

华孚时尚股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]007201 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

华孚时尚股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-102

审 计 报 告

大华审字[2019]007201号

华孚时尚股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华孚时尚股份有限公司(以下简称华孚时尚公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华孚时尚公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华孚时尚公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 政府补助;

2. 存货。

(一) 政府补助

1. 事项描述

本年度华孚时尚公司政府补助会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、注释(二十四)及附注六、注释 41。2018 年度,华孚时尚公司获取得政府补助 634,011,544.53 元(包括从递延收益分摊转入的 17,790,215.20 元)。由于政府补助对于华孚时尚公司财务报表的重要性,因此我们将政府补助的确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对政府补助所实施的重要审计程序包括:

(1)我们对华孚时尚公司政府补助的获取、使用、记录等关键内部控制设计和执行进行了解和测试,评价其内部控制是否有效。

(2)我们评估了华孚时尚公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策。

(3)我们检查了华孚时尚公司 2018 年度与重大政府补助有关的收款情况及相关补助文件,根据相关文件内容,逐项判断其是与资产相关还是与收益相关,以及是否满足政府补助所附条件。

(4)对于与收益相关的政府补助,我们检查了作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况,据此检查了相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比。

(5)对于与资产相关的政府补助,我们核对了对应资产购建的资本性支出的总金额,核实了补助与资产项目之间的对应关系;对于相应资产已达到预定可使用状态的情形,我们检查了由此类政府补助所形成的递延收益结转损益的金额,并确定该等递延收益系在相关资产

的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(6) 结合其他应收款审计，对于应收账款较长的政府补助项目，我们了解其原因并进行了函证。

基于已执行的审计工作，我们认为，华孚时尚公司对政府补助的列报与披露是合理。

(二) 存货

1. 事项描述

本年度华孚时尚公司存货会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、注释(十一)及附注六、注释 6。华孚时尚公司 2018 年度存货期末余额为 5,525,033,345.44 元，占资产总额的 29.76%。由于存货对华孚时尚公司资产的重要性，同时存货的价值确认可能存在潜在错报，因此我们将存货认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估与成本核算、存货出入库及盘点相关的业务流程及内部控制的设计，测试相关关键内部控制执行的有效性；测试企业信息系统一般控制和与存货相关的自动控制。

(2) 对存货的相关核算方法进行了了解，评价其是否符合企业适用的会计准则或制度，是否与以前年度保持一贯性。

(3) 执行分析性复核程序：计算存货周转率，与上期进行比较并与其他同行业的企业进行比较；比较前后各期及各月份存货余额及其构成，以判断年末余额及其构成的总体合理性。

(4) 对存货实施监盘程序，抽查存货的数量、状况等。

(5) 抽样检查成本计算表及相关资料，对存货实施计价测试，评价年末存货金额的准确性。

(6) 结合产品市场情况，对存货账面价值进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，华孚时尚公司对存货的列报与披露是合理。

四、其他信息

华孚时尚公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华孚时尚公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，华孚时尚公司管理层负责评估华孚时尚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华孚时尚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华孚时尚公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华孚时尚公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华孚时尚公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价

财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就华孚时尚公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释1	2,963,834,636.23	2,237,366,260.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	43,172,658.90	18,869,079.78
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释3	934,291,793.79	1,071,657,439.91
预付款项	注释4	1,051,320,867.85	478,605,020.05
其他应收款	注释5	607,947,514.01	364,335,279.27
存货	注释6	5,493,956,680.19	4,830,387,360.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释7	845,385,499.04	816,760,590.99
流动资产合计		11,939,909,650.01	9,817,981,031.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	注释8	97,783,921.20	129,880,246.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释9	960,000.00	1,443,813.54
投资性房地产			
固定资产	注释10	5,098,310,367.65	4,381,480,304.52
在建工程	注释11	380,656,652.49	849,084,569.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释12	630,575,324.24	599,726,994.50
开发支出			
商誉	注释13	3,861,366.21	
长期待摊费用	注释14	49,336,427.81	31,186,215.64
递延所得税资产	注释15	67,409,746.42	41,448,760.68
其他非流动资产	注释16	193,519,372.76	178,919,691.54
非流动资产合计		6,522,413,178.78	6,213,170,596.41
资产总计		18,462,322,828.79	16,031,151,627.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位:华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	注释17	9,000,185,599.03	6,257,248,617.58
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			
应付票据及应付账款	注释18	437,132,833.05	982,402,871.87
预收款项	注释19	764,599,583.65	568,798,043.55
应付职工薪酬	注释20	97,303,584.03	95,530,516.35
应交税费	注释21	150,616,163.67	95,396,685.14
其他应付款	注释22	244,716,779.36	210,873,338.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释23	20,000,000.00	281,367,992.07
其他流动负债			
流动负债合计		10,714,554,542.79	8,491,618,065.34
非流动负债:			
长期借款	注释24	276,172,939.57	131,951,109.44
应付债券			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
长期应付款	注释25	4,367,138.45	4,367,138.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释26	138,378,058.55	156,168,273.75
递延所得税负债	注释15	35,332,287.97	7,094,881.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,250,424.54	299,581,403.46
负债合计		11,168,804,967.33	8,791,199,468.80
股东权益:			
股本	注释27	1,519,375,555.00	1,012,917,037.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
资本公积	注释28	2,524,697,991.75	3,031,272,782.19
减: 库存股	注释29	196,148,159.05	
其他综合收益	注释30	143,822.04	8,364,956.25
专项储备			
盈余公积	注释31	192,694,057.98	135,269,234.62
未分配利润	注释32	2,883,158,193.66	2,695,260,089.00
归属于母公司股东权益合计		6,923,921,461.38	6,883,084,099.06
少数股东权益		369,596,400.08	356,868,059.55
股东权益合计		7,293,517,861.46	7,239,952,158.61
负债和股东权益总计		18,462,322,828.79	16,031,151,627.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位:华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释33	14,307,433,720.22	12,596,539,031.75
减: 营业成本	注释33	12,802,476,284.43	11,187,026,853.69
税金及附加	注释34	89,061,454.29	84,511,955.23
销售费用	注释35	240,286,408.52	272,217,646.42
管理费用	注释36	397,569,645.95	362,063,874.78
研发费用	注释37	101,118,212.92	59,728,759.25
财务费用	注释38	303,149,005.70	231,842,110.25
其中: 利息费用		269,781,062.96	190,392,248.3
利息收入		-21,107,148.05	-12,722,553.55
资产减值损失	注释39	48,176,870.33	6,123,714.57
加: 其他收益	注释40	364,755,245.04	373,009,376.95
投资收益	注释42	80,215,553.85	27,789,013.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-656,186.46
公允价值变动收益	注释43	5,678,492.99	-1,461,512.71
资产处置收益	注释44	81,214,969.46	
二、营业利润		857,460,099.42	792,360,995.47
加: 营业外收入	注释45	20,360,011.72	9,251,604.90
减: 营业外支出	注释46	8,509,477.00	15,864,301.73
三、利润总额		869,310,634.14	785,748,298.64
减: 所得税费用	注释47	115,821,854.48	83,132,102.93
四、净利润		753,488,779.66	702,616,195.71
其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		753,488,779.66	702,616,195.71
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		751,781,446.52	677,376,240.73
少数股东损益		1,707,333.14	25,239,954.98
五、其他综合收益的税后净额		-8,221,134.21	59,354,658.62
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,221,134.21	59,354,658.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-8,221,134.21	59,354,658.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,923,921.25	875,069.65
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		-2,297,212.96	58,479,588.97
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		745,267,645.45	761,970,854.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		743,560,312.31	736,730,899.35
归属于少数股东的综合收益总额		1,707,333.14	25,239,954.98
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.50	0.69
(二) 稀释每股收益		0.50	0.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 3

会计机构负责人:

合并现金流量表

2018年度

编制单位:华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,035,539,839.76	13,876,354,304.66
收到的税费返还		234,933,466.91	316,103,652.69
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	677,996,462.55	682,701,212.40
经营活动现金流入小计		16,948,469,769.22	14,875,159,169.75
购买商品、接受劳务支付的现金		15,087,077,002.27	14,190,525,963.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,166,609,142.40	1,015,437,699.61
支付的各项税费		499,628,180.04	398,587,665.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	680,955,333.73	591,474,477.72
经营活动现金流出小计		17,434,269,658.44	16,196,025,806.09
经营活动产生的现金流量净额		-485,799,889.22	-1,320,866,636.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		400,627,006.00	
取得投资收益收到的现金		160,920,467.53	5,102,020.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,094,701.96	5,205,145.59
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	注释48	356,154,178.67	38,877,512.24
投资活动现金流入小计		964,796,354.16	49,184,677.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,612,106.23	1,216,030,015.12
投资支付的现金		323,088,757.81	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,033,405.87	
支付其他与投资活动有关的现金			90,086,152.91
投资活动现金流出小计		866,734,269.91	1,306,116,168.03
投资活动产生的现金流量净额		98,062,084.25	-1,256,931,490.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,218,913,523.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,900,000.00
取得借款收到的现金		11,008,325,211.69	9,686,942,129.25
收到其他与筹资活动有关的现金			239,332,356.82
筹资活动现金流入小计		11,008,325,211.69	12,145,188,009.75
偿还债务支付的现金		8,603,463,466.98	7,984,931,433.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,064,943,685.74	264,436,470.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,894,781.97
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	864,623,859.05	380,550,596.98
筹资活动现金流出小计		10,533,031,011.77	8,629,918,500.92
筹资活动产生的现金流量净额		475,294,199.92	3,515,269,508.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,136,032.52	-42,493,244.71
五、现金及现金等价物净增加额		83,420,362.43	894,978,137.58
加：年初现金及现金等价物余额		1,590,047,763.78	695,069,626.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,673,468,126.21	1,590,047,763.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

合并股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 华孚时尚股份有限公司

项目	附注六									
	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	832,992,573.00		1,005,173,566.43		-50,989,702.37		111,970,413.77	2,089,533,784.84	246,347,283.58	4,235,027,919.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	832,992,573.00		1,005,173,566.43		-50,989,702.37		111,970,413.77	2,089,533,784.84	246,347,283.58	4,235,027,919.25
三、本年增减变动金额	179,924,464.00		2,026,099,215.76		59,354,658.62		23,298,820.85	605,726,304.16	110,520,775.97	3,004,924,239.36
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	179,924,464.00		2,026,099,215.76							
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			881,218.77							881,218.77
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,012,917,037.00		3,031,272,782.19		8,364,956.25		135,269,234.62	2,695,260,089.00	356,868,059.55	7,239,952,158.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位:华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		279,011,793.45	118,226,222.36
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			
应收票据及应收账款	注释1	145,674,703.76	873,828,311.64
预付款项		323,291,735.58	125,990,033.61
其他应收款	注释2	344,242,603.54	219,808,745.07
存货		257,413,509.94	328,560,441.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,061,766.33	2,944,233.39
流动资产合计		1,351,696,112.60	1,669,357,987.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		84,821,975.30	116,918,300.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	4,419,619,838.57	3,419,619,838.57
投资性房地产			
固定资产		420,325,688.30	373,067,888.87
在建工程		697,480.54	156,773.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		141,700,368.77	144,763,998.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,910,346.29	2,540,619.87
其他非流动资产		607,384.00	82,110.95
非流动资产合计		5,069,683,081.77	4,057,149,530.87
资产总计		6,421,379,194.37	5,726,507,518.60

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位:华孚时尚股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		353,540,638.13	
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			
应付票据及应付账款		895,723,966.18	526,114,310.17
预收款项		98,465,689.27	28,632.20
应付职工薪酬		8,985,792.69	12,266,591.29
应交税费		10,273,591.07	2,244,045.65
其他应付款		217,116,360.41	212,594,063.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,584,106,037.75	753,247,642.95
非流动负债：			
长期借款		2,581,818.00	2,581,818.00
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,227,012.00	10,885,968.00
递延所得税负债		5,650,327.70	6,695,725.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,459,157.70	20,163,511.57
负债合计		1,602,565,195.45	773,411,154.52
股东权益：			
股本		1,519,375,555.00	1,012,917,037.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		2,761,872,315.95	3,268,330,833.95
减：库存股		196,148,159.05	
其他综合收益		32,018,523.60	37,942,444.85
专项储备			
盈余公积		161,098,619.45	103,673,796.09
未分配利润		540,597,143.97	530,232,252.19
股东权益合计		4,818,813,998.92	4,953,096,364.08
负债和股东权益总计		6,421,379,194.37	5,726,507,518.60

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司利润表

2018年度

编制单位:华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	813,807,328.08	771,811,644.12
减: 营业成本	注释4	710,817,383.37	692,392,824.38
税金及附加		9,647,922.10	12,531,382.99
销售费用		6,961,350.41	7,615,722.78
管理费用		25,147,190.66	9,009,386.70
研发费用		28,501,549.87	27,653,352.73
财务费用		18,291,992.53	10,117,400.12
其中: 利息费用		18,842,686.35	14,491,698.86
利息收入		-865,083.51	-4,630,934.18
资产减值损失		485,142.68	356,199.05
加: 其他收益		68,675,176.99	9,199,308.00
投资收益	注释5	498,468,729.24	215,069,778.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益		233,427.80	
二、营业利润		581,332,130.49	236,404,461.94
加: 营业外收入		39,721.26	282,531.77
减: 营业外支出		1,903,347.45	761,703.65
三、利润总额		579,468,504.30	235,925,290.06
减: 所得税费用		5,220,270.66	2,937,081.55
四、净利润		574,248,233.64	232,988,208.51
(一) 持续经营净利润		574,248,233.64	232,988,208.51
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-5,923,921.25	875,069.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,923,921.25	875,069.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,923,921.25	875,069.65
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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
六、综合收益总额		568,324,312.39	233,863,278.16
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

母公司现金流量表

2018年度

编制单位:华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,333,763,412.69	851,590,035.08
收到的税费返还		5,724,428.54	9,441,990.01
收到其他与经营活动有关的现金		124,027,569.35	25,904,020.16
经营活动现金流入小计		4,463,515,410.58	886,936,045.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,099,734,489.02	457,773,529.00
支付给职工以及为职工支付的现金		122,572,649.45	117,492,461.13
支付的各项税费		34,414,646.20	44,533,560.12
支付其他与经营活动有关的现金		16,836,130.03	20,789,835.79
经营活动现金流出小计		3,273,557,914.70	640,589,386.04
经营活动产生的现金流量净额		1,189,957,495.88	246,346,659.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		25,127,006.00	
取得投资收益收到的现金		374,244,743.75	1,413,764.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,623,000.00	209,455.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		401,994,749.75	1,623,219.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,045,267.01	1,575,597.46
投资支付的现金		1,000,000,000.00	1,780,225,000.00
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		1,082,045,267.01	1,781,800,597.46
投资活动产生的现金流量净额		-680,050,517.26	-1,780,177,378.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,208,013,523.68
取得借款收到的现金		353,540,638.13	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		353,540,638.13	2,208,013,523.68
偿还债务支付的现金			497,301,336.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,341,213.89	63,415,142.47
支付其他与筹资活动有关的现金		323,155,738.46	111,072,326.46
筹资活动现金流出小计		829,496,952.35	671,788,805.63
筹资活动产生的现金流量净额		-475,956,314.22	1,536,224,718.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172,672.72	-60,159.76
五、现金及现金等价物净增加额		33,777,991.68	2,333,839.10
加：年初现金及现金等价物余额		8,226,222.36	5,892,383.26
六、期末现金及现金等价物余额		42,004,214.04	8,226,222.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 华孚时尚股份有限公司

项 目	附注十四					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	本期金额
一、上年年末余额	1,012,917,037.00		3,268,330,833.95		37,942,444.85	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,012,917,037.00		3,268,330,833.95		37,942,444.85	4,953,096,364.08
三、本年增减变动金额	506,458,518.00		-506,458,518.00	196,148,159.05	-5,923,921.25	-134,282,365.16
(一) 综合收益总额					57,424,823.36	57,424,823.36
(二) 股东投入和减少资本				196,148,159.05	-5,923,921.25	568,324,312.39
1. 股东投入的普通股						-196,148,159.05
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他				196,148,159.05		-196,148,159.05
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-563,883,341.86
2. 对股东的分配						-57,424,823.36
3. 其他						-506,458,518.50
(四) 股东权益内部结转	506,458,518.00		-506,458,518.00			
1. 资本公积转增股本	506,458,518.00		-506,458,518.00			
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,519,375,555.00		2,761,872,315.95	196,148,159.05	32,018,523.60	540,597,143.97
						4,818,813,998.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位:华孚时尚股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	上期金额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		832,992,573.00		1,242,231,618.19		37,067,375.20		80,374,975.24	368,893,980.25	2,561,560,521.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		832,992,573.00		1,242,231,618.19		37,067,375.20		80,374,975.24	368,893,980.25	2,561,560,521.88
三、本年增减变动金额		179,924,464.00		2,026,099,215.76		875,069.65		23,298,820.85	161,338,271.94	2,391,535,842.20
（一）综合收益总额						875,069.65			232,988,208.51	233,863,278.16
（二）股东投入和减少资本		179,924,464.00		2,026,099,215.76						2,206,023,679.76
1. 股东投入的普通股		179,924,464.00		2,025,217,996.99						2,205,142,460.99
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				881,218.77						881,218.77
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								23,298,820.85	-71,649,936.57	-48,351,115.72
2. 对股东的分配								23,298,820.85	-23,298,820.85	
3. 其他									-48,351,115.72	-48,351,115.72
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		1,012,917,037.00		3,268,330,833.95		37,942,444.85		103,673,796.09	530,232,252.19	4,953,096,364.08

