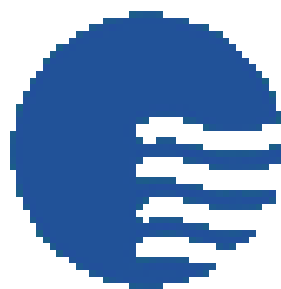




华纺股份有限公司

600448

2014 年半年度报告





重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王力民、主管会计工作负责人王力民及会计机构负责人（会计主管人员）刘水超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告（未经审计）.....	22
第十节	备查文件目录.....	94



第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、本集团、华纺股份	指	华纺股份有限公司
滨印集团	指	本公司控股股东山东滨州印染集团有限责任公司
滨印进出口	指	本公司控股股东的子公司山东滨州印染集团进出口有限责任公司
亚光毛巾	指	山东滨州亚光毛巾有限公司
愉悦家纺	指	愉悦家纺有限公司
交运集团	指	山东滨州交运集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元



第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	华纺股份有限公司
公司的中文名称简称	华纺股份
公司的外文名称	HUAFANG CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HUAFANG COMPANY
公司的法定代表人	王力民

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈宝军	丁泽涛
联系地址	山东省滨州市黄河二路 819 号	山东省滨州市黄河二路 819 号
电话	0543-3288507	0543-3288398
传真	0543-3288555	0543-3288555
电子信箱	cbj@hfgf.cn	hfzqb@hfyr.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省滨州市黄河二路 819 号
公司注册地址的邮政编码	256617
公司办公地址	山东省滨州市黄河二路 819 号
公司办公地址的邮政编码	256617
公司网址	http: //www.hfgf.cn
电子信箱	postmaster@hfgf.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省滨州市黄河二路 819 号华纺股份董事会秘书处

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	华纺股份	600448

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,072,191,410.33	1,023,348,721.06	4.77
归属于上市公司股东的净利润	14,106,906.46	10,270,954.58	37.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,542,761.62	8,752,790.98	43.30
经营活动产生的现金流量净额	50,346,897.22	51,394,334.97	-2.04
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	810,697,358.05	420,839,946.54	92.64
总资产	2,102,532,951.14	1,706,373,340.45	23.22

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.03	0
加权平均净资产收益率(%)	2.29	2.51	减少 0.22 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.04	2.14	减少 0.10 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-60,793.52
计入当期损益的政府补助，但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	1,859,320.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,381.64
合计	1,564,144.84



第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年中国纺织行业仍面临着一些困难，成本持续攀升，国内外棉花价差较大、环保成本增加、信贷和汇率政策不稳，给企业带来了很大困难。同时，整个行业所面临的原料供给、环保压力、成本提升等诸多问题也亟待解决。面对压力和挑战，公司董事会勤勉尽责、科学决策，带领经营班子坚持卓越绩效管理，持续推进精益化生产和再融资，继续保持了持续、健康发展的态势，实现了各项经济技术指标的稳步增长。

报告期内，公司实现销售收入 107219 万元，利润总额 1337 万元，归属于上市公司股东的净利润 1411 万元，同比增长 4.77%、31.31%、37.35%，公司主营业务、主要利润来源及构成均未发生变化。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,072,191,410.33	1,023,348,721.06	4.77
营业成本	998,614,417.19	945,620,976.93	5.60
销售费用	18,008,421.44	17,181,845.30	4.81
管理费用	22,823,366.29	25,596,808.21	-10.84
财务费用	16,932,502.09	24,739,072.98	-31.56
经营活动产生的现金流量净额	50,346,897.22	51,394,334.97	-2.04
投资活动产生的现金流量净额	-150,387,114.50	-20,026,349.18	-650.95
筹资活动产生的现金流量净额	360,136,977.72	-39,106,353.05	1,020.92

财务费用变动原因说明：人民币贬值，汇兑收益增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：收购工业园土地，投资活动支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司完成定向增发，筹集资金。

2、 其它

公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

(1)营业税金及附加 2014 年上半年发生数为 3,639,006.79 元，比上年数增加 53.56%，其主要原因是本年计提的各项税金有所增加。

(2).财务费用 2014 年上半年发生数为 16,932,502.09 元，比上年数减少 31.56%，其主要原因是人民币贬值，汇兑收益增加。

(3).资产减值损失 2014 年上半年发生数为 369,189.53 元，比上年数增加 146.91%，其主要原因是本年计提的坏账准备增加。

(4).营业外支出 2014 年上半年发生数为 307,002.26 元，比上年数增加 161.91%，其主要原因是对外捐赠支出增加所致。



(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
印染	804,675,817.66	738,234,047.54	8.26	-3.67	-4.08	增加 0.40 个百分点
家纺	123,517,975.70	125,598,892.77	-1.68	21.88	22.14	减少 0.22 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
出口	813,978,612.55	8.23
内销	230,072,978.61	-1.32

(三) 核心竞争力分析

经过多年发展,公司已逐渐在印染行业中确立了自身的优势地位,公司的核心竞争力不断增强,主要表现在以下几个方面:

1、研发优势:公司建有完备的节能减排印染技术工程研究中心、中试基地、检测中心,建立了包括数据收集、研发、中试、检测、产业化推广等五大模块完善的研究开发体系。公司先后主持起草了《锦纶、棉交织印染布》、《莱赛尔纤维印染布》、《大豆蛋白纤维印染布》等国家纺织行业标准,承担了多项“十一五”及“十二五”国家科技支撑计划;多项研究成果荣获国家科技进步奖、中国纺织工业联合会科学技术进步奖、山东省科学技术进步奖,是国家印染产品开发基地。

2、技术优势:公司始终重视技术进步与技术创新,依靠强大的研发实力,公司研究掌握了棉织物冷轧堆前处理及染色技术、棉织物低温漂白、短流程湿蒸轧染、小浴比染色、数码喷墨印花、泡沫染色等多项新型节能环保先进技术,以及防水防油防污、阻燃、防静电、吸湿快干、芳香、防蚊虫、柔软亲肤等功能性后整技术,技术水平居国内领先地位。

3、生产装备优势:公司高度重视设备的升级改造以及生产全流程网络监控系统和在线管控技术的升级改造,先后引进了多台国外先进生产设备,提高了生产效率及产品质量。公司广泛采用自动化及在线监测控制技术,计算机控制及可视化装备水平的提高使公司实现了网络在线管控。

4、品牌优势:通过公司控股子公司上海英依有限公司的运营,蓝铂品牌在淘宝网上成功突破,实体店也在上海、常州、厦门、济南、青岛、滨州等地成功登陆,形成了线上线下相互融合的家纺终端销售网络,打造家纺产品营销的 O2O 模式,品牌影响力在逐步显现。

5、网络优势:华纺“滨州柒彩网络科技有限公司”成功涉足电商领域,突破了传统的 B2B 模式,为华纺铺展了新的发展空间。

6、稳定的销售客户优势:公司已建立了覆盖国内各主要纺织品市场及部分北美洲、非洲、亚洲等国际市场的营销网络,培养出了长期、稳定的客户群,拥有较高的客户美誉度。



(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	38,312.58	17,729.79	17,729.79	11,639.04	存放于公司开设的募集资金专用账户
合计	/	38,312.58	17,729.79	17,729.79	11,639.04	/

募集资金净额为 38,312.58 万元，其中滨印集团以土地使用权出资 8,958.47 万元，募集现金净额为 29,354.10 万元。

截止 2014 年 6 月 30 日，已投入募集资金 13,729.79 万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金 4,000 万元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购亚光公司	否	19,613.99	13,729.79	13,729.79	是	69.99	不适用	不适用			



的工业 相关 资产											
6.5 万锭 精梳 紧密 纺纱 生产 线技 术改 造项 目	否	5,358.95	0	0	是		1,727.07				
家纺 生产 线项 目	否	6,068.59	0	0	是		2,211.39				
合计	/	31,041.53	13,729.79	13,729.79	/	/	3,938.46	/	/	/	/

(3) 其他

2014年4月,经公司第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第七次会议审议通过,用闲置募集资金暂时补充流动资金4000万元,使用期限不超6个月。

3、 主要子公司、参股公司分析

子公司情况	华纺商贸	华纺置业	上海英依	华纺美国	华纺投资
营业总收入(万元)	13671.93	8828.69	321.68	35.13	1.00
营业总成本(万元)	13579.74	8894.06	355.47	297.79	1.51
营业费用(万元)	75.10	170.85	110.13	145.93	
管理费用(万元)	3.21	46.31	58.49	116.22	1.50
财务费用(万元)	-35.52	-14.76	-0.07	0.32	0.01
三项费用小计(万元)	42.79	202.40	168.55	262.47	1.51
利润总额(万元)	92.19	-68.18	-33.79	-262.67	-0.51

