

华斯控股股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-051

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人贺国英、主管会计工作负责人白少平及会计机构负责人(会计主管人员)苑桂芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	128

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、华斯股份	指	华斯控股股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	华斯控股股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京服装公司	指	北京华斯服装有限公司
京南裘皮城	指	肃宁县京南裘皮城有限公司
锐岭集团有限公司	指	香港锐岭集团有限公司
华斯广场	指	河北华斯生活购物广场商贸有限公司
华斯易优	指	肃宁县华斯易优网络科技有限公司
华卓投资	指	沧州市华卓投资管理中心（有限合伙）
锐城企业有限公司	指	香港锐城企业有限公司
尚村拍卖	指	肃宁县尚村皮毛拍卖有限公司
京南裘皮城	指	肃宁县京南裘皮城有限公司
华源服装	指	河北华源服装有限公司
优舍科技、微卖	指	北京优舍科技有限公司
广信小额贷款	指	肃宁县广信小额贷款有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	华斯股份	股票代码	002494
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华斯控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华斯		
公司的外文名称（如有）	huasi		
公司的法定代表人	贺国英		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝惠宁	徐亚平
联系地址	河北省肃宁县尚村镇	河北省肃宁县尚村镇
电话	03175090055	03175090055
传真	03175115789	03175115789
电子信箱	huasi@huasigufen.com	huasi@huasigufen.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	206,608,402.55	242,762,826.62	-14.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,731,996.78	10,097,400.46	-13.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,743,433.38	6,396,027.72	5.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,022,518.68	17,460,107.94	-151.68%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%
加权平均净资产收益率	0.62%	1.29%	-0.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,438,783,292.98	2,299,840,448.20	6.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,405,879,455.14	1,404,721,864.48	0.08%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-135,332.00	

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政府补助除外）	2,392,588.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,594.60	
减：所得税影响额	344,841.66	
少数股东权益影响额（税后）	-21,554.07	
合计	1,988,563.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司在董事会的领导下，在管理层和全体职工的共同努力下，紧紧围绕董事会确定的年度战略经营目标，推动公司治理水平的提高、努力调整业务结构、加快技术创新，管理水平明显提升，企业文化稳步推进，节能减排效果明显，市场竞争力进一步增强，公司在行业中的龙头地位继续增强。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入206,608,402.55元,比上期减少14.89%;实现利润总额9,956,462.05元,比上期减少14.64%;归属于上市公司股东的净利润8,731,996.78元,比上年同期减少13.52%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	206,608,402.55	242,762,826.62	-14.89%	
营业成本	133,117,979.89	169,551,013.82	-21.49%	
销售费用	23,342,231.48	22,414,227.35	4.14%	
管理费用	28,811,551.39	24,885,039.16	15.78%	
财务费用	10,881,338.84	15,212,388.04	-28.47%	
所得税费用	2,518,647.27	3,266,250.76	-22.89%	
研发投入	5,995,272.00	5,569,382.61	7.65%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,022,518.68	17,460,107.94	-151.68%	销售商品、提供劳务和税收返还减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,273,977.78	-128,827,282.26	91.25%	本期没有新增投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	155,254,343.39	36,189,761.70	329.00%	银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	137,626,483.80	-75,154,802.39	283.12%	银行贷款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2016年上半年对全年经营计划的完成进展情况：

(1) 整合上游资源。加强海外农场貂种培育，为国内农户引进高端水貂品种打基础；发挥裘皮原材料市场二期的整合国内裘皮原材料市场资源的作用，加大公司对原材料市场的把控力，推动国内裘皮原材料交易模式的升级。在丹麦、拉脱维亚的海外貂种正在培育中。

(2) 继续加快下游渠道建设。建设毛皮产业园二期及相关配套设施建设，增强公司在下游发展的核心竞争力以及在行业内的控制力。毛皮产业园二期及其配套设施建设已经正常运营。

(3) 继续在社交电商领域以及周边积极探讨发展。促进公司在互联网+业务的发展，增强公司在行业中的掌控力。

(4) 继续提高设计能力，除自有的设计团队以外公司与意大利和香港设计师合作，进一步的提高了设计能力，使设计更能适应多元化的市场需求。设计团队设计能力有了进一步的提升。

(5) 科技创新，公司是科技部在全国认定的“十二五”首批15家科技合作基地之一，公司将研发裘皮加工新工艺、新产品，同时进行裘皮硝染绿色环保工艺开发研究，提升裘皮加工技术领域的国际地位和竞争力。公司注重科技研发，聘请国外专家与公司研发人员共同研发。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
OBM	69,495,141.73	37,981,729.04	45.35%	-49.91%	-59.99%	13.77%
ODM	58,817,996.77	48,320,892.65	17.85%	58.08%	58.06%	0.02%
OEM	16,022,638.86	13,594,404.44	15.16%	1.82%	0.48%	1.13%
合计	144,335,777.36	99,897,026.13	30.79%	-24.70%	-28.15%	3.32%
分产品						
裘皮皮张	4,288,516.13	4,136,621.77	3.54%	-90.41%	-89.76%	-6.06%
裘皮面料	87,121.35	79,256.40	9.03%	199.70%	198.42%	0.39%
裘皮饰品	2,692,467.72	2,309,940.46	14.21%	-48.19%	-48.23%	0.06%
裘皮服装	133,923,452.05	90,784,427.48	32.21%	-4.60%	-2.69%	-1.33%
时装	1,202,828.64	755,305.66	37.21%	-12.53%	-9.23%	-2.28%
貂种	2,141,391.47	1,831,474.36	14.47%	100.00%	100.00%	14.47%
分地区						

出口销售	59,213,599.96	49,031,631.37	17.20%	-36.22%	-37.61%	1.85%
国内销售	85,122,177.40	50,865,394.76	40.24%	-13.88%	-15.84%	1.39%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争力没有发生变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
肃宁县京南裘皮城有限公司	子公司	贸易服务	购销裘皮、市场开发、租赁服务	RMB12621 万元	315,701,042.14	85,461,912.19	7,169,298.10	-7,760,590.23	-7,971,255.81
河北华源服装有限公司	子公司	贸易服务	毛皮及服装销售	RMB1240.5 万元	42,074,770.33	19,784,027.60	11,336,324.29	1,906,441.55	1,780,470.17
河北华斯生活购物广场商贸有限公司	子公司	零售服务	百货零售	RMB1300 万元	7,906,012.64	4,403,280.80	5,621,598.56	-1,954,953.74	-1,952,038.85

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	20.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	558.03	至	956.62

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	797.18
业绩变动的原因说明	短期受到俄罗斯市场影响，公司海外业务收入下降；公司融资规模较去年同期扩大，预计财务费用有所增加。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年3月21日，公司召开2015年年度股东大会审议通过了公司2015年度的利润分配方案：公司以2015年12月31日总股本34,847.8万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.25元（含税），剩余未分配利润转入下一年度。本年度不送红股，不以公积金转增股本。2016年3月30日，公司实施了2015年度权益分派。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的
------	------	------	--------	------	-------------

					资料
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	和君资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	金鹰基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	安邦资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	国信证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	中信证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	浦银安盛基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	太平洋证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	银华基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	广发证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	中泰证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月13日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	鹏杨投资	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月20日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月20日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	长城证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月20日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	博道投资	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	银河证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	中意资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	六禾投资	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	华夏财富创新投资	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	明见投资	公司基本情况以及优舍科技的情况

2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	安邦资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	中国人寿	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	北京鸿澄投资	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	国泰基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	工银瑞银	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	腾业资本	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	中国人寿资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	五矿资本	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	万家基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	诺安基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年01月26日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	星石投资	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	富国基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	申万证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	浙商证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	长江证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	南方基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	嘉实基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华斯会议室	实地调研	机构	中邮基金	公司基本情况以及优舍科技的情况

2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中银基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中国平安	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	国联安基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	华宏资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	普尔投资	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	景泰利农	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	财富基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中信建投	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中国平安	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	新华资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中泰证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	海通证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	鹏华基金	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	北京瑞瀚资产	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年03月03日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	广州证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中金公司	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	长城证券	公司基本情况以及优舍科技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	国信证券	公司基本情况以及优舍科技的情况

2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	东兴证券	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	国海证券	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	华商基金	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	东兴基金	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	长盛基金	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中山证券	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中国人寿	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中国平安	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	中邮基金	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	民生加银基金	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	前海开源基金	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	普尔投资	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	北京高信百诺	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	暖流资产	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	盛盈资本	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	浙商资管	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	云程泰投资	公司基本情况以及优舍科 技的情况
2016年04月14日	公司子公司北京华 斯会议室	实地调研	机构	和君资本	公司基本情况以及优舍科 技的情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《规范运作指引》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，努力提高公司治理水平。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规的规定，召开股东大会、董事会、监事会，董事、监事、高级管理人员依法行使职权，能够勤勉、尽责地履行权利、义务和责任，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司一直依法经营，严格遵守国家的有关法律和法规，不存在违法违规行为，也未受到国家行政及行业主管部门的任何处罚。

