

华纺股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 95010014 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审 计 报 告

瑞华审字[2016]95010014 号

华纺股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华纺股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：华纺股份有限公司



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华纺股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

王夕贤



中国注册会计师：

刘健



二〇一六年四月八日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	484,083,460.18	444,672,012.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	154,186,216.71	156,760,846.89
预付款项	六、4	54,048,426.81	42,552,789.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	28,332,801.36	92,270,689.90
存货	六、6	532,952,889.66	498,652,337.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	19,607,156.25	3,924,759.67
流动资产合计		1,273,210,950.97	1,238,833,436.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	6,274,843.94	6,224,907.59
固定资产	六、9	612,721,286.08	570,588,719.21
在建工程	六、10	168,019,417.58	32,020,949.91
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	233,291,152.46	239,940,566.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	291,324.17	370,530.66
其他非流动资产	六、13	135,651,434.78	30,740,012.76
非流动资产合计		1,156,249,459.01	879,885,686.70
资产总计		2,429,460,409.98	2,118,719,123.06

(转下页)

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、14	752,055,656.00	504,382,160.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	425,000,000.00	359,910,000.00
应付账款	六、16	272,345,853.37	247,072,639.59
预收款项	六、17	26,758,684.69	29,044,974.90
应付职工薪酬	六、18	5,367,067.49	3,818,155.01
应交税费	六、19	3,991,655.00	5,554,062.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	28,228,872.89	40,789,830.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	36,400,000.00	24,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,550,147,789.44	1,215,371,822.43
非流动负债：			
长期借款	六、22	40,000,000.00	76,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	1,487,354.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,487,354.00	77,400,000.00
负债合计		1,591,635,143.44	1,292,771,822.43
股东权益：			
股本	六、24	422,364,101.00	422,364,101.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	654,841,888.19	654,841,888.19
减：库存股			
其他综合收益	六、26	-662,644.47	-9,987.39
专项储备			
盈余公积	六、27	7,928,393.01	7,928,393.01
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-246,646,471.19	-259,177,094.18
归属于母公司股东权益合计		837,825,266.54	825,947,300.63
少数股东权益			
股东权益合计		837,825,266.54	825,947,300.63
负债和股东权益总计		2,429,460,409.98	2,118,719,123.06

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,274,830,645.58	2,250,311,139.46
其中：营业收入	六、29	2,274,830,645.58	2,250,311,139.46
二、营业总成本		2,263,561,319.78	2,235,529,467.34
其中：营业成本	六、29	2,112,898,175.85	2,063,366,090.29
营业税金及附加	六、30	4,802,500.55	6,510,491.78
销售费用	六、31	48,194,206.26	41,426,888.15
管理费用	六、32	67,137,238.78	63,514,432.06
财务费用	六、33	21,710,627.73	41,807,325.53
资产减值损失	六、34	8,818,570.61	18,904,239.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,269,325.80	14,781,672.12
加：营业外收入	六、35	4,361,752.40	8,697,299.17
其中：非流动资产处置利得	六、35		190.39
减：营业外支出	六、36	1,283,387.09	390,984.94
其中：非流动资产处置损失	六、36	665,387.08	60,793.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,347,691.11	23,087,986.35
减：所得税费用	六、37	1,817,068.12	292,705.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,530,622.99	22,795,280.97
归属于母公司股东的净利润		12,530,622.99	24,316,100.32
少数股东损益			-1,520,819.35
六、其他综合收益的税后净额	六、26	-652,657.08	11,489.57
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、26	-652,657.08	15,241.85
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、26	-652,657.08	15,241.85
1、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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	六、26	-652,657.08	15,241.85
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、26		-3,752.28
七、综合收益总额		11,877,965.91	22,806,770.54
归属于母公司股东的综合收益总额		11,877,965.91	24,331,342.17
归属于少数股东的综合收益总额			-1,524,571.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.03	0.06
（二）稀释每股收益	十五、2	0.03	0.06

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,298,193,828.84	2,462,894,267.11
收到的税费返还		248,426,937.30	154,726,248.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	47,813,853.12	50,438,914.61
经营活动现金流入小计		2,594,434,619.26	2,668,059,429.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,172,821,538.13	2,317,078,365.99
支付给职工以及为职工支付的现金		272,625,099.26	217,514,126.71
支付的各项税费		22,068,173.47	26,075,151.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	64,584,577.34	69,563,974.48
经营活动现金流出小计		2,532,099,388.20	2,630,231,618.86
经营活动产生的现金流量净额		62,335,231.06	37,827,811.06
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		510,042.15	318,783.47
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		510,042.15	318,783.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,532,279.22	279,224,068.31
投资支付的现金		57,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		266,282,279.22	279,224,068.31
投资活动产生的现金流量净额		-265,772,237.07	-278,905,284.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			301,945,274.11
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		1,252,494,123.00	1,113,262,647.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	426,326,798.13	278,449,563.18
筹资活动现金流入小计		1,678,820,921.13	1,693,657,484.70
偿还债务支付的现金		1,031,994,459.00	1,176,653,607.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,079,806.64	43,586,954.51
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	六、39	424,875,676.66	357,471,365.28
筹资活动现金流出小计		1,500,949,942.30	1,577,711,927.18
筹资活动产生的现金流量净额		177,870,978.83	115,945,557.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,906,533.24	-3,128,958.72
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-27,472,560.42	-128,260,874.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	93,345,214.68	221,606,089.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	65,872,654.26	93,345,214.68

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	319,800,000.00				376,629,977.27		-25,229.24		7,928,393.01		-283,493,194.50	335,147.80	421,175,094.34
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、本年初余额	319,800,000.00				376,629,977.27		-25,229.24		7,928,393.01		-283,493,194.50	335,147.80	421,175,094.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,564,101.00				278,211,910.92		15,241.85				24,316,100.32	-335,147.80	404,772,206.29
（一）综合收益总额							15,241.85				24,316,100.32	-1,524,571.63	22,806,770.54
（二）股东投入和减少资本	102,564,101.00				278,211,910.92							1,189,423.83	381,965,435.75
1、股东投入的普通股	102,564,101.00				280,561,660.44							-1,160,325.69	381,965,435.75
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-2,349,749.52							2,349,749.52	
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	422,364,101.00				654,841,888.19		-9,987.39		7,928,393.01		-259,177,094.18		825,947,300.63

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		405,006,049.21	433,575,041.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	146,556,371.57	150,311,608.18
预付款项		110,245,835.71	99,581,865.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	21,199,350.22	68,758,636.61
存货		468,182,742.91	434,610,138.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,896,996.30	749,809.73
流动资产合计		1,168,087,345.92	1,187,587,099.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	67,831,235.69	57,831,235.69
投资性房地产			
固定资产		610,397,017.47	568,091,871.35
在建工程		168,019,417.58	32,001,462.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		232,938,533.05	239,647,118.58
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		135,651,434.78	30,740,012.76
非流动资产合计		1,214,837,638.57	928,311,701.11
资产总计		2,382,924,984.49	2,115,898,801.03

(转下页)

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		702,055,656.00	504,382,160.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		305,000,000.00	359,910,000.00
应付账款		268,503,923.06	235,037,426.77
预收款项		23,062,640.40	23,720,019.49
应付职工薪酬		5,360,192.95	3,885,234.42
应交税费		2,702,436.21	5,104,987.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		143,900,474.85	41,892,942.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		36,400,000.00	24,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,486,985,323.47	1,198,732,770.26
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	76,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,487,354.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,487,354.00	77,400,000.00
负债合计		1,528,472,677.47	1,276,132,770.26
股东权益：			
股本		422,364,101.00	422,364,101.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		648,340,424.43	648,340,424.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,928,393.01	7,928,393.01
一般风险准备			
未分配利润		-224,180,611.42	-238,866,887.67
股东权益合计		854,452,307.02	839,766,030.77
负债和股东权益总计		2,382,924,984.49	2,115,898,801.03

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	2,176,173,090.72	2,199,184,440.89
减：营业成本	十四、4	2,027,801,540.11	2,021,297,971.50
营业税金及附加		4,422,848.18	5,250,915.35
销售费用		39,203,673.66	32,437,368.22
管理费用		61,359,871.04	58,148,671.50
财务费用		21,469,674.29	42,320,301.59
资产减值损失		10,094,196.04	16,507,359.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,821,287.40	23,221,853.56
加：营业外收入		4,148,375.94	11,591,372.31
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,283,387.09	362,788.33
其中：非流动资产处置损失			32,597.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,686,276.25	34,450,437.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,686,276.25	34,450,437.54
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		14,686,276.25	34,450,437.54

