（一）综合收益总额						237,415.20				-63,245,798.37		-63,008,383.17	-3,827,874.36	-66,836,257.53
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动														

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	261,715,550.00				1,627,560,255.40		992,120.00		88,283,589.63		504,528,770.74		2,483,080,285.77	66,857,790.22	2,549,938,075.99

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	261,715,550.00				1,627,560,255.40		709,974.40		88,283,589.63		724,948,832.66		2,703,218,202.09	116,453,769.33	2,819,671,971.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	261,715,550.00				1,627,560,255.40		709,974.40		88,283,589.63		724,948,832.66		2,703,218,202.09	116,453,769.33	2,819,671,971.42
三、本期增							123				38,		38,	-	31,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											805 ,70 8.3 7		929 ,57 7.1 7	7,0 88, 367 .19	841 ,20 9.9 8
(一) 综合 收益总额											38, 805 ,70 8.3 7		38, 929 ,57 7.1 7	- 7,0 88, 367 .19	31, 841 ,20 9.9 8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	261,715,550.00				1,627,560,255.40	833,843.20		88,283,589.63		763,754,541.03		2,742,147,779.26	109,365,402.14		2,851,513,180.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	261,715,550.00				1,637,659,161.64		754,704.80		88,283,589.63	644,933,869.81		2,633,346,875.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	261,715,550.00				1,637,659,161.64		754,704.80		88,283,589.63	644,933,869.81		2,633,346,875.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							237,415.20			-42,445,843.21		-42,208,428.01
（一）综合收益总额							237,415.20			-42,445,843.21		-42,208,428.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	261,715,550.00				1,637,659,161.64		992,120.00		88,283,589.63	602,488,026.60		2,591,138,447.87

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	261,715,550.00				1,637,659,161.64		709,974.40		88,283,589.63	723,364,001.11		2,711,732,276.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	261,715,550.00				1,637,659,161.64		709,974.40		88,283,589.63	723,364,001.11		2,711,732,276.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							123,868.80			59,419,542.04		59,543,410.84
（一）综合收益总额							123,868.80			59,419,542.04		59,543,410.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	261,715,550.00				1,637,659,161.64		833,843.20		88,283,589.63	782,783,543.15		2,771,275,687.62

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

山东如意毛纺服装集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于一九九三年十二月经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字（1993）第 370 号文批准，由山东如意毛纺集团有限责任公司作为主要发起人，以其下属山东济宁毛纺织厂主要经营性净资产出资，以定向募集方式设立的股份有限公司，设立时注册资本 3,280 万元。1994 年 9 月至 1997 年 1 月期间，公司向内部职工及其他职工增资 500.94 万元，增资经 1997 年 4 月山东省体改委以鲁体改函字（1997）25 号文确认，公司注册资本增加至 3,780.94 万元。

2000 年，公司经国务院批准进行了债转股，注册资本增加至 6,000 万元。2007 年 12 月经中国证监会核准在深圳证券交易所上市，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，注册资本增加至 8,000 万元。根据公司 2007 年度股东大会决议，本公司以 2007 年 12 月 31 日股本 8,000 万股为基数，按每 10 股由未分配利润送红股 3 股，由资本公积金转增 7 股，于 2008 年度实施送股、转增后，注册资本增至 16,000 万元。2016 年 5 月 3 日中国证券监督管理委员会出具证监许可〔2016〕957 号文核准公司非公开发行股票 101,715,550 股，每股面值 1.00 元，共计增加注册资本 10,171.555 万元，注册资本增至 26,171.555 万元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 26,171.555 万股，注册资本为 26,171.555 万元，公司注册地：济宁市高新区如意工业园，公司组织形式为股份有限公司，总部办公地：山东省济宁市高新区如意工业园，实际控制人为邱亚夫。统一社会信用代码：91370000165936632G。

公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为毛纺织类。经营范围为：纺织品、服装和服饰的设计、生产、销售；纺织机械及配件、纺织原料及辅料等相关产品的生产、销售；备案范围进出口业务；纺织服装技术的研发、推广、转让、咨询、服务；房屋租赁。主要产品为精纺呢绒和服装。

公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
新疆嘉和毛纺织有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山东如意智慧纺织服装有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
温州庄吉服饰有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
济宁如意新材料技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
如衣智慧网络科技（北京）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山东路嘉纳纺织服装有限公司	控股孙公司	三级	100.00	100.00
山东如意国际贸易有限公司	控股孙公司	三级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事毛纺织、服装类经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对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，详见本附注五、39“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收

益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
 - ①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
 - ②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- ②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- ②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金

融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

- 1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1—银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2—商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

对于应收票据组合 1—银行承兑汇票，因具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

对于应收票据组合 2—商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10(6)金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1-合并范围内关联方	合并范围内关联方
应收账款组合 2-账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征

对于应收账款组合 1-合并范围内关联方，不计提预期信用损失。

对于应收账款组合 2-账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10（6）金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10.（6）金融工具减值。

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1-应收股利	应收股利
其他应收款组合 2-应收利息	应收利息
其他应收款组合 3-合并范围内关联方	合并范围内关联方
其他应收款组合 4-应收其他单位款项	应收其他单位款项

对于其他应收款组合 1、组合 2 和组合 4，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于其他应收款组合 3，不计提预期信用损失。

15、存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(1) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，本公司除原毛采取个别计价法外，其他均采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10(6) 金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- 2) 在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	45	3、5	2.11、2.16

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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—45	3.00	4.85—2.16
专用设备	年限平均法	8—14	3.00	12.13—6.93
运输设备	年限平均法	8—12	3.00	12.13—8.08
通用设备	年限平均法	14—28	3.00	6.93—3.46
办公设备	年限平均法	5—8	3.00	19.40—12.13
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计受益期
土地使用权	35-47 年	土地出让合同约定期限
商标权	10 年	预计受益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或

有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 面料、服装等产品销售收入
- (2) 让渡资产使用权收入

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

公司销售面料、服装等产品销售收入，属于在某一时点履行履约义务。

国内内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据约定的交货方式将货物发给客户或由客户自行提货，同时客户对产品数量与质量无异议后确认收入的实现。

外销产品收入确认需满足以下条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证后，按提单日作为销售收入确认的时点。

让渡资产使用权收入：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入金额，公司让渡资产使用权收入主要为场地租赁收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13%、9%、6%

	分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	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
山东如意毛纺服装集团股份有限公司	15%
新疆嘉和毛纺织有限公司	25%
山东如意智慧纺织服装有限公司	25%
温州庄吉服饰有限公司	15%
济宁如意新材料技术有限公司	25%
如衣智慧网络科技（北京）有限公司	25%
山东路嘉纳纺织服装有限公司	25%
山东如意国际贸易有限公司	25%

2、税收优惠

2020 年 12 月 8 日本公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR202037004369，有效期三年。本公司报告期享受按 15% 缴纳企业所得税。

3、其他

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	66,131.19	33,442.04
银行存款	17,680,699.83	43,836,833.92
其他货币资金	1,369,483.13	1,369,483.13
合计	19,116,314.15	45,239,759.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,566,133.10	8,260,173.49

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	9,199,649.97	6,893,690.36
保函保证金	90,649.97	90,649.97
证券账户资金	1,275,833.16	1,275,833.16
合计	10,566,133.10	8,260,173.49

截止 2023 年 6 月 30 日，冻结的银行存款系涉诉讼的财产保全和保证金账户金额。

2、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
商业承兑票据	100,000.00	981,954.00
合计	100,000.00	981,954.00

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：										
其中：										

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	156,205,876.67	33.30%	53,179,195.65	34.04%	103,026,681.02	179,250,867.64	34.18%	55,076,569.00	30.73%	124,174,298.64
其中：										
关联方	109,404	23.32%	6,378.3	5.83%	103,026	131,861	25.15%	7,687.5	5.83%	124,174

	, 992.06		11.04		, 681.02	, 844.15		45.51		, 298.64
非关联方	46,800,884.61	9.98%	46,800,884.61	100.00%	0.00	47,389,023.49	9.04%	47,389,023.49	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	312,906,957.65	66.70%	84,053,541.38	26.86%	228,853,416.27	345,138,566.06	65.82%	70,859,637.28	20.53%	274,278,928.78
其中:										
账龄组合	312,906,957.65	66.70%	84,053,541.38	26.86%	228,853,416.27	345,138,566.06	65.82%	70,859,637.28	20.53%	274,278,928.78
合计	469,112,834.32	100.00%	137,232,737.03	29.25%	331,880,097.29	524,389,433.70	100.00%	125,936,206.28	24.02%	398,453,227.42