华纺置业公司前期项目已经完成,新的项目还未开始建设;上海英依为公司品牌建设平台,上半年收入虽大幅增加,但仍然处于投入阶段;华纺投资公司因经济周期波动、市场投资形势变化等原因尚未开展实质性业务;华纺美国公司主要业务是为华纺本部的产品提供设计以及对美国客户开展服务,暂无利润增长点。

4、 非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司2013年年度股东大会审议通过的利润分配方案为弥补以前年度亏损,已按



决议执行。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用



第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
华纺股份有限公司关于收购子公司华纺置业公司部分资产的公告	2014 年 6 月 27 日上海证券交易所网站本公司临 2014-017 号

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第四届董事会第十八次会议及 2013 年年度股东大会审议通过了公司与第一大股东滨印集团及其全资子公司滨印进出口日常关联交易的议案，公司自滨印集团采购生产用辅料，预计全年交易额不超过 700 万元；公司自滨印进出口采购坯布，预计全年交易额 2200 万元；公司向滨印进出口销售产品，预计全年交易额 4300 万元。	2014 年 4 月 22 日上海证券交易所网站本公司临 2014-010 号公告

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第四届董事会第十三次会议及 2012 年年度股东大会审议通过了关于非公开发行股票涉及关联交易的议案。公司拟向包括控股股东滨印集团在内的不超过 10 名特定对象发行不超过 1.1 亿股 A 股股票，拟募集资金总额不超过 4 亿元。其中，滨印集团拟以其拥有的座落于山东省滨州市黄河二路 819-2 号、《国有土地使用证》证号为“滨国用（98）字第 3596 号”的土地使用权认购本次非公开发行的部分股份，2013 年 4 月 2 日，公司与山东滨州印染集团有限责任公司签署了附条件生效的《股份认购协议》。滨印集团为公司的第一大股东，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，滨印集团的股份认购行为构成滨印集团与公司之间的关联交易。公司非公开发行申请材料已于 2013 年 6 月 17 日被证监会受理。2013 年 10 月 16 日，公司本次非	2013 年 4 月 9 日上海证券交易所网站本公司临 2013-015 号公告及 2014 年 3 月 21 日上海证券交易所网站本公司临 2014-005 号公告



公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2013 年 11 月 11 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准华纺股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]1427 号）。本次发行新增股份已于 2014 年 3 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续，并于次一交易日在上海证券交易所上市。上述土地已于 2014 年 3 月 6 日过户至公司。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华纺股份		愉悦家纺	5,000		2014 年 3 月 17 日	2015 年 3 月 17 日	连带责任担保	否	否		否	否	
华纺股份		愉悦家纺	2,500		2012 年 10 月 12 日	2017 年 3 月 11 日	连带责任担保	否	否		否	否	
华纺股份		愉悦家纺	3,000		2013 年 12 月 17 日	2014 年 12 月 16 日	连带责任担保	否	否		否	否	
华纺股份		愉悦家纺	1,000		2014 年 1 月 8 日	2014 年 7 月 8 日	连带责任担保	否	否		否	否	
华纺股份		愉悦家纺	2,000		2014 年 4 月 14 日	2014 年 10 月 14 日	连带责任担保	否	否		否	否	
华纺股份		亚光毛巾	4,000		2014 年 3 月 21 日	2015 年 3 月 12 日	连带责任担保	否	否		否	否	
华纺股份		交运集团	3,000		2014 年 4 月 30 日	2015 年 4 月 29 日	连带责任担保	否	否		否	否	
华纺		华纺	59.98		2005 年	2014 年	连带	否	否		否	否	



股份		银华			3月1日	12月27日	责任担保						
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							15,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							20,559.98						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							20,559.98						
担保总额占公司净资产的比例(%)							25.37						

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			102,564,101				102,564,101	102,564,101	24.28
1、国家持股									
2、国有法人持股			22,970,441				22,970,441	22,970,441	5.44
3、其他内资持股			79,593,660				79,593,660	79,593,660	18.84
其中：境内非国有法人持股			79,593,660				79,593,660	79,593,660	18.84
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	319,800,000	100						319,800,000	75.72
1、人民币普通股	319,800,000	100						319,800,000	75.72
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	319,800,000	100	102,564,101				102,564,101	422,364,101	100



2、 股份变动情况说明

2013 年 10 月 16 日，公司非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。中国证监会于 2013 年 11 月 8 日出具《关于核准华纺股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1427 号）。2014 年 3 月 14 日，公司成功发行 102,564,101 股人民币普通股。2014 年 3 月 21 日，公司本次发行新增股份于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东滨州印染集团有限责任公司			22,970,441	22,970,441	非公开发行	2017 年 3 月 22 日
广东温氏投资有限公司			19,000,000	19,000,000	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
兴业全球基金—光大银行—定增 1 号（分级）特定多客户资产管理计划			17,160,000	17,160,000	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
华安基金—兴业银行—外贸信托—瑞骏资本第 1 期富嘉 1 期结构化定向增发集合信托			13,400,000	13,400,000	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期 96 号集合资金信托计划			12,500,000	12,500,000	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
上海纺织投资管理有限公司			9,550,000	9,550,000	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
全国社保基金一一零组合			5,683,660	5,683,660	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
财通基金—工商银行—财通基金—同安定增保 1 号资产管理计划			1,300,000	1,300,000	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
中国银行股份有限公司—招商瑞丰灵活配置混合型发起式证券投资基金			1,000,000	1,000,000	非公开发行	2015 年 3 月 22 日
合计			102,564,101	102,564,101	/	/



二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				24,857		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东滨州印染集团有限责任公司	国有法人	20.75	87,651,441	21,063,362	22,970,441	无
汇达资产托管有限责任公司	国有法人	5.72	24,140,243			无
广东温氏投资有限公司	境内非国有法人	4.50	19,000,000	19,000,000	19,000,000	无
兴业全球基金－光大银行－一定增 1 号（分级）特定多客户资产管理计划	境内非国有法人	4.16	17,560,000	17,560,000	17,160,000	无
华安基金－兴业银行－外贸信托－瑞骏资本第 1 期富嘉 1 期结构化定向增发集合信托	境内非国有法人	3.17	13,400,000	13,400,000	13,400,000	无
财通基金－平安银行－平安信托－平安财富·创赢一期 96 号集合资金信托计划	境内非国有法人	2.96	12,500,000	12,500,000	12,500,000	无
上海纺织投资管理有限公司	境内非国有法人	2.26	9,550,000	9,550,000	9,550,000	无
北京世达祺祥贸易有限公司	未知	1.86	7,860,000	7,860,000		无
北京盈动安通投资顾问有限公司	未知	1.69	7,120,000	7,120,000		无
中国长城资产管理公司	国有法人	1.59	6,704,191			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
山东滨州印染集团有限责任公司	64,681,000		人民币普通股		64,681,000	
汇达资产托管有限责任公司	24,140,243		人民币普通股		24,140,243	



北京世达祺祥贸易有限公司	7,860,000	人民币普通股	7,860,000
北京盈动安通投资顾问有限公司	7,120,000	人民币普通股	7,120,000
中国长城资产管理公司	6,704,191	人民币普通股	6,704,191
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	6,458,000	人民币普通股	6,458,000
张志东	4,110,000	人民币普通股	4,110,000
中国信达资产管理股份有限公司	3,732,139	人民币普通股	3,732,139
内江市国有资产经营管理有限责任公司	3,373,341	人民币普通股	3,373,341
中国农业银行股份有限公司	3,036,049	人民币普通股	3,036,049
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东是否存在关联关系或一致行动不详。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东滨州印染集团有限责任公司	22,970,441	2017年3月22日		法定限售
2	广东温氏投资有限公司	19,000,000	2015年3月22日		法定限售
3	兴业全球基金—光大银行—一定增1号（分级）特定多客户资产管理计划	17,160,000	2015年3月22日		法定限售
4	华安基金—兴业银行—外贸信托—瑞骏资本第1期富嘉1期结构化定向增发集合信托	13,400,000	2015年3月22日		法定限售
5	财通基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期96号集合资金信托计划	12,500,000	2015年3月22日		法定限售
6	上海纺织投资管理有限公司	9,550,000	2015年3月22日		法定限售
7	全国社保基金一一零组合	5,683,660	2015年3月22日		法定限售
8	财通基金—工商银行—财通基金—同安定增保1号资产管理计划	1,300,000	2015年3月22日		法定限售
9	中国银行股份有限公司—招商瑞丰灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,000,000	2015年3月22日		法定限售
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东是否存在关联关系或一致行动不详。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况



本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘莲菲	监事	25,000	50,000	25,000	按公司 2013 年董监高持股计划(临 2013-036 号公告) 由二级市场买入
王国栋	监事		10,000	10,000	按公司 2013 年董监高持股计划(临 2013-036 号公告) 由二级市场买入
罗维新	副总、总工	30,000	60,000	30,000	按公司 2013 年董监高持股计划(临 2013-036 号公告) 由二级市场买入
盛守祥	副总	34,000	60,000	26,000	按公司 2013 年董监高持股计划(临 2013-036 号公告) 由二级市场买入
赵玉忠	副总、总法律顾问	50,000	60,000	10,000	按公司 2013 年董监高持股计划(临 2013-036 号公告) 由二级市场买入

