江苏华西村股份有限公司

2022 年半年度财务报告

（未经审计）

2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏华西村股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	772,630,822.13	596,014,660.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	410,786,826.55	754,949,214.92
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	171,411,518.70	107,657,700.49
应收款项融资	201,486,827.19	238,823,006.16
预付款项	70,905,154.94	12,036,075.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,391,963.58	1,113,807.69
其中：应收利息		
应收股利	54,412,157.62	
买入返售金融资产		
存货	130,621,551.95	227,933,501.48
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	7,263,374.33	16,235,685.15
流动资产合计	1,820,498,039.37	1,954,763,651.44
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	3,548,489,277.59	3,541,409,576.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	708,302,746.75	708,302,746.75
投资性房地产		
固定资产	404,587,735.07	422,883,986.83
在建工程	77,137,658.38	55,001,809.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,266,426.10	21,656,222.93
开发支出		
商誉	2,064,864.17	2,064,864.17
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,825,866.40	10,461,958.87
其他非流动资产	6,309,040.00	6,590,816.00
非流动资产合计	4,778,983,614.46	4,768,371,981.06
资产总计	6,599,481,653.83	6,723,135,632.50
流动负债：		
短期借款	1,029,859,513.89	1,080,884,129.07
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	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	68,294,292.84	64,154,964.31
预收款项	4,752,930.99	3,254,312.14
合同负债	86,926,526.83	77,503,569.97
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	23,473,350.54	33,250,134.06
应交税费	27,448,324.62	217,891,257.76
其他应付款	44,999,435.93	81,108.60
其中：应付利息		
应付股利	44,300,644.35	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,013,134.57	10,851,271.75
流动负债合计	1,344,767,510.21	1,537,870,747.66

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	45,019,902.48	55,207,337.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,019,902.48	55,207,337.89
负债合计	1,389,787,412.69	1,593,078,085.55
所有者权益：		
股本	886,012,887.00	886,012,887.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,278,521.16	493,599,374.78
减：库存股		
其他综合收益	8,031,032.65	-229,378.59
专项储备		
盈余公积	413,197,242.85	413,197,242.85
一般风险准备		
未分配利润	3,268,290,976.15	3,213,863,569.43
归属于母公司所有者权益合计	5,073,810,659.81	5,006,443,695.47
少数股东权益	135,883,581.33	123,613,851.48
所有者权益合计	5,209,694,241.14	5,130,057,546.95
负债和所有者权益总计	6,599,481,653.83	6,723,135,632.50

法定代表人：吴协恩　　主管会计工作负责人：李满良　　会计机构负责人：徐建蓉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	604,333,878.05	417,821,864.72
交易性金融资产	404,756,721.94	635,842,644.26
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	154,488,439.45	94,608,556.09
应收款项融资	198,935,640.60	238,286,316.15
预付款项	39,016,068.94	9,704,515.91
其他应收款	70,489,225.62	12,493,995.20

其中：应收利息		
应收股利	40,924,157.62	
存货	129,405,795.56	226,603,816.03
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	7,152,296.68	16,016,386.72
流动资产合计	1,608,578,066.84	1,651,378,095.08
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	4,428,869,024.37	4,447,777,989.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	87,854,746.75	87,854,746.75
投资性房地产		
固定资产	328,301,572.45	345,706,914.19
在建工程	62,417,939.77	45,272,821.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,423,220.00	5,448,220.00
非流动资产合计	4,912,866,503.34	4,932,060,692.48
资产总计	6,521,444,570.18	6,583,438,787.56
流动负债：		
短期借款	724,859,513.89	943,384,129.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	295,000,000.00	75,000,000.00
应付账款	122,556,837.29	170,748,808.16
预收款项		
合同负债	86,526,053.77	76,070,231.33
应付职工薪酬	16,684,598.13	23,484,129.26
应交税费	17,763,126.01	208,264,036.34
其他应付款	468,427,404.09	275,009,496.78
其中：应付利息		
应付股利	44,300,644.35	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,961,073.07	9,664,937.73
流动负债合计	1,739,778,606.25	1,781,625,768.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	15,753,304.25	25,940,739.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,753,304.25	25,940,739.66
负债合计	1,755,531,910.50	1,807,566,508.33
所有者权益：		
股本	886,012,887.00	886,012,887.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	540,517,679.10	540,752,276.01
减：库存股		
其他综合收益	-3,509,729.03	-4,904,037.55
专项储备		
盈余公积	443,871,363.70	443,871,363.70
未分配利润	2,899,020,458.91	2,910,139,790.07
所有者权益合计	4,765,912,659.68	4,775,872,279.23
负债和所有者权益总计	6,521,444,570.18	6,583,438,787.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,477,391,014.14	1,210,054,873.58
其中：营业收入	1,477,391,014.14	1,210,054,873.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,418,433,965.11	1,132,714,170.43
其中：营业成本	1,368,836,046.51	1,028,013,175.26
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	4,187,514.30	5,822,224.58
销售费用	1,664,466.44	769,422.20
管理费用	27,431,689.66	25,495,733.22
研发费用	4,752,549.66	5,135,476.48
财务费用	11,561,698.54	67,478,138.69
其中：利息费用	23,741,751.29	71,871,603.45
利息收入	2,232,665.77	8,331,146.57
加：其他收益	1,295,131.16	758,800.10
投资收益（损失以“－”号填列）	80,904,546.22	178,522,205.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,101,101.16	7,256,093.92
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）	-7,728,357.75	251,213,439.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,529,971.10	3,445,316.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-57,593.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	129,840,803.92	511,280,464.58
加：营业外收入	226,700.00	180,000.40
减：营业外支出	626,133.88	100,010.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	129,441,370.04	511,360,454.93
减：所得税费用	18,443,589.12	106,590,916.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	110,997,780.92	404,769,538.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	110,997,780.92	404,769,538.71
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.归属于母公司所有者的净利润	98,728,051.07	392,522,831.50
2.少数股东损益	12,269,729.85	12,246,707.21
六、其他综合收益的税后净额	8,260,411.24	1,660,120.27

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,260,411.24	1,660,120.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	8,260,411.24	1,660,120.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	8,260,411.24	1,660,120.27
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	119,258,192.16	406,429,658.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,988,462.31	394,182,951.77
归属于少数股东的综合收益总额	12,269,729.85	12,246,707.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.44
（二）稀释每股收益	0.11	0.44

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

法定代表人：吴协恩　　主管会计工作负责人：李满良　　会计机构负责人：徐建蓉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,369,755,128.71	1,206,490,604.60
减：营业成本	1,346,107,435.43	1,105,373,126.56
税金及附加	3,099,506.84	4,724,681.18
销售费用	1,662,677.45	769,422.20
管理费用	19,576,880.12	18,000,062.04
研发费用	1,110,000.00	1,020,000.00
财务费用	6,511,724.96	65,911,069.78
其中：利息费用	17,671,617.98	65,305,096.49
利息收入	1,160,969.94	3,195,076.59
加：其他收益	418,517.37	505,289.17
投资收益（损失以“－”号填	52,284,973.85	251,606,777.78

列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,855,480.64	15,132,691.12
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）	-7,573,282.60	251,630,519.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,262,053.29	-4,600,034.87
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）	33,555,059.24	509,834,794.56
加：营业外收入		100,000.40
减：营业外支出	516,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,039,059.24	509,934,794.96
减：所得税费用	-142,253.95	87,675,806.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,181,313.19	422,258,988.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,181,313.19	422,258,988.71
（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	1,394,308.52	1,660,120.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,394,308.52	1,660,120.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,394,308.52	1,660,120.27
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	34,575,621.71	423,919,108.98

