

公司代码：600448

公司简称：华纺股份

# 华纺股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事    | 尹苑生     | 工作原因       | 魏长进    |

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2014 年度公司归属于上市公司股东的净利润 2431.61 万元，公司第五届董事会第二次会议决定 2014 年度分配预案为：因以前年度亏损尚未弥补完毕，故公司本年度利润用于弥补以前年度亏损，也不进行资本公积金转增股本。该分配预案将提请公司 2014 年年度股东大会审议。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

#### 七、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

#### 八、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  | 释义及重大风险提示.....         | 3   |
| 第二节  | 公司简介.....              | 3   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....       | 5   |
| 第四节  | 董事会报告.....             | 6   |
| 第五节  | 重要事项.....              | 16  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 20  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 26  |
| 第八节  | 公司治理.....              | 33  |
| 第九节  | 内部控制.....              | 35  |
| 第十节  | 财务报告.....              | 36  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....            | 110 |

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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       |
| 国资公司、滨州市国资公司    | 指 | 滨州市国有资产经营有限公司  |
| 滨印集团            | 指 | 山东滨州印染集团有限责任公司 |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元     |

### 二、 重大风险提示

公司已详细描述了未来发展战略和实现经营目标存在的风险事项，敬请查阅本报告第四节“董事会报告关于公司未来发展的讨论与分析”中可能面对的风险因素及对策的内容。

## 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          |
| 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@hfyf.cn  |

### 三、 基本情况简介

|             |                    |
|-------------|--------------------|
| 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

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称       | 上海证券报、证券日报               |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn           |
| 公司年度报告备置地点          | 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   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所 | 华纺股份 | 600448 |         |

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期      | 2014年7月1日       |
| 注册登记地点      | 山东省滨州市黄河二路819号  |
| 企业法人营业执照注册号 | 370000018037457 |
| 税务登记号码      | 372301706385950 |
| 组织机构代码      | 70638595-0      |

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2004年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司于2001年9月3日在上海证券交易所上市, 主营业务为棉、毛纺织、针织、印染、服装的生产、加工、销售; 2012年6月20日召开的公司2011年年度股东大会上审议通过《关于修改公司章程的议案》, 将主营业务修改为棉花购销、纺织、针织、印染、服装、服饰、家纺用品、机电设备、化工产品(危险化学品、监控化学品、易制毒化学品除外)、染料、涂料、印染助剂、装饰材料、包装材料、工艺品的生产、加工、销售; 2012年11月14日召开的2012年第四次临时股东大会上审议通过《关于修改公司章程的议案》, 将主营业务修改为棉、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。

### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

2011年9月19日, 本公司接到华诚投资通知: 北京市第二中级人民法院已于2011年9月15日作出(2009)二中民破字第11094-7号《民事裁定书》, 裁定认可了华诚投资第三次债权人大会通过的8474.21万股分配方案。根据这一裁定, 华诚投资已通过上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司将华诚投资持有的本公司7,898.57万股的股份以非交易划转方式过户给了相关债权人, 减持股份占公司总股本的24.70%。本次减持前, 华诚投资持有本公司股份8,474.21万股, 占公司总股本的26.50%; 本次减持后, 华诚投资持有本公司股份575.64万股, 占公司总股本的1.80%。其中滨印集团以债权人身份分得145.8895万股, 后又分得44.82万股股份, 持股总量增至6,658.81万股, 占公司总股本的20.82%, 成为公司第一大股东; 因滨印集团系滨州市国资委下属全资子公司, 故滨州市国资委成为公司实际控制人。

根据国务院国资委《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》(国资产权[2014]970号)批复, 滨印集团、滨州国资公司已于2014年11月17日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, 滨州国资公司持有本公司的股份为64,681,000股, 占公司总股本的比例为15.31%, 成为公司第一大股东; 滨印集团持有本公司的股份为22,970,441股, 占公司总股本的比例为5.44%, 成为公司第三大股东。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资委。

## 七、 其他有关资料

|                   |            |                                  |
|-------------------|------------|----------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内）   | 名称         | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
|                   | 办公地址       | 北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层 |
|                   | 签字会计师姓名    | 王夕贤、王传顺                          |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称         | 信达证券股份有限公司                       |
|                   | 办公地址       | 北京市西城区闹市口大街9号院1号楼信达金融中心          |
|                   | 签字的保荐代表人姓名 | 谭强\于思博                           |
|                   | 持续督导的期间    | 2014年至2015年                      |

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 报告期末公司近三年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                 | 2014年            | 2013年            | 本期比上年同期增减(%)   | 2012年            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                   | 2,250,311,139.46 | 2,221,813,148.66 | 1.28           | 2,153,767,945.72 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 24,316,100.32    | 17,003,090.12    | 43.01          | 8,292,438.28     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 16,009,786.09    | 6,313,804.10     | 153.57         | 39,208,131.05    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 37,827,811.06    | 54,831,220.34    | -31.01         | 24,558,603.78    |
|                        | 2014年末           | 2013年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2012年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 825,947,300.63   | 420,839,946.54   | 96.26          | 403,862,085.66   |
| 总资产                    | 2,118,719,123.06 | 1,706,373,340.45 | 24.17          | 1,394,949,097.86 |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减(%) | 2012年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益（元/股）             | 0.06  | 0.05  | 20.00        | 0.03  |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.06  | 0.05  | 20.00        | 0.03  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）   | 0.04  | 0.02  | 100.00       | 0.12  |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 3.38  | 4.12  | -0.74        | 1.94  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 2.22  | 1.53  | 0.69         | 9.08  |

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 2014 年金额     | 附注(如适用) | 2013 年金额      | 2012 年金额       |
|--|--------------|---------|---------------|----------------|
| 非流动资产处置损益  | -60,603.14   |         | 320,886.20    | -12,893,681.95 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免                                 |              |         |               |                |
| 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 | 8,400,975.00 |         | 12,061,900.00 | 13,829,588.00  |
| 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                                |              |         |               | -21,000,000.00 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |              |         |               | -11,162,756.79 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -34,057.63   |         | -1,693,524.68 | 100,744.38     |
|  |              |         |               |                |
| 少数股东权益影响额  |              |         | 24.50         | 152,063.76     |
| 所得税影响额   |              |         |               | 58,349.83      |
| 合计   | 8,306,314.23 |         | 10,689,286.02 | -30,915,692.77 |

## 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

随着 2014 年的离去,年初还不很明朗的全球经济已经出现了显著的分化。美国经济持续复苏,而中国和日本等国经济增长开始放缓,预示着中国经济进入“新常态”阶段,经济下行压力和风险依然较大。在外部复杂的经济形势下,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,科学有效地调整发展策略,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 225,031 万元,利润总额 2,309 万元,归属于上市公司股东的净利润 2,432 万元,同比增长 1.28%、42.80%、43.01%,公司主营业务、主要利润来源及构成均未发生变化。

公司 2014 年度财务会计报告按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量。经过瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了标准无保留意见的审计报告。

**(一) 主营业务分析****1 利润表及现金流量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          | 2,250,311,139.46 | 2,221,813,148.66 | 1.28     |
| 营业成本          | 2,063,366,090.29 | 2,051,592,529.63 | 0.57     |
| 销售费用          | 41,426,888.15    | 39,487,759.93    | 4.91     |
| 管理费用          | 63,514,432.06    | 56,969,625.43    | 11.49    |
| 财务费用          | 41,807,325.53    | 53,196,923.70    | -21.41   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,827,811.06    | 54,831,220.34    | -31.01   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -278,905,284.84  | -66,259,354.32   | -320.93  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 115,945,557.52   | 114,253,573.29   | 1.48     |
| 研发支出          |                  |                  |          |

**2 收入****(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

报告期,实现营业收入 225031.11 万元,同比增长 1.28%,主要原因系公司业务量有所增加。

**(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

报告期,公司主营产品印染布实现销量 22184.50 万米,与去年相比增加 300 余万米,主要原因是公司积极开拓新的市场客户,总体销量上升。

**(3) 订单分析**

公司订单饱满,报告期内无重大变化。

**(4) 主要销售客户的情况**

公司业务以出口为主,客户群主要集中在北美、非洲、东南亚等地。公司前五名销售客户销售总金额合计 85963.43 万元,占年度销售总额的比重为 38.20%。

**3 成本****(1) 成本分析表**

单位:万元

| 分产品情况 |        |            |              |            |                |                   |      |
|-------|--------|------------|--------------|------------|----------------|-------------------|------|
| 分产品   | 成本构成项目 | 本期金额       | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额     | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 印染布   | 坯布     | 140,819.25 | 66.2         | 135,699.56 | 68.22          | -2.02             |      |
| 印染布   | 染化料    | 23,092.28  | 10.86        | 18,779.24  | 9.44           | 1.42              |      |
| 印染布   | 能源     | 18,269.07  | 8.59         | 16,722.78  | 8.41           | 0.18              |      |
| 印染布   | 工资     | 13,152.45  | 6.18         | 10,854.43  | 5.46           | 0.72              |      |
| 家纺成品  | 面料     | 13,484.36  | 85.7         | 10,866.93  | 86.09          | -0.39             |      |
| 家纺成品  | 工资     | 1,424.44   | 9.05         | 1,082.05   | 8.57           | 0.48              |      |
| 服装    | 面料     | 2,678.93   | 57.72        | 1,881.05   | 55.55          | 2.17              |      |
| 服装    | 工资     | 1,316.26   | 28.36        | 957.47     | 28.28          | 0.08              |      |

## (2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额合计 32,860.87 万元，占营业成本的比重为 15.93%。

## 4 费用

报告期内，销售费用较上期增加 193.91 万元，增幅 4.91%，主要原因是营销人员薪酬及各项业务费用增加；管理费用较上期增加 654.48 万元，增幅 11.49%，主要原因是管理人员薪酬、税金以及无形资产摊销增加；财务费用较上期减少 1,138.96 万元，降低 21.41%，主要原因一是利息收入增加，二是汇率变动幅度大引起汇兑损失减少。

## 5 现金流

报告期公司现金及现金等价物净增加-12826.09 万元，各主要经济活动现金流量对比如下（单位：万元）：

| 项目            | 2014 年度    | 2013 年度   | 变动         |
|---------------|------------|-----------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,782.78   | 5,483.12  | -1,700.34  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -27,890.53 | -6,625.94 | -21,264.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,594.56  | 11,425.36 | 169.20     |

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额为 3782.78 万元，比上年度减少 1700.34 万元，主要原因是支付给职工以及为职工支付的现金、各项税费有所增加。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额为-27890.53 万元，比上年度减少 21264.59 万元，主要原因是本年度公司建设工业园区，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅增加。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额为 11594.56 万元，比上年度增加 169.20 万元。

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司资产减值损失发生数为 18,904,239.53 元，比上年数增加 146.32%，主要原因是本年计提的坏账准备、存货跌价增加。

报告期内，公司营业外收入发生数为 8,697,299.17 元，比上年数减少 34.06%，主要原因是本年度收到的政府补助减少。

报告期内，公司营业外支出发生数为 390,984.94 元，比上年数减少 79.43%，主要原因是上年度因发生火灾造成的非常损失。

报告期内，公司所得税费用发生数为 292,705.38 元，比上年数减少 43.42%，其主要原因系子公司华纺置业当期所得税减少所致。

## (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        | 1,764,771,669.18 | 1,611,011,368.99 | 8.71    | 1.08          | 0.67          | 增加 0.37 个百分点 |
| 家纺        | 453,358,589.59   | 455,401,825.02   | -0.45   | -6.98         | -7.35         | 增加 0.40 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 | 1,789,273,306.22 | 11.02         |
| 内销 | 544,638,091.34   | -31.87        |

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明                         |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| 应收账款    | 156,760,846.89 | 7.40             | 99,482,665.69  | 5.83             | 57.58%              | 外销信用证账期长                     |
| 其他非流动资产 | 30,740,012.76  | 1.45             | 6,743,261.03   | 0.4              | 355.86%             | 预付工程款增加                      |
| 其他应收款   | 92,270,689.90  | 4.36             | 50,842,780.01  | 2.98             | 81.48%              | 主要原因是本年应收出口退税增加              |
| 其他流动资产  | 3,924,759.67   | 0.19             | 29,448,927.68  | 1.73             | -86.67%             | 预缴税金及增值税留抵税款减少               |
| 在建工程    | 32,020,949.91  | 1.51             | 63,797,251.86  | 3.74             | -49.81%             | 在建项目完工,转入固定资产                |
| 无形资产    | 239,940,566.57 | 11.32            | 34,906,427.11  | 2.05             | 587.38%             | 公司收购工业园土地;滨印集团以土地使用权认购公司增发股份 |
| 应付职工薪酬  | 3,818,155.01   | 0.18             | 2,543,705.99   | 0.15             | 50.10%              | 本期计提的短期薪酬增加                  |
| 应交税费    | 5,554,062.50   | 0.26             | 3,526,054.76   | 0.21             | 57.51%              | 本期计提的土地使用税增加                 |
| 应付利息    |                |                  | 2,096,595.73   | 0.12             | -100.00%            | 已支付前期计提的利息                   |
| 递延收益    | 1,000,000.00   | 0.05             | 2,505,000.00   | 0.15             | -60.08%             | 收到的政府补助减少                    |
| 股本      | 422,364,101.00 | 19.93            | 319,800,000.00 | 18.74            | 32.07%              | 公司定向增发影响                     |
| 资本公积    | 654,841,888.19 | 30.91            | 376,629,977.27 | 22.07            | 73.87%              | 公司定向增发影响                     |

#### (四) 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。2014年公司先后完成了近百个科技项目研发,取得技术创新成果和攻关项目50个,承担科技创新项目32项,其中3项国家科技支撑计划项目;省级项目“1500m<sup>3</sup>/d高浓度退浆废水厌氧生物处理项目”完成验收。截止目前,公司共有授权专利23项,其中发明专利19项,实用新型4项。公司以卓群的科技创新和品牌创新能力,荣膺中国家纺品牌影响力——2014年度“最具科技创新家纺品牌”大奖,并成功举办了“2014‘华纺杯’纺织化学品与染整新技术及节能减排研讨会”。“棉型织物升入催化剂受控氧化协同前处理新技术”等印染新技术,在国家科技部、北京市人民政府等单位主办的科技发展展会上受到各方关注;“荧光棒面料”获2014年度“中国优秀印染面料”一等奖。公司被列入2014年首批山东省企业知识产权标准化管理试点企业。

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、抗静电、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:公司加强内贸品牌的培养和发展,借助外力品牌影响发展内贸品牌,线下与线上同步发展。LINPURE蓝铂品牌进入终端消费市场两年多来,秉持纯净、自然、精致的理念,为消费者持续创造差异化家居用品,市场影响力日益提升,获得国家海关总署认定的“AA类管理企业”资格。

5、网络优势:公司为打造一个集B2B平台服务、运营推广、软件研发等产业于一体的综合性网络科技公司,大力拓展业务范围,提高市场开拓能力和服务水平,扩大市场份额,巩固行业地位,提升市场竞争力和盈利水平,注资950万元于滨州柒彩网络科技有限公司,将柒彩网络的注册资本由原来的人民币50万元增至1000万元。同时,为进一步建立公司在电子商务领域品牌辨识度,明确公司的品牌定位,更好地适应公司发展需要和实施战略规划,滨州柒彩网络科技有限公司更名为滨州华创网络科技有限公司。

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。

## (五) 投资状况分析

## 1、 募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份         | 募集方式  | 募集资金总额    | 本年度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 | 29,354.10 | 23,961.43  | 23,961.43   | 5,392.67   | 使用于6.5万锭精梳紧密纺纱生产线技术改造项目、家纺生产线项目,现未使用资金存放于募集资金专用账户 |
| 合计           | /     | 29,354.10 | 23,961.43  | 23,961.43   | 5,392.67   | /   |
| 募集资金总体使用情况说明 |       |           | <p>根据公司2013年5月7日召开的2012年度股东大会决议,2013年非公开发行募集资金拟投资于以下项目:收购亚光公司的工业园相关资产、6.5万锭精梳紧密纺纱生产线技术改造项目、家纺生产线项目。</p> <p>截至2014年12月31日,实际使用金额为23,961.43万元,专户余额合计为2,426.02万元,其中:收购亚光公司的工业园相关资产已投入金额为19,613.99万元;6.5万锭精梳紧密纺纱生产线技术改造项目已投入金额为556.47万元;家纺生产线项目已投入金额为3,790.97万元。</p> |             |            |   |