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵树元	独立董事	离任	因政策原因辞职
尹苑生	独立董事	聘任	增补独立董事



第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:华纺股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七.1	591,702,850.10	431,940,912.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七.3	330,000.00	0
应收账款	七.6	120,198,103.13	99,482,665.69
预付款项	七.8	199,983,853.22	34,125,325.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.7	16,988,231.47	50,842,780.01
买入返售金融资产			
存货	七.9	500,859,221.19	492,722,601.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.10	18,891,103.90	29,448,927.68
流动资产合计		1,448,953,363.01	1,138,563,213.48
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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			
固定资产	七.17	435,761,692.70	462,214,272.82
在建工程	七.18	78,166,946.62	63,797,251.86
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	七.23	132,707,536.33	34,906,427.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七.26	148,914.15	148,914.15
其他非流动资产	七.28	6,794,498.33	6,743,261.03
非流动资产合计		653,579,588.13	567,810,126.97
资产总计		2,102,532,951.14	1,706,373,340.45
流动负债:			
短期借款	七.29	651,141,671.36	588,973,119.98
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七.31	239,410,000.00	285,000,000.00
应付账款	七.32	236,870,126.89	241,991,863.12
预收款项	七.33	39,302,646.05	34,585,755.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.34	2,510,314.54	2,543,705.99
应交税费	七.35	1,707,618.07	3,526,054.76
应付利息			2,096,595.73
应付股利			
其他应付款	七.38	40,361,323.00	43,976,150.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			



代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,211,303,699.91	1,202,693,246.11
非流动负债：			
长期借款	七.42	80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七.46	935,000.00	2,505,000.00
非流动负债合计		80,935,000.00	82,505,000.00
负债合计		1,292,238,699.91	1,285,198,246.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七.47	422,364,101.00	319,800,000.00
资本公积	七.50	649,791,152.08	376,629,977.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七.51	7,928,393.01	7,928,393.01
一般风险准备			
未分配利润	七.53	-269,386,288.04	-283,493,194.50
外币报表折算差额			-25,229.24
归属于母公司所有者权益合计		810,697,358.05	420,839,946.54
少数股东权益		-403,106.82	335,147.80
所有者权益合计		810,294,251.23	421,175,094.34
负债和所有者权益总计		2,102,532,951.14	1,706,373,340.45

法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：华纺股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		556,158,834.10	410,886,526.95



交易性金融资产			
应收票据		330,000.00	
应收账款	十五.1	152,247,850.26	93,930,067.83
预付款项		279,261,842.81	39,100,204.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五.2	11,947,309.08	115,727,411.34
存货		368,990,395.56	371,613,987.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,232,679.99	27,187,772.05
流动资产合计		1,384,168,911.80	1,058,445,970.19
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	十五.3	57,170,910.00	56,670,910.00
投资性房地产			
固定资产		420,620,707.44	447,244,446.16
在建工程		61,865,432.50	50,422,652.03
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		132,229,463.12	34,434,353.90
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		5,493,623.03	5,493,623.03
非流动资产合计		677,380,136.09	594,265,985.12
资产总计		2,061,549,047.89	1,652,711,955.31
流动负债：			
短期借款		651,141,671.36	588,973,119.98
交易性金融负债			
应付票据		239,410,000.00	275,000,000.00



应付账款		197,574,174.58	206,288,558.68
预收款项		30,573,929.63	27,163,456.65
应付职工薪酬		1,931,358.78	2,155,729.24
应交税费		1,399,279.39	2,416,270.78
应付利息			2,096,595.73
应付股利			
其他应付款		32,819,054.98	40,923,392.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,154,849,468.72	1,145,017,123.52
非流动负债：			
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		835,000.00	2,505,000.00
非流动负债合计		83,835,000.00	85,505,000.00
负债合计		1,238,684,468.72	1,230,522,123.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		422,364,101.00	319,800,000.00
资本公积		649,791,152.08	367,778,763.99
减：库存股			
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		-257,219,066.92	-273,317,325.21
所有者权益（或股东权益）合计		822,864,579.17	422,189,831.79
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		2,061,549,047.89	1,652,711,955.31

单位:元 币种:人民币

法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超



合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,072,191,410.33	1,023,348,721.06
其中：营业收入	七.54	1,072,191,410.33	1,023,348,721.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,060,386,903.33	1,014,721,427.03
其中：营业成本	七.54	998,614,417.19	945,620,976.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七.56	3,639,006.79	2,369,746.23
销售费用	七.57	18,008,421.44	17,181,845.30
管理费用	七.58	22,823,366.29	25,596,808.21
财务费用	七.59	16,932,502.09	24,739,072.98
资产减值损失	七.62	369,189.53	-787,022.62
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）	七.61		35,708.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,804,507.00	8,663,002.43
加：营业外收入	七.63	1,871,147.10	1,635,378.78
减：营业外支出	七.64	307,002.26	117,215.18
其中：非流动资产处置损失		60,793.52	117,037.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,368,651.84	10,181,166.03
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,368,651.84	10,181,166.03
归属于母公司所有者的净利润		14,106,906.46	10,270,954.58



少数股东损益		-738,254.62	-89,788.55
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		0.04	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超

母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五.4	1,032,665,279.21	1,010,680,174.74
减：营业成本	十五.4	963,600,981.42	941,024,585.60
营业税金及附加		3,307,051.20	2,144,531.64
销售费用		12,988,336.44	15,377,473.24
管理费用		20,566,128.88	23,625,988.95
财务费用		17,432,656.77	22,237,762.07
资产减值损失		264,192.44	505,015.06
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）		14,505,932.06	5,764,818.18
加：营业外收入		1,871,131.88	5,203,720.39
减：营业外支出		278,805.65	117,215.18
其中：非流动资产处置损失		32,597.31	117,037.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,098,258.29	10,851,323.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,098,258.29	10,851,323.39
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超



合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,003,127,303.56	995,696,130.99
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		103,191,795.76	91,126,870.71
收到其他与经营活动有关的现金	七.68	9,794,849.59	39,304,664.71
经营活动现金流入小计		1,116,113,948.91	1,126,127,666.41
购买商品、接受劳务支付的现金		911,629,978.73	943,458,349.83
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			
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		102,631,503.06	88,258,790.16
支付的各项税费		21,879,878.36	9,958,356.19
支付其他与经营活动有关的现金	七.68	29,625,691.54	33,057,835.26
经营活动现金流出小计		1,065,767,051.69	1,074,733,331.44
经营活动产生的现金流量净额		50,346,897.22	51,394,334.97
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		314,940.00	271,000.00



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		314,940.00	271,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,202,054.50	20,297,349.18
投资支付的现金		500,000.00	
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		150,702,054.50	20,297,349.18
投资活动产生的现金流量净额		-150,387,114.50	-20,026,349.18
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		666,123,250.00	471,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.68	170,334,823.18	2,210,179.33
筹资活动现金流入小计		1,138,403,347.29	474,200,179.33
偿还债务支付的现金		639,528,657.39	404,500,170.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,593,297.12	11,762,399.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.68	119,144,415.06	97,043,963.38
筹资活动现金流出小计		778,266,369.57	513,306,532.38
筹资活动产生的现金流量净额		360,136,977.72	-39,106,353.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		260,096,760.44	-7,738,367.26
加：期初现金及现金等价物余额		221,606,089.66	116,914,944.19
六、期末现金及现金等价物余额		481,702,850.10	109,176,576.93

法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		920,252,195.66	912,222,373.75
收到的税费返还		103,191,795.76	91,126,870.71



收到其他与经营活动有关的现金		8,896,761.60	24,478,217.63
经营活动现金流入小计		1,032,340,753.02	1,027,827,462.09
购买商品、接受劳务支付的现金		831,356,030.23	860,018,824.56
支付给职工以及为职工支付的现金		84,328,230.16	73,438,634.21
支付的各项税费		16,595,225.13	5,391,415.82
支付其他与经营活动有关的现金		64,263,360.39	42,203,882.98
经营活动现金流出小计		996,542,845.91	981,052,757.57
经营活动产生的现金流量净额		35,797,907.11	46,774,704.52
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		314,940.00	271,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		314,940.00	271,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,142,694.50	18,920,709.91
投资支付的现金		500,000.00	13,170,910.00
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		150,642,694.50	32,091,619.91
投资活动产生的现金流量净额		-150,327,754.50	-31,820,619.91
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		666,123,250.00	471,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		170,334,823.18	2,210,179.33
筹资活动现金流入小计		1,138,403,347.29	474,200,179.33
偿还债务支付的现金		639,528,657.39	376,800,170.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,593,297.12	11,762,399.00
支付其他与筹资活动有关的现金		119,144,415.06	97,043,852.58
筹资活动现金流出小计		778,266,369.57	485,606,421.58
筹资活动产生的现金流量净额		360,136,977.72	-11,406,242.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		245,607,130.33	3,547,842.36
加：期初现金及现金等价物余额		200,551,703.77	98,594,211.19
六、期末现金及现金等价物余额		446,158,834.10	102,142,053.55