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.48
（二）稀释每股收益	0.04	0.48

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,610,985,748.55	1,249,761,207.09
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	24,812,078.39	19,364,003.81
收到其他与经营活动有关的现金	36,678,525.34	11,374,456.78
经营活动现金流入小计	1,672,476,352.28	1,280,499,667.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,409,464,885.54	1,070,169,039.46
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	65,593,765.95	66,053,668.52
支付的各项税费	243,139,846.92	100,056,229.20
支付其他与经营活动有关的现金	46,728,720.70	21,679,532.97
经营活动现金流出小计	1,764,927,219.11	1,257,958,470.15
经营活动产生的现金流量净额	-92,450,866.83	22,541,197.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	597,313,621.08	959,493,036.34
取得投资收益收到的现金	15,754,661.32	21,895,244.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	85,266,094.54
投资活动现金流入小计	638,088,282.40	1,066,654,374.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,947,535.24	31,061,458.99
投资支付的现金	243,540,446.26	118,409,497.59
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	267,487,981.50	149,470,956.58
投资活动产生的现金流量净额	370,600,300.90	917,183,418.41
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	979,000,000.00	1,004,146,671.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	979,000,000.00	1,004,146,671.44
偿还债务支付的现金	988,075,139.41	1,721,144,493.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,178,651.04	179,901,645.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	129,500,000.00	111,803,399.73
筹资活动现金流出小计	1,141,753,790.45	2,012,849,538.60
筹资活动产生的现金流量净额	-162,753,790.45	-1,008,702,867.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,956,008.04	-1,121,287.90
五、现金及现金等价物净增加额	122,351,651.66	-70,099,539.12
加：期初现金及现金等价物余额	525,779,170.47	826,899,844.52
六、期末现金及现金等价物余额	648,130,822.13	756,800,305.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,502,553,570.07	1,251,478,230.40
收到的税费返还	24,812,078.39	19,364,003.81
收到其他与经营活动有关的现金	2,503,482,028.16	3,269,307,092.97
经营活动现金流入小计	4,030,847,676.62	4,540,149,327.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,290,172,849.43	1,172,792,241.84
支付给职工以及为职工支付的现金	44,861,561.09	40,979,773.72
支付的各项税费	216,969,444.75	75,287,932.79
支付其他与经营活动有关的现金	2,383,539,387.90	3,297,592,662.58
经营活动现金流出小计	3,935,543,243.17	4,586,652,610.93
经营活动产生的现金流量净额	95,304,433.45	-46,503,283.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	451,827,399.49	340,894,033.19
取得投资收益收到的现金	14,717,861.32	78,423,351.66
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	25,000,000.00	
投资活动现金流入小计	491,545,260.81	419,317,384.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,013,605.57	24,825,601.63
投资支付的现金	210,849,342.29	37,670,161.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		29,712,754.90
投资活动现金流出小计	226,862,947.86	92,208,517.53
投资活动产生的现金流量净额	264,682,312.95	327,108,867.32

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	674,000,000.00	1,004,146,671.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	674,000,000.00	1,004,146,671.44
偿还债务支付的现金	890,575,139.41	1,123,694,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,108,517.73	148,335,138.71
支付其他与筹资活动有关的现金		111,803,399.73
筹资活动现金流出小计	908,683,657.14	1,383,833,138.44
筹资活动产生的现金流量净额	-234,683,657.14	-379,686,467.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,944,414.05	-1,118,965.35
五、现金及现金等价物净增加额	132,247,503.31	-100,199,848.78
加：期初现金及现金等价物余额	347,586,374.74	748,619,804.00
六、期末现金及现金等价物余额	479,833,878.05	648,419,955.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	886,012,887.00				493,599,374.78		-229,378.59		413,197,242.85		3,213,863,569.43		5,006,443,695.47	123,613,851.48	5,130,057,546.95
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	886,012,887.00				493,599,374.78		-229,378.59		413,197,242.85		3,213,863,569.43		5,006,443,695.47	123,613,851.48	5,130,057,546.95
三、本期增减变动金额（减少以					4,679,146		8,260,411				54,427,40		67,366,96	12,269,72	79,636,69

“一”号填列）					.38		.24				6.72		4.34	9.85	4.19
（一）综合收益总额							8,260,411.24				98,728,051.07		106,988,462.31	12,269,729.85	119,258,192.16
（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											-44,300,644.35		-44,300,644.35		-44,300,644.35
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											-44,300,644.35		-44,300,644.35		-44,300,644.35
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					4,679,146.38								4,679,146.38		4,679,146.38
四、本期期末余额	886,012,887.00				498,278,521.16		8,031,032.65		413,197,242.85		3,268,290,976.15		5,073,810,659.81	135,883,581.33	5,209,694,241.14

上年金额

单位：元

项目	2021 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	886,012,887.00				494,556,525.41		-7,351,940.22		380,797,548.63		2,948,920,099.00		4,702,935,119.82	123,723,847.62	4,826,658,967.44
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	886,012,887.00				494,556,525.41		-7,351,940.22		380,797,548.63		2,948,920,099.00		4,702,935,119.82	123,723,847.62	4,826,658,967.44
三、本期增					137		1,6				348		350	-	337

减变动金额（减少以“－”号填列）					,453.68		60,120.27				,222,187.15		,019,761.10	12,753,292.79	,266,468.31
（一）综合收益总额							1,660,120.27				392,522,831.50		394,182,951.77	12,246,707.21	406,429,658.98
（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											－44,300,644.35		－44,300,644.35	－25,000,000.00	－69,300,644.35
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											－44,300,644.35		－44,300,644.35	－25,000,000.00	－69,300,644.35
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					137,453.68								137,453.68		137,453.68
四、本期期末余额	886,012,887.00				494,693,979.09		-5,691,819.95		380,797,548.63		3,297,142,286.15		5,052,954,880.92	110,970,554.83	5,163,925,435.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	886,012,887.00				540,752,276.01		-4,904,037.55		443,871,363.70	2,910,139,790.07		4,775,872,279.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	886,012,887.00				540,752,276.01		-4,904,037.55		443,871,363.70	2,910,139,790.07		4,775,872,279.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-234,596.91		1,394,308.52			-11,119,331.16		-9,959,619.55

（一）综合收益总额							1,394,308.52			33,181,313.19		34,575,621.71
（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										-44,300,644.35		-44,300,644.35
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-44,300,644.35		-44,300,644.35
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					-234,596.91							-234,596.91
四、本期期末余额	886,012,887.00				540,517,679.10		-3,509,729.03		443,871,363.70	2,899,020,458.91		4,765,912,659.68

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	886,012,887.00				548,190,966.79		-7,182,514.58		411,471,669.48	2,662,843,186.45		4,501,336,195.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	886,012,887.00				548,190,966.79		-7,182,514.58		411,471,669.48	2,662,843,186.45		4,501,336,195.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					137,453.68		1,660,120.27			377,958,344.36		379,755,918.31
（一）综合收益总额							1,660,120.27			422,258,988.71		423,919,108.98
（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										44,300,644.35		44,300,644.35
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-44,300,644.35		-44,300,644.35
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					137,453.68							137,453.68
四、本期期末余额	886,012,887.00				548,328,420.47		-5,522,394.31		411,471,669.48	3,040,801,530.81		4,881,092,113.45

三、公司基本情况

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

经过历年送红股、资本公积转增股本、可转债转股及向社会非公开发行后，截至 2022 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 886,012,887.00 元，实收资本（股本）886,012,887.00 元。

公司统一社会信用代码为 91320200142273776W。公司注册地址和总部地址均为江阴市华士镇华西村。公司业务性质：投资业务，化纤的生产销售和液体化工仓储。公司法定代表人：吴协恩。

公司经营范围：创业投资；利用自有资产对外投资；化学纤维的制造、加工；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；企业管理服务；化学纤维材料的研发、技术咨询、技术服务与技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：港口经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本财务报表经公司第八届董事会第十三次会议批准于 2022 年 8 月 24 日报出。

公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共 5 户，结构化会计主体 1 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”的披露。公司本半年度合并范围的子公司与上年度相比没有变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司管理层继续以持续经营为基础编制截至 2022 年 6 月 30 日止的财务报表。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、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、23“无形资产”、31“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、11“应收款项”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以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)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及公司的子公司（指被公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时，在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