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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 | 募集资金本年度投入金额 | 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 |
|-----------------------|--------|-----------|-------------|--------------|----------|--------|------|--------|----------|--|-----------------|
| 收购亚光公司的工业园相关资产        | 否      | 19,613.99 | 19,613.99   | 19,613.99    | 是        | 100%   | 不适用  | 不适用    | 是        |  |                 |
| 6.5 万锭精梳紧密纺纱生产线技术改造项目 | 否      | 5,358.95  | 556.47      | 556.47       | 否        | 10.38% | -    | -      | 是        | 募集资金承诺投资金额 5,358.95 万元, 2014 年度投资金额 556.47 万元。该项目投资进展与募集资金投资计划存在差异的主要原因为, 2014 年度国家棉花政策发生较大调整, 棉花配额大幅减少, 公司所面临的市场环境与项目可行性研究测算时发生了重大变化, 致使继续投资该项目所获得的效益可能出现大幅降低, 故公司放缓了该项目的投资进度。公司将在进一步深入研判市场环境及论证项目可行性的基础上, 对该项目的后续投资计划作出优化安排。 |                 |
| 家纺生产线项目               | 否      | 4,381.16  | 3,790.97    | 3,790.97     | 否        | 86.53% | -    | -      | 是        | 调整后募集资金投资总额为 4,381.16 万元, 2014 年度投资金额为 3,790.97 万元, 该项目已处于厂房间工程建设收尾阶段, 即将进入绗缝、缝制等家纺生产设备的安装调试阶段, 预计于 2015 年 7 月份投产。   |                 |
| 合计                    | /      | 29,354.10 | 23,961.43   | 23,961.43    | /        | /      | /    | /      | /        | /  | /               |
| 募集资金承诺项目使用情况说明        |        |           |             |              |          |        |      |        |          |  |                 |

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**(4) 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十次会议审议通过,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,现已归还。2014年12月,经公司第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过,用闲置募集资金暂时补充流动资金3000万元,使用期限不超4个月。

**2、主要子公司、参股公司分析**

| 子公司情况表 |        |           | 单位:万元     |        |          |
|--------|--------|-----------|-----------|--------|----------|
| 项目     | 上海英依   | 华纺置业      | 华纺商贸      | 华纺投资   | 华纺美国公司   |
| 营业总收入  | 649.76 | 10,171.93 | 31,439.08 | 1.00   | 954.74   |
| 营业总成本  | 697.60 | 10,601.08 | 31,359.35 | 99.02  | 1,303.48 |
| 销售费用   | 213.19 | 174.81    | 248.24    | 0.00   | 262.71   |
| 管理费用   | 112.04 | 82.29     | 3.96      | 1.50   | 336.79   |
| 财务费用   | -0.05  | -56.66    | 6.31      | -0.01  | -0.89    |
| 利润总额   | -47.84 | -421.38   | 79.73     | -98.02 | -348.74  |

子公司中华纺商贸业务开展比较顺利,上海英依为公司品牌建设平台,投入仍然较大,华纺投资主要是计提的减值准备;华纺美国公司为13年新成立公司,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。

**3、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称                               | 项目金额                   | 项目进度   | 本年度投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|------------------------------------|------------------------|--------|---------|----------|--------|
| 利用原创技术对高档精细真、仿蜡印花进行异地技术改造,实现产业转型升级 | 24,701                 | 12.10% | 2,988   | 2,988    | 尚在建设中  |
| 合计                                 | 24,701                 | /      | 2,988   | 2,988    | /      |
| 非募集资金项目情况说明                        | 经公司第四届董事会第十九会议全体董事审议通过 |        |         |          |        |

**二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业竞争格局和发展趋势**

2014年中国纺织业出现了一些新变化,作为市场化程度最高的行业,纺织行业已经先于国民经济进入低速增长的新常态。当前发展主要呈三大特征:即增长速度放缓,发展压力加大,动力转换紧迫。目前,印染行业仍保持了继续发展的良好局面,各项经济运行指标将呈现上升趋势,但国际贸易保护主义和技术壁垒的设限及国内能源供应、生态环境和自然资源等对印染行业的发展约束也将会越来越大。把握机遇,迎接挑战,主动融入国际市场竞争,全面提高产品质量已成为企业生存、发展的“生命线”。

随着经济全球化和我国市场经济体制的建立,市场竞争的焦点已由产品的数量、价格转为产品质量。印染企业要适应国际国内市场的竞争,就要更加重视质量,要尽快由中低端质量产品向中高端质量产品转变。我国纺织品服装面料,之所以能在国际上占据大众主流消费的市场,除制造成本低、价格低外,质量所体现的使用价值得到了大众消费者承认是关键性因素。但在高性能、高功能、高文化品位的高档纺织品面料市场中没有占据主导地位,未能跻身于“面料强国”。

公司作为出口占比 70%的外向型印染企业,质量是企业的生命,必须以产品创优为目标,强化生产过程的质量控制,依靠提高主导产品的物质性能、使用功能和文化品位,提高产品的附加价值,提高纺织品面料及服装在国际国内市场中的竞争地位。

## (二) 公司发展战略

公司继续秉承“开拓创新、引领时尚、诚信务实、追求卓越”的核心价值观;在国家加快行业结构调整和产业升级的政策指导下,依托多年来积累的技术、研发、人才、规模、管理等优势,励精图治、开拓进取,用心培育自有品牌,不断提升产品品质及附加值;强化管理、重视人才,大力拓展国内、国际两个市场,加速技术创新与技术改造,培养和挖掘新的利润增长点,逐步优化公司产品结构,培育和提升核心竞争力,实现企业的战略转型与升级,逐步发展成为具备较强国际竞争力的服装面料及家纺供应商。

## (三) 经营计划

### 1、目标:

2015 年预计产量印染布 2.5 亿米,家纺产品 1000 万件,服装 150 万件;合并后营业收入 30 亿元,出口创汇 3 亿美元,利税 1 亿元。

### 2、措施:

为实现 2015 年度经营计划,公司拟采取以下措施:

第一、健全分公司体制,明确责权利,转变观念,增强独立运作能力,确保各项经济指标完成。

第二、继续全面深化精益生产,将精细化理念深入人心,并逐步成为员工的行为准则。

第三、继续以市场需求为导向,把科技成果快速转化为生产力,促进产品结构调整和技术升级,全面强化自主创新能力和市场开发能力,进行全面的技术升级和全面创新。

第四、加强募集资金管理,在确保工程建设质量和生产安全的前提下加快工业园项目建设进度,确保年底前全面达产,实现产业全新升级。

第五、依靠建立制造标准,建立工作流程,建立操作标准,全员打造质量华纺,使质量之花全面开放。

第六、强化管理执行力度,提升领导自身素养。

第七、牢记“安全是天,环保是命”,坚决把隐患消灭在萌芽状态,确保生产安全,环保达标。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

基于公司发展战略、销售情况、市场建设情况,2015 年度公司资金需求包括两方面:日常经营性开支及项目建设资金。日常经营性开支及日常技术改造项目资金来源目前主要为自有资金,若有不足,将积极拓宽融资渠道,采用多种方式筹措资金以满足企业长期运营资金所需。项目的建设分为两部分,一为募集资金投资项目,由募集资金投入;二为非募集资金项目,建设资金由自有资金及银行融资等方式解决。

## (五) 可能面对的风险

1、2014 年经济下行压力进一步加大,主要经济指标出现整体下滑。受国内资源环境约束加强、国际经济复苏不稳定的双重压力影响,中国经济从高速增长期进入结构趋于优化、物价涨幅趋于适度、新增就业趋于稳定、经济增速趋向潜在水平的“新常态”。受风险控制和市场预期影响,银行惜贷与部分企业贷款需求收缩并存,新增贷款规模和贷款余额增速均出现回落,实体经济与货币信贷都呈下降态势,使得 2014 年市场形势依旧艰难。

2、企业在结构调整升级的过程中，对环保、技改和节能减排等方面的投入明显增加，环保压力持续加大，加之染料等原材料价格上升，用工成本攀升，客户对品质的要求越来越高，使得企业的成本压力不断增大，行业竞争越发激烈。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### 1、概述

中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2014年1月26日起陆续颁布《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》三项新增会计准则,并修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》四项具体会计准则,要求上述准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日,财政部修订《企业会计准则第37号—金融工具列报》,要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日,财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》,要求所有执行企业会计准则的企业自发布之日起施行。

根据财政部的规定,公司自上述文件规定的起始日开始执行上述新修订和新颁布的会计准则,本次准则修订未涉及部分,公司仍采用财政部于2006年2月15日颁布的相关会计准则及有关规定。

##### 2、变更的影响

因新准则的实施而进行的会计政策变更对公司2013年度及2014年度的经营成果、现金流量金额产生的影响如下:

| 准则名称                         | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明 | 对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额 |                 |
|------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
|                              |                      | 项目名称                           | 影响金额<br>增加+/减少- |
| 《企业会计准则第33号—合并财务报表(2014年修订)》 | 对财务报表负债项目的列示产生影响     | 递延收益                           | 2,505,000.00    |
|                              |                      | 其他非流动负债                        | -2,505,000.00   |
|                              | 对财务报表所有者权益的列示产生影响    | 其他综合收益                         | -25,229.24      |
|                              |                      | 外币报表折算差额                       | 25,229.24       |

##### 3、审议程序

公司于2015年3月2日召开的第五届董事会第一次会议暨第五届监事会第一次会议上全体董事、监事一致同意审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

##### 4、董事会意见

本次公司会计政策的变更是依照财政部的有关规定和要求,对公司的会计政策进行的调整。此次调整符合国家相关法律法规的规定、符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定和要求,使本公司会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等相关规定,能够客观、公允地反映本公司的财务状况和经营成果。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、山东证监局《关于修订公司章程现金分红条款相关事项的紧急通知》(鲁证监公司字[2012]48号)文件要求,以及《上市公司章程指引(2006年修订)》、《上海证券交易所股票上市规则》(2012年修订)的相关规定,结合公司的实际情况,公司第四届董事会第九次会议对《华纺股份有限公司章程》进行了修订,并提交2012年第四次临时股东大会审议通过。修订后公司章程中对公司的现金分红政策作出了明确规定并严格执行。

截至目前,公司以前年度形成的亏损仍未弥补完毕,故本年度利润仍用于弥补亏损。

##### (二) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

| 分红年度  | 每10股送红股数(股) | 每10股派息数(元)(含税) | 每10股转增数(股) | 现金分红的数额(含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|-------|-------------|----------------|------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2014年 | 0           | 0              | 0          | 0           | 24,316,100.32          | 0                         |
| 2013年 | 0           | 0              | 0          | 0           | 17,003,090.12          | 0                         |
| 2012年 | 0           | 0              | 0          | 0           | 8,292,438.28           | 0                         |

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一). 社会责任工作情况

报告期内,公司重视社会责任,关注公司员工福利、环保等社会公益事业,积极与各方沟通和交流,充分尊重和维护债权人、公司员工、客户等相关利益者的合法权益,并能够同各个利益相关者积极合作、共建和谐,加强与各方的沟通和交流,实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡,共同推进公司持续、健康、稳定地发展。2008年以来,公司连续获“滨州市劳动保障诚信A级企业”称号。

##### (二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

根据《关于组织开展全国印染行业节能减排达标竞赛活动的通知》(中印行协[2012]15号)的要求,经过专家委员会评审,评选表彰工作领导小组综合评价、网上公示等程序,公司获得全国印染行业节能减排达标竞赛优秀企业称号,张炳营等5名职工获得全国印染行业节能减排达标竞赛先进个人称号。

根据工信部2013年1号公告,依据《工业和信息化部关于印发印染企业准入公告管理暂行办法的通知》(工信部消费(2012)40号)有关规定,经企业自主申报、省级工业主管部门核实推荐、专家组复核及现场抽查、网上公示等程序,并征得环境保护部同意,公司被工信部首批列入符合《印染行业准入条件(2010年修订版)》企业。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用



**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**三、破产重整相关事项**

本年度公司无破产重整相关事项。

**四、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**五、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**六、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

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。

后因市场变化及公司加强对关联交易的控制，上述关联交易实际完成情况为：采购滨印集团辅助材料 313 万元；采购滨印进出口坯布 1526 万元；向滨印进出口销售成品 1398 万元。因实际交易金额较原预计交易额差距较大，提请第五届董事会第二次会议对 2014 年之关联交易重新予以了确认。

**(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  |
|---|---|
| <p>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的批复》（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。2014 年 3 月 6 日，上述土地使用权已过户至本公司名下。</p> | <p>2013 年 4 月 9 日上海证券交易所网站本公司临 2013-015 号公告；</p> <p>2014 年 3 月 21 日上海证券交易所网站本公司临 2014-005 号公告</p> |

## 七、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

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 |
| 本公司                       |             | 愉悦家纺   | 5,000 |               | 2014.03.17 | 2015.03.17 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 愉悦家纺   | 2,500 |               | 2012.10.12 | 2017.03.11 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 愉悦家纺   | 3,000 |               | 2014.11.11 | 2015.05.11 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 愉悦家纺   | 1,000 |               | 2014.12.10 | 2015.06.10 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 愉悦家纺   | 3,000 |               | 2014.10.16 | 2015.04.16 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 愉悦家纺   | 3,000 |               | 2014.12.16 | 2015.12.15 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 滨州亚光毛巾 | 4,000 |               | 2014.03.21 | 2015.03.12 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 交运集团   | 3,000 |               | 2014.04.30 | 2015.04.29 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 本公司                       |             | 交运集团   | 2,000 |               | 2014.07.10 | 2015.07.10 | 连带责任担保 | 否          | 否      |        | 否       | 否        |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）   |             |        |       |               |            |            | 24,000 |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） |             |        |       |               |            |            | 26,500 |            |        |        |         |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）       |             |        |       |               |            |            |        |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额（A+B）                 |             |        |       |               |            |            | 26,500 |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）          |             |        |       |               |            |            | 32.08  |            |        |        |         |          |      |

|        |   |
|--------|---|
| 担保情况说明 | <p>1、经公司第四届董事会第一次会议及2012年第二次临时股东大会决议通过，公司与愉悦家纺有限公司相互提供额度为人民币15,000万元担保。经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，公司与愉悦家纺有限公司增加人民币5,000万元的相互担保额度。</p> <p>2、经公司第四届董事会第一次会议及2012年第二次临时股东大会决议通过，公司与山东滨州亚光毛巾有限公司及山东滨州亚光家纺有限公司相互提供额度为人民币15,000万元担保；后经公司第四届董事会第九次会议及2012年第四次临时股东大会审议，将对山东滨州亚光家纺有限公司的担保调整为对滨州亚光毛巾有限公司担保。</p> <p>3、经公司第四届董事会第一次会议及2012年第二次临时股东大会决议通过，公司与山东滨州交运集团有限责任公司相互提供额度为人民币5,000万元担保。</p> |
|--------|---|

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景      | 承诺类型 | 承诺方  | 承诺内容        | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|-----------|------|------|-------------|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与再融资相关的承诺 | 股份限售 | 滨印集团 | 非公开发行认购股份限售 | 36 个月   | 是       | 是        |                      |                 |

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              |     |                  |
|--------------|-----|------------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否   |                  |
|              | 原聘任 | 现聘任              |
| 境内会计师事务所名称   |     | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   |     | 50               |
| 境内会计师事务所审计年限 |     | 2                |

|              | 名称               | 报酬 |
|--------------|------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 20 |
| 保荐人          | 信达证券股份有限公司       |    |

### 十、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

本年度公司及其董事、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。

### 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

| 准则名称                             | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明 | 对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额 |                 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------|
|                                  |                      | 项目名称                                  | 影响金额<br>增加+/减少- |
| 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》 | 对财务报表负债项目的列示产生影响     | 递延收益                                  | 2,505,000.00    |
|                                  |                      | 其他非流动负债                               | -2,505,000.00   |
|                                  | 对财务报表所有者权益的列示产生影响    | 其他综合收益                                | -25,229.24      |
|                                  |                      | 外币报表折算差额                              | 25,229.24       |

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 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。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

| 项目    | 股份变动后 | 股份变动前 | 影响 |
|-------|-------|-------|----|
| 每股收益  | 0.06  | 0.08  | 下降 |
| 每股净资产 | 1.96  | 1.38  | 提高 |

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称           | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数   | 年末限售股数     | 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 |        |          | 17,160,000 | 17,160,000 | 非公开发行 | 2015年3月22日 |

|                                       |  |  |             |             |       |            |
|---------------------------------------|--|--|-------------|-------------|-------|------------|
| 1号(分级)特定多客户资产管理计划                     |  |  |             |             |       |            |
| 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、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期       | 发行价格(或利率) | 发行数量       | 上市日期      | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|-------------|------------|-----------|------------|-----------|----------|--------|
| 普通股股票类      |            |           |            |           |          |        |
| A股股票        | 2014-03-21 | 3.90      | 79,593,660 | 2015-3-23 |          |        |
| A股股票        | 2014-03-21 | 3.90      | 22,970,441 | 2017-3-22 |          |        |

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

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)核准,公司于2014年3月完成了本次非公开发行A股股票工作。公司于2014年3月24日收到公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》,本次发行股份登记手续已于2014年3月21日办理完毕。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司股份总数增加102,564,101股。公司无形资产大幅增加,资产负债率由2013年的75.32%降低到61.02%,资产、负债结构进一步优化。

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户)           | 24,305 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 22,201 |