法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超



合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	319,800,000.00	376,629,977.27			7,928,393.01		-283,493,194.50	-25,229.24	335,147.80	421,175,094.34
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	319,800,000.00	376,629,977.27			7,928,393.01		-283,493,194.50	-25,229.24	335,147.80	421,175,094.34
三、本期增减变动金额	102,564,101.00	273,161,174.81					14,106,906.46	25,229.24	-738,254.62	389,119,156.89
(一) 净利润							14,106,906.46		-738,254.62	13,368,651.84
(二) 其他综合收益								25,229.24		25,229.24
上述(一)和(二)小计							14,106,906.46	25,229.24	-738,254.62	13,393,881.08
(三) 所有者投入和减少资本	102,564,101.00	273,161,174.81								375,725,275.81
1. 所有者投入资本	102,564,101.00	273,161,174.81								375,725,275.81
2. 股份支付计入所										



所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	422,364,101.00	649,791,152.08			7,928,393.01		-269,386,288.04	0	-403,106.82	810,294,251.23



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	319,800,000.00	376,629,977.27			7,928,393.01		-300,496,284.62		761,181.80	404,623,267.46
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	376,629,977.27			7,928,393.01		-300,496,284.62		761,181.80	404,623,267.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,270,954.58		25,414.14	10,296,368.72
(一)净利润							10,270,954.58		25,414.14	10,296,368.72
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,270,954.58		25,414.14	10,296,368.72
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										



2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	319,800,000.00	376,629,977.27			7,928,393.01		-290,225,330.04		786,595.94	414,919,636.18

法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超



母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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	282,012,388.09					16,098,258.29	400,674,747.38
（一）净利润							16,098,258.29	16,098,258.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,098,258.29	16,098,258.29
（三）所有者投入和减少资本	102,564,101.00	282,012,388.09						384,576,489.09
1. 所有者投入资本	102,564,101.00	282,012,388.09						384,576,489.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								



(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	422,364,101.00	649,791,152.08			7,928,393.01		-257,219,066.92	822,864,579.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	319,800,000.00	367,778,763.99			7,928,393.01		-326,318,641.32	369,188,515.68
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	319,800,000.00	367,778,763.99			7,928,393.01		-326,318,641.32	369,188,515.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		19,810,302.22					10,851,323.39	30,661,625.61
(一) 净利润							10,851,323.39	10,851,323.39
(二) 其他综合收益								



上述（一）和（二）小计							10,851,323.39	10,851,323.39
（三）所有者投入和减少资本		19,810,302.22						19,810,302.22
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		19,810,302.22						19,810,302.22
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	319,800,000.00	387,589,066.21			7,928,393.01		-315,467,317.93	399,850,141.29

法定代表人：王力民 主管会计工作负责人：王力民 会计机构负责人：刘水超



二、 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 日财政部财企便函[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人名下。过户后公司第一大股东为滨印集团,持有本公司 66,588,079 股,持股比例 20.82%。

2013 年 10 月 16 日,公司非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。本次非公开发行股票数量为 102,564,101 股,山东滨州印染集团有限责任公司认购 22,970,441 股。公司注册资本变更为 422,364,101 元人民币。

公司法定代表人:王力民;

公司经营范围: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及销售。(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)。

本集团的母公司为滨印集团,滨印集团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")履行出资人职责的国有独资公司。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 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编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于



2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 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。

（二）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 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年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 2010 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。

（三）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。

（四）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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及



的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

(六) 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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

(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，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，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。

(七) 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。

(八) 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。

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并计入资本公积。

(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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

(九) 金融工具：



(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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项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。

④ 可供出售金融资产



包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(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。

① 持有至到期投资、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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
应收款项账龄组合	具有相同账龄
纳入合并范围内的关联方组合	关联方
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
纳入合并范围内的关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
纳入合并范围内的关联方组合	不计提

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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；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。
-------------	--

(十一) 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、 发出存货的计价方法

其他

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。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。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定依据及存货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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法



对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。



3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	3	2.16-12.13
机器设备	4-22	3	4.41-24.25
运输设备	6-12	3	8.08-16.17
其他设备	5-22	3	4.41-19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，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。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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法



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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 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。

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。

(十四) 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"非流动非金融资产减值"。

(十五) 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。

(十六) 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。

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

对于使用寿命有限的无形资产，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。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。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。

(十七) 长期待摊费用：

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

(十八) 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务



对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(十九) 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。

(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。

(二十) 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办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

（二十一）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，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。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无



(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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结果可能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) 金融工具公允价值

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

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。



(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 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。

(11) 开发支出

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

(12) 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。

(13) 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。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估



计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	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	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
* 滨州华纺置业有限责任公司	全资子公司	山东省滨州市	房地产	10,000,000.00	房地产开发、房屋装饰装修、物业管理；五金建建材、化工染料（不含化学危险品及易制毒化学危险品）销售；纺织品（不含棉纱）、服装加工销售	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
滨州华纺物业管理服务有限公司	控股子公司的控股子公司	山东省滨州市	服务业	500,000.00	物业管理，清洁服务，机电设备维修，园林景观工程施工，盆景、花卉出租，建筑装饰工程施工，清洁用品、机电设备、机械设备、日用百货、办公用品、五金交电、装饰材料、电子产品销售。	500,000.00		100.00	100.00	是			



	司												
* 上海英依纺织有限公司	全资子公司	上海	纺织业	5,000,000.00	针纺织品及原料、服装服饰、家居用品、包装材料、机电设备、化工原料及产品、水性涂料、工艺品的销售，针纺织品生产技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务。	5,000,000.00		100.00	100.00	是			
* 滨州华纺投资有限公司	全资子公司	山东省滨州市	金融业	30,000,000.00	以自有资金对实体投资；投资信息咨询及其他信息咨询（不含证券、期货信息咨询）	30,000,000.00		100.00	100.00	是			
滨州柒彩网络科技有限公司	控股子公司的控股子公司	山东省滨州市	信息传输、软件和信息技术服务业	500,000.00	软件开发与服务；网站设计、网络工程施工（不含互联网服务）；广告策划与发布；工艺品设计；化工产品、计算机软件 and 硬件、照相器材、针纺织品、办公设备和耗材、文体用品、五金用品、通讯器材、电子产品、仪器仪表、工艺品、日用品的销售	255,000.00		51.00	51.00	是	233,038.28		
* 滨州华	全资	山东	贸易	10,000,000.00	棉花购销；棉纺织品及原料、针织品及原料、服装服饰、床上用品、鞋帽、	10,000,000.00		100.00	100.00	是			



纺商 贸有 限公 司	子 公 司	省 滨 州 市			袜子、围裙、箱包、化工产品、装饰材料、包装材料、工艺品、机械设备、电子产品的销售；家纺产品的技术开发、技术转让、技术咨询服务；备案范围内的进出口业务。								
汉依 香港 有限 公司	全 资 子 公 司	香 港	贸易	2,000,000.00	销售纺织品及原料					是			
* 华 纺 (美 国) 有限	控 股 子 公 司	美 国	贸易	3,101,300.00	家用纺织品、陶瓷、玻璃、金属用品、木制品、食品包装产品、金融投资、贸易代理业务	2,170,910.00		70.00	70.00	是	-1,132,421. 96		



六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	18,531.15	/	/	13,091.43
人民币	/	/	18,531.15	/	/	13,091.43
银行存款：	/	/	322,294,318.95	/	/	86,037,998.23
人民币	/	/	283,725,264.16	/	/	58,659,273.12
美元	6,250,049.39	6.171	38,569,054.79	4,490,474.96	6.0969	27,377,976.79
澳元				137.81	5.4301	748.32
其他货币资金：	/	/	269,390,000.00	/	/	345,889,823.18
人民币	/	/	269,390,000.00	/	/	345,725,292.30
美元				26,985.99	6.0969	164,530.88
合计	/	/	591,702,850.10	/	/	431,940,912.84

注：(1)其他货币资金主要为承兑保证金、借款保证金、信用证保证金；使用权受限的货币资金：

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产：		
货币资金	110,000,000.00	短期借款、承兑保证金、信用证保证金及保证金利息

(2)境外存款情况：于 2014 年 6 月 30 日，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折合人民币 694,149.44 元；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折合人民币 3,790.72 元。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	330,000.00	
合计	330,000.00	0