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方	109,404,992.06	6,378,311.04	5.83%	
非关联方	46,800,884.61	46,800,884.61	100.00%	
合计	156,205,876.67	53,179,195.65		

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
1年以内	130,278,713.55	6,513,935.67	5.00%
1-2年	78,846,082.34	7,884,608.23	10.00%
2-3年	30,220,197.05	6,044,039.41	20.00%
3-4年	16,585,011.06	6,634,004.42	40.00%
4-5年	47,080,321.94	47,080,321.94	100.00%
5年以上	9,896,631.71	9,896,631.71	100.00%
合计	312,906,957.65	84,053,541.38	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	188,241,817.34
1至2年	131,841,594.66
2至3年	30,599,373.27
3年以上	118,430,049.05
3至4年	17,927,064.60
4至5年	90,606,352.74
5年以上	9,896,631.71
合计	469,112,834.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	55,076,569.00	- 1,897,373.35				53,179,195.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	70,859,637.28	13,193,904.10				84,053,541.38
合计	125,936,206.28	11,296,530.75				137,232,737.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	107,239,014.97	22.86%	6,252,034.57
第二名	22,118,896.61	4.72%	22,118,896.61
第三名	14,991,933.34	3.20%	1,482,207.73
第四名	10,887,466.56	2.32%	10,887,466.56
第五名	10,732,410.00	2.29%	773,386.65
合计	165,969,721.48	35.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

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其他综合收益的应收票据	692,396.97	1,074,000.00
合计	692,396.97	1,074,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

5、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	63,873,431.12	49.89%	37,153,801.58	34.69%
1至2年	16,273,349.21	12.71%	20,792,988.52	19.41%
2至3年	39,638,454.88	30.96%	39,116,887.50	36.52%
3年以上	8,247,372.41	6.44%	10,039,433.42	9.37%
合计	128,032,607.62		107,103,111.02	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	20,251,461.01	15.82%
第二名	19,500,000.00	15.23%
第三名	15,655,686.33	12.23%
第四名	14,624,318.86	11.42%
第五名	10,449,867.36	8.16%
合计	80,481,333.56	62.86%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,739,955.50	24,638,611.17

合计	19,739,955.50	24,638,611.17
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

(2) 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	16,904,173.50	16,047,351.31
出口退税	4,326,790.29	9,079,857.95
保证金	5,201,239.61	5,143,398.41
备用金	2,463,290.13	2,336,159.75
其他	4,666,546.95	4,401,755.75
合计	33,562,040.48	37,008,523.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,363,455.37		4,006,456.63	12,369,912.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,452,172.98			1,452,172.98
2023 年 6 月 30 日余额	9,815,628.35		4,006,456.63	13,822,084.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	13,357,286.82
1 至 2 年	2,716,472.52
2 至 3 年	3,278,256.54
3 年以上	14,210,024.60
3 至 4 年	2,944,605.00
4 至 5 年	1,744,150.84
5 年以上	9,521,268.76
合计	33,562,040.48

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,006,456.63					4,006,456.63
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,363,455.37	1,452,172.98				9,815,628.35
合计	12,369,912.00	1,452,172.98				13,822,084.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税	4,326,790.29	1 年以内	12.89%	
第二名	往来款	2,959,782.14	1 年以内	8.82%	147,989.11
第三名	其他	2,812,706.02	3-4 年/4-5 年	8.38%	1,968,894.21
第四名	往来款	2,583,124.00	1 年以内	7.70%	129,156.20
第五名	往来款	2,432,758.64	1 年以内/1-2 年/2-3 年	7.25%	255,000.00
合计		15,115,161.09		45.04%	2,501,039.52

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	172,000,296.11	6,923,687.04	165,076,609.07	148,630,460.77	6,923,687.04	141,706,773.73
在产品	92,517,269.3		92,517,269.3	97,635,562.9		97,635,562.9

	7		7	9		9
库存商品	297,790,510.88	33,999,209.77	263,791,301.11	266,612,046.82	33,999,209.77	232,612,837.05
委托加工物资	4,848,610.05		4,848,610.05	5,345,856.50		5,345,856.50
合计	567,156,686.41	40,922,896.81	526,233,789.60	518,223,927.08	40,922,896.81	477,301,030.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,923,687.04					6,923,687.04
库存商品	33,999,209.77					33,999,209.77
合计	40,922,896.81					40,922,896.81

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊财产保险	146,425.70	49,176.02
预交企业所得税	1,854,632.70	2,083,327.09
待摊费用		
待抵扣、认证、预估进项税	15,870,448.13	19,955,896.16
合计	17,871,506.53	22,088,399.27

其他说明：

10、债权投资

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
1989年3年期国家重点建设债券	31,950.00	31,950.00		31,950.00	31,950.00	

合计	31,950.00	31,950.00		31,950.00	31,950.00	
----	-----------	-----------	--	-----------	-----------	--

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			31,950.00	31,950.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			31,950.00	31,950.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海华如国际贸易有限公司	977,436.29									977,436.29	977,436.29
莱卡新材料(佛山)有限公司(注1)	983,965,762.04									983,965,762.04	
小计	984,943,198.33									984,943,198.33	977,436.29
合计	984,943,198.33									984,943,198.33	977,436.29

其他说明

注 1：本公司于 2023 年 3 月 9 日收到北海仲裁委员会出具的裁决书[（2022）北海仲字第 3-749 号]，裁定莱卡新材料（佛山）有限公司控股股东创莱纤维（佛山）有限公司履行实物资产出资等相关义务，至本报告期末，创莱纤维（佛山）有限公司尚未履行实物资产出资等相关义务。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	2,198,064.00	1,918,752.00
济宁市商业银行股份有限公司		
哈尔滨百货大楼股份有限公司		
太原百货大楼股份有限公司		
合计	2,198,064.00	1,918,752.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司		1,417,200.00			不以出售为目的	不适用
哈尔滨百货大楼股份有限公司			180,000.00		不以出售为目的	不适用
太原百货大楼股份有限公司			70,000.00		不以出售为目的	不适用
合计		1,417,200.00	250,000.00			

其他说明：

哈尔滨百货大楼股份有限公司、太原百货大楼股份有限公司的投资由于历年没有收到投资回报，也未能获取该等公司的财务状况资料，公司已于 2006 年对其全额计提减值准备，于 2019 年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权益工具投资。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）优先级合伙权益	1,098,550,000.00	1,098,550,000.00
合计	1,098,550,000.00	1,098,550,000.00

其他说明：

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	139,389,442.99	2,297,160.85		141,686,603.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	139,389,442.99	2,297,160.85		141,686,603.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,899,268.91	477,590.87		15,376,859.78
2. 本期增加金额	1,510,368.60	31,042.74		1,541,411.34
(1) 计提或摊销	1,510,368.60	31,042.74		1,541,411.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,409,637.51	508,633.61		16,918,271.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	122,979,805.48	1,788,527.24		124,768,332.72
2. 期初账面价值	124,490,174.08	1,819,569.98		126,309,744.06

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	122,979,805.48	研发中心尚未完全结算，泰安厂房尚未完全验收
土地使用权	1,788,527.24	2015年从如意科技集团资产置入，由于地上建筑物科研大楼尚未完全结算，未办理变更手续。
合计	124,768,332.72	

其他说明

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	973,318,717.38	1,012,555,231.13
合计	973,318,717.38	1,012,555,231.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	973,458,591.00	977,695,049.32	17,227,554.59	60,708,584.19	14,203,344.71	2,043,293,123.81
2. 本期增加金额		190,000.00	60,176.98			250,176.98
(1) 购置		190,000.00	60,176.98			250,176.98
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		13,261,708.04		652,220.00		13,913,928.04
(1) 处置或报废		13,249,988.05		652,220.00		13,902,208.05
其他		11,719.99				11,719.99
4. 期末余额	973,458,591.00	964,623,341.28	17,287,731.57	60,056,364.19	14,203,344.71	2,029,629,372.75

