

华孚色纺股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]003609 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 华孚色纺股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-105

## 审计报告

大华审字[2017]003609号

华孚色纺股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华孚色纺股份有限公司(以下简称华孚色纺公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

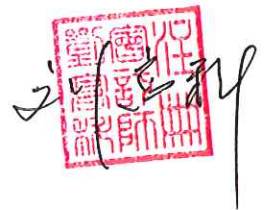
### 三、审计意见

我们认为，华孚色纺公司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，公允反映了华孚色纺公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十二日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	1,182,264,031.19	731,463,334.86
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	24,959,090.00	-
应收票据	注释3	184,324,833.26	150,687,329.68
应收账款	注释4	862,486,521.72	731,204,111.17
预付款项	注释5	618,495,596.03	418,734,477.62
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释6	244,927,401.91	277,657,315.71
存货	注释7	2,634,214,933.58	2,583,094,196.04
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释8	393,050,084.84	446,764,955.54
<b>流动资产合计</b>		<b>6,144,722,492.53</b>	<b>5,339,605,720.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	注释9	128,850,752.61	123,696,251.94
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		100,000.00	100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	注释10	3,283,815,931.33	3,155,472,392.11
在建工程	注释11	656,566,042.02	273,227,423.89
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释12	591,831,936.18	421,971,106.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释13	14,981,700.09	20,058,939.19
递延所得税资产	注释14	39,586,967.04	30,140,216.08
其他非流动资产	注释15	138,373,236.94	33,417,719.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,854,106,566.21</b>	<b>4,058,084,049.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,998,829,058.74</b>	<b>9,397,689,770.27</b>

(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）

2016年12月31日

编制单位：华孚色纺股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释16	4,639,925,442.23	3,309,371,509.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释17	25,533,048.72	26,693,809.64
应付票据	注释18	43,980,381.86	50,000,000.00
应付账款	注释19	914,065,737.28	558,695,978.47
预收款项	注释20	182,888,209.10	69,687,786.18
应付职工薪酬	注释21	78,840,604.22	63,024,547.58
应交税费	注释22	62,019,058.71	62,861,062.95
应付利息	注释23	7,385,695.29	7,620,009.61
应付股利		-	-
其他应付款	注释24	227,888,602.37	118,444,813.53
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释25	20,000,000.00	824,565,773.41
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,202,526,779.78</b>	<b>5,090,965,290.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释26	373,733,759.44	379,976,292.20
应付债券		-	-
长期应付款	注释27	4,567,138.45	4,567,138.45
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释28	176,432,160.31	171,812,497.88
递延所得税负债	注释14	6,541,301.51	4,481,156.41
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>561,274,359.71</b>	<b>560,837,084.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,763,801,139.49</b>	<b>5,651,802,375.50</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释29	832,992,573.00	832,992,573.00
其他权益工具		-	-
资本公积	注释30	1,005,173,566.43	1,002,764,118.80
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释31	(50,989,702.37)	15,789,700.51
专项储备		-	-
盈余公积	注释32	111,970,413.77	98,941,056.96
未分配利润	注释33	2,089,533,784.84	1,706,704,352.91
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,988,680,635.67</b>	<b>3,657,191,802.18</b>
少数股东权益		246,347,283.58	88,695,592.59
<b>股东权益合计</b>		<b>4,235,027,919.25</b>	<b>3,745,887,394.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,998,829,058.74</b>	<b>9,397,689,770.27</b>

（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

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 华孚色纺股份有限公司

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释34	8,836,907,481.65	6,803,657,913.74
减: 营业总成本		8,697,074,150.28	6,709,973,769.19
营业成本	注释34	7,803,174,531.98	5,871,418,494.59
税金及附加	注释35	63,267,586.41	30,872,877.69
销售费用	注释36	256,037,599.88	258,743,342.01
管理费用	注释37	349,593,643.73	313,627,299.16
财务费用	注释38	209,125,537.06	229,349,341.02
资产减值损失	注释39	15,875,251.22	5,962,414.72
加: 公允价值变动收益	注释40	(9,595,067.64)	(29,176,886.71)
投资收益	注释41	16,373,864.98	10,681,535.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		146,612,128.71	75,188,792.97
加: 营业外收入	注释42	438,150,894.95	302,553,870.33
其中: 非流动资产处置利得		1,883,805.23	3,099,297.22
减: 营业外支出	注释43	8,205,179.08	2,954,401.85
其中: 非流动资产处置损失		5,265,762.56	1,439,519.42
三、利润总额		576,557,844.58	374,788,261.45
减: 所得税费用	注释44	64,024,054.12	35,412,720.02
四、净利润		512,533,790.46	339,375,541.43
归属于母公司股东的净利润		479,158,046.04	335,932,477.74
少数股东损益		33,375,744.42	3,443,063.69
五、其他综合收益的税后净额		(66,779,402.88)	(54,849,121.04)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(66,779,402.88)	(54,849,121.04)
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		11,674,155.56	6,247,004.49
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		(78,453,558.44)	(61,096,125.53)
2. 外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		445,754,387.58	284,526,420.39
六、综合收益总额		412,378,643.16	281,083,356.70
归属于母公司股东的综合收益总额		33,375,744.42	3,443,063.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.58	0.40
(二) 稀释每股收益		0.57	0.40