①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：

A、以摊余成本计量的金融资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司只有在改变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。

②金融负债划分为以下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、以摊余成本计量的金融负债。

C、其他金融负债

（2）金融工具的确认依据

①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、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。

B、该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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

A、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。

B、该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。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不

属于以下情况：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）。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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（该指定一经做出，不得撤销）。

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，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：

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、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。

⑤以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条 A 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

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

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

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

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，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。由企业自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额原计入其他综合收益的，在该部分金融负债终止确认时，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。

（6）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：

A、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。

B、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：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、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：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、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。

（7）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；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。

（8）金融工具（不含应收款项）减值准备计提

①本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。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，及全部现金短缺的现值。

②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：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、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；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、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；

F、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。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，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：

A、如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

B、如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）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、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失

（1）按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除按单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	本组合包括应收合并范围内关联方公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。
银行承兑汇票组合	本组合包括应收的信用风险较小的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。
商业承兑汇票组合	本组合包括应收的商业承兑汇票	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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。本公司在上述基础上确定的账龄组合的预期信用损失率如下：

账　　龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30

3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

（1）公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与公司不同的，权益法核算时按照公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、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

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

19、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3	4.85-3.23
机器设备	年限平均法	10-12	3	9.70-8.08
运输设备	年限平均法	5-8	3	19.4-12.13
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

23、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类　　别	使用寿命
土地使用权	50 年

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（2） 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

公司为职工缴纳的医疗保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，为职工缴纳基本养老保险和失业保险。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

(1)股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，

在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

31、收入

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

（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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司收入主要来源于销售商品，销售商品属于在某一时点履行履约义务，商品销售收入确认的具体政策：

①国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利的凭证等；

②对于国外销售的产品，以产品发运、办理出口清关手续并取得报关单及货运提单时确认销售收入。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并按相关资产使用寿命分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、所得税

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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）递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产

使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注五、22 及附注五、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

35、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	增值税计税销售额	投资管理业务 6%；工业产品销售 13%；码头业务 6%；
城市维护建设税	流转税额	5%、7%（码头业务）
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	5%

注：出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

2、税收优惠

无。

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	100.00	
银行存款	622,311,063.80	487,592,333.71
其他货币资金	150,319,658.33	108,422,326.74
合计	772,630,822.13	596,014,660.45

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	124,500,000.00	70,235,489.98

其他货币资金明细：

项　　目	期末余额	期初余额
借款保证金	109,500,000.00	21,512,576.02
银行承兑汇票保证金	15,000,000.00	15,000,000.00
信用证保证金		8,722,913.96
质押物孳息		25,000,000.00
存出投资款	25,819,658.33	38,186,836.76
合　　计	150,319,658.33	108,422,326.74

期末余额中除借款保证金、银行承兑汇票保证金外，没有抵押、质押、冻结等对变现有限制或存放境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,786,826.55	754,949,214.92
其中：		
理财产品		144,750,043.17
基金	913,287.94	67,005,046.85
债务工具投资	5,097,236.99	2,504,000.00
权益工具投资	404,776,301.62	540,690,124.90
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	410,786,826.55	754,949,214.92

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	0.00									

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	186,577,217.25	100.00%	15,165,698.55	8.13%	171,411,518.70	119,331,154.16	100.00%	11,673,453.67	9.78%	107,657,700.49
其中：										
账龄组合	186,577,217.25	100.00%	15,165,698.55	8.13%	171,411,518.70	119,331,154.16	100.00%	11,673,453.67	9.78%	107,657,700.49
合计	186,577,217.25	100.00%	15,165,698.55	8.13%	171,411,518.70	119,331,154.16	100.00%	11,673,453.67	9.78%	107,657,700.49

按组合计提坏账准备：15,165,698.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	186,577,217.25	15,165,698.55	8.13%

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）	178,889,866.33
1 年以内	178,889,866.33
1 至 2 年	1,466,189.67
2 至 3 年	6,859.90
3 年以上	6,214,301.35
3 至 4 年	283,546.13
5 年以上	5,930,755.22
合计	186,577,217.25

（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	
坏账准备	11,673,453.67	3,492,244.88				15,165,698.55
合计	11,673,453.67	3,492,244.88				15,165,698.55

（3） 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（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
应收单位 1	30,598,679.31	16.40%	1,529,933.97
应收单位 2	18,565,829.06	9.95%	928,291.45
应收单位 3	14,826,566.49	7.95%	741,328.32
应收单位 4	12,742,223.77	6.83%	637,111.19
应收单位 5	11,495,252.36	6.16%	574,762.62
合计	88,228,550.99	47.29%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无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

公司无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	201,486,827.19	238,823,006.16
合计	201,486,827.19	238,823,006.16

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

期末公司已质押的应收票据：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,657,760.92	155,948,177.07
商业承兑汇票		
合　计	150,657,760.92	155,948,177.07

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,197,378.00	

种　　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合　　计	48,197,378.00	

本公司视日常资金管理的需要，管理此类应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将应收票据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。

期末公司银行承兑汇票，剩余期限较短，账面金额与公允价值相近。

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	69,930,543.20	98.63%	10,924,386.00	90.76%
1 至 2 年	611,540.72	0.86%	916,770.72	7.62%
2 至 3 年	190,560.02	0.27%	170,243.38	1.41%
3 年以上	172,511.00	0.24%	24,675.00	0.21%
合计	70,905,154.94		12,036,075.10	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例	账龄	款项性质
预付单位 1	23,564,824.00	33.23%	1 年以内	材料款
预付单位 2	16,434,360.00	23.18%	1 年以内	材料款
预付单位 3	11,100,000.00	15.65%	1 年以内	材料款
预付单位 4	6,261,018.47	8.83%	1 年以内	材料款
预付单位 5	5,125,848.71	7.23%	1 年以内	天然气款
合　　计	62,486,051.18	88.12%		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	54,412,157.62	
其他应收款	979,805.96	1,113,807.69
合计	55,391,963.58	1,113,807.69

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
一村资本有限公司	40,924,157.62	0.00
浙江稠州商业银行股份有限公司	13,488,000.00	0.00
合计	54,412,157.62	

（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
备用金	140,000.00	55,270.00
保证金、押金	1,285,800.00	1,518,304.52
往来款	37,106,165.22	37,054,666.21
合计	38,531,965.22	38,628,240.73

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,993,396.34		35,521,036.70	37,514,433.04
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	37,726.22			37,726.22
2022 年 6 月 30 日余额	2,031,122.56		35,521,036.70	37,552,159.26

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）	725,353.64
1 年以内	725,353.64
1 至 2 年	50,800.00
2 至 3 年	35,871,036.70
3 年以上	1,884,774.88
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00

5 年以上	1,884,774.88
合计	38,531,965.22

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	37,514,433.04	37,726.22				37,552,159.26
合计	37,514,433.04	37,726.22				37,552,159.26

4） 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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
其他应收单位 1	往来款	35,521,036.70	2-3 年	92.19%	35,521,036.70
其他应收单位 2	往来款	993,744.71	5 年以上	2.58%	993,744.71
其他应收单位 3	保证金	900,000.00	1 年以内、2-3 年	2.33%	120,000.00
其他应收单位 4	保证金	300,000.00	5 年以上	0.78%	300,000.00
其他应收单位 5	往来款	267,504.52	5 年以上	0.69%	267,504.52
合计		37,982,285.93		98.57%	37,202,285.93

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	59,020,434.50	472.19	59,019,962.31	136,644,744.95	16,289.47	136,628,455.48
库存商品	71,793,014.04	191,424.40	71,601,589.64	91,423,059.48	118,013.48	91,305,046.00
合计	130,813,448.54	191,896.59	130,621,551.95	228,067,804.43	134,302.95	227,933,501.48

（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	16,289.47	-15,817.28				472.19
库存商品	118,013.48	73,410.92				191,424.40
合计	134,302.95	57,593.64				191,896.59

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,263,374.33	16,235,685.15
合计	7,263,374.33	16,235,685.15

9、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											
一村资本有限公司	1,307,403,766.83			31,308,448.24			40,924,157.62			1,297,788,057.45	
云南屏边华西村矿业有限公司	18,690,464.00			-8,860.30						18,681,603.70	5,565,691.70
联储证券有限责任公司	1,252,420,400.00			-10,452,967.60	1,394,308.52	-234,596.91				1,243,127,144.01	33,306,473.15
江阴华西船务有限公司	5,408,768.04			320,137.24			1,036,800.00			4,692,105.28	
VENUS PEARL	957,486,177.			14,934,343.5	6,866,102.72	4,913,743.29				984,200,367.	