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况                             |               |            |            |                     |             |    |          |
|---------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------------|-------------|----|----------|
| 股东名称<br>(全称)                          | 报告期内增减        | 期末持股数量     | 比例<br>(%)  | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押或冻结<br>情况 |    | 股东<br>性质 |
|                                       |               |            |            |                     | 股份<br>状态    | 数量 |          |
| 滨州市国有资产经营有限公司                         | 64,681,000    | 64,681,000 | 15.31      |                     | 无           |    | 国有法人     |
| 汇达资产托管有限责任公司                          |               | 24,140,243 | 5.72       |                     | 无           |    | 国有法人     |
| 山东滨州印染集团有限责任公司                        | -64,681,000   | 22,970,441 | 5.44       | 22,970,441          | 无           |    | 国有法人     |
| 广东温氏投资有限公司                            | 19,000,000    | 19,000,000 | 4.50       | 19,000,000          | 无           |    | 境内非国有法人  |
| 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       | 17,560,000    | 17,560,000 | 4.16       | 17,160,000          | 无           |    | 境内非国有法人  |
| 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 | 3.17       | 13,400,000          | 无           |    | 境内非国有法人  |
| 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 | 2.96       | 12,500,000          | 无           |    | 境内非国有法人  |
| 上海纺织投资管理有限公司                          | 9,550,000     | 9,550,000  | 2.26       | 9,550,000           | 无           |    | 境内非国有法人  |
| 芜湖长元股权投资基金(有限合伙)                      | 6,704,191     | 6,704,191  | 1.59       |                     | 无           |    | 境内非国有法人  |
| 全国社保基金一一零组合                           | 5,683,660     | 5,683,660  | 1.35       | 5,683,660           | 无           |    | 境内非国有法人  |
| 前十名无限售条件股东持股情况                        |               |            |            |                     |             |    |          |
| 股东名称                                  | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量    |            |                     |             |    |          |
|                                       |               | 种类         | 数量         |                     |             |    |          |
| 滨州市国有资产经营有限公司                         | 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 |                     |             |    |          |
| 芜湖长元股权投资基金(有限合伙)                      | 6,704,191     | 人民币普通股     | 6,704,191  |                     |             |    |          |
| 姚洪菊                                   | 5,200,000     | 人民币普通股     | 5,200,000  |                     |             |    |          |

|                               |                      |        |           |
|-------------------------------|----------------------|--------|-----------|
| 财富证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户        | 2,538,300            | 人民币普通股 | 2,538,300 |
| 中融国际信托有限公司—融金慧66号证券投资集合资金信托计划 | 2,316,192            | 人民币普通股 | 2,316,192 |
| 周锡浩                           | 2,300,000            | 人民币普通股 | 2,300,000 |
| 方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户        | 1,635,903            | 人民币普通股 | 1,635,903 |
| 中国原子能工业有限公司                   | 1,612,752            | 人民币普通股 | 1,612,752 |
| 王兆英                           | 1,500,069            | 人民币普通股 | 1,500,069 |
| 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—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。 |                |             |      |

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

|    |               |
|----|---------------|
| 名称 | 滨州市国有资产经营有限公司 |
|----|---------------|



|             |                            |
|-------------|----------------------------|
| 单位负责人或法定代表人 | 李中基                        |
| 成立日期        | 2002                       |
| 组织机构代码      | 74985349-4                 |
| 注册资本        | 31,000,000                 |
| 主要经营业务      | 资产经营、资本运营（须经审批的，未获批准前不得经营） |

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

详见公司于2014年10月21日披露的临2014-025、026号公告及2014年11月19日披露的临2014-029号公告，以上公告均载于上海证券交易所网站、上海证券报、证券日报。

## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

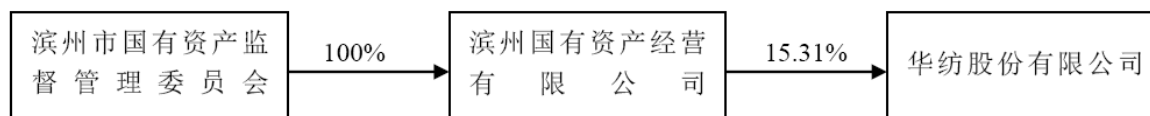
单位：元 币种：人民币

|    |                    |
|----|--------------------|
| 名称 | 滨州市人民政府国有资产监督管理委员会 |
|----|--------------------|

## 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

## 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：万股

| 姓名  | 职务(注)         | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|---------------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 王力民 | 董事长、总经理       | 男  | 51 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 32.00 | 32.00 | 0          | 二级市场买入 | 28.00                    |               |
| 薄方明 | 董事、党委书记       | 男  | 57 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 31.16 | 30.16 | -1.00      | 二级市场买入 | 3.00                     | 35            |
| 陈宝军 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 52 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 5.00  | 5.00  | 0          | 二级市场买入 | 23.00                    |               |
| 王欣  | 董事            | 男  | 42 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 0     | 0     | 0          |        | 3                        | 16.63         |
| 孙琳  | 董事            | 男  | 46 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 0     | 0     | 0          |        | 0                        |               |
| 刘水超 | 董事、副总经理、总会计师  | 男  | 36 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 10.00 | 10.00 | 0          | 二级市场买入 | 22.87                    |               |
| 杨东辉 | 独立董事          | 男  | 69 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 0     | 0     | 0          |        | 8.00                     |               |
| 赵树元 | 独立董事          | 男  | 68 | 2012年1月9日  | 2014年6月25日 | 0     | 0     | 0          |        | 4.00                     |               |
| 李国锋 | 独立董事          | 男  | 66 | 2012年1月9日  | 2015年3月2日  | 0     | 0     | 0          |        | 8.00                     |               |
| 尹苑生 | 独立董事          | 男  | 48 | 2014年6月25日 | 2015年3月2日  | 0     | 0     | 0          |        | 4.00                     |               |

|     |            |   |    |                |                |        |        |      |        |        |       |
|-----|------------|---|----|----------------|----------------|--------|--------|------|--------|--------|-------|
| 刘莲菲 | 监事会主席      | 女 | 41 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 2.50   | 5.00   | 2.50 | 二级市场买入 | 3.00   | 21    |
| 秦鸿章 | 股东代表监事     | 男 | 44 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 5.00   | 5.00   | 5.00 | 二级市场买入 | 20.61  |       |
| 王国栋 | 职工代表监事     | 男 | 37 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 0      | 1.00   | 1.00 | 二级市场买入 | 7.90   |       |
| 鞠立艳 | 副总经理       | 女 | 40 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 5.20   | 5.20   | 0    | 二级市场买入 | 19.97  |       |
| 闫英山 | 副总经理       | 男 | 42 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 8.00   | 8.00   | 0    | 二级市场买入 | 19.82  |       |
| 李风明 | 副总经理       | 男 | 51 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 5.60   | 5.60   | 0    | 二级市场买入 | 18.38  |       |
| 盛守祥 | 副总经理       | 男 | 41 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 3.40   | 6.00   | 2.60 | 二级市场买入 | 18.84  |       |
| 罗维新 | 副总经理、总工程师  | 男 | 50 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 3.00   | 6.00   | 3.00 | 二级市场买入 | 18.79  |       |
| 赵玉忠 | 副总经理、总法律顾问 | 男 | 45 | 2012 年 1 月 9 日 | 2015 年 3 月 2 日 | 5.00   | 6.00   | 1.00 | 二级市场买入 | 17.44  |       |
| 合计  | /          | / | /  | /              | /              | 115.86 | 124.96 | 9.10 |        | 248.34 | 72.63 |

| 姓名  | 最近 5 年的主要工作经历   |
|-----|---|
| 王力民 | 历任山东滨州印染集团有限责任公司班长、技术员、车间技术副主任、车间主任、副总工程师；华纺股份有限公司副总工程师、副总经理、总工程师、总经理。现任华纺股份有限公司党委副书记、董事长、总经理。  |
| 薄方明 | 历任山东滨州第三棉纺织厂财务科科长、经营厂长；山东滨州印染集团有限责任公司总会计师、副总经理、董事；华纺股份有限公司董事、副董事长、副总经理、总经理、总会计师。现任山东滨州印染集团有限责任公司董事长；华纺股份有限公司党委书记、董事。  |
| 陈宝军 | 历任山东滨州印染厂业务员、仓库保管员、生产组长、工段长、审计科员、企管干事、法审科长、财经办副主任、总经办主任助理；山东滨州印染集团有限责任公司企管处长、法务部长、市场处长、总裁助理、党委委员、纪委书记、董事、董事会秘书、工会主席、总法律顾问；华纺股份有限公司党委委员、纪委书记、董事、监事、董事会秘书。现任滨州市仲裁委员会仲裁员；滨州印染集团有限责任公司董事；华纺股份有限公司党委委员、纪委书记、董事、副总经理、董事会秘书。 |
| 王欣  | 历任中国凯利实业有限公司财务部出纳；中国人民银行深圳经济特区分行外汇管理处职员；北京大和电子技术公司副经理；辽宁省建行信托   |

|     |  |
|-----|--|
|     | 投资公司深圳证券营业部总经理助理；中凯实业发展有限公司投资部职员；北京万众大和投资管理有限公司副总经理。现任汇达资产托管有限责任公司资产处置二部高级经理，华纺股份有限公司董事。   |
| 孙琳  | 历任滨州地区纺织工业局科员、副主任科员、规划建设科科长；滨州市经济贸易委员会对外经济与机电产品进口科主任科员；市委企业工委正科级纪检检查员。现任滨州市国资委监督管理科科长，华纺股份有限公司董事。  |
| 刘水超 | 历任山东滨州印染集团有限责任公司财务部银行出纳、帐务稽核；山东滨州印染集团进出口有限公司税务会计；华纺股份有限公司财务部成本会计、副科长、副主任、主任。现任华纺股份有限公司董事、副总经理、总会计师。  |
| 杨东辉 | 历任吉林化学工业公司 103 厂聚氯乙烯车间主任，纺织品工业部设计院工程师，纺织部政策研究室干部、部长秘书，中国纺织工业经济研究中心副处长、处长、副主任，纺织工业部经济调节司副司长、司长，中国纺织工业协会副会长兼产业部主任、中国纺织经济研究中心主任、中国家用纺织品行业协会会长、罗莱家纺股份有限公司独立董事、湖南梦洁家纺股份有限公司独立董事。现任浙江金鹰股份有限公司独立董事、中国纺织工业联合会顾问、中国家用纺织品行业协会名誉会长、华纺股份有限公司独立董事。              |
| 赵树元 | 历任济南陆军学院教员，山东省体改委处长，中国证监会山东证监局副巡视员，山东体改研究会秘书长，山东市场经济促进会秘书长，山东阿阿胶股份有限公司董事，山东华泰造纸股份有限公司、山东鲁抗医药股份有限公司、浪潮电子信息股份有限公司、山东海化股份有限公司、山东铝业股份有限公司独、中通客车控股股份有限公司、山东天业恒基股份有限公司、滨州渤海活塞股份有限公司独立董事、华纺股份有限公司独立董事。现已辞职。   |
| 李国锋 | 历任中国人民银行总行干部；中国工商银行总行运行管理部副总经理（副厅级）。现任北京赛迪传媒投资股份有限公司独立董事、华纺股份有限公司独立董事。   |
| 尹苑生 | 历任山东省济宁市信托投资公司资金部、开发区办公室主任、证券交易营业部副总经理、济宁市产权交易中心、济宁拍卖有限公司副总经理（兼）、济宁市信托投资公司稽核审计部、齐鲁证券有限公司（原山东省齐鲁证券经纪有限公司）法律事务部、齐鲁证券有限公司副总经理、齐鲁证券有限公司证券发行内核小组等成员、齐鲁证券有限公司合规管理总部副经理、齐鲁证券有限公司法律事务部副总经理、中国证券业协会证券纠纷调解员、济南法学会金融分会理事等。现任齐鲁证券有限公司副总法律顾问、法律事务部总经理、华纺股份独立董事。 |
| 刘莲菲 | 历任山东滨州印染集团有限责任公司工艺布分公司工人、统计员，财务处记账员、成本核算员、财务稽核员、副处长、处长，审计处处长，职工代表监事；华纺股份有限公司监事。现任山东滨州印染集团有限责任公司总会计师；华纺股份有限公司股东代表监事、监事会主席。  |
| 秦鸿章 | 历任滨州印染集团有限责任公司动力分厂技术员、厂长助理、生产主任，滨州印染集团有限责任公司热电分公司副经理、生产主任；山东滨州天鸿热电有限公司总调度长。现任华纺股份有限公司监事、动力分公司经理。   |
| 王国栋 | 历任滨城区供电局尚店供电所农网改造规划助理，华纺股份有限公司信息中心系统管理员，滨州愉悦家纺有限公司信息中心主任，现任华纺股份有限公司信息中心信息主管、职工代表监事。  |
| 鞠立艳 | 历任滨州印染集团有限责任公司团委委员，青岛办事处业务经理；华纺股份有限公司花布分公司业务经理，面料二公司经理、营销总监。现任滨州印染集团有限责任公司董事；华纺股份有限公司副总经理。   |
| 闫英山 | 历任滨州印染集团有限责任公司网印车间制网组长、印制技术员、主管；华纺股份有限公司花布车间印制主管，花布车间主任、生产运营总监。现任滨州印染集团有限责任公司董事；华纺股份有限公司副总经理。  |
| 李凤明 | 历任山东滨州印染厂进出布工、档车工、轮班长、生产调度、生产计划主管；滨州印染集团有限责任公司生产处处长、面一车间主任；华纺股份有限公司工务部部长、总经理助理、质量总监。现任华纺股份有限公司党委委员、副总经理。   |

|     |  |
|-----|--|
| 盛守祥 | 历任滨印集团统计、计划管理员、软件工程师、微机室主任；华纺股份有限公司信息资源中心主任、信息管理委员会主任、电器自动化与计量管理委员会主任、供应链总监。现任华纺股份有限公司党委委员、副总经理、干部绩效管理委员会副主任。                                |
| 罗维新 | 历任北镇印染厂前处理挡车工；滨州印染厂漂染车间技术员；滨州印染集团有限责任公司色布车间工程师、漂染车间副主任；华纺股份有限公司色布分厂一车间主任、三元分厂主任、面一车间主任、面二车间主任、总经理助理、工程部总监。现任华纺股份有限公司副总经理、总工程师、华纺股份红十字会名誉副主任。 |
| 赵玉忠 | 历任山东活塞厂业务员、报关员；滨州市滨城区人民法院书记员；山东滨州印染集团有限责任公司合同管理员；山东滨州天鸿热电有限公司工会主席、办公室主任、法律顾问；华纺股份有限公司法务部部长；四川华纺银华有限责任公司监事会主席、法务主管。现任华纺股份有限公司副总经理、总法律顾问。      |

#### 其它情况说明

公司于 2013 年 12 月 15 日收到部分董事、监事、高管发出的《董事、监事和高级管理人员计划买卖本公司股票的书面通知》，公司董事长王力民先生、董事薄方明先生、陈宝军先生、刘水超先生、监事会主席刘莲菲女士、监事秦鸿章先生、王国栋先生、副总经理鞠立艳女士、闫英山先生、罗维新先生、李风明先生、盛守祥先生、赵玉忠先生基于对公司目前发展状况和未来持续发展前景的信心，根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，计划自 2013 年 12 月 16 日起两个月内通过上海证券交易所交易系统购买公司股份，合计购买股票数量不低于 122.60 万股，截止 2014 年底，以上人员持有本公司股票共计 124.96 万股。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

##### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|--------|------------|--------|--------|
| 薄方明          | 滨印集团   | 董事长        |        |        |
| 王力民          | 滨印集团   | 董事         |        |        |
| 陈宝军          | 滨印集团   | 董事         |        |        |
| 鞠立艳          | 滨印集团   | 董事         |        |        |
| 闫英山          | 滨印集团   | 董事         |        |        |
| 刘莲菲          | 滨印集团   | 总会计师       |        |        |
| 王欣           | 汇达资产   | 高级经理       |        |        |
| 在股东单位任职情况的说明 |        |            |        |        |

**(二) 在其他单位任职情况**

□适用 √不适用

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 本公司根据章程的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。                        |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 本公司根据章程的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。                        |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况       | 本公司独立董事津贴为 8 万元/年，非独立董事、监事津贴为 3 万元/年，总经理年薪 25 万元/年，其他高管人员年薪 20 万元/年。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 248.34 万元人民币   |

**四、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  | 选举   | 增补独立董事  |

**五、公司核心技术团队或关键技术人员情况**

报告期内核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员的无重大变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 3,081  |
| 主要子公司在职员工的数量           | 540    |
| 在职员工的数量合计              | 3,621  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 340    |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 2,995  |
| 销售人员                   | 160    |
| 技术人员                   | 230    |
| 财务人员                   | 33     |
| 行政人员                   | 203    |
| 合计                     | 3,621  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量(人)  |
| 大学及以上                  | 205    |
| 大专                     | 437    |
| 大专以下                   | 2,979  |
| 合计                     | 3,621  |

### (二) 薪酬政策

根据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规的要求，结合华纺公司的实际情况，建立了与公司中、长发展目标相符合的用工制度与薪酬体系。公司依法与每一名员工签订劳动合同，全员参加社会保障体系，及时、足额为员工缴纳各类社会保障费用。根据公司“四个善待”中“善待员工”的原则，公司设立了与员工岗位职责、专业技能水平、考核期工作完成情况、出勤情况、对公司贡献情况相关联的薪酬考核办法。每年一度的考核评比，通过部门推荐、公司考察，评选出优秀职工和先进集体，进行表彰和奖励。