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
滨州博远	2014 年 2 月 24 日	2014 年 8 月 24 日	500,000.00	
莱芜钢铁集团	2013 年 12 月 27 日	2014 年 6 月 26 日	300,000.00	



东营天丰	2014 年 1 月 10 日	2014 年 7 月 10 日	300,000.00	
江阴杰玛	2014 年 5 月 4 日	2014 年 11 月 4 日	250,000.00	
宁波太平鸟	2014 年 3 月 21 日	2014 年 9 月 21 日	200,000.00	
合计	/	/	1,550,000.00	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 账龄分析组合	131,324,523.24	100.00	11,126,420.11	8.47	109,147,264.63	100.00	9,664,598.94	8.85
组合小计	131,324,523.24	100.00	11,126,420.11	8.47	109,147,264.63	100.00	9,664,598.94	8.85
合计	131,324,523.24	/	11,126,420.11	/	109,147,264.63	/	9,664,598.94	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	117,493,608.45	89.47	5,874,680.42	91,816,086.29	84.12	4,590,804.31
1 至 2 年	8,728,899.58	6.65	872,889.96	6,762,418.85	6.20	676,241.89
2 至 3 年	579,372.59	0.44	86,905.89	7,141,087.06	6.54	1,071,163.06
3 至 4 年	196,578.60	0.15	39,315.72	72,138.51	0.07	14,427.70
4 至 5 年	146,871.81	0.11	73,435.91	87,143.89	0.08	43,571.95
5 年以上	4,179,192.21	3.18	4,179,192.21	3,268,390.03	2.99	3,268,390.03
合计	131,324,523.24	100.00	11,126,420.11	109,147,264.63	100.00	9,664,598.94

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
------	--------	----	----	---------



				的比例 (%)
香港利达国际贸易公司	客户	19,546,606.21	1 年以内	14.88
战略分销	客户	12,898,342.66	1 年以内	9.82
青岛佳睦投资(纺织印染)有限公司	客户	10,780,924.35	1 年以内	8.21
香港华纺(威服)	客户	7,444,875.89	1 年以内	5.67
永祥国际贸易有限公司	客户	6,412,458.80	1 年以内	4.88
合计	/	57,083,207.91	/	43.46

(四) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	67,089,626.14	82.48	62,455,811.73	93.09	67,089,626.14	57.22	62,455,811.73	93.09
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 账龄分析组合	14,254,975.55	17.52	1,900,558.49	13.33	50,163,041.95	42.28	3,954,076.35	7.88
组合小计	14,254,975.55	17.52	1,900,558.49	13.33	50,163,041.95	42.28	3,954,076.35	7.88
合计	81,344,601.69	/	64,356,370.22	/	117,252,668.09	/	66,409,888.08	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
华诚投资管理有限公司	9,267,628.82	4,633,814.41	50	债务人已进入破产清算程序, 预计不能清偿的比例为 50%



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	62,455,811.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	10,426,791.40	73.15	521,339.58	40,299,334.27	80.34	2,014,966.72
1至2年	1,290,655.72	9.05	129,065.57	8,222,052.16	16.39	822,205.22
2至3年	940,383.60	6.60	141,057.54	324,470.69	0.65	48,670.60
3至4年	371,141.57	2.60	74,228.31	79,881.57	0.16	15,976.31
4至5年	382,271.54	2.68	191,135.77	370,091.53	0.74	185,045.77
5年以上	843,731.72	5.92	843,731.72	867,211.73	1.72	867,211.73
合计	14,254,975.55	100.00	1,900,558.49	50,163,041.95	100.00	3,954,076.35

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江华纺呢绒有限公司		49,321,997.32	5年以上	60.63
华诚投资管理公司		9,267,628.82	2至3年	11.39
浙江湖州国豪印染有限公司		8,500,000.00	5年以上	10.45
应收出口退税		4,087,685.07	1年以内	5.03
海口利安企业有限公司		660,000.00	5年以上	0.81
合计	/	71,837,311.21	/	88.31

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	196,313,393.41	98.16	34,119,581.68	99.98
1至2年	3,670,446.89	1.84	5,723.83	0.01
2至3年	12.92	0.00	19.92	0.01



合计	199,983,853.22	100.00	34,125,325.43	100.00
----	----------------	--------	---------------	--------

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
滨州亚光毛巾有限公司	供应商	137,297,900.00	1 年以内	土地款
滨州市广珠置业有限公司	供应商	6,362,045.00	1 年以内	工程款
山东双奇实业发展有限公司	供应商	3,780,000.00	1 年以内	货款
百德瑞思 (BHADRESH TRADING CORPORATION LTD.)	供应商	3,554,035.51	1 年以内	货款
济南海关驻滨州办事处		1,900,653.48	1 年以内	进口关税增值税
合计	/	152,894,633.99	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
滨印集团	745,980.67			
合计	745,980.67			

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,455,595.10	3,428,103.69	154,027,491.41	184,684,162.28	3,428,103.69	181,256,058.59
在产品	38,788,033.43		38,788,033.43	36,958,583.66		36,958,583.66
库存商品	230,456,159.12	9,952,050.67	220,504,108.45	203,067,204.57	9,952,050.67	193,115,153.90
委托加工物	17,294,430.30		17,294,430.30	16,092,409.92		16,092,409.92



资						
开发成本	11,541,681.56		11,541,681.56	6,596,919.72		6,596,919.72
开发产品	58,703,476.04		58,703,476.04	58,703,476.04		58,703,476.04
合计	514,239,375.55	13,380,154.36	500,859,221.19	506,102,756.19	13,380,154.36	492,722,601.83

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,428,103.69				3,428,103.69
库存商品	9,952,050.67				9,952,050.67
合计	13,380,154.36				13,380,154.36

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他流动资产	18,891,103.90	29,448,927.68
合计	18,891,103.90	29,448,927.68

其他流动资产主要是预缴税金及增值税留底税款。

(八) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	1,053,422,046.80	4,464,398.70	4,304,053.09	1,053,582,392.41	
其中：房屋及建筑物	340,419,417.02	116,000.00		340,535,417.02	
机器设备	679,969,452.79	2,705,452.49	3,786,129.14	678,888,776.14	
运输工具	13,467,758.41	515,994.09	397,816.92	13,585,935.58	
其他设备	19,565,418.58	1,126,952.12	120,107.03	20,572,263.67	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合	591,207,773.98		30,439,705.68	3,826,779.95	617,820,699.71



计:					
其中: 房屋及建筑物	102,834,128.46		4,999,193.73	1,439.44	107,831,882.75
机器设备	470,097,867.27		23,445,552.54	3,554,461.80	489,988,958.01
运输工具	5,631,834.27		597,014.28	169,360.75	6,059,487.80
其他设备	12,643,943.98		1,397,945.13	101,517.96	13,940,371.15
三、固定资产账面净值合计	462,214,272.82		/	/	435,761,692.70
其中: 房屋及建筑物	237,585,288.56		/	/	232,703,534.27
机器设备	209,871,585.52		/	/	188,899,818.13
运输工具	7,835,924.14		/	/	7,526,447.78
其他设备	6,921,474.60		/	/	6,631,892.52
四、减值准备合计			/	/	
其中: 房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
其他设备			/	/	
五、固定资产账面价值合计	462,214,272.82		/	/	435,761,692.70
其中: 房屋及建筑物	237,585,288.56		/	/	232,703,534.27
机器设备	209,871,585.52		/	/	188,899,818.13
运输工具	7,835,924.14		/	/	7,526,447.78
其他设备	6,921,474.60		/	/	6,631,892.52

本期折旧额: 30,439,705.68 元。

(九) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	78,166,946.62		78,166,946.62	63,797,251.86		63,797,251.86

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数



花布五期工程	15,000,000.00	17,606,396.42	2,624,070.68	95	96%	借款	20,230,467.10
1#燃煤机组秸秆改造项目	5,500,000.00	17,507,363.16	2,658,453.39	90	87%	借款	20,165,816.55
服饰车间扩建搬迁改造工程	12,000,000.00	13,374,599.83	2,907,427.11	95	96%	其他来源	16,282,026.94
厂区改造工程	4,000,000.00	4,341,034.91	91,288.27	80	87%	借款	4,432,323.18
6.5 万锭精梳紧密纺纱生产线技术改造项目	53,589,500.00	3,950,976.97	275,762.68	7	6%	借款	4,226,739.65
服饰改造工程	4,000,000.00	3,388,710.20	1,031.25	85	85%	借款	3,389,741.45
面二设备升级改造	7,000,000.00	2,251,853.64	51,098.12	90	92%	借款	2,302,951.76
家纺车间老线改造	9,000,000.00	527,511.76	304,596.90	85	92%	借款	832,108.66
合计	110,089,500.00	62,948,446.89	8,913,728.40	/	/	/	71,862,175.29