SPV2 CO LIMITED	56			8						15	
小计	3,541,409,576.43			36,101,101.16	8,260,411.24	4,679,146.38	41,960,957.62			3,548,489,277.59	38,872,164.85
合计	3,541,409,576.43			36,101,101.16	8,260,411.24	4,679,146.38	41,960,957.62			3,548,489,277.59	38,872,164.85

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	708,302,746.75	708,302,746.75
其中：权益工具投资	708,302,746.75	708,302,746.75
合计	708,302,746.75	708,302,746.75

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	404,587,735.07	422,883,986.83
合计	404,587,735.07	422,883,986.83

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	357,947,296.84	1,192,347,774.78	3,929,145.12	24,336,491.41	1,578,560,708.15
2.本期增加金额		3,597,075.14			3,597,075.14
（1）购置		470,160.66			470,160.66
（2）在建工程转入		3,126,914.48			3,126,914.48
（3）企业合并增加	0.00				
3.本期减少金额		240,000.00			240,000.00
（1）处置或报废		240,000.00			240,000.00
4.期末余额	357,947,296.84	1,195,704,849.92	3,929,145.12	24,336,491.41	1,581,917,783.29

二、累计折旧					
1.期初余额	152,321,335.61	970,510,062.50	1,060,824.61	21,459,067.07	1,145,351,289.79
2.本期增加金额	6,154,924.32	14,582,098.13	373,268.79	759,035.66	21,869,326.90
（1）计提	6,154,924.32	14,582,098.13	373,268.79	759,035.66	21,869,326.90
3.本期减少金额		216,000.00			216,000.00
（1）处置或报废		216,000.00			216,000.00
4.期末余额	158,476,259.93	984,876,160.63	1,434,093.40	22,218,102.73	1,167,004,616.69
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	10,325,431.53			10,325,431.53
2.本期增加金额	0.00				
（1）计提					
3.本期减少金额	0.00				
（1）处置或报废					
4.期末余额	0.00	10,325,431.53			10,325,431.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	199,471,036.91	200,503,257.76	2,495,051.72	2,118,388.68	404,587,735.07
2.期初账面价值	205,625,961.23	211,512,280.75	2,868,320.51	2,877,424.34	422,883,986.83

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,137,658.38	55,001,809.08
合计	77,137,658.38	55,001,809.08

（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
聚酯车间改造	56,778,788.47		56,778,788.47	44,802,821.80		44,802,821.80
零星工程	20,358,869.9		20,358,869.9	10,198,987.2		10,198,987.2

	1		1	8		8
合计	77,137,658.38		77,137,658.38	55,001,809.08		55,001,809.08

（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
聚酯车间改造	70,000,000.00	44,802,821.80	11,975,966.67			56,778,788.47	81.11%	82%				其他
零星工程		10,198,987.28	13,286,797.11	3,126,914.48		20,358,869.91						其他
合计	70,000,000.00	55,001,809.08	25,262,763.78	3,126,914.48		77,137,658.38						

13、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,466,428.32			1,550,072.57	31,016,500.89
2.本期增加金额	0.00				
（1）购置	0.00				
（2）内部研发	0.00				
（3）企业合并增加	0.00				
3.本期减少金额	0.00				
（1）处置	0.00				
4.期末余额	29,466,428.32			1,550,072.57	31,016,500.89
二、累计摊销					
1.期初余额	8,771,278.39			588,999.57	9,360,277.96
2.本期增加	312,012.83			77,784.00	389,796.83

金额					
（1）计提	312,012.83			77,784.00	389,796.83
3.本期减少金额	0.00				
（1）处置	0.00				
4.期末余额	9,083,291.22			666,783.57	9,750,074.79
三、减值准备					
1.期初余额	0.00				
2.本期增加金额	0.00				
（1）计提	0.00				
3.本期减少金额	0.00				
（1）处置	0.00				
4.期末余额	0.00				
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,383,137.10			883,289.00	21,266,426.10
2.期初账面价值	20,695,149.93			961,073.00	21,656,222.93

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

公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江阴华西化工码头有限公司[注]	2,064,864.17	0.00		0.00		2,064,864.17
合计	2,064,864.17	0.00		0.00		2,064,864.17

[注]系非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，期末不存在减值情况。

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

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定,因公司在可预见的将来并无出售此投资的计划,故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。经测试，截止 2022 年 6 月 30 日，此项商誉不存在减值情况。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,717,835.63	13,179,458.91	49,187,864.60	12,296,966.15
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	2,131,728.25	532,932.06	1,099,445.68	274,861.42
预提费用	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
交易性金融资产公允价值变动	159,018.20	39,754.54	3,588.41	897.10
其他非流动金融资产公允价值变动	32,517,831.90	8,129,457.98	32,517,831.90	8,129,457.98
长期股权投资减值准备	38,872,164.85	9,718,041.22	38,872,164.85	9,718,041.21
合计	127,398,578.83	31,849,644.71	122,680,895.44	30,670,223.86

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	263,840,045.93	65,960,011.48	301,327,734.28	75,331,933.57
其他非流动金融资产公允价值变动	334,677.24	83,669.31	334,677.24	83,669.31
合计	264,174,723.17	66,043,680.79	301,662,411.52	75,415,602.88

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	21,023,778.31	10,825,866.40	20,208,264.99	10,461,958.87
递延所得税负债	21,023,778.31	45,019,902.48	20,208,264.99	55,207,337.89

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,516,995.66	10,455,756.66
可抵扣亏损	1,225,217.63	1,173,582.45
合计	11,742,213.29	11,629,339.11

（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
2026 年	1,173,582.45	1,173,582.45	
2027 年	51,635.18		
合计	1,225,217.63	1,173,582.45	

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产构建款项	6,309,040.00		6,309,040.00	6,590,816.00		6,590,816.00
合计	6,309,040.00		6,309,040.00	6,590,816.00		6,590,816.00

17、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	250,000,000.00	152,087,715.43
保证借款	682,000,000.00	640,000,000.00
保证+质押借款	97,000,000.00	287,500,000.00
应付利息	859,513.89	1,296,413.64
合计	1,029,859,513.89	1,080,884,129.07

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

截止报告期末，公司无已逾期未偿还短期借款。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00

合计	50,000,000.00	50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品劳务款	57,253,259.94	54,617,544.61
应付工程设备款	11,041,032.90	9,537,419.70
合计	68,294,292.84	64,154,964.31

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收仓储款	4,752,930.99	3,254,312.14
合计	4,752,930.99	3,254,312.14

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同货款	86,926,526.83	77,503,569.97
合计	86,926,526.83	77,503,569.97

22、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	33,058,078.15	52,533,029.70	62,304,129.94	23,286,977.91
二、离职后福利-设定提存计划	192,055.91	3,283,952.73	3,289,636.01	186,372.63