(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:

# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,318,111,899.71	6,484,493,183.03
收到的税费返还		347,786,845.24	211,242,501.16
收到其他与经营活动有关的现金	注释45	542,976,352.74	411,406,582.20
经营活动现金流入小计		10,208,875,097.69	7,107,142,266.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,607,053,525.41	5,487,904,884.56
支付给职工以及为职工支付的现金		879,010,561.06	814,182,207.29
支付的各项税费		396,756,851.65	339,190,148.76
支付其他与经营活动有关的现金	注释45	500,841,388.68	371,314,432.52
经营活动现金流出小计		9,383,662,326.80	7,012,591,673.13
经营活动产生的现金流量净额		825,212,770.89	94,550,593.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		16,252,001.00	-
取得投资收益收到的现金		16,531,663.98	10,681,535.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,873,037.91	7,606,863.29
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45	163,878,541.84	68,775,887.60
投资活动现金流入小计		201,535,244.73	87,061,286.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		518,069,126.78	456,444,694.62
投资支付的现金		14,041,768.08	100,000.00
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	注释45	44,818,507.93	359,400,000.00
投资活动现金流出小计		576,932,402.79	815,944,694.62
投资活动产生的现金流量净额		(375,397,158.06)	(728,880,408.60)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,800,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,800,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		7,629,610,535.51	6,087,318,443.80
收到其他与筹资活动有关的现金	注释45	235,913,054.08	320,584,103.57
筹资活动现金流入小计		7,884,323,589.59	6,417,902,547.37
偿还债务支付的现金		7,420,870,887.03	5,630,776,149.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,407,097.06	207,614,824.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,289,594.59	905,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释45	278,210,279.78	90,986,363.48
筹资活动现金流出小计		7,968,488,263.87	5,929,377,337.63
筹资活动产生的现金流量净额		(84,164,674.28)	488,525,209.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(10,436,600.80)	18,572,652.72
五、现金及现金等价物净增加额		355,214,337.75	(127,231,952.88)
加：年初现金及现金等价物余额		339,855,288.45	467,087,241.33
六、期末现金及现金等价物余额	注释46	695,069,626.20	339,855,288.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

0.00

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: 华孚色纺股份有限公司

项目	本期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	832,992,573.00	-	1,002,764,118.80	-	15,789,700.51	-	98,941,036.96	1,706,704,352.91	88,665,592.59	3,735,887,394.77
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、本年年初余额	832,992,573.00	-	1,002,764,118.80	-	15,789,700.51	-	98,941,036.96	1,706,704,352.91	88,665,592.59	3,735,887,394.77
三、本年年增减变动金额	-	-	2,409,447.63	-	(66,779,402.88)	-	13,029,356.81	382,829,431.93	157,651,690.99	389,140,524.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(66,779,402.88)	-	-	479,158,046.04	33,375,744.42	345,751,387.58
(二) 股东投入和减少股本	-	-	2,409,447.63	-	-	-	-	-	126,565,541.16	128,974,988.79
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	126,565,541.16	126,565,541.16
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	2,409,447.63	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,409,447.63
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	13,029,356.81	(96,328,614.11)	(2,289,594.59)	(85,588,851.89)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	13,029,356.81	(13,029,356.81)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(83,299,257.30)	(2,289,594.59)	(85,588,851.89)
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	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	4,255,027,919.25