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,110,552,665.28	2,027,509,607.14
收到的税费返还		231,510,518.42	153,667,652.85
收到其他与经营活动有关的现金		117,530,955.32	77,821,028.44
经营活动现金流入小计		2,459,594,139.02	2,258,998,288.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,985,331,790.24	1,888,888,655.61
支付给职工以及为职工支付的现金		266,953,919.41	194,282,733.64
支付的各项税费		19,238,665.23	20,940,169.70
支付其他与经营活动有关的现金		135,115,945.80	113,268,184.58
经营活动现金流出小计		2,406,640,320.68	2,217,379,743.53
经营活动产生的现金流量净额		52,953,818.34	41,618,544.90
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		510,042.15	308,883.47
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		510,042.15	308,883.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,351,796.45	273,073,552.82
投资支付的现金		67,750,000.00	1,160,325.69
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		276,101,796.45	274,233,878.51
投资活动产生的现金流量净额		-275,591,754.30	-273,924,995.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			301,945,274.11
取得借款收到的现金		1,202,494,123.00	1,113,262,647.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		426,326,798.13	278,449,563.18
筹资活动现金流入小计		1,628,820,921.13	1,693,657,484.70
偿还债务支付的现金		1,031,994,459.00	1,176,653,607.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,749,084.41	43,586,954.51
支付其他与筹资活动有关的现金		354,875,676.66	356,311,039.59
筹资活动现金流出小计		1,429,619,220.07	1,576,551,601.49
筹资活动产生的现金流量净额		199,201,701.06	117,105,883.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,016,765.07	-3,102,893.58
五、现金及现金等价物净增加额		-25,452,999.97	-118,303,460.51
加：期初现金及现金等价物余额		82,248,243.26	200,551,703.77
六、期末现金及现金等价物余额		56,795,243.29	82,248,243.26

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2015年度

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	422,364,101.00				648,340,424.43				7,928,393.01		-238,866,887.67	839,766,030.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	422,364,101.00				648,340,424.43				7,928,393.01		-238,866,887.67	839,766,030.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											14,686,276.25	14,686,276.25
（一）综合收益总额											14,686,276.25	14,686,276.25
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	422,364,101.00				648,340,424.43				7,928,393.01		-224,180,611.42	854,452,307.02

载于第15页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：华纺股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	319,800,000.00				367,778,763.99				7,928,393.01		-273,317,325.21	422,189,831.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	319,800,000.00				367,778,763.99				7,928,393.01		-273,317,325.21	422,189,831.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,564,101.00				280,561,660.44						34,450,437.54	417,576,198.98
（一）综合收益总额											34,450,437.54	34,450,437.54
（二）股东投入和减少资本	102,564,101.00				280,561,660.44							383,125,761.44
1、股东投入的普通股	102,564,101.00				280,561,660.44							383,125,761.44
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	422,364,101.00				648,340,424.43				7,928,393.01		-238,866,887.67	839,766,030.77

载于第15页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华纺股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

华纺股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(1999)774 号《关于同意设立华纺股份有限公司的批复》批准, 由华诚投资管理有限公司以其所属的纳入股份制改组范围并经评估确认的四川华诚银华集团有限责任公司的一部分经营性资产及湖州惠丰针织制衣厂本部的经营性资产及其拥有的湖州怡丰针纺织有限公司 74%的权益、山东滨州印染集团有限责任公司(以下简称“滨印集团”)以其纳入股份制改组范围并经评估确认的经营性资产出资, 联合山东滨州针棉织品集团公司(现更名为滨州德丰纺织有限公司)、上海雪羚毛纺织有限公司、湖州惠丰纺织有限公司等三家以现金出资共同发起设立的股份有限公司, 成立时注册资本 16,000 万元, 公司于 1999 年 9 月 3 日由山东省工商行政管理局颁发了注册号为 37000018037457 的企业法人营业执照。2001 年 7 月 13 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]45 号文核准, 同意公司利用上海证券交易所系统, 采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股 8,500 万股。2001 年 7 月 26 日公司通过上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股 9,350 万股(其中: 首次公开发行 8,500 万股, 国有股存量发行 850 万股), 发行价格为每股人民币 5.92 元, 并依据 2001 年 7 月 20 财政部财企便函[2001]58 号函复, 滨印集团减持公司的国有法人股 850 万股, 于本次发行时一次出售。股票发行后, 注册资本变更为 24,500 万元人民币, 其中国有法人股 15,011.54 万元, 社会法人股 138.46 万元; 社会公众股 9,350 万元。

2001 年 9 月 3 日公司股票在上海证券交易所上市交易, 股票代码为 600448。

2006 年 6 月 29 日公司完成了股权分置改革, 以资本公积 7,480 万元转增股本 7,480 万股, 向社会公众股股东以 10 股转增 8 股(相当于社会公众股股东每 10 股获 3.79 股的对价), 而获得上市流通权。公司现注册资本 31,980 万元人民币, 其中国有法人股 15,011.54 万元, 社会公众股 16,968.46 万元。

公司于 2006 年 10 月 12 日取得山东省工商行政管理局颁发的变更后的注册号为 37000018037457 的企业法人营业执照。本公司总部位于山东省滨州市黄河二路 819 号。

根据北京二中院(2009)二中民破字第 11094-7 号民事裁定书及华诚投资管理有限公司破产财产第一次分配方案, 华诚投资管理有限公司破产管理人于 2011 年 9 月 16 日将华诚投资管理有限公司持有的本公司股份 7898.5705 万股以非交易划转方式过户到华诚投资管理有限公司债权人名下。过户后公司第一大股东为滨印集团, 持股比例 20.82%。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1427 号文《关于核准华纺股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于 2014 年 3 月 14 日非公开发行人民币普通股（A 股）10,256.4101 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.9 元。增发完成后，滨印集团持有本公司 87,651,441 股，持股比例 20.75%。

2014 年 11 月 17 日，根据山东省国资委鲁国资产权字【2014】40 号文《关于华纺股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关事宜的通知》及国务院国资委国资产权[2014]970 号文《关于华纺股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，滨印集团、滨州市国有资产经营有限公司（以下简称“滨州国资公司”）在中国证券登记结算公司上海分公司办理了 64,681,000 股无限售条件股份的无偿划转过户登记。本次股权划转过户后，滨州国资公司持股比例为 15.31%，成为公司第一大股东。本次国有股权变动不会导致本公司实际控制权发生变化，本公司的实际控制人仍为滨州市国有资产监督管理委员会（以下简称“滨州市国资委”）。

2015 年 12 月 17 日，公司完成了工商营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一的登记，取得了山东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 913700007063859508 的营业执照。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，孙公司 2 家。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

公司法定代表人：王力民；

本公司及主要子公司主要从事：热力的生产、销售；电力的生产、销售（以上项目有效期限以许可证为准），棉、化纤纺织及印染精加工，棉及化纤制品、服装、服饰、家用纺织制成品、特种劳动防护用品、染料和印染助剂（不含危险化学品）的生产、加工、销售；棉花收购、销售；新产品的技术开发、技术咨询服务及技术转让；机电设备、煤渣、煤灰的销售；仓储；进出口业务，混凝土砌块及粉煤灰砖的生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 8 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融

工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司华纺（美国）有限公司、孙公司汉依（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以

外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债是指与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本

公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收款项账龄组合	以应收款项的账龄为风险特征划分组合
个别认定组合	应纳入合并范围的关联方、应收出口退税等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
应收款项账龄组合	账龄分析法计提坏账准备	
个别认定组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备	
a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内(含 1 年，下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100
b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明		
组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
个别认定组合	不计提	不计提

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、开发产品和开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用除棉花以实际成本加价外，其他原材料领用按加权平均法加价；库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

②控股子公司滨州华纺置业有限责任公司存货按实际成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所

发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其中连同房产整体开发用土地的费用可分清负担对象，一般按实际占用面积分摊计入商品房开发成本；不能有偿转让的公共配套设施，按收益比例确定标准分配计入产品成本。能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目单独作为成本核算对象，归集所发生的成本。

存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但产成品一印染布由于品种繁多、单价较低，按照库龄及等级分类计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、投资合同或协议约定的价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

12、投资性房地产

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。包括已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3	1.94-9.70
机器设备	年限平均法	3-30	3	3.23-32.33
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

出，在发生时计入当期损益。

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法及摊销年限如下

类别	摊销方法	摊销年限
土地使用权	直线法	按土地证使用年限
企星软件	直线法	
管理软件	直线法	
商标使用权	直线法	按合同规定年限

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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、失业保险以及年金等，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。

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

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

负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售商品收入主要包括印染布、家纺产品等，公司在发货并取得物流公司的签收单确认收入。

（2）开发产品销售收入

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

公司本年度会计估计发生如下变更：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据公司应收款项的历史构成及现实情况，公司出口退税产生的应收款项一直未发生坏账，因此，为了防范财务风险，更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，公司对目前应收款项中“按信用风险组合计提坏账准备”进行会计估计变更。变更前：应收出口退税在账龄分析组合中按账龄计提坏账，变更后，应收出口退税在个别认定组合中，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。会计估计变更自2015年3月1日开始执行。	公司于2015年3月2日召开的第五届董事会第二次会议暨第五届监事会第二次会议上全体董事、监事一致同意审议通过了《关于会计估计变更的议案》。	其他应收款-坏账准备	335,542.93
		资产减值损失	-335,542.93

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于

本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润

发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

（7）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，境外子公司按其所在国家或地区法定税率计缴。

2、境外子公司所得税率

（1）本公司子公司华纺（美国）有限责任公司所得税由三级政府征收，分别为联邦政府、州政府和当地政府，所采用的税率为超额累进税率，因公司目前为亏损，故不需要缴纳所得税。