报告期内，公司不存在资金被控股股东及其他关联方以任何方式占用的情形，也不存在为控股股东及其他关联方、其他任何法人和非法人单位或个人提供担保的情形。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	无
---------------------	---

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
贺国英	本公司实际控制人	借款	14,704.95		4,000	0.00%	0	10,704.95
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

5、其他关联交易

适用 不适用

2016年3月28日，公司召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》、《关于批准附条件生效非公开发行认股协议的议案》、《关于本次非公开发行A股股票事项涉及关联交易的议案》等与本次关联交易有关的议案，关联董事在相关议案审议时回避表决，相关议案经非关联董事表决通过。同时，公司独立董事已对上述涉及关联交易的事项发表了事前认可意见，并发表同意的独立意见。同时，发行人第三届监事会第四次会议、2016年第二次临时股东大会均审议通过了上述议案。

本次非公开发行股票的发行对象包括贺国英先生在内的不超过10名特定对象，募集资金总额不超过6亿元。根据公司与贺国英先生签署的《华斯控股股份有限公司与贺国英关于华斯控股股份有限公司非公开发行股票之认股协议》，贺国英先生认购本次非公开发行的不超过人民币6,000万元所对应的股票股数。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东认购公司非公开发行股票涉及关联交易的公告	2016年03月29日	公司法定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	贺国英	公司控股股东、实际控制人、董事长贺国英承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，在其担任公司董事、监事、	2010年11月02日	长期	严格履行

		<p>高级管理人员期间每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内不转让所持有公司的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过 50%。”</p>			
	贺国英	<p>为避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人贺国英先生向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人目前乃至将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对贵公及/或贵公司的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动”、“在贵公司今后经营活动中，本人将尽最大的努力减少与贵公司之间的关联</p>	2010年11月02日	长期	严格履行

		交易。若本人与贵公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本人不要求或接受贵公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的贵公司的股东及/或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决”。			
	贺国英	本人自本承诺出具日至公司 2016 年非公开发行股票完成后 6 个月内不减持公司股票，同时监督本人关联方自本承诺出具日至公司 2016 年非公开发行股票完成后 6 个月内不减持公司股票，以实际行动维护市场稳定，切实保护投资者利益；本人将一如既往继续支	2016 年 06 月 01 日	6 个月	严格履行

		持公司经营发展，提升公司经营业绩，以稳定真实业绩回报投资者。			
其他对公司中小股东所作承诺	贺国英	贺国英先生或其一致行动人计划在公司股票复牌后的6个月内通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等合规方式增持本公司股份，并承诺增持资金不低于2900万元。贺国英先生或其一致行动人承诺在增持行为完成后的6个月内，不转让持有的公司股份。	2015年07月10日	6个月	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

于2016年3月28日经公司董事第三届董事会第六次会议和2016年4月13日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过的关于公司2016年非公开发行股票的申请，已在2016年7月13日获得中国证监会审核通过。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	101,344,674	29.08%	0			-7,640,302	-7,640,302	93,704,372	26.88%
1、国家持股		0.00%							
2、国有法人持股		0.00%							
3、其他内资持股	101,344,674	29.08%				-7,640,302	-7,640,302	93,704,372	26.88%
境内自然人持股	101,344,674	29.08%				-7,640,302	-7,640,302	93,704,372	26.88%
二、无限售条件股份	247,133,326	70.91%				7,640,302	7,640,302	254,773,628	73.11%
1、人民币普通股	247,133,326	70.91%				7,640,302	7,640,302	254,773,628	73.11%
三、股份总数	348,478,000	100.00%				0	0	348,478,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
贺国英	95,596,570	7,837,500	0	87,759,070	高管限售	2016年1月4日
贺增党	2,062,604	1,031,302	0	1,031,302	高管离职半年限售	2016年4月18日
贺树峰	3,685,500	0	1,228,500	4,914,000	高管离职限售	2016年1月7日
合计	101,344,674	8,868,802	1,228,500	93,704,372	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,032		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
贺国英	境内自然人	33.58%	117,012,093	0	87,759,070	29,253,023	质押	27,900,000
中国建设银行股份有限公司—富国天博创新主题混合型证券投资基金	其他	3.16%	11,007,799	-	0	0		
全国社保基金一一四组合	其他	2.80%	9,772,457	-	0	0		
全国社保基金一一六组合	其他	1.84%	6,422,376	-	0	0		
中国建设银行股份有限公司—富国高端制造行业股票型证券投资基金	其他	1.56%	5,419,929	-	0	0		
贺树峰	境内自然人	1.41%	4,914,000	0	4,914,000	0		
中信银行股份	其他	1.39%	4,834,851	-	0	0		

有限公司一中银新动力股票型证券投资基金								
中国工商银行股份有限公司—上投摩根智慧互联股票型证券投资基金	其他	1.35%	4,709,883	-	0	0		
上海纺织投资管理有限公司	国有法人	1.30%	4,537,073	0	0	0		
中国工商银行股份有限公司—富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.15%	3,999,982	-	0	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	上海纺织投资管理有限公司因公司 2014 年非公开发行股票和 2014 年年度资本公积金 10 股转增 10 股成为前 10 名股东，上述公司承诺股票限售期为 2014 年 3 月 11 日至 2015 年 3 月 11 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中贺国英为本公司的控股股东，贺树峰是贺国英的堂弟，构成关联关系。上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
贺国英	29,253,023	人民币普通股	29,253,023					
中国建设银行股份有限公司—富国天博创新主题混合型证券投资基金	11,007,799	人民币普通股	11,007,799					
全国社保基金一一四组合	9,772,457	人民币普通股	9,772,457					
全国社保基金一一六组合	6,422,376	人民币普通股	6,422,376					
中国建设银行股份有限公司—富国高端制造行业股票型证券投资基金	5,419,929	人民币普通股	5,419,929					
中信银行股份有限公司—中银新动力股票型证券投资基金	4,834,851	人民币普通股	4,834,851					
中国工商银行股份有限公司—上投摩根智慧互联股票型证券投资基金	4,709,883	人民币普通股	4,709,883					

上海纺织投资管理有限公司	4,537,073	人民币普通股	4,537,073
中国工商银行股份有限公司－富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金	3,999,982	人民币普通股	3,999,982
全国社保基金六零一组合	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华斯控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	342,934,142.31	205,307,658.51
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		100,000.00
应收账款	110,418,497.24	115,311,011.80
预付款项	111,748,540.37	91,498,418.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		444,675.00
应收股利		
其他应收款	8,980,614.53	9,078,296.59
买入返售金融资产		
存货	509,631,286.29	504,616,261.05
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	9,110,493.66	9,770,096.68
流动资产合计	1,092,823,574.40	936,126,418.05
非流动资产：		
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	11,717,999.91	10,270,245.75
长期股权投资	90,867,825.96	91,193,796.25
投资性房地产	592,259,604.42	613,849,309.32
固定资产	401,428,446.53	409,263,852.14
在建工程	37,115,284.46	18,465,937.33
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	106,292,741.52	107,529,721.02
开发支出		
商誉	42,353,044.27	42,353,044.27
长期待摊费用	2,776,708.16	3,454,580.12
递延所得税资产	2,020,449.17	2,088,001.95
其他非流动资产	59,127,614.18	65,245,542.00
非流动资产合计	1,345,959,718.58	1,363,714,030.15
资产总计	2,438,783,292.98	2,299,840,448.20
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
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		
应付账款	79,938,522.82	112,078,353.00

预收款项	30,260,801.34	20,466,207.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,788,049.27	10,381,648.66
应交税费	2,147,617.74	9,255,914.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,423,106.43	192,359,759.00
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	185,000,000.00	93,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	449,558,097.60	458,441,882.27
非流动负债：		
长期借款	553,924,510.00	405,000,000.00
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	15,549,087.53	16,173,441.83
递延所得税负债	2,152,684.92	2,358,849.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	571,626,282.45	423,532,291.33
负债合计	1,021,184,380.05	881,974,173.60
所有者权益：		
股本	348,478,000.00	348,478,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	708,398,015.79	708,398,015.79
减：库存股		
其他综合收益	-5,311,338.56	-6,448,882.44
专项储备		
盈余公积	45,964,726.51	45,964,726.51
一般风险准备		
未分配利润	308,350,051.40	308,330,004.62
归属于母公司所有者权益合计	1,405,879,455.14	1,404,721,864.48
少数股东权益	11,719,457.79	13,144,410.12
所有者权益合计	1,417,598,912.93	1,417,866,274.60
负债和所有者权益总计	2,438,783,292.98	2,299,840,448.20