二、累计折旧						
1. 期初余额	193,270,265.85	752,794,187.42	15,742,919.56	49,734,430.02	12,687,320.34	1,024,229,123.19
2. 本期增加金额	11,614,793.52	25,098,456.26	207,351.19	878,544.93	55,404.46	37,854,550.36
(1) 计提	11,614,793.52	25,098,456.26	207,351.19	878,544.93	55,404.46	37,854,550.36
3. 本期减少金额	1,120,000.00	11,161,787.67				12,281,787.67
(1) 处置或报废	1,120,000.00	11,161,787.67				12,281,787.67
4. 期末余额	203,765,059.37	766,730,856.02	15,950,270.75	50,612,974.95	12,742,724.80	1,049,801,885.88
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	4,810,307.80	10,781.63	1,017,194.11	670,485.95	6,508,769.49
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	0.00	4,810,307.80	10,781.63	1,017,194.11	670,485.95	6,508,769.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	769,693,531.63	193,082,177.47	1,326,679.19	8,426,195.13	790,133.96	973,318,717.38
2. 期初账面价值	780,188,325.15	220,090,554.10	1,473,853.40	9,956,960.06	845,538.42	1,012,555,231.13

(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
房屋及建筑物	39,114,899.97	11,604,860.32		27,510,039.65	
专用设备	121,633,989.14	81,093,049.73	2,519,079.65	38,021,859.76	
通用设备	6,062,706.23	5,093,602.54	10,781.63	958,322.06	
办公设备	4,488,108.60	657,903.53	670,485.95	3,159,719.12	
合计	171,299,703.94	98,449,416.12	3,200,347.23	69,649,940.59	

(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
出租专用设备	2,250,437.89
合计	2,250,437.89

(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
房屋及建筑物	571,411,382.45	准备前期手续，尚未办理
运输设备	807,420.26	尚未变更
合计	572,218,802.71	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,553,707.42	23,553,707.42
合计	23,553,707.42	23,553,707.42

(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
泰安工业园厂房	23,553,707.42		23,553,707.42	23,553,707.42		23,553,707.42
合计	23,553,707.42		23,553,707.42	23,553,707.42		23,553,707.42

(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
泰安工业园厂	42,000,000.00	23,553,707.42					56.00%	未完工				其他

房												
合计	42,000,000.00	23,553,707.42										

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	187,482,491.44	41,000,000.00	12,631,970.77		241,114,462.21
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	187,482,491.44	41,000,000.00	12,631,970.77		241,114,462.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	47,731,168.55	36,900,000.12	6,714,716.97		91,345,885.64
2. 本期增加金额	2,168,379.36		523,303.77		2,691,683.13
(1) 计提	2,168,379.36		523,303.77		2,691,683.13

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,899,547.91	36,900,000.12	7,238,020.74		94,037,568.77
三、减值准备					
1. 期初余额		4,005,999.90			4,005,999.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		4,005,999.90			4,005,999.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	137,582,943.53	93,999.98	5,393,950.03		143,070,893.54
2. 期初账面价值	139,751,322.89	93,999.98	5,917,253.80		145,762,576.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 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
土地使用权	9,814,454.97	2015 年从如意科技集团资产置入，由于地上建筑物科研大楼尚未完全结算，拟结算后办理变更手续。

其他说明

18、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
厂房维修费	0.00	463,751.46			463,751.46
合计		463,751.46			463,751.46

其他说明

19、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
内部交易未实现利润	3,000,000.00	450,000.00		
可抵扣亏损	143,864,946.58	22,495,475.21	129,580,939.30	20,349,332.00
应收款项减值准备	54,980,228.31	8,759,090.44	49,732,852.97	8,031,585.64
存货跌价准备	15,025,642.09	2,253,846.31	15,025,642.09	2,253,846.31
债权投资减值	31,950.00	4,792.50	31,950.00	4,792.50
其他权益工具投资公允价值变动	250,000.00	37,500.00	250,000.00	37,500.00
长期股权投资减值	977,436.29	146,615.44	977,436.29	146,615.45
递延收益	13,772,057.62	2,065,808.64	13,819,996.08	2,072,999.41
预提费用	1,028,580.14	154,287.02	1,040,913.96	156,137.09
暂估固定资产计提的折旧	23,418,724.80	3,512,808.73	19,418,724.80	2,912,808.72
固定资产减值准备	775,106.92	116,266.04	775,106.92	116,266.04
预计负债	7,097,435.54	1,064,615.33	7,006,661.98	1,050,999.30
计提未发放的工资	4,327,318.81	663,869.76	2,356,607.80	353,491.17
合计	268,549,427.10	41,724,975.42	240,016,832.19	37,486,373.63

(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
其他权益工具投资公允价值变动	1,417,200.00	212,580.00	1,137,888.00	170,683.20
使用权资产				
合计	1,417,200.00	212,580.00	1,137,888.00	170,683.20

(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	212,580.00	41,512,395.42	170,683.20	37,315,690.43
递延所得税负债	212,580.00		170,683.20	

(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
可抵扣亏损	167,673,756.26	94,673,233.35
资产减值损失	128,074,934.20	124,210,182.50
预计负债	317,144.62	355,342.74
合计	296,065,835.08	219,238,758.59

(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
2023 年	7,222,638.88	7,222,638.88	
2024 年	32,604,902.00	26,300,815.33	
2025 年	45,255,215.27	38,951,128.60	
2026 年	21,494,377.67	15,190,291.00	
2027 年	61,096,622.44	54,792,535.76	
合计	167,673,756.26	142,457,409.57	

其他说明

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	569,691,654.14	569,691,654.14
抵押加保证借款	136,075,346.94	136,075,346.94
合计	705,767,001.08	705,767,001.08

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 476,335,751.39 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
山东省计划委员会委托建设银行济宁分行(注 1)	5,000,000.00		1999 年 08 月 02 日	
恒丰银行济宁分行(注 2)	19,874,871.20	4.35%	2021 年 01 月 18 日	6.53%
恒丰银行济宁分行(注 2)	28,440,000.00	4.35%	2021 年 06 月 16 日	6.53%
中国农业银行济宁分行(注 3)	15,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	30,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	14,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	20,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	15,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	8,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	16,360,293.25	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	24,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
中国农业银行济宁分行(注 3)	35,000,000.00	4.75%	2021 年 12 月 20 日	7.13%
交通银行济宁分行营	20,000,000.00	4.35%	2021 年 03 月 27 日	6.53%

业部(注 4)				
中信银行济宁分行(注 5)	20,000,000.00	4.35%	2021年04月27日	6.53%
中信银行济宁分行(注 5)	9,639,248.26	4.35%	2021年05月12日	6.53%
中信银行济宁分行(注 5)	12,350,174.45	4.35%	2021年05月26日	6.53%
中信银行济宁分行(注 5)	4,932,141.25	4.35%	2021年06月10日	6.53%
中信银行济宁分行(注 5)	9,305,296.00	4.35%	2021年06月23日	6.53%
中国光大银行济宁分行(注 6)	10,000,000.00	4.35%	2021年11月28日	6.53%
中国光大银行济宁分行(注 6)	10,000,000.00	4.35%	2021年11月28日	6.53%
中国光大银行济宁分行(注 6)	10,000,000.00	4.35%	2021年11月28日	6.53%
中国光大银行济宁分行(注 6)	10,000,000.00	4.35%	2021年11月28日	6.53%
中国光大银行济宁分行(注 6)	10,000,000.00	4.35%	2021年11月28日	6.53%
中国建设银行济宁分行(注 7)	21,979,840.00	4.35%	2021年07月22日	6.53%
中国建设银行济宁分行(注 7)	31,000,000.00	4.35%	2021年08月18日	6.53%
中国建设银行济宁分行(注 7)	29,000,000.00	4.35%	2021年12月29日	6.53%
中国建设银行济宁分行(注 8)	6,800,000.00	4.35%	2022年04月23日	6.53%
中国建设银行泰安东岳支行(注 9)	26,853,886.98	4.35%	2021年12月30日	6.53%
浙商银行股份有限公司温州平阳支行(注 10)	13,800,000.00	5.50%	2022年11月21日	7.15%
合计	476,335,751.39	—	—	—

其他说明

注 1: 已逾期借款是 1999 年 8 月 2 日由山东省计划委员会委托建设银行济宁分行向公司发放的。到期后山东省计划委员会从未进行催收, 公司对该笔借款未计提利息费用。该笔借款由山东工程机械集团有限公司提供担保。