薪酬政策的制订本着公平、竞争、激励、经济、合法的原则：

**公平：**是指相同岗位的不同员工享受同等级的薪酬待遇；同时根据员工绩效、服务年限、工作态度等方面的表现不同，对职级薪级进行动态调整，可上可下同时享受或承担不同的工资差异；

**竞争：**使公司的薪酬体系在同行业和同区域有一定的竞争优势。

**激励：**是指制定具有上升和下降的动态管理，对相同职级的薪酬实行区域管理，充分调动员工的积极性和责任心。

**经济：**在考虑公司承受能力、利润和合理积累的情况下，合理制定薪酬，使员工与企业能够利益共享。

**合法：**方案建立在遵守国家相关政策、法律法规和公司管理制度基础上。

公司薪酬政策的依据是根据内、外部劳动力市场状况、地区及行业差异、员工岗位价值（对企业的影响、解决问题、责任范围、监督、知识经验、沟通、环境风险等要素）及员工职业发展生涯等因素。

公司鼓励职工积极参与到企业的经营管理当中来，为公司的经营、发展提出可行性建议，并根据实际情况给予适当奖励，以激发员工的主人翁精神。

### (三) 培训计划

公司为每一位职工、干部、技术人员提供参加不同类别、层次的专业培训、职称培训的机会和平台，鼓励员工不断增加自身修养、提高专业水平，重视青年人才选拔，着力培养业务骨干为公司的持续发展提供储备人才力量。

报告期内，公司共组织各类型培训 1100 余次，有效地促进了职工、技术人员之间的相互交流，对提升员工操作水平，促进技术人员技术进步方面起到了很好的作用。通过各层级的、不同内容和形式的培训，在公司内部营造了良好的学习氛围，丰富了企业文化建设，实现公司与员工的共同进步、共同发展。

为规范公司的培训，提高人力资源的利用效率和员工综合素质，进而实现公司长远战略规划和人才稳定，制定出新一年的培训计划。

立足于实践，着眼于实用，致力于实效。有利于公司总体目标的实现，有利于竞争能力、获利能力及获利水平的提高。培训工作的一个重要方面是要坚持一个中心、两个基本点——即：以“员工技能提升”为中心，以“分析培训需求、确定培训目标”、“培训效果的评估和落实”为基本点。

培训效果评估是为了检验培训实施的有效性，分析开展培训活动所取得的成绩，找出培训过程中的差距，发现新的培训需求，加以改进和完善，制定新的培训计划。

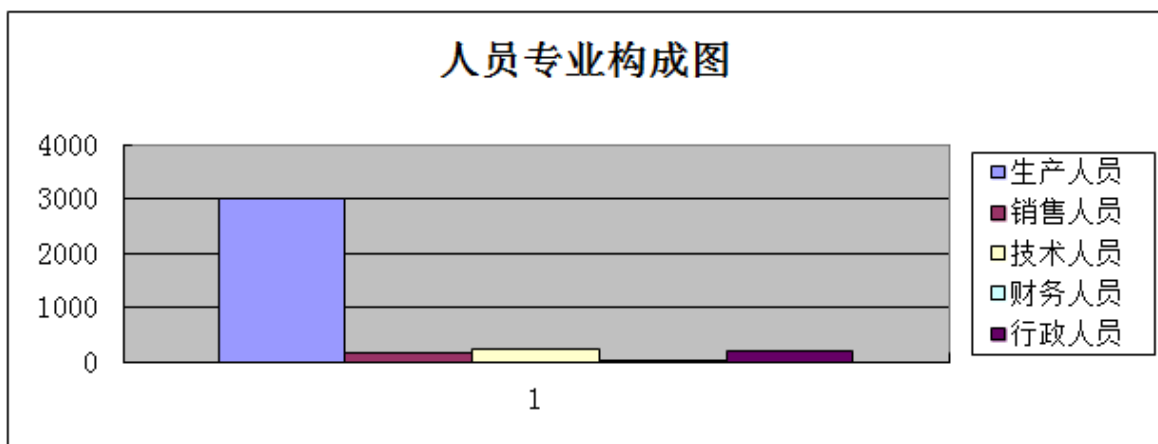
依据 2015 年公司的奋斗目标、工作重点，完善培训体系，打造基于绩效的培训计划和学习型团队，以结果为导向，为达成公司战略目标提供有力支撑。

2015 年的培训工作仍将以公司培训读本为基础，同时健全、完善其他模块的培训材料，提升老员工的技能水平、综合素质，努力打造“家”文化。培训形式仍以现场（师带徒现场指导、技能比武等）为主导，辅以集中授课、视频/讲座、心得体会等形式。同时做好工业园扩建前的人员储备、培养和稳定工作，开展系统、全面的培训。具体的培训形式有：

- 1、集中授课、视频/讲座：公共基础知识、管理常识、理论内容等培训。
- 2、演习、案例分析：安全、消防等。
- 3、现场培训/指导：操作技能培训等。
- 4、拓展训练：团队融炼。
- 5、外派培训：专业能力培训。

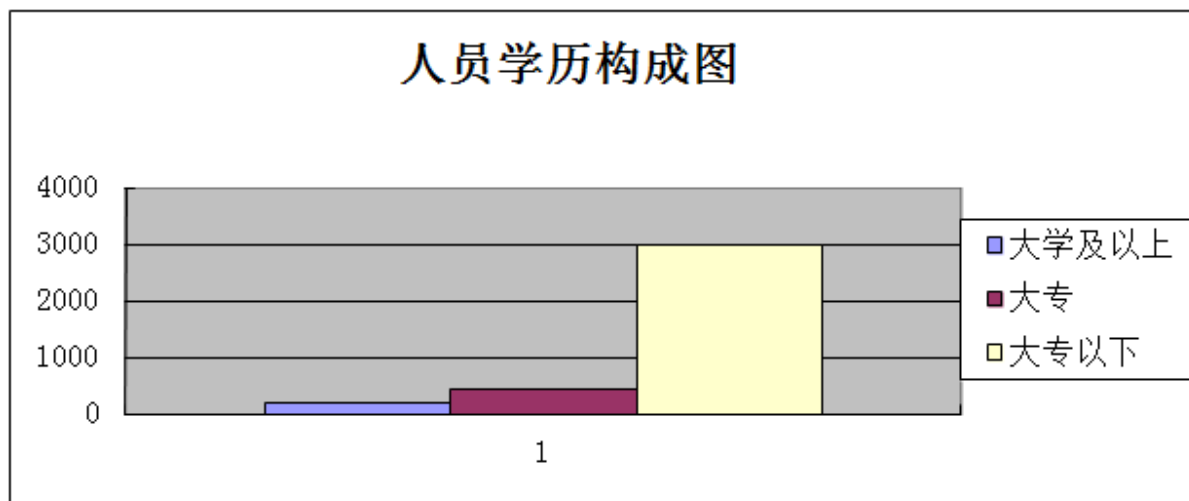
培训评估方面主要由培训评估小组通过对培训计划的合理性、二级培训的实效性和档案的完善程度、三级培训内容和范围的合理性进行评估。可采取现场操作、现场提问、试卷考核、学习总结及感想等方式，每月末或次月初进行。培训评估小组对各部门培训计划的执行情况及培训效果考核进行抽查验证。

#### (四) 专业构成统计图





## (五) 教育程度统计图

**第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

公司严格按照有关法律法规要求，不断完善法人治理结构，规范运作，加强信息披露工作。公司董事会成员 9 人，独立董事 3 人，达到了中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定的独立董事达到董事会人数 1/3 以上的要求；同时，公司董事会下设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个常设专门工作机构，强化了董事会的功能，提高了董事会的效率，完善了公司治理结构。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司已建立《内幕信息知情人登记管理制度》（详见上海证券交易所网站）。2014 年度，历次重大事项内幕信息知情人均已登记。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

**二、股东大会情况简介**

| 会议届次         | 召开日期            | 会议议案名称  | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期       |
|--------------|-----------------|---|------|---|-----------------|
| 2013 年年度股东大会 | 2014 年 6 月 25 日 | 1. 关于 2013 年度审计机构变更的议案；<br>2. 董事会 2013 年度工作报告；<br>3. 监事会 2013 年度工作报告；<br>4. 《公司 2013 年年度报告》全文及摘要；<br>5. 公司 2013 年度利润分配预案；<br>6. 关于聘任 2014 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案；<br>7. 关于确认与公司第一大股东及其全资子公司日常关联交易的议案；<br>8. 关于修订公司章程的议案；<br>9. 关于增补独立董事的议案。 | 审议通过 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 6 月 26 日 |

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 王力民  | 否      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 薄方明  | 否      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 杨东辉  | 是      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 赵树元  | 是      | 2          | 1      | 1         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 李国锋  | 是      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 王欣   | 否      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 陈宝军  | 否      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 孙琳   | 否      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 刘水超  | 否      | 6          | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 尹苑生  | 是      | 4          | 1      | 3         | 0      | 0    | 否             | 0         |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 6 |
| 其中：现场会议次数      | 2 |
| 通讯方式召开会议次数     | 4 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

无

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

无

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会对高管人员实行经营目标责任制，高管人员年薪由董事会根据公司年度业绩完成情况 and 经营、管理、廉政、安全生产等综合情况，对高管人员进行考核、奖惩。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、内部控制制度建设情况

为贯彻落实财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》，公司成立了由董事长担任组长的内部控制建设工作的领导小组，设立了内部控制建设工作组作为日常办事机构，结合《企业内部控制基本规范》的要求和公司实际，制定了公司内部控制规范实施工作方案。在内控建设实施过程中，对公司现行制度和流程对照 18 项应用指引的要求，进行全面梳理，找出关键风险点和控制点，编制风险清单，查找公司存在的内部控制缺陷，制定并落实整改方案。结合公司实际情况，在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五方面，依据 18 项应用指引指引要求，建立规范的内部控制制度。

#### 2、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

#### 3、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是《企业内部控制基本规范》及其配套指引。

公司内部控制自我评价报告详见 2015 年 3 月 24 日登载于上海证券交易所网站的《华纺股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司 2014 年度内部控制由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出局了审计报告，内部控制审计报告详见 2015 年 3 月 24 日登载于上海证券交易所网站的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《年报信息披露差错责任追究制度》。该制度的建立和实施，有助于提高上市公司年报信息披露的质量。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

瑞华审字[2015]95010004 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 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 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。

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 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 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）

中国注册会计师：王夕贤

中国·北京

中国注册会计师：王传顺

二〇一五年三月二十日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 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             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 七、1  | 444,672,012.81   | 431,940,912.84   |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 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                   | 七、3  |                  |                  |
| 应收账款                   | 七、4  | 156,760,846.89   | 99,482,665.69    |
| 预付款项                   | 七、5  | 42,552,789.51    | 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、6  | 92,270,689.90    | 50,842,780.01    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | 七、7  | 498,652,337.58   | 492,722,601.83   |
| 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                 | 七、8  | 3,924,759.67     | 29,448,927.68    |
| 流动资产合计                 |      | 1,238,833,436.36 | 1,138,563,213.48 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 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                 | 七、9  | 6,224,907.59     |                  |
| 固定资产                   | 七、10 | 570,588,719.21   | 462,214,272.82   |
| 在建工程                   | 七、11 | 32,020,949.91    | 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、12 | 239,940,566.57   | 34,906,427.11    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 七、13 | 370,530.66       | 148,914.15       |
| 其他非流动资产                | 七、14 | 30,740,012.76    | 6,743,261.03     |
| 非流动资产合计                |      | 879,885,686.70   | 567,810,126.97   |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 资产总计                   |      | 2,118,719,123.06 | 1,706,373,340.45 |
| <b>流动负债:</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 七、15 | 504,382,160.00   | 588,973,119.98   |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 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                   | 七、16 | 359,910,000.00   | 285,000,000.00   |
| 应付账款                   | 七、17 | 247,072,639.59   | 241,991,863.12   |
| 预收款项                   | 七、18 | 29,044,974.90    | 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、19 | 3,818,155.01     | 2,543,705.99     |
| 应交税费                   | 七、20 | 5,554,062.50     | 3,526,054.76     |
| 应付利息                   | 七、21 |                  | 2,096,595.73     |
| 应付股利                   |      |                  |                  |
| 其他应付款                  | 七、23 | 40,789,830.43    | 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                |      |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、22 | 24,800,000.00    |                  |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 1,215,371,822.43 | 1,202,693,246.11 |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 七、24 | 76,400,000.00    | 80,000,000.00    |
| 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                   | 七、25 | 1,000,000.00     | 2,505,000.00     |
| 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 77,400,000.00    | 82,505,000.00    |
| 负债合计                   |      | 1,292,771,822.43 | 1,285,198,246.11 |
| <b>所有者权益</b>           |      |                  |                  |
| 股本                     | 七、26 | 422,364,101.00   | 319,800,000.00   |
| 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 其中: 优先股                |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 资本公积                   | 七、27 | 654,841,888.19   | 376,629,977.27   |
| 减: 库存股                 |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他综合收益        | 七、28 | -9,987.39        | -25,229.24       |
| 专项储备          |      |                  |                  |
| 盈余公积          | 七、29 | 7,928,393.01     | 7,928,393.01     |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 七、30 | -259,177,094.18  | -283,493,194.50  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 825,947,300.63   | 420,839,946.54   |
| 少数股东权益        |      |                  | 335,147.80       |
| 所有者权益合计       |      | 825,947,300.63   | 421,175,094.34   |
| 负债和所有者权益总计    |      | 2,118,719,123.06 | 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 12 月 31 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             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 433,575,041.39   | 410,886,526.95   |
| 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                   | 十六、1 | 150,311,608.18   | 93,930,067.83    |
| 预付款项                   |      | 99,581,865.22    | 39,100,204.81    |
| 应收利息                   |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 68,758,636.61    | 115,727,411.34   |
| 存货                     |      | 434,610,138.79   | 371,613,987.21   |
| 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                 |      | 749,809.73       | 27,187,772.05    |
| 流动资产合计                 |      | 1,187,587,099.92 | 1,058,445,970.19 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 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                 | 十六、3 | 57,831,235.69    | 56,670,910.00    |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 568,091,871.35   | 447,244,446.16   |
| 在建工程                   |      | 32,001,462.73    | 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                   |      | 239,647,118.58   | 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                |  | 30,740,012.76    | 5,493,623.03     |
| 非流动资产合计                |  | 928,311,701.11   | 594,265,985.12   |
| 资产总计                   |  | 2,115,898,801.03 | 1,652,711,955.31 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 504,382,160.00   | 588,973,119.98   |
| 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                   |  | 359,910,000.00   | 275,000,000.00   |
| 应付账款                   |  | 235,037,426.77   | 206,288,558.68   |
| 预收款项                   |  | 23,720,019.49    | 27,163,456.65    |
| 应付职工薪酬                 |  | 3,885,234.42     | 2,155,729.24     |
| 应交税费                   |  | 5,104,987.54     | 2,416,270.78     |
| 应付利息                   |  |                  | 2,096,595.73     |
| 应付股利                   |  |                  |                  |
| 其他应付款                  |  | 41,892,942.04    | 40,923,392.46    |
| 划分为持有待售的负债             |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 24,800,000.00    |                  |
| 其他流动负债                 |  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |  | 1,198,732,770.26 | 1,145,017,123.52 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  | 76,400,000.00    | 80,000,000.00    |
| 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                   |  |                  | 3,000,000.00     |
| 递延收益                   |  | 1,000,000.00     | 2,505,000.00     |
| 递延所得税负债                |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  | 77,400,000.00    | 85,505,000.00    |
| 负债合计                   |  | 1,276,132,770.26 | 1,230,522,123.52 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 422,364,101.00   | 319,800,000.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 资本公积                   |  | 648,340,424.43   | 367,778,763.99   |
| 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     |
| 未分配利润                  |  | -238,866,887.67  | -273,317,325.21  |
| 所有者权益合计                |  | 839,766,030.77   | 422,189,831.79   |
| 负债和所有者权益总计             |  | 2,115,898,801.03 | 1,652,711,955.31 |



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—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |      | 2,250,311,139.46 | 2,221,813,148.66 |
| 其中：营业收入               | 七、31 | 2,250,311,139.46 | 2,221,813,148.66 |
| 利息收入                  |      |                  |                  |
| 已赚保费                  |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |      |                  |                  |
| 二、营业总成本               |      | 2,235,529,467.34 | 2,216,933,243.92 |
| 其中：营业成本               | 七、31 | 2,063,366,090.29 | 2,051,592,529.63 |
| 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、32 | 6,510,491.78     | 8,011,637.07     |
| 销售费用                  | 七、33 | 41,426,888.15    | 39,487,759.93    |
| 管理费用                  | 七、34 | 63,514,432.06    | 56,969,625.43    |
| 财务费用                  | 七、35 | 41,807,325.53    | 53,196,923.70    |
| 资产减值损失                | 七、36 | 18,904,239.53    | 7,674,768.16     |
| 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    |      |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |      |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |      | 14,781,672.12    | 4,879,904.74     |
| 加：营业外收入               | 七、37 | 8,697,299.17     | 13,188,913.39    |
| 其中：非流动资产处置利得          | 七、37 | 190.39           | 437,923.48       |
| 减：营业外支出               | 七、38 | 390,984.94       | 1,900,651.87     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 七、38 | 60,793.53        | 117,037.28       |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | 23,087,986.35    | 16,168,166.26    |
| 减：所得税费用               | 七、39 | 292,705.38       | 517,287.94       |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |      | 22,795,280.97    | 15,650,878.32    |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 24,316,100.32    | 17,003,090.12    |
| 少数股东损益                |      | -1,520,819.35    | -1,352,211.80    |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 七、28 | 11,489.57        | -36,026.44       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 七、28 | 15,241.85        | -25,229.24       |
| （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                | 七、28 | 15,241.85     | -25,229.24    |
| 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                    | 七、28 | 15,241.85     | -25,229.24    |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6. 其他                               |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 | 七、28 | -3,752.28     | -10,797.20    |
| 七、综合收益总额                            |      | 22,806,770.54 | 15,614,851.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 24,331,342.17 | 16,977,860.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | -1,524,571.63 | -1,363,009.00 |
| 八、每股收益：                             |      |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     | 十七、2 | 0.06          | 0.05          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     | 十七、2 | 0.06          | 0.05          |