法定代表人：贺国英

主管会计工作负责人：白少平

会计机构负责人：苑桂芬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	313,786,383.52	195,724,755.00
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	97,333,596.60	135,089,866.98
预付款项	98,602,033.40	75,406,893.08
应收利息		444,675.00
应收股利		
其他应收款	144,314,576.77	185,239,595.43
存货	403,239,226.40	406,648,796.92
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	3,594,919.27	4,291,121.68
流动资产合计	1,060,870,735.96	1,002,845,704.09
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	11,717,999.91	10,270,245.75
长期股权投资	377,933,111.01	310,341,232.27
投资性房地产	323,715,007.12	343,060,175.22
固定资产	318,933,027.55	330,152,576.54
在建工程	37,115,284.46	14,408,839.70
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	75,151,747.62	76,233,973.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,776,708.16	3,454,580.12
递延所得税资产	1,104,336.36	1,077,496.83
其他非流动资产	58,350,012.00	64,901,092.00
非流动资产合计	1,206,797,234.19	1,153,900,212.34
资产总计	2,267,667,970.15	2,156,745,916.43
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	45,124,099.90	72,994,891.53
预收款项	28,302,423.33	20,152,153.65
应付职工薪酬	8,761,801.00	9,008,197.00
应交税费	403,987.94	7,166,983.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	128,824,158.08	156,328,465.49
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	185,000,000.00	15,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	396,416,470.25	280,650,691.23
非流动负债：		
长期借款	393,924,510.00	405,000,000.00
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	15,549,087.53	16,173,441.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	409,473,597.53	421,173,441.83
负债合计	805,890,067.78	701,824,133.06
所有者权益：		
股本	348,478,000.00	348,478,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	711,654,645.06	711,654,645.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,964,726.51	45,964,726.51
未分配利润	355,680,530.80	348,824,411.80
所有者权益合计	1,461,777,902.37	1,454,921,783.37
负债和所有者权益总计	2,267,667,970.15	2,156,745,916.43

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	206,608,402.55	242,762,826.62

其中：营业收入	206,608,402.55	242,762,826.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,637,821.20	235,472,671.14
其中：营业成本	133,117,979.89	169,551,013.82
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	2,654,368.68	4,333,949.50
销售费用	23,342,231.48	22,414,227.35
管理费用	28,811,551.39	24,885,039.16
财务费用	10,881,338.84	15,212,388.04
资产减值损失	-169,649.08	-923,946.73
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）	-325,970.29	19,269.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-325,970.29	19,269.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,644,611.06	7,309,424.66
加：营业外收入	2,467,182.99	4,529,700.45
其中：非流动资产处置利得		4,834.95
减：营业外支出	155,332.00	175,055.66
其中：非流动资产处置损失	135,332.00	164,418.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,956,462.05	11,664,069.45
减：所得税费用	2,518,647.27	3,266,250.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,437,814.78	8,397,818.69
归属于母公司所有者的净利润	8,731,996.78	10,097,400.46
少数股东损益	-1,294,182.00	-1,699,581.77

六、其他综合收益的税后净额	1,006,773.55	-2,192,446.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,137,543.88	-1,738,268.43
(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	1,137,543.88	-1,738,268.43
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	1,137,543.88	-1,738,268.43
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-130,770.33	-454,177.61
七、综合收益总额	8,444,588.33	6,205,372.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,869,540.66	8,359,132.03
归属于少数股东的综合收益总额	-1,424,952.33	-2,153,759.38
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.03	0.03
(二)稀释每股收益	0.03	0.03

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

法定代表人：贺国英

主管会计工作负责人：白少平

会计机构负责人：苑桂芬

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	179,202,781.97	212,490,165.24
减：营业成本	114,370,789.96	157,111,115.87
营业税金及附加	2,302,101.70	2,223,865.43
销售费用	17,844,327.15	18,235,492.46
管理费用	20,800,864.21	16,207,757.38
财务费用	7,869,765.31	5,635,683.32
资产减值损失	178,930.25	-2,715,608.33
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）	6,878.74	19,269.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,269.18
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,842,882.13	15,811,128.29
加：营业外收入	2,467,182.99	4,529,700.45
其中：非流动资产处置利得		4,834.95
减：营业外支出	26,265.74	174,553.44
其中：非流动资产处置损失	6,265.74	164,418.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,283,799.38	20,166,275.30
减：所得税费用	2,715,730.38	3,432,282.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,568,069.00	16,733,992.76
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	15,568,069.00	16,733,992.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	172,792,426.70	223,460,462.30
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	933,940.57	5,952,473.79
收到其他与经营活动有关的现金	17,433,304.69	5,502,925.44
经营活动现金流入小计	191,159,671.96	234,915,861.53
购买商品、接受劳务支付的现金	129,375,536.96	121,219,760.44
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	32,695,513.70	33,428,243.01
支付的各项税费	18,182,166.55	29,971,997.01
支付其他与经营活动有关的现金	19,928,973.43	32,835,753.13
经营活动现金流出小计	200,182,190.64	217,455,753.59
经营活动产生的现金流量净额	-9,022,518.68	17,460,107.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,958,756.64	61,072,212.50
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	44,958,756.64	61,072,212.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,957,617.92	121,120,369.76
投资支付的现金	275,116.50	68,779,125.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,232,734.42	189,899,494.76
投资活动产生的现金流量净额	-11,273,977.78	-128,827,282.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	341,899,850.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		126,841,589.16

筹资活动现金流入小计	341,899,850.00	236,841,589.16
偿还债务支付的现金	120,255,340.00	179,777,423.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,390,166.61	20,874,404.24
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	40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	186,645,506.61	200,651,827.46
筹资活动产生的现金流量净额	155,254,343.39	36,189,761.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,668,636.87	22,610.23
五、现金及现金等价物净增加额	137,626,483.80	-75,154,802.39
加：期初现金及现金等价物余额	205,307,658.51	371,321,839.87
六、期末现金及现金等价物余额	342,934,142.31	296,167,037.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	193,687,969.09	192,747,704.92
收到的税费返还	19,919.57	4,530,927.25
收到其他与经营活动有关的现金	14,538,427.39	4,438,445.78
经营活动现金流入小计	208,246,316.05	201,717,077.95
购买商品、接受劳务支付的现金	115,709,192.96	91,390,762.21
支付给职工以及为职工支付的现金	24,078,558.58	23,539,314.08
支付的各项税费	15,839,406.92	22,053,453.45
支付其他与经营活动有关的现金	10,828,237.97	23,883,751.37
经营活动现金流出小计	166,455,396.43	160,867,281.11
经营活动产生的现金流量净额	41,790,919.62	40,849,796.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,721,845.00	49,983,995.50

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	44,721,845.00	49,983,995.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,634,571.64	109,074,528.95
投资支付的现金	67,585,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	110,219,571.64	184,074,528.95
投资活动产生的现金流量净额	-65,497,726.64	-134,090,533.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	178,924,510.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	42,915,206.00	126,841,589.16
筹资活动现金流入小计	221,839,716.00	236,841,589.16
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	179,777,423.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,375,217.34	16,160,725.64
支付其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	19,240,000.00
筹资活动现金流出小计	82,375,217.34	215,178,148.86
筹资活动产生的现金流量净额	139,464,498.66	21,663,440.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,303,936.88	235,154.94
五、现金及现金等价物净增加额	118,061,628.52	-71,342,141.37
加：期初现金及现金等价物余额	195,724,755.00	352,651,127.12
六、期末现金及现金等价物余额	313,786,383.52	281,308,985.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	348,478,000.00				708,398,015.79		-6,448,882.44		45,964,726.51		308,330,004.62	13,144,410.12	1,417,866,274.60
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	348,478,000.00				708,398,015.79		-6,448,882.44		45,964,726.51		308,330,004.62	13,144,410.12	1,417,866,274.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,137,543.88				20,046.78	-1,424,952.33	-267,361.67
（一）综合收益总额							1,137,543.88				8,731,996.78	-1,424,952.33	8,444,588.33
（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											-8,711,950.00		-8,711,950.00
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											-8,711,950.00		-8,711,950.00

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	348,478,000.00				708,398,015.79		-5,311,338.56		45,964,726.51		308,350,051.40	11,719,457.79	1,417,598,912.93