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华孚时尚股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

华孚时尚股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2000 年 10 月经安徽省体改委【皖体改函[2000]79 号】、安徽省人民政府【皖府股字[2000]第 37 号】文批准，由安徽飞亚纺织集团有限公司（以下简称“飞亚集团”）作为主发起人，联合上海东华大学科技园发展有限公司、淮北印染集团公司、上海市纺织科学研究院、安徽省国有资产运营有限公司、淮北市国有资产运营有限公司等五家企业共同发起，采用募集方式设立的股份有限公司。并于 2000 年 10 月 31 日在安徽省工商行政管理局登记注册，注册资本为 6,000.00 万元。根据本公司 2003 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]9 号文核准，本公司于 2005 年 4 月向社会公众公开发行股票 4,000 万股，同年 4 月 27 日在深圳证券交易所挂牌上市，至此公司注册资本增至 10,000.00 万元。

2008 年 1 月 22 日淮北市人民政府国有资产监督管理委员会与华孚控股有限公司（以下简称“华孚控股”）签定《产权交易合同》，华孚控股拟收购淮北市人民政府国有资产监督管理委员会持有的飞亚集团 100%的股权，飞亚集团持有本公司 40.55%的股权。

上述转让经 2008 年 4 月 6 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2008]357 号《关于安徽飞亚纺织发展股份有限公司间接转让涉及的国有股东性质变更有关问题的批复》以及 2008 年 6 月 27 日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]849 号《关于核准华孚控股有限公司公告安徽飞亚纺织发展股份有限公司收购报告书的批复》批准。2008 年 12 月 10 日完成工商变更登记手续，变更后飞亚集团变更为华孚控股全资子公司。

2008 年 1 月 30 日，飞亚集团分别与受让方廖煜、赵伟光和陈敏签署了股权转让协议。飞亚集团以协议转让方式分别向廖煜、赵伟光和陈敏转让 499 万股本公司股权，合计转让 1,497 万股，占本公司总股本的 14.97%。飞亚集团减持后持有本公司 2,557.91 万股，占总股本的 25.58%，该转让于 2008 年 12 月 3 日完成股权过户手续。

本公司 2008 年 5 月 15 日与华孚控股、深圳市华人投资有限公司及朱翠云、宋江、顾振华、潘金平、齐昌玮、张小荷、项小岳、王斌签署了《非公开发行股份与资产购买协议书》，并经 2008 年第三届董事会第三次会议决议、2008 年第二次临时股东大会决议通过，

本公司以通过非公开发行 13,511.10 万股普通股为对价，认购华孚控股、深圳市华人投资有限公司及朱翠云、宋江、顾振华、潘金平、齐昌玮、张小荷、项小岳、王斌八位自然人合计持有的深圳市华孚进出口有限公司 100%股权；认购华孚控股持有的江西华孚色纺有限公司 40%股权、持有的浙江缙云华孚纺织有限公司 29.70%股权以及持有的浙江金棉纺织有限公司 37.50%股权(以下简称“标的资产”)。

2008 年 12 月 29 日，根据中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核结果，本公司发行股份购买资产暨关联交易获得有条件通过。

2008 年 12 月 31 日，本公司召开 2008 年第四次临时股东大会，决议通过《关于变更公司注册名称的议案》，本公司注册名称拟由“安徽飞亚纺织发展股份有限公司”变更为“安徽华孚色纺股份有限公司”，并于 2009 年 1 月 5 日完成工商变更登记手续。

2009 年 3 月 19 日，本公司召开 2008 年度股东大会，决议通过《关于变更公司注册名称的议案》，本公司注册名称拟由“安徽华孚色纺股份有限公司”变更为“华孚色纺股份有限公司”。

2009 年 4 月 27 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]336 号《关于核准安徽华孚色纺股份有限公司向华孚控股有限公司等发行股份购买资产的批复》文核准，同意本公司向华孚控股、深圳市华人投资有限公司、朱翠云、宋江、顾振华、潘金平、齐昌玮、张小荷、项小岳、王斌合计发行 13,511.10 万股人民币普通股，每股面值 1.00 元，用于购买标的资产。

截止 2009 年 5 月 20 日，华孚控股、深圳市华人投资有限公司、朱翠云、宋江、顾振华、潘金平、齐昌玮、张小荷、项小岳、王斌持有的标的资产按截止 2007 年 12 月 31 日的评估价值折股取整数 1,260,585,630.00 元作为本次认购股份的对价过户到本公司名下。过户后广东大华德律会计师事务所出具华德验字[2009]43 号验资报告验证确认。

2009 年 5 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向本公司出具证券登记确认书，本公司新发行 13,511.10 万股人民币普通股完成增发登记。

2009 年 6 月 9 日，本公司增发新股上市，并于 2009 年 6 月 19 日完成工商变更登记，本公司的名称同时变更为“华孚色纺股份有限公司”，增发完成后，本公司注册资本变更为人民币 235,111,000.00 元。

经 2010 年 1 月 13 日第四届董事会 2010 年第一次临时会议、2010 年 2 月 24 日第四届董事会第二次会议、3 月 1 日第四届董事会 2010 年第二次临时会议审议通过，并于 2010 年 3 月 19 日经公司 2010 年度第一次临时股东大会审议通过公司向特定对象非公开发行股票。

2010 年 10 月 27 日，公司本次非公开发行经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。2010 年 11 月 12 日，中国证监会《关于核准华孚色纺股份有限公司非公开发行

股票的批复》(证监许可[2010]1622 号)核准公司非公开发行不超过 6,000 万股新股。该批复自核准之日起六个月内有效。

公司于 2010 年 11 月 26 日以非公开发行股票的方式向 7 名特定对象发行了 4,255.3191 万股人民币普通股(A 股)。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】169 号验资报告,本次发行募集资金总额 99,999.99885 万元,扣除发行费用 2,004.055319 万元,募集资金净额 97,995.943531 万元。

本次发行新增股份已于 2010 年 12 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件股份,上市流通日为 2011 年 12 月 16 日。

根据 2011 年 8 月 15 日召开的 2011 年度第三次临时股东大会决议通过《2011 年半年度利润分配预案》,公司以 2011 年 6 月 30 日的总股本 27,766.4191 万股为基数,以资本公积每 10 股转增 10 股,转增后,公司股本由 27,766.4191 万股增加至 55,532.8382 万股,本公司注册资本增加至 555,328,382.00 元。

根据 2012 年 4 月 20 日召开 2011 年股东大会决议通过的 2011 年度权益分配方案:公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 55,532.8382 万股为基数,以资本公积每 10 股转增 5 股,转增后,公司股本由 55,532.8382 万股增加至 83,299.2573 万股,本公司注册资本增加至 832,992,573.00 元。

2016 年 12 月 28 日,本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3221 号文《关于核准华孚色纺股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,同意本公司非公开发行不超过 174,326,500 股新股。本公司于 2017 年 2 月 27 日以非公开发行股票的方式向 4 名特定对象发行了 174,326,464 股人民币普通股(A 股)。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2017]000118 号验资报告,本次发行募集资金总额 2,199,999,975.68 元,扣除发行费用 19,883,326.46 元,募集资金净额 2,180,116,649.22 元,其中计入“股本”人民币 174,326,464.00 元,计入“资本公积—股本溢价”人民币 2,006,802,448.99 元,差异部分为增值税进项税额人民币 1,012,263.77 元。本公司变更后的注册资本为人民币 1,007,319,037.00 元,股本为人民币 1,007,319,037.00 元。

本公司 2017 年 8 月 23 日召开第六届董事会第八次会议、2017 年 9 月 12 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》,公司名称由华孚色纺股份有限公司变更为华孚时尚股份有限公司。

本公司 2014 年 3 月 10 日第五届董事会 2014 年第二次会议审议通过的《关于〈华孚色纺股份有限公司股票期权激励计划草案〉及其摘要的议案》。2014 年 3 月 27 日,获得中国证券监督管理委员会对公司股票期权激励计划无异议备案。2014 年 4 月 25 日召开华孚时

尚公司 2014 年度第二次临时股东大会，并以特别决议审议通过了《关于〈华孚色纺股份有限公司股票期权激励计划草案〉及其摘要的议案》。

根据《华孚色纺股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要》中的行权计划，可行权的股票期权数量为 559.8 万份，占华孚时尚公司总股本比例为 0.56%。因此，董事会最终确认股票期权激励行权激励对象名单调整为 57 名，股票期权授予总量调整为 5,598,000 股。增加股本人民币 5,598,000.00 元，增资方式为货币出资，变更后的注册资本为人民币 1,012,917,037.00 元。

截至 2017 年 10 月 20 日止，本公司 57 位激励对象已全部行权，行权款合计人民币 34,012,530.20 元已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司划款至本公司指定账户，该行权款分为代扣个人所得税人民币 9,998,982.20 元和股权激励认购款人民币 24,013,548.00 元。股权激励认购款人民币 24,013,548.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 5,598,000.00 元（大写：伍佰伍拾玖万捌仟元整），剩余部分人民币 18,415,548.00 元作为华孚时尚公司资本公积。

本公司 2018 年 5 月 21 日召开 2017 年度股东大会，决议通过了 2017 年度利润分配方案，公司以总股本 1,012,917,037 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，转增后，公司股本由 1,012,917,037 股增加至 1,519,375,555 股，本公司注册资本增加至 1,519,375,555.00 元。

本公司 2018 年 11 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会，决议通过了《关于回购公司股份的议案》。本次回购的股份种类为公司发行的人民币普通股（A 股），回购股份的资金总额不低于人民币 3 亿元，不超过人民币 6 亿元，回购股份的价格不超过 10.00 元/股。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 34,968,840 股，占公司总股本 2.3105%。公司后续将根据市场情况继续实施本次回购计划，并将在回购期间根据相关法律、法规和规范性文件的规定及时履行信息披露义务。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 1,519,375,555.00 股，注册资本为 1,519,375,555.00 元，本公司统一社会信用代码：9134060072553187XK，法定代表人为孙伟挺，注册地址：安徽省淮北市濉溪路庆相桥，总部地址：广东省深圳市福田区市花路 5 号长富金茂大厦 59 楼，母公司为华孚控股有限公司，最终实际控制人为孙伟挺、陈玲芬。

（二）公司经营范围

许可经营项目：棉花采购、加工。一般经营项目：纺织品、针织品、印染品、服装及其相关产品的制造、销售；纺织科学研究、信息咨询、代理服务；本企业自产产品和技术出口及本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件和技术进出口（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司属纺织行业，主要产品为纱线等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 62 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市华孚进出口有限公司（以下简称“深圳进出口”）	全资子（孙）公司	一级	100%	100%
香港华孚有限公司（以下简称“香港华孚有限”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
浙江华孚色纺有限公司（以下简称“浙江色纺”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
宁波华孚东浩实业有限公司（以下简称“宁波东浩”）	全资子（孙）公司	四级	100%	100%
浙江华孚东浩贸易有限公司（以下简称“浙江东浩”）	全资子（孙）公司	四级	100%	100%
宁海华孚纺织有限公司（以下简称“宁海华孚”）	全资子（孙）公司	四级	100%	100%
上虞华孚物流有限公司（以下简称“上虞物流”）	全资子（孙）公司	四级	100%	100%
余姚华孚纺织有限公司（以下简称“余姚华孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
平湖市华孚金瓶纺织有限公司（以下简称“平湖华孚”）	控股子（孙）公司	四级	66%	66%
江苏标尚纤维有限公司（以下简称“江苏标尚”）	全资子（孙）公司	五级	100%	100%
九江中浩纺织有限公司（以下简称“九江中浩”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
阿克苏华孚色纺有限公司（以下简称“阿克苏华孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
浙江缙云华孚纺织有限公司（以下简称“缙云华孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
浙江金华华孚纺织有限公司（以下简称“金华华孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
江西华孚纺织有限公司（以下简称“江西华孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
九江标新纤维有限公司（以下简称“九江标新”）	全资子（孙）公司	五级	100%	100%
香港华孚贸易有限公司（以下简称“香港华孚贸易”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
华孚澳门离岸商业服务有限公司（以下简称“澳门华孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
浙江聚丰贸易有限公司（以下简称“浙江聚丰”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
新疆六孚纺织工业园有限公司（以下简称“新疆六孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
奎屯锦孚纺织有限公司（以下简称“奎屯锦孚”）	控股子（孙）公司	一级	67%	67%

新疆华孚纺织有限公司（以下简称“新疆华孚纺织”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
阿瓦提华孚纺织有限公司（以下简称“阿瓦提华孚”）	全资子（孙）公司	四级	100%	100%
新疆天宏新八棉产业有限公司（以下简称“新疆天宏新八棉”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
石河子标配纤维有限公司（以下简称“石河子标配”）	全资子（孙）公司	五级	100%	100%
淮北华孚纺织有限公司（以下简称“淮北华孚”）	全资子（孙）公司	一级	100%	100%
浙江昇孚贸易有限公司（以下简称“浙江昇孚”）	全资子（孙）公司	四级	79.80%	79.80%
华孚（越南）实业独资有限公司（以下简称“越南华孚”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
深圳华孚网链投资有限公司（以下简称“华孚网链”）	全资子（孙）公司	一级	100%	100%
新疆华孚色纺集团有限公司（以下简称“新疆华孚集团”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
新疆天孚棉花供应链股份有限公司（以下简称“新疆天孚”）	控股子（孙）公司	二级	51%	51%
阿克苏标信纤维有限公司（以下简称“阿克苏标信”）	全资子（孙）公司	五级	100%	100%
浙江服人网络科技有限公司（以下简称“浙江服人网链”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
杭州华云投资管理有限公司（以下简称“杭州华云投资”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
浙江社标纤维有限公司（以下简称“浙江社标纤维”）	全资子（孙）公司	四级	100%	100%
浙江维新贸易有限公司（以下简称“浙江维新”）	全资子（孙）公司	四级	100%	100%
浙江易孚贸易有限公司（以下简称“浙江易孚”）	控股子（孙）公司	二级	65%	65%
浙江易孚电子商务有限公司（以下简称“易孚电商”）	控股子（孙）公司	三级	100%	100%
浙江菁英电商管理服务有限公司（以下简称“菁英电商”）	控股子（孙）公司	二级	51%	51%
缙云县孚都纺织有限公司（以下简称“缙云孚都”）	控股子（孙）公司	四级	80%	80%
上海华孚色纺贸易有限公司（以下简称“上海华孚色纺”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
新疆棉花产业集团伽师棉业有限公司（以下简称“伽师棉业”）	控股子（孙）公司	三级	100%	100%
新疆棉花产业集团岳普湖棉业有限公司（以下简称“岳普湖棉业”）	控股子（孙）公司	三级	100%	100%
新疆棉花产业集团泽普棉业有限公司（以下简称“泽普棉业”）	控股子（孙）公司	三级	100%	100%
新疆棉花产业（集团）叶城棉业有限责任公司（以下简称“叶城棉业”）	控股子（孙）公司	三级	100%	100%
阿瓦提银花棉业有限责任公司（以下简称“阿瓦提银花”）	受托经营管理公司		---	100%
库车银花棉业有限责任公司（以下简称“库车银花”）	受托经营管理公司		---	100%
沙雅银花棉业有限责任公司（以下简称“沙雅银花”）	受托经营管理公司		---	100%
新和银花棉业有限责任公司（以下简称“新和银花”）	受托经营管理公司		---	100%

库车县纵横棉业有限责任公司（以下简称“库车纵横”）	受托经营管理公司		---	100%
库车县恒丰棉业有限责任公司（以下简称“库车恒丰”）	受托经营管理公司		---	100%
呼图壁县宏盛棉业有限公司（以下简称“呼图壁宏盛”）	受托经营管理公司		---	100%
新疆华孚恒丰棉业有限公司（以下简称“华孚恒丰”）	受托经营管理公司		---	100%
浙江菁英创业服务有限公司（以下简称“浙江菁英创业”）	控股子（孙）公司	三级	70%	70%
顺道独资有限责任公司（越南）（以下简称“越南顺道”）	全资子（孙）公司	三级	100%	100%
新疆棉花交易市场有限责任公司（以下简称“新疆棉花交易市场”）	控股子（孙）公司	二级	70.40%	70.40%
新疆华孚棉业有限公司（以下简称“新疆华孚棉业”）	全资子（孙）公司	一级	100%	100%
阿克苏银星物流有限公司（以下简称“阿克苏银星物流”）	控股子（孙）公司	二级	51%	51%
昌吉华孚棉花产业有限公司（以下简称“昌吉华孚”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
浙江万服生长投资管理有限公司（以下简称“浙江万服生长”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
淮北华孚供应链管理有限公司（以下简称“淮北供应链”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%
阿大纺织股份有限公司（以下简称“阿大纺织”）	全资子（孙）公司	二级	100%	100%