(十) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	40,342,250.74	98,595,996.71		138,938,247.45
土地使用权	31,308,452.50	98,589,996.71		129,898,449.21
企星软件	8,246,830.72			8,246,830.72
管理软件	525,367.52	6,000.00		531,367.52
配电增容贴费	261,600.00			261,600.00
二、累计摊销合计	5,435,823.63	794,887.49		6,230,711.12
土地使用权	4,447,946.14	382,545.96		4,830,492.10
企星软件	672,983.18	412,341.53		1,085,324.71
管理软件	53,294.31			53,294.31
配电增容贴费	261,600.00			261,600.00



三、无形资产账面净值合计	34,906,427.11	97,801,109.22		132,707,536.33
土地使用权	26,860,506.36	98,207,450.75		125,067,957.11
企星软件	7,573,847.54	-412,341.53		7,161,506.01
管理软件	472,073.21	6,000.00		478,073.21
配电增容贴费				
四、减值准备合计				
土地使用权				
企星软件				
管理软件				
配电增容贴费				
五、无形资产账面价值合计	34,906,427.11	97,801,109.22		132,707,536.33
土地使用权	26,860,506.36	98,207,450.75		125,067,957.11
企星软件	7,573,847.54	-412,341.53		7,161,506.01
管理软件	472,073.21	6,000.00		478,073.21
配电增容贴费				

本期摊销额：794,887.49 元。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	148,914.15	148,914.15
小计	148,914.15	148,914.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	88,858,984.79	88,858,984.79
可抵扣亏损	164,000,981.32	164,000,981.32
合计	252,859,966.11	252,859,966.11

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	77,785,068.60	111,481,042.09	
2015 年		3,022,312.22	
2016 年		2,869,487.65	
2017 年	84,034,136.38	84,076,613.50	



2018 年	2,181,776.34		
合计	164,000,981.32	201,449,455.46	/

(十二) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	76,074,487.02	369,189.53			76,443,676.55
二、存货跌价准备	13,380,154.36				13,380,154.36
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	89,454,641.38	369,189.53			89,823,830.91

(十三) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付土地款	6,794,498.33	6,743,261.03



合计	6,794,498.33	6,743,261.03
----	--------------	--------------

(十四) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	134,391,671.36	71,676,131.39
抵押借款	50,150,000.00	90,966,058.59
保证借款	286,600,000.00	303,587,325.00
信用借款	150,000,000.00	122,743,605.00
保理借款	30,000,000.00	
合计	651,141,671.36	588,973,119.98

1) 质押借款明细如下:

借款人	借款金额	质押物
华纺股份有限公司	40,000,000.00	坯布
华纺股份有限公司	30,530,000.00	定期存单
华纺股份有限公司	63,861,671.36	保证金
合计	134,391,671.36	

(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	50,150,000.00	固定资产	该借款由华纺股份有限公司的土地使用权、房产、机器设备 联合抵押; 其中 2600 万元同时由山东滨州亚光毛巾有限公 司提供担保。
合计	50,150,000.00		

(3) 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	50,000,000.00	滨州交运集团有限责任公司
华纺股份有限公司	67,990,000.00	山东滨州亚光毛巾有限公司
华纺股份有限公司	110,610,000.00	愉悦家纺有限公司
华纺股份有限公司	58,000,000.00	山东滨州印染集团有限责任公司
合计	286,600,000.00	

(4) 信用借款明细如下:

金融机构	年利率	借款起止日期	借款金额
工行滨印支行	5.10%	2014.03.07-2014.08.14	30,000,000.00
工行滨印支行	5.10%	2014.03.14-2014.09.02	30,000,000.00



工行滨印支行	5.10%	2014.04.23-2014.10.10	30,000,000.00
工行滨印支行	5.10%	2014.06.09-2014.11.07	30,000,000.00
工行滨印支行	5.10%	2014.06.11-2014.12.04	30,000,000.00
合计			150,000,000.00

(5) 保理借款明细如下:

金融机构	年利率	借款起止日期	借款金额
建行滨城支行	5.60%	2014.03.20-2014.09.06	30,000,000.00
合计			30,000,000.00

(十五) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	239,410,000.00	285,000,000.00
合计	239,410,000.00	285,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 239,410,000.00 元。

(十六) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	230,833,259.22	236,006,410.93
1 至 2 年	2,144,649.38	1,883,540.89
2 至 3 年	177,336.71	330,712.81
3 年以上	3,714,881.58	3,771,198.49
合计	236,870,126.89	241,991,863.12

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
滨印集团	1,153,125.04	213,596.05
滨印进出口	307,909.41	
合计	1,461,034.45	213,596.05

(十七) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币



项目	期末数	期初数
1 年以内	39,286,056.85	34,569,116.75
1 至 2 年	6,672.10	7,205.32
2 至 3 年	804.63	9,433.92
3 年以上	9,112.47	
合计	39,302,646.05	34,585,755.99

- 2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	276,769.42	83,536,562.53	83,789,532.42	23,799.53
二、职工福利费		3,148,805.16	3,148,805.16	0.00
三、社会保险费	669,701.11	18,453,554.06	18,673,311.83	449,943.34
1.医疗保险费	80,928.95	4,588,981.69	4,603,008.24	66,902.40
2.基本养老保险费	268,434.67	12,205,229.17	12,373,086.89	100,576.95
3.失业保险费	280,031.01	677,289.76	714,567.63	242,753.14
4.工伤保险	1,725.84	554,881.58	555,812.47	794.95
5.生育保险费	38,580.64	427,171.86	426,836.60	38,915.90
四、住房公积金	229,919.23	1,591,491.44	1,493,918.81	327,491.86
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,367,316.23	1,464,090.28	1,122,326.70	1,709,079.81
合计	2,543,705.99	108,194,503.47	108,227,894.92	2,510,314.54

工会经费和职工教育经费金额 1,709,079.81 元。

(十九) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	0	447,175.85
营业税	57,359.27	441,925.65
企业所得税	49,312.15	140,593.33
个人所得税	107,690.79	566,897.58
城市维护建设税	676,657.75	764,574.84
房产税	155,641.55	159,579.77
土地使用税	80,961.34	262,958.74
印花税	0	87,001.10
教育费附加	289,998.61	327,672.93



地方教育费附加	193,331.06	218,449.97
地方水利建设基金	96,665.55	109,225.00
合计	1,707,618.07	3,526,054.76

(二十) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
借款利息		2,096,595.73
合计		2,096,595.73

(二十一) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	38,872,275.68	42,768,250.84
1 至 2 年	248,209.45	171,246.53
2 至 3 年	585,676.04	1,014,203.13
3 年以上	655,161.83	22,450.04
合计	40,361,323.00	43,976,150.54

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
滨印集团	0	100,750.00
滨印进出口	21,620.38	0
合计	21,620.38	100,750.00

(二十二) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
浦发银行济南分行	2013 年 7 月 31 日	2017 年 7 月 1 日	人民币	7.04	40,000,000.00	40,000,000.00
浦发银行济南分行	2013 年 8 月 9 日	2017 年 7 月 1 日	人民币	7.04	40,000,000.00	40,000,000.00



合计	/	/	/	/	80,000,000.00	80,000,000.00
----	---	---	---	---	---------------	---------------

(二十三) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
超仿棉合成纤维及其纺织品产业化技术开发项目	735,000.00	735,000.00
少水节能新型冷轧堆染色技术产业化开发项目	0	1,000,000.00
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	100,000.00
外贸公共服务平台补助	0	670,000.00
信息产业和信息化发展专项资金	100,000.00	0
合计	935,000.00	2,505,000.00

(二十四) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	319,800,000.00	102,564,101.00				102,564,101.00	422,364,101.00

(二十五) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	371,561,093.28	273,161,174.81		644,722,268.09
其他资本公积	5,068,883.99			5,068,883.99
合计	376,629,977.27	273,161,174.81		649,791,152.08

(二十六) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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。

(二十七) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币



项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-283,493,194.50	/
调整后 年初未分配利润	-283,493,194.50	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,106,906.46	/
期末未分配利润	-269,386,288.04	/

(二十八) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,044,402,862.07	985,228,645.31
其他业务收入	27,788,548.26	38,120,075.75
营业成本	998,614,417.19	945,620,976.93

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印染	804,675,817.66	738,234,047.54	835,297,264.72	769,653,054.46
棉纱	15,225,492.81	15,187,286.35		
家纺	237,039,763.84	239,120,680.91	205,802,159.67	207,282,771.12
服装	30,743,783.77	29,573,841.27	18,712,163.70	18,510,681.18
蒸汽			44,528,941.87	39,523,499.46
房地产			3,643,764.00	2,393,509.55
其他	140,876,276.49	138,121,725.76	3,916,448.13	3,090,147.53
减：内部抵销数	-184,158,272.50	-185,899,274.94	-126,672,096.78	-126,672,096.78
合计	1,044,402,862.07	974,338,306.89	985,228,645.31	913,781,566.52