注 2: 已逾期借款的贷款人均均为恒丰银行股份有限公司济宁分行, 到期后银行未通过展期方式予以续作。其中: 已逾期借款 1987.49 万元, 系由山东如意科技集团有限公司和裕龙集团有限公司提供担保; 已逾期借款 2844 万元, 系由山东如意科技集团有限公司和菱花集团有限公司提供担保。

注 3: 已逾期借款是 2020 年 3 月 25 日由中国农业银行济宁分行向公司发放的, 展期到期后银行未进行再次展期操作。该笔借款由汶上如意技术纺织有限公司、山东如意科技集团有限公司、菱花集团有限公司和山东中亿集团有限公司提供担保。

注 4: 已逾期借款是 2020 年 4 月 8 日由交通银行济宁分行营业部发放给公司的, 到期后银行未通过展期方式予以续作。该笔借款由山东如意科技集团有限公司担保。

注 5: 已逾期借款是 2020 年 4 月 27 日、2020 年 5 月 12 日、2020 年 5 月 26 日、2020 年 6 月 10 日、2020 年 6 月 23 日由中信银行济宁分行向公司发放的, 到期后银行未通过展期方式予以续作。该笔借款由山东如意科技集团有限公司、济宁如意高新纤维材料有限公司、山东如意投资控股、邱亚夫提供担保, 同时由山东如意科技集团有限公司的土地和房产抵押。

注 6: 已逾期借款是 2020 年 12 月 1 日由中国光大银行济宁分行向公司发放的, 到期后银行未通过展期方式予以续作。该笔借款由山东如意科技集团有限公司提供担保。

注 7：已逾期借款是 2020 年 7 月 23 日、2020 年 8 月 19 日、2020 年 12 月 30 日由中国建设银行济宁分行向公司发放的，到期后银行未通过展期方式予以续作。该笔借款由山东如意科技集团有限公司提供担保，同时由本公司土地使用权和房产抵押。

注 8：已逾期借款是 2020 年 4 月 24 日由中国建设银行济宁分行向公司发放的，展期到期后银行未通过再次展期方式予以续作。该笔借款由山东如意科技集团有限公司提供担保。

注 9：已逾期借款是 2020 年 12 月 30 日由中国建设银行泰安东岳支行向公司发放的，到期后银行未通过展期方式予以续作。该笔借款由山东如意科技集团有限公司、重庆三峡技术纺织有限公司提供担保。

注 10：已逾期借款是 2021 年 11 月 22 日由浙商银行股份有限公司温州平阳支行向公司发放的，到期后银行未通过展期方式予以续作。该笔借款由温州市融资担保有限公司提供担保。

公司已随如意科技加入省级银行业金融机构债权人委员会，债委会各成员单位约定对于如意科技及相关所属公司实行降息减负方案稳定融资规模，执行 3 年期限实施债务延期、降息、设置缓冲期等方式解决债务问题，公司所有银行类债务已纳入债委会和解范围。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	149,700,277.16	162,456,415.28
应付长期资产	104,632,350.24	106,679,405.87
合计	254,332,627.40	269,135,821.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	47,033,600.00	尚未结算
第二名	7,417,814.34	尚未结算
第三名	7,099,970.29	尚未结算
第四名	6,231,098.32	尚未结算
第五名	5,371,344.03	尚未结算
合计	73,153,826.98	

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	100,126,270.74	105,566,078.45
合计	100,126,270.74	105,566,078.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,765,891.69	64,560,086.88	65,513,122.60	15,812,855.97
二、离职后福利-设定提存计划	41,127,094.71	11,269,861.26	7,665,746.47	44,731,209.50
合计	57,892,986.40	75,829,948.14	73,178,869.07	60,544,065.47

(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	2,399,903.87	54,288,048.32	55,888,504.79	799,447.40
2、职工福利费	1,002,154.33	4,543,689.42	4,321,882.52	1,223,961.23
3、社会保险费	1,481,096.95	5,714,849.14	5,299,766.77	1,896,179.32
其中：医疗保险费		5,086,035.57	5,086,035.57	0.00
工伤保险费	1,480,655.26	411,150.54	213,731.20	1,678,074.60
生育保险费	441.69	217,663.03	0.00	218,104.72
4、住房公积金	1,411,068.21	13,500.00		1,424,568.21
5、工会经费和职工教育经费	10,471,668.33		2,968.52	10,468,699.81
合计	16,765,891.69	64,560,086.88	65,513,122.60	15,812,855.97

(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	37,950,486.71	10,814,851.78	7,340,038.56	41,425,299.93

2、失业保险费	3,176,608.00	455,009.48	325,707.91	3,305,909.57
合计	41,127,094.71	11,269,861.26	7,665,746.47	44,731,209.50

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,509,200.18	79,339,823.64
企业所得税	22,127,399.90	20,174,338.82
个人所得税	196,157.89	221,038.65
城市维护建设税	5,425,799.73	5,444,428.56
教育费附加	2,275,704.29	2,283,757.23
地方教育附加	1,514,052.05	1,519,305.39
地方水利建设基金	141,860.67	141,860.67
土地使用税	5,486,129.03	4,184,856.06
房产税	17,102,894.01	20,765,232.86
印花税	186,726.09	269,518.92
水资源税与环境保护税	1,779,927.58	1,452,815.58
车船使用税	420.00	420.00
残疾人就业保障金	911.59	
合计	131,747,183.01	135,797,396.38

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	58,447,439.64	46,844,175.20
应付股利	16,437,254.00	16,441,739.91
其他应付款	58,243,348.99	51,820,172.28
合计	133,128,042.63	115,106,087.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	20,539,800.00	18,207,577.02
短期借款应付利息	37,907,639.64	28,636,598.18
合计	58,447,439.64	46,844,175.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国家股	15,358,080.00	15,358,080.00
中国东方资产管理公司	1,079,174.00	1,079,174.00
无限售条件流通股份		4,485.91
合计	16,437,254.00	16,441,739.91

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,543,312.18	9,316,312.21
保证金	932,188.47	814,446.66
预提费用	6,209,253.77	2,553,758.56
运输费	2,460,906.80	975,929.17
代收款项	1,954,081.55	2,308,544.88
租赁费	6,736,937.61	7,636,937.61
罚息	17,865,907.67	17,865,907.67
其他	12,540,760.94	10,348,335.52
合计	58,243,348.99	51,820,172.28

27、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	188,892,755.90	188,892,755.90
售后回租出售资产收益	135,005.98	270,011.95
合计	189,027,761.88	189,162,767.85

其他说明：

1. 第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。
2. 一年内到期的长期借款为已逾期借款，贷款人为中国银行股份有限公司泰安分行，到期后银行未通过展期方式予以续作，上述贷款由山东如意智慧纺织服装有限公司以泰安市如意工业园的 215038 平方米（322.56 亩）土地、泰安市如意工业园的 99627.44 平方米工业厂房、泰安市如意工业园的机器设备提供抵押担保及山东如意科技集团有限公司提供担保。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	8,549,493.48	8,971,268.29
合计	8,549,493.48	8,971,268.29

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	278,775,000.00	278,775,000.00
合计	278,775,000.00	278,775,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,414,580.16	7,362,004.72	
合计	7,414,580.16	7,362,004.72	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、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
与资产相关政府补助	16,047,163.03		647,614.98	15,399,548.05	
与收益相关政府补助					
合计	16,047,163.03		647,614.98	15,399,548.05	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目补助	181,818.09			181,818.09			0.00	与资产相关
退城进园补助	13,502,190.82		227,927.56				13,274,263.26	与资产相关
2016 工业提质增效	135,987.17			21,990.29			113,996.88	与资产相关

补贴								
呢绒生产线改造	1,585,371.97			130,698.26			1,454,673.71	与资产相关
电机能效提升改造	362,564.20			15,373.09			347,191.11	与资产相关
10万条羊绒方巾研发项目专项资金补助	279,230.78			69,807.69			209,423.09	与资产相关
合计	16,047,163.03		227,927.56	419,687.42			15,399,548.05	

其他说明：

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租出售资产收益	318,641.75	453,647.73
合计	318,641.75	453,647.73

其他说明：

第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。

每年结转 270,011.96 元。

33、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	261,715,550.00						261,715,550.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,478,620,116.57			1,478,620,116.57
其他资本公积	148,940,138.83			148,940,138.83
合计	1,627,560,255.40			1,627,560,255.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	754,704.8 0	279,312.0 0			41,896.80	237,415.2 0		992,120.0 0
其他 权益工具 投资公允 价值变动	754,704.8 0	279,312.0 0			41,896.80	237,415.2 0		992,120.0 0
其他综合 收益合计	754,704.8 0	279,312.0 0			41,896.80	237,415.2 0		992,120.0 0