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
新疆棉花交易市场	由本公司全资子公司新疆华孚棉业于 2018 年 1 月收购，其注册资本为人民币 5,000 万元，实收资本 4926.72 万元，本公司持股 70.40%，新疆新棉控股集团有限公司等公司占股 29.60%。
新疆华孚棉业	由本公司于 2018 年 1 月 30 日注册设立的全资子公司，其注册资本为人民币 10,000 万元，实收资本为人民币 10,000 万元，本公司持股 100%。
阿克苏银星物流	由本公司子公司华孚网链于 2018 年 9 月收购，其注册资本为人民币 2000 万元，实收资本为人民币 2000 万元，本公司持股 51%。
昌吉华孚	由本公司子公司新疆华孚棉业于 2018 年 9 月 17 日注册设立，其注册资本为人民币 10000 万元，实收资本为人民币 2000 万元，本公司持股 100%。
浙江万服生长	由本公司全资子公司华孚网链于 2018 年 3 月 5 日注册设立，其注册资本为人民币 5,000 万元，实收资本为 0，本公司持股 100%。
淮北供应链	由本公司子公司深圳华孚网链于 2018 年 6 月 25 日注册设立，其注册资本为人民币 20000 万元，实收资本为人民币 6500 万元，本公司持股 100%。
阿大纺织	由本公司子公司华孚网链和新疆华孚集团于 2018 年 8 月 28 日注册设立，其注册资本为人民币 10000 万元，实收资本为人民币 200 万元，本公司持股 100%。

2. 本期无不纳入合并范围的子公司。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在

合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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，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。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）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. 外币财务报表的折算

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

(九)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

本公司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，在初始确认时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）；衍生工具—远期外汇合约；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）衍生工具—远期外汇合约

衍生工具—远期外汇合约是未到期交割的远期外汇合约按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的远期外汇合约汇率的变动差异，外币汇率正差确认为交易性金融负债，外币汇率负差确认为交易性金融资产。

按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，交易性金融资产（负债）的公允价值变动计入当期损益。

本公司交易性金融资产（负债）的公允价值是按外汇市场即时报价确定的。

（3）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权），包括应收票据、应收账款、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）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。

（5）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。

（6）其他金融负债

按其公允价值和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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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成本超过 50%（含 50%）或低于其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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场

有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项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账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项

一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。原材料中的机物料采用计划成本进行核算，发出材料按月结转应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。其他原材料、委托加工物资及库存商品采用实际成本进行核算，发出计价采用移动加权平均法，周转材料按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。产品成本计算采用平行结转分步法，生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用在产品成本按其所耗用的原材料费用计算，所耗用的工、费成本全部计入完工产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。产成品、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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰

低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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，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应对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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	10	3.6
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18

（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。

4. 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。

（十五）在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 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的各部分分别完工，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。

3. 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。

4. 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（按每月月末平均）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。

(十七) 无形资产与开发支出

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、软件等。

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：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	软件预计使用年限
土地使用权	40-50 年	土地使用权证规定年限

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。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。

本公司本期期末无该类无形资产。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十九）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	
机物料	3-5 年	
其他	2-5 年	

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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。

本公司的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

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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。

(二十一) 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。

2. 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成

等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十三) 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。

公司国内销售以货物发出，取得购货方签收的送货单日期作为收入确认的时点；出口销售以货物发出，取得出口报关单或货运提单日期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。

2. 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. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	286,099,548.97	-286,099,548.97		

应收账款	785,557,890.94	-785,557,890.94		
应收票据及应收账款		1,071,657,439.91	1,071,657,439.91	
应收利息	109,850.00	-109,850.00		
其他应收款	364,225,429.27	109,850.00	364,335,279.27	
应付票据	9,183,539.67	-9,183,539.67		
应付账款	973,219,332.20	-973,219,332.20		
应付票据及应付账款		982,402,871.87	982,402,871.87	
应付利息	8,228,963.76	-8,228,963.76		
其他应付款	202,644,375.02	8,228,963.76	210,873,338.78	
管理费用	421,792,634.03	-59,728,759.25	362,063,874.78	
研发费用		59,728,759.25	59,728,759.25	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税*	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%、13%、11%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
水利基金	营业收入	0.1%

*越南华孚增值税税率为 10%。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见税收优惠政策及依据 1
香港华孚贸易	16.5%	
香港华孚有限(1)	16.5%	
浙江色纺	15%	见税收优惠政策及依据 2
阿克苏华孚	15%	见税收优惠政策及依据 3
奎屯锦孚	15%	见税收优惠政策及依据 3
新疆天宏新八棉	15%	见税收优惠政策及依据 3
石河子标配	15%	见税收优惠政策及依据 3
新疆华孚集团	15%	见税收优惠政策及依据 3
阿克苏标信	15%	见税收优惠政策及依据 3
澳门华孚(2)	---	
越南华孚	---	见税收优惠政策及依据 4

公司名称	税率	备注
伽师棉业	---	见税收优惠政策及依据 5
岳普湖棉业	---	见税收优惠政策及依据 5
泽普棉业	---	见税收优惠政策及依据 5
叶城棉业	---	见税收优惠政策及依据 5
阿瓦提银花	---	见税收优惠政策及依据 4
库车银花	---	见税收优惠政策及依据 5
沙雅银花	---	见税收优惠政策及依据 5
新和银花	---	见税收优惠政策及依据 5
库车纵横	---	见税收优惠政策及依据 5
库车恒丰	---	见税收优惠政策及依据 5
呼图壁宏盛	---	见税收优惠政策及依据 5
华孚恒丰	---	见税收优惠政策及依据 5
九江中浩	15%	见税收优惠政策及依据 6
阿瓦提华孚（3）	10%	
其他子（孙）公司	25%	

(1) 香港华孚有限自 2012 年 1 月 1 日起被国家税务总局认定为居民企业，相关股利分红的税收制度享受居民企业待遇。

(2) 澳门华孚取得了澳门贸易投资促进局核发的离岸业务牌照，在满足以下 3 个条件，可豁免澳门所得补充税：1) 只采用非澳门币为交易及结算之货币；2) 只针对非澳门特区居民为销售对象；3) 只针对非澳门特区市场。

(3) 阿瓦提华孚属于小型微利企业，根据财税〔2018〕77 号公告，符合规定条件的小型微利企业，无论采取查账征收还是核定征收方式，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2018 年 7 月 24 日联合颁发的证书编号 GR201834001393 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本公司自 2018 年度起享受高新技术企业税收优惠税率，即享受 15% 的企业所得税

优惠税率。

2、根据 2018 年 11 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的证书编号 GR201833004057 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。浙江色纺自 2018 年度起享受高新技术企业税收优惠税率，即享受 15%的企业所得税优惠税率。

3、根据新财法税[2011]58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，对符合[西部地区鼓励类产业目录]第二十大类中的第六项的新疆自治区境内的纺织企业，自 2011 年至 2020 年，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。据此，本公司之子公司石河子标配、阿克苏华孚、新疆天宏新八棉、奎屯锦孚、新疆华孚集团、阿克苏标信享受 15%的企业所得税率。

4、根据 2015 年 12 月 7 日越南隆安省经济区管委会核准的越南华孚第二次变更的编号为 9810000152 的《项目投资执照书》，越南华孚企业所得税按两免四减半享受税收优惠：一期工厂由 2016 年起享受前两年免税，后四年在 20%所得税基础上减半按 10%税率征收所得税；二期工厂由 2017 年起享受前两年免税，后四年在 20%所得税基础上减半按 10%税率征收所得税。

5、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十七条第八十六条第一款之规定，通过轧花、剥绒等脱绒工序简单加工处理，制成的产品（皮棉、短绒、棉籽）的收入免征企业所得税。据此，本公司之子公司伽师棉业、岳普湖棉业、泽普棉业、叶城棉业、阿瓦提银花、库车银花、沙雅银花、新和银花、库车纵横、库车恒丰、呼图壁宏盛、华孚恒丰免征企业所得税。

6、根据 2018 年 12 月 4 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的证书编号 GR201836001690 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。九江中浩自 2018 年度起享受高新技术企业税收优惠税率，即享受 15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,634,499.03	1,638,880.53
银行存款	1,660,270,745.10	1,571,333,114.41
其他货币资金	1,295,929,392.10	664,394,265.19
合计	2,963,834,636.23	2,237,366,260.13
其中：存放在境外的款项总额	277,586,539.13	503,836,055.59

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	755,795,908.03	518,363,106.76
质押保证金	503,638,296.61	35,892,145.79
信用证保证金	9,086,581.48	13,206,310.46
远期结售汇、期货保证金	7,987,795.54	---
股票回购存出投资款	13,857,928.36	---
保函保证金	---	79,856,933.34
合计	1,290,366,510.02	647,318,496.35

(1) 在编制现金流量表时，受限制的其他货币资金已从现金及现金等价物余额中扣除。

(2) 货币资金期末余额较期初余额增加 726,468,376.10 元，增幅 32.47%，主要系报告期内本公司质押借款及银行承兑保证金增加所致。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产小计	43,172,658.90	18,869,079.78
衍生金融资产	43,172,658.90	18,869,079.78
合计	43,172,658.90	18,869,079.78

期末公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司全资子公司（孙）公司香港华孚贸易、新疆天孚等公司购买期货。

注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	105,205,298.72	286,099,548.97
应收账款	829,086,495.07	785,557,890.94
合计	934,291,793.79	1,071,657,439.91

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,333,245.86	286,099,548.97
商业承兑汇票	1,872,052.86	---
合计	105,205,298.72	286,099,548.97

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,655,528,738.19
合计	1,655,528,738.19

期末公司已质押的应收票据的出票人为本公司全资子公司（孙）公司深圳进出口等公司，其受票人为本公司全资子公司（孙）公司阿克苏华孚等公司，已用于质押借款等，但其中 1,617,180,000.00 元在合并时已抵销。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	备注
银行承兑汇票	311,863,588.86	背书
银行承兑汇票	1,384,175,964.70	贴现（已合并抵销 1,352,500,000.00）
合计	1,696,039,553.56	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	59,203,279.89	6.78	---	---	59,203,279.89
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	793,696,994.77	90.80	44,478,391.82	5.60	749,218,602.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,176,994.28	2.42	512,382.05	0.02	20,664,612.23
合计	874,077,268.94	100.00	44,990,773.87	5.15	829,086,495.07

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	64,162,277.02	7.76	---	---	64,162,277.02
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	746,584,508.22	90.26	41,078,193.82	5.50	705,506,314.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,378,120.88	1.98	488,821.36	2.98	15,889,299.52
合计	827,124,906.12	100.00	41,567,015.18	5.03	785,557,890.94

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
以信用证结算的单项金额重大的单位小计	59,203,279.89	---	---	已购买了商业保险, 回款有保障
以信用证结算的单项金额不重大的单位小计	21,176,994.28	---	---	已购买了商业保险, 回款有保障
合计	80,380,274.17	---	---	

本公司以信用证结算销售欠款余额账龄均在一年以内, 该部分欠款购买了商业保险, 回款正常, 本公司经过单项测试, 认为不存在发生坏账的可能, 因此, 未对期末信用证结算收款余额计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	778,235,591.56	38,911,779.56	5.00
1—2 年	7,409,691.36	740,969.13	10.00
2—3 年	2,071,071.24	414,214.25	20.00
3—4 年	2,948,806.50	1,474,403.25	50.00
4—5 年	474,042.41	379,233.93	80.00
5 年以上	2,557,791.70	2,557,791.70	100.00
合计	793,696,994.77	44,478,391.82	5.60

2. 本期计提坏账准备金额 3,423,758.69 元。

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
第一名	64,169,134.09	7.34	3,208,456.70
第二名	51,764,655.89	5.92	2,588,232.79
第三名	41,586,788.77	4.76	2,079,339.44
第四名	30,353,038.51	3.47	1,517,651.93
第五名	27,175,797.80	3.11	1,358,789.89
合计	215,049,415.06	24.60	10,752,470.75

4. 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。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,033,523,493.30	98.31	471,194,835.91	98.45
1-2 年	16,302,365.69	1.55	6,680,573.65	1.40
2-3 年	978,796.69	0.09	486,539.31	0.10
3 年以上	516,212.17	0.05	243,071.18	0.05
合计	1,051,320,867.85	100.00	478,605,020.05	100.00

2. 期末余额中账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
GOLDENCOT INTERNATIONAL TRADING CO.	16,154,565.93	1-2 年	合同未执行完毕
合计	16,154,565.93		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	546,324,581.39	51.97	一年以内	合同未执行完毕
第二名	96,460,099.15	9.18	一年以内	合同未执行完毕
第三名	65,319,764.15	6.21	一年以内	合同未执行完毕
第四名	45,000,000.00	4.28	一年以内	合同未执行完毕
第五名	40,033,901.88	3.81	一年以内	合同未执行完毕
合计	793,138,346.57	75.45		

说明：上述第一名为关联方新疆恒孚棉产业集团有限公司实际控制公司期末预付款余额合计数。

4. 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

5. 期末预付款项中应收其他关联方款项详见附注十、（五）。

6. 预付款项期末余额较期初余额增加 572,715,847.80 元，增幅为 119.66%，主要系本期未结算款增加所致。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,654,506.42	109,850.00
其他应收款	603,293,007.59	364,225,429.27
合计	607,947,514.01	364,335,279.27

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,654,506.42	109,850.00
合计	4,654,506.42	109,850.00

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	564,441,159.63	88.58	19,237,230.76	3.41	545,203,928.87
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,762,424.18	10.48	14,692,340.96	22.01	52,070,083.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,018,995.50	0.94	---	---	6,018,995.50
合计	637,222,579.31	100.00	33,929,571.72	5.32	603,293,007.59

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	315,941,575.97	82.35	9,769,636.83	3.09	306,171,939.14
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,817,639.39	17.42	8,834,838.86	13.22	57,982,800.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	912,019.60	0.24	841,330.00	92.25	70,689.60
合计	383,671,234.96	100.00	19,445,805.69	5.07	364,225,429.27

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
农七师信委办	111,997,622.86	---	---	政府部门补贴, 可收回
宁海县城市房屋拆迁有限公司	106,440,285.00	---	---	拆迁款
阿克苏纺织工业城(开发区)财政局	101,824,596.64	---	---	政府补助
新疆维吾尔自治区财政厅	96,559,877.32	---	---	政府补助
五家渠财政局	58,733,681.82	---	---	政府补助
国家金库深圳分库	27,086,183.62	---	---	应收出口退税
石河子财政局	19,947,347.92	---	---	政府补助
CTY CP ĐẦU TƯ ANH HỒNG (英鸿投资有限公司)	8,862,367.43	---	---	越南土地押金
百德瑞思贸易有限公司	8,052,130.19	8,052,130.19	100.00	预计无法收回
新疆新棉控股集团	7,755,100.57	7,755,100.57	100.00	预计无法收回
第七师国有资产经营(集团)有限公司	6,357,713.66	---	---	政府补助
新疆维吾尔自治区发展服装产业带动就业领导小组办公室	5,872,538.00	---	---	政府补助
陈清华	3,430,000.00	3,430,000.00	100.00	预计无法收回
国家税务总局杭州市税务局	1,521,714.60	---	---	应收出口退税
合计	564,441,159.63	19,237,230.76	3.41	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,085,436.47	1,854,283.63	5.00
1—2 年	12,581,383.14	1,258,138.31	10.00
2—3 年	776,331.19	155,266.25	20.00
3—4 年	7,888,667.12	3,944,333.56	50.00
4—5 年	4,751,435.29	3,801,148.23	80.00
5 年以上	3,679,170.97	3,679,170.98	100.00
合计	66,762,424.18	14,692,340.96	22.01

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 14,483,766.03 元。

3. 本报告期无核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,141,193.31	16,585,357.38

押金	11,936,713.06	1,191,721.29
备用金	273,868.45	2,967,680.97
员工借款	8,470,300.66	10,271,535.76
政府补助	507,570,106.37	255,447,312.40
应收出口退税款	28,702,228.67	49,393,002.34
代付款	5,650,426.82	1,352,063.66
其他单位往来款	53,244,481.01	34,846,555.05
其他	15,233,260.96	11,616,006.11
合计	637,222,579.31	383,671,234.96

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	政府补助	28,025,930.37	1 年以内	17.58	---
		57,104,576.69	1-2 年		
		26,867,115.80	2-3 年		
第二名	拆迁款	106,440,285.00	1 年以内	16.70	---
第三名	政府补助	101,885,405.44	1 年以内	15.99	---
第四名	政府补助	95,403,387.67	1 年以内	15.04	---
		436,082.00	1-2 年		
第五名	政府补助	58,733,681.82	1 年以内	9.22	---
合计		474,896,464.79		74.53	---

6. 涉及政府补助的应收款项

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
新疆维吾尔自治区 财政厅	出疆棉补贴	96,904,902.32	1 年以内	预计 2019 年收回
		436,082.00	1-2 年	
新疆维吾尔自治区 发展服装产业带动 就业领导小组办公室	补贴款	5,872,538.00	2-3 年	预计 2019 年收回
石河子财政局	补贴款	10,895,144.58	1 年以内	预计 2019 年收回
		9,389,518.30	1-2 年	
农七师信委办	出疆棉纱运费补贴	28,025,930.37	1 年以内	---
		57,104,576.69	1-2 年	
		26,867,115.80	2-3 年	