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	174,239,000.00				882,637,015.79		-1,178,735.93		40,988,980.13		295,238,861.82	19,839,543.48	1,411,764,665.29	
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	174,239,000.00				882,637,015.79		-1,178,735.93		40,988,980.13		295,238,861.82	19,839,543.48	1,411,764,665.29	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	174,239,000.00				-174,239,000.00		-5,270,146.51		4,975,746.38		13,091,142.80	-6,695,133.36	6,101,609.31
（一）综合收益总额							-5,270,146.51				18,066,889.18	-6,695,133.36	6,101,609.31
（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									4,975,746.38		-4,975,746.38		
1. 提取盈余公积									4,975,746.38		-4,975,746.38		
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	174,239,000.00				-174,239,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	174,239,000.00				-174,239,000.00								
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	348,478,000.00				708,398,015.79		-6,448,882.44		45,964,726.51		308,330,004.62	13,144,410.12	1,417,866,274.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	348,478,000.00				711,654,645.06				45,964,726.51	348,824,411.80	1,454,921,783.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	348,478,000.00				711,654,645.06				45,964,726.51	348,824,411.80	1,454,921,783.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,856,119.00	6,856,119.00
（一）综合收益总额										15,568,069.00	15,568,069.00
（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										-8,711,950.00	-8,711,950.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-8,711,950.00	-8,711,950.00	
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	348,478,000.00				711,654,645.06					45,964,726.51	355,680,530.80	1,461,777,902.37

上年金额

单位：元

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	174,239,000.00				885,893,645.06				40,988,980.13	304,042,694.37	1,405,164,319.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	174,239,000.00				885,893,645.06				40,988,980.13	304,042,694.37	1,405,164,319.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	174,239,000.00				-174,239,000.00				4,975,746.38	44,781,717.43	49,757,463.81
（一）综合收益总额										49,757,463.81	49,757,463.81

(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								4,975,746.38	-4,975,746.38		
1. 提取盈余公积								4,975,746.38	-4,975,746.38		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	174,239,000.00				-174,239,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	174,239,000.00				-174,239,000.00						
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	348,478,000.00				711,654,645.06			45,964,726.51	348,824,411.80	1,454,921,783.37	

三、公司基本情况

(一)公司概况

华斯控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为河北华通实业有限公司，于2000年10月27日经肃宁县工商行政管理局核准成立，登记的注册资本为人民币2,000万元，分别由贺国英出资1,960万元，占98%；吴振山出资40万元，占2%。住所：河北省肃宁县尚村镇，法定代表人：贺国英。经营期限为

15年。

2001年11月1日增加注册资本1,000万元，由贺国英增资980万元，吴振山增资20万元；2002年9月12日增加注册资本3,000万元，由贺国英增资2,940万元，吴振山增资60万元；增资后注册资本为人民币6,000万元，其中贺国英出资5,880万元，占98%；吴振山出资120万元，占2%。

2002年9月16日河北华通实业有限公司名称变更为“河北华斯实业有限公司”。2002年经肃宁县人民政府肃政通字[2002]58号文，关于河北华斯实业有限公司组建河北华斯集团的批复，同意本公司组建河北华斯集团。2003年3月14日河北省工商行政管理局核发了编号为2000149号《企业集团登记证》，本公司名称变更为“河北华斯实业集团有限公司”。

2002年10月30日，公司股东会决议同意股东贺国英将其持有的本公司18%的股权分别转让给贺树峰、韩亚杰、郭艳青、贺增党四人。股权转让后，本公司注册资本为6,000万元，其中贺国英出资4,800万元，占80%；贺树峰出资270万元，占4.5%；韩亚杰出资270万元，占4.5%；郭艳青出资270万元，占4.5%；贺增党出资270万元，占4.5%；吴振山出资120万元，占2%。

2008年12月3日本公司增加注册资本818.18万元，由新增股东深圳市众易实业有限公司增资818.18万元；2009年2月13日增加注册资本182万元，由新增股东肃宁华商投资管理有限公司增资182万元，增资后注册资本为人民币7,000.18万元。

根据2009年6月16日河北华斯实业集团有限公司股东会决议，本公司采取有限责任公司整体变更方式发起设立为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币70,001,800.00元，公司名称变更为华斯农业开发股份有限公司。

本公司2009年9月15日临时股东大会决议，增加注册资本1,499.82万元，分别由股东深圳市众易实业有限公司增资289.25万元；新增股东肃宁县华德投资管理有限公司出资568.57万元；上海中的实业发展有限公司出资200万元；河北骏景房地产开发有限公司出资140万元；肖毅出资172万元；欧锡钊出资130万元。各股东出资业经广东大华德律会计师事务所（特殊普通合伙）以华德验字[2009]90号验资报告验证，截至2009年9月25日止，本公司变更后注册资本为8,500万元，股本为8,500万元。

2010年10月8日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1352号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,850万股。2010年11月2日公司向公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易。

根据立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字[2010]126号《验资报告》，本次发行募集资金总额62,700.00万元，扣除发行费用4,216.40万元，募集资金净额58,483.60万元，其中增加股本2,850.00万元，增加资本公积55,633.60万元，发行后总股本增至11,350万股。

2014年1月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]79号文《关于核准华斯农业开发股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意本公司非公开发行不超过2,053万股人民币普通股（A股）股票。本公司于2014年2月26日向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）2,053万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币14.60元，共计募集人民币29,973.80万元。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2014]000079号《验资报告》，本次发行募集资金总额29,973.80万元，扣除发行费用1,402.00万元，募集资金净额28,571.80万元，其中增加股本2,053.00万元，增加资本公积26,518.80万元，发行后总股本增至13,403万股。

2014年3月17日本公司第二届第十四次董事会审议通过2013年度利润分配预案：公司拟以2014年3月4日总股本13,403万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），剩余未分配利润转入下一年度；同时，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股。上述利润分配及转增股方案于2014年4月9日经2013年度股东大会审议通过，本次权益分派股权登记日为：2014年5月21日，除权除息日为：2014年5月22日。

2015年3月5日本公司第二届董事会第二十次会议审议通过2014年度利润分配预案：公司拟以2014年12月31日总股本17,423.90万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。上述利润分配

及转增股方案于2015年3月27日经2014年度股东大会审议通过，本次权益分派股权登记日为：2015年4月8日，除权除息日为：2015年4月9日。

本公司于2014年9月5日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《变更公司名称的议案》，经国家工商行政管理总局和河北省工商行政管理局核准，本公司于2015年6月11日将名称：华斯农业开发股份有限公司，变更为：华斯控股股份有限公司。

截至2016年06月30日，本公司累计股本总数34,847.80万股，注册资本为34,847.80万元，注册地址：河北省肃宁县尚村镇，总部地址：河北省肃宁县尚村镇，实际控制人为贺国英。

（二）经营范围

本公司经营范围为：农业高新技术产品的研发；服装、裘皮、革皮、尾毛及其制品的加工、销售；服装的加工、销售；本企业生产所需原皮的收购；商品和技术的进出口业务（国家禁止经营或需审批的除外）；以自有资金对国家非禁止或限制的行业进行投资；仓储服务；裘皮及制品鉴定。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共十四户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京华斯服装有限公司（以下简称“北京服装公司”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
肃宁县京南裘皮城有限公司（以下简称“京南裘皮城”）	控股子公司	一级	85.50	85.50
锐岭集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
香港锐城企业有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
Mark Farming ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) Agri ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud City Enterprises Latvia	控股子公司	三级	100.00	100.00
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司（以下简称“尚村拍卖”）	控股子公司	一级	95.00	95.00
SIA VELVET MINK A	控股子公司	四级	100.00	100.00
河北华斯生活购物广场商贸有限公司（以下简称“华斯广场”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
肃宁县华斯易优互联网科技有限公司（以下简称“华斯易优”）	控股子公司	一级	60.00	60.00
沧州市华卓投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华卓投资”）	控股子公司	一级	99.99	0
河北华源服装有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期新纳入财务报表合并范围内的主体与上期相同。具体信息详见“附注七、合并范围的变更”及“附注八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

请见下文

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司采用公历年为会计期间，即自每年一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多

次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2、同一控制下的企业合并**(1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等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

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的

金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上。其他 应收款：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上。</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合。	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

12、存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品及消耗性生物资产等。本公司消耗性生物资产主要为小水貂和种貂，种貂是用于配种的母貂及公貂，种貂由于自成熟到淘汰一般不超过一年，所以按照消耗性生物资产核算。

2、 存货的计价方法

库存商品、半成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及

其他应分摊的间接费用等。消耗性生物资产在发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

类别	使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
土地使用权	按合同或法律的规定年限	---	---

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益

3、 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

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

1. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

1. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

1. 暂停资本化期间

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

1. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、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，包括：土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

无形资产类别	预计使用寿命
土地使用权	按合同或法律的规定确认
软件	五年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

1. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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，确认商品销售收入实现。

本公司出口销售以货物发出、并交付时作为收入确认的时点；国内销售以货物发出、经客户签收对账时作为收入确认的时点。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

1. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 转让经营权收入金额，按照有关合同或协议约定的金额，在实际交付后计算确定。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款很可能流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

29、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

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

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%,3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%,5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%，16.5%,22%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
京南裘皮城	25%
北京服装公司	25%
尚村拍卖	25%
锐岭集团有限公司	16.5%
香港锐城企业有限公司	16.5%
Mark Farming ApS	22%
Proud city (Denmark) ApS	22%
Proud city (Denmark) Agri ApS	22%
Proud City Enterprises Latvia	15%
SIA VELVET MINK A	15%
华斯广场	25%
华斯易优	25%
华卓投资	-
河北华源服装有限公司	25%

2、税收优惠

2015年11月26日,本公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准为高新技术企业,有效期三年,高新技术企业证书编号:

GR201513000327。本公司2015年起享受按15%的所得税税率征税的优惠,优惠期自2015年1月1日至2017年12月31日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,057,795.38	776,770.29
银行存款	341,772,849.96	204,438,673.53
其他货币资金	103,496.97	92,214.69
合计	342,934,142.31	205,307,658.51
其中：存放在境外的款项总额	20,391,136.75	2,337,961.39

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	100,000.00
合计		100,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,336,264.39	100.00%	6,917,767.15	5.90%	110,418,497.24	122,794,781.11	100.00%	7,483,769.31	6.09%	115,311,011.80
合计	117,336,264.39	100.00%	6,917,767.15	5.90%	110,418,497.24	122,794,781.11	100.00%	7,483,769.31	6.09%	115,311,011.80

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

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	102,649,869.90	5,124,164.76	5.00%
1 年以内小计	102,649,869.90	5,124,164.76	5.00%
1 至 2 年	13,061,579.76	1,306,157.97	10.00%
2 至 3 年	1,624,814.73	487,444.42	30.00%
合计	117,336,264.39	6,917,767.15	5.90%

确定该组合依据的说明：

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：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	36,050,707.05	30.72%	1,802,535.35

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	100,605,753.16	90.03%	89,303,804.06	97.60%
1 至 2 年	11,142,787.21	9.97%	2,194,614.36	2.40%
合计	111,748,540.37	--	91,498,418.42	--

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：

期末预付款项中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	97,115,728.44	86.91

其他说明：

预付款项期末余额比期初余额增加 20,250,121.95 元，增幅为 22.13%，主要系本公司预付原材料款增加所致。

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		444,675.00
合计		444,675.00

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,250,204.45	94.26%	1,893,235.30	18.47%	8,356,969.15	11,314,887.81	100.00%	2,236,591.22	19.77%	9,078,296.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	623,645.38	5.74%			623,645.38					
合计	10,873,849.83	100.00%	1,893,235.30	17.41%	8,980,614.53	11,314,887.81	100.00%	2,236,591.22	19.77%	9,078,296.59

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

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,901,242.45	94,386.70	5.00%
1 年以内小计	1,901,242.45	94,386.70	5.00%
1 至 2 年	5,254,200.00	525,420.00	10.00%
2 至 3 年	1,369,762.00	410,928.60	30.00%
3 至 4 年	1,725,000.00	862,500.00	50.00%
合计	10,250,204.45	1,893,235.30	18.47%

确定该组合依据的说明：

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,994,904.99	11,121,396.00
应收增值税退税款	623,645.38	
往来款项及其他	255,299.46	193,491.81
合计	10,873,849.83	11,314,887.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北肃宁经济开发区管理委员会	保证金	3,910,200.00	1-2 年	35.96%	479,020.00
中太建设集团股份有限公司	往来款	1,592,462.00	3-4 年	14.64%	777,738.60

广州市环境保护工程有限公司	保证金	1,230,000.00	1-2 年	11.31%	123,000.00
肃宁县华阳电力电器工程安装有限公司	保证金	1,200,000.00	2-3 年	11.04%	360,000.00
河北省肃宁县国家税务局	退税款	623,645.38	1 年以内	5.74%	
合计	--	8,556,307.38	--	78.69%	1,739,758.60

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

1. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款全部为应收增值税退税款,不存在减值的迹象,故未计提减值准备。

期末其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	60,476,864.58		60,476,864.58	14,389,223.40		14,389,223.40
在产品	26,350,367.33		26,350,367.33	13,087,583.81		13,087,583.81
库存商品	69,269,597.19		69,269,597.19	112,333,953.85		112,333,953.85
周转材料	320,904,067.66	1,689,056.00	319,215,011.66	334,483,643.18	1,655,658.27	332,827,984.91
消耗性生物资产	34,319,445.53		34,319,445.53	31,977,515.08		31,977,515.08
合计	511,320,342.29	1,689,056.00	509,631,286.29	506,271,919.32	1,655,658.27	504,616,261.05

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	1,655,658.27	33,397.73				1,689,056.00
合计	1,655,658.27	33,397.73				1,689,056.00

2、期末本公司经检查测试，对账面价值高于可变现净值的存货计提了存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴社会保险	1,366,122.84	2,323,761.02
预缴企业所得税	4,550,554.55	4,868,017.21
留抵增值税进项	3,193,816.27	2,578,318.45
合计	9,110,493.66	9,770,096.68

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	13,019,999.90	1,301,999.99	11,717,999.91	10,810,785.00	540,539.25	10,270,245.75	
合计	13,019,999.90	1,301,999.99	11,717,999.91	10,810,785.00	540,539.25	10,270,245.75	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

应收经营权转让款为本公司毛皮产业园一期商铺经营权转让产生的应收款项，期末将超过一年收回的应收经营权转让款列示于长期应收款。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
肃宁县广 信小额贷 款有限公	9,067,919 .77			6,878.74						9,074,798 .51	

司										
北京优舍 科技有限 公司	82,125,87 6.48			-332,849. 03					81,793,02 7.45	
小计	91,193,79 6.25			-325,970. 29					90,867,82 5.96	
合计	91,193,79 6.25			-325,970. 29					90,867,82 5.96	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	564,303,040.04	77,718,239.08		642,021,279.12
2.本期增加金额	4,170,311.69			4,170,311.69
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	4,170,311.69			4,170,311.69
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	11,086,751.16	526,899.37		11,613,650.53
(1) 处置	11,086,751.16	526,899.37		11,613,650.53
(2) 其他转出				
4.期末余额	557,386,600.57	77,191,339.71		634,577,940.28
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	21,647,924.15	6,524,045.65		28,171,969.80
2.本期增加金额	13,431,550.83	965,519.19		14,397,070.02
(1) 计提或摊销	13,431,550.83	965,519.19		14,397,070.02
3.本期减少金额	226,282.98	24,420.98		250,703.96

(1) 处置	226,282.98	24,420.98		250,703.96
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,853,192.00	7,465,143.86		42,318,335.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	522,533,408.57	69,726,195.85		592,259,604.42
2.期初账面价值	542,655,115.89	71,194,193.43		613,849,309.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

1、期末本公司用于抵押的投资性房地产原值348,786,801.75元,净值333,943,534.31元;本公司之子公司京南裘皮城用于抵押的投资性房产原值127,163,498.99元,净值114,627,662.05元。抵押借款的情况详见六、(二十四)。

2、期末本公司投资性房地产不存在账面价值高于可收回金额的情况,故未计提投资性房地产减值准备。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	410,463,275.22	56,896,994.58	28,754,476.41	17,708,094.90	513,822,841.11
2.本期增加金额	7,200,552.90	478,331.67	236,911.64	664,470.91	8,580,267.12
(1) 购置	116,837.00	478,331.67	236,911.64	664,470.91	1,496,551.22
(2) 在建工程转入	7,083,715.90				7,083,715.90
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	16,332.63	813,395.11	1,412,702.00		2,242,429.74
(1) 处置或报废	16,332.63	813,395.11	1,412,702.00		2,242,429.74
4.期末余额	417,647,495.49	56,561,931.14	27,578,686.05	18,372,565.81	520,160,678.49
二、累计折旧					
1.期初余额	54,522,838.56	26,220,987.08	16,777,340.23	7,037,823.10	104,558,988.97
2.本期增加金额	9,981,570.35	2,168,704.70	2,056,337.18	1,462,181.62	15,668,793.85
(1) 计提	9,981,570.35	2,168,704.70	2,056,337.18	1,462,181.62	15,668,793.85
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		293,974.65	1,167,052.31	34,523.90	1,495,550.86
		293,974.65	1,167,052.31	34,523.90	1,495,550.86
4.期末余额	64,504,408.91	28,095,717.13	17,666,625.10	8,465,480.82	118,732,231.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	353,143,086.58	28,466,214.01	9,912,060.95	9,907,084.99	401,428,446.53
2. 期初账面价值	355,940,436.66	30,676,007.50	11,977,136.18	10,670,271.80	409,263,852.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