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、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	72,267,939.45			72,267,939.45
任意盈余公积	16,015,650.18			16,015,650.18
合计	88,283,589.63			88,283,589.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	567,774,569.11	724,948,832.66
调整后期初未分配利润	567,774,569.11	724,948,832.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,245,798.37	-154,295,392.50
应付普通股股利		2,878,871.05
期末未分配利润	504,528,770.74	567,774,569.11

调整期初未分配利润明细：

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

38、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	180,322,814.09	159,184,644.49	314,494,161.03	182,144,311.20
其他业务	9,261,604.83	7,803,980.00	54,856,686.15	38,058,919.73
合计	189,584,418.92	166,988,624.49	369,350,847.18	220,203,230.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
精纺呢绒	70,749,355.48			70,749,355.48
服装	109,535,016.04			109,535,016.04
棉纱	38,442.57			38,442.57
其他	9,261,604.83			9,261,604.83
按经营地区分类				
其中：				
内销	63,475,707.83			63,475,707.83
外销	126,108,711.09			126,108,711.09
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司销售面料、服装等产品销售收入，属于在某一时刻履行履约义务。对于国内销售，按照约定的方式将货物发给客户或客户自行提货，客户对产品数量与质量无异议后，与商品有关的控制权转移，本公司取得收款权利，确认收入的实现；外销产品收入，已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证后，按提单日作为销售收入确认的时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,550,000.00 元，其中，102,550,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

39、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	148,196.06	812,542.45
教育费附加	105,829.48	586,132.54
房产税	5,009,779.12	5,009,779.11
土地使用税	1,799,981.00	1,799,981.01
车船使用税		3,900.00
印花税	118,459.62	157,359.84
水资源税	327,112.00	369,404.00
环境保护税		24,167.16
合计	7,509,357.28	8,763,266.11

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,404,992.03	10,223,634.99
运输费	2,649,699.54	7,514,836.72
差旅费	739,635.92	438,771.31
社会保险费	1,924,813.34	2,092,924.17
展览费	298,026.93	35,972.68
房屋租赁费	983,775.37	870,579.31
办公费	611,486.37	163,195.05
报关费	457,341.91	100,138.60
销售服务费	700,146.88	1,020,410.47
业务招待费	599,061.77	464,949.74
广告费	487,618.63	0.00
招标费	325,058.70	27,844.34
样品费	455,555.93	3,684.15
其他	434,760.05	887,053.35
合计	19,071,973.37	23,843,994.88

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,248,250.11	5,181,301.73
无形资产摊销	2,641,432.77	4,678,011.94
社会保险费	1,589,784.38	1,237,646.77
折旧费	10,903,869.57	10,594,190.91
审计费	1,645,175.83	2,787,962.73
职工福利费	1,404,866.02	743,312.74
办公费	474,149.83	900,548.52
业务招待费	957,747.73	1,475,118.80
修理费	1,127,538.77	770,627.54
其他	4,043,931.22	5,743,198.18

合计	29,036,746.23	34,111,919.86
----	---------------	---------------

其他说明

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	490,591.68	888,759.67
直接人工	6,641,257.28	6,203,655.73
燃料及动力费用	241,373.10	874,806.89
直接费用	56,233.02	114,839.25
折旧	6,466,367.84	6,281,548.83
合计	13,895,822.92	14,363,610.37

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,762,944.60	13,243,177.77
减：利息收入	18,710.91	19,529.61
汇兑损益	-1,156,617.20	-1,953,478.30
其他	7,364.32	302,917.66
合计	11,632,402.63	11,573,087.52

其他说明

44、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
重点产业振兴和技术改造项目	181,818.09	218,181.82
济宁市商务局中央外经贸专项资金	57,500.00	15,400.00
济宁市高新区技术产业开发区管理委员会工委组织部人才补贴款	42,000.00	
青年人才支持计划购房补贴款	12,500.00	
济宁市科学技术局研发补助经费	30,000.00	
济宁市市场监督管理局奖励资金	320,000.00	
济宁市财政局开发区分局中央制造业高质量发展资金	3,000,000.00	
个税退还		21,166.13
济宁市财政局开发区分局 2021 年使用技能人才补助		66,000.00
济宁高新技术产业开发区管理委员会经济发展局新增规上企业补助		20,000.00
纺织网络协同+数据智能关键技术研发与产业化应用补助		700,000.00
呢绒生产线改造	130,698.26	130,698.26
10 万条羊绒方巾研发项目专项资金补助	69,807.69	69,807.69
电机能效改造	15,373.09	15,373.09
工业提质增效	21,990.29	21,990.29

个税退还	3,962.00	
个税退还		9,470.06
个税代扣代缴手续费返还	329.69	197.13
泰安市岱岳区公共就业和人才服务中心企业职工培训费		26,000.00
合计	3,885,979.11	1,314,284.47

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,452,172.98	-1,109,239.74
应收账款坏账损失	-11,296,530.75	-17,075,403.39
合计	-12,748,703.73	-18,184,643.13

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

47、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
处置固定资产	-576,172.60	

48、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
政府补助	250,827.57	294,117.47	250,827.57
其他	25,336.93	10,503.04	25,336.93
合计	276,164.50	304,620.51	276,164.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
退城进园	中华人民共和国财政部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规	是	否	227,927.56	227,927.56	与资产相关

			定依法取得)					
济宁高新区经济发展局出口奖励		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	12,900.00		与收益相关
拨付平人社(2021)27号技能大师工作室补贴	收平阳县人力资源和社会保障局零余额专户	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否	10,000.01		与收益相关
待报解预算收入(个税返还)		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,189.91	与收益相关
拨付平人社(2022)77号2021年度青年工匠奖励费)	平阳县人力资源和社会保障局零余额专户	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		50,000.00	与收益相关
2022年第一批发明专利授权补助	平阳县市场监督管理局零余额专户	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		15,000.00	与收益相关
合计	--					250,827.57	294,117.47	

其他说明:

49、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
罚款滞纳金	972,336.99	654,829.74	972,336.99
其他	42,281.10	28,569.11	42,281.10
合计	1,014,618.09	683,398.85	1,014,618.09

其他说明：

50、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	105,398.69	11,220,627.79
递延所得税费用	-1,759,584.77	-3,695,368.46
合计	-1,654,186.08	7,525,259.33

(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	-68,727,858.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,309,178.82
子公司适用不同税率的影响	-1,574,370.78
调整以前期间所得税的影响	6,887,518.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	618,275.36
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	4,807,943.27
研发费用加计扣除影响	-2,084,373.44
所得税费用	-1,654,186.08

其他说明

51、其他综合收益

详见附注七、35

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	11,709,199.53	113,273,560.62
专项补贴、补助款	3,503,713.21	101,401.13

利息收入	32,877.04	23,259.10
保证金	220,000.00	690,000.00
合计	15,465,789.78	114,088,220.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金和其他保证金	525,000.00	1,509,299.20
费用支出	2,741,111.21	6,413,598.47
企业往来	13,237,728.54	66,856,802.54
合计	16,503,839.75	74,779,700.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、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	-67,073,672.73	31,717,341.18
加: 资产减值准备	12,748,703.73	18,184,643.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,236,513.73	40,605,849.65
使用权资产折旧		1,300,000.02
无形资产摊销	2,691,683.13	4,728,262.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,632,402.63	11,573,087.52
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,196,704.99	-2,716,992.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,932,759.33	8,803,198.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,175,188.50	-145,662,474.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,623,144.09	13,912,774.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,341,789.42	-17,554,310.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,182,023.56	5,312,992.96
减: 现金的期初余额	36,979,585.60	28,591,560.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,797,562.04	-23,278,567.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,182,023.56	36,979,585.60
其中: 库存现金	66,131.19	33,442.04
可随时用于支付的银行存款	7,837,059.21	36,943,143.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,278,833.16	3,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	9,182,023.56	36,979,585.60

其他说明:

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,566,133.10	冻结
固定资产	308,587,690.84	借款抵押
无形资产	81,048,321.23	借款抵押
在建工程	23,553,707.42	借款抵押
合计	423,755,852.59	