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	920,280,787.84	854,661,652.88	752,073,344.80	684,091,949.29
内销				
其中：山东地区	304,712,258.06	303,319,596.15	358,749,431.40	355,760,732.27
上海地区	3,216,817.76	1,903,116.67	1,077,965.89	600,981.74
海外	351,270.91	353,216.13		
减：内部抵销数	-184,158,272.50	-185,899,274.94	-126,672,096.78	-126,672,096.78
合计	1,044,402,862.07	974,338,306.89	985,228,645.31	913,781,566.52

4、 公司前五名客户的营业收入情况



单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2014 年	402,404,391.77	37.53
合计	402,404,391.77	37.53

(二十九) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	42,972.41	27,793.13	应税营业额
城市维护建设税	1,936,325.75	1,261,051.67	实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	1,383,090.53	900,751.19	5%
地方水利建设基金	276,618.10	180,150.24	1%
合计	3,639,006.79	2,369,746.23	/

(三十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	6,257,208.69	6,783,048.25
薪酬	4,446,100.8	3,197,031.56
招待费	1,485,255.04	1,416,259.93
中介费	899,176.05	1,279,590.51
办公费	1,046,996.81	942,989.12
展览费	873,978.73	775,100.40
差旅费	434,175.54	388,432.56
商检费	482,573.13	488,853.00
交易会费用	43,980.73	37,840.00
汽车费	94,018.48	76,420.75
其他	1,944,957.44	1,796,279.22
合计	18,008,421.44	17,181,845.30

(三十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,806,252.80	8,732,354.56
公司经费	852,785.75	476,880.79
社会保险	2,220,727.71	2,111,399.00
机物料	2,420,689.76	2,218,193.69
福利基金	1,885,589.81	1,878,725.52
租赁费	-2,136,003.03	1,703,376.04
技术开发费	790,465.28	691,165.36
折旧费	2,085,340.62	2,042,357.30



税金	2,704,364.61	2,066,229.26
业务招待费	719,221.50	764,078.82
其他	2,473,931.48	2,912,047.87
合计	22,823,366.29	25,596,808.21

(三十二) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,562,732.85	14,864,385.70
减：利息收入	-2,203,798.53	-2,232,361.92
汇兑损益	-2,935,918.54	8,762,992.48
银行手续费	4,688,486.31	3,341,395.69
其他	-179,000.00	2,661.03
合计	16,932,502.09	24,739,072.98

(三十三) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
其他		35,708.40
合计		35,708.40

(三十四) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	369,189.53	-873,403.53
二、存货跌价损失		86,380.91
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	369,189.53	-787,022.62

(三十五) 营业外收入：



1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,859,320.00	1,521,942.39	1,859,320.00
其他	11,827.10	113,436.39	11,827.10
合计	1,871,147.10	1,635,378.78	1,871,147.10

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
滨州市财政局补贴款		80,500.00	与收益相关
其他补贴	189,320.00	11,600.00	与收益相关
税款减免		1,429,842.39	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
外贸公共服务平台补助	670,000.00		与收益相关
合计	1,859,320.00	1,521,942.39	/

(三十六) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	60,793.52	117,037.28	60,793.52
其中：固定资产处置损失	60,793.52	117,037.28	60,793.52
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	146,208.74	177.90	146,208.74
合计	307,002.26	117,215.18	307,002.26

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。



(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.04	0.04	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.03	0.03

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	14,106,906.46	10,270,954.58
其中：归属于持续经营的净利润	14,106,906.46	10,270,954.58
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12,542,761.62	8,752,790.98
其中：归属于持续经营的净利润	12,542,761.62	8,752,790.98
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	319,800,000.00	319,800,000.00
加：本年发行的普通股加权数	102,564,101.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	388,176,067.33	319,800,000.00

(三十八) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补贴	189,320.00
保证金	1,990,213.23
利息收入	2,203,798.53
其他	5,411,517.83
合计	9,794,849.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币



项目	金额
运杂费	6,257,208.69
保证金	3,662,858.61
机物料	2,420,689.76
招待费	2,204,476.54
租赁费	1,298,996.97
中介费	1,277,415.24
办公费	1,046,996.81
保险费	935,566.00
展览费	873,978.73
公司经费	852,785.75
技术开发费	790,465.28
快递费	584,692.61
商检费	482,573.13
差旅费	434,175.54
其他	6,502,811.88
合计	29,625,691.54

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回支付的保证金	170,334,823.18
合计	170,334,823.18

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
贷款手续费	4,619,415.06
融资咨询费	4,525,000.00
保证金	110,000,000.00
合计	119,144,415.06

(三十九) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	13,368,651.84	10,181,166.03
加：资产减值准备	369,189.53	-788,130.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,288,271.98	31,238,634.43
无形资产摊销	794,887.49	225,507.62



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)	32,597.31	117,037.28
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)	16,932,502.09	24,764,514.82
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)		
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)	-8,136,619.36	-21,177,727.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,421,516.69	48,161,887.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,118,933.03	-41,328,555.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,346,897.22	51,394,334.97
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	481,702,850.10	109,176,576.93
减: 现金的期初余额	221,606,089.66	116,914,944.19
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	260,096,760.44	-7,738,367.26

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	481,702,850.10	221,606,089.66
其中: 库存现金	18,531.15	13,091.43
可随时用于支付的银行存款	322,294,318.95	86,037,998.23
可随时用于支付的其他货币资金	159,390,000.00	135,555,000.00
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、期末现金及现金等价物余额	481,702,850.10	221,606,089.66

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况



单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东滨州印染集团有限责任公司	有限责任公司	山东省滨州市	薄方明	纺织	12,200	20.75	20.75	滨州市国资委	166901407

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
*滨州华纺置业有限责任公司	有限责任公司	山东省滨州市	王力民	房地产	10,000,000.00	100.00	100.00	78349857-X
滨州华纺物业管理服务有限公司	有限责任公司	山东省滨州市	王平	服务业	500,000.00	100.00	100.00	56254079-7
*上海英依纺织有限公司	有限责任公司	上海	王力民	纺织业	5,000,000.00	100.00	100.00	57412354-4
*滨州华纺投资有限公司	有限责任公司	山东省滨州市	王力民	金融业	30,000,000.00	100.00	100.00	05499994-8
滨州柒彩网络科技有限公司	有限责任公司	山东省滨州市	王力民	信息传输、软件和信息技术服务业	500,000.00	51.00	51.00	05343869-8
*滨州华纺商贸有限公司	有限责任公司	山东省滨州市	王力民	贸易	10,000,000.00	100.00	100.00	06295343-X



汉依香港有限公司	有限责任公司	香港	王力民	贸易	2,000,000.00			
* 华纺(美国)有限责任公司	有限责任公司	美国	王力民	贸易	3,101,300.00	70.00	70.00	

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东滨州印染集团进出口有限公司	母公司的全资子公司	72074469-X
滨州兴业投资有限公司	母公司的全资子公司	59260682-2
滨州诚帮典当有限公司	母公司的控股子公司	06872733-7
滨州兴业文化发展有限公司	母公司的控股子公司	07444581-1
滨州兴业置业有限公司	母公司的控股子公司	07968502-1
滨州春华服饰有限公司	母公司的控股子公司	72428905-7
滨州碧绿包装材料有限公司	母公司的控股子公司	74898964-8

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
滨印集团	辅助材料	参照市场价格	1,009,256.45	1.13	758,017.79	1.04
滨印集团	综合服务	参照市场价格	403,044.90	100.00	403,044.90	100.00
滨印集团	复印	参照市场价格	2,343.00	100.00	10,999.50	100.00
滨印集团	厂区生活用水	参照市场价格	115,763.44	100.00	85,256.80	100.00
滨印进出口	坯布	参照市场价格	4,124,406.70	0.65	16,796,983.69	2.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)



滨印集团	材料	参照市场价格	2,072.65	0.03		
滨印集团	水、电	参照市场价格	288,204.90	6.14	250,256.72	29.95
滨印进出口	材料	参照市场价格	0	0	36,342.08	0.91
滨印进出口	染色布	参照市场价格	12,538,518.38	1.35	23,644,493.29	2.48

2、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
滨印集团	本公司	土地使用权	2014年1月1日	2014年12月31日		1,716,998.32
滨印集团	本公司	综合营销楼	2014年1月1日	2014年12月31日		535,404.00
滨印集团	本公司	单身公寓楼	2014年1月1日	2014年12月31日		260,000.00

3、 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
滨印集团	本公司	30,000,000.00	2014年1月8日~2014年7月7日	否
滨印集团	本公司	80,000,000.00	2013年7月21日~2017年7月1日	否
滨印集团	本公司	18,000,000.00	2014年1月14日~2014年12月21日	否
滨印集团	本公司	10,000,000.00	2014年3月7日~2015年3月6日	否