（2）根据香港特别行政区立法会 2008 年 6 月 26 日通过的《2008 收入条例草案》，本公司孙公司汉依香港有限公司执行 16.5%的企业所得税率。

3、税收优惠及批文

根据财政部国家税务总局下发的财税（2014）150 号文件《关于调整部分产品出口退税率的通知》规定，公司出口产品退税率由 16%提高至 17%，本规定自 2015 年 1 月 1

日起执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金		7,162.41
银行存款	65,872,654.26	93,338,052.27
其他货币资金	418,210,805.92	351,326,798.13
合计	484,083,460.18	444,672,012.81
其中：存放在境外的款项总额	1,264,712.48	937,514.20

注：①其他货币资金主要为银行承兑保证金、信用证保证金。

②存放在境外的款项为公司控股子公司华纺（美国）有限责任公司存放于其注册地美国纽约的货币资金以及华纺商贸全资子公司汉依香港有限公司存放于其注册地香港的货币资金合计数。

2、应收票据

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,731,608.69	
合计	46,731,608.69	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,693,556.58	3.87	6,693,556.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	166,216,741.60	96.13	12,030,524.89	7.24	154,186,216.71
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	172,910,298.18	100.00	18,724,081.47	10.83	154,186,216.71

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,307,421.57	3.67	3,784,452.94	60.00	2,522,968.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	165,446,668.88	96.33	11,208,790.62	6.77	154,237,878.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	171,754,090.45	100.00	14,993,243.56	8.73	156,760,846.89

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
尼克公司	6,693,556.58	6,693,556.58	100.00	对方已破产, 预计清偿的可能性很小。
合计	6,693,556.58	6,693,556.58		—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,800,893.04	7,540,044.66	5.00
1 至 2 年	9,663,383.06	966,338.31	10.00
2 至 3 年	1,728,531.91	259,279.78	15.00
3 至 4 年	641,367.76	128,273.55	20.00
4 至 5 年	491,954.49	245,977.25	50.00
5 年以上	2,890,611.34	2,890,611.34	100.00
合计	166,216,741.60	12,030,524.89	

续

账 龄	年初数
-----	-----

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	159,663,453.58	7,983,172.70	5.00
1 至 2 年	1,754,995.26	175,499.53	10.00
2 至 3 年	643,542.33	96,531.35	15.00
3 至 4 年	493,766.63	98,753.33	20.00
4 至 5 年	72,154.73	36,077.36	50.00
5 年以上	2,818,756.35	2,818,756.35	100.00
合 计	165,446,668.88	11,208,790.62	

注：以账龄为风险特征划分的组合。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,730,837.91 元。

(3) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末数前五名应收账款汇总金额为 86,769,052.73 元，占应收账款年末数合计数的比例为 50.18%，相应计提的坏账准备年末数汇总金额为 4,338,452.64 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,552,336.56	97.23	40,522,567.66	95.22
1 至 2 年	463,996.55	0.86	2,027,767.85	4.77
2 至 3 年	1,029,639.70	1.91	2,454.00	0.01
3 年以上	2,454.00			
合计	54,048,426.81	100.00	42,552,789.51	100.00

注：预付账款 2 至 3 年主要为预付北京全国棉花交易市场有限责任公司棉花保证金 292,822.76 元，拍下棉花后从中扣除手续费。

(2) 按预付对象归集的年末数前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末数前五名预付账款汇总金额为 21,703,135.25 元，占预付账款年末数合计数的比例为 40.15%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,089,626.14	69.12	65,236,100.38	97.24	1,853,525.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,976,796.83	30.88	3,497,521.23	11.67	26,479,275.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,066,422.97	100.00	68,733,621.61	70.81	28,332,801.36

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,089,626.14	40.56	65,236,100.38	97.24	1,853,525.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,322,347.97	59.44	7,905,183.83	8.04	90,417,164.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	165,411,974.11	100.00	73,141,284.21	44.22	92,270,689.90

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
华诚投资管理有限公司	9,267,628.82	7,414,103.06	80%	债务人已进入破产清算程序, 预计不能清偿的比例为 80%
浙江华纺呢绒有限公司	49,321,997.32	49,321,997.32	100%	债务人经营情况恶化、已无清偿能力
浙江湖州国豪印染有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	100%	债务人经营情况恶化、已无清偿能力
合 计	67,089,626.14	65,236,100.38		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,011,831.77	250,591.59	5.00
1 至 2 年	6,289,758.76	628,975.87	10.00

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3,162,869.55	474,430.43	15.00
3 至 4 年	8,202,693.79	1,640,538.76	20.00
4 至 5 年	191,599.49	95,799.75	50.00
5 年以上	407,184.83	407,184.83	100.00
合计	23,265,938.19	3,497,521.23	

续

账 龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,239,271.02	3,711,963.54	5.00
1 至 2 年	9,944,572.88	994,457.28	10.00
2 至 3 年	12,633,657.76	1,895,048.66	15.00
3 至 4 年	205,701.48	41,140.30	20.00
4 至 5 年	73,141.57	36,570.79	50.00
5 年以上	1,226,003.26	1,226,003.26	100.00
合 计	98,322,347.97	7,905,183.83	

注：以账龄为风险特征划分的组合。

③组合中，采用个别认定计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数	
	其他应收款	坏账准备
纳入合并范围内的关联方及出口退税组合	6,710,858.64	不计提坏账

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 4,407,662.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
专项往来	85,819,660.32	101,836,486.02
出口退税	6,710,858.64	57,664,447.41
备用金及押金	4,094,395.87	5,542,744.88
代缴税款	441,508.14	368,295.80
合计	97,066,422.97	165,411,974.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例 (%)	坏账准备年末数
浙江华纺呢绒有限公司	往来款	49,321,997.32	5 年以上	50.81	49,321,997.32
华诚投资管理公司	往来款	9,267,628.82	4-5 年	9.55	7,414,103.06
浙江湖州国豪印染有限公司	往来款	8,500,000.00	5 年以上	8.76	8,500,000.00
出口退税	出口退税	6,710,858.64	1 年以内	6.91	不计提坏账
鞍山华芳纺织有限公司	往来款	3,315,034.25	3-4 年	3.42	663,006.85
合计		77,115,519.03		79.45	65,899,107.23

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,459,863.54	3,897,621.55	150,562,241.99
在产品	37,221,746.23		37,221,746.23
库存商品	287,561,358.42	13,463,616.35	274,097,742.07
委托加工物资	22,530,361.69		22,530,361.69
开发成本	7,291,163.05		7,291,163.05
开发产品	41,249,634.63		41,249,634.63
合计	550,314,127.56	17,361,237.90	532,952,889.66

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,797,680.25	3,518,832.57	162,278,847.68
在产品	41,750,327.95		41,750,327.95
库存商品	237,824,449.69	11,511,974.76	226,312,474.93
委托加工物资	21,054,703.20		21,054,703.20
开发成本	7,291,163.05		7,291,163.05
开发产品	39,964,820.77		39,964,820.77
合计	513,683,144.91	15,030,807.33	498,652,337.58

期中：货龄超过三年的存货

项目	年末数	年初数
原材料	14,516,751.97	12,555,388.29
库存商品	27,309,666.85	23,852,859.52
合计	41,826,418.82	36,408,247.81

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年增加数		本年减少数		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,518,832.57	3,250,484.74		2,871,695.76		3,897,621.55
库存商品	11,511,974.76	6,258,320.50		4,306,678.91		13,463,616.35
合计	15,030,807.33	9,508,805.24		7,178,374.67		17,361,237.90

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	需要经过加工的材料存货,以所生产的产成品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	已计提跌价准备的原材料当期已领有或销售
库存商品	结合市场销售价格减去相关费用确定可变现净值	已计提跌价准备的存货当期已销售

截至 2015 年 12 月 31 日,部分存货库龄较长,市场价格下降,导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本等。

(4) 开发成本明细情况

项目名称	年末数	年初数
华纺安康小区三期	7,291,163.05	7,291,163.05
合计	7,291,163.05	7,291,163.05

(5) 开发产品明细情况

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
华纺安康小区一期	28,257,346.52	1,400,000.00		29,657,346.52
华纺安康小区二期	11,707,474.25	3,277,736.98	3,392,923.12	11,592,288.11
合计	39,964,820.77	4,677,736.98	3,392,923.12	41,249,634.63

7、其他流动资产

项目	年末数	年初数
预缴税金及增值税留抵税款	19,607,156.25	3,924,759.67
合计	19,607,156.25	3,924,759.67

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初数	6,362,045.00			6,362,045.00
2、本年增加数	191,290.85			191,290.85
3、本年减少数				
4、年末数	6,553,335.85			6,553,335.85
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初数	137,137.41			137,137.41
2、本年增加数	141,354.50			141,354.50
3、本年减少数				
4、年末数	278,491.91			278,491.91
三、减值准备				
1、年初数				
2、本年增加数				
3、本年减少数				
4、年末数				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,274,843.94			6,274,843.94
2、年初账面价值	6,224,907.59			6,224,907.59