(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

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	832,992,573.00	-	1,002,631,688.34	-	70,638,821.55	-	93,376,825.43	1,393,828,950.73	76,158,428.90	3,169,627,287.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	832,992,573.00	-	1,002,631,688.34	-	70,638,821.55	-	93,376,825.43	1,393,828,950.73	76,158,428.90	3,169,627,287.95
三、本年期增减变动金额	-	-	132,430.46	-	(54,849,121.04)	-	5,364,231.53	312,875,402.18	12,537,163.69	276,260,106.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(54,849,121.04)	-	-	335,432,177.71	3,443,063.69	284,528,420.39
(二) 股东投入和减少股本	-	-	132,430.46	-	-	-	-	-	10,000,000.00	10,132,430.46
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	132,430.46	-	-	-	-	-	-	132,430.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	5,364,231.53	(23,057,075.56)	(905,900.00)	(18,398,744.03)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,364,231.53	(5,364,231.53)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(17,492,844.03)	(905,900.00)	(18,398,744.03)
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	832,992,573.00	-	1,002,764,118.80	-	15,789,700.51	-	98,741,056.96	1,706,704,352.91	88,695,592.59	3,175,887,394.77

(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

2016年12月31日

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,892,383.26	6,751,335.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		180,000.00	7,300,000.00
应收账款	注释1	559,642,554.42	119,424,184.15
预付款项		311,899,616.39	346,928,312.59
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释2	1,288,774.46	1,924,804.58
存货		212,646,391.25	282,085,962.72
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,888,384.02	6,234,081.85
<b>流动资产合计</b>		<b>1,096,438,103.80</b>	<b>770,648,681.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		115,888,806.71	118,154,506.04
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	1,639,394,838.57	2,270,070,916.77
投资性房地产		-	-
固定资产		396,263,683.88	412,258,098.13
在建工程		63,000.00	63,000.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		147,997,168.69	151,230,338.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,244,988.31	4,518,415.78
递延所得税资产		3,039,294.35	234,331.53
其他非流动资产		3,588,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,308,479,780.51</b>	<b>2,956,529,607.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,404,917,884.31</b>	<b>3,727,178,288.05</b>

(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）

2016年12月31日

编制单位：华孚色纺股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		497,301,336.70	320,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		100,146,525.80	51,339,429.34
预收款项		1,051,869.85	3,863,083.97
应付职工薪酬		8,238,580.73	7,952,502.09
应交税费		4,117,320.33	4,437,535.09
应付利息		1,633,483.51	1,462,322.29
应付股利		-	-
其他应付款		210,200,202.00	225,192,075.53
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	604,565,773.41
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>822,689,318.92</b>	<b>1,218,812,721.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,581,818.00	2,581,818.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,544,924.00	819,984.00
递延所得税负债		6,541,301.51	4,481,156.41
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,668,043.51</b>	<b>7,882,958.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>843,357,362.43</b>	<b>1,226,695,680.13</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		832,992,573.00	832,992,573.00
其他权益工具		-	-
资本公积		1,242,231,618.19	1,239,822,170.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		37,067,375.20	25,393,219.63
专项储备		-	-
盈余公积		80,374,975.24	67,345,618.43
未分配利润		368,893,980.25	334,929,026.30
<b>股东权益合计</b>		<b>2,561,560,521.88</b>	<b>2,500,482,607.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,404,917,884.31</b>	<b>3,727,178,288.05</b>

（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

2016年度

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	795,100,857.36	914,759,157.12
减：营业成本	注释4	700,027,440.98	800,020,833.92
税金及附加		12,479,888.10	3,431,862.78
销售费用		8,855,186.92	10,569,235.96
管理费用		33,598,715.73	38,965,916.10
财务费用		62,061,012.50	51,587,108.10
资产减值损失		140,447.43	(460,714.37)
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释5	139,646,234.61	29,814,977.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		117,584,400.31	40,459,891.94
加：营业外收入		14,251,468.21	20,193,605.99
其中：非流动资产处置利得		7,766.51	1,834,989.96
减：营业外支出		2,247,116.52	50,856.72
其中：非流动资产处置损失		1,955,663.65	-
三、利润总额		129,588,752.00	60,602,641.21
减：所得税费用		(704,816.06)	4,960,325.89
四、净利润		130,293,568.06	55,642,315.32
五、其他综合收益的税后净额		11,674,155.57	6,247,004.49
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		11,674,155.57	6,247,004.49
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		11,674,155.57	6,247,004.49
六、综合收益总额		141,967,723.63	61,889,319.81