五家渠财政局	补贴款	58,733,681.82	1 年以内	预计 2019 年收回
阿克苏纺织工业城（开发区）财政局	政府补助	101,885,405.44	1 年以内	预计 2019 年收回
国家税务总局杭州市税务局	出口退税	1,521,714.60	1 年以内	预计 2019 年收回
国家金库深圳分库	出口退税	27,086,183.62	1 年以内	预计 2019 年收回
隆安省出口退税局	出口退税	94,330.45	1 年以内	预计 2019 年收回
宁海县城市房屋拆迁有限公司	拆迁款	106,440,285.00	1 年以内	预计 2019 年收回
第七师国有资产经营（集团）有限公司	政府补助	5,246,924.15	3-4 年	---
		1,110,789.51	5 年以上	
石河子城区税务局	增值税返还	882,064.61	1 年以内	预计 2019 年收回
伽师县财政局	贴息补贴	519,547.78	1 年以内	预计 2019 年收回
合计		539,016,735.04		

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

注释6. 存货

1. 存货分类

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	2,862,063,446.01	9,674,726.44	2,852,388,719.57	3,061,017,334.02	104,580.08	3,060,912,753.94
在产品	159,229,530.06	---	159,229,530.06	246,579,488.89	---	246,579,488.89
库存商品	2,149,670,084.20	21,401,938.81	2,128,268,145.39	1,212,783,182.06	8,054,685.16	1,204,728,496.90
委托加工物资	1,295,637.26	---	1,295,637.26	922,023.54	---	922,023.54
周转材料	18,086,150.79	---	18,086,150.79	26,240,637.17	---	26,240,637.17
自制半成品	322,630,595.64	---	322,630,595.64	282,890,959.96	---	282,890,959.96
发出商品	12,057,901.48	---	12,057,901.48	8,113,000.47	---	8,113,000.47
合计	5,525,033,345.44	31,076,665.25	5,493,956,680.19	4,838,546,626.11	8,159,265.24	4,830,387,360.87

2. 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
库存商品	8,054,685.16	13,388,434.20	---	---	41,180.55	---	21,401,938.81

存货种类	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	转销	其他	
原材料	104,580.08	9,570,146.36	---	---	---	---	9,674,726.44
合计	8,159,265.24	22,958,580.56	---	---	41,180.55	---	31,076,665.25

存货跌价准备说明：存货跌价准备本期转销 41,180.55 元系上期计提跌价准备的存货在本期已销售。

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	637,161,116.59	494,424,760.25
理财产品	195,030,000.00	306,961,259.18
其他	13,194,382.45	15,374,571.56
合计	845,385,499.04	816,760,590.99

本公司将增值税待抵扣进项税额重分类至其他流动资产项目中列示；期末其他流动资产中的理财产品主要系深圳进出口等公司购买的理财产品，其中有 100,000,000.00 已质押开具银行承兑汇票。

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按公允价值计量	75,948,981.30	---	75,948,981.30	82,918,300.42	---	82,918,300.42
按成本计量	21,834,939.90	---	21,834,939.90	46,961,945.90	---	46,961,945.90
合计	97,783,921.20	---	97,783,921.20	129,880,246.32	---	129,880,246.32

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本	38,280,130.00	---	38,280,130.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	37,668,851.30	---	37,668,851.30

减：已计提减值金额	---	---	---
公允价值	75,948,981.30	---	75,948,981.30

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江八达股份有限公司	0.08	66,000.00	---	---	66,000.00
浙江凯旋股份有限公司	---	65,945.90	---	---	65,945.90
石河子国民村镇银行有限责任公司	5.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10.00	34,000,000.00	---	25,127,006.00	8,872,994.00
杭州英涉时装有限公司	6.33	7,830,000.00	---	---	7,830,000.00
合计		46,961,945.90	---	25,127,006.00	21,834,939.90

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
浙江八达股份有限公司	---	---	---	---	---
浙江凯旋股份有限公司	---	---	---	---	---
石河子国民村镇银行有限责任公司	---	---	---	---	680,000.00
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
杭州英涉时装有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	680,000.00

4. 可供出售金融资产其他说明：

按公允价值计量的可供出售金融资产为本公司对徽商银行股份有限公司投资，徽商银行(03698, HK)于 2013 年 11 月 12 日在香港联交所挂牌交易，本公司所持有徽商银行股份有限公司的投资拟长期持有。

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
新疆棉花交易市场有限责任公司	1,343,813.54	---	---	---	---
浙江菁英笔墨科技有限公司	---	660,000.00	---	---	---
金华市左臣品牌管理有限公司	---	200,000.00	---	---	---
二、其他					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
石河子华孚纺织培训学校	100,000.00	---	---	---	---
合计	1,443,813.54	860,000.00	---	---	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
新疆棉花交易市场有限责任公司	-1,343,813.54	---	---	---	---	---
浙江菁英笔墨科技有限公司	---	---	---	---	660,000.00	---
金华市左臣品牌管理有限公司	---	---	---	---	200,000.00	---
二、其他						
石河子华孚纺织培训学校	---	---	---	---	100,000.00	---
合计	-1,343,813.54	---	---	---	960,000.00	---

石河子华孚纺织培训学校为本公司出资人民币 10 万元于 2015 年 9 月 15 日在石河子市民政局登记设立的民办非企业单位，根据章程规定：盈余不得分红，故不纳入合并范围。

注释10. 固定资产原值及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,070,764,389.18	4,381,480,304.52
固定资产清理	27,545,978.47	---
合计	5,098,310,367.65	4,381,480,304.52

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,764,569,814.43	3,925,048,519.97	58,322,421.68	115,244,280.13	6,863,185,036.21
2. 本期增加金额	551,657,621.23	679,768,757.99	13,130,547.73	64,135,948.18	1,308,692,875.13
购置	92,651,677.95	74,463,531.60	11,083,449.99	14,103,074.86	192,301,734.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
在建工程转入	426,072,441.39	583,736,518.61	---	820,130.41	1,010,629,090.41
非同一控制下企业合并	25,419,872.69	10,398,212.09	1,923,229.83	48,697,560.74	86,438,875.35
外币报表折算差额	7,513,629.20	11,170,495.69	123,867.91	515,182.17	19,323,174.97
3. 本期减少金额	180,357,481.34	111,525,340.98	3,529,036.68	7,710,771.62	303,122,630.62
处置或报废	180,357,481.34	111,525,340.98	3,529,036.68	7,710,771.62	303,122,630.62
4. 期末余额	3,135,869,954.32	4,493,291,936.98	67,923,932.73	171,669,456.69	7,868,755,280.72
二. 累计折旧					
1. 期初余额	696,721,090.51	1,636,725,251.22	34,652,093.52	74,162,916.58	2,442,261,351.83
2. 本期增加金额	119,760,035.17	336,164,156.47	7,213,777.32	33,841,069.28	496,979,038.24
计提	106,515,255.51	323,508,600.35	6,000,598.58	13,564,162.21	449,588,616.65
非同一控制下企业合并	12,675,823.56	11,290,085.22	1,166,849.88	20,267,329.41	45,400,088.07
外币报表折算差额	568,956.10	1,365,470.90	46,328.86	9,577.66	1,990,333.52
3. 本期减少金额	104,330,484.72	73,409,499.02	2,988,037.61	7,091,365.74	187,819,387.09
处置或报废	104,330,484.72	73,409,499.02	2,988,037.61	7,091,365.74	187,819,387.09
4. 期末余额	712,150,640.96	1,899,479,908.67	38,877,833.23	100,912,620.12	2,751,421,002.98
三. 减值准备					
1. 期初余额	15,954,237.58	22,833,822.15	131,491.73	523,828.40	39,443,379.86
2. 本期增加金额	12,303,408.33	717,474.69	---	---	13,020,883.02
计提	12,303,408.33	717,474.69	---	---	13,020,883.02
非同一控制下企业合并	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	5,330,432.70	92,922.13	471,019.49	5,894,374.32
处置或报废	---	5,330,432.70	92,922.13	471,019.49	5,894,374.32
4. 期末余额	28,257,645.91	18,220,864.14	38,569.60	52,808.91	46,569,888.56
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,395,461,667.45	2,575,591,164.17	29,007,529.90	70,704,027.66	5,070,764,389.18
2. 期初账面价值	2,051,894,486.34	2,265,489,446.60	23,538,836.43	40,557,535.15	4,381,480,304.52

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	108,689,999.58	38,091,166.15	12,861,982.63	57,736,850.80	
机器设备	34,574,462.99	26,481,653.15	1,013,194.83	7,079,615.01	
电子设备	205,058.54	162,482.12	2,402.98	40,173.44	
办公设备	59,977.70	52,256.88	---	7,720.82	
合计	143,529,498.81	64,787,558.30	13,877,580.44	64,864,360.07	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,167,301.98	尚在办理中
合计	1,167,301.98	

4. 固定资产的其他说明

(1) 本期折旧额 496,979,038.24 元。

(2) 固定资产本期增加主要是在建工程完工转入 1,010,629,090.41 元，其中主要为越南华孚、阿克苏华孚在建工程完工结转至固定资产（详见附注六、注释 10）。

(3) 固定资产减值准备本期减少系处置固定资产所致。

(4) 期末原值 709,760,773.33 元、账面价值 471,539,285.05 元的固定资产作为银行借款抵押物。

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理厂房	27,545,978.47	---
合计	27,545,978.47	---

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

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
浙江色纺二期项目	5,533,163.52	---	5,533,163.52	5,086,728.28	---	5,086,728.28
奎屯锦孚在建工程	---	---	---	133,120.66	---	133,120.66
阿克苏华孚在建工程	252,728,074.0	---	252,728,074.04	569,817,890.66	---	569,817,890.66
深圳进出口在建工程	2,666,321.76	---	2,666,321.76	196,791,996.61	---	196,791,996.61
越南华孚在建工程	62,200,006.61	---	62,200,006.61	36,493,087.86	---	36,493,087.86
天宏新八棉在建工程项目	---	---	---	3,741,026.70	---	3,741,026.70
阿克苏标信在建工程	54,939,363.77	---	54,939,363.77	31,638,440.04	---	31,638,440.04
菁英电商在建工程	---	---	---	2,913,987.71	---	2,913,987.71
淮北华孚供应链厂区建设	985,072.37	---	985,072.37	---	---	---
九江中浩在建工程	---	---	---	---	---	---
其他项目	1,604,650.42	---	1,604,650.42	2,468,291.15	---	2,468,291.15
合计	380,656,652.4	---	380,656,652.49	849,084,569.67	---	849,084,569.67

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期外币报表折算增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
浙江色纺二期项目	5,086,728.28	446,435.24	---	---	---	5,533,163.52
奎屯锦孚在建工程	133,120.66	4,087,958.98	---	4,221,079.64	---	---
阿克苏华孚在建工程	569,817,890.66	342,847,794.40	---	659,937,611.02	---	252,728,074.04
深圳进出口在建工程	196,791,996.61	1,532,173.57	---	195,657,848.42	---	2,666,321.76
越南华孚在建工程	36,493,087.86	74,092,897.22	681,067.71	49,067,046.18	---	62,200,006.61
天宏新八棉在建工程项目	3,741,026.70	563,281.70	---	4,304,308.40	---	---
阿克苏标信在建工程	31,638,440.04	78,873,083.09	---	55,572,159.36	---	54,939,363.77
菁英电商在建工程	2,913,987.71	1,269,826.15	---	0.00	4,183,813.86	---
淮北华孚供应链厂区建设	---	985,072.37	---	0.00	---	985,072.37
九江中浩在建工程	---	3,252,845.41	---	3,252,845.41	---	---
其他项目	2,468,291.15	37,776,823.09	---	38,616,191.98	24,271.84	1,604,650.42
合计	849,084,569.67	545,728,191.22	681,067.71	1,010,629,090.41	4,208,085.70	380,656,652.49

3. 本公司认为期末在建工程未出现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、 账面原值				
1. 期初余额	669,425,170.48	22,842,406.91	2,613,000.00	694,880,577.39
2. 本期增加金额	52,699,067.55	172,980.93	47,733.02	52,919,781.50
购置	371,022.32	172,413.80	47,733.02	591,169.14
非同一控制下企业合并	50,635,161.45	---	---	50,635,161.45
外币报表折算差额	1,692,883.78	567.13	---	1,693,450.91
3. 本期减少金额	8,182,207.59	---	---	8,182,207.59
转让	8,182,207.59	---	---	8,182,207.59
4. 期末余额	713,942,030.44	23,015,387.84	2,660,733.02	739,618,151.30
二、 累计摊销				
1. 期初余额	78,134,419.18	15,777,988.71	1,241,175.00	95,153,582.89

项目	土地使用权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额	14,652,638.27	1,259,740.05	262,942.65	16,175,320.97
计提	14,387,588.61	1,259,172.92	262,942.65	15,909,704.18
非同一控制下企业合并	138,615.40	---	---	138,615.40
外币报表折算差额	126,434.26	567.13	---	127,001.39
3. 本期减少金额	2,286,076.80	---	---	2,286,076.80
转让	2,286,076.80	1,047.86	---	2,287,124.66
4. 期末余额	90,500,980.65	17,037,728.76	1,504,117.65	109,042,827.06
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	623,441,049.79	5,977,659.08	1,156,615.37	630,575,324.24
2. 期初账面价值	591,290,751.30	7,064,418.20	1,371,825.00	599,726,994.50

2. 无形资产说明

(1) 期末原值为 51,797,090.33 元, 账面价值为 44,944,066.06 元的土地使用权作为银行借款抵押物。

(2) 本公司认为期末无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形, 故未计提无形资产减值准备。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	25,429,706.04	尚在办理中
合计	25,429,706.04	

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
新疆棉花交易市场	---	3,861,366.21	---	---	---	3,861,366.21
合计	---	3,861,366.21	---	---	---	3,861,366.21

2. 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
新疆棉花交易市场	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司之子公司新疆华孚棉业于 2018 年 1 月对新疆棉花交易市场进行增资；注入增资款 3,520.00 万元，占总价款的 100%；合并日，取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为 3233.86 万元，从而形成商誉 386.14 万元；

上述资产组与购买日所确认的资产组一致。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

新疆棉花交易市场相关资产组的可收回金额是基于以前年度的经营情况、行业发展水平及管理层对市场发展的预期等因素，采用 13.98% 的折现率，测算预计未来现金流量现值确定得出。经测算，资产组可收回金额大于账面价值，商誉不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额		本期摊销额	其他减少额	期末余额
		购买	外币报表折算差额			
装修费	6,244,235.62	20,862,231.38	---	3,819,838.35	---	23,286,628.65
机物料	22,586,103.44	15,515,397.01	286,427.20	15,725,158.38	---	22,662,769.27
租赁费	---	2,100,000.00	---	175,000.00	---	1,925,000.00
其他	2,355,876.58	1,326,332.41	26,748.76	2,246,927.86	---	1,462,029.89
合计	31,186,215.64	39,803,960.80	313,175.96	21,966,924.59	---	49,336,427.81

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	66,594,667.79	13,463,077.43	56,208,751.39	11,875,702.36
存货跌价准备	33,668,833.28	6,062,564.02	8,142,901.42	1,932,232.73
固定资产减值准备	27,148,502.91	4,992,118.72	13,854,047.94	3,123,686.94

未实现利润	89,442,358.48	22,360,589.62	53,818,441.19	13,454,610.29
交易性金融负债公允价值变动	---	---	3,058,137.71	487,623.23
其他	96,913,147.72	20,531,396.63	59,994,777.17	10,574,905.13
合计	313,767,510.18	67,409,746.42	195,077,056.82	41,448,760.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价值变动	37,668,851.33	5,650,327.70	44,638,170.42	6,695,725.57
交易性金融负债公允价值变动	120,626,022.68	355,384.95	1,596,625.00	399,156.25
已计提尚未收到的政府补助	186,737,231.55	29,326,575.32	---	---
合计	345,032,105.56	35,332,287.97	46,234,795.42	7,094,881.82

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	12,325,677.78	3,693,462.48
存货跌价准备	---	16,363.82
固定资产减值准备	19,421,385.65	25,558,636.99
合计	31,747,063.43	29,268,463.29

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款等	193,519,372.76	178,919,691.54
合计	193,519,372.76	178,919,691.54

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,346,431,261.05	2,413,832,621.12
质押借款	4,546,200,638.13	2,302,240,000.00
抵押借款	926,314,511.85	913,805,096.23
保证、抵押借款	1,402,059,188.00	372,000,000.00
保证、质押借款	---	128,020,900.23
保证、抵押、质押借款	779,180,000.00	127,350,000.00
合计	9,000,185,599.03	6,257,248,617.58

本期末无逾期未偿还的短期借款。

2. 保证借款

序号	担保方	担保借款金额
(1)	深圳进出口、华孚控股、香港华孚有限、香港华孚贸易、宁波东浩	80,000,000.00
(2)	10%保证金	100,000,000.00
(3)	10%保证金	107,000,000.00
(4)	10%保证金	22,000,000.00
(5)	华孚控股、浙江色纺、浙江聚丰	320,898,300.00
(6)	香港华孚贸易、香港华孚有限、澳门华孚离岸商业服务有限公司、华孚控股、陈玲芬、孙伟挺	43,810,000.00
(7)	深圳华孚进出口有限公司、澳门华孚离岸商业服务有限公司、香港华孚贸易、香港华孚有限、陈玲芬、孙伟挺	61,334,000.00
(8)	深圳华孚进出口有限公司、澳门华孚离岸商业服务有限公司、香港华孚贸易、香港华孚有限、陈玲芬、孙伟挺	26,286,000.00
(9)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,012,208.36
(10)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,419,280.96
(11)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,294,842.68
(12)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	14,099,170.22
(13)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	2,137,380.77
(14)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,643,783.85
(15)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,252,700.25
(16)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	15,877,618.79
(17)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,480,755.86
(18)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	20,590,700.00
(19)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	49,505,300.00
(20)	深圳华孚进出口有限公司、澳门华孚离岸商业服务有限公司、香港华孚贸易、香港华孚有限、陈玲芬、孙伟挺	41,619,500.00
(21)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	38,114,700.00
(22)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	105,144,000.00