9、固定资产

(1) 固定资产情况

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、年初数	448,990,689.37	733,162,865.08	14,820,197.51	22,890,322.52	1,219,864,074.48
2、本年增加数	9,336,410.80	94,048,424.07	250,869.92	3,029,890.64	106,665,595.43
(1) 购置	92,970.20	33,795,964.92	250,869.92	2,840,093.72	36,979,898.76
(2) 在建工程转入	9,243,440.60	60,252,459.15		189,796.92	69,685,696.67
3、本年减少数		5,116,583.00	927,857.63	196,398.37	6,240,839.00
(1) 处置或报废		2,161,176.17	927,857.63	196,398.37	3,285,432.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 转在建工程更新改造		2,955,406.83			2,955,406.83
4、年末数	458,327,100.17	822,094,706.15	14,143,209.80	25,723,814.79	1,320,288,830.91
二、累计折旧					
1、年初数	114,624,401.22	513,603,966.31	6,707,573.34	14,339,414.40	649,275,355.27
2、本年增加数	14,480,516.67	42,401,397.56	1,096,763.35	3,530,438.25	61,509,115.83
(1) 计提	14,480,516.67	42,401,397.56	1,096,763.35	3,530,438.25	61,509,115.83
3、本年减少数		2,723,674.43	306,695.63	186,556.21	3,216,926.27
(1) 处置或报废		1,618,267.60	306,695.63	186,556.21	2,111,519.44
(2) 转在建工程更新改造		1,105,406.83			1,105,406.83
4、年末数	129,104,917.89	553,281,689.44	7,497,641.06	17,683,296.44	707,567,544.83
三、减值准备					
1、年初数					
2、本年增加数					
3、本年减少数					
4、年末数					
四、账面价值					
1、年末账面价值	329,222,182.28	268,813,016.71	6,645,568.74	8,040,518.35	612,721,286.08
2、年初账面价值	334,366,288.15	219,558,898.77	8,112,624.17	8,550,908.12	570,588,719.21

注：本期计提的累计折旧金额为 61,509,115.83 元。

(2) 使用权受限的固定资产

①截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司以原值计人民币 157,831,748.16 元（净值计人民币 117,978,827.84 元）的房屋建筑物、原值计人民币 338,523,946.74 元（净值计人民币 95,011,465.98 元）的机器设备为短期借款计人民币 170,000,000.00 元提供抵押。

②截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司以原值计人民币 40,731,909.67 元（净值计人民币 14,761,513.31 元）的机器设备为短期借款计人民币 39,000,000.00 元、长期借款计人民币 6,400,000.00 元提供抵押。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园区花布真蜡基础建设	97,558,663.35		97,558,663.35	11,785,992.45		11,785,992.45
工业园区家纺床品、绗缝建设	49,667,076.37		49,667,076.37	806,651.41		806,651.41
工业园区动力区域建设项目	16,002,125.14		16,002,125.14			
动力公司设备改造项目	2,601,203.32		2,601,203.32	1,601,605.42		1,601,605.42
工业园区厂区基础建设项目	1,405,632.84		1,405,632.84			
综合车间改造项目	338,768.64		338,768.64	5,191,607.23		5,191,607.23
工业园区立体仓库建设项目	302,762.90		302,762.90			
6.5 万锭精梳紧密纺纱生产线 技术改造项目				3,940,168.79		3,940,168.79
花布五期工程				3,791,028.40		3,791,028.40
服饰改造工程				3,210,003.21		3,210,003.21
家纺车间老线改造	69,495.16		69,495.16	738,440.58		738,440.58
面二设备升级改造	13,884.26		13,884.26	108,268.56		108,268.56
厂区改造工程				25,813.96		25,813.96
其他项目	59,805.60		59,805.60	821,369.90		821,369.90
合计	168,019,417.58		168,019,417.58	32,020,949.91		32,020,949.91

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年 其他 减少 金额	年末数
工业园区花布真蜡基础建设	128,976,700.00	11,785,992.45	109,948,252.93	24,175,582.03		97,558,663.35
工业园区家纺床品、绗缝建设	89,253,000.00	806,651.41	48,991,991.55	131,566.59		49,667,076.37
工业园区动力区域建设项目	50,000,000.00		22,295,790.02	6,293,664.88		16,002,125.14
动力公司设备改造项目	6,000,000.00	1,601,605.42	3,609,156.49	2,609,558.59		2,601,203.32
工业园区厂区基础建设项目	2,000,000.00		1,706,050.55	300,417.71		1,405,632.84
6.5 万锭精梳紧密纺纱生产线技术改造项目	10,673,200.00	3,940,168.79	2,541,334.07	6,481,502.86		
花布五期工程	31,000,000.00	3,791,028.40	8,630,171.54	12,421,199.94		
服饰改造工程	10,000,000.00	3,210,003.21	71,111.40	3,281,114.61		

项目名称	预算数	年初数	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年 其他 减少 金额	年末数
面二设备升级改造	1,150,000.00	108,268.56	1,019,393.16	1,113,777.46		13,884.26
家纺车间老线改造	1,500,000.00	738,440.58	684,987.79	1,353,933.21		69,495.16
厂区改造工程		25,813.96		25,813.96		
其他项目		6,012,977.13	6,185,924.84	11,497,564.83		701,337.14
合计		32,020,949.91	205,684,164.34	69,685,696.67		168,019,417.58

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工业园区花布真蜡基础建设	94.38	93	5,206,144.91	5,161,656.55	5.9418	金融机构贷款、其他来源
工业园区家纺床品、绗缝建设	62.43	93	222,094.24	212,170.59	5.9418	募股资金、金融机构贷款、其他来源
工业园区动力区域建设项目	51.38	93	779,097.81	779,097.81	5.9418	金融机构贷款、其他来源
动力公司设备改造项目	86.85	95	646,712.43	217,514.84	5.9418	金融机构贷款、其他来源
工业园区厂区基础建设项目	85.30	93	13,759.11	13,759.11	5.9418	金融机构贷款、其他来源
6.5 万锭精梳紧密纺纱生产线技术改造项目	100.00	100	372,020.42	127,193.38	5.9418	募股资金、金融机构贷款、其他来源
花布五期工程	100.00	100	784,139.36	500,960.57	5.9418	金融机构贷款、其他来源
服饰改造工程	100.00	100	510,015.88	71,111.40	5.9418	金融机构贷款、其他来源
面二设备升级改造	98.06	98.06	36,717.62	36,183.59	5.9418	金融机构贷款、其他来源
家纺车间老线改造	94.90	94.90	85,612.42	33,620.99	5.9418	其他来源
厂区改造工程	100.00	100				
其他项目			563,707.45	434,370.09	5.9418	金融机构贷款、其他来源
合计			9,220,021.65	7,587,638.92		

注：资金来源一般包括：募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	企星软件	管理软件	商标使用权	合计
----	-------	------	------	-------	----

项目	土地使用权	企星软件	管理软件	商标使用权	合计
一、账面原值					
1、年初数	241,299,835.63	8,331,018.75	525,367.52	400,000.00	250,556,221.90
2、本年增加数			1,440,518.63	651,895.63	2,092,414.26
其中：购置			1,440,518.63	651,895.63	2,092,414.26
3、本年减少数					
其中：处置					
4、年末数	241,299,835.63	8,331,018.75	1,965,886.15	1,051,895.63	252,648,636.16
二、累计摊销					
1、年初数	8,876,160.29	1,469,879.12	119,615.92	150,000.00	10,615,655.33
2、本年增加数	7,113,759.23	778,934.51	146,615.54	702,519.09	8,741,828.37
其中：计提	7,113,759.23	778,934.51	146,615.54	702,519.09	8,741,828.37
3、本年减少数					
其中：处置					
4、年末数	15,989,919.52	2,248,813.63	266,231.46	852,519.09	19,357,483.70
三、减值准备					
1、年初数					
2、本年增加数					
（1）计提					
3、本年减少数					
（1）处置					
4、年末数					
四、账面价值					
1、年末账面价值	225,309,916.11	6,082,205.12	1,699,654.69	199,376.54	233,291,152.46
2、年初账面价值	232,423,675.34	6,861,139.63	405,751.60	250,000.00	239,940,566.57

（2）使用权受限的无形资产

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司以原值计人民币 169,847,754.21 元（净值计人民币 162,112,052.84 元）的土地及附注六、9 原值计人民币 157,831,748.16 元（净值计人民币 117,978,827.84 元）的房屋建筑物、附注六、9 原值计人民币 338,523,946.74 元（净值计人民币 95,011,465.98 元）的机器设备为短期借款计人民币 170,000,000.00 元提供抵押。

12、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明细

项目	年末数		年初数	
	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	1,165,296.67	291,324.17	1,482,122.63	370,530.66
可抵扣亏损				
合计	1,165,296.67	291,324.17	1,482,122.63	370,530.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	103,653,644.31	101,683,212.47
可抵扣亏损	90,994,538.26	105,440,960.45
合计	194,648,182.57	207,124,172.92

注：由于公司未弥补亏损额较大，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2016 年			
2017 年	83,646,144.00	98,631,660.69	
2018 年	1,674,962.86	2,122,362.76	
2019 年	4,681,466.42	4,686,937.00	
2020 年	991,964.98		
合计	90,994,538.26	105,440,960.45	