合计	33,250,134.06	55,816,982.43	65,593,765.95	23,473,350.54

（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	31,670,490.36	45,886,847.30	55,625,661.05	21,931,676.61
2、职工福利费	0.00	4,282,280.75	4,282,280.75	0.00
3、社会保险费	111,832.30	1,799,338.65	1,801,184.14	109,986.81
其中：医疗保险费	93,301.74	1,427,194.82	1,428,367.26	92,129.30
工伤保险费	9,762.84	227,224.99	227,782.83	9,205.00
生育保险费	8,767.72	144,918.84	145,034.05	8,652.51
4、住房公积金	67,272.00	545,163.00	541,424.00	71,011.00
5、工会经费和职工教育经费	1,208,483.49	19,400.00	53,580.00	1,174,303.49
合计	33,058,078.15	52,533,029.70	62,304,129.94	23,286,977.91

（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	186,104.87	3,173,225.78	3,178,661.80	180,668.85
2、失业保险费	5,951.04	110,726.95	110,974.21	5,703.78
合计	192,055.91	3,283,952.73	3,289,636.01	186,372.63

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,446,865.48	274,749.83
企业所得税	18,466,530.57	216,599,354.73
个人所得税	133,135.19	239,239.89
城市维护建设税	297,925.27	1,895.61
房产税	578,845.56	578,845.55
印花税	85,656.87	87,813.22
教育费附加	281,566.85	1,895.63
土地使用税	107,463.30	107,463.30
其他税费	50,335.53	
合计	27,448,324.62	217,891,257.76

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	44,300,644.35	
其他应付款	698,791.58	81,108.60
合计	44,999,435.93	81,108.60

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	44,300,644.35	
合计	44,300,644.35	

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	398,791.58	81,108.60
其他暂收款	300,000.00	
合计	698,791.58	81,108.60

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	8,013,134.57	9,851,271.75
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	9,013,134.57	10,851,271.75

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	886,012,887.00						886,012,887.00

27、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）	486,316,312.81			486,316,312.81
其他资本公积	7,283,061.97	4,679,146.38		11,962,208.35
合计	493,599,374.78	4,679,146.38	0.00	498,278,521.16

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-229,378.59	8,260,411.24				8,260,411.24		8,031,032.65
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-229,378.59	8,260,411.24				8,260,411.24		8,031,032.65
其他综合收益合计	-229,378.59	8,260,411.24				8,260,411.24		8,031,032.65

29、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	413,197,242.85			413,197,242.85
合计	413,197,242.85			413,197,242.85

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,213,863,569.43	2,948,920,099.00
调整后期初未分配利润	3,213,863,569.43	2,948,920,099.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,728,051.07	392,522,831.50
应付普通股股利	44,300,644.35	44,300,644.35
期末未分配利润	3,268,290,976.15	3,297,142,286.15

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。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,445,417,892.92	1,338,937,856.08	1,203,881,796.44	1,020,965,601.16
其他业务	31,973,121.22	29,898,190.43	6,173,077.14	7,047,574.10
合计	1,477,391,014.14	1,368,836,046.51	1,210,054,873.58	1,028,013,175.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本公司	合计
商品类型			1,477,391,014.14	1,477,391,014.14
其中：				
纺织品销售收入			1,339,062,142.41	1,339,062,142.41
码头仓储服务收入			106,355,750.51	106,355,750.51
管理费及其他收入				
材料销售收入			31,973,121.22	31,973,121.22
按经营地区分类			1,477,391,014.14	1,477,391,014.14
其中：				
国内			1,247,589,602.53	1,247,589,602.53
国外			229,801,411.61	229,801,411.61
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：

本公司收入主要来源于销售商品和码头仓储服务，销售商品属于在某一时点履行履约义务。公司在满足下列条件时确认收入：

购买方在确认接收商品后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中：

①国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利的凭证等；

②对于国外销售的产品，以产品发运、办理出口清关手续并取得报关单及货运提单时确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 171,205,859.74 元，其中，171,205,859.74 元预计将于 2022 年下半年度确认收入。

前五名客户的营业收入情况：　　单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	381,244,053.15	241,933,435.87
占营业收入总额的比例	25.81%	19.99%

32、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	1,178,336.93	2,093,881.38
教育费附加	1,078,193.48	2,002,522.92
房产税	1,139,281.77	1,047,235.00
土地使用税	214,926.60	214,926.60
印花税	519,579.60	457,178.68
其他	57,195.92	6,480.00
合计	4,187,514.30	5,822,224.58

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	510,000.00	368,631.53
销售业务费	814,563.73	
保险费	327,741.70	373,351.18
其他费用	12,161.01	27,439.49
合计	1,664,466.44	769,422.20

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,873,551.94	10,591,058.99
差旅费	172,579.21	710,983.97
办公费	827,028.46	3,287,373.97
房屋租赁费	604,057.30	159,460.15
业务招待费	4,194,371.35	5,531,059.78
咨询费	1,024,069.69	546,523.97
中介代理费	14,064.36	32,643.65
律师费和诉讼费	166,037.74	16,981.13
保险费	534,785.91	633,485.57
审计费	1,698,113.21	1,698,113.22
土地使用费	2,332,926.45	35,560.15
其他费用	2,990,104.04	2,252,488.67
合计	27,431,689.66	25,495,733.22

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,309,600.00	3,195,000.00
材料、动力等直接投入	1,049,298.81	1,472,895.83
长期资产摊销	334,239.54	
其他费用	59,411.31	467,580.65
合计	4,752,549.66	5,135,476.48

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,741,751.29	71,871,603.45
其中：银行等金融机构借款利息	23,741,751.29	71,871,603.45
减：利息收入	2,232,665.77	8,331,146.57
汇兑损失	-11,660,789.13	1,915,506.55
金融机构手续费	1,713,402.15	2,022,175.26
合计	11,561,698.54	67,478,138.69

37、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
开发扶持资金	743,351.68	200,000.00
工业和信息化专项资金		500,000.00
稳产稳岗补贴	482,117.00	
其他零星补助	69,662.48	58,800.10
合　计	1,295,131.16	758,800.10

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,101,101.16	7,256,093.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,499,552.00	70,836,163.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,303,893.06	100,429,948.24
合计	80,904,546.22	178,522,205.66

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,728,357.75	251,213,439.66
合计	-7,728,357.75	251,213,439.66

40、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	-37,726.22	6,571,240.51
应收账款坏账损失	-3,492,244.88	-3,125,924.50
合计	-3,529,971.10	3,445,316.01

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-57,593.64	
合计	-57,593.64	

42、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
补偿金	226,700.00	180,000.00	226,700.00
其他		0.40	
合计	226,700.00	180,000.40	226,700.00

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	600,000.00	100,000.00	600,000.00
固定资产报废损失	4,582.53		4,582.53
各项罚款违约支出	602.21	10.05	602.21
其他	20,949.14		20,949.14
合计	626,133.88	100,010.05	626,133.88

44、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	28,994,932.06	45,614,856.03
递延所得税费用	-10,551,342.94	60,976,060.19
合计	18,443,589.12	106,590,916.22

（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	129,441,370.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,360,342.51
调整以前期间所得税的影响	1,418,165.73
非应税收入的影响	-15,900,163.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	537,025.62
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	28,218.55
所得税费用	18,443,589.12

45、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
收到的利息收入	2,232,665.77	7,210,231.60
收到的其他暂收暂付款	31,500,000.00	340,875.04
其他	2,945,859.57	3,823,350.14
合计	36,678,525.34	11,374,456.78

（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
直接支付的期间费用	13,607,732.83	13,877,272.94

支付的银行手续费	1,713,402.15	2,022,175.26
支付的往来款等	30,786,041.51	5,680,074.72
其他	621,544.21	100,010.05
合计	46,728,720.70	21,679,532.97

（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
收回孳息款	25,000,000.00	
交易保证金		85,266,094.54
合计	25,000,000.00	85,266,094.54

（4） 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
售后回租款		43,999,869.79
借款保证金	129,500,000.00	67,803,529.94
合计	129,500,000.00	111,803,399.73