序号	担保方	担保借款金额
(23)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	37,238,500.00
(24)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	790,695.12
(25)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	860,538.24
(26)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,004,107.26
(27)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,674,334.83
(28)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,021,538.78
(29)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	6,215,885.36
(30)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	8,606,973.86
(31)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	7,306,397.21
(32)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,138,502.18
(33)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	5,465,692.70
(34)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	4,557,171.14
(35)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	2,456,113.10
(36)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	3,389,585.82
(37)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,849,384.60
(38)	深圳华孚进出口有限公司、澳门华孚离岸商业服务有限公司、香港华孚贸易、香港华孚有限、陈玲芬、孙伟挺	46,438,600.00
(39)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	3,590,600.12
(40)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	3,391,435.63
(41)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	14,752,615.46
(42)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,457,102.67

序号	担保方	担保借款金额
(43)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,202,902.21
(44)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	1,005,053.60
(45)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	2,134,489.42
(46)	香港华孚贸易、香港华孚有限、香港华孚集团、深圳进出口、华孚控股、浙江华孚色纺、澳门华孚离岸商业服务有限公司、陈玲芬、孙伟挺	45,562,400.00
(47)	深圳华孚进出口有限公司、澳门华孚离岸商业服务有限公司、香港华孚贸易、香港华孚有限、陈玲芬、孙伟挺	36,800,400.00
(48)	华孚时尚	50,000,000.00
合计		1,346,431,261.05

3. 质押借款

序号	取得借款公司	抵押、质押物	借款金额
(1)	华孚时尚股份有限公司	应收票据 134,814,154.45	124,540,638.13
(2)	浙江华孚色纺有限公司	应收票据 53,414,583.74	38,300,000.00
(3)	阿克苏华孚色纺有限公司	应收票据 849,300,000.00、保证金 106,000,000.00	925,800,000.00
(4)	奎屯锦孚纺织有限公司	应收票据 222,000,000.00、保证金 54,770,000.00	260,500,000.00
(5)	新疆六孚纺织工业园有限公司	应收票据 220,000,000.00、保证金 36,000,000.00	244,500,000.00
(6)	新疆天宏新八棉产业有限公司	应收票据 176,000,000.00	167,100,000.00
(7)	深圳华孚进出口有限公司	定期存单 300,000,000.00	286,960,000.00
(8)	华孚时尚股份有限公司	票据保证金	538,000,000.00
(9)	深圳华孚进出口有限公司	票据保证金	1,732,500,000.00
(10)	浙江华孚色纺有限公司	票据保证金	228,000,000.00
合计			4,546,200,638.13

4. 抵押借款

序号	取得借款公司	抵押物	借款金额
(1)	浙江华孚色纺有限公司	浙（2016）绍兴市上虞区不动产权第 0004320、浙（2018）绍兴市上虞区不动产第 0055801 号	246,000,000.00
(2)	新疆六孚纺织工业园有限公司	土地证号：农六师用 2013 第 21101011 号、地上建筑物（房产证号：城字第 20131742-20131749 号）、进口自动络筒机 18 台（B/T 型 16 台、M/G 型 2 台）	140,000,000.00

(3)	深圳市华孚进出口有限公司	浙（2017）平湖市不动产权第 0058352 号、皖（2018）淮北市不动产权第 0015118 号、皖（2018）淮北市不动产权第 0015121 号、皖（2018）淮北市不动产权第 0015147 号、皖（2018）淮北市不动产权第 0015154 号、皖（2018）淮北市不动产权第 0015185 号	200,000,000.00
(4)	华孚(越南)实业独资有限公司有限公司	一期土地+设备 Y4、设备 Y3+研发中心+染一、设备 Y1+Y2+棉网车间	340,314,511.85
合计			926,314,511.85

5. 保证、抵押借款

序号	取得借款公司	担保方	抵押物	借款金额
(1)	深圳市华孚进出口有限公司	深圳市华孚进出口有限公司、华孚控股有限公司、浙江华孚色纺有限公司	深圳长富金茂大厦 6 个单位办公单元	323,279,188.00
(2)	新疆华孚恒丰棉业有限公司	华孚控股有限公司	新（2017）阿瓦提县不动产权第 0000998 号、扎花机、打包机、变压器、低压配电柜补偿柜及辅助设备 41 台/套	294,010,000.00
(3)	新疆棉花产业集团叶城棉业有限公司	孙小挺	保证金、仓单质押	184,500,000.00
(4)	浙江华孚色纺有限公司	华孚控股有限公司	上虞国用（2008）第 03609865 号；上虞市房权证曹娥街道字 00155846 号、00155847 号、00155848 号、00155849 号、00155850 号、00155851 号、00155853 号、00155854 号、00155855 号、00155856 号、00155857 号、00155858 号、00155859 号、00155860 号、00155861 号、00155862 号；浙（2016）绍兴市上虞区不动产权第 0004321 号、浙（2016）绍兴市上虞区不动产权第 0004320 号；浙（2018）绍兴市上虞区不动产权第 0055801 号	364,000,000.00
(5)	库车县恒丰棉业有限责任公司	华孚控股有限公司、库车县纵横棉业有限责任公司、库车银花棉业有限责任公司、沙雅银花棉业有限责任公司、新和银花棉业有限责任公司	机器设备：扎花机、打包机、变压器、低压配电柜补偿柜及辅助设备 377 台/套； 土地：库国用（2013）第 0607 号、库国用（2005）第 0023 号、库国用（2007）第 0114 号、库国用（2004）字第 514-0174 号、新（2017）沙雅县不动产权第 0000715 号、新（2017）新和县不动产权第 0000876 号	236,270,000.00
合计				1,402,059,188.00

6. 保证、抵押、质押借款

序号	取得借款公司	担保方	抵押物	质押物	借款金额
(1)	新疆棉花产业集团伽师棉业有限公司	孙小挺	土地（伽国用（2008）第 1495-1497/1499、1501/1502/1504 房产（新喀伽房权证字第 00002466 号、第 00002494 号、第 00002501 号等）、机器设备	保证金、仓单 质押	373,560,000.00
(2)	新疆棉花产业集团岳普湖棉业有限公司	孙小挺	房产和土地（新 2018 岳普湖县不动产权第 0000721 号-0000727 号）	保证金、仓单 质押	299,000,000.00
(3)	新疆棉花产业集团泽普棉业有限公司	孙小挺	房产、土地（泽普国用（2009）第 079 号-080 号、第 084-086 号、泽普国用 2011 第 1933 号）、机器设备	保证金、仓单 质押	106,620,000.00
合计					779,180,000.00

注释18. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	35,448,247.29	9,183,539.67
应付账款	401,684,585.76	973,219,332.20
合计	437,132,833.05	982,402,871.87

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,448,247.29	9,183,539.67
合计	35,448,247.29	9,183,539.67

应付票据的说明：

1. 上述银行承兑汇票期末余额系由华孚控股提供担保；
2. 以上银行承兑汇票均于一年内到期；

（二）应付账款

1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付货款	278,075,374.85	796,125,862.01
应付工程款	75,637,704.18	110,523,927.58
应付设备款	46,048,895.59	66,569,542.61
其他	1,922,611.14	—
合计	401,684,585.76	973,219,332.20

2. 期末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
BRIGHANN COTTON MARKETING PTY	16,031,385.02	合同未执行完毕
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ XÂY DỰNG UY	1,778,163.17	合同未执行完毕
JIANGSU FORTUNE INTERNATIONAL	1,142,124.07	合同未执行完毕
安徽省第一建筑工程公司	1,147,200.00	合同未执行完毕
安徽宿州润达纺织(集团)有限公司	6,441,806.20	合同未执行完毕
新疆新棉棉花销售有限责任公司	8,279,583.46	合同未执行完毕
合计	34,820,261.92	

3. 期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注十、（五）。

4. 期末余额中无应付其他关联方的款项。

注释19. 预收款项

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	755,100,033.14	568,798,043.55
预收租金	9,403,770.51	---
其他	95,780.00	---
合计	764,599,583.65	568,798,043.55

2. 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 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和其他关联方款项。

4. 期末余额较期初余额增加 195,801,540.10 元，增幅 34.42%，主要系本公司销售规模扩大后，预收货款增加所致。

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期计提	非同一控制下企业合并		
短期薪酬	88,737,890.88	1,086,080,385.77	167,357.92	1,082,058,444.98	92,927,189.59
离职后福利-设定提存计划	6,792,625.47	75,401,422.18	---	79,903,591.37	2,290,456.28
辞退福利	---	15,888,484.19	---	13,802,546.03	2,085,938.16
合计	95,530,516.35	1,177,370,292.14	167,357.92	1,175,764,582.38	97,303,584.03

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期计提	非同一控制下企业合并		
工资、奖金、津贴和补贴	81,080,087.12	991,458,711.69	167,357.92	989,368,595.02	83,337,561.71
职工福利费	2,212,223.60	36,018,005.99	---	35,934,120.22	2,296,109.37
社会保险费	1,477,267.45	44,355,656.26	---	42,227,690.04	3,605,233.67
其中：基本医疗保险费	1,010,749.49	37,891,353.75	---	35,429,693.31	3,472,409.93
补充医疗保险	---	62,350.99	---	62,350.99	---
工伤保险费	333,945.77	4,101,257.35	---	4,355,195.32	80,007.80
生育保险费	132,572.19	2,300,694.17	---	2,380,450.42	52,815.94
住房公积金	855,102.31	3,541,970.96	---	4,014,663.28	382,409.99
工会经费和职工教育经费	3,113,210.40	7,277,578.52	---	7,084,914.07	3,305,874.85
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	3,428,462.35	---	3,428,462.35	---
合计	88,737,890.88	1,086,080,385.77	167,357.92	1,082,058,444.98	92,927,189.59

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期计提	非同一控制下企业合并		
基本养老保险	6,623,506.65	73,445,194.07	---	77,974,481.65	2,094,219.07
失业保险费	169,118.82	1,956,228.11	---	1,929,109.72	196,237.21
合计	6,792,625.47	75,401,422.18	---	79,903,591.37	2,290,456.28

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,587,808.74	13,938,615.21
城建税	1,676,305.18	1,198,651.14
企业所得税	126,426,801.26	68,377,028.31
房产税	4,825,745.56	3,882,491.45
土地使用税	4,140,145.03	4,273,898.89
个人所得税	1,097,857.60	1,137,420.26
教育费附加	989,138.67	877,787.67
其他	1,872,361.63	1,710,792.21

合计	150,616,163.67	95,396,685.14
----	----------------	---------------

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,120,729.60	8,228,963.76
应付股利	300,000.00	---
其他应付款	223,296,049.76	202,644,375.02
合计	244,716,779.36	210,873,338.78

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,120,729.60	8,228,963.76
合计	21,120,729.60	8,228,963.76

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	300,000.00	---	
合计	300,000.00	---	

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	27,547,009.98	27,876,051.30
押金及保证金	47,111,525.99	33,692,374.43
佣金	1,888,482.78	2,224,623.51
修理费	6,140,686.99	1,091,768.81
暂收款	26,578,274.74	8,093,240.90
运费	32,690,468.76	37,290,226.05
电费	9,661,457.62	14,775,922.22
其他预提费用	24,949,181.73	26,169,187.67
其他单位往来款	11,345,191.09	22,682,476.66
其他	35,383,770.08	28,748,503.47
合计	223,296,049.76	202,644,375.02

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
阿克苏新川建筑安装工程有限责任公司	1,242,740.00	质保金
奎屯锦棉棉业有限责任公司	5,615,791.09	往来款未支付

兰陵县建筑安装工程总公司	2,417,174.50	质保金
阿克苏纺织工业城（开发区）财政局	4,929,492.08	用于专项支出的政府补助
双五千资金	13,615,857.20	尚未拨付给员工
新疆库尔勒银海综合经营公司	1,036,409.80	往来款未支付
喀什叶城银星商贸有限公司	2,832,627.37	往来款未支付
新疆新棉控股集团	1,321,908.63	往来款未支付
浙江中南建设集团钢结构有限公司	3,052,938.80	质保金
中国第四冶金建设有限责任公司新疆分公	2,095,315.00	质保金
合计	38,160,254.47	

3. 期末余额中无应付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

注释23. 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	---	261,367,992.07
一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	281,367,992.07

2. 一年内到期的长期应付款分类详见附注十三、（一）。

注释24. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	28,462,939.57	32,241,109.44
保证借款	150,000,000.00	---
保证、质押借款	97,710,000.00	99,710,000.00
合计	276,172,939.57	131,951,109.44

2. 信用借款

（1）本公司之控股子（孙）公司奎屯锦孚向新疆天北城市建设投资有限公司借款 43,214,300.00 元。2018 年 12 月 14 日，新疆天北城市建设投资有限公司已将该债权转让给第七师国有资产经营（集团）有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日已归还 17,333,178.43 元，期末余额为 25,881,121.57 元。

(2) 本公司与淮北市财政局签订的利用国债转贷资金实施建设项目的协议, 借款金额为 2,840,000.00 元, 截止至 2018 年 12 月 31 日, 借款余额为 2,581,818 元, 因淮北市财政局改制, 尚未归还。

3. 保证借款

序号	取得借款公司	担保方	借款金额
(1)	阿克苏华孚色纺有限公司	孙伟挺	150,000,000.00
合计			150,000,000.00

4. 保证、质押借款

序号	取得借款公司	担保方	抵押、质押物	保证人	借款金额
(1)	深圳市华孚进出口有限公司	华孚控股有限公司、浙江华孚色纺有限公司	粤(2017)深圳市不动产权第 0202535 号福田区市花路长富金茂大厦 1 号楼 5901; 粤(2017)深圳市不动产权第 0201744 号; 粤(2017)深圳市不动产权第 0201188 号; 粤(2017)深圳市不动产权第 0201174 号; 粤(2017)深圳市不动产权第 0202580 号; 粤(2017)深圳市不动产权第 0202563 号	华孚控股有限公司、浙江华孚色纺有限公司	97,710,000.00
合计					97,710,000.00

注释25. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
担保损失备付金	4,367,138.45	4,367,138.45
合计	4,367,138.45	4,367,138.45

注释26. 递延收益

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平湖华孚拆迁补偿款	66,738,352.03	---	5,077,273.54	---	61,661,078.49	与资产相关
本公司节能设备补贴	491,976.00	---	164,004.00	---	327,972.00	与资产相关
江苏华孚固定资产投资配套奖励款	3,416,136.35	---	82,675.80	---	3,333,460.55	与资产相关
石河子标配土地补贴款	1,841,833.33	---	1,441,833.33	---	400,000.00	与资产相关
新疆六孚基础设施配套款	5,578,867.55	---	130,724.52	---	5,448,143.03	与资产相关
石河子标配工业发展专项资金	191,666.67	---	47,805.67	---	143,861.00	与资产相关
阿克苏华孚土地补贴款	5,815,231.77	---	133,427.88	---	5,681,803.89	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
九江华孚土地补贴款	3,831,300.00	---	89,100.00	---	3,742,200.00	与资产相关
阿克苏华孚产业技术改造 资金	11,103,388.93	---	560,000.04	---	10,543,388.89	与资产相关
五家渠华孚色纱项目建设 补助	1,984,498.32	---	228,102.24	---	1,756,396.08	与资产相关
余姚华孚政府拆迁补偿款	37,572,014.00	---	8,051,145.86	---	29,520,868.14	与资产相关
新疆六孚土地补贴款	1,009,601.60	---	23,151.72	---	986,449.88	与资产相关
深圳进出口企业信息化建 设项目补助款	145,539.33	---	115,062.00	---	30,477.33	与资产相关
奎屯锦孚生产配套设施项 目补助款	1,421,696.00	---	289,160.15	---	1,132,535.85	与资产相关
本公司宿舍楼补贴	10,393,992.00	---	494,952.00	---	9,899,040.00	与资产相关
奎屯锦孚技改项目补贴	720,663.20	---	183,996.49	---	536,666.71	与资产相关
九江中浩支持重点承接地 厂房建设款	756,000.00	---	36,000.00	---	720,000.00	与资产相关
新疆六孚技改专项补贴	3,155,516.67	---	641,799.96	---	2,513,716.71	与资产相关
合计	156,168,273.75	---	17,790,215.20	---	138,378,058.55	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 17,790,215.20 元。

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股份总 数	1,012,917,037.00	---	---	506,458,518.00	---	506,458,518.00	1,519,375,555.00

股本的增加为报告期内以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，股本增加 506,458,518.00 元，资本公积减少 506,458,518.00 元。详见附注一、公司基本情况。

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,013,094,171.33	---	506,458,518.00	2,506,635,653.33
其他资本公积	18,178,610.86	---	116,272.44	18,062,338.42
合计	3,031,272,782.19	---	506,574,790.44	2,524,697,991.75

股本溢价减少为报告期内以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，股本增加 506,458,518.00 元，资本公积减少 506,458,518.00 元。详见附注一、公司基本情况。

注释29. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	---	196,148,159.05	---	196,148,159.05
合计	---	196,148,159.05	---	196,148,159.05