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—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 十六、4 | 2,199,184,440.89 | 2,158,592,168.39 |
| 减：营业成本                | 十六、4 | 2,021,297,971.50 | 2,004,090,760.04 |
| 营业税金及附加               |      | 5,250,915.35     | 4,514,193.36     |
| 销售费用                  |      | 32,437,368.22    | 32,607,710.24    |
| 管理费用                  |      | 58,148,671.50    | 51,340,479.03    |
| 财务费用                  |      | 42,320,301.59    | 46,321,284.00    |
| 资产减值损失                |      | 16,507,359.17    | 5,326,212.26     |
| 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）       |      |                  | 16,925,448.87    |
| 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）     |      | 23,221,853.56    | 31,316,978.33    |
| 加：营业外收入               |      | 11,591,372.31    | 23,182,476.25    |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |                  | 437,923.48       |
| 减：营业外支出               |      | 362,788.33       | 1,497,532.47     |
| 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）   |      | 34,450,437.54    | 53,001,922.11    |
| 减：所得税费用               |      |                  | 606.00           |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 34,450,437.54    | 53,001,316.11    |

|                                     |  |               |               |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 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                            |  | 34,450,437.54 | 53,001,316.11 |
| 七、每股收益：                             |  |               |               |
| （一）基本每股收益(元/股)                      |  |               |               |
| （二）稀释每股收益(元/股)                      |  |               |               |

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—12 月

单位：元    币种：人民币

| 项目                           | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 2,462,894,267.11 | 1,898,260,471.87 |
| 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                 |      |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                  |                  |
| 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                      |      | 154,726,248.20   | 151,951,309.33   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七、41 | 50,438,914.61    | 18,247,084.08    |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 2,668,059,429.92 | 2,068,458,865.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 2,317,078,365.99 | 1,705,067,149.90 |
| 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           |      | 217,514,126.71   | 179,978,973.23   |
| 支付的各项税费                   |      | 26,075,151.68    | 14,674,086.63    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、41 | 69,563,974.48    | 113,907,435.18   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,630,231,618.86 | 2,013,627,644.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 37,827,811.06    | 54,831,220.34    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 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 |      | 318,783.47       | 1,718,268.46     |
| 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                |      | 318,783.47       | 1,718,268.46     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 279,224,068.31   | 67,977,622.78    |
| 投资支付的现金                   |      |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 279,224,068.31   | 67,977,622.78    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -278,905,284.84  | -66,259,354.32   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 301,945,274.11   | 936,975.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  | 936,975.00       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,113,262,647.41 | 1,117,381,769.54 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、41 | 278,449,563.18   | 112,002,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,693,657,484.70 | 1,230,320,744.54 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,176,653,607.39 | 859,908,819.56   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 43,586,954.51    | 35,746,223.79    |
| 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、41 | 357,471,365.28   | 220,412,127.90   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,577,711,927.18 | 1,116,067,171.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 115,945,557.52   | 114,253,573.29   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -3,128,958.72    | 1,865,706.16     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 七、42 | -128,260,874.98  | 104,691,145.47   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 七、42 | 221,606,089.66   | 116,914,944.19   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 七、42 | 93,345,214.68    | 221,606,089.66   |

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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,027,509,607.14 | 2,000,898,006.96 |
| 收到的税费返还                   |    | 153,667,652.85   | 151,951,309.33   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 77,821,028.44    | 14,529,203.01    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,258,998,288.43 | 2,167,378,519.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,888,888,655.61 | 1,864,906,429.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 194,282,733.64   | 149,311,482.11   |
| 支付的各项税费                   |    | 20,940,169.70    | 8,450,849.04     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 113,268,184.58   | 92,032,385.15    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,217,379,743.53 | 2,114,701,146.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 41,618,544.90    | 52,677,373.03    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 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 |    | 308,883.47       | 1,718,268.46     |
| 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            |    |                  | 1,093,450.58     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 308,883.47       | 2,811,719.04     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 273,073,552.82   | 63,444,118.69    |
| 投资支付的现金                   |    | 1,160,325.69     | 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                |    | 274,233,878.51   | 76,615,028.69    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -273,924,995.04  | -73,803,309.65   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 301,945,274.11   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,113,262,647.41 | 1,117,381,769.54 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 278,449,563.18   | 112,002,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,693,657,484.70 | 1,229,383,769.54 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,176,653,607.39 | 791,979,016.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 43,586,954.51    | 29,131,762.60    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 356,311,039.59   | 287,112,127.90   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,576,551,601.49 | 1,108,222,906.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 117,105,883.21   | 121,160,863.04   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                  | 1,922,566.16     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -115,200,566.93  | 101,957,492.58   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 200,551,703.77   | 98,594,211.19    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 85,351,136.84    | 200,551,703.77   |

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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|------|--------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |            |      |              |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减:库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                 |               | 未分配利润          |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
| 一、上年期末余额              | 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、本年期初余额              | 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)所有者投入和减少资本         | 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. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
| 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. 对所有者(或股            |                |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|-----------|--|--------------|--|-----------------|------|----------------|
| 东)的分配            |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| (四)所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| (六)其他            |                |  |  |  |                |  |           |  |              |  |                 |      |                |
| 四、本期末余额          | 422,364,101.00 |  |  |  | 654,841,888.19 |  | -9,987.39 |  | 7,928,393.01 |  | -259,177,094.18 | 0.00 | 825,947,300.63 |

| 项目                    | 上期             |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|------|--------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |            |      |              |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                 |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
| 一、上年期末余额              | 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                |                |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                 |               |                |
| 二、本年期初余额              | 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) |                |        |    |  |                |       | -25,229.24 |      |              |        | 17,003,090.12   | -426,034.00   | 16,551,826.88  |
| (一)综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -25,229.24 |      |              |        | 17,003,090.12   | -1,363,009.00 | 15,614,851.88  |

|                   |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|--------------|--|-----------------|------------|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  | 936,975.00      | 936,975.00 |                |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  | 936,975.00      | 936,975.00 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |            |  |              |  |                 |            |                |
| 四、本期期末余额          | 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 |

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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|-----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |                 |                |
| 一、上年期末余额              | 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、本年期初余额              | 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)所有者投入和减少资本         | 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. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| (三)利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| (五)专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| (六)其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 422,364,101.00 |        |     |    | 648,340,424.43 |       |        |      | 7,928,393.01 | -238,866,887.67 | 839,766,030.77 |

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|-----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |                 |                |
| 一、上年期末余额              | 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、本年期初余额              | 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） |                |        |     |    |                |       |        |      |              | 53,001,316.11   | 53,001,316.11  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |              | 53,001,316.11   | 53,001,316.11  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                 |                |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|-----------------|----------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
| 四、本期期末余额 | 319,800,000.00 |  |  |  | 367,778,763.99 |  |  |  | 7,928,393.01 | -273,317,325.21 | 422,189,831.79 |

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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”)。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共5家,详见本附注九“在其他主体中的权益”。

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与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月20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。

#### 2. 合并财务报表范围

能够实施控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

### 5. 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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 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，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 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。

## 8. 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；②（用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 9. 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。

#### 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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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。

#### (8) 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。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

|   |                         |
|---|-------------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                         |
| 应收款项账龄组合                                | 账龄分析法计提坏账准备             |
| 关联方组合                                   | 如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

| 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) | 5            | 5             |
| 1—2 年         | 10           | 10            |
| 2—3 年         | 15           | 15            |
| 3 年以上         |              |               |
| 3—4 年         | 20           | 20            |
| 4—5 年         | 50           | 50            |
| 5 年以上         | 100          | 100           |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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。 |
| 坏账准备的计提方法   | 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。                                  |

## 11. 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。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—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。

### (6) 开发用土地的核算

①纯土地开发项目：其费用支出单独构成土地开发成本。

②连同房产整体开发的项目：其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。

### (7) 公共配套设施费用的核算

①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。

②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。

## 12. 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五、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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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、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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，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 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本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。

##### 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，按本附注五、6、（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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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

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或土地使用权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五、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。

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。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

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

| 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 | 8-45    | 3      | 2.16-12.13 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 4-22    | 3      | 4.41-24.25 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 6-12    | 3      | 8.08-16.17 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5-22    | 3      | 4.41-19.40 |

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 15. 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五、18“长期资产减值”。

## 16. 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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

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五、18“长期资产减值”。

## 18. 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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。



## 19. 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。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21. 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。

## 22. 维修基金核算方法

本公司根据滨州市滨政发（2008）57号文《滨州市住宅专项维修资金管理办法》规定，维修基金按当地建筑安装工程平均造价的5%确定，由房管局代为收取，房管局设立维修基金专户核算。

### 23. 质量保证金核算方法

质量保证金按合同金额的 5%确定，工程完工后暂扣计入其他应付款，一年后未发生工程质量问题，则根据本集团工程开发部门的通知退还质量保证金。

### 24. 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

### 25. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

### 26. 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。

## 27. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

#### （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。

### （2）、融资租赁的会计处理方法

#### （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。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因        | 审批程序                               | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---------------------|------------------------------------|---------------------|
| 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 | 本公司第五届董事会第一次会议于 2015 年 3 月 2 日决议通过 |                     |

备注

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初, 财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》, 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 鼓励在境外上市的企业提前执行。同时, 财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”), 要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第五届董事会第一次会议于 2015 年 3 月 2 日决议通过, 本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则, 在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则, 并根据各准则衔接要求进行了调整, 对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

| 准则名称                             | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明 | 对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额 |                 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------|
|                                  |                      | 项目名称                                  | 影响金额<br>增加+/减少- |
| 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》 | 对财务报表负债项目的列示产生影响     | 递延收益                                  | 2,505,000.00    |
|                                  |                      | 其他非流动负债                               | -2,505,000.00   |
|                                  | 对财务报表所有者权益的列示产生影响    | 其他综合收益                                | -25,229.24      |
|                                  |                      | 外币报表折算差额                              | -25,229.24      |

### (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 29. 其他-----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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、24、“收入确认方法”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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) 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。

### (15) 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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种  | 计税依据  | 税率      |
|-----|---|---------|
| 增值税 | 应税收入按 17%、13% 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 | 17%、13% |

|         |          |     |
|---------|----------|-----|
| 消费税     |          |     |
| 营业税     | 应税营业额    | 5%  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25% |

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 7,162.41       | 13,091.43      |
| 银行存款          | 93,338,052.27  | 86,037,998.23  |
| 其他货币资金        | 351,326,798.13 | 345,889,823.18 |
| 合计            | 444,672,012.81 | 431,940,912.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 937,514.20     | 3,468,497.33   |

其他说明：

①其他货币资金主要为银行承兑保证金、信用证保证金、定期存单。使用权受限的货币资金详见本附注七、44。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、衍生金融资产

适用 不适用

### 3、应收票据

(1). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 6,037,930.53 |           |
| 合计     | 6,037,930.53 |           |

### 4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                   | 期末余额         |        |              |          |              | 期初余额 |        |      |          |      |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|------|--------|------|----------|------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 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账款  | 165,446,668.88 | 96.33 | 11,208,790.62 | 6.77 | 154,237,878.26 | 109,147,264.63 | 100 | 9,664,598.94 | 8.85 | 99,482,665.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |       |               |      |                |                |     |              |      |               |
| 合计                    | 171,754,090.45 | /     | 14,993,243.56 | /    | 156,760,846.89 | 109,147,264.63 | /   | 9,664,598.94 | /    | 99,482,665.69 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位) | 期末余额         |              |       |                      |
|---------------|--------------|--------------|-------|----------------------|
|               | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由                 |
| 尼克公司          | 6,307,421.57 | 3,784,452.94 | 60.00 | 已进入诉讼程序，预计能收回的比例为40% |
| 合计            | 6,307,421.57 | 3,784,452.94 | /     | /                    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |               |      |
|---------|----------------|---------------|------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 159,663,453.58 | 7,983,172.70  | 5%   |
| 1 至 2 年 | 1,754,995.26   | 175,499.53    | 10%  |
| 2 至 3 年 | 643,542.33     | 96,531.35     | 15%  |
| 3 至 4 年 | 493,766.63     | 98,753.33     | 20%  |
| 4 至 5 年 | 72,154.73      | 36,077.36     | 50%  |
| 5 年以上   | 2,818,756.35   | 2,818,756.35  | 100% |
| 合计      | 165,446,668.88 | 11,208,790.62 |      |

确定该组合依据的说明：

以账龄为风险特征划分的组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,451,011.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |



|           |            |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 122,366.78 |
|-----------|------------|

(4). 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余额前五名应收账款汇总金额为 76,883,115.88 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 44.76%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,844,155.79 元。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 40,522,567.66 | 95.22  | 34,119,581.68 | 99.98  |
| 1 至 2 年 | 2,027,767.85  | 4.77   | 5,723.83      | 0.01   |
| 2 至 3 年 | 2,454.00      | 0.01   | 19.92         | 0.01   |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合计      | 42,552,789.51 | 100.00 | 34,125,325.43 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付账款 1 至 2 年主要为预付滨州愉悦家纺有限公司货款 931,788.85 元; 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). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 18,389,891.80 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 43.22%。

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                    | 期末余额          |        |               |          |              | 期初余额          |        |               |          |              |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 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 | 67,089,626.14 | 57.22  | 62,455,811.73 | 93.09    | 4,633,814.41 |

|                        |                |       |               |      |               |                |       |               |      |               |
|------------------------|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|-------|---------------|------|---------------|
| 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 | 50,163,041.95  | 42.78 | 3,954,076.35  | 7.88 | 46,208,965.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |       |               |      |               |                |       |               |      |               |
| 合计                     | 165,411,974.11 | /     | 73,141,284.21 | /    | 92,270,689.90 | 117,252,668.09 | /     | 66,409,888.08 | /    | 50,842,780.01 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额          |               |      |                            |
|----------------|---------------|---------------|------|----------------------------|
|                | 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 | /    | /                          |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内小计 | 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 |         |

确定该组合依据的说明：

注：以账龄为风险特征划分的组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,731,396.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 专项往来   | 101,836,486.02 | 93,571,780.75  |
| 出口退税   | 57,664,447.41  | 20,938,134.77  |
| 备用金及押金 | 5,542,744.88   | 2,396,126.76   |
| 代缴税款   | 368,295.80     | 346,625.81     |
| 合计     | 165,411,974.11 | 117,252,668.09 |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|--------------|-------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 应收出口退税       | 出口退税  | 57,664,447.41  | 1 年以内 | 34.86               | 2,883,227.37  |
| 浙江华纺呢绒有限公司   | 往来款   | 49,321,997.32  | 5 年以上 | 29.82               | 49,321,997.32 |
| 华诚投资管理公司     | 往来款   | 9,267,628.82   | 3-4 年 | 5.60                | 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 | 5.14                | 8,500,000.00  |
| 滨州市恒达纺织有限公司  |       | 6,500,000.00   | 1 年以内 | 3.93                | 375,000.00    |
| 合计           | /     | 131,254,073.55 | /     | 79.35               | 68,494,327.75 |

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 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    | 165,797,680.25 | 3,518,832.57  | 162,278,847.68 | 184,684,162.28 | 3,428,103.69  | 181,256,058.59 |
| 在产品    | 41,750,327.95  |               | 41,750,327.95  | 36,958,583.66  |               | 36,958,583.66  |
| 库存商品   | 237,824,449.69 | 11,511,974.76 | 226,312,474.93 | 203,067,204.57 | 9,952,050.67  | 193,115,153.90 |
| 委托加工物资 | 21,054,703.20  |               | 21,054,703.20  | 16,092,409.92  |               | 16,092,409.92  |
| 开发成本   | 7,291,163.05   |               | 7,291,163.05   | 6,596,919.72   |               | 6,596,919.72   |
| 开发产品   | 39,964,820.77  |               | 39,964,820.77  | 58,703,476.04  |               | 58,703,476.04  |
| 合计     | 513,683,144.91 | 15,030,807.33 | 498,652,337.58 | 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

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 3,428,103.69  | 90,728.88    |    |              |    | 3,518,832.57  |
| 库存商品 | 9,952,050.67  | 6,629,642.23 |    | 5,069,718.14 |    | 11,511,974.76 |
| 合计   | 13,380,154.36 | 6,720,371.11 |    | 5,069,718.14 |    | 15,030,807.33 |