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	滨州兴业文化发展有限公司			3,570.00	178.50
预付账款	滨印集团	745,980.67	0		



上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	滨印集团	1,153,125.04	213,596.05
应付账款	滨印进出口	307,909.41	882,353.57
其他应付款	滨印集团	0	100,750.00
其他应付款	滨印进出口	21,620.38	21,620.38

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析组合	122,666,217.37	75.28	10,693,504.81	8.72	99,748,481.65	96.73	9,189,909.80	9.21
纳入合并范围内的关联方组合	40,275,137.70	24.72			3,371,495.98	3.27		
组合小计	162,941,355.07	100.00	10,693,504.81	6.56	103,119,977.63	100.00	9,189,909.80	8.91
合计	162,941,355.07	/	10,693,504.81	/	103,119,977.63	/	9,189,909.80	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	108,835,302.58	88.72	5,441,765.12	82,512,303.31	82.72	4,125,615.17
1 至 2 年	8,728,899.58	7.12	872,889.96	6,667,418.85	6.68	666,741.89
2 至 3 年	579,372.59	0.47	86,905.89	7,141,087.06	7.16	1,071,163.06
3 至 4 年	196,578.60	0.16	39,315.72	72,138.51	0.07	14,427.70
4 至 5 年	146,871.81	0.12	73,435.91	87,143.89	0.09	43,571.95
5 年以上	4,179,192.21	3.41	4,179,192.21	3,268,390.03	3.28	3,268,390.03
合计	122,666,217.37	100.00	10,693,504.81	99,748,481.65	100.00	9,189,909.80

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
香港利达国际贸易公司	客户	19,546,606.21	1 年以内	12.00
战略分销	客户	12,898,342.66	1 年以内	7.92
青岛佳睦投资（纺织印染）有限公司	客户	10,780,924.35	1 年以内	6.62
香港华纺(威服)	客户	7,444,875.89	1 年以内	4.57
永祥国际贸易有限公司	客户	6,412,458.80	1 年以内	3.94
合计	/	57,083,207.91	/	35.05

- 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
滨州华纺置业有限责任公司	子公司	29,303,782.49	17.98
汉依香港有限公司 (HIGHNESS FABRIC (HONGKONG) LIMITED)	孙公司	7,225,428.46	4.43
滨州华纺商贸有限公司	子公司	3,745,926.75	2.30
合计	/	40,275,137.70	24.71

- (二) 其他应收款：

- 1、 其他应收款按种类披露：



单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	67,089,626.14	88.30	62,455,811.73	93.09	67,089,626.14	36.87	62,455,811.73	93.09
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析组合	8,888,470.44	11.70	1,574,975.77	17.72	46,388,544.59	25.50	3,761,980.41	8.11
					68,467,032.75	37.63		
组合小计	8,888,470.44	11.70	1,574,975.77	17.72	114,855,577.34	63.13	3,761,980.41	3.28
合计	75,978,096.58	/	64,030,787.50	/	181,945,203.48	/	66,217,792.14	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
华诚投资管理有限公司	9,267,628.82	4,633,814.41	50	债务人已进入破产清算程序，预计不能清偿的比例为 50%
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	62,455,811.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	5,741,142.87	64.59	287,057.15	36,579,039.31	78.85	1,828,951.97
1 至 2 年	1,059,979.82	11.93	105,997.98	8,179,068.85	17.63	817,906.89
2 至 3 年	504,314.92	5.67	75,647.24	315,251.60	0.68	47,287.74
3 至 4 年	357,029.57	4.02	71,405.91	77,881.57	0.17	15,576.31
4 至 5 年	382,271.54	4.30	191,135.77	370,091.53	0.80	185,045.77
5 年以上	843,731.72	9.49	843,731.72	867,211.73	1.87	867,211.73
合计	8,888,470.44	100.00	1,574,975.77	46,388,544.59	100.00	3,761,980.41

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
浙江华纺呢绒有限公司		49,321,997.32	5 年以上	64.92
华诚投资管理公司		9,267,628.82	2 至 3 年	12.20
浙江湖州国豪印染有限公司		8,500,000.00	5 年以上	11.19
海口利安企业有限公司		660,000.00	5 年以上	0.87
山东滨州银河国际物流有限公司国际业务分公司		417,880.87	1 年以内	0.55
合计	/	68,167,507.01	/	89.73

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
滨州华纺置业有限公司	10,000,000.00	9,500,000.00	500,000.00	10,000,000.00			100.00	100.00



责 任 公 司								
上 海 英 依 纺 织 有 限 公 司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
滨 州 华 纺 投 资 有 限 公 司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
滨 州 华 纺 商 贸 有 限 公 司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
华 纺 (美 国) 有 限 责 任 公 司	2,170,910.00	2,170,910.00		2,170,910.00			70.00	70.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,009,901,981.00	988,370,137.49
其他业务收入	22,763,298.21	22,310,037.25
营业成本	963,600,981.42	941,024,585.60

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印染	804,675,817.66	738,234,047.54	835,297,264.72	769,653,054.46
家纺	178,922,262.47	180,941,213.90	147,523,314.32	149,261,999.60
服装	11,078,408.06	11,013,486.58	5,549,558.45	5,558,217.02
棉纱	15,225,492.81	15,187,286.35		
合计	1,009,901,981.00	945,376,034.37	988,370,137.49	924,473,271.08

3、 主营业务 (分地区)



单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	801,493,577.98	735,225,352.14	752,073,344.80	684,091,949.29
内销	208,408,403.02	210,150,682.23	236,296,792.69	240,381,321.79
合计	1,009,901,981.00	945,376,034.37	988,370,137.49	924,473,271.08

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
2014 年	419,412,429.70	40.61
合计	419,412,429.70	40.61

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	16,098,258.29	10,851,323.39
加：资产减值准备	264,192.44	505,015.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,495,239.52	23,672,890.78
无形资产摊销	794,887.49	225,507.62
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)	32,597.31	117,037.28
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)	17,432,656.77	22,237,762.07
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)		
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)	2,623,591.65	-34,691,899.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,293,905.91	-17,294,476.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,649,610.45	41,151,544.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,797,907.11	46,774,704.52
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	446,158,834.10	102,142,053.55
减：现金的期初余额	200,551,703.77	98,594,211.19
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	245,607,130.33	3,547,842.36

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-60,793.52
计入当期损益的政府补助，但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	1,859,320.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,381.64
合计	1,564,144.84

(二) 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	2.29	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.03	0.03

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

(1) 货币资金 2014 年 06 月 30 日年末数为 591,702,850.10 元，比年初数增加 36.99%，其主要原因是本年公司完成定向增发，导致货币资金增加。

(2) 预付款项 2014 年 06 月 30 日年末数为 199,983,853.22 元，比年初数增加 486.03%，其主要原因是预付亚光毛巾 1.37 亿元，用于收购工业园土地所致。

(3) 其他应收款 2014 年 06 月 30 日年末数为 16,988,231.47 元，比年初数减少 66.59%，其主要原因是本年应收出口退税减少。

(4) 其他流动资产 2014 年 06 月 30 日年末数为 18,891,103.90 元，比年初数减少 35.85%，其主要原因是本年增值税留抵减少导致。

(5) 无形资产 2014 年 06 月 30 日年末数为 132,707,536.33 元，比年初数增加 280.18%，其主要原因是公司定向增发，滨印集团以土地使用权认购股票。

(6) 应付税费 2014 年 06 月 30 日年末数为 1,707,618.07 元，比年初数减少 51.57%，其主要原因是本期缴纳计提的各项税费。

(7) 其他非流动负债 2014 年 06 月 30 日年末数为 935,000.00 元，比年初数减少 62.67%，其主要原因是以前年度收到的财政补贴本年转入营业外收入。

(8) 股本 2014 年 06 月 30 日年末数为 422,364,101.00 元，比年初数增加 32.07%，其主要原因是本年公司定向增发股票 102,564,101 股，导致股本增加。



(9) 资本公积 2014 年 06 月 30 日年末数为 649,791,152.08 元，比年初数增加 72.53%，其主要原因是本年公司完成定向增发，导致资本公积增加。

2、利润表项目：

(1) 营业税金及附加 2014 年上半年发生数为 3,639,006.79 元，比上年数增加 53.56%，其主要原因是本年计提的各项税金有所增加。

(2) 财务费用 2014 年上半年发生数为 16,932,502.09 元，比上年数减少 31.56%，其主要原因是人民币贬值，汇兑收益增加。

(3) 资产减值损失 2014 年上半年发生数为 369,189.53 元，比上年数增加 146.91%，其主要原因是本年计提的坏账准备增加。

(4) 营业外支出 2014 年上半年发生数为 307,002.26 元，比上年数增加 161.91%，其主要原因是对外捐赠支出增加所致。

第十节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王力民
华纺股份有限公司
2014 年 8 月 19 日