46、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	110,997,780.92	404,769,538.71
加：资产减值准备	57,593.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,869,326.90	21,006,418.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	389,796.83	351,617.51
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）	4,582.53	
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）	7,728,357.75	-251,213,439.66
财务费用（收益以“－”号填列）	12,080,962.16	73,787,110.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,904,546.22	-178,522,205.66
递延所得税资产减少（增加以	-363,907.53	-138,721.45

“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,187,435.41	-20,490,384.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	97,254,355.89	42,620,960.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,730,170.08	-82,061,842.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-234,177,535.31	15,877,462.05
信用减值损失	3,529,971.10	-3,445,316.01
经营活动产生的现金流量净额	-92,450,866.83	22,541,197.53
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	648,130,822.13	756,800,305.40
减：现金的期初余额	525,779,170.47	826,899,844.52
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	122,351,651.66	-70,099,539.12

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	648,130,822.13	525,779,170.47
其中：库存现金	100.00	
可随时用于支付的银行存款	622,311,063.80	487,592,333.71
可随时用于支付的其他货币资金	25,819,658.33	38,186,836.76
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	648,130,822.13	525,779,170.47

47、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	109,500,000.00	借款保证金
货币资金	15,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	150,657,760.92	票据质押融资
江阴华西化工码头有限公司 75%股权	407,650,743.99	工商银行借款 6,200.00 万元由江苏华西集团有限公司提供担保及公司持有的江阴华西化工码头公司 75%股权质押

合计	682,808,504.91	

48、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			109,393,376.51
其中：美元	13,385,984.71	6.7114	89,838,697.78
欧元	2,790,177.32	7.0084	19,554,678.73
港币			
应收账款			129,834,515.61
其中：美元	19,345,369.91	6.7114	129,834,515.61
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项			714,856.80
其中:欧元	102,000.00	7.0084	714,856.80
应付账款			16,150,190.95
其中:美元	2,406,381.82	6.7114	16,150,190.95

（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

49、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
与收益相关政府补助	1,295,131.16	其他收益	1,295,131.16
合	1,295,131.16		1,295,131.16

（2） 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

本期不存在政府补助退回的情况。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
□是 ☑否
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□是 ☑否

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

A、纳入合并范围的子公司

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	
江阴华西化工码头有限公司	江阴市	江阴市	码头的建设经营、仓储	75.00%		非同一控制下企业合并
江阴华西村资本有限公司	江阴市	江阴市	股权投资；化纤等销售	100.00%		设立
江阴市华西新材料科技有限公司	江阴市	江阴市	化学纤维的制造与加工	100.00%		设立
江阴华西非织造布研发基地有限公司	江阴市	江阴市	医用口罩的生产与销售		100.00%	设立
上海鑫华汐实业有限公司	上海市	上海市	合成纤维销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

B、纳入合并范围的结构化主体

截至 2022 年 6 月 30 日，纳入公司合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 98,700.02 万元。公司确定是

否合并特定结构化主体是基于：对结构化主体所拥有的权力；通过参与结构化主体的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对结构化主体的权力影响公司回报金额的评估结果。基于上述标准，2022 年 6 月末纳入公司合并报表范围的结构化主体信息如下：

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

（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
江阴华西化工码头有限公司	25.00%	12,269,729.85		135,883,581.33

（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
江阴华西化工码头有限公司	452,692,405.01	118,471,830.04	571,164,235.05	27,629,909.73		27,629,909.73	408,225,428.62	114,805,097.78	523,030,526.40	28,575,120.46		28,575,120.46

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
江阴华西化工码头有限公司	120,457,520.30	49,078,919.38	49,078,919.38	-113,274,881.51	124,728,961.92	48,986,828.85	48,986,828.85	120,722,809.47

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
云南屏边华西村矿业有限公司	屏边县	屏边县	矿石开采销售		25.00%	权益法
联储证券有限责任公司（注）	深圳市	深圳市	证券经纪	11.73%		权益法
江阴华西船务有限公司（注）	江阴市	江阴市	港口拖轮服务等		14.40%	权益法
一村资本有限公司	上海市	上海市	投资与管理	40.92%		权益法
VENUS PEARL SPV2 CO LIMITED	中国、美国	开曼群岛	光模块研发与生产		28.17%	权益法

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

（2） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	联储证券有限责任公司	一村资本有限公司	VENUS PEARL SPV2 CO LIMITED	联储证券有限责任公司	一村资本有限公司	VENUS PEARL SPV2 CO LIMITED
流动资产	15,652,833,807.59	765,105,637.10	1,136,034,905.72	14,461,003,814.77	675,195,694.80	939,008,284.18
非流动资产	4,973,804,653.47	4,492,146,766.99	1,194,658,566.33	2,706,533,411.18	4,566,051,185.17	1,163,427,949.80
资产合计	20,626,638,461.06	5,257,252,404.09	2,330,693,472.05	17,167,537,225.95	5,241,246,879.97	2,102,436,233.98
流动负债	10,534,563,580.54	246,060,820.04	861,700,000.86	9,249,847,395.16	142,433,939.04	944,370,040.92
非流动负债	2,248,427,705.50	1,432,905,839.71	433,136,985.62	2,194,953,067.14	1,495,457,170.58	411,668,688.75
负债合计	12,782,991,286.04	1,678,966,659.75	1,294,836,986.48	11,444,800,462.30	1,637,891,109.62	1,356,038,729.67
少数股东权益		71,854,220.22			73,427,753.30	
归属于母公司股东权益	7,843,647,175.02	3,506,431,524.12	1,035,856,485.57	5,722,736,763.65	3,529,928,017.05	746,397,504.30
按持股比例计算的净资产份额	919,987,877.84	1,434,979,092.17	291,812,073.20	845,143,978.16	1,444,594,801.55	221,744,095.89
调整事项	356,445,739.32	-137,191,034.72	692,388,293.95	440,582,894.99	-137,191,034.72	735,742,081.67
--商誉						
--内部交易未实现利润						

--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	1,276,433,617.16	1,297,788,057.45	984,200,367.15	1,285,726,873.15	1,307,403,766.83	957,486,177.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	242,192,043.66	16,419,571.09	735,115,183.94	429,313,865.07	11,896,198.88	706,272,796.46
净利润	-89,120,076.21	76,503,507.07	53,013,011.03	4,194,387.24	32,016,369.05	-37,716,159.58
终止经营的净利润						
其他综合收益	11,887,617.58		24,372,867.62	11,072,738.90	52,913.57	
综合收益总额	-77,232,458.63	76,503,507.07	77,385,878.65	15,267,126.14	32,069,282.62	-37,716,159.58
本年度收到的来自联营企业的股利		40,924,157.62				

（3） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	23,373,708.98	24,099,232.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	311,276.94	-190,207.39
--综合收益总额	311,276.94	-190,207.39

单位：元

项　　目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
云南屏边华西村矿业有限公司	18,681,603.70	18,690,464.00
江阴华西船务有限公司	4,692,105.28	5,408,768.04
投资账面价值合计	23,373,708.98	24,099,232.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	311,276.94	-190,207.39
其他综合收益		
综合收益总额	311,276.94	-190,207.39

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括权益投资、期货、交易性金融资产、应收款项融资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和应付账款于本公司总资产所占比例较小，约 3%左右，本公司主要经营活动均以人民币结算，本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，公司外币资产及外币负债折算成人民币余额如下：

项　目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	219,673,213.39	117,606,011.47	16,150,190.95	16,951,583.33
欧元	20,269,535.53	2,006,083.31		

敏感性分析公司承受外汇风险主要与相关外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了公司相关外币与人民币汇率变动 1%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，1%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司净利润的影响如下：

美元	利润增加/减少	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	1,678,444.18	1,366,854.39
人民币升值	-1,678,444.18	-1,366,854.39

（2）利率风险－公允价值变动风险

公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的银行借款有关。公司本期无以浮动利率计息的银行借款。

（4）其他价格风险公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资和其他非流动金融资产等金融资产，在资产负债表日以其公允价值列示。因此，公司面临价格风险。公司已于公司内部成立投资管理部，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，如上述公允价值计价的交易性金融资产中理财产品、货币基金利率上升/下降 50 个基点；以公允价值计价的交易性金融资产中权益工具投资、以公允价值计价的债权投资、以公允价值计价的其他非流动金融资产的价格升高/降低 10%，则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