库存股情况说明：

本公司 2018 年 11 月 6 日召开 2018 年第二次临时股东大会，决议通过了《关于回购公司股份的议案》。本次回购的股份种类为公司发行的人民币普通股（A 股），回购股份的资金总额不低于人民币 3 亿元，不超过人民币 6 亿元，回购股份的价格不超过 10.00 元/股。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 34,968,840 股，占公司总股本 2.3105%，最高成交价为 5.92 元/股，最低成交价为 5.19 元/股。

注释30. 其他综合收益

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
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所产生的变动	---	---	---	---	---	---
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		---	---	---	---	---
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	37,942,444.85	-6,969,319.11	---	-1,045,397.86	-5,923,921.25	32,018,523.60
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	---	---	---	---	---	---
4、现金流量套期利得或损失的有效部分	---	---	---	---	---	---
5、 外币报表折算差额	-29,577,488.60	-2,297,212.96	---	---	-2,297,212.96	-31,874,701.56
其他综合收益合计	8,364,956.25	-9,266,532.07	---	-1,045,397.86	-8,221,134.21	143,822.04

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,269,234.62	57,424,823.36	---	192,694,057.98
合计	135,269,234.62	57,424,823.36	---	192,694,057.98

注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,695,260,089.00	—
调整期初未分配利润合计数	---	
调整后期初未分配利润	2,695,260,089.00	
加：本期归属于母公司股东的净利润	751,781,446.52	
减：提取法定盈余公积	57,424,823.36	10%
应付普通股股利	506,458,518.50	
其他利润分配	---	
期末未分配利润	2,883,158,193.66	

根据 2018 年 4 月 22 日召开的 2017 年度股东大会决议通过的《2017 年度权益分配预案》：公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,012,917,037 股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税）。

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,238,227,196.79	12,772,214,040.63	12,424,439,563.21	11,173,282,893.19
其他业务	69,206,523.43	30,262,243.80	172,099,468.54	13,743,960.50
合计	14,307,433,720.22	12,802,476,284.43	12,596,539,031.75	11,187,026,853.69

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纱线	7,221,664,140.38	6,088,493,738.19	5,886,423,335.67	5,003,073,773.37
原、色纤	7,016,563,056.41	6,683,720,302.44	6,538,016,227.54	6,170,209,119.82
合计	14,238,227,196.79	12,772,214,040.63	12,424,439,563.21	11,173,282,893.19

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	2,022,968,916.48	1,806,575,885.61	3,195,568,966.16	2,782,362,085.62

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	12,215,258,280.31	10,965,638,155.02	9,228,870,597.05	8,390,920,807.57
合计	14,238,227,196.79	12,772,214,040.63	12,424,439,563.21	11,173,282,893.19

4. 公司前五名客户的营业收入

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	274,978,867.05	1.92
第二名	261,918,838.14	1.83
第三名	200,414,658.25	1.40
第四名	198,301,983.54	1.39
第五名	191,898,117.94	1.34
合计	1,127,512,464.92	7.88

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,261,167.55	16,407,668.14
教育费附加	12,783,636.72	12,180,536.49
房产税	20,026,065.06	18,381,251.59
土地使用税	22,247,192.90	23,972,189.82
车船使用税	52,525.60	156,487.45
印花税及其他	16,690,866.46	13,413,821.74
合计	89,061,454.29	84,511,955.23

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	43,000,922.07	43,309,519.11
运输费	119,499,215.05	162,857,427.74
佣金	11,734,595.95	12,273,405.61
办公费用	5,612,874.58	8,850,814.56
租赁费	23,608,802.15	13,342,718.38
开发费	8,296,146.09	4,793,606.98
单证费	1,315,425.40	2,648,968.63
低值易耗品	3,967,877.24	2,302,141.31
修理费	1,353,140.85	1,977,488.93
折旧费	6,919,315.05	7,010,283.55
差旅费	3,697,104.03	3,892,606.42
业务招待费	1,335,306.26	1,225,201.91
其他	9,945,683.80	7,733,463.29
合计	240,286,408.52	272,217,646.42

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	220,199,841.00	200,433,514.11
办公费用	24,089,207.99	21,863,804.11
低值易耗品	6,785,091.51	8,524,891.57
修理费	9,034,404.27	5,649,184.20
折旧费	54,024,831.86	53,831,785.43
费用摊销	17,661,555.22	11,898,132.58
差旅费	7,107,520.63	6,205,790.30
业务招待费	4,488,678.71	3,844,163.63
租赁费	2,063,779.07	8,246,334.14
保险费	1,724,564.81	1,449,654.07
期权费用	---	881,218.77
托管费	4,716,980.95	4,323,899.37
其他	45,673,189.93	34,911,502.50
合计	397,569,645.95	362,063,874.78

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	30,027,292.86	20,129,832.47
燃料及动力	8,352,106.42	7,012,711.90
原材料	51,586,512.32	26,336,871.67
折旧及摊销	6,427,449.84	2,687,763.04
其他	4,724,851.48	3,561,580.17
合计	101,118,212.92	59,728,759.25

注释38. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	199,333,022.39	180,381,492.17
减：利息收入	21,107,148.05	12,722,553.55
汇兑损益	10,214,046.10	32,806,213.31
贴现	70,448,040.57	10,010,756.13
其他	44,261,044.69	21,366,202.19
合计	303,149,005.70	231,842,110.25

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,238,587.30	2,604,249.64
存货跌价损失	22,917,400.01	3,519,464.93
固定资产减值损失	13,020,883.02	---
合计	48,176,870.33	6,123,714.57

注释40. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	364,755,245.04	373,009,376.95
合计	364,755,245.04	373,009,376.95

注释41. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	--	--	详见附注六、注释 26
计入其他收益的政府补助	364,755,245.04	364,755,245.04	详见附注六、注释 40
计入营业外收入的政府补助	445,410.00	445,410.00	详见附注六、注释 45
冲减相关资产账面价值的政府补助	8,397,461.29	8,397,461.29	
冲减成本费用的政府补助	260,413,428.20	260,413,428.20	
合计	634,011,544.53	634,011,544.53	

计入其他收益的政府补助包含从递延收益分摊转入的 17,790,215.20 元。

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的资产项目
企业生产用电费补贴	与收益相关	8,397,461.29	7,688,073.31	存货
合计		8,397,461.29	7,688,073.31	

3. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
出疆棉运费补贴	与收益相关	44,796,303.40	75,057,614.18	销售费用
贷款贴息	与收益相关	46,324,667.36	41,402,230.53	财务费用
使用新疆地产棉补贴	与收益相关	25,329,168.49	78,867,386.30	营业成本
纺织服装产业专项补贴扶持资金	与收益相关	70,540,000.00	--	营业成本
淮北经济开发区管理委员会财政局财政扶持资金	与收益相关	51,000,000.00	--	营业成本、管理费用、研发费用
拆迁补偿	与收益相关	22,423,288.95	--	营业成本、管理费用
合计		260,413,428.20	195,327,231.01	

4. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
计入递延收益的政府补助	--	3,209,000.00	与资产相关
贷款贴息	46,904,667.36	41,402,230.53	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
电费补贴	10,173,084.29	7,688,073.31	与收益相关
出疆棉运费补贴	44,796,303.40	75,057,614.18	与收益相关
使用新疆地产棉补贴	25,329,168.49	78,867,386.30	与收益相关
税收返还款	42,870,746.55	76,230,843.97	与收益相关
纺织服装产业专项补贴扶持资金	176,180,000.00	7,333,100.00	与收益相关
拆迁补贴	13,297,847.28	13,128,419.40	与资产相关
土地收储补贴	177,400,475.00	---	与收益相关
培训费补贴	3,844,032.53	8,114,210.00	与收益相关
维护社会稳定奖励	251,049.74	32,430,000.00	与收益相关
促进就业补贴	200,000.00	66,500,000.00	与收益相关
经济增长贡献奖励	70,000.00	20,000,000.00	与收益相关
产能提升奖励	---	20,000,000.00	与收益相关
援疆奖励	---	35,000,000.00	与收益相关
节能奖励	977,000.00	38,500,000.00	与收益相关
质量提升奖励	---	38,290,000.00	与收益相关
淮北经济开发区管理委员会财政局 财政扶持资金	51,000,000.00	---	与收益相关
印染产业扶持奖励	20,000,000.00	---	与收益相关
北仓区（开发区）促进产业结构调整 专项资金扶持	3,290,000.00	---	与收益相关
财政局 2018 年制造强省建设资金	2,530,000.00	---	与收益相关
社保补贴	3,403,944.33	---	与收益相关
收淮北市经济技术开发区财政局 “三重一创”专项资金	1,000,000.00	---	与收益相关
其他	10,493,225.56	17,799,561.65	与收益相关
合计	634,011,544.53	579,550,439.34	

本期政府补助明细中包含从递延收益分摊转入的 17,790,215.20 元。

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
棉花期货、远期外汇合约交割收益	51,828,977.30	11,665,320.47
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,070,088.25	2,268,564.06
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	---	-656,186.46
委托理财收益	13,316,488.30	14,511,315.60
合计	80,215,553.85	27,789,013.67

注释43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,678,492.99	1,596,625.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	-3,058,137.71
合计	5,678,492.99	-1,461,512.71

本期公允价值变动收益系远期外汇合约及期货的公允价值变动收益。

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	13,099,966.62	---
无形资产处置利得或损失	68,115,002.84	---
合计	81,214,969.46	---

注释45. 营业外收入

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
固定资产报废处置	---	3,243,468.83	---
政府补助	445,410.00	316,758.07	445,410.00
确实无法支付的债务	579,939.16	---	579,939.16
赔偿金	368,051.07	771,020.18	368,051.07
罚款收入	202,180.08	500	202,180.08
其他	8,570,789.21	4,919,857.82	8,570,789.21
保险赔款收入	6,379,162.81	---	6,379,162.81
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,814,479.39	---	3,814,479.39
合计	20,360,011.72	9,251,604.90	20,360,011.72

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	86,264.94	9,119,615.85	86,264.94
罚款支出	31,194.93	485,059.79	31,194.93
捐赠支出	2,953,279.76	4,039,054.90	2,953,279.76
赔偿支出	304,860.60	621,057.58	304,860.60
债务重组损失	3,238,199.88	---	3,238,199.88
其他	1,895,676.89	1,599,513.61	1,895,676.89
合计	8,509,477.00	15,864,301.73	8,509,477.00

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	112,150,306.53	85,117,164.28
递延所得税费用	3,671,547.95	-1,985,061.35
合计	115,821,854.48	83,132,102.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	869,310,634.14
利润总额按法定/适用税率计算的所得税费用	217,327,658.53
本公司及有关子公司适用不同税率的影响	-90,577,099.57
调整以前期间所得税的影响	3,769,325.49
非应税收入的影响	-3,282,104.86
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-3,888,440.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,084,233.48
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	12,444,317.66
加计扣除费用的影响	-14,549,879.82
其他	-148,777.41
按法定规定可以扣除的投资收益的影响	-188,911.73
所得税费用	115,821,854.48

注释48. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,333,355.00	13,412,703.55
政府补助	332,651,906.69	444,753,724.12
往来款及其他	325,011,200.86	224,534,784.73
合计	677,996,462.55	682,701,212.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	406,613,885.89	423,382,198.73
往来款及其他	274,341,447.84	168,092,278.99
合计	680,955,333.73	591,474,477.72

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	123,565,105.39	---
被收购方合并日现金与支付收购方款项的净额	---	---
期货及其他	232,589,073.28	28,006,940.00
与资产相关的政府补助	---	3,209,000.00
受托经营管理公司合并日现金及现金等价物	---	7,661,572.24
合计	356,154,178.67	38,877,512.24

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	---	69,858,405.77
期货及其他	---	20,227,747.14
合计	---	90,086,152.91

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限的货币资金	---	239,332,356.82
其他	---	---
合计	---	239,332,356.82

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限的货币资金	635,060,218.13	375,176,514.35
手续费	33,415,481.87	4,300,595.17
非公开发行费用		1,073,487.46
回购股票款	196,148,159.05	---
合计	864,623,859.05	380,550,596.98

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	753,488,779.66	702,616,195.71
加：资产减值准备	48,176,870.33	6,123,714.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	449,588,616.66	357,706,512.96
无形资产摊销	15,909,704.18	14,909,916.92

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	21,966,924.59	14,856,469.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(81,214,969.46)	5,876,147.02
固定资产报废损失	86,264.94	---
公允价值变动损失	(5,678,492.99)	1,461,512.71
财务费用	279,995,109.06	226,084,317.87
投资损失	(80,215,553.85)	(27,789,013.67)
递延所得税资产减少	(25,960,985.74)	(2,384,217.60)
递延所得税负债增加	28,237,406.15	399,156.25
存货的减少	(686,486,719.33)	(1,852,273,510.10)
经营性应收项目的减少	(927,270,116.29)	(932,220,686.17)
经营性应付项目的增加	(258,632,511.93)	186,358,515.85
其他*	(17,790,215.20)	(22,591,667.79)
经营活动产生的现金流量净额	(485,799,889.22)	(1,320,866,636.34)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,673,468,126.21	1,590,047,763.78
减：现金的期初余额	1,590,047,763.78	695,069,626.20
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	83,420,362.43	894,978,137.58

*其他本期数系：递延收益摊销 17,790,215.20 元。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,673,468,126.21	1,590,047,763.78
其中：库存现金	7,634,499.04	1,638,880.53
可随时用于支付的银行存款	1,660,270,745.10	1,571,333,114.41
可随时用于支付的其他货币资金	5,562,882.07	17,075,768.84
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,673,468,126.21	1,590,047,763.78

注释50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,602,897.27	6.8633	223,762,283.30
港币	63,722,968.43	0.8762	55,834,064.94
越南盾	20,880,754,267.00	0.000295	6,168,430.55
澳门元	98,494.38	0.8500	83,718.70
欧元	4,953.89	7.8473	38,874.66
韩元	976,497.00	1.6327	1,594,326.65
泰铢	6,577.00	4.7399	31,174.32
印尼盾	63,000.00	0.000470	29.61
埃及镑	50.00	0.3836	19.18
台币	2.00	0.2226	0.45
瑞士法郎	243.11	6.9494	1,689.47
澳大利亚元	0.11	4.8250	0.53
新加坡元	1,370.31	5.0062	6,860.05
应收账款			
其中：美元	22,613,220.81	6.8633	155,200,498.89
港币	79,120,092.66	0.8762	69,325,025.19
越南盾	72,884,922,659.00	0.000295	21,531,098.83
其他应收款			
其中：美元	1,189,977.63	6.8632	8,167,054.21
港币	440,757.56	0.8762	386,191.77
越南盾	38,489,534,565.00	0.000295	11,370,279.92
澳门元	20,504.59	0.8500	17,428.90
应付账款			
其中：美元	7,461,170.68	6.8632	51,207,425.81
港币	56,982,462.83	0.8762	49,928,033.93
越南盾	41,717,482,889.00	0.000295	12,323,855.39
澳门元	34,095,711.48	0.8500	28,981,354.76
欧元	84,320.00	7.8473	661,684.34
其他应付款			
其中：港币	755,961.80	0.8762	662,373.73
越南盾	5,194,600,959.00	0.000295	1,534,548.75

2. 境外经营实体说明

本公司之全资子公司(孙)公司香港华孚有限、香港华孚贸易注册于香港，以港币为记账本位币；本公司之全资子公司(孙)公司澳门华孚注册于澳门，以澳门元为记账本位币；本公司之

全资子公司(孙)公司越南华孚、越南顺道注册于越南，以越南盾为记账本位币。

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,290,366,510.02	借款的保证金及票据保证金
应收票据	1,655,528,738.19	质押贷款
固定资产	471,539,285.05	抵押贷款
无形资产	44,944,066.06	抵押贷款
其他流动资产	100,000,000.00	理财产品质押开具票据
合计	3,562,378,599.32	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆棉花交易市场有限责任公司	2018 年 1 月 1 日	35,200,000.00	70.40	增资	2018 年 1 月 1 日	实缴增资款及工商变更	382,275,375.60	5,716,913.46
阿克苏银星物流有限公司	2018 年 9 月 1 日	49,008,985.28	51.00	收购	2018 年 9 月 1 日	实缴收购款且办理工商变更	10,184,834.53	-639,107.50

2. 合并成本及商誉

合并成本	新疆棉花交易市场有限责任公司	阿克苏银星物流有限公司
现金	33,331,160.00	49,008,985.28
非现金资产的公允价值	---	---
发行或承担的债务的公允价值	---	---
发行的权益性证券的公允价值	---	---
或有对价的公允价值	---	---

合并成本	新疆棉花交易市场有限责任公司	阿克苏银星物流有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,868,840.00	---
其他	---	---
合并成本合计	35,200,000.00	49,008,985.28
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,338,633.79	52,823,464.67
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,861,366.21	-3,814,479.39

（二）其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司

报告期内，本公司新设 5 家子公司。

由本公司于 2018 年 1 月 30 日注册设立的全资子公司新疆华孚棉业有限公司，其注册资本为人民币 10 亿元，实收资本为人民币 10 亿元，本公司持股 100%。

由本公司子公司华孚网链于 2018 年 3 月 5 日注册设立的全资子公司浙江万服生长投资管理有限公司，其注册资本为人民币 5000 万元，本公司持股 100%。