(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

2016年度

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		882,544,602.64	937,642,665.14
收到的税费返还		14,632,142.37	2,957,724.73
收到其他与经营活动有关的现金		3,949,520.95	44,039,461.26
经营活动现金流入小计		901,126,265.96	984,639,851.13
购买商品、接受劳务支付的现金		566,700,293.86	628,078,788.62
支付给职工以及为职工支付的现金		115,043,831.10	111,838,440.20
支付的各项税费		51,955,190.93	42,811,181.91
支付其他与经营活动有关的现金		17,949,801.46	36,154,092.52
经营活动现金流出小计		751,649,117.35	818,882,503.25
经营活动产生的现金流量净额		149,477,148.61	165,757,347.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		702,186,078.20	-
取得投资收益收到的现金		139,646,234.61	30,428,204.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		686,978.50	3,710,439.16
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		-	12,373,800.00
投资活动现金流入小计		842,519,291.31	46,512,443.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,053,962.58	3,470,778.46
投资支付的现金		55,510,000.00	-
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		60,563,962.58	3,470,778.46
投资活动产生的现金流量净额		781,955,328.73	43,041,664.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		697,301,336.70	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	53,270,000.00
筹资活动现金流入小计		697,301,336.70	423,270,000.00
偿还债务支付的现金		1,119,749,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,815,722.65	67,364,324.51
支付其他与筹资活动有关的现金		365,965,021.94	463,261,052.93
筹资活动现金流出小计		1,629,529,744.59	630,625,377.44
筹资活动产生的现金流量净额		(932,228,407.89)	(207,355,377.44)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		(63,021.33)	335,570.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		(858,951.88)	1,779,205.69
加：年初现金及现金等价物余额		6,751,335.14	4,972,129.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,892,383.26	6,751,335.14

(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

2016年度

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	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	-	1,239,822,170.56	-	25,383,219.63	-	67,345,618.43	334,929,026.30	2,500,182,607.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	832,992,573.00	-	1,239,822,170.56	-	25,383,219.63	-	67,345,618.43	334,929,026.30	2,500,182,607.92
三、本年增减变动金额	-	-	2,409,147.63	-	11,674,155.57	-	13,029,356.81	33,964,953.95	61,077,913.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	11,674,155.57	-	-	130,293,568.06	141,967,723.63
(二) 股东投入和减少股本	-	-	2,409,147.63	-	-	-	-	-	2,409,147.63
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	2,409,147.63	-	-	-	-	-	2,409,147.63
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	13,029,356.81	(96,328,614.11)	(83,299,257.30)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	13,029,356.81	(13,029,356.81)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(83,299,257.30)	(83,299,257.30)
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	832,992,573.00	-	1,242,231,618.19	-	37,057,375.20	-	80,374,975.24	368,893,980.25	2,561,560,521.88

(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：

0.00

# 母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：华孚色纺股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六						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	-	1,239,689,740.10	-	19,146,215.14	-	61,781,386.90	302,343,786.51	2,455,953,701.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	832,992,573.00	-	1,239,689,740.10	-	19,146,215.14	-	61,781,386.90	302,343,786.51	2,455,953,701.68
三、本年增减变动金额	-	-	132,430.46	-	6,247,004.49	-	5,561,231.53	32,585,239.76	44,528,906.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	6,247,004.49	-	-	55,612,315.32	61,889,319.81
(二) 股东投入和减少股本	-	-	132,430.46	-	-	-	-	-	132,430.46
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	132,430.46	-	-	-	-	-	132,430.46
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,561,231.53	(23,057,075.56)	(17,492,844.03)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	5,561,231.53	(5,561,231.53)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(17,492,844.03)	(17,492,844.03)
(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. 利润分配转至盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	832,992,573.00	-	1,239,822,170.56	-	25,393,219.63	-	67,342,618.43	334,929,026.30	2,500,482,607.92

(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：



## 华孚色纺股份有限公司 2016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

华孚色纺股份有限公司（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》,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》,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。过户后广东人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。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 83,299.2573 万股，注册资本为 83,299.2573 万元，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滨河大道 5022 号联合广场 B 座 14 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 2017 年 3 月 22 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 45 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”）	控股子（孙）公司	五级	83.12%	83.12%
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%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
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%