其他说明:

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	229,064.58	7.2258	1,655,174.84
欧元			
港币			
英镑	36.10	9.1432	330.07
应收账款			
其中：美元	10,065,872.37	7.2258	72,733,980.57
欧元	35,341.94	7.8771	278,392.00
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,684,822.58	7.2258	12,174,191.00

其他说明：

(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。

适用 不适用

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点产业振兴和技术改造项目	181,818.09	其他收益	181,818.09
济宁市商务局中央外经贸专项资金	57,500.00	其他收益	57,500.00
济宁市高新区技术产业开发区管理委员会工委组织部人才补贴款	42,000.00	其他收益	42,000.00
青年人才支持计划购房补贴款	12,500.00	其他收益	12,500.00
济宁市科学技术局研发补助经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
济宁市市场监督管理局奖励资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
济宁市财政局开发区分局中	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00

央制造业高质量发展资金			
呢绒生产线改造	130,698.26	其他收益	130,698.26
10 万条羊绒方巾研发项目专项资金补助	69,807.69	其他收益	69,807.69
电机能效改造	15,373.09	其他收益	15,373.09
个税退还	3,962.00	其他收益	3,962.00
个税代扣代缴手续费返还	329.69	其他收益	329.69
工业提质增效	21,990.29	其他收益	21,990.29
退城进园	227,927.56	营业外收入	227,927.56
济宁高新区经济发展局出口奖励	12,900.00	营业外收入	12,900.00
拨付平人社（2021）27 号技能大师工作室补贴	10,000.01	营业外收入	10,000.01

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆嘉和毛纺织有限公司	石河子市	石河子市	制造业	100.00%		新设
山东如意智慧纺织服装有限公司	泰安市	泰安市	制造业	100.00%		同一控制下合并
温州庄吉服饰有限公司	平阳县	平阳县	制造业	51.00%		同一控制下合并
济宁如意新材料技术有限公司	济宁市	济宁市	贸易	100.00%		新设
如衣智慧网络科技有限公司（北京）有限公司	北京	北京	销售	100.00%		新设
山东路嘉纳纺织服装有限公司	济宁市	济宁市	销售		100.00%	新设
山东如意国际贸易有限公司	济宁市	济宁市	销售		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
温州庄吉服饰有限公司	49.00%	-3,827,874.36		66,857,790.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
温州庄吉服饰有限公司	220,681,012.73	8,419,227.74	229,100,240.47	92,338,626.01	317,144.62	92,655,770.63	226,601,530.75	9,514,822.56	236,116,353.34	91,542,750.40	317,144.62	91,859,895.02

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
温州庄吉服饰有限公司	0.00	-7,811,988.48			25,082,008.62	-14,466,055.48		1,155,910.53

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
莱卡新材料(佛山)有限公司	佛山	佛山	制造业	25.72%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合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
流动资产	207,187.42	7,299.96
其中：现金和现金等价物	1,112.42	1,224.96
非流动资产	1,048,697,036.15	1,048,697,036.15
资产合计	1,048,904,223.57	1,048,704,336.11
流动负债	466,239.99	143,598.48
非流动负债		
负债合计	466,239.99	143,598.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,035,746,566.04	1,048,560,737.63
按持股比例计算的净资产份额	266,394,016.79	269,689,821.72
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	112.54	-8,755.68
所得税费用		
净利润	-12,814,171.59	-25,519,960.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,814,171.59	-25,519,960.56
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	469, 112, 834. 32	137, 232, 737. 03
其他应收款	33, 562, 040. 48	13, 822, 084. 98
合计	502, 674, 874. 8	151, 054, 822. 01

于 2023 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 2, 200 万元，财务担保合同的具体情况参见十三、2（1），本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况、抵押及质押资产情况以及其所处行业的经济形势，认为该部分财务担保无需计提减值准备。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。本公司的主要客户客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	705, 767, 001. 08				705, 767, 001. 08
应付账款	38, 123, 499. 01	36, 069, 389. 43	25, 225, 800. 22	154, 913, 938. 74	254, 332, 627. 40
其他应付款	46, 597, 045. 95	5, 034, 130. 58	2, 650, 726. 11	3, 961, 446. 35	58, 243, 348. 99
长期借款		278, 775, 000. 00			278, 775, 000. 00
合计	790, 487, 546. 04	319, 878, 520. 01	27, 876, 526. 33	158, 875, 385. 09	1, 297, 117, 977. 47

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为应收账款和应付账款，详见附注六、注释 54）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会密切跟踪外币汇率的波动和走势，及时调整外币的信用账期及信用额度来达到规避汇率风险的目的。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是依据最新的市场状况及时做出调整来安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	2,198,064.00			2,198,064.00
（八）应收款项融资			692,396.97	692,396.97
（九）其他非流动金融资产			1,098,550,000.00	1,098,550,000.00
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

本公司其他权益工具投资为上市公司股票，其公允价值为证券交易所期末收盘价。

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

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

- 对于持有的应收款项融资，采用票据票面金额确定其公允价值。
- 持有的其他非流动金融资产为公司投资入股银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）享有的优先级合伙权益，由于投资期限较短且被投资单位经营环境、经营情况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东如意科技集团有限公司	济宁市	投资、贸易	405,406	18.65%	18.65%

本企业的母公司情况的说明

截止报告期末，邱亚夫直接持有本公司 0.0144% 的股权，持有北京如意时尚投资控股有限公司（以下简称：如意时尚投资）51% 的股份，如意时尚投资持有山东如意科技集团有限公司（以下简称：如意科技集团）79.48% 的股权，如意科技集团直接持有本公司 13.95% 的股权，同时如意科技集团为山东如意毛纺集团有限责任公司控股股东，山东如意毛纺集团有限责任公司持有本公司 9.91% 的股权。邱亚夫与如意科技集团、山东如意毛纺集团有限责任公司合计持有本公司 23.87% 的股权。邱亚夫成为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是邱亚夫。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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。

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
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京如意时尚投资控股有限公司	如意科技集团控股股东
伊藤忠商事株式会社	如意科技集团股东
山东如意毛纺集团有限责任公司	如意科技集团控股子公司
济宁如意高新纤维材料有限公司	如意科技集团实质控制的公司
恒成国际发展有限公司	如意科技集团全资子公司
汶上如意技术纺织有限公司	如意科技集团全资子公司
新疆如意纺织服装有限公司	如意科技集团控股子公司
济宁如意印染有限公司	如意科技集团控股子公司
宁夏如意科技时尚产业有限公司	如意科技集团控股子公司
日本 RENOWN	如意科技集团控股子公司
山东济宁如意进出口有限公司	如意科技集团控股子公司
重庆三峡技术纺织有限公司	如意科技集团控股子公司
高青如意纺织有限公司	如意时尚投资全资子公司
法国 SMCP S. A.	如意科技集团实质控制的公司
山东如意数码科技印染有限公司	如意时尚投资实质控制的公司
济宁如意营销有限公司	如意科技集团实质控制的公司
伦普利澳大利亚有限公司	如意科技集团实质控制的公司
山东嘉达纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司
银川瑞纳服饰有限公司	如意科技集团实质控制的公司
济宁如意家纺有限公司	如意时尚投资全资子公司
山东如意时尚科技发展有限公司	如意时尚投资全资子公司
广州路嘉纳服饰有限公司	如意时尚投资全资子公司
山东如意置业有限公司	如意时尚投资全资子公司
温州庄吉集团工业园区有限公司	如意时尚投资全资子公司
温州庄吉服装有限公司	如意时尚投资全资子公司
庄吉集团有限公司	如意时尚投资全资子公司
新疆鲁意纺织科技有限公司	如意时尚投资全资子公司
新疆如意时尚服装有限公司	如意时尚投资全资子公司
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司济宁分公司	如意时尚投资控股子公司的分公司
德国派纳有限责任公司	如意时尚投资控股子公司
银川滨河如意服装有限公司	如意时尚投资和如意科技集团参股公司
济宁如意能源科技发展有限公司	如意科技集团全资子公司
山东意枫国际贸易有限公司	如意科技集团实质控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东意枫国际贸易有限公司	采购羊毛、毛条	55,263,053.74	150,000,000.00	否	56,079,646.02
山东如意科技集团有限公司	电费	7,016,643.39	18,000,000.00	否	6,859,667.77