由本公司子公司深圳华孚网链于 2018 年 6 月 25 日注册设立的全资子公司淮北华孚供应链管理有限责任公司，其注册资本为人民币 20000 万元，实收资本为人民币 6500 万元，本公司持股 100%。

由本公司子公司新疆华孚棉业于 2018 年 9 月 17 日注册设立的全资子公司昌吉华孚棉花产业有限公司，其注册资本为人民币 10000 万元，实收资本为人民币 2000 万元，本公司持股 100%。

由本公司子公司华孚网链和新疆华孚集团于 2018 年 8 月 28 日注册设立的子公司阿大纺织股份有限公司，其注册资本为人民币 10000 万元，实收资本为人民币 200 万元，本公司持股 100%。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波东浩	浙江宁波	浙江宁波	物资贸易业	---	100%	投资设立
浙江东浩	浙江省上虞	浙江省上虞	物资贸易业	---	100%	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上虞物流	浙江省上虞	浙江省上虞	物流业	---	100%	投资设立
九江中浩	江西省九江市	江西省九江市	纺织制造业	---	100%	投资设立
阿克苏华孚	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	纺织制造业	---	100%	投资设立
香港华孚贸易	香港	香港	物资贸易业	---	100%	投资设立
新疆六孚	新疆五家渠市	新疆五家渠市	纺织制造业	---	100%	投资设立
浙江昇孚	浙江省上虞	浙江省上虞	物资贸易业	---	79.80%	投资设立
越南华孚	越南隆安省	越南隆安省	纺织制造业	---	100%	投资设立
华孚网链	广东省深圳市	广东省深圳市	物资贸易业	100%	---	投资设立
新疆华孚集团	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	纺织制造业等	---	100%	投资设立
深圳进出口	广东省深圳市	广东省深圳市	物资供销、进出口	100%	---	同一控制下企业合并
香港华孚有限	香港	香港	物资贸易业	---	100%	同一控制下企业合并
浙江色纺	浙江省上虞市	浙江省上虞市	纺织制造业	12.96%	87.04%	同一控制下企业合并
宁海华孚	浙江省宁波市	浙江省宁波市	纺织制造业	---	100%	同一控制下企业合并
余姚华孚	浙江省余姚市	浙江省余姚市	纺织制造业	---	100%	同一控制下企业合并
平湖华孚	浙江省平湖市	浙江省平湖市	纺织制造业	---	66%	同一控制下企业合并
江苏标尚	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	纺织制造业	---	83.12%	同一控制下企业合并
缙云华孚	浙江省丽水市	浙江省丽水市	纺织制造业	29.70%	70.30%	同一控制下企业合并
金华华孚	浙江省金华市	浙江省金华市	纺织制造业	37.50%	62.50%	同一控制下企业合并
江西华孚	江西省九江市	江西省九江市	纺织制造业	40%	60%	同一控制下企业合并
九江标新	江西省九江市	江西省九江市	纺织制造业	---	100%	同一控制下企业合并
浙江聚丰	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物资贸易业	---	100%	同一控制下企业合并
新疆华孚纺织	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	纺织制造业	100%	---	同一控制下企业合并
阿瓦提华孚	新疆阿瓦提市	新疆阿瓦提市	纺织制造业	---	100%	同一控制下企业合并
石河子标配	新疆石河子市	新疆石河子市	纺织制造业	---	100%	同一控制下企业合并
淮北华孚	安徽省淮北市	安徽省淮北市	纺织制造业	100%	---	同一控制下企业合并
澳门华孚	澳门	澳门	物资贸易业	---	100%	非同一控制下企业合并
新疆天宏新八棉	新疆石河子市	新疆石河子市	纺织制造业	---	100%	非同一控制下企业合并
奎屯锦孚	新疆奎屯市	新疆奎屯市	纺织制造业	67%	---	非同一控制下企业合并
阿克苏标信	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	纺织制造业	---	100%	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆天孚	新疆喀什地区	新疆喀什地区	物资贸易业	---	51%	投资设立
浙江服人网链	浙江省杭州市	浙江省杭州市	物资贸易业	---	100%	投资设立
杭州华云投资	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	---	100%	投资设立
浙江社标纤维	浙江绍兴兴市	浙江省绍兴市	物资贸易业	---	100%	投资设立
浙江维新	浙江省宁波市	浙江省宁波市	物资贸易业	---	100%	投资设立
浙江易孚	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	物资贸易业	---	65%	投资设立
易孚电商	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	物资贸易业	---	100%	投资设立
菁英电商	浙江省金华市	浙江省金华市	物资贸易业	---	51%	投资设立
缙云孚都	浙江省丽水市	浙江省丽水市	物资贸易业	---	80%	投资设立
上海华孚色纺	上海市	上海市	物资贸易业	---	100%	投资设立
伽师棉业	新疆喀什地区	新疆喀什地区	纺织制造业	---	100%	非同一控制下企业合并
岳普湖棉业	新疆喀什地区	新疆喀什地区	纺织制造业	---	100%	非同一控制下企业合并
泽普棉业	新疆喀什地区	新疆喀什地区	纺织制造业	---	100%	非同一控制下企业合并
叶城棉业	新疆喀什地区	新疆喀什地区	纺织制造业	---	100%	非同一控制下企业合并
阿瓦提银花	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业	---	---	受托经营
库车银花	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业	---	---	受托经营
沙雅银花	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业	---	---	受托经营
新和银花	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业	---	---	受托经营
库车纵横	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业	---	---	受托经营
库车恒丰	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业	---	---	受托经营
呼图壁宏盛	新疆昌吉州	新疆昌吉州	物资贸易业	---	---	受托经营
华孚恒丰	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业	---	---	受托经营
浙江菁英创业	浙江省金华市	浙江省金华市	商务服务业	---	70%	投资设立
越南顺道	越南隆安省	越南隆安省	物资贸易业	---	100%	投资设立
新疆棉花交易市场	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	物资贸易业	---	70.40%	非同一控制下企业合并
新疆华孚棉业	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	纺织制造业	100%	---	投资设立
阿克苏银星物流	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物流运输业		51%	非同一控制下企业合并
昌吉华孚	新疆昌吉州	新疆昌吉州	物资贸易业		100%	投资设立
浙江万服生长	浙江省舟山市	浙江省舟山市	投资管理		100%	投资设立
淮北供应链	安徽省淮北市	安徽省淮北市	物资贸易业		100%	投资设立
阿大纺织	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	物资贸易业		100%	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	期初数	本期新增	本期归属于少数股东损益
奎屯锦孚	33.00%	81,241,874.20	---	-18,079,583.91
平湖华孚	34.00%	21,065,087.40	---	1,796,586.40
浙江昇孚	20.20%	14,128,225.52	---	160,560.29
新疆天孚	49.00%	125,574,556.73	---	14,458,849.36
浙江易孚	35.00%	7,888,947.55	---	675,518.42
菁英电商	49.00%	19,111,901.76	---	1,589,200.69
缙云孚都	20.00%	2,225,262.33	---	-212,978.36
新疆棉花交易市场	29.60%	---	12,524,057.65	1,632,342.92
阿克苏银星物流	49.00%	---	50,751,956.25	-313,162.67
江苏标尚		6,356,601.10	-6,356,601.10	
受托经营 8 家公司	100.00%	79,275,602.96	-39,041,253.43	---
合计		356,868,059.55	17,878,159.37	1,707,333.14

续：

子公司名称	非同一控制下企业合并 过渡期少数股东享有的 收益	本期向少数股东 支付股利	期末累计少数股东权益
奎屯锦孚	---	---	63,162,290.29
平湖华孚	---	---	22,861,673.80
浙江昇孚	---	882,729.82	13,406,055.99
新疆天孚	---	---	140,033,406.09
浙江易孚	---	---	8,564,465.97
菁英电商	---	---	20,701,102.45
缙云孚都	---	---	2,012,283.97
新疆棉花交易市场	---	---	14,156,400.57
阿克苏银星物流	---	3,330,460.93	47,108,332.65
江苏标尚	---	---	---
受托经营 8 家公司	---	2,643,961.23	37,590,388.30
合计	---	6,857,151.98	369,596,400.08

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
奎屯锦孚	68,879.39	42,344.10	111,223.49	89,328.37	2,755.03	92,083.40
平湖华孚	3,467.52	10,177.81	13,645.33	1,268.06	6,166.11	7,434.17
浙江昇孚	8,935.11	38.39	8,973.50	2,724.47	---	2,724.47
新疆天孚	56,095.33	28,043.33	84,138.66	59,736.86	---	59,736.86

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江易孚	3,283.38	107.46	3,390.84	653.85	---	653.85
菁英电商	1,641.77	2,166.20	3,807.97	835.35	---	835.35
缙云孚都	4,469.00	139.17	4,608.17	3,602.03	---	3,602.03
新疆棉花交易市场	11,382.61	4.28	11,386.89	6,428.92	---	6,428.92
阿克苏银星物流	2,729.25	9,500.59	12,229.84	2,269.25	---	2,269.25

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
奎屯锦孚	134,381.47	47,264.89	181,646.36	153,847.45	3,180.17	157,027.61
平湖华孚	7,429.37	11,196.33	18,625.70	6,269.11	6,673.84	12,942.94
浙江昇孚	33,346.39	0.60	33,346.99	26,736.07	---	26,736.07
新疆天孚	121,851.84	15,494.15	137,345.99	114,336.22	39.92	114,376.14
浙江易孚	2,968.87	108.63	3,077.51	758.93	---	758.93
菁英电商	1,041.90	2,151.64	3,193.54	540.28	---	540.28
缙云孚都	3,977.07	136.08	4,113.15	3,000.52	---	3,000.52
新疆棉花交易市场	---	---	---	---	---	---
阿克苏银星物流	---	---	---	---	---	---

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奎屯锦孚	55,658.03	-5,794.29	-5,794.29	-19,711.24	72,456.99	2,008.94	2,008.94	-26,608.11
平湖华孚	14,306.57	531.43	531.43	14,306.57	22,489.91	1,564.4	1,564.4	1,411.62
浙江昇孚	57,482.89	166.88	166.88	57,482.89	57,118.65	580.2	580.2	-135.94
新疆天孚	434,375.78	1,857.34	1,857.34	434,375.78	429,965.03	1,073.54	1,073.54	22,247.51
浙江易孚	5,827.85	557.56	557.56	5,827.85	4,058.05	312.86	312.86	758.24
菁英电商	871.36	319.36	319.36	871.36	400.24	-95.16	-95.16	371.63
缙云孚都	9,180.07	-105.81	-105.81	9,180.07	9,162.83	-35.83	-35.83	-36.43
新疆棉花交易市场	38,227.54	662.94	662.94	38,227.54	---	---	---	---
阿克苏银星物流	1,018.48	-63.90	-63.90	1,018.48	---	---	---	---

其他说明：上述重要非全资子公司的主要财务信息为其单体财务报表数。

九、与金融工具相关的风险披露

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（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）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、其他应收款和可供出售金融资产等。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，主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五名的应收账款占本公司应收账款总额 24.60%。（2017 年：28.12%）

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。

（二）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。

本公司资金管理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。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，出口业务以美元或港币结算。本公司承受的汇率风险主要与美元、港币、澳门元和越南盾等有关。本公司全资子公司香港华孚有限和香港华孚贸易以美元和港币进行日常交易和结算，澳门华孚以美元、港币和澳门元进行日常交易和结算，境外子（孙）公司越南华孚以越南盾和美元进行日常交易和结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计

价货币主要为美元、港币和越南盾）依然存在汇率风险。本公司资金管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或外汇期权来达到规避汇率风险的目的。

2. 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，以降低利率风险。

截至 2018 年 12 月 31 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、短借款，金额合计为人民币 9,276,358,538.60 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 6,596,396,284.74 元）。

3. 价格风险

本公司以市场价格采购棉花生产、加工、销售色纺纱等纱制品，因此本公司的经营业绩及相关资产或负债计价受棉花采购价格及色纺纱等制品销售价格波动的影响。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华孚控股有限公司	广东省深圳市	投资兴办实业(具体项目另行申报)；色纺纱、服装经营；纺织设备进出口业务；在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发、经营；计算机应用、软件开发。	41,300	34.27	34.27

本公司最终控制人是孙伟挺和陈玲芬。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业情况详见附注六、注释 9 长期股权投资。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁海华联纺织有限公司	与本公司为同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁海县华兴纺织原料有限公司	与本公司为同一控股股东
华孚集团有限公司	实际控制人控制的公司
浙江华孚纺织有限公司	与本公司为同一控股股东
余姚华联纺织有限公司	与本公司为同一控股股东
浙江万孚置业集团有限公司	与本公司为同一控股股东
新疆华孚恒丰棉业有限公司	与本公司为同一控股股东
安徽新一棉纺织有限公司	与本公司为同一控股股东
深圳市华人投资有限公司	本公司股东、实际控制人控制的公司
浙江华孚物业管理有限公司	与本公司为同一控股股东
浙江万孚置业集团房地产有限公司	与本公司为同一控股股东
安徽飞亚纺织集团有限公司	本公司股东、与本公司为同一控股股东
石河子国民村镇银行有限责任公司	本公司持有 5%的股权
上虞市华孚房地产开发有限公司	与本公司为同一控股股东
新疆恒孚棉产业集团有限公司	与本公司为同一控股股东
深圳嗨嗨供应链有限公司	新疆恒孚棉产业集团有限公司实际控制公司
石河子盈硕贸易有限公司	新疆恒孚棉产业集团有限公司实际控制公司
杭州亚丰供应链管理有限公司	新疆恒孚棉产业集团有限公司实际控制公司
诸暨新易盈贸易有限公司	新疆恒孚棉产业集团有限公司实际控制公司
石河子华孚学校	本公司子(孙)公司设立的非企业单位
新疆棉花产业集团有限公司	控股子公司少数股东
孙小挺、张际松、王国友、程桂松、朱翠云、胡旭、盛永月、郝守访、陈守荣	本公司董事、监事及其他高级管理人员
新疆纺织工业城有限公司	与本公司为同一控股股东

(五) 关联方交易

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. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆恒孚棉产业集团有限公司	采购款	---	170,646,785.99
诸暨新易盈贸易有限公司	采购款	1,910,134.13	---
杭州亚丰供应链管理有限公司	采购款	26,525,323.94	---
合计		28,435,458.07	170,646,785.99

本公司和关联方的交易以市场价格作为定价基础。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

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

新疆恒孚棉产业集团有限公司	销售款	---	68,564,335.53
诸暨新易盈贸易有限公司	销售款	73,157,886.83	---
杭州亚丰供应链管理有限公司	销售款	23,562,112.79	---
合计		96,719,999.62	68,564,335.53

本公司和关联方的交易以市场价格作为定价基础。

4. 关联租赁情况(本公司作为承租方)

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
余姚华联纺织有限公司	房屋租赁	909,090.91	900,900.90
宁海华联纺织有限公司	房屋租赁	1,458,333.33	2,500,000.00
宁海县华兴纺织原料有限公司	房屋租赁	---	---
合计		2,359,234.24	3,400,900.90

5. 关联方托管情况

本公司于 2016 年 12 月 29 日与新疆纺织工业城有限公司签订的《托管经营合同》，整体受托经营管理阿瓦提银花、库车银花、沙雅银花、新和银花，托管限期为合同生效之日起三年，托管期间产生的损益全部归本公司。本公司于 2017 年 1 月 31 日与新疆纺织工业城有限公司办理完阿瓦提银花、库车银花、沙雅银花、新和银花的托管移交工作，并接管被托管公司。2018 年度，新疆纺织工业城有限公司将上述四家子公司股权转让给库车恒丰。

本公司于 2016 年 12 月 29 日与新疆恒孚棉产业集团有限公司签订的《托管经营合同》，整体受托经营管理库车纵横、库车恒丰、呼图壁宏盛、华孚恒丰，托管限期为合同生效之日起三年，托管期间产生的损益全部归本公司。本公司于 2017 年 1 月 31 日与新疆恒孚棉产业集团有限公司办理完库车纵横、库车恒丰、呼图壁宏盛、华孚恒丰的托管移交工作，并接管被托管公司。

2018 年度，本公司需支付的托管费用合计（不含税）4,716,980.95 元；2018 年度，阿瓦提银花、库车银花、沙雅银花、新和银花、库车纵横、库车恒丰、呼图壁宏盛、华孚恒丰八家公司净利润为 33,067,984.29 元。

6. 关联担保情况(本公司作为被担保方)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华孚控股	100,000,000.00	2018 年 1 月 5 日	2019 年 1 月 5 日	否
华孚控股	100,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 4 月 18 日	否
华孚控股	115,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 4 月 29 日	否
华孚控股	150,000,000.00	2018 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 30 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	105,144,000.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 24 日	否