2、本公司认为期末固定资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国尚村皮毛交易市场 2 期工程				4,057,097.63		4,057,097.63

污水处理工程	14,101,545.80		14,101,545.80	12,648,839.70		12,648,839.70
零星工程	2,360,000.00		2,360,000.00	1,760,000.00		1,760,000.00
清洁生产平台项目工程	16,845,689.13		16,845,689.13			
锅炉改造工程	899,321.53		899,321.53			
服装加工基地工程	2,908,728.00		2,908,728.00			
合计	37,115,284.46		37,115,284.46	18,465,937.33		18,465,937.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中国尚村皮毛交易市场2期工程	303,536,600.00	4,057,097.63	7,196,929.96	7,083,715.90	4,170,311.69			100%				其他
污水处理工程	20,000,000.00	12,648,839.70	1,452,706.10			14,101,545.80		70.51%				其他
零星工程		1,760,000.00	600,000.00			2,360,000.00						其他
清洁生产平台项目工程	359,293,200.00		16,845,689.13			16,845,689.13		4.69%				其他
锅炉改造工程	1,500,000.00		899,321.53			899,321.53		59.95%				其他
服装加工基地工程	87,480,000.00		2,908,728.00			2,908,728.00		3.33%				其他
合计	771,809,800.00	18,465,937.33	29,903,374.72	7,083,715.90	4,170,311.69	37,115,284.46	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

3、本公司认为期末在建工程不存在账面金额高于可收回金额的情况，故未计提在建工程减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	113,381,667.72	547,176.12			113,928,843.84
2.本期增加金额	20,961.56	18,376.06			39,337.62

(1) 购置	20,961.56	18,376.06			39,337.62
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	113,402,629.28	565,552.18			113,968,181.46
二、累计摊销					
1.期初余额	6,071,812.81	327,310.01			6,399,122.82
2.本期增加金 额	1,236,647.76	39,669.36			1,276,317.12
(1) 计提	1,236,647.76	39,669.36			1,276,317.12
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,308,460.57	366,979.37			7,675,439.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	106,094,168.71	198,572.81			106,292,741.52
2.期初账面价	107,309,854.91	219,866.11			107,529,721.02

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

2、期末本公司用于抵押的土地使用权原值26,100,610.36元,净值24,663,999.97元；期末本公司之子公司京南裘皮城用于抵押的土地使用权原值38,154,260.86元，净值34,015,026.48元；抵押借款的情况详见六（二十四）。

3、期末无形资产不存在减值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香港锐城企业有 限公司（合并）	2,468,071.52			2,468,071.52
SIA VELVET MINK A	2,948,293.66			2,948,293.66
河北华源服装有 限公司	36,936,679.09			36,936,679.09
合计	42,353,044.27			42,353,044.27

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------------	------	------	------	------

项				
---	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

期末商誉不存在减值的迹象，故未计提商誉减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,932,388.92	700,000.00	1,364,403.64		2,267,985.28
土地租赁费	231,982.82		4,718.36		227,264.46
水渠	290,208.38		8,749.96		281,458.42
合计	3,454,580.12	700,000.00	1,377,871.96		2,776,708.16

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,802,058.44	2,020,449.17	11,916,558.05	2,088,001.95
合计	11,802,058.44	2,020,449.17	11,916,558.05	2,088,001.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,610,739.68	2,152,684.92	9,435,398.00	2,358,849.50
合计	8,610,739.68	2,152,684.92	9,435,398.00	2,358,849.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		2,020,449.17		2,088,001.95
递延所得税负债		2,152,684.92		2,358,849.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	28,174,777.24	26,913,528.56
合计	28,174,777.24	26,913,528.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度		967,865.27	
2017 年度	2,523,425.02	2,523,425.02	
2018 年度	10,463,261.23	10,463,261.23	
2019 年度	3,269,318.88	3,269,318.88	
2020 年度	9,689,658.16	9,689,658.16	
2021 年度	2,229,113.95		
合计	28,174,777.24	26,913,528.56	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款、工程款项	59,127,614.18	65,245,542.00
合计	59,127,614.18	65,245,542.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

短期借款分类的说明：

2、期初抵押借款系本公司之子公司河北华源服装有限公司的短期借款本期归还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	49,275,553.34	71,747,464.04
一年以上至二年以内	6,981,139.10	34,623,686.83
二年以上至三年以内	23,677,417.18	5,145,214.13
三年以上	4,413.20	561,988.00

合计	79,938,522.82	112,078,353.00
----	---------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中太建设集团股份有限公司	4,170,311.69	工程款未结算
河北省隆泰安全技术工程有限公司	3,140,684.00	工程款未结算
河北九华消防工程有限公司	1,477,918.55	工程款未结算
保定市硕达建筑安装有限公司	822,200.00	工程款质保金
靖江市春意空调制冷设备有限公司	500,000.00	工程款未结算
合计	10,111,114.24	--

其他说明：

期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	30,182,189.34	20,463,971.61
一年以上至二年内	78,612.00	2,236.00
合计	30,260,801.34	20,466,207.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

- 1、期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。
- 2、预收款项期末余额比期初余额增加9,794,593.73元，增幅为47.86%，增加的主要原因系本公司预收货款所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,365,838.80	30,438,411.44	30,032,078.05	10,772,172.19
二、离职后福利-设定提存计划	15,809.86	2,741,022.81	2,740,955.59	15,877.08
合计	10,381,648.66	33,179,434.25	32,773,033.64	10,788,049.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,347,341.46	29,948,150.56	29,591,472.33	10,704,019.69
2、职工福利费		38,995.00	38,995.00	
3、社会保险费	11,012.37	345,668.40	345,105.29	11,575.48
其中：医疗保险费	9,835.56	120,467.98	119,999.62	10,303.92
工伤保险费	407.19	216,740.54	216,721.15	426.58
生育保险费	651.42	7,602.57	7,571.55	682.44
其他	118.20	857.31	812.97	162.54
4、住房公积金		49,220.00		49,220.00
5、工会经费和职工教育经费	7,484.97	56,377.48	56,505.43	7,357.02
合计	10,365,838.80	30,438,411.44	30,032,078.05	10,772,172.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,199.80	2,580,313.31	2,580,158.20	15,354.91
2、失业保险费	610.06	160,709.50	160,797.39	522.17
合计	15,809.86	2,741,022.81	2,740,955.59	15,877.08

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	717,506.27	119,210.36
营业税		3,140,817.18
企业所得税	1,333,437.68	5,330,433.21
个人所得税	9,767.92	25,782.48
城市维护建设税	32,942.51	276,598.13
教育费附加	32,300.82	274,345.46
其他	21,662.54	88,727.18
合计	2,147,617.74	9,255,914.00

其他说明：

应交税费期末较期初减少7,108,296.26元，降幅是76.80%，主要原因上缴年初营业税及所得税所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	30,954,343.46	40,205,974.26
来款项及其他	3,419,272.26	5,104,294.03

关联方资金	107,049,490.71	147,049,490.71
合计	141,423,106.43	192,359,759.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

- 1、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。
- 2、期末余额中关联方资金金额107,049,490.71元为本公司向本公司实际控制人贺国英的借款,详见附注十一、(二)

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	185,000,000.00	93,900,000.00
合计	185,000,000.00	93,900,000.00

其他说明:

- 2、期末一年内到期的长期借款系本公司的长期借款

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位：元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	278,924,510.00	130,000,000.00
信用借款	275,000,000.00	275,000,000.00
合计	553,924,510.00	405,000,000.00

长期借款分类的说明：

1. 期末抵押借款系本公司及本公司之子京南裘皮城分别以其拥有的房产及土地作为抵押取得,抵押物情况详见六（九）、（十二）。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,173,441.83		624,354.30	15,549,087.53	
合计	16,173,441.83		624,354.30	15,549,087.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新改建污水处理系统及循环回收利用项目	1,969,162.79		79,295.16		1,889,867.63	与资产相关
污水处理设施	223,008.80		37,168.14		185,840.66	与资产相关
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	974,654.47		41,474.64		933,179.83	与资产相关
裘皮服装加工产业化项目	949,274.84		43,478.28		905,796.56	与资产相关
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	2,628,981.94		113,479.86		2,515,502.08	与资产相关
裘皮工程设备更新改造补助费	146,218.00		15,126.00		131,092.00	与资产相关
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	2,400,000.00		75,000.00		2,325,000.00	与资产相关
裘皮服装、服饰生产基地项目	4,500,000.00		124,999.98		4,375,000.02	与资产相关
裘皮服装服饰精深加工技术改造项目	427,929.09		31,285.62		396,643.47	与资产相关
仪器设备更新改造补助经费	227,500.00		15,000.00		212,500.00	与资产相关
裘皮服装基地项目	1,089,000.00		30,250.02		1,058,749.98	与资产相关
华斯裘皮服装服	637,711.90		17,796.60		619,915.30	与资产相关