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
山东如意科技集团有限公司	销售商品	1,741,964.65	167,216,030.78
广州路嘉纳服饰有限公司	销售商品	124,384.95	364,734.32
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司济宁分公司	销售商品	56,188.66	30,595.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
山东如意科技集团有限公司	办公楼	2,288,250.00	4,458,715.56

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 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
------	------	-------	-------	------------

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
山东如意科技集团有限公司	19,874,871.20	2021年01月19日	2024年01月19日	否
山东如意科技集团有限公司	28,440,000.00	2021年06月17日	2024年06月17日	否
山东如意科技集团有限公司	20,000,000.00	2021年03月28日	2023年03月28日	否
山东如意科技集团有限公司	21,979,840.00	2021年07月23日	2024年07月23日	否
山东如意科技集团有限公司	31,000,000.00	2021年08月19日	2024年08月19日	否
山东如意科技集团有限公司	29,000,000.00	2021年12月30日	2024年12月30日	否
山东如意科技集团有限公司	6,800,000.00	2022年04月24日	2025年04月24日	否
山东如意科技集团有限公司	40,000,000.00	2021年11月29日	2023年11月29日	否
山东如意科技集团有限公司	30,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月21日	否
汶上如意技术纺织有限公司				
山东如意科技集团有限公司	14,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月21日	否
汶上如意技术纺织有限公司				
山东如意科技集团有限公司	20,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月21日	否
汶上如意技术纺织有限公司				
山东如意科技集团有限公司	8,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月21日	否
汶上如意技术纺织有限公司				
山东如意科技集团有限公司	8,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月21日	否
汶上如意技术纺织有限公司				
山东如意科技集团有限公司	8,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月21日	否
汶上如意技术纺织有限公司	8,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月21日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司	31,600,000.00	2023年02月15日	2025年02月15日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司	45,310,000.00	2023年03月08日	2025年03月08日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司	31,500,000.00	2023年06月10日	2025年06月10日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司	32,500,000.00	2023年08月01日	2025年10月01日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司	42,980,000.00	2023年09月09日	2025年09月09日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司	16,000,000.00	2023年11月25日	2025年11月25日	否
山东如意科技集团有限公司	49,000,000.00	2024年05月02日	2026年05月02日	否
山东如意科技集团有	10,000,000.00	2024年09月23日	2027年09月23日	否

限公司				
山东如意科技集团有限公司	30,000,000.00	2024年09月23日	2027年09月23日	否
山东如意科技集团有限公司	20,000,000.00	2024年09月23日	2027年09月23日	否
山东如意科技集团有限公司	20,000,000.00	2024年09月23日	2027年09月23日	否
山东如意科技集团有限公司	20,000,000.00	2021年04月28日	2024年04月28日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司				
北京如意时尚投资控股有限公司				
山东如意科技集团有限公司	9,639,248.26	2021年05月13日	2024年05月13日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司				
北京如意时尚投资控股有限公司				
山东如意科技集团有限公司	12,350,174.45	2021年05月27日	2024年05月27日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司				
北京如意时尚投资控股有限公司				
山东如意科技集团有限公司	4,932,141.25	2021年06月11日	2024年06月11日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司				
北京如意时尚投资控股有限公司				
山东如意科技集团有限公司	9,305,296.00	2021年06月24日	2024年06月24日	否
济宁如意高新纤维材料有限公司				
北京如意时尚投资控股有限公司				
山东如意科技集团有限公司	99,775,000.00	2024年05月02日	2026年05月02日	否
山东如意科技集团有限公司	50,000,000.00	2024年05月02日	2026年05月02日	否
山东如意科技集团有限公司	26,853,887.98	2021年12月31日	2024年12月31日	否
重庆三峡技术纺织有限公司				
山东如意科技集团有限公司	29,520,000.00	2023年03月22日	2026年03月22日	否
山东如意科技集团有限公司	188,892,755.90	2022年12月26日	2024年12月26日	否
合计	1,073,253,215.04			

关联担保情况说明

注 1：由山东如意科技集团有限公司和裕龙集团有限公司共同担保。

注 2：由山东如意科技集团有限公司和菱花集团有限公司共同担保。

注 3：同时以本公司的房屋建筑物、土地使用权作为抵押。

注 4：同时以本公司的房屋建筑物、土地使用权作为抵押。

注 5：由山东如意科技集团有限公司、汶上如意技术纺织有限公司、山东中亿集团有限公司共同担保。

注 6：同时以山东如意科技集团的土地、房产作为抵押。

注 7：同时以山东如意科技集团的机械设备作为抵押。

注 8：同时以本公司的子公司山东如意智慧纺织服装有限公司的厂房、土地、设备进行抵押。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	625,456.50	663,866.33

(8) 其他关联交易

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					
	广州路嘉纳服饰有限公司	814,580.17	47,490.02	808,759.17	47,150.66
	北京瑞纳如意时尚商贸有限公司 济宁分公司	12,186.20	710.46		
	山东如意科技集团有限公司	107,239,014.97	6,252,034.57	129,919,591.56	7,574,312.19
	山东济宁如意进出口有限公司	96,840.00	5,645.77	96,840.00	5,645.77
	山东如意智尚新材料科技有限公司	1,167,020.71	68,037.31	1,036,653.41	60,436.89
	济宁如意高新纤维材料有限公司	0.01		0.01	
	合计	109,329,642.06	6,373,918.13	131,861,844.15	7,687,545.51
预付款项					
	山东如意科技集	5,580.00		5,580.00	

	团有限公司				
	汶上如意纤维科 技有限公司	10,449,867.36			
	山东意枫国际贸 易有限公司	20,251,461.01		21,296,307.95	
	山东如意数码科 技印染有限公司	19,584.00		19,584.00	
	山东如意毛纺集 团有限责任公司	22,880.10		22,880.10	
	新疆鲁意纺织科 技有限公司	23,748.10		26,384.38	
	银川瑞纳服饰有 限公司	9,618,513.54		9,618,513.54	
	济宁如意家纺有 限公司			18,813.28	
	合计	40,391,634.11		31,008,063.25	

(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			
	山东如意科技集团有限公司	1,769,943.30	4,253,425.33
	新疆如意纺织服装有限公司	2,864.00	2,864.00
	新疆鲁意纺织科技有限公司	2,405,285.88	2,405,395.64
	银川滨河如意服装有限公司	683,879.46	688,606.06
	高青如意纺织有限公司	26,700.00	26,700.00
	合计	4,888,672.64	7,376,991.03
其他应付款			
	庄吉集团有限公司	563,876.12	563,876.12
	温州庄吉集团工业园区有限 公司	7,036,937.61	7,036,937.61
	温州庄吉服装有限公司	600,000.00	600,000.00
	山东如意科技集团有限公司	50,000.00	50,000.00
	合计	8,250,813.73	8,250,813.73
合同负债			
	新疆如意纺织服装有限公司	1,830.00	1,830.00
	北京瑞纳如意时尚商贸有限 公司济宁分公司	593,148.79	586,994.39
	伊藤忠商事株式会社	66,530.12	69,539.61
	广州路嘉纳服饰有限公司	7,746.00	
	合计	669,254.91	658,364.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。详见十二、5(3)

(2) 抵押资产情况

1) 本公司与建设银行股份有限公司济宁分行签订了担保责任最高限额为 6,727.69 万元的最高额抵押合同，担保范围包括本公司与中国建设银行股份有限公司济宁分行在 2018 年 8 月 8 日至 2021 年 8 月 7 日期间签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等合同。合同已逾期，但借款未归还，抵押合同仍有效。涉及用于抵押的房屋及建筑物账面价值 3863.86 万元，土地使用权账面价值 2296.96 万元。

2) 本公司与中国建设银行股份有限公司济宁分行签订了担保责任最高限额为 4,334.76 万元的最高额抵押合同，担保范围包括本公司与中国建设银行股份有限公司济宁分行在 2019 年 7 月 25 日至 2022 年 7 月 24 日期间签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等合同。涉及用于抵押的房屋及建筑物账面价值 6927.08 万元，土地使用权账面价值 1,104.07 万元。

3) 子公司山东如意智慧纺织服装有限公司与中国银行股份有限公司泰安岱岳支行签订了 3.8 亿元的固定资产借款协议，借款到期日为 2022 年 12 月 25 日。涉及用于抵押的固定资产账面价值 13,213.64 万元，在建工程账面价值 2,355.37 万元，土地使用权账面价值 4,703.80 万元，同时山东如意科技集团有限公司为本借款提供全额担保。