其他说明：

(1) 存货跌价准备计提依据及本年转销原因

| 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 |                 |
| 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 2014 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。

(2) 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 | 6,596,919.72 |
| 合计       | 7,291,163.05 | 6,596,919.72 |

(3) 开发产品明细情况

| 项目名称     | 竣工时间       | 年初数           | 本年增加 | 本年减少          | 年末数           |
|----------|------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 华纺安康小区一期 | 2012 年 3 月 | 40,673,370.26 |      | 12,416,023.74 | 28,257,346.52 |
| 华纺安康小区二期 | 2013 年 5 月 | 18,030,105.78 |      | 6,322,631.53  | 11,707,474.25 |
| 合计       |            | 58,703,476.04 |      | 18,738,655.27 | 39,964,820.77 |

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 预缴税金及增值税留抵税款 | 3,924,759.67 | 29,448,927.68 |
| 合计           | 3,924,759.67 | 29,448,927.68 |

## 9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|-----------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值    |              |       |      |              |
| 1. 期初余额   |              |       |      |              |
| 2. 本期增加金额 | 6,362,045.00 |       |      | 6,362,045.00 |
| (1) 外购    | 6,362,045.00 |       |      | 6,362,045.00 |

|             |              |  |              |
|-------------|--------------|--|--------------|
| 3. 本期减少金额   |              |  |              |
| 4. 期末余额     | 6,362,045.00 |  | 6,362,045.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |  |              |
| 1. 期初余额     |              |  |              |
| 2. 本期增加金额   | 137,137.41   |  | 137,137.41   |
| (1) 计提或摊销   | 137,137.41   |  | 137,137.41   |
| 3. 本期减少金额   |              |  |              |
| 4. 期末余额     | 137,137.41   |  | 137,137.41   |
| 三、减值准备      |              |  |              |
| 1. 期初余额     |              |  |              |
| 2. 本期增加金额   |              |  |              |
| (1) 计提      |              |  |              |
| 3. 本期减少金额   |              |  |              |
| 4. 期末余额     |              |  |              |
| 四、账面价值      |              |  |              |
| 1. 期末账面价值   | 6,224,907.59 |  | 6,224,907.59 |
| 2. 期初账面价值   |              |  |              |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

| 项目             | 账面价值         | 未办妥产权证书原因       |
|----------------|--------------|-----------------|
| 办公楼（黄河十二路渤海九路） | 6,224,907.59 | 购买沿街办公楼房产证正在办理中 |

## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 其他设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值:    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 340,419,417.02 | 679,969,452.79 | 13,467,758.41 | 19,565,418.58 | 1,053,422,046.80 |
| 2. 本期增加金额  | 108,622,621.79 | 56,915,134.99  | 1,750,256.02  | 3,452,170.54  | 170,740,183.34   |
| (1) 购置     | 71,582,435.31  | 15,902,828.35  | 1,750,256.02  | 3,401,401.29  | 92,636,920.97    |
| (2) 在建工程转入 | 37,040,186.48  | 41,012,306.64  |               | 50,769.25     | 78,103,262.37    |
| 3. 本期减少金额  | 700,000.00     | 3,080,231.71   | 397,816.92    | 120,107.03    | 4,298,155.66     |
| (1) 处置或报废  | 700,000.00     | 3,080,231.71   | 397,816.92    | 120,107.03    | 4,298,155.66     |
| 4. 期末余额    | 448,342,038.81 | 733,804,356.07 | 14,820,197.51 | 22,897,482.09 | 1,219,864,074.48 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 102,834,128.46 | 470,097,867.27 | 5,631,834.27  | 12,643,943.98 | 591,207,773.98   |
| 2. 本期增加金额  | 11,790,272.76  | 47,073,698.91  | 1,245,099.82  | 1,782,143.53  | 61,891,215.02    |
| (1) 计提     | 11,790,272.76  | 47,073,698.91  | 1,245,099.82  | 1,782,143.53  | 61,891,215.02    |
| 3. 本期减少金额  | 98,366.91      | 3,430,976.44   | 169,360.75    | 124,929.63    | 3,823,633.73     |
| (1) 处置或报废  | 98,366.91      | 3,430,976.44   | 169,360.75    | 124,929.63    | 3,823,633.73     |
| 4. 期末余额    | 114,526,034.31 | 513,740,589.74 | 6,707,573.34  | 14,301,157.88 | 649,275,355.27   |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    |                |                |               |               |                  |
| 2. 本期增加金额  |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额    |                |                |               |               |                  |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |                  |

|           |                |                |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 333,816,004.50 | 220,063,766.33 | 8,112,624.17 | 8,596,324.21 | 570,588,719.21 |
| 2. 期初账面价值 | 237,585,288.56 | 209,871,585.52 | 7,835,924.14 | 6,921,474.60 | 462,214,272.82 |

其他说明:

注: ①本期计提的累计折旧金额为 61,891,215.02 元。

②使用权受限的固定资产详见本附注七、44。

## 11、 在建工程

### (1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 花布五期工程                | 3,791,028.40  |      | 3,791,028.40  | 17,606,396.42 |      | 17,606,396.42 |
| 动力公司设备改造项目            | 1,601,605.42  |      | 1,601,605.42  | 17,507,363.16 |      | 17,507,363.16 |
| 服饰车间扩建搬迁改造工程          |               |      |               | 13,374,599.83 |      | 13,374,599.83 |
| 厂区改造工程                | 25,813.96     |      | 25,813.96     | 4,341,034.91  |      | 4,341,034.91  |
| 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  | 3,950,976.97  |      | 3,950,976.97  |
| 服饰改造工程                | 3,210,003.21  |      | 3,210,003.21  | 3,388,710.20  |      | 3,388,710.20  |
| 面二设备升级改造              | 108,268.56    |      | 108,268.56    | 2,251,853.64  |      | 2,251,853.64  |
| 家纺车间老线改造              | 738,440.58    |      | 738,440.58    | 527,511.77    |      | 527,511.77    |
| 工业园区花布真蜡基础建设          | 11,785,992.45 |      | 11,785,992.45 |               |      |               |
| 工业园区家纺床品、绗缝建设         | 806,651.41    |      | 806,651.41    |               |      |               |
| 其他工程                  | 6,012,977.13  |      | 6,012,977.13  | 848,804.96    |      | 848,804.96    |
| 合计                    | 32,020,949.91 |      | 32,020,949.91 | 63,797,251.86 |      | 63,797,251.86 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                 | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源       |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 花布五期工程               | 31,000,000.00  | 17,606,396.42 | 8,900,069.24  | 22,715,437.26 |          | 3,791,028.40  | 85%            | 90%  | 283,178.79   |              | 6.58        | 借款、自筹      |
| 动力公司设备改造项目           | 30,000,000.00  | 17,507,363.16 | 9,192,935.61  | 25,098,693.35 |          | 1,601,605.42  | 89%            | 89%  | 429,197.59   |              | 6.58        | 借款、自筹      |
| 服饰车间扩建搬迁改造工程         |                | 13,374,599.83 |               | 13,374,599.83 |          |               | 100%           | 100% |              |              |             | 自筹         |
| 厂区改造工程               | 5,100,000.00   | 4,341,034.91  | 304,322.41    | 4,619,543.36  |          | 25,813.96     | 90%            | 95%  |              |              |             | 自筹         |
| 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  | 1,471,288.42  | 1,482,096.60  |          | 3,940,168.79  | 14%            | 14%  | 244,827.04   | 20,262.33    | 6.58        | 借款、自筹、募集资金 |
| 服饰改造工程               | 10,000,000.00  | 3,388,710.20  | 4,718,489.28  | 4,897,196.27  |          | 3,210,003.21  | 81%            | 85%  | 438,904.48   | 114,199.33   | 6.58        | 借款、自筹      |
| 面二设备升级改造             | 3,000,000.00   | 2,251,853.64  | 364,302.26    | 2,507,887.34  |          | 108,268.56    | 87%            | 90%  | 534.03       |              | 6.58        | 借款、自筹      |
| 家纺车间老线改造             | 1,500,000.00   | 527,511.77    | 786,153.27    | 575,224.46    |          | 738,440.58    | 88%            | 92%  | 51,991.43    | 31,445.52    | 6.58        | 借款、自筹      |
| 工业园区花布真蜡基础建设         | 78,976,700.00  |               | 11,785,992.45 |               |          | 11,785,992.45 | 27%            | 27%  | 44,488.36    | 44,488.36    | 6.58        | 借款、自筹      |
| 工业园区家纺床品、绗缝建设        | 45,820,000.00  |               | 806,651.41    |               |          | 806,651.41    | 65%            | 75%  | 9,923.65     | 9,923.65     | 6.58        | 募集资金、借款    |
| 其他工程                 |                | 848,804.96    | 7,996,756.07  | 2,832,583.90  |          | 6,012,977.13  | 92%            | 97%  | 129,337.36   | 126,158.85   | 6.58        | 借款、自筹      |
| 合计                   | 258,986,200.00 | 63,797,251.86 | 46,326,960.42 | 78,103,262.37 |          | 32,020,949.91 | /              | /    | 1,632,382.73 | 346,478.04   | /           | /          |

## 12、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 企星软件         | 管理软件       | 配电增容贴费     | 商标使用权      | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |            |            |            |                |
| 1. 期初余额   | 31,308,452.50  | 8,246,830.72 | 525,367.52 | 261,600.00 |            | 40,342,250.74  |
| 2. 本期增加金额 | 209,991,383.13 | 84,188.03    |            |            | 400,000.00 | 210,475,571.16 |
| (1) 购置    | 209,991,383.13 | 84,188.03    |            |            | 400,000.00 | 210,475,571.16 |
| 3. 本期减少金额 |                |              |            | 261,600.00 |            | 261,600.00     |
| (1) 处置    |                |              |            | 261,600.00 |            | 261,600.00     |
| 4. 期末余额   | 241,299,835.63 | 8,331,018.75 | 525,367.52 |            | 400,000.00 | 250,556,221.90 |
| 二、累计摊销    |                |              |            |            |            |                |
| 1. 期初余额   | 4,447,946.14   | 672,983.18   | 53,294.31  | 261,600.00 |            | 5,435,823.63   |
| 2. 本期增加金额 | 4,428,214.15   | 796,895.94   | 66,321.61  |            | 150,000.00 | 5,441,431.70   |
| (1) 计提    | 4,428,214.15   | 796,895.94   | 66,321.61  |            | 150,000.00 | 5,441,431.70   |
| 3. 本期减少金额 |                |              |            | 261,600.00 |            | 261,600.00     |
| (1) 处置    |                |              |            | 261,600.00 |            | 261,600.00     |
| 4. 期末余额   | 8,876,160.29   | 1,469,879.12 | 119,615.92 |            | 150,000.00 | 10,615,655.33  |
| 三、减值准备    |                |              |            |            |            |                |
| 1. 期初余额   |                |              |            |            |            |                |
| 2. 本期增加金额 |                |              |            |            |            |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |            |            |            |                |
| 4. 期末余额   |                |              |            |            |            |                |
| 四、账面价值    |                |              |            |            |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 232,423,675.34 | 6,861,139.63 | 405,751.60 |            | 250,000.00 | 239,940,566.57 |
| 2. 期初账面价值 | 26,860,506.36  | 7,573,847.54 | 472,073.21 |            |            | 34,906,427.11  |

其他说明：

注：①本年摊销金额为 5,441,431.70 元。

②使用权受限的无形资产详见本附注七、44。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币



| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额       |            |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,482,122.63 | 370,530.66 | 595,656.59 | 148,914.15 |
| 合计     | 1,482,122.63 | 370,530.66 | 595,656.59 | 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       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 101,683,212.47 | 88,858,984.79  |
| 可抵扣亏损    | 105,150,640.02 | 178,539,092.05 |
| 合计       | 206,833,852.49 | 267,398,076.84 |

## (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     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2014 年 |                | 77,785,068.60  |    |
| 2015 年 |                |                |    |
| 2016 年 |                |                |    |
| 2017 年 | 98,631,660.69  | 98,631,660.69  |    |
| 2018 年 | 2,122,362.76   | 2,122,362.76   |    |
| 2019 年 | 4,396,616.57   |                |    |
| 合计     | 105,150,640.02 | 178,539,092.05 | /  |

## 14、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 预付土地款 | 5,493,623.03  | 6,743,261.03 |
| 预付工程款 | 25,246,389.73 |              |
| 合计    | 30,740,012.76 | 6,743,261.03 |

## 15、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 9,423,260.00   | 71,676,131.39  |
| 抵押借款 | 96,000,000.00  | 90,966,058.59  |
| 保证借款 | 278,958,900.00 | 303,587,325.00 |
| 信用借款 | 120,000,000.00 | 122,743,605.00 |
| 合计   | 504,382,160.00 | 588,973,119.98 |

短期借款分类的说明：

注：①质押借款明细如下：

| 借款人 | 借款金额 | 质押物 | 备注 |
|-----|------|-----|----|
|     |      |     |    |

|     |              |     |        |
|-----|--------------|-----|--------|
| 本公司 | 5,139,960.00 | 保证金 | 其他货币资金 |
| 本公司 | 4,283,300.00 | 保证金 | 其他货币资金 |
| 合计  | 9,423,260.00 |     |        |

## ②保证借款明细如下:

| 借款人 | 借款金额           | 担保单位           |
|-----|----------------|----------------|
| 本公司 | 50,000,000.00  | 山东滨州交运集团有限责任公司 |
| 本公司 | 99,990,000.00  | 山东滨州亚光毛巾有限公司   |
| 本公司 | 118,968,900.00 | 愉悦家纺有限公司       |
| 本公司 | 10,000,000.00  | 山东滨州印染集团有限责任公司 |
| 合计  | 278,958,900.00 |                |

## ③抵押借款明细如下:

| 借款人 | 借款金额          | 抵押物       | 备注  |
|-----|---------------|-----------|---|
| 本公司 | 96,000,000.00 | 固定资产、无形资产 | 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2600万元提供担保 |
| 合计  | 96,000,000.00 |           |   |

注：抵押物明细详见本附注七、44。

## 16、应付票据

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 359,910,000.00 | 285,000,000.00 |
| 合计     | 359,910,000.00 | 285,000,000.00 |

## 17、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 236,350,162.70 | 236,006,410.93 |
| 1 至 2 年 | 6,559,019.11   | 1,883,540.89   |
| 2 至 3 年 | 455,308.37     | 330,712.81     |
| 3 年以上   | 3,708,149.41   | 3,771,198.49   |
| 合计      | 247,072,639.59 | 241,991,863.12 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 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  |
| 山东昌隆建工集团公司   | 1,764,838.16 | 工程款 |
| 博兴县建筑工程总公司   | 1,598,521.52 | 工程款 |
| 山东桓台建筑工程有限公司 | 800,608.96   | 工程款 |
| 青岛基德进出口有限公司  | 318,952.19   | 货款  |
| 合计           | 7,122,090.83 | /   |

## 18、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 29,044,974.90 | 34,569,116.75 |
| 1 至 2 年 |               | 7,205.32      |
| 2 至 3 年 |               | 9,433.92      |
| 合计      | 29,044,974.90 | 34,585,755.99 |

## 19、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,995,240.31 | 191,751,053.36 | 190,438,480.89 | 3,307,812.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 548,465.68   | 27,037,522.37  | 27,075,645.82  | 510,342.23   |
| 三、辞退福利         |              |                |                |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 合计             | 2,543,705.99 | 218,788,575.73 | 217,514,126.71 | 3,818,155.01 |

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 276,769.42   | 167,782,063.02 | 167,545,959.60 | 512,872.84   |
| 二、职工福利费       |              | 6,367,593.40   | 6,367,593.40   | 0.00         |
| 三、社会保险费       | 121,235.43   | 11,380,160.44  | 11,318,977.96  | 182,417.91   |
| 其中：医疗保险费      | 80,928.95    | 9,334,032.40   | 9,286,154.57   | 128,806.78   |
| 工伤保险费         | 1,725.84     | 1,165,954.78   | 1,148,557.02   | 19,123.60    |
| 生育保险费         | 38,580.64    | 880,173.26     | 884,266.37     | 34,487.53    |
| 四、住房公积金       | 229,919.23   | 3,514,664.63   | 3,467,028.41   | 277,555.45   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,367,316.23 | 2,706,571.87   | 1,738,921.52   | 2,334,966.58 |
| 六、短期带薪缺勤      |              |                |                |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |                |                |              |
| 合计            | 1,995,240.31 | 191,751,053.36 | 190,438,480.89 | 3,307,812.78 |

### (3). 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 268,434.67 | 25,581,643.52 | 25,516,787.27 | 333,290.92 |

|         |            |               |               |            |
|---------|------------|---------------|---------------|------------|
| 2、失业保险费 | 280,031.01 | 1,455,878.85  | 1,558,858.55  | 177,051.31 |
| 合计      | 548,465.68 | 27,037,522.37 | 27,075,645.82 | 510,342.23 |