13、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付土地款	5,493,623.03	5,493,623.03
预付工程款	72,407,811.75	25,246,389.73
预付投资款	57,750,000.00	
合计	135,651,434.78	30,740,012.76

注：预付投资款系公司拟投资参与筹建滨州农村商业银行股份有限公司支付的首期投资款。

14、短期借款

短期借款分类

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
质押借款		9,423,260.00
抵押借款	209,000,000.00	96,000,000.00
保证借款	478,055,656.00	278,958,900.00
信用借款	65,000,000.00	120,000,000.00
合计	752,055,656.00	504,382,160.00

注：①保证借款明细如下：

借款人	借款金额	担保单位
华纺股份有限公司	78,000,000.00	滨州市国有资产经营有限公司
华纺股份有限公司	50,000,000.00	山东滨州交运集团有限责任公司
华纺股份有限公司	99,990,000.00	山东滨州亚光毛巾有限公司
华纺股份有限公司	200,065,656.00	愉悦家纺有限公司
滨州华纺商贸有限公司	50,000,000.00	华纺股份有限公司
合计	478,055,656.00	

②抵押借款明细如下：

借款人	借款金额	抵押物	备注
华纺股份有限公司	209,000,000.00	固定资产、无形资产，详见本附注六、9及本附注、11	房产、机器设备、土地使用权联合抵押并且由山东滨州亚光毛巾有限公司对其中的4100万元提供担保
合 计	209,000,000.00		

15、应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	425,000,000.00	359,910,000.00
合计	425,000,000.00	359,910,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末数	年初数
1 年以内	257,708,453.70	236,350,162.70
1 至 2 年	8,848,742.95	6,559,019.11
2 至 3 年	1,848,709.31	455,308.37

项目	年末数	年初数
3 年以上	3,939,947.41	3,708,149.41
合计	272,345,853.37	247,072,639.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或结转的原因
蓬莱华茂精细化工有限公司	2,639,170.00	货款
济南锅炉集团有限公司	416,822.56	设备款
合计	3,055,992.56	

17、预收款项

项目	年末数	年初数
1 年以内	26,758,684.69	29,044,974.90
合计	26,758,684.69	29,044,974.90

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、短期薪酬	3,307,812.78	253,616,700.28	251,833,185.77	5,091,327.29
二、离职后福利-设定提存计划	510,342.23	20,557,311.46	20,791,913.49	275,740.20
合计	3,818,155.01	274,174,011.74	272,625,099.26	5,367,067.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	512,872.84	228,695,277.08	228,775,308.70	432,841.22
2、职工福利费		7,359,416.78	7,359,416.78	
3、社会保险费	182,417.91	10,249,310.61	10,364,265.27	67,463.25
其中：医疗保险费	128,806.78	8,012,621.81	8,083,618.51	57,810.08
工伤保险费	19,123.60	1,268,007.57	1,287,131.17	
生育保险费	34,487.53	968,681.23	993,515.59	9,653.17
4、住房公积金	277,555.45	2,783,562.94	2,876,031.00	185,087.39
5、工会经费和职工教育经费	2,334,966.58	4,529,132.87	2,458,164.02	4,405,935.43
合计	3,307,812.78	253,616,700.28	251,833,185.77	5,091,327.29

(3) 设定提存计划列示

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
----	-----	-------	-------	-----

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
1、基本养老保险	333,290.92	20,039,452.16	20,351,764.49	20,978.59
2、失业保险费	177,051.31	517,859.30	440,149.00	254,761.61
合计	510,342.23	20,557,311.46	20,791,913.49	275,740.20

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	1,737.56	12,243.23
营业税	370,624.52	94,485.58
企业所得税	720,397.24	237,611.16
个人所得税	173,170.35	113,614.44
城市维护建设税	251,745.03	703,997.36
房产税	241,472.53	455,238.69
土地使用税	1,516,070.11	2,553,228.43
印花税	500,655.15	780,216.41
教育费附加	107,865.40	301,693.56
地方教育费附加	71,953.35	201,162.42
地方水利建设基金	35,963.76	100,571.22
合计	3,991,655.00	5,554,062.50

20、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末数	年初数
质保金	9,690,660.00	12,468,465.78
土地款	571,726.93	5,397,939.80
一年以上预收账款转入	5,963,732.01	4,631,569.96
代扣代缴税金	30,108.60	1,799,464.36
押金	1,522,201.70	6,188,995.20
代收款项	4,096,544.40	2,977,228.47
水电费	178,515.24	514,777.64
运费	2,146,682.40	2,837,311.71
销售佣金		309,485.93
其他	4,028,701.61	3,664,591.58

项目	年末数	年初数
合计	28,228,872.89	40,789,830.43

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注六、42）	36,400,000.00	24,800,000.00
合计	36,400,000.00	24,800,000.00

22、长期借款

（1）长期借款基本情况

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	6,400,000.00	21,200,000.00
保证借款	70,000,000.00	80,000,000.00
信用借款		
小计	76,400,000.00	101,200,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	36,400,000.00	24,800,000.00
合计	40,000,000.00	76,400,000.00

注：①抵押借款人民币 6,400,000.00 元系以附注六、9 所述的账面原值计人民币 37,313,106.27 元（净值计人民币 11,411,798.23 元）的机器设备作为抵押。详见本附注六、9。

②保证借款由滨印集团提供担保。

（2）长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末数	年初数
浦发银行济南分行	2013-7-31	2017-7-1	5.78	人民币	40,000,000.00	70,000,000.00
远东国际租赁有限公司	2014-8-21	2016-8-21	7.20	人民币	6,400,000.00	21,200,000.00
合计					46,400,000.00	91,200,000.00

注：远东国际租赁有限公司年末数已调入一年内到期的长期借款。

23、递延收益

（1）递延收益明细

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	形成原因
政府补助	1,000,000.00	2,665,896.50	2,178,542.50	1,487,354.00	

合计	1,000,000.00	2,665,896.50	2,178,542.50	1,487,354.00	—
----	--------------	--------------	--------------	--------------	---

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末数	与资产相关/与收益相关
低给液短流程印染关键技术重点实验室	1,000,000.00	782,333.50	1,782,333.50			与收益相关
滨州市节能减排重点实验室项目		1,287,354.00			1,287,354.00	与收益相关
企采通电子采购公共服务平台项目		396,209.00	396,209.00			与收益相关
纯棉织物短流程低水耗印染新技术开发		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	2,665,896.50	2,178,542.50		1,487,354.00	

续

项目	文号	文件名称
低给液短流程印染关键技术重点实验室	国科发计【2014】207 号	科技部关于国家科技支撑计划材料领域 2014 年项目立项的通知
滨州市节能减排重点实验室项目	滨财教指【2015】91 号	关于下达 2014 年人才载体等补助资金的通知
	滨城财企指【2015】2 号	关于下达 2014 年工业提质增效升级专项资金预算指标的通知
企采通电子采购公共服务平台项目	滨城财建指【2015】9 号	关于拨付 2014 年省级心意公共服务平台和两化融合奖励资金的通知

24、股本

项目	年初数	本年增减变动（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,364,101.00						422,364,101.00

注：根据公司 2012 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1427 号文《关于核准华纺股份有限公司非公开发行股票批复》以及《华纺股份有限公司非公开发行股票发行方案》，公司于 2014 年 3 月 14 日非公开发行人民币普通股（A 股）10,256.4101 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.9 元。

截至 2014 年 3 月 17 日止，公司收到特定投资者出资款人民币 399,999,994.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 383,125,761.44 元，其中新增注册资本人民币 102,564,101.00 元，余额计人民币 280,561,660.44 元转入资本公积。该股本的实际到位情况已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 3 月 19 日出具瑞华验字（2014）第 95010004 号验资报告。

25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	652,122,753.72			652,122,753.72
其他资本公积	2,719,134.47			2,719,134.47
合计	654,841,888.19			654,841,888.19

26、其他综合收益

项目	年初数	本年数					年末数
		本年 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： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益 合计数：							
其中：重新计量 设定受益计划 净负债或净资产 的变动							
权益法 下在被投资单 位不能重分类 进损益的其他 综合收益中享 有的份额							
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益合 计数：							
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							

项目	年初数	本年数					年末数
		本年 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： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-9,987.39	-652,657.08			-652,657.08		-662,644.47
其他综合收益合计	-9,987.39	-652,657.08			-652,657.08		-662,644.47

27、盈余公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	7,928,393.01			7,928,393.01
合计	7,928,393.01			7,928,393.01

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-259,177,094.18	-283,493,194.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-259,177,094.18	-283,493,194.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,530,622.99	24,316,100.32
减：提取法定盈余公积		

项目	本年数	上年数
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-246,646,471.19	-259,177,094.18

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,228,539,576.48	2,078,114,232.10	2,184,366,638.79	2,020,058,930.91
其他业务	46,291,069.10	34,783,943.75	65,944,500.67	43,307,159.38
合计	2,274,830,645.58	2,112,898,175.85	2,250,311,139.46	2,063,366,090.29

其中：主营业务收入(分产品)