饰生产基地项目						
合计	16,173,441.83		624,354.30		15,549,087.53	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	348,478,000.00						348,478,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	708,398,015.79			708,398,015.79
合计	708,398,015.79			708,398,015.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,448,882.44	1,006,773.55			1,137,543.88	-130,770.33	-5,311,338.56
外币财务报表折算差额	-6,448,882.44	1,006,773.55			1,137,543.88	-130,770.33	-5,311,338.56
其他综合收益合计	-6,448,882.44	1,006,773.55			1,137,543.88	-130,770.33	-5,311,338.56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,964,726.51			45,964,726.51
合计	45,964,726.51			45,964,726.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	308,330,004.62	295,238,861.82

调整后期初未分配利润	308,330,004.62	295,238,861.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,731,996.78	18,066,889.18
减：提取法定盈余公积		4,975,746.38
应付普通股股利	8,711,950.00	
期末未分配利润	308,350,051.40	308,330,004.62

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,335,777.36	99,897,026.13	191,684,366.95	139,027,931.74
其他业务	62,272,625.19	33,220,953.76	51,078,459.67	30,523,082.08
合计	206,608,402.55	133,117,979.89	242,762,826.62	169,551,013.82

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,966,478.89	2,188,233.26
城市维护建设税	343,979.07	621,917.28
教育费附加	339,418.42	622,217.41
土地增值税	4,492.30	901,581.55
合计	2,654,368.68	4,333,949.50

其他说明：

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少1,679,580.82元，减幅38.75%，减少的主要原因是本公司之子公司京南裘皮城将中国尚村皮毛交易市场二期工程部分商铺出售，本期确认收入较去年同期减少，导致营业税及附加、土地增值税相应减少。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	6,064,085.57	5,336,825.68
差旅费	783,572.19	906,521.10
业务招待费	157,365.32	186,115.34
广告及业务宣传费	1,602,837.61	3,498,422.10
进出口相关费用	171,646.60	156,724.98
办公费	227,521.61	228,555.49
会务费用	1,214,006.03	1,186,218.47
折旧费	5,599,461.92	4,376,168.33
店面费用	7,369,451.01	6,392,458.94
其他	152,283.62	146,216.92
合计	23,342,231.48	22,414,227.35

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	11,758,366.76	8,552,858.20
折旧费	3,745,153.29	3,088,841.44
物料消耗	446,495.65	426,286.18
办公费	278,767.56	604,146.87
差旅费	333,901.82	793,702.05
业务招待费	55,454.00	53,234.20
税金	1,395,222.47	1,543,192.35
维修排污费	1,077,132.42	1,216,269.77
保险费	907,130.79	618,491.43
研发费	5,995,272.20	5,569,382.61
无形资产摊销	1,347,355.56	1,222,390.33
会务费用	86,553.00	50,098.87
其他	1,384,745.87	1,146,144.86
合计	28,811,551.39	24,885,039.16

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,825,408.39	16,904,966.59
减：利息收入	354,174.40	1,382,480.22
汇兑损益	-5,706,977.64	-404,595.54
其他	117,082.49	94,497.21
合计	10,881,338.84	15,212,388.04

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-169,649.08	-923,946.73
合计	-169,649.08	-923,946.73

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加754,297.65元，增幅为81.64%，原因主要是受期末应收账款、其他应收款、长期应收款余额及账龄的影响，计提的坏账准备相应增加。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-325,970.29	19,269.18
合计	-325,970.29	19,269.18

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		4,834.95	
其中：固定资产处置利得		4,834.95	
政府补助	2,392,588.39	4,472,474.30	2,392,588.39
出口运费折扣收入	52,594.60	45,773.26	52,594.60
其他	22,000.00	6,617.94	22,000.00
合计	2,467,182.99	4,529,700.45	2,467,182.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
新建污水处理系统及循环利用项目	河北省环境保护厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	79,295.16	79,295.16	与资产相关
污水处理设施	河北省发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	37,168.14	37,168.14	与资产相关
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	河北省发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	41,474.64	41,474.64	与资产相关
裘皮服装加工产业化项目	河北省发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	43,478.28	43,478.28	与资产相关
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	河北省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	113,479.86	113,479.86	与资产相关
裘皮工程设备更新改造补助费	河北省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,126.00	15,126.00	与资产相关
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项	沧州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	106,285.62	106,285.62	与资产相关

目			的补助					
裘皮服装、服饰生产基地项目	沧州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	173,046.60	173,046.60	与资产相关
仪器设备更新改造补助经费	河北省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
省级工业企业技术改造专项资金项目	河北省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		53,120.00	与资产相关
技改项目补贴	沧州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,120,000.00		与收益相关
肃宁县财政局经济建设奖励款	肃宁县财政局	奖励		是	否		100,000.00	与收益相关
肃宁县专项资金基地建设款	肃宁县财政局	补助		是	否		255,000.00	与收益相关
财政贴息	河北省财政厅	补助		是	否		3,440,000.00	与收益相关
旅游发展基金补助地方项目资金	肃宁县财政局	补助		是	否	400,000.00		与收益相关
地方税务局代扣代缴个人所得税奖励	肃宁县地方税务局	奖励		是	否	74,834.09		与收益相关
政府援企稳岗补贴	肃宁县社会保险所	补助		是	否	173,400.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,392,588.39	4,472,474.30	--

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期发生额减少2,062,517.46元，减幅45.53%，主要原因是政府补助较去年同期减少所致。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	135,332.00	164,418.80	135,332.00
其中：固定资产处置损失	135,332.00	164,418.80	135,332.00
其他	20,000.00	10,636.86	20,000.00
合计	155,332.00	175,055.66	155,332.00

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,601,799.80	3,268,775.32
递延所得税费用	-83,152.53	-2,524.56
合计	2,518,647.27	3,266,250.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,956,462.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,380,771.35
子公司适用不同税率的影响	146,165.05
非应税收入的影响	-46,067.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-362,955.24
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	2,229,113.95
母公司减免所得税额的影响	-1,828,379.94
所得税费用	2,518,647.27

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	641,365.65	278,688.01
政府补助	1,768,234.09	4,095,000.00
往来款及其他	15,023,704.95	1,129,237.43
合计	17,433,304.69	5,502,925.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	15,416,122.35	27,077,856.45
往来款及其他	4,512,851.08	5,757,896.68
合计	19,928,973.43	32,835,753.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入		193,451.66
关联方借款		126,648,137.50

合计		126,841,589.16
----	--	----------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东个人的借款(贺国英)	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

关联方借款系本公司向实际控制人贺国英的借款，详见附注六（二十二）、十一（二）。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,437,814.78	8,397,818.69
加：资产减值准备	-169,649.08	-923,946.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,065,863.87	19,341,847.80
无形资产摊销	1,276,317.12	1,364,750.86
长期待摊费用摊销	1,377,871.96	1,000,831.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,911,013.03	-16,254,481.33
财务费用（收益以“-”号填列）	16,830,611.29	16,711,514.93
投资损失（收益以“-”号填列）	325,970.29	-19,269.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	67,552.25	-2,524.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-206,164.58	-127,176.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,048,422.97	27,520,157.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,729,038.25	-7,481,210.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,340,232.33	-32,068,204.45
经营活动产生的现金流量净额	-9,022,518.68	17,460,107.94

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	342,934,142.31	296,167,037.48
减: 现金的期初余额	205,307,658.51	371,321,839.87
现金及现金等价物净增加额	137,626,483.80	-75,154,802.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,934,142.31	205,307,658.51
其中: 库存现金	1,057,795.38	776,770.29
可随时用于支付的银行存款	341,772,849.96	204,438,673.53
可随时用于支付的其他货币资金	103,496.97	92,214.69
三、期末现金及现金等价物余额	342,934,142.31	205,307,658.51

其他说明:

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、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
其中：美元	22,326,400.68	6.6472	148,407,900.05
欧元	10,925.69	7.3750	80,576.97
港币	111,750.31	0.8547	95,512.99
丹麦克朗	969,462.71	0.9912	960,971.09
其中：美元	9,722,712.27	6.6472	64,628,813.00
港币	8,063,793.78	0.8547	6,892,124.54
丹麦克朗	909,877.48	0.9912	901,870.56