(3) 其他承诺事项

子公司山东如意智慧纺织服装有限公司于 2022 年 3 月 23 日与天津银行股份有限公司泰安分行卡签订 2952 万元的流动资金贷款，借款到期日为 2023 年 3 月 22 日，本公司作为担保人，为子公司贷款提供连带担保，保证期限自 2023 年 3 月 22 日至 2026 年 3 月 22 日。

(4) 质押资产情况

东蒙集团有限公司、温州庄吉服饰有限公司、温州庄吉集团工业园区有限公司于 2022 年 7 月 17 日签署《厂房买卖合同》，温州庄吉服饰有限公司以其所有生产设备为东蒙集团有限公司的五百万元定金设立质押担保。担保期限为 2022 年 7 月 17 到《厂房买卖合同》标的资产产权过户完成。质押资产的账面价值为 799.01 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见十二、5（4）

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
梁山菱花生物科技有限公司	交通银行流动资金借款	22,000,000.00	一年	-

注：本公司对梁山菱花生物科技有限公司向交通银行借款提供的担保已经到期，借款方梁山菱花生物科技有限公司未按期偿还借款，交通银行股份有限公司济宁分行于 2022 年 5 月 6 号已对被担保人提起诉讼，山东省济宁市任城区人民法院于已经对此案进行了调解（（2022）鲁 0811 民初 4905 号）。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

(1) 非关联方担保情况

担保方	担保起始日	担保到期日	实际担保额度	担保是否已经履行完毕
-----	-------	-------	--------	------------

为公司借款担保				
裕龙集团有限公司	2021/1/19	2024/1/19	19,874,871.20	否
菱花集团有限公司	2021/6/17	2024/6/17	28,440,000.00	否
山东工程机械集团有限公司	2001/5/31	已逾期	5,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2021/12/21	2023/12/21	24,000,000.00	否
菱花集团有限公司	2021/12/21	2023/12/21	35,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2021/12/21	2023/12/21	7,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2021/12/21	2023/12/21	16,360,293.25	否
温州市融资担保有限公司	2022/11/22	2025/11/22	13,800,000.00	否
合计			149,475,164.45	

(2) 关于全资子公司新疆嘉和毛纺织有限公司停产事项

公司全资子公司新疆嘉和毛纺织有限公司（简称“新疆嘉和”）成立于 2011 年 9 月，注册资本 7300 万元。2019 年新疆石河子市对天山路进行改造，因新疆嘉和的污水总排口、污水处理站、在线监测站房等部分设施位于天山路改造范围，新疆嘉和拆除了相关污水处理设施，另因新疆嘉和地处石河子市西工业园区，在石河子市西工业园区“退二进三”发展规划中，要求相关地区不得再新建工业项目和实施工业技术改造，导致公司无法重建污水处理系统，生产无法进行，新疆嘉和于 2019 年 4 月开始基本处于停工状态，截至本报告日，公司尚未明确作出新疆嘉和的下一步发展规划。

(3) 关于非全资子公司温州庄吉服饰有限公司停产事项

公司非全资子公司温州庄吉服饰有限公司（简称“温州庄吉”）成立于 2013 年 8 月 30 日，注册资本人民币 12880.6 万元。受宏观环境、市场、经营情况等影响，温州庄吉订单量不足，无法支撑温州庄吉正常生产运营，自 2022 年 8 月开始，温州庄吉处于停工状态，截至本报告日，公司尚未明确作出温州庄吉的下一步发展规划。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,391,345.84	11.26%	3,171,015.46	5.83%	51,220,330.38	76,875,547.93	25.06%	4,481,844.44	5.83%	72,393,703.49
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	428,840,161.91	88.74%	40,238,522.65	9.38%	388,601,639.26	229,923,519.16	74.94%	33,088,730.29	14.39%	196,834,788.87
其										

中:										
账龄组合	173,008,125.79	35.80%	40,238,522.65	23.26%	132,769,603.14	179,214,237.75	58.41%	33,088,730.29	18.46%	146,125,507.46
合并报表内关联方组合	255,832,036.12	52.94%			255,832,036.12	50,709,281.41	16.53%			50,709,281.41
合计	483,231,507.75	100.00%	43,409,538.11	8.98%	439,821,969.64	306,799,067.09	100.00%	37,570,574.73	12.25%	269,228,492.36

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方	54,391,345.84	3,171,015.46	5.83%	

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
按组合计提坏账准备的应收账款	428,840,161.91	40,238,522.65	9.38%

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	346,842,934.12
1至2年	87,750,839.89
2至3年	17,786,067.80
3年以上	30,851,665.94
3至4年	6,333,341.83
4至5年	17,520,602.98
5年以上	6,997,721.13
合计	483,231,507.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,481,844.44	- 1,310,828.98				3,171,015.46
按组合计提	33,088,730.2	7,149,792.36				40,238,522.6

期信用损失的 应收账款	9				5
合计	37,570,574.73	5,838,963.38			43,409,538.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	195,964,269.33	40.55%	
第二名	52,305,994.76	10.82%	3,049,439.49
第三名	32,880,374.65	6.80%	
第四名	26,987,392.14	5.58%	
第五名	14,991,933.34	3.10%	1,482,207.73
合计	323,129,964.22	66.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	799,224,685.80	874,962,462.48
合计	799,224,685.80	874,962,462.48

(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	801,078,261.34	875,068,581.36
保证金	3,117,228.29	3,645,393.50
备用金	1,436,002.18	2,135,635.06
其他	193,079.40	558,553.90
合计	805,824,571.21	881,408,163.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,611,972.54		3,833,728.80	6,445,701.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	154,184.07			154,184.07
2023 年 6 月 30 日余额	2,766,156.61		3,833,728.80	6,599,885.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,901,676.69
1 至 2 年	785,580,851.13
2 至 3 年	2,825,318.79
3 年以上	14,516,724.60
3 至 4 年	8,834,591.42
4 至 5 年	115,857.04
5 年以上	5,566,276.14
合计	805,824,571.21

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	

单项计提预期信用损失的其他应收款	3,833,728.80					3,833,728.80
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,611,972.54	154,184.07				2,766,156.61
合计	6,445,701.34	154,184.07				6,599,885.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	第一阶段	783,517,661.64	1-2年	97.23%	
第二名	第一阶段	8,695,223.26	3-4年	1.08%	
第三名	第一阶段	2,432,758.64	1-3年	0.30%	255,000.00
第四名	第一阶段	2,000,000.00	2-3年	0.25%	400,000.00
第五名	第一阶段	1,326,097.96	5年以上	0.16%	1,326,097.96
合计		797,971,741.50		99.02%	1,981,097.96

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	790,594,633.80		790,594,633.80	837,992,287.21	47,397,653.41	790,594,633.80
对联营、合营企业投资	977,436.29	977,436.29		977,436.29	977,436.29	
合计	791,572,070.09	977,436.29	790,594,633.80	838,969,723.50	48,375,089.70	790,594,633.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆嘉和毛纺织有限公司	51,870,720.76					51,870,720.76	
山东如意智慧纺织服装有限公司	476,135,613.04					476,135,613.04	
温州庄吉服饰有限公司	75,588,300.00					75,588,300.00	
济宁如意新材料技术有限公司	187,000,000.00					187,000,000.00	
如衣智慧网络科技有限公司(北京)有限公司							
合计	790,594,633.80					790,594,633.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海华如国际贸易有限公司											977,436.29
小计											977,436.29
合计											977,436.29

(3) 其他说明

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	194,222,138.61	174,573,187.06	290,661,432.74	165,452,031.89

其他业务	4,743,117.43	3,030,151.44	31,495,023.13	15,279,955.88
合计	198,965,256.04	177,603,338.50	322,156,455.87	180,731,987.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司销售面料、服装等产品销售收入，属于在某一时点履行履约义务。对于国内销售，按照约定的方式将货物发给客户或客户自行提货，客户对产品数量与质量无异议后，与商品有关的控制权转移，本公司取得收款权利，确认收入的实现；外销产品收入，已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证后，按提单日作为销售收入确认的时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,550,000.00 元，其中，102,550,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-738,453.59	
减：所得税影响额	-57,646.46	
少数股东权益影响额	3,980.45	
合计	-684,787.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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	-2.52%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.49%	-0.24	-0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他