明细项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
印染	1,836,991,653.22	1,721,206,553.28	1,898,951,506.27	1,744,689,618.24
家纺	222,047,759.17	216,765,753.23	187,775,945.51	185,186,983.85
服装	52,782,621.56	49,692,080.76	43,270,762.97	40,953,257.28
棉纱	54,503,948.92	49,827,942.99	18,223,461.21	14,139,132.92
坯布	39,604,445.61	27,746,017.97	19,613,757.77	18,944,698.91
其他	22,609,148.00	12,875,883.87	16,531,205.06	16,145,239.71
合计	2,228,539,576.48	2,078,114,232.10	2,184,366,638.79	2,020,058,930.91

(2) 主营业务收入、成本(分地区)

明细项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
出口	1,801,567,787.47	1,647,090,759.33	1,795,294,401.91	1,627,937,238.27
内销	426,971,789.01	431,023,472.77	389,072,236.88	392,121,692.64
合计	2,228,539,576.48	2,078,114,232.10	2,184,366,638.79	2,020,058,930.91

30、营业税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税	330,713.94	846,395.32

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	2,407,885.01	3,049,897.62
教育费附加	1,719,918.02	2,178,499.05
水利建设资金	343,983.58	435,699.79
合计	4,802,500.55	6,510,491.78

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年数	上年数
运杂费	16,439,389.59	15,172,895.64
薪酬	10,023,381.44	9,138,060.51
业务费	2,560,793.44	2,044,171.54
招待费	2,291,875.40	1,991,642.00
销售佣金	2,233,249.67	1,801,853.19
宣传费用	2,068,844.89	273,639.02
展览费	1,837,341.04	2,423,639.48
快递费	1,703,752.00	1,496,735.05
办事处费用	1,313,252.43	1,122,979.78
保险费	1,247,189.90	1,486,067.17
检测费	1,000,215.93	1,021,303.51
小车费	973,335.00	740,829.51
设计费	915,512.28	530,325.62
其他	3,586,073.25	2,182,746.13
合计	48,194,206.26	41,426,888.15

32、管理费用

项目	本年数	上年数
工资	19,514,916.33	20,056,949.52
税金	11,477,527.17	8,472,780.49
租赁费	8,051,521.35	2,386,823.62
折旧费	6,495,887.39	4,474,038.97
无形资产摊销	4,482,633.97	5,441,431.70
福利基金	4,024,707.05	3,204,901.33
机物料	3,330,192.31	4,029,518.73
技术开发费	1,944,622.68	1,920,476.43
劳动保险金	1,781,415.44	2,205,447.34

项目	本年数	上年数
保险费	1,119,609.88	680,525.26
业务招待费	1,060,721.79	1,158,994.94
办公费	1,015,763.97	1,013,776.39
综合服务费	914,552.01	902,325.20
公司经费	821,089.92	1,113,781.79
中介费	791,992.34	1,108,715.61
其他	310,085.18	5,343,944.74
合计	67,137,238.78	63,514,432.06

33、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	36,492,167.72	38,018,086.17
减：利息收入	5,141,909.52	10,341,559.02
汇兑损益	-19,309,852.87	5,998,825.83
银行手续费	3,005,151.66	3,798,068.10
其他	6,665,070.74	4,333,904.45
合计	21,710,627.73	41,807,325.53

34、资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	-690,234.63	12,183,868.42
存货跌价损失	9,508,805.24	6,720,371.11
合计	8,818,570.61	18,904,239.53

35、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		190.39	
其中：固定资产处置利得		190.39	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,308,228.24	8,400,975.00	4,308,228.24
其他	53,524.16	296,133.78	53,524.16
合计	4,361,752.40	8,697,299.17	4,361,752.40

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,420,751.00		与收益相关
企采通电子采购公共服务平台项目	396,209.00		与收益相关
外贸公共服务平台补助		670,000.00	与收益相关
滨州市节能减排重点实验室项目		100,000.00	与收益相关
超仿棉合成纤维及其纺织品产业化技术开发项目		735,000.00	与收益相关
少水节能生态染整关键生产技术研发项目		4,000,000.00	与收益相关
家纺宽幅高档面料湿蒸无盐染色工艺的研究与产业化开发		100,000.00	与收益相关
少水节能新型冷轧堆染色技术产业化开发		1,000,000.00	与收益相关
年产 5000 万米高档印染面料及节能减排关键染色技术开发应用			与收益相关
出口信用保险保费补贴资金	379,094.74	836,195.00	
低给液短流程印染关键技术项目	1,782,333.50	520,000.00	
其他补助款	329,840.00	439,780.00	与收益相关
合计	4,308,228.24	8,400,975.00	

注：本年新增政府补助文件名、文号

项目	文号	文件名称
中央外经贸发展专项资金	滨城财企指【2015】14 号	关于拨付 2015 年度第一批中央外经贸发展专项资金的通知
企采通电子采购公共服务平台项目	滨城财建指【2015】9 号	关于拨付 2014 年省级心意公共服务平台和两化融合奖励资金的通知
出口信用保险保费补贴资金	滨城财企指【2015】19 号	关于下达 2015 年省级服务业发展（外经贸和商贸流通）专项资金及市级出口信用保险保费补贴专项资金预算指标的通知
低给液短流程印染关键技术重点实验室	国科发计【2014】207 号	科技部关于国家科技支撑计划材料领域 2014 年项目立项的通知

36、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	665,387.08	60,793.53	665,387.08
其中：固定资产处置损失	665,387.08	60,793.53	665,387.08
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	618,000.00	325,000.00	618,000.00
非常损失			
其他	0.01	5,191.41	0.01
合计	1,283,387.09	390,984.94	1,283,387.09

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	1,737,861.63	514,321.89
递延所得税费用	79,206.49	-221,616.51
合计	1,817,068.12	292,705.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年数
利润总额	14,347,691.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,586,922.77
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-1,077,057.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,154,550.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,859,596.78
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	1,012,249.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,817,068.12

38、其他综合收益

详见附注六、26。

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
利息收入	5,141,909.52	10,341,559.02
政府补贴	4,795,582.24	6,895,975.00
保证金	16,346,994.00	4,498,884.86
往来款	17,457,319.34	23,688,893.56
罚款收入	34,865.00	61,951.19
保险赔偿		2,345,934.52
租赁收入		2,605,716.46
住房押金	3,955,405.74	
其他	81,777.28	
合计	47,813,853.12	50,438,914.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
运费	17,412,724.59	14,115,817.21
保证金	10,871,552.47	4,661,522.51
租赁费	8,051,521.35	3,468,881.50
往来款	4,536,115.86	25,210,718.68
业务招待费	3,352,597.19	2,694,199.47
办公费	1,332,049.27	1,015,911.15
中介费	3,025,242.01	2,910,568.80
银行手续费	3,005,151.66	3,798,068.10
保险费	2,366,799.78	1,284,817.19
快递费	1,703,752.00	1,425,998.53
技术开发费	1,944,622.68	1,744,432.83
检测及质量查询费	1,000,215.93	1,151,315.16
差旅费	987,432.31	1,002,597.28
展览费	969,290.81	2,423,639.48
公司经费	821,089.92	1,348,342.96
捐赠支出	618,000.00	
其他	2,586,419.51	1,307,143.63
合计	64,584,577.34	69,563,974.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
承兑贴现	75,000,000.00	68,114,740.00

项目	本年数	上年数
收回支付的保证金	351,326,798.13	210,334,823.18
合计	426,326,798.13	278,449,563.18

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
贷款手续费	6,664,870.74	4,837,904.45
保证金	418,210,805.92	351,326,798.13
收购少数股权支付的现金		1,160,325.69
其他		146,337.01
合计	424,875,676.66	357,471,365.28

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,530,622.99	22,795,280.97
加：资产减值准备	8,818,570.61	18,904,239.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,650,470.33	62,028,352.43
无形资产摊销	8,741,828.37	5,441,431.70
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）	665,387.08	60,603.14
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）	47,547,635.53	46,008,154.36
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）	79,206.49	-221,616.51
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）	-36,630,982.65	-12,650,106.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-170,129,946.45	-189,518,036.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	129,062,438.76	84,979,509.09
其他		

补充资料	本年数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	62,335,231.06	37,827,811.06
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	65,872,654.26	93,345,214.68
减：现金的期初余额	93,345,214.68	221,606,089.66
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	-27,472,560.42	-128,260,874.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	65,872,654.26	93,345,214.68
其中：库存现金		7,162.41
可随时用于支付的银行存款	65,872,654.26	93,338,052.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	65,872,654.26	93,345,214.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	418,210,805.92	承兑保证金、信用证保证金
固定资产	227,751,807.13	借款抵押
无形资产	162,112,052.84	借款抵押

项目	年末账面价值	受限原因
合计	808,074,665.89	

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币数	折算汇率	年末折算人民币数
货币资金			19,347,612.09
其中：美元	2,979,489.00	6.4936	19,347,609.77
澳元	0.49	4.7276	2.32
应收账款			156,117,824.95
其中：美元	24,041,798.84		156,117,824.95
应付账款			21,624,442.82
其中：美元	3,330,116.24	6.4936	21,624,442.82
短期借款			50,065,656.00
其中：美元	7,710,000.00	6.4936	50,065,656.00