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款余额占本公司应收账款余额总额30.72%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

1. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2016年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	342,934,142.31	342,934,142.31	342,934,142.31	---	---	---
应收票据	---	---	---	---	---	---
应收账款	110,418,497.24	117,336,264.39	117,336,264.39	---	---	---
预付款项	111,748,540.37	111,748,540.37	111,748,540.37	---	---	---
其他应收款	8,980,614.53	10,873,849.33	10,873,849.33	---	---	---
长期应收款	11,717,999.91	13,019,999.90	---	13,019,999.90	---	---
小计	585,799,794.36	595,912,796.30	582,892,796.4	13,019,999.90	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	79,938,522.82	79,938,522.82	79,938,522.82	---	---	---
预收款项	30,260,801.34	30,260,801.34	30,260,801.34	---	---	---
其他应付款	141,423,106.43	141,423,106.43	141,423,106.43	---	---	---
长期借款	553,924,510.00	553,924,510.00	---	553,924,510.00	---	---
小计	805,546,940.59	805,546,940.59	251,622,430.59	553,924,510.00	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	205,307,658.51	205,307,658.51	205,307,658.51	---	---	---
应收票据	100,000.00	100,000.00	100,000.00	---	---	---
应收账款	115,311,011.80	122,794,781.11	122,794,781.11	---	---	---
预付款项	91,498,418.42	91,498,418.42	91,498,418.42	---	---	---
其他应收款	9,078,296.59	11,314,887.81	11,314,887.81	---	---	---
长期应收款	10,270,245.75	10,810,785.00	---	10,810,785.00	---	---
小计	431,565,631.07	441,826,530.85	431,015,745.85	10,810,785.00	---	---
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	---
应付账款	112,078,353.00	112,078,353.00	112,078,353.00	---	---	---
预收款项	20,466,207.61	20,466,207.61	20,466,207.61	---	---	---
其他应付款	192,359,759.00	192,359,759.00	192,359,759.00	---	---	---
长期借款	405,000,000.00	405,000,000.00	---	405,000,000.00	---	---
小计	749,904,319.61	749,904,319.61	344,904,319.61	405,000,000.00	---	---

1. 市场风险

2. 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、丹麦克朗、欧元等有关，本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务以美元结算，本公司的下属子（孙）公司锐岭集团有限公司及香港锐城企业有限公司以港币和美元进行日常交易和结算，境外子公司丹麦子（孙）公司Mark Farming ApS、Proud city (Denmark) ApS及Proud city (Denmark) Agri ApS以丹麦克朗进行结算，拉脱维亚子（孙）公司Proud City Enterprises Latvia及SIA VELVET MINK A以欧元进行结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

除了境外子公司持有以外币为结算货币的资产及负债外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于2016年6月30日，本公司境外子公司的资产、负债及营业收入分别占本公司资产总额、负债总额及营业收入总额的7.70%、8.79%和1.15%。由于外币业务在本公司资产、负债及收入结构中占比较低且主要业务为港币，因此本集团面临的汇率风险不重大。本报告期及2014、2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

1. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至2016年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率长期借款合同，金额合计为人民币738,924,510.00元。

1. 价格风险

本公司以市场价格加工、销售裘皮及其制品，因此受到此等产品价格波动的影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是贺国英。

其他说明：

关联方名称	关联关系	持股金额（万元）	持股比例	本公司最终控制方
贺国英	本公司实际控制人	11,701.21	33.58%	是

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北豪爵房地产开发有限公司	子公司京南裘皮城少数股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2???关联???

关联方名称	交易内容	金额
贺国英	归还资金	40,000,000.00
河北豪爵房地产开发有限公司	归还资金	323,199.99
合计		40,323,199.99

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	贺国英	107,049,490.71	147,049,490.71
	河北豪爵房地产开发有限公司		323,199.99
	合计	107,372,690.70	147,049,490.71

7、关联方承诺

8、其他

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2、其他

2016年7月13日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了公司非公开发行A股股票申请。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,671,478.00	2.61%			2,671,478.00	48,768,085.72	34.59%			48,768,085.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,803,441.02	97.39%	5,141,322.42	5.15%	94,662,118.60	92,234,744.17	65.41%	5,912,962.91	6.41%	86,321,781.26
合计	102,474,919.02	100.00%	5,141,322.42	5.02%	97,333,596.60	141,002,829.89	100.00%	5,912,962.91	4.19%	135,089,866.98

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

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
北京华斯服装有限公司	2,671,478.00			期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项全部是应收各子公司货款，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。
合计	2,671,478.00		--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	98,304,379.59	4,911,376.28	5.00%
1 年以内小计	98,304,379.59	4,911,376.28	5.00%
1 至 2 年	1,098,861.43	109,886.14	10.00%
2 至 3 年	400,200.00	120,060.00	30.00%
合计	99,803,441.02	5,141,322.42	5.15%

确定该组合依据的说明：

3、期末应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

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：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	36,050,707.05	35.18%	1,802,535.35

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	137,630,651.39	94.77%			137,630,651.39	178,990,205.43	96.25%			178,990,205.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,979,200.00	4.80%	918,920.00	13.17%	6,060,280.00	6,979,200.00	3.75%	729,810.00	10.46%	6,249,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	623,645.38	0.43%			623,645.38					
合计	145,233,496.77	100.00%	918,920.00	0.63%	144,314,576.77	185,969,405.43	100.00%	729,810.00	0.39%	185,239,595.43

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

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
河北华源服装有限公司	20,000,000.00			子公司内部往来款，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。
肃宁县京南裘皮城有限公司	27,073,502.62			子公司内部往来款，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。
北京华斯服装有限公司	7,965,200.00			子公司内部往来款，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。
锐岭集团有限公司	82,591,948.77			子公司内部往来款，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。
合计	137,630,651.39		--	--

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	500,000.00	25,000.00	5.00%
1 年以内小计	500,000.00	25,000.00	5.00%
1 至 2 年	5,254,200.00	525,420.00	10.00%
2 至 3 年	1,220,000.00	366,000.00	30.00%
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
合计	6,979,200.00	918,920.00	13.17%

确定该组合依据的说明：

期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方的款项。

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,979,200.00	6,979,200.00
应收增值税退税款	623,645.38	
关联方资金	137,630,651.39	178,990,205.43
合计	145,233,496.77	185,969,405.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
锐岭集团有限公司	往来款	82,591,948.77	1 年以内	56.87%	
肃宁县京南裘皮城有限公司	往来款	27,073,502.62	1 年以内	18.64%	
河北华源服装有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	13.77%	
北京华斯服装有限公司	往来款	7,965,200.00	1 年以内	5.48%	
河北肃宁经济开发区管理委员会	保证金	3,690,200.00	1-2 年	2.54%	369,020.00
合计	--	141,320,851.39	--	97.30%	369,020.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,858,312.50		368,858,312.50	301,273,312.50		301,273,312.50
对联营、合营企业投资	9,074,798.51		9,074,798.51	9,067,919.77		9,067,919.77
合计	377,933,111.01		377,933,111.01	310,341,232.27		310,341,232.27

(1) 对子公司投资

单位：元

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
北京服装公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
京南裘皮城	107,420,000.00			107,420,000.00		
尚村拍卖	950,000.00			950,000.00		
锐岭集团有限公司	37,025,400.00	64,585,000.00		101,610,400.00		
河北华源服装有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
沧州市华卓投资管理中心(有限合伙)	82,877,912.50			82,877,912.50		
河北华斯生活购物广场商贸有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00		13,000,000.00		

合计	301,273,312.50	67,585,000.00		368,858,312.50	
----	----------------	---------------	--	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
肃宁县广 信小额贷 款有限公 司	9,067,919 .77			6,878.74						9,074,798 .51	
小计	9,067,919 .77			6,878.74						9,074,798 .51	
合计	9,067,919 .77			6,878.74						9,074,798 .51	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,382,180.79	90,211,917.01	182,890,519.55	141,992,588.92
其他业务	49,820,601.18	24,158,872.95	29,599,645.69	15,118,526.95
合计	179,202,781.97	114,370,789.96	212,490,165.24	157,111,115.87

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,878.74	19,269.18
合计	6,878.74	19,269.18

6、其他

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-135,332.00	
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政府补助除外）	2,392,588.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,594.60	
减：所得税影响额	344,841.66	
少数股东权益影响额	-21,554.07	
合计	1,988,563.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.62%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签名并盖章的 2016年半年度报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上文件的备置地点：公司证券事务部。

此页无正文，为华斯控股股份有限公司 2016 年半年度报告盖章签字页

华斯控股股份有限公司

董事长（签字）：_____

贺国英