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
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	40,217,741.72	2018 年 10 月 10 日	2019 年 1 月 8 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	20,590,700.00	2018 年 10 月 12 日	2019 年 1 月 10 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	49,505,300.00	2018 年 10 月 12 日	2019 年 1 月 10 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	38,114,700.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 1 月 22 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	37,238,500.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 2 月 4 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	27,480,470.66	2018 年 11 月 14 日	2019 年 2 月 12 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	18,856,449.53	2018 年 11 月 16 日	2019 年 2 月 14 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	27,534,199.13	2018 年 12 月 11 日	2019 年 3 月 11 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	45,562,400.00	2018 年 12 月 18 日	2019 年 4 月 17 日	否
孙伟挺、陈玲芬	61,334,000.00	2018 年 4 月 27 日	2019 年 4 月 27 日	否
孙伟挺、陈玲芬	26,286,000.00	2018 年 7 月 17 日	2019 年 7 月 16 日	否
孙伟挺、陈玲芬	41,619,500.00	2018 年 10 月 12 日	2019 年 1 月 2 日	否
孙伟挺、陈玲芬	46,438,600.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 3 月 21 日	否
孙伟挺、陈玲芬	36,800,400.00	2018 年 12 月 18 日	2019 年 2 月 25 日	否
华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	43,810,000.00	2018 年 3 月 19 日	2019 年 3 月 19 日	否
华孚控股	100,000,000.00	2018 年 8 月 6 日	2019 年 2 月 1 日	否
华孚控股	107,000,000.00	2018 年 8 月 28 日	2019 年 2 月 22 日	否
华孚控股	22,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 5 月 22 日	否
华孚控股	49,277,488.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 3 月 20 日	否
华孚控股	40,000,000.00	2018 年 10 月 19 日	2019 年 4 月 17 日	否
华孚控股	40,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 4 月 24 日	否
华孚控股	30,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 6 月 11 日	否
华孚控股	19,900,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 6 月 12 日	否
华孚控股	32,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 20 日	否
华孚控股	46,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 21 日	否
华孚控股	80,000,000.00	2018 年 6 月 29 日	2019 年 6 月 21 日	否
华孚控股	70,000,000.00	2018 年 8 月 31 日	2019 年 8 月 30 日	否
华孚控股	50,000,000.00	2018 年 5 月 1 日	2019 年 4 月 10 日	否
华孚控股	52,000,000.00	2018 年 3 月 23 日	2019 年 3 月 15 日	否
华孚控股	64,000,000.00	2018 年 7 月 31 日	2019 年 7 月 31 日	否
华孚控股	80,000,000.00	2018 年 9 月 30 日	2019 年 9 月 30 日	否
华孚控股	4,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 11 月 15 日	否
华孚控股	52,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 14 日	否
华孚控股	45,000,000.00	2018 年 4 月 2 日	2019 年 4 月 2 日	否
华孚控股	35,000,000.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 10 日	否
华孚控股	50,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否
华孚控股	50,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否

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
华孚控股	33,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否
华孚控股	80,000,000.00	2018 年 8 月 27 日	2019 年 7 月 31 日	否
孙伟挺	150,000,000.00	2018 年 1 月 10 日	2020 年 11 月 27 日	否
华孚控股、新疆天孚	651,800,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 8 月 31 日	否
华孚控股、新疆天孚	580,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 8 月 31 日	否
华孚控股、新疆天孚	240,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 8 月 31 日	否
华孚控股、新疆天孚	300,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 8 月 31 日	否
华孚控股	400,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 8 月 31 日	否
华孚控股	500,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 8 月 31 日	否
华孚控股	450,000,000.00	2017 年 12 月 1 日	2018 年 11 月 30 日	是
合计	5,634,510,449.04			

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	新疆棉花产业集团有限公司	5,700,000.00	---
预付款项	深圳嗨嗨供应链有限公司	174,500,000.00	---
预付款项	石河子盈硕贸易有限公司	125,500,000.00	---
预付款项	杭州亚丰供应链管理有限公司	202,979,581.39	---
预付款项	诸暨新易盈贸易有限公司	43,345,000.00	---
应收账款	诸暨新易盈贸易有限公司	63,965,718.05	
预付款项	新疆恒孚棉产业集团有限公司	---	7,290,976.89
应付账款	新疆纺织工业城有限公司	---	2,161,949.69
应付账款	新疆恒孚棉产业集团有限公司	---	2,161,949.69

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

公司控股股东华孚控股有限公司及其一致行动人安徽飞亚纺织有限公司计划于 2018 年 7 月 20 日至 2019 年 1 月 20 日期间增持公司股份合计占公司总股本的比例不低于 1%，不高于 2%，华孚控股有限公司及安徽飞亚纺织有限公司承诺增持期间及增持完成后六个月内不减持公司股份。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 15 日，经第七届董事会 2019 年第二次临时会议审议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》，认为公司符合现行法律、法规及规范性文件中关于上市公司公开发行可转换公司债券的规定，具备公开发行可转换公司债券的条件，同意公司向中国证券监督管理委员会申请公开发行可转换公司债券。本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 250,000 万元（含 250,000 万元），具体发行数额提请公司股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定。

2019 年 3 月 28 日，经第七届董事会 2019 年第二次临时会议审议通过《关于为解决同业竞争向控股股东购买资产暨关联交易的议案》。为解决与控股股东之间的同业竞争问题，拟收购与本公司存在同业竞争关系的控股股东控制的下属公司股权。本次交易之前为解决同业竞争问题，控股股东已将本次交易的标的公司委托给本公司经营（委托期限三年，于 2019 年 12 月份到期）。本次交易为关联交易，交易金额为人民币 19,349.16 万元。本次交易前，标的公司已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估。

公司自 2018 年 11 月 21 日实施首次回购起至 2019 年 4 月 2 日，以集中竞价方式累计回购公司股份数量为 75,949,785 股，占公司总股本的 5.00%，最高成交价为 7.95 元/股，最低成交价为 5.19 元/股，支付的总金额为 475,081,965.08 元（不含交易费用）。

2019 年 4 月 23 日，综合公司发展规划及全体股东长期利益，经董事会审计委员会审议通过、并经独立董事事前认可，董事会决定本年度利润分配预案为：因公司实施回购部分社会公众股，通过回购专户持有的股份不参与利润分配，故以公司 2018 年 12 月 31 日已发行总股本 1,519,375,555 股扣除目前回购专户持有股份数的 82,981,135 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），共计派发现金股利不超过 502,738,047.00 元，结余未分配利润结转下一年度，不送红股，不以资本公积转增股本。后续在利润分配方案实施前，可参与分配的股份数若由股份回购而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整，分配比例存在由于可参与利润分配的股份数的变化而进行调整的风险。

除上述事项外，截至报告批准日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）一年内到期的非流动负债的说明

2009 年 11 月 30 日，新疆华孚纺织有限公司与石河子国有资产经营(集团)有限公司签定的股权转让合同，公司将以人民币 4,000 万元购买石河子国有资产经营(集团)有限公司及其子公司新疆石河子造纸厂共同持有的天宏新八棉全部股份，全部转让款分两次付清，

即第一次在本协议签字生效后一个月内支付人民币 2,000 万元，第二次在四至五年内全部付清。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付人民币 2,000 万元。剩余尚未支付款项人民币 2,000 万元已计入一年内到期的非流动负债。

（二）存款保证金与应付账款对冲抵消的说明

本公司之控股子公司深圳华孚进出口与深圳兴业银行、中国银行深圳福田支行签约，开展存瑞士法郎贷瑞士法郎及澳大利亚元业务，深圳进出口将原本用作支付进口材料的货款存放于银行作为保证金，银行为公司垫付或通过其海外银行为公司垫付进口材料款；深圳进出口对存入保证金账户中的金额无任何处置权利；同时，理财协议到期后，深圳进出口除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务；在这种情况下，本公司账面直接减少了应付账款和银行存款，未将保证金存款作为资产也未将银行代支付货款作为负债。本报告期末，本公司将 51,061,071.9 元瑞士法郎（按期末中国人民银行公布的汇率折合人民币 354,843,813.55 元）的存款保证金与应付账款对冲抵销。

本公司之控股子公司宁波华孚东浩实业有限公司与中国银行开元支行签约，开展存瑞士法郎和美元贷澳大利亚元业务，宁波东浩将原本用作支付进口材料的货款存放于银行作为保证金，银行为公司垫付或通过其海外银行为公司垫付进口材料款；宁波东浩对存入保证金账户中的金额无任何处置权利；签约的协议到期后，宁波东浩除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务；在这种情况下，本公司账面直接减少应付账款和银行存款，未将保证金存款作为资产也未将银行代支付货款作为负债。本报告期末，宁波东浩将 6,899,160.68 元瑞士法郎和 9,482,418.22 美元的存款保证金与应付账款对冲抵销。

（三）员工持股计划及母公司股份质押的说明

1、第二期员工持股计划股份质押的说明

根据 2016 年 2 月 18 日本公司 2016 年度第一次临时股东大会审议通过《关于〈华孚色纺股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，其中部分主要内容为：

（1）本次员工持股计划员工募集资金总额为不超过 5,000 万元，资金来源为公司员工的合法薪酬、自筹资金等通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金，具体金额根据实际出资缴款金额确定。

本次员工持股计划设立后委托招商财富资产管理有限公司管理，并全额认购其拟设立的华孚财富 2 号专项资产管理计划（下称“华孚财富 2 号专项资管计划”）劣后级份额。华孚财富 2 号专项资管计划拟募集资金总额为不超过 2 亿元，按照 3:1 的比例设立优先级和劣后级份额。

（2）本次员工持股计划涉及的标的股票数量约 2,500 万股，公司第一期员工持股计划持有的股票总数为 2,000 万股，公司第一期、第二期员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量

不超过公司股本总额的 1%。员工持股计划持有的股票总数不包括员工在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份。

(3) 华孚财富 2 号专项资管计划拟以二级市场购买方式取得并持有标的股票。

(4) 第二期员工持股计划的存续期为 24 个月，自华孚财富 2 号专项资管计划成立日时起算。本员工持股计划通过二级市场购买标的股票，锁定期为 12 个月，自上市公司公告最后一笔标的股票登记至资产管理计划名下时起计算。

截止 2016 年 3 月 4 日，“华孚财富 2 号专项资产管理计划”通过二级市场购买的方式共计买入本公司股票 22,235,160 股，占公司总股本 2.67%，该计划所购买的股票锁定期为自 2016 年 3 月 5 日至 2017 年 3 月 4 日。

2016 年 2 月 15 日，华孚控股将其持有的本公司 4,000 万股无限售条件的流通股股份（占公司总股本的 4.80%）质押给招商财富资产管理有限公司，并已通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2016 年 2 月 15 日起至双方向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。2018 年 6 月 6 日，公司 2017 年度利润分派方案实施完毕，华孚控股的上述质押股数相应调整为 6,000 万股。2018 年 6 月 29 日，华孚控股将上述质押的 6,000 万股股份办理解除质押手续。

2、母公司股份质押的说明

截止 2018 年 12 月 31 日，华孚控股持有公司股份共 520,705,950 股，占公司股份总数的 34.27%，上述股份全部处于无质押状态。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	134,914,154.45	300,000.00
应收账款	10,760,549.31	873,528,311.64
合计	145,674,703.76	873,828,311.64

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	134,914,154.45	300,000.00
合计	134,914,154.45	300,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	134,814,154.45
合计	134,814,154.45

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	445,557,952.31	---
合计	445,557,952.31	---

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,240,284.03	10.33	1,240,284.03	100.00	---
合并范围内关联组合计提坏账准备的应收账款	10,760,549.31	89.67	---	---	10,760,549.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	12,000,833.34	100.00	1,240,284.03	0.14	10,760,549.31

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,240,284.03	0.14	1,240,284.03	100.00	---
合并范围内关联组合计提坏账准备的应收账款	873,528,311.64	99.86	---	---	873,528,311.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	874,768,595.67	100	1,240,284.03	0.14	873,528,311.64

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,240,284.03	1,240,284.03	100.00
合计	1,240,284.03	1,240,284.03	100.00

2. 本报告期无核销的应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
第一名	7,146,308.96	59.55%	---
第二名	2,708,364.14	22.57%	---
第三名	642,649.23	5.36%	---
第四名	263,226.98	2.19%	---
第五名	322,448.50	2.69%	322,448.50
合计	11,082,997.81	92.35%	322,448.50

4. 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非合并范围内关联方款项。

5. 应收账款期末余额较期初余额减少 862,767,762.33 元, 减幅为 98.63%, 主要系合并范围内关联方款项减少所致。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	337,880,000.00	213,656,014.51
其他应收款	6,362,603.54	6,152,730.56
合计	344,242,603.54	219,808,745.07

(一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
阿克苏华孚色纺有限公司	337,880,000.00	213,656,014.51
合计	337,880,000.00	213,656,014.51

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	---	---	---	---	---
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	640,045.59	9.93	84,979.63	13.28	555,065.96
合并范围内关联组合计提坏账准备的应收账款	5,807,537.58	90.07	---	---	5,807,537.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,447,583.17	100.00	84,979.63	1.32	6,362,603.54

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	610,375.54	9.79	81,961.28	13.43	528,414.26
合并范围内关联组合计提坏账准备的应收账款	5,624,316.30	90.21	---	---	5,624,316.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,234,691.84	100	81,961.28	1.31	6,152,730.56

其他应收款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554,158.38	27,707.92	5.00
1—2 年	29,035.11	2,903.51	10.00
2-3 年	193.00	38.60	20.00
3-4 年	4,659.00	2,329.50	50.00
4-5 年	---	---	---
5 年以上	52,000.10	52,000.10	100.00
合计	640,045.59	84,979.63	13.28

2. 本报告期无核销的其他应收款。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金	281,041.19	39,000.00
备用金	---	65,839.00
员工借款	80,232.43	200,000.00
单位往来款	5,807,537.58	5,624,316.30
其他	278,771.97	305,536.54
合计	6,447,583.17	6,234,691.84

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并范围内往来款	5,207,537.58	一年以内	80.77	---
第二名	合并范围内往来款	600,000.00	一年以内	9.31	---
第三名	押金	278,861.19	一年以内	4.33	13,943.06
第四名	其他	80,603.50	一年以内	1.25	4,030.18
第五名	其他	50,000.00	五年以上	0.78	50,000.00
合计		6,217,002.27		96.44	67,973.24

5. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他非合并范围内关联方款项。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	4,419,619,838.57	---	4,419,619,838.57	3,419,619,838.57	---	3,419,619,838.57
合计	4,419,619,838.57	---	4,419,619,838.57	3,419,619,838.57	---	3,419,619,838.57

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳进出口	1,610,790,336.11	1,610,790,336.11	---	---	1,610,790,336.11	---	---
金华华孚	44,257,636.45	44,257,636.45	---	---	44,257,636.45	---	---
缙云华孚	29,754,027.50	29,754,027.50	---	---	29,754,027.50	---	---
江西华孚	68,977,438.51	68,977,438.51	---	---	68,977,438.51	---	---
浙江色纺	360,000,000.00	360,000,000.00	---	---	360,000,000.00	---	---
淮北华孚	200,000,000.00	200,000,000.00	---	---	200,000,000.00	---	---
奎屯锦孚	154,330,400.00	154,330,400.00	---	---	154,330,400.00	---	---

华孚网链	55,510,000.00	55,510,000.00	---	---	55,510,000.00	---	---
阿克苏华孚	896,000,000.00	896,000,000.00	---	---	896,000,000.00	---	---
新疆华孚棉业	1,000,000,000.00	---	1,000,000,000.00	---	1,000,000,000.00	---	---
合计	4,419,619,838.57	3,419,619,838.57	1,000,000,000.00	---	4,419,619,838.57	---	---

1. 长期股权投资本期增加的说明：本公司于 2018 年 1 月 30 日投资 100,000 万元设立全资子公司新疆华孚棉业有限公司，本公司持股 100%。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	789,083,343.86	710,616,275.07	750,315,151.03	689,513,449.25
其他业务	24,723,984.22	201,108.30	21,496,493.09	2,879,375.13
合计	813,807,328.08	710,817,383.37	771,811,644.12	692,392,824.38

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纱线	677,954,846.36	590,561,770.78	621,091,835.04	554,274,248.12
原、色纤	111,128,497.50	120,054,504.29	129,223,315.99	135,239,201.13
合计	789,083,343.86	710,616,275.07	750,315,151.03	689,513,449.25

3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	83,483,218.75	79,441,284.02	27,011,238.23	21,903,874.34
境内销售	705,600,125.11	631,174,991.05	723,303,912.80	667,609,574.91
合计	789,083,343.86	710,616,275.07	750,315,151.03	689,513,449.25

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	358,195,011.51	44.01
第二名	235,820,055.17	28.98
第三名	60,894,530.47	7.48
第四名	27,735,168.68	3.41
第五名	25,209,688.50	3.10
合计	707,854,454.33	86.98

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
子公司分红取得的投资收益	497,889,317.74	213,656,014.51
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	579,411.50	1,413,764.06
合计	498,468,729.24	215,069,778.57

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	81,128,704.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	364,755,245.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,814,479.39	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	-3,238,199.88	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,894,046.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,360,520.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	96,767,218.07	
少数股东权益影响额（税后）	9,309,896.67	
合计	437,637,681.32	

说明：本公司获取的出疆棉运费补贴、使用新疆产地棉补贴、福利企业增值税返还、贷款贴息、电费补贴与公司业务密切相关，且按照国家统一标准定额或定量获取的政府补助，故认定为经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.82	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52	0.21	0.21

华孚时尚股份有限公司
（公章）
二〇一九年四月二十三日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春

经营范围

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



此件仅用于业务报告专用,复印无效。

会计师事务所(普通合伙) 梁春 经营范围 审计、验资、清算、评估、税务咨询、代理记账、资产评估、工程造价、土地评估、房地产评估、企业并购、重组、破产清算、法律事务、企业管理咨询、业务培训、其他法律事务。



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：梁春
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010148
批准执业文号：京财会许可[2011]0101号
批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人 梁春



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月十日
证书有效期至: 二〇二〇年九月十日