(2) 境外经营实体说明

公司控股子公司华纺(美国)有限责任公司注册地为美国纽约，记账本位币为美元；华纺商贸全资子公司汉依香港有限公司注册地香港，记账本位币为美元。

七、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

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	
滨州华纺置业有限责任公司	山东省滨州市	山东省滨州市	房地产	100%		设立、购买
*滨州市华纺物业管理服务有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	服务业	100%		设立
上海英依纺织有限公司	上海	上海	纺织业	100%		设立、购买少数股权
滨州华纺投资有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	金融业	100%		设立

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	
滨州华创网络科技有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100%		设立、购买少数股权
滨州华纺商贸有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	贸易	100%		设立
*汉依香港有限公司	香港	香港	贸易	100%		设立
华纺（美国）有限责任公司	美国	美国	贸易	100%		设立、购买少数股权

注：①带*为孙公司。

②2015 年 1 月份，子公司滨州华纺置业有限公司与本公司签订了股权转让协议，滨州华纺置业有限公司将持有的滨州华创网络科技有限公司 100%股权以初始成本价 50 万元转让给公司，工商登记手续于 2015 年 2 月 4 日完成。转让后，本公司持有滨州华创网络科技有限公司 100%股权。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司下属子公司滨州华纺商贸有限公司大部分销售及少量采购以美元进行外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产

生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数(美元)	年初数(美元)
现金及现金等价物	2,979,489.00	3,415,946.40
应收账款	24,041,798.84	24,613,508.71
应付账款	3,330,116.24	5,423,210.07
短期借款	7,710,000.00	4,640,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。鉴于人民币持续贬值，公司销售以出口为主，目前主要采取与银行签署远期结售汇协议，延迟结汇，网上结汇加点，增加进口以美元结算等措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

公司的利率风险产生于银行借款。于 2015 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率，金额合计为 828,455,656.00 元（2014 年 12 月 31 日：605,582,160.00 元）。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司领导对信用管理给予了足够重视。鉴于公司销售 80%来自出口，为了保障收汇安全，降低结算风险，同时提高公司在国际市场中的竞争地位和能力，公司与中国出口信用保险公司山东分公司合作，对出口业务投保出口信用保险。目的在于：A、提高市场竞争能力，扩大贸易规模；B、提升债权信用等级，获得融资便利；C、借助专业的信用保险机构防范风险，规避应收账款风险；D、通过损失补偿，确保经营安全。另外公司还成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，做到岗位分离、各司其职，对于重点业务进行逐级审批或会审，同时接受内部和外部的各项监督和检查，落实事后的跟踪监督工作，建立健全信用防范机制，以确保金融资产的安全。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

2015 年度由于公司产业链延伸以及新增项目所需铺底流动资金,导致流动负债大于流动资产,管理层从以下方面防范及改善可能产生的流动性风险:

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

其次本公司作为银行营销的重点客户,非常重视银行信用,在银行信用度非常高。本公司将银行借款作为主要资金来源。截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 29,500 万元,合作银行重点是当地国有银行,对公司非常了解,可以根据资金需求随时向公司发放贷款。

另外公司通过浦发银行向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币 3 亿元短期融资券,用于偿还银行短期借款和补充运营资金。

同时公司目前每个月销售收入 19,000 万元以上,而每个月平均还款 8,000 万元左右,能够保证正常资金周转和特殊资金需要;公司前期募集资金项目和花布真腊项目基本达到或即将达到竣工条件,预计销售收入会进一步的增加,资金回款也会相应增加,流动比率会逐步改善。

目前公司对外担保企业有三家,这三家公司银行信用度非常高且属于当地各领域龙头企业,公司对这三家担保企业合作多年,对担保单位的生产经营非常了解,发生代偿风险的可能性比较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例 (%)	第一大股东对本公司的表决权比例 (%)
滨州国资公司	滨州	资产经营、资本运营	3100	15.31	15.31

注:本公司的最终控制方是滨州市国资委。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汇达资产托管有限责任公司	持有本公司 5.72%股权
滨印集团	持有本公司 5.44%股权
山东滨州印染集团进出口有限公司	滨印集团子公司
滨州兴业投资有限公司	滨印集团子公司
滨州诚帮典当有限公司	滨印集团子公司
滨州兴业文化发展有限公司	滨印集团子公司
滨州兴业置业有限公司	滨印集团子公司
滨州春华服饰有限公司	滨印集团子公司
滨州碧绿包装材料有限公司	滨印集团子公司
滨州飞龙科技发展有限公司	滨州兴业投资有限公司子公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
滨印集团	辅助材料	2,725,499.58	3,132,674.67
滨印集团	综合服务费、其他	851,841.72	808,432.80
滨印集团	厂区生活用水	189,739.24	205,646.44
山东滨州印染集团进出口有限公司	坯布	21,062,662.50	15,255,630.45
滨州飞龙科技发展有限公司	辅助材料	662,711.95	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
滨印集团	电	609,525.70	602,560.26
滨印集团	家纺、服装		2,670.94
山东滨州印染集团进出口有限公司	色布、棉纱	20,662,445.46	13,979,539.32
滨州兴业投资有限公司	家纺	870.94	
滨州飞龙科技发展有限公司	家纺	5,412.56	
滨州兴业文化发展有限公司	家纺	3,222.23	15,639.32

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
滨印集团	土地使用权		1,716,998.32
滨印集团	综合营销楼	706,770.60	535,404.00
滨印集团	单身公寓楼	319,960.02	260,000.00
山东滨州印染集团进出口有限公司	办公楼	49,999.98	
滨州兴业置业有限公司	土地使用权	72,000.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
滨印集团	10,000,000.00	2014.03.07	2015.03.06	是
滨印集团	70,000,000.00	2013.07.31	2017.07.01	否
滨州国资公司	5,000,000.00	2015.03.31	2016.03.30	否
滨州国资公司	5,000,000.00	2015.04.02	2016.04.01	否
滨州国资公司	10,000,000.00	2015.07.31	2016.07.28	否
滨州国资公司	31,000,000.00	2015.08.13	2016.02.02	否
滨州国资公司	9,000,000.00	2015.10.13	2016.04.09	否
滨州国资公司	18,000,000.00	2015.12.28	2016.12.27	否
合计	158,000,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年数	上年数
关键管理人员报酬	3,000,181.00	2,483,369.81

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
滨印集团	181,309.40	9,065.47		
山东滨州印染集团进出口有限公司	319,083.55	15,954.18		
合计	500,392.95	25,019.65		

(2) 应付项目

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
滨印集团		873,747.91
山东滨州印染集团进出口有限公司		2,508,494.58
滨州飞龙科技发展有限公司	343,102.91	
合计	343,102.91	3,382,242.49
其他应付款：		
山东滨州印染集团进出口有限公司	21,620.38	
合计	21,620.38	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

金额单位：万元

项 目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	2,324	
—大额发包合同	4,567	
—对外投资承诺	11,025	
合 计	17,916	

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司存在如下或有事项：

(1)经公司第四届董事会第二十四次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司与山东滨州交运集团有限责任公司继续相互提供额度为人民币 5,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限三年。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已为山东滨州交运集团有限责任公司提供人民币 5,000 万元的借款担保。

(2)经公司第五届董事会第七次会议、2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司为子公司滨州华纺商贸有限公司提供额度为人民币 10,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限为三年。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已为滨州华纺商贸有限公司提供 5,000 万元的借款担保和 5,000 万元的银行承兑担保。

(3)经公司第四届董事会第二十四次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，

公司与愉悦家纺有限公司相互提供额度为人民币 28,000 万元的担保,担保方式为连带责任保证,期限三年。截止到 2015 年 12 月 31 日,公司已为愉悦家纺提供 17,000 万元的借款担保和 4,000 万元的银行承兑担保。

(4)经公司第四届董事会第二十四次会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过,公司与山东滨州亚光毛巾有限公司相互提供额度为人民币 15,000 万元的担保,担保方式为连带责任保证,期限三年;经公司第五届董事会第十次会议及 2015 年第四次临时股东大会决议审议通过,公司调整与山东滨州亚光毛巾有限公司的担保结构,双方的互保金额不变,仍为人民币 15,000 万元。其中公司为山东滨州亚光毛巾有限公司提供连带责任担保总额为人民币 5,000 万元,为滨州亚光家纺有限公司提供连带责任担保总额为人民币 10,000 万元,总计担保金额为 15,000 万元。截止到 2015 年 12 月 31 日,公司尚未对山东滨州亚光毛巾有限公司以及滨州亚光家纺有限公司提供担保。

(5)经公司第五届董事会第三次会议、2014 年年度股东大会审议通过,公司向山东滨州印染集团有限责任公司提供额度为人民币 3,000 万元人民币的担保,担保方式为连带责任保证,本次担保实际为相互担保,期限三年。截止到 2015 年 12 月 31 日,公司尚未对山东滨州印染集团有限责任公司提供担保。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 3 月 2 日,关于非公开发行股票事宜公司收到了中国证券监督管理委员会出具的 160124 号文件《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》,由于反馈意见中回复涉及事项较多,为切实稳妥做好反馈意见回复工作,公司经与保荐机构审慎协商,向中国证监会提交了延期回复的申请,申请延期至 2016 年 5 月 15 日前向中国证监会报送。