金融资产	价格升高	价格降低
	归母股东权益增加	归母股东权益减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,445,833.86	-30,445,833.86
以公允价值计量的其他非流动金融资产	53,122,706.01	-53,122,706.01

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④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。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵押质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、3 及附注七、 6 之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项，本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、5 之（3）披露。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（3）对外担保

本公司持续对被担保单位进行信用评估，及时获取被担保单位财务资料，对其财务状况及时、动态进行评估，建立预警标准，确保被担保单位财务状况符合公司对外担保条件。采取包括但不限于被担保单位提供反担保增信措施，降低公司对外担保风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值及对外担保金额。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

公司管理层认为，公司所承担的流动风险对公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限及对外担保分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,029,859,513.89			
应付票据	50,000,000.00			
应付账款	68,294,292.84			
其他应付款	698,791.58			
其他流动负债	1,000,000.00			
公司为关联方提供担保	866,100,000.00			

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,689,589.56		5,097,236.99	410,786,826.55
1、交易性金融资产	405,689,589.56		5,097,236.99	410,786,826.55
（1）理财投资				
（2）基金	913,287.94			913,287.94
（3）权益工具投资	404,776,301.62			404,776,301.62
（4）债务工具投资			5,097,236.99	5,097,236.99
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		201,486,827.19		201,486,827.19
（三）债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产			708,302,746.75	708,302,746.75
持续以公允价值计量的资产总额	405,689,589.56	201,486,827.19	713,399,983.74	1,320,576,400.49
（六）交易性金融负债	0.00			
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00			
持续以公允价值计量的负债总额	0.00			
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产	0.00			
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00			
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

项　　目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	201,486,827.19	现金流量折现法	折现率（注）

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

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

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

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

项　　目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产组合	5,097,236.99	参照同类产品预期市场收益率折现	预期市场收益率
其他非流动金融资产汇总 1	952,949.46	参照净资产法计算	净资产
其他非流动金融资产汇总 2	707,349,797.29	参照可比上市公司市净率、流动性系数计算	流动性折扣系数
合　计	713,399,983.74		

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
江苏华西集团有限公司	江阴市	生产销售	900,000.00 万元人民币	40.59%	40.59%

本企业的母公司情况的说明

截止 2022 年 6 月 30 日，江苏华西集团有限公司累计持有本公司 40.59%股份，持股数 359,629,483 股。

本企业最终控制方是江阴市华士镇华西新市村村民委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴市华西热电有限公司	母公司的参股企业

江苏华西售电有限公司	母公司的参股企业
江苏华西集团财务有限公司	同一母公司
江阴市华西纺织有限公司	母公司的参股企业
江阴华西船务有限公司	联营企业
江阴华西华新针织品有限公司	同一母公司
江阴市华士镇华西新市村股份经济合作社	同一实际控制人

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏华西集团有限公司及其他下属子公司	商品劳务	5,848,659.41	11,000,000.00	否	8,497,503.49
江阴市华西热电有限公司	商品	27,598,586.66	90,000,000.00	否	38,199,597.91
江苏华西售电有限公司	商品	17,541,004.54			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴华西船务有限公司	劳务	91,061.32	62,556.60
江阴市华西纺织有限公司	商品	1,910,034.70	1,534,258.40
江阴华西华新针织品有限公司	劳务	16,130.19	

（2） 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江阴市华士镇华西新市村股份经济合作社	土地使用权	2,297,366.30				2,297,366.30	0.00				
江阴市华士镇华西新市村股份经济	房屋	587,089.00	123,900.00			376,789.00	123,900.00				

合作社											
江苏华西集团有限公司	土地使用权	35,560.15	35,560.15			0.00	35,560.15				

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏华西集团有限公司	99,960,000.00	2021 年 04 月 25 日	2022 年 08 月 18 日	否
江苏华西集团有限公司	100,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 09 月 18 日	否
江苏华西集团有限公司	200,000,000.00	2021 年 07 月 06 日	2022 年 07 月 04 日	否
江苏华西集团有限公司	90,000,000.00	2021 年 07 月 09 日	2022 年 07 月 06 日	否
江苏华西集团有限公司	60,000,000.00	2021 年 07 月 12 日	2022 年 07 月 08 日	否
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 07 月 20 日	2022 年 07 月 20 日	否
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 08 月 13 日	2022 年 08 月 11 日	否
江苏华西集团有限公司	200,000,000.00	2020 年 09 月 29 日	2023 年 03 月 29 日	否
江阴市华西热电有限公司	30,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 28 日	否
江阴市华西热电有限公司	40,000,000.00	2022 年 02 月 25 日	2022 年 08 月 25 日	否
江阴市华西热电有限公司	31,100,000.00	2022 年 03 月 22 日	2023 年 03 月 21 日	否
江阴市华西热电有限公司	30,000,000.00	2021 年 11 月 11 日	2022 年 11 月 10 日	否
江阴市华西热电有限公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 02 日	2022 年 12 月 01 日	否
江阴市华西热电有限公司	65,000,000.00	2022 年 01 月 28 日	2022 年 07 月 22 日	否

注：截止报告期末，公司对江苏华西集团有限公司及关联人实际担保总额为 8.661 亿元。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应付票据：				
江苏华西集团有限公司	25,000,000.00	2022 年 01 月 29 日	2022 年 07 月 29 日	否
江苏华西集团有限公司	25,000,000.00	2022 年 02 月 17 日	2022 年 08 月 17 日	否
应付账款-国际信用证：				
江苏华西集团有限公	3,036,219.24	2022 年 05 月 23 日	2022 年 08 月 10 日	否

司				
短期借款：				
江苏华西集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 05 月 12 日	2022 年 11 月 10 日	否
江苏华西集团有限公司	78,000,000.00	2022 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 09 日	否
江苏华西集团有限公司	73,000,000.00	2021 年 09 月 07 日	2022 年 09 月 06 日	否
江苏华西集团有限公司	15,000,000.00	2021 年 09 月 17 日	2022 年 09 月 16 日	否
江苏华西集团有限公司	62,000,000.00	2022 年 03 月 21 日	2023 年 03 月 21 日	否
江苏华西集团有限公司	42,000,000.00	2022 年 02 月 15 日	2023 年 02 月 14 日	否
江苏华西集团有限公司	30,000,000.00	2022 年 02 月 22 日	2023 年 02 月 21 日	否
江苏华西集团有限公司、江阴市华西热电有限公司	50,000,000.00	2022 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 13 日	否
江苏华西集团有限公司、江阴市华西热电有限公司	50,000,000.00	2022 年 05 月 20 日	2023 年 05 月 15 日	否
江苏华西集团有限公司、江阴市华西热电有限公司	50,000,000.00	2022 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 29 日	否
江苏华西集团有限公司	20,000,000.00	2022 年 02 月 09 日	2022 年 08 月 09 日	否
江苏华西集团有限公司	74,000,000.00	2022 年 05 月 07 日	2022 年 11 月 06 日	否
江苏华西集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 24 日	否
江苏华西集团有限公司	10,000,000.00	2022 年 06 月 28 日	2022 年 12 月 26 日	否
江苏华西集团有限公司	25,000,000.00	2022 年 05 月 13 日	2022 年 11 月 13 日	否

（4） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员从公司领取薪酬	1,625,000.00	1,697,500.00

（5） 其他关联交易

关联方存款：

项目名称	关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
货币资金	江苏华西集团财务有限公司	0.00	1,934,771,962.83	1,934,771,962.83	0.00

2022 年上半年度，公司收取在江苏华西集团财务有限公司的存款利息 799,353.43 元。

6、关联方应收应付款项

（1） 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
其他应付款	江苏华西集团有限公司	35,560.15	
其他应付款	江阴市华士镇华西新市村股份经济合作社	210,300.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）为子公司提供担保：