其他说明：

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。

## 20、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税      | 12,243.23    | 447,175.85   |
| 营业税      | 94,485.58    | 441,925.65   |
| 企业所得税    | 237,611.16   | 140,593.33   |
| 个人所得税    | 113,614.44   | 566,897.58   |
| 城市维护建设税  | 703,997.36   | 764,574.84   |
| 房产税      | 455,238.69   | 159,579.77   |
| 土地使用税    | 2,553,228.43 | 262,958.74   |
| 印花税      | 780,216.41   | 87,001.10    |
| 教育费附加    | 301,693.56   | 327,672.93   |
| 地方教育费附加  | 201,162.42   | 218,449.97   |
| 地方水利建设基金 | 100,571.22   | 109,225.00   |
| 合计       | 5,554,062.50 | 3,526,054.76 |

## 21、应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额 | 期初余额         |
|----------|------|--------------|
| 短期借款应付利息 |      | 2,096,595.73 |
| 合计       |      | 2,096,595.73 |

## 22、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 1年内到期的长期借款 | 24,800,000.00 |      |
| 合计         | 24,800,000.00 |      |

## 23、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 工程设备款      | 12,468,465.78 | 13,195,975.34 |
| 土地款        | 5,397,939.80  | 5,397,939.80  |
| 一年以上预收账款转入 | 4,631,569.96  | 3,950,990.21  |
| 代扣代缴税金     | 1,799,464.36  | 906,889.00    |
| 押金         | 6,188,995.20  | 7,413,301.16  |
| 代收款项       | 2,977,228.47  | 1,030,801.30  |
| 水电费        | 514,777.64    | 1,360,206.90  |
| 运费         | 2,837,311.71  | 4,398,527.10  |
| 销售佣金       | 309,485.93    | 486,497.42    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 3,664,591.58  | 5,835,022.31  |
| 合计 | 40,789,830.43 | 43,976,150.54 |

## 24、长期借款

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 抵押借款         | 21,200,000.00  |               |
| 保证借款         | 80,000,000.00  | 80,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -24,800,000.00 |               |
| 合计           | 76,400,000.00  | 80,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

注：①长期借款明细

| 贷款单位       | 借款起始日     | 借款终止日     | 利率(%) | 币种  | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|-----------|-----------|-------|-----|---------------|---------------|
| 浦发银行济南分行   | 2013-7-31 | 2017-7-1  | 7.04  | 人民币 | 70,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 远东国际租赁有限公司 | 2014-8-21 | 2016-8-21 | 7.20  | 人民币 | 21,200,000.00 |               |
| 合计         |           |           |       |     | 91,200,000.00 | 80,000,000.00 |

注：远东国际租赁有限公司年末余额包括一年内到期的长期负债 14,800,000.00 元。

②抵押借款明细详见本附注七、44。

③保证借款由滨印集团提供担保。

## 25、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,505,000.00 | 5,620,000.00 | 7,125,000.00 | 1,000,000.00 |      |
| 合计   | 2,505,000.00 | 5,620,000.00 | 7,125,000.00 | 1,000,000.00 | /    |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                      | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|----------|--------------|------|------|-------------|
| 超仿棉合成纤维及其纺织品产业化技术开发       | 735,000.00   |          | 735,000.00   |      |      | 与收益相关       |
| 少水节能新型冷轧堆染色技术产业化开发项目      | 1,000,000.00 |          | 1,000,000.00 |      |      | 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   |          | 100,000.00   |      |      | 与收益相关       |
| 外贸公共服务平台                  | 670,000.00   |          | 670,000.00   |      |      | 与收益相关       |

|                    |              |              |              |  |              |       |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--|--------------|-------|
| 补助                 |              |              |              |  |              |       |
| 滨州市节能减排重点实验室项目     |              | 100,000.00   | 100,000.00   |  |              | 与收益相关 |
| 低给液短流程印染关键技术       |              | 520,000.00   | 520,000.00   |  |              | 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 |              |  | 1,000,000.00 | 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 | 4,000,000.00 |  |              | 与收益相关 |
| 合计                 | 2,505,000.00 | 5,620,000.00 | 7,125,000.00 |  | 1,000,000.00 | /     |

## 26、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

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。

## 27、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 371,561,093.28 | 280,561,660.44 |      | 652,122,753.72 |
| 其他资本公积     | 5,068,883.99   | -2,349,749.52  |      | 2,719,134.47   |
| 合计         | 376,629,977.27 | 278,211,910.92 |      | 654,841,888.19 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本年增加情况详见本附注七、26 股本；其他资本公积本年减少系收购少数股东股权所致。

## 28、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额    |              |         |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |

|                                     |            |           | 合收益<br>当期转<br>入损益 | 用 |           |           |           |
|-------------------------------------|------------|-----------|-------------------|---|-----------|-----------|-----------|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |            |           |                   |   |           |           |           |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |            |           |                   |   |           |           |           |
| 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                  | -25,229.24 | 11,489.57 |                   |   | 15,241.85 | -3,752.28 | -9,987.39 |
| 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 |            |           |                   |   |           |           |           |
| 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                          | -25,229.24 | 11,489.57 |                   |   | 15,241.85 | -3,752.28 | -9,987.39 |
| 其他综合收益合计                            | -25,229.24 | 11,489.57 |                   |   | 15,241.85 | -3,752.28 | -9,987.39 |

## 29、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,928,393.01 |      |      | 7,928,393.01 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 储备基金   |              |      |      |              |
| 企业发展基金 |              |      |      |              |
| 其他     |              |      |      |              |
| 合计     | 7,928,393.01 |      |      | 7,928,393.01 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

### 30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -283,493,194.50 | -300,496,284.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -283,493,194.50 | -300,496,284.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 24,316,100.32   | 17,003,090.12   |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 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            |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -259,177,094.18 | -283,493,194.50 |

### 31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,184,366,638.79 | 2,020,058,930.91 | 2,144,580,118.57 | 1,990,877,075.13 |
| 其他业务 | 65,944,500.67    | 43,307,159.38    | 77,233,030.09    | 60,715,454.50    |
| 合计   | 2,250,311,139.46 | 2,063,366,090.29 | 2,221,813,148.66 | 2,051,592,529.63 |

### 32、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        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     | 846,395.32   | 2,745,957.11 |
| 城市维护建设税 | 3,049,897.62 | 2,835,366.13 |
| 教育费附加   | 2,178,499.05 | 2,025,261.52 |
| 资源税     |              |              |
| 水利建设资金  | 435,699.79   | 405,052.31   |
| 合计      | 6,510,491.78 | 8,011,637.07 |



其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 33、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 | 15,172,895.64 | 14,601,296.98 |
| 薪酬  | 9,138,060.51  | 7,790,506.21  |
| 展览费 | 2,423,639.48  | 2,161,661.27  |
| 业务费 | 2,044,171.54  | 1,261,041.28  |
| 招待费 | 1,991,642.00  | 1,739,851.68  |
| 中介费 | 1,801,853.19  | 2,412,555.14  |
| 快递费 | 1,496,735.05  | 1,223,964.94  |
| 保险费 | 1,486,067.17  | 1,850,676.86  |
| 租赁费 | 1,082,057.88  | 756,846.35    |
| 检测费 | 1,021,303.51  | 1,340,683.75  |
| 其他  | 3,768,462.18  | 4,348,675.47  |
| 合计  | 41,426,888.15 | 39,487,759.93 |

### 34、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     | 20,056,949.52 | 17,775,367.66 |
| 税金     | 8,472,780.49  | 4,420,488.03  |
| 无形资产摊销 | 5,441,431.70  | 982,715.08    |
| 折旧费    | 4,474,038.97  | 3,850,455.50  |
| 机物料    | 4,029,518.73  | 4,064,211.01  |
| 福利基金   | 3,204,901.33  | 3,293,620.49  |
| 租赁费    | 2,386,823.62  | 5,175,372.61  |
| 劳动保险金  | 2,205,447.34  | 2,251,443.71  |
| 技术开发费  | 1,920,476.43  | 2,304,436.45  |
| 业务招待费  | 1,158,994.94  | 1,013,516.01  |
| 公司经费   | 1,113,781.79  | 1,758,648.24  |
| 中介费    | 1,108,715.61  | 840,849.04    |
| 办公费    | 1,013,776.39  | 699,917.70    |
| 其他     | 6,926,795.20  | 8,538,583.90  |
| 合计     | 63,514,432.06 | 56,969,625.43 |

### 35、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   | 38,018,086.17  | 37,095,677.39 |
| 减：利息收入 | -10,341,559.02 | -5,089,298.59 |
| 汇兑损益   | 5,998,825.83   | 12,806,550.44 |
| 银行手续费  | 3,798,068.10   | 1,674,601.12  |
| 其他     | 4,333,904.45   | 6,709,393.34  |
| 合计     | 41,807,325.53  | 53,196,923.70 |

## 36、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         | 12,183,868.42 | 2,501,163.98 |
| 二、存货跌价损失       | 6,720,371.11  | 5,173,604.18 |
| 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             | 18,904,239.53 | 7,674,768.16 |

## 37、营业外收入

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 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 190.39       | 437,923.48    | 190.39        |
| 其中：固定资产处置利得 | 190.39       | 437,923.48    | 190.39        |
| 政府补助        | 8,400,975.00 | 12,660,900.00 | 8,400,975.00  |
| 其他          | 296,133.78   | 90,089.91     | 296,133.78    |
| 合计          | 8,697,299.17 | 13,188,913.39 | 8,697,299.17  |

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目                          | 本期发生金额       | 上期发生金额        | 与资产相关/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            | 3,996,000.00 |               | 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 |              | 10,950,000.00 | 与收益相关       |
| 出口信用保险保费补贴资金                  | 836,195.00   | 599,000.00    | 与收益相关       |
| 低给液短流程印染关键技术项目                | 520,000.00   |               | 与收益相关       |

|       |              |               |       |
|-------|--------------|---------------|-------|
| 其他补助款 | 439,780.00   | 1,111,900.00  | 与收益相关 |
| 合计    | 8,396,975.00 | 12,660,900.00 | /     |

## 38、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 | 60,793.53  | 117,037.28   | 60,793.53     |
| 其中：固定资产处置损失 | 60,793.53  | 117,037.28   | 60,793.53     |
| 对外捐赠        | 325,000.00 | 10,000.00    | 325,000.00    |
| 非常损失        |            | 1,369,417.09 |               |
| 其他          | 5,191.41   | 404,197.50   | 5,191.41      |
| 合计          | 390,984.94 | 1,900,651.87 | 390,984.94    |

## 39、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 514,321.89  | 539,948.29 |
| 递延所得税费用 | -221,616.51 | -22,660.35 |
| 合计      | 292,705.38  | 517,287.94 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 23,087,986.35  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,771,996.59   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 37,897.86      |
| 非应税收入的影响                       | -25,000.00     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 305,256.76     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -11,007,848.80 |
| 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 | 5,210,402.98   |
| 所得税费用                          | 292,705.38     |

## 40、其他综合收益

详见附注七、28。

## 41、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 10,341,559.02 | 5,089,298.59 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 政府补贴 | 6,895,975.00  | 4,215,900.00  |
| 保证金  | 4,498,884.86  | 4,164,500.00  |
| 往来款  | 23,688,893.56 |               |
| 罚款收入 | 61,951.19     |               |
| 保险赔偿 | 2,345,934.52  |               |
| 租赁收入 | 2,605,716.46  |               |
| 其他   |               | 4,777,385.49  |
| 合计   | 50,438,914.61 | 18,247,084.08 |

## (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       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 往来款      | 25,210,718.68 | 52,340,890.23  |
| 运费       | 14,115,817.21 | 14,608,096.98  |
| 保证金      | 4,661,522.51  | 10,047,220.00  |
| 租赁费      | 3,468,881.50  | 5,175,372.61   |
| 中介费      | 2,910,568.80  | 3,253,404.18   |
| 业务招待费    | 2,694,199.47  | 2,753,367.69   |
| 保险费      | 1,284,817.19  | 2,759,496.44   |
| 技术开发费    | 1,744,432.83  | 2,304,436.45   |
| 展览费      | 2,423,639.48  | 1,983,757.01   |
| 公司经费     | 1,348,342.96  | 1,758,648.24   |
| 银行手续费    | 3,798,068.10  | 1,674,601.12   |
| 检测及质量查询费 | 1,151,315.16  | 1,340,683.75   |
| 办公费      | 1,015,911.15  | 1,238,818.14   |
| 快递费      | 1,425,998.53  | 1,223,964.94   |
| 差旅费      | 1,002,597.28  | 841,405.60     |
| 商检费      |               | 591,075.00     |
| 其他       | 1,307,143.63  | 10,012,196.80  |
| 合计       | 69,563,974.48 | 113,907,435.18 |

## (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       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 承兑贴现     | 68,114,740.00  |                |
| 收回支付的保证金 | 210,334,823.18 | 112,002,000.00 |
| 合计       | 278,449,563.18 | 112,002,000.00 |

## (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          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 贷款手续费       | 4,837,904.45   | 9,077,304.72   |
| 保证金         | 351,326,798.13 | 210,334,823.18 |
| 收购少数股权支付的现金 | 1,160,325.69   | 1,000,000.00   |
| 其他          | 146,337.01     |                |
| 合计          | 357,471,365.28 | 220,412,127.90 |

## 42、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            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>           |                 |                 |
| 净利润                                  | 22,795,280.97   | 15,650,878.32   |
| 加：资产减值准备                             | 18,904,239.53   | 7,674,768.16    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 62,028,352.43   | 60,858,854.69   |
| 无形资产摊销                               | 5,441,431.70    | 970,370.08      |
| 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<br>(收益以“-”号填列) | 60,603.14       | -320,886.20     |
| 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)                      | 46,008,154.36   | 44,271,549.31   |
| 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)                 | -221,616.51     | -22,660.35      |
| 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)                     | -12,650,106.86  | -124,940,308.47 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -189,518,036.79 | 1,515,477.20    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 84,979,509.09   | 49,173,177.60   |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 37,827,811.06   | 54,831,220.34   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>         |                 |                 |
| 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                             |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>             |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 93,345,214.68   | 221,606,089.66  |
| 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                         | -128,260,874.98 | 104,691,145.47  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 93,345,214.68 | 221,606,089.66 |
| 其中：库存现金        | 7,162.41      | 13,091.43      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 93,338,052.27 | 86,037,998.23  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 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              | 93,345,214.68 | 221,606,089.66 |
| 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 |               |                |

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因               |
|------|----------------|--------------------|
| 货币资金 | 351,326,798.13 | 承兑保证金、借款保证金、信用证保证金 |
| 固定资产 | 248,832,511.93 | 分别用作短期借款和长期借款的抵押物  |
| 无形资产 | 90,020,675.67  | 作为短期借款的抵押物         |
| 合计   | 690,179,985.73 | /                  |

#### 44、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额       |
|-------|---------------|--------|-----------------|
| 货币资金  | 3,415,946.89  |        | 20,902,178.48   |
| 其中：美元 | 3,415,946.40  | 6.1190 | 20,902,176.02   |
| 澳元    | 0.49          | 5.0174 | 2.46            |
| 应收账款  | 24,613,508.71 | 6.1190 | 150,610,059.80  |
| 其中：美元 | 24,613,508.71 | 6.1190 | 150,610,059.80  |
| 短期借款  | 4,640,000.00  | 6.1190 | 28,392,160.0000 |
| 其中：美元 | 4,640,000.00  | 6.1190 | 28,392,160.0000 |
| 应付帐款  | 5,423,210.07  | 6.1190 | 33,184,622.42   |
| 其中：美元 | 5,423,210.07  | 6.1190 | 33,184,622.42   |

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

√适用 □不适用

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。

#### 八、合并范围的变更

##### 其他

本年度公司合并范围未发生变更

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 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        |
| 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 |

其他说明:

带\*为二级子公司

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

①2014年5月12日,公司与滨州滨印集团进出口有限公司签订了股权转让协议,滨州滨印集团进出口有限公司将持有的滨州华纺置业有限公司5%股权以初始成本价50万元转让给公司,股权转让款于2014年5月21日支付,工商登记手续于2014年5月21日完成。转让后,华纺股份持有华纺置业100%股权。

②2014年6月,公司与利源集团有限公司签订了股权转让协议,利源集团有限公司将持有的华纺(美国)有限责任公司30%股权以美元108,165.00元的价格转让给公司,股权转让款于2014年10月22日支付(人民币660,325.69元,汇率6.1048),转让后,公司持有华纺(美国)有限责任公司100%股权。

③2014年9月25日,公司下属子公司滨州华纺置业有限公司与青岛网达电子采购服务有限公司签订了股权转让协议,青岛网达电子采购服务有限公司将持有的滨州华创网络科技有限公司49%的股权无偿转让给滨州华纺置业有限公司。工商登记手续于2014年10月20日完成。

#### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 滨州华纺置业有限责任公司 | 华纺(美国)有限责任公司  | 滨州华创网络科技有限公司 |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 购买成本/处置对价     |              |               |              |
| —现金           | 500,000.00   | 660,325.69    |              |
| 购买成本/处置对价合计   | 500,000.00   | 660,325.69    |              |
| 减:按取得/处置的股权比例 | 342,642.73   | -1,776,612.96 | 244,546.40   |

|             |            |              |             |
|-------------|------------|--------------|-------------|
| 计算的子公司净资产份额 |            |              |             |
| 差额          | 157,357.27 | 2,436,938.65 | -244,546.40 |
| 其中：调整资本公积   | 157,357.27 | 2,436,938.65 | -244,546.40 |
| 调整盈余公积      |            |              |             |
| 调整未分配利润     |            |              |             |