十三、其他重要事项

1、非公开发行股票

2015 年 12 月 28 日,公司第四次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》,公司拟向滨州国资公司在内的不超过 10 名(含 10 名)特定对象非公开发行股票,非公开发行股票数量不超过 12,162.16 万股,其中,滨州国资公司以现金 6,000 万元认购。定价基准日为公司第五届董事会第八次会议决议公告日(2015 年 10 月 27 日),发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 90%,即不低于 7.40 元/股。

本次非公开发行股票拟募集资金总额为不超过 90,000 万元(含 90,000 万元),扣除发行费用后的募集资金净额将使用于以下项目:

序号	项目名称	项目总投资 (万元)	拟使用募集 资金(万元)	备注
1	纺织产业链智能化 研发中心项目	15,000	15,000	
2	越南年产 5000 万米 高档服装面料（染 整）项目	70,000	70,000	公司在香港设立独资公司作为投资主体，非公开发行人股票募集资金到位后，公司向香港公司增资 7 亿元，通过香港公司向越南公司投资 7 亿元，用于项目建设
3	补充流动资金	5,000	5,000	
	合计	90,000	90,000	

上述非公开发行股票事宜已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，并于 2015 年 12 月 16 日收到山东省人民政府国有资产监督管理委员会下发的文件（鲁国资产权字【2015】45 号）《关于华纺股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》。

2、年金计划

2015 年 8 月 14 日，公司第二次临时股东大会通过了《关于建立企业年金制度的议案》，目前公司尚未开始正式实施。

3、投资参与筹建滨州市农村商业银行股份有限公司

公司第五届董事会第五次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟投资参与筹建滨州市农村商业银行股份有限公司的议案》，公司拟以自有资金投资参与筹建滨州农村商业银行股份有限公司。滨州农村商业银行股份有限公司拟注册资本为 15 亿元，其中：公司拟以每股 1.60 元的价格认购 1.05 亿股股份，合计投资金额为人民币 1.68 亿元，占注册资本的 7%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已支付首期投资款 5,775.00 万元；2016 年 3 月公司另支付投资款 11,025.00 万元，投资款 1.68 亿元已支付完毕，目前滨州市农村商业银行股份有限公司正在筹建中。

4、截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司的流动负债超过流动资产计 27,693.69 万元，本公司 2014 年 12 月 31 日流动负债超过流动资产计 2,346.17 万元，系由于本公司工业园家纺生产线、花布真腊项目等尚未到回报期，前期资金投入较大所致。本公司管理层认为对本公司持续经营能力不会存在重大影响。”

十四、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

类别	年末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,693,556.58	4.08	6,693,556.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	157,525,111.82	95.92	10,968,740.25	6.96	146,556,371.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	164,218,668.40	100.00	17,662,296.83	10.76	146,556,371.57

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,307,421.57	3.85	3,784,452.94	60.00	2,522,968.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	157,613,871.61	96.15	9,825,232.06	6.23	147,788,639.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	163,921,293.18	100.00	13,609,685.00	8.30	150,311,608.18

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
尼克公司	6,693,556.58	6,693,556.58	100.00	对方已破产, 预计清偿的可能性很小
合计	6,693,556.58	6,693,556.58	100.00	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	129,995,364.57	6,499,768.23	5.00
1 至 2 年	9,632,704.85	963,270.49	10.00
2 至 3 年	1,605,595.95	240,839.39	15.00
3 至 4 年	641,367.76	128,273.55	20.00

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
4 至 5 年	491,954.49	245,977.25	50.00
5 年以上	2,890,611.34	2,890,611.34	100.00
合计	145,257,598.96	10,968,740.25	

续

账 龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,238,154.79	6,611,907.74	5.00
1 至 2 年	1,632,059.30	163,205.93	10.00
2 至 3 年	643,542.33	96,531.35	15.00
3 至 4 年	493,766.63	98,753.33	20.00
4 至 5 年	72,154.73	36,077.36	50.00
5 年以上	2,818,756.35	2,818,756.35	100.00
合 计	137,898,434.13	9,825,232.06	

注：以账龄为风险特征划分的组合。

③组合中，采用个别认定方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数	
	应收账款	坏账准备
关联方组合	12,267,512.86	不计提坏账
合计	12,267,512.86	

注：应纳入合并范围的关联方款项目前不存在信用风险。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,052,611.83 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末数前五名应收账款汇总金额 81,917,037.14 元，占应收账款年末数合计数的比例 49.88%，相应计提的坏账准备年末数汇总金额 4,095,851.86 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,089,626.14	75.22%	65,236,100.38	97.24%	1,853,525.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,105,141.27	24.78%	2,759,316.81	12.48%	19,345,824.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	89,194,767.41	100%	67,995,417.19	76.23%	21,199,350.22

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,089,626.14	47.85	65,236,100.38	97.24	1,853,525.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,131,648.69	52.15	6,226,537.84	8.51	66,905,110.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	140,221,274.83	100.00	71,462,638.22	50.95	68,758,636.61

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
华诚投资管理有限公司	9,267,628.82	7,414,103.06	80%	债务人已进入破产清算程序, 预计不能清偿的比例为 80%
浙江华纺呢绒有限公司	49,321,997.32	49,321,997.32	100%	债务人经营情况恶化、已无清偿能力
浙江湖州国豪印染有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	100%	债务人经营情况恶化、已无清偿能力
合计	67,089,626.14	65,236,100.38		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,570,899.57	178,544.98	5.00
1 至 2 年	3,046,384.19	304,638.42	10.00
2 至 3 年	885,071.80	132,760.77	15.00
3 至 4 年	8,202,693.79	1,640,538.76	20.00
4 至 5 年	191,298.09	95,649.05	50.00
5 年以上	407,184.83	407,184.83	100.00
合计	16,303,532.27	2,759,316.81	

续

账 龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,402,189.69	2,870,109.48	5.00
1 至 2 年	1,599,256.33	159,925.63	10.00
2 至 3 年	12,633,657.76	1,895,048.66	15.00
3 至 4 年	199,400.08	39,880.02	20.00
4 至 5 年	71,141.57	35,570.79	50.00
5 年以上	1,226,003.26	1,226,003.26	100.00
合 计	73,131,648.69	6,226,537.84	

注：以账龄为风险特征划分的组合。

③组合中，采用个别认定方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数	
	其他应收款	坏账准备
纳入合并范围内的关联方 及出口退税组合	5,801,609.00	不计提坏账

注：以纳入合并范围的关联方、应收出口退税等为风险特征划分的组合。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 3,467,221.03 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
专项往来	81,389,346.57	85,964,571.62
出口退税	5,801,447.00	49,926,939.21
备用金及押金	1,562,465.70	4,166,105.51

代缴税款	441,508.14	163,658.49
合计	89,194,767.41	140,221,274.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末 数合计数的比例(%)	坏账准备 年末数
浙江华纺呢绒有限公司	往来款	49,321,997.32	5 年以上	55.30	49,321,997.32
华诚投资管理公司	往来款	9,267,628.82	4-5 年	10.39	7,414,103.06
浙江湖州国豪印染有限公司	往来款	8,500,000.00	5 年以上	9.53	8,500,000.00
出口退税	出口退税	5,801,609.00	1 年以内	6.50	
鞍山华芳纺织有限公司	往来款	3,315,034.25	3-4 年	3.72	663,006.85
合计	—	76,206,269.39	—	85.44	65,899,107.23

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末数			年初数		
	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	67,831,235.69		67,831,235.69	57,831,235.69		57,831,235.69
对联营、合营企业投资						
合计	67,831,235.69		67,831,235.69	57,831,235.69		57,831,235.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	本年计提减值准备	减值准备 年末数
滨州华纺置业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海英依纺织有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
滨州华纺投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
滨州华纺商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华纺(美国)有限责任公司	2,831,235.69			2,831,235.69		

被投资单位	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
滨州华创网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	67,831,235.69			67,831,235.69		

4、营业收入、营业成本

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,120,767,960.10	1,993,158,950.86	2,141,797,985.15	1,985,619,968.72
其他业务	55,405,130.62	34,642,589.25	57,386,455.74	35,678,002.78
合计	2,176,173,090.72	2,027,801,540.11	2,199,184,440.89	2,021,297,971.50

其中：主营业务收入按产品类别列示

明细项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
印染	1,777,829,460.31	1,669,563,455.47	1,976,608,815.25	1,826,011,561.8
家纺	220,986,452.71	218,280,506.46	111,959,286.90	111,490,283.71
服装	52,721,421.35	49,631,151.49	35,850,854.52	34,638,369.85
棉纱	54,503,948.92	49,922,061.33	17,379,028.48	13,479,753.41
其他	14,726,676.81	5,761,776.11		
合计	2,120,767,960.10	1,993,158,950.86	2,141,797,985.15	1,985,619,968.72

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-665,387.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,308,228.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-564,475.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,078,365.31	
所得税影响额	53,034.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,025,330.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.14	0.02	0.02