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
新疆天孚	由华孚网链和新疆棉花产业集团有限公司(以下简称“新棉集团”)于2016年6月24日共同注册设立的子公司,其注册资本为人民币25,000.00万元(其中华孚网链占51%和新棉集团占49%股权),实收资本为人民币219,929,675.83元。截止2016年12月31日本公司持股51%。
阿克苏标信	由浙江社标纤维于2016年8月25日注册设立的全资子公司,注册资本为人民币2,000.00万元,实收资本为人民币2,000.00万元。截止2016年12月31日本公司持股100%。
浙江服人网链	由华孚网链、杭州华云投资、北京磁云数字科技有限公司(以下简称“北京磁云”)于2016年8月29日共同注册设立的子公司,注册资本为人民币5,000.00万元,实收资本为人民币1,000.00万元。
杭州华云投资	由华孚网链、北京磁云于2016年7月27日共同注册设立的子公司,注册资本为人民币5,000.00万元,实收资本为人民币0.00元。
浙江社标纤维	由浙江色纺于2016年4月18日注册设立的全资子公司,注册资本为人民币5,000.00万元,实收资本为人民币1,000.00万元。截止2016年12月31日本公司持股100%。
浙江维新	由浙江色纺于2016年6月5日注册设立的全资子公司,注册资本为人民币3,000.00万元,实收资本为人民币1,000.00万元。截止2016年12月31日本公司持股100%。
浙江易孚	由华孚网链、上虞市华恩纺织有限公司、深圳市子小实业有限公司于2016年7月4日共同注册设立的子公司,注册资本为人民币2,000.00万元,实收资本为人民币2,000.00万元。截止2016年12月31日本公司持股65%。
易孚电商	由浙江易孚于2016年8月4日注册设立的子公司,注册资本为人民币500.00万元,实收资本为人民币100.00万元。
菁英电商	由华孚网链、金华锦程人才服务有限公司于2016年2月22日共同注册设立的子公司,注册资本为人民币2,000.00万元,实收资本为人民币2,000.00万元。截止2016年12月31日本公司持股51%。
缙云孚都	由缙云华孚、卢仕杰于2016年3月11日共同注册设立的子公司,注册资本为人民币1,000.00万元,实收资本为人民币1,000.00万元。截止2016年12月31日本公司持股80%。
上海华孚色纺	由深圳进出口于2016年9月23日注册设立的全资子公司,注册资本为人民币5,000.00万元,实收资本为人民币0.00元。截止2016年12月31日本公司持股100%
伽师棉业	
岳普湖棉业	
泽普棉业	
叶城棉业	新疆天孚2016年11月30日收购伽师棉业、岳普湖棉业、泽普棉业、叶城棉业100%的股权

## 2. 本期不纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
肥东华孚色纺有限公司（以下简称“肥东华孚”）	公司于2016年5月6日经肥东县市场监督管理局核准注销，其注销日前利润表和现金流量表均纳入本期合并范围。

## 3. 其他说明

(1) 2015年8月，经越南隆安经济区管委会批准，本公司全资子(孙)公司越南华孚注册资本由美元3,000.00万元增加至美元10,000.00万元，增资美元7,000.00万元，由本公司全资子(孙)公司香港华孚有限公司于2015年10月26日起三年内缴足，截止2016年12月31日，香港华孚有限已认缴本次增加的注册资本美元2,857万元，累计认缴的注册资本为美元10,000.00万元，香港华孚有限持股100%。

(2) 2016年5月，浙江昇孚实收资本由人民币3,000.00万元增加至人民币4,949.789744万元。变动后，股东浙江色纺出资由人民币2,000.00万元增加至3,949.789744万元，持股79.80%；自然人陈浩出资1,000.00万元，持股20.20%。于2016年6月2日办理了工商变更登记。

## 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面形成的商誉）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

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立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) 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。

### （十三）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。

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
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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

##### 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。

## (十六) 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。

### (十七) 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。

### (十八) 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	

### (十九) 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) 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。

## (二十一) 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

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。

### (二十二) 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。

## (二十三) 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

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

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

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

### (二十四) 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。

## (二十五) 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) 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) 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、(十三) 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。

## (二十六) 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发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”29,252,803.30 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”155,947,231.43 元，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、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%、13%、10%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
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
石河子华孚	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
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, 根据国家税务总局(2015)61 号公告, 自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 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(2015)99 号文件规定的小型微利企业所得税优惠政策, 企业所得税税率为 10%。

### 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技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于 2015 年 10 月 15 日联合颁发的证书编号 GR201534000725 的《高新技术企业证书》,