## 十、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2014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           | 年初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物 | 3,415,946.40  | 4,517,460.95  |
| 应收账款     | 24,613,508.71 | 14,557,657.67 |
| 应付账款     | 5,423,210.07  | 2,987,415.50  |
| 短期借款     | 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2014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605,582,160.00元（2013年12月31日：668,973,119.98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

2014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

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,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。

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2014年12月31日止,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币23,600万元,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。同时公司每个月销售收入17,000万元以上,而每个月平均还款8000万元左右,能够保证正常资金周转和特殊资金需要。

其次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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称  | 注册地 | 业务性质      | 注册资本(万元) | 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(%) |
|--------|-----|-----------|----------|-----------------|------------------|
| 滨州国资公司 | 滨州  | 资产经营、资本运营 | 3,100    | 15.31           | 15.31            |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是滨州市国资委。

其他说明:

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 滨印集团            | 参股股东        |
| 山东滨州印染集团进出口有限公司 | 股东的子公司      |
| 滨州兴业投资有限公司      | 股东的子公司      |
| 滨州诚帮典当有限公司      | 股东的子公司      |
| 滨州兴业文化发展有限公司    | 股东的子公司      |
| 滨州兴业置业有限公司      | 股东的子公司      |
| 滨州春华服饰有限公司      | 股东的子公司      |
| 滨州碧绿包装材料有限公司    | 股东的子公司      |

#### 4、 关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 滨印集团            | 辅助材料   | 3,132,674.67  | 1,420,171.62  |
| 滨印集团            | 综合服务   |               | 806,089.80    |
| 滨印集团            | 复印、其他  | 2,343.00      | 22,132.20     |
| 滨印集团            | 厂区生活用水 | 205,646.44    | 182,332.00    |
| 山东滨州印染集团进出口有限公司 | 坯布     | 15,255,630.45 | 18,630,149.45 |

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 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-----------------|--------|---------------|------------|
| 滨印集团            | 电      | 602,560.26    | 579,914.05 |
| 滨印集团            | 家纺、服装  | 2,670.94      | 7,675.21   |
| 山东滨州印染集团进出口有限公司 | 色布、棉纱  | 13,979,539.32 | 124,522.84 |
| 滨州兴业文化发展有限公司    | 家纺     | 15,639.32     |            |

##### (2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费     |
|-------|--------|------------|--------------|
| 滨印集团  | 土地使用权  | 286,166.38 | 1,716,998.32 |
| 滨印集团  | 综合营销楼  | 535,404.00 | 535,404.00   |
| 滨印集团  | 单身公寓楼  | 260,000.00 | 260,000.00   |

##### (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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 | 否          |
| 滨印集团 | 18,000,000.00 | 2014-01-14 | 2014-12-21 | 是          |
| 滨印集团 | 30,000,000.00 | 2014-01-08 | 2014-07-07 | 是          |
| 滨印集团 | 30,000,000.00 | 2014-03-20 | 2014-09-06 | 是          |
| 滨印集团 | 80,000,000.00 | 2013-07-31 | 2017-07-01 | 否          |

## (4). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,483,369.81 | 2,617,337.00 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额 |      | 期初余额     |        |
|------|--------------|------|------|----------|--------|
|      |              | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额     | 坏账准备   |
| 应收账款 | 滨州兴业文化发展有限公司 |      |      | 3,570.00 | 178.50 |

## (2). 应付项目

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            | 873,747.91   | 213,596.05 |
| 应付账款  | 山东滨州印染集团进出口有限公司 | 2,508,494.58 | 882,353.57 |
| 其他应付款 | 滨印集团            |              | 100,750.00 |
| 其他应付款 | 山东滨州印染集团进出口有限公司 |              | 21,620.38  |

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## 资本承诺

| 项目              | 年末余额 | 年初余额      |
|-----------------|------|-----------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |      |           |
| —购建长期资产承诺       |      | 19,613.99 |
| 合计              |      | 19,613.99 |

年初购买长期资产承诺本年已履行完毕。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 经公司第四届董事会第一次会议及 2012 年第二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 15,000 万元的担保，担保方式为连带责任担保，保证期限为三年；经公司 2013 年 4 月 3 日召开的第四届董事会第十三次会议及 2013 年 5 月召开的 2012 年年度股东大会通过，公司与愉悦家纺有限公司相互增加担保额度人民币 5,000 万元，担保方式为连带责任保证。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已为愉悦家纺有限公司提供 7,000 万元的银行承兑担保和 10,500 万元的借款担保。

(2) 经公司第四届董事会第一次会议、2012 年第二次临时股东大会及第四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，期限为三年。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已为山东滨州亚光毛巾有限公司提供 4,000 万元的借款担保。

(3) 经公司第四届董事会第一次会议、2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司与滨州交运集团有限责任公司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 2014 年 12 月 31 日，公司已为滨州交运集团有限责任公司提供 5,000 万元的借款担保。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

本公司已提供全部或有事项的相关资料。除财务报表附注中披露的或有事项外，本公司不存在其他应披露而未披露的诉讼、赔偿、背书、承兑、担保等或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 其他

根据滨州市人民政府滨证字[2014]73 号《关于华纺股份有限公司国有股权无偿划转的批复》，公司原第一大股东山东滨州印染集团有限责任公司（简称“滨印集团”）与滨州市国有资产经营有限公司（简称“滨州国资公司”）于 2014 年 7 月 1 日签订了《关于所持华纺股份之股份无偿划转协议》，约定滨印集团将持有公司 87,651,441 股（占本公司总股本的 20.75%）的国有股无偿划转到滨州国资公司持有。

2014 年 10 月 17 日，经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》，同意上述国有股的无偿划转。

2014 年 11 月 17 日，滨印集团、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。因滨印集团所持 87,651,441 股公司股份中的 22,970,441 股为其认购公司非公开发行股份所得的限售流通股，限售期至 2017 年 3 月 21 日，暂不具备划转条件，故本次滨印集团先将其持有的无限售条件的公司股份 64,681,000 股无偿划转给滨州国资公司，剩余有限售条件的公司股份 22,970,441 股待限售期满后无偿划转。

本次股权划转过户后，滨州国资公司持有本公司的股份为 64,681,000 股，占公司总股本的比例为 15.31%，成为公司第一大股东；滨印集团持有本公司的股份为 22,970,441 股，占公司总股本的比例为 5.44%，成为公司第三大股东。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资委。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |              |          |               |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 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账款  | 157,613,871.61 | 96.15  | 9,825,232.06  | 6.23     | 147,788,639.55 | 103,119,977.63 | 100    | 9,189,909.80 | 8.91     | 93,930,067.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |                |        |              |          |               |
| 合计                    | 163,921,293.18 | /      | 13,609,685.00 | /        | 150,311,608.18 | 103,119,977.63 | /      | 9,189,909.80 | /        | 93,930,067.83 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位） | 期末余额         |              |       |                      |
|-----------|--------------|--------------|-------|----------------------|
|           | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由                 |
| 尼克公司      | 6,307,421.57 | 3,784,452.94 | 60.00 | 已进入诉讼程序，预计能收回的比例为40% |
| 合计        | 6,307,421.57 | 3,784,452.94 | /     | /                    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 |
|---------|----------------|--------------|------|
| 1 年以内小计 | 132,238,154.79 | 6,611,907.74 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 1,632,059.30   | 163,205.93   | 10%  |
| 2 至 3 年 | 643,542.33     | 96,531.35    | 15%  |
| 3 至 4 年 | 493,766.63     | 98,753.33    | 20%  |
| 4 至 5 年 | 72,154.73      | 36,077.36    | 50%  |
| 5 年以上   | 2,818,756.35   | 2,818,756.35 | 100% |
| 合计      | 137,898,434.13 | 9,825,232.06 |      |

确定该组合依据的说明：

注：以账龄为风险特征划分的组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称  | 年末余额          | 坏账准备  |
|-------|---------------|-------|
| 关联方组合 | 19,715,437.48 | 不计提坏账 |
| 合计    | 19,715,437.48 |       |

注：应纳入合并范围的关联方款项目前不存在信用风险。

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,542,141.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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余额前五名应收账款汇总金额 77,852,102.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例 47.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,147,054.47 元。

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额          |        |               |          |              | 期初余额          |        |               |          |              |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 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 | 91.29    | 1,853,525.76 | 67,089,626.14 | 36.87  | 62,455,811.73 | 93.09    | 4,633,814.41 |

|                        |                |       |               |      |               |                |       |               |      |                |
|------------------------|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|-------|---------------|------|----------------|
| 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  | 8.71 | 66,905,110.85 | 114,855,577.34 | 63.13 | 3,761,980.41  | 3.28 | 111,093,596.93 |
| 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 | /     | 71,462,638.22 | /    | 68,758,636.61 | 181,945,203.48 | /     | 66,217,792.14 | /    | 115,727,411.34 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位）   | 期末余额          |               |      |                            |
|--------------|---------------|---------------|------|----------------------------|
|              | 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 | /    | /                          |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄     | 期末余额          |              |      |
|--------|---------------|--------------|------|
|        | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1年以内小计 | 57,402,189.69 | 2,870,109.48 | 5%   |
| 1至2年   | 1,599,256.33  | 159,925.63   | 10%  |
| 2至3年   | 12,633,657.76 | 1,895,048.66 | 15%  |
| 3至4年   | 199,400.08    | 39,880.02    | 20%  |
| 4至5年   | 71,141.57     | 35,570.79    | 50%  |
| 5年以上   | 1,226,003.26  | 1,226,003.26 | 100% |
| 合计     | 73,131,648.69 | 6,226,537.84 |      |

确定该组合依据的说明：

注：以账龄为风险特征划分的组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 5,244,846.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 专项往来   | 85,964,571.62  | 160,881,380.66 |
| 出口退税   | 49,926,939.21  | 19,052,904.63  |
| 备用金及押金 | 4,166,105.51   | 1,855,032.38   |
| 代缴税款   | 163,658.49     | 155,885.81     |
| 合计     | 140,221,274.83 | 181,945,203.48 |

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|--------------|-------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 应收出口退税       | 出口退税  | 49,926,939.21  | 1 年以内 | 35.61               | 2,496,346.96  |
| 浙江华纺呢绒有限公司   | 往来款   | 49,321,997.32  | 5 年以上 | 35.17               | 49,321,997.32 |
| 华诚投资管理公司     | 往来款   | 9,267,628.82   | 3-4 年 | 6.61                | 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 | 6.06                | 8,500,000.00  |
| 无棣县渤海物流有限公司  | 往来款   | 3,470,000.00   | 2-3 年 | 2.47                | 520,500.00    |
| 合计           | /     | 120,486,565.35 | /     | 85.92               | 68,252,947.34 |

**3、 长期股权投资**

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 57,831,235.69 |      | 57,831,235.69 | 56,670,910.00 |      | 56,670,910.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 57,831,235.69 |      | 57,831,235.69 | 56,670,910.00 |      | 56,670,910.00 |

**(1) 对子公司投资**

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位  | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 滨州华纺置业 | 9,500,000.00 | 500,000.00 |      | 10,000,000.00 |          |          |



|              |               |              |  |               |  |
|--------------|---------------|--------------|--|---------------|--|
| 有限责任公司       |               |              |  |               |  |
| 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 | 2,170,910.00  | 660,325.69   |  | 2,831,235.69  |  |
| 合计           | 56,670,910.00 | 1,160,325.69 |  | 57,831,235.69 |  |

#### 4、 营业收入和营业成本:

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,141,797,985.15 | 1,985,619,968.72 | 2,097,820,945.25 | 1,954,486,011.30 |
| 其他业务 | 57,386,455.74    | 35,678,002.78    | 60,771,223.14    | 49,604,748.74    |
| 合计   | 2,199,184,440.89 | 2,021,297,971.50 | 2,158,592,168.39 | 2,004,090,760.04 |

#### 5、 投资收益

单位:元 币种:人民币

| 项目                               | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----------------------------------|-------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |       |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |       |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |       |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |       |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |       |               |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |       |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |       |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |       |               |
| 丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |       |               |
| 其他                               |       | 16,925,448.87 |
| 合计                               |       | 16,925,448.87 |

### 十七、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

| 项目                                      | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                               | -60,603.14   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                    |              |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的) | 8,400,975.00 |    |

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| 政府补助除外)   |              |  |
| 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                                    |              |  |
| 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期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  | -34,057.63   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
|   |              |  |
|   |              |  |
| 所得税影响额  |              |  |
| 少数股东权益影响额   |              |  |
| 合计  | 8,306,314.23 |  |

## 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          | 3.38          | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.22          | 0.04   | 0.04   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                |                  |                  |
| 货币资金                   | 228,916,944.19 | 431,940,912.84   | 444,672,012.81   |
| 结算备付金                  |                |                  |                  |
| 拆出资金                   |                |                  |                  |
| 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                   | 97,264,234.42  | 99,482,665.69    | 156,760,846.89   |
| 预付款项                   | 82,802,611.56  | 34,125,325.43    | 42,552,789.51    |
| 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                  | 25,559,719.05  | 50,842,780.01    | 92,270,689.90    |
| 买入返售金融资产               |                |                  |                  |
| 存货                     | 369,228,098.55 | 492,722,601.83   | 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                 | 26,156,965.02  | 29,448,927.68    | 3,924,759.67     |
| 流动资产合计                 | 829,928,572.79 | 1,138,563,213.48 | 1,238,833,436.36 |
| <b>非流动资产：</b>          |                |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                |                  |                  |
| 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                 |                |                  | 6,224,907.59     |
| 固定资产                   | 478,043,811.66 | 462,214,272.82   | 570,588,719.21   |
| 在建工程                   | 50,070,906.58  | 63,797,251.86    | 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                   | 28,402,150.00    | 34,906,427.11    | 239,940,566.57   |
| 开发支出                   |                  |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 126,253.80       | 148,914.15       | 370,530.66       |
| 其他非流动资产                | 8,377,403.03     | 6,743,261.03     | 30,740,012.76    |
| 非流动资产合计                | 565,020,525.07   | 567,810,126.97   | 879,885,686.70   |
| 资产总计                   | 1,394,949,097.86 | 1,706,373,340.45 | 2,118,719,123.06 |
| <b>流动负债：</b>           |                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 411,500,170.00   | 588,973,119.98   | 504,382,160.00   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |                  |
| 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                   | 187,002,000.00   | 285,000,000.00   | 359,910,000.00   |
| 应付账款                   | 216,277,730.68   | 241,991,863.12   | 247,072,639.59   |
| 预收款项                   | 65,704,836.65    | 34,585,755.99    | 29,044,974.90    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 2,485,757.28     | 2,543,705.99     | 3,818,155.01     |
| 应交税费                   | 1,567,840.37     | 3,526,054.76     | 5,554,062.50     |
| 应付利息                   |                  | 2,096,595.73     |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |                  |
| 其他应付款                  | 94,837,495.42    | 43,976,150.54    | 40,789,830.43    |
| 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                |                  |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  | 24,800,000.00    |
| 其他流动负债                 |                  |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 979,375,830.40   | 1,202,693,246.11 | 1,215,371,822.43 |
| <b>非流动负债：</b>          |                  |                  |                  |
| 长期借款                   |                  | 80,000,000.00    | 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                   | 10,950,000.00    | 2,505,000.00     | 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           | 10,950,000.00    | 82,505,000.00    | 77,400,000.00    |
| 负债合计              | 990,325,830.40   | 1,285,198,246.11 | 1,292,771,822.43 |
| 所有者权益：            |                  |                  |                  |
| 股本                | 319,800,000.00   | 319,800,000.00   | 422,364,101.00   |
| 其他权益工具            |                  |                  |                  |
| 其中：优先股            |                  |                  |                  |
| 永续债               |                  |                  |                  |
| 资本公积              | 376,629,977.27   | 376,629,977.27   | 654,841,888.19   |
| 减：库存股             |                  |                  |                  |
| 其他综合收益            |                  | -25,229.24       | -9,987.39        |
| 专项储备              |                  |                  |                  |
| 盈余公积              | 7,928,393.01     | 7,928,393.01     | 7,928,393.01     |
| 一般风险准备            |                  |                  |                  |
| 未分配利润             | -300,496,284.62  | -283,493,194.50  | -259,177,094.18  |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计 | 403,862,085.66   | 420,839,946.54   | 825,947,300.63   |
| 少数股东权益            | 761,181.80       | 335,147.80       |                  |
| 所有者权益合计           | 404,623,267.46   | 421,175,094.34   | 825,947,300.63   |
| 负债和所有者权益<br>总计    | 1,394,949,097.86 | 1,706,373,340.45 | 2,118,719,123.06 |

## 第十一节 备查文件目录

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务负责人、会计主管人员亲笔签字并盖章的财务报告。 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章，注册会计师签字并盖章的审计报告。                 |
| 备查文件目录 | 报告期内在《上海证券报》《证券日报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。       |

董事长：王力民

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 24 日

### 修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
|       |             |           |
|       |             |           |