根据公司与郑州商品交易所、江阴华西化工码头有限公司签署《郑州商品交易所甲醇指定交割仓库担保合同》，公司为控股子公司江阴华西化工码头有限公司成为郑州商品交易所甲醇指定交割仓库期间而产生的债务提供保证，自愿对江阴华西化工码头有限公司因期货交割业务而产生的一切债务向郑州商品交易所承担连带保证责任。保证期限自郑州商品交易所取得对江阴华西化工码头有限公司的追偿权之日起半年内。江阴华西化工码头有限公司外方股东澄华国际有限公司按其持有的江阴华西化工码头有限公司股权比例为公司提供了相应反担保。截止 2022 年 6 月 30 日,江阴华西化工码头有限公司没有因甲醇交割业务产生任何债务，公司实际担保金额为零元。

（2）公司为其他单位提供担保情况见附注十二、5 之（3）所述。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司 2021 年度利润分配方案已获 2022 年 6 月 24 日召开的 2021 年度股东大会审议通过，具体分配方案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），本次分配公司不送红股也不进行资本公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为：2022 年 7 月 12 日，除权除息日为：2022 年 7 月 13 日，本次现金股利 44,300,644.35 元已派发完毕。

报告期内，公司第八届董事会第十次会议、2021 年度股东大会审议通过了《关于收购股权暨关联交易的议案》，公司拟以自有资金收购澄华国际有限公司持有的华西码头 25%股权，交易总金额为 25,000 万元。本次交易完成后，公司将持有华西码头 100%股权。截止目前，该项股权收购尚未完成。

十六、其他重要事项

1、其他

公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00									
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,389,022.45	100.00%	13,900,583.00	8.26%	154,488,439.45	105,220,785.52	100.00%	10,612,229.43	10.09%	94,608,556.09
其中：										
账龄组合	168,389,022.45	100.00%	13,900,583.00	8.26%	154,488,439.45	105,220,785.52	100.00%	10,612,229.43	10.09%	94,608,556.09
合计	168,389,022.45	100.00%	13,900,583.00	8.26%	154,488,439.45	105,220,785.52	100.00%	10,612,229.43	10.09%	94,608,556.09

按组合计提坏账准备：13,900,583.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	168,389,022.45	13,900,583.00	8.26%

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）	161,076,098.70
1 年以内	161,076,098.70
1 至 2 年	1,466,189.67
2 至 3 年	6,859.90
3 年以上	5,839,874.18
3 至 4 年	283,546.13
4 至 5 年	0.00
5 年以上	5,556,328.05
合计	168,389,022.45

（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	
坏账准备	10,612,229.43	3,288,353.57				13,900,583.00
合计	10,612,229.43	3,288,353.57				13,900,583.00

（3） 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（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
应收单位 1	30,598,679.31	18.17%	1,529,933.97
应收单位 2	18,565,829.06	11.03%	928,291.45
应收单位 3	14,826,566.49	8.80%	741,328.32
应收单位 4	12,742,223.77	7.57%	637,111.19
应收单位 5	11,495,252.36	6.83%	574,762.62
合计	88,228,550.99	52.40%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	40,924,157.62	
其他应收款	29,565,068.00	12,493,995.20
合计	70,489,225.62	12,493,995.20

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
一村资本有限公司	40,924,157.62	
合计	40,924,157.62	

（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

备用金	110,000.00	55,000.00
保证金、押金	600,000.00	600,000.00
子公司往来款	28,869,818.00	11,699,039.97
往来款	36,873,307.06	37,054,312.57
合计	66,453,125.06	49,408,352.54

2） 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,393,320.64		35,521,036.70	36,914,357.34
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-26,300.28			-26,300.28
2022 年 6 月 30 日余额	1,367,020.36		35,521,036.70	36,888,057.06

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）	29,564,818.00
1 年以内	29,564,818.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	35,571,036.70
3 年以上	1,317,270.36
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,317,270.36
合计	66,453,125.06

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	36,914,357.34	-26,300.28				36,888,057.06
合计	36,914,357.34	-26,300.28				36,888,057.06

4） 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

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
其他应收单位 1	往来款	35,521,036.70	2-3 年	53.45%	35,521,036.70
其他应收单位 2	子公司往来款	28,869,818.00	1 年以内	43.44%	
其他应收单位 3	往来款	993,744.71	5 年以上	1.50%	993,744.71
其他应收单位 4	保证金	600,000.00	1 年以内	0.90%	30,000.00
其他应收单位 5	往来款	92,913.33	5 年以上	0.14%	92,913.33
合计		66,077,512.74		99.43%	36,637,694.74

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,887,953,822.91		1,887,953,822.91	1,887,953,822.91		1,887,953,822.91
对联营、合营企业投资	2,691,288,067.55	150,372,866.09	2,540,915,201.46	2,710,197,032.92	150,372,866.09	2,559,824,166.83
合计	4,579,241,890.46	150,372,866.09	4,428,869,024.37	4,598,150,855.83	150,372,866.09	4,447,777,989.74

（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		
江阴华西化工码头有限公司	160,453,822.91					160,453,822.91	
江阴华西村资本有限公司	725,000,000.00					725,000,000.00	
上海启澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	962,500,000.00					962,500,000.00	
江阴市华西新材料科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
合计	1,887,953,822.91					1,887,953,822.91	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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											
联储证券有限责任公司	1,252,420,400.00			-10,452,967.60	1,394,308.52	-234,596.91				1,243,127,144.01	33,306,473.15
一村资本有限公司	1,307,403,766.83			31,308,448.24			40,924,157.62			1,297,788,057.45	117,066,392.94
小计	2,559,824,166.83			20,855,480.64	1,394,308.52	-234,596.91	40,924,157.62			2,540,915,201.46	150,372,866.09
合计	2,559,824,166.83			20,855,480.64	1,394,308.52	-234,596.91	40,924,157.62			2,540,915,201.46	150,372,866.09

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,337,782,007.49	1,316,209,245.00	1,096,175,934.57	992,520,905.54
其他业务	31,973,121.22	29,898,190.43	110,314,670.03	112,852,221.02
合计	1,369,755,128.71	1,346,107,435.43	1,206,490,604.60	1,105,373,126.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本公司	合计
商品类型			1,369,755,128.71	1,369,755,128.71
其中：				
纺织品销售收入			1,337,782,007.49	1,337,782,007.49
材料销售收入			31,973,121.22	31,973,121.22
按经营地区分类			1,369,755,128.71	1,369,755,128.71
其中：				
国内			1,139,953,717.10	1,139,953,717.10
国外			229,801,411.61	229,801,411.61
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：

本公司收入主要来源于销售商品和码头仓储服务，销售商品属于在某一时点履行履约义务。公司在满足下列条件时确认收入：

购买方在确认接收商品后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中：

①国内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利的凭证等；

②对于国外销售的产品，以产品发运、办理出口清关手续并取得报关单及货运提单时确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 131,611,418.23 元，其中，131,611,418.23 元预计将于 2022 年下半年度确认收入。

前五名客户的营业收入情况： 单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	381,244,053.15	319,680,023.45
占营业收入总额的比例	27.83%	26.50%

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		75,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,855,480.64	15,132,691.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,011,552.00	53,976,163.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,417,941.21	107,497,923.16
合计	52,284,973.85	251,606,777.78

十八、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
非流动资产处置损益	-4,582.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,295,131.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,851.35	
减：所得税影响额	223,924.32	
少数股东权益影响额	147,204.43	
合计	524,568.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☑适用 □不适用

项目	涉及金额（元）	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,279,653.99	公司经营范围包括：创业投资；利用自有资产对外投资等。本期持有的交易性金融资产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益均来自于公司及子公司，系公司的经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.11	0.11

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

江苏华西村股份有限公司董事会

2022 年 8 月 24 日