有效期为 3 年。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的科高[2015]56 号文件，本公司自 2015 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 2015 年 9 月 17 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的证书编号 GR201533000062 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。浙江色纺自 2015 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维吾尔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华孚、阿克苏华孚、新疆天宏新八棉、奎屯锦孚享受 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》，越南华孚企业收入税减免优惠：自开始盈利第一年起，头四年免征企业所得税及后续九年减 50%征收企业所得税，即享受 11%的所得税优惠税率。

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、叶城棉业免征企业所得税。

## 七、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	285,572.37	228,213.87
银行存款	670,504,120.00	316,510,091.04
其他货币资金	511,474,338.82	414,725,029.95
合计	1,182,264,031.19	731,463,334.86
其中：存放在境外的款项总额	322,695,724.91	204,859,745.32

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	319,869,290.65	120,244,448.23
质押保证金	144,170,086.90	269,314,554.17
信用证保证金	2,687,084.75	2,049,044.01
远期结售汇保证金	1,000,000.00	---
保函保证金	19,467,942.69	---
合计	487,194,404.99	391,608,046.41

(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 450,800,696.33 元，增幅 61.63%，主要系本公司之子（孙）公司深圳进出口等期末借款及收购伽师棉业、岳普湖棉业、泽普棉业、叶城棉业增加所致。

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	24,959,090.00	---
衍生金融资产	24,959,090.00	---
合计	24,959,090.00	---

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）公司宁波东浩、浙江维新等公司购买期货。

注释3. 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	184,324,833.26	150,687,329.68
合计	184,324,833.26	150,687,329.68

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	836,498,866.19
合计	836,498,866.19

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，已用于质押借款及开具保函，但其中 812,270,000.00 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	272,324,918.74	背书
银行承兑汇票	3,159,607.91	贴现
合计	275,484,526.65	

### 注释4. 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	76,308,735.15	8.41	---	---	76,308,735.15
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	812,782,504.94	89.62	43,997,447.48	5.41	768,785,057.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,882,655.70	1.97	489,926.59	2.74	17,392,729.11
合计	906,973,895.79	100.00	44,487,374.07	4.91	862,486,521.72

续:

种类	期初余额				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	65,818,611.97	8.58	---	---	65,818,611.97
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	668,815,624.05	87.19	35,372,866.08	5.29	633,442,757.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	32,432,667.82	4.23	489,926.59	1.51	31,942,741.23
合计	767,066,903.84	100.00	35,862,792.67	4.68	731,204,111.17

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	76,308,735.15	---	---	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	17,392,729.11	---	---	已购买了商业保险,回款有保障
富晟企业有限公司(单项金额不重大)	489,926.59	489,926.59	100.00	预计无法收回
合计	94,191,390.85	489,926.59	0.52	

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	793,977,985.70	39,733,073.16	5.00
1-2年	15,214,937.86	1,521,493.78	10.00
2-3年	212,631.78	42,526.36	20.00
3-4年	861,279.93	430,639.97	50.00
4-5年	1,229,777.30	983,821.84	80.00
5年以上	1,285,892.37	1,285,892.37	100.00
合计	812,782,504.94	43,997,447.48	5.41

2. 本报告期核销的应收账款如下

项目	核销金额
实际核销的应收账款	793.03

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	81,922,850.23	9.03	4,096,142.51
第二名	58,291,264.88	6.43	3,258,315.53
第三名	46,001,152.75	5.07	2,300,057.64
第四名	30,088,826.17	3.32	1,504,441.31
第五名	27,476,678.31	3.03	1,535,867.99
合计	243,780,772.34	26.88	12,694,824.98

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5. 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	616,434,995.00	99.67	413,367,494.68	98.72
1-2年	1,074,033.13	0.17	3,978,527.09	0.95
2-3年	369,442.05	0.06	501,494.65	0.12
3年以上	617,125.85	0.10	886,961.20	0.21
合计	618,495,596.03	100.00	418,734,477.62	100.00

2. 期末余额中无账龄超过一年且金额重要的预付款项

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 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	198,775,268.41	32.14	1 年以内	合同未执行完毕
第二名	68,755,319.45	11.12	1 年以内	合同未执行完毕
第三名	54,763,253.39	8.85	1 年以内	合同未执行完毕
第四名	43,953,244.50	7.11	1 年以内	合同未执行完毕
第五名	25,720,864.30	4.16	1 年以内	合同未执行完毕
合计	391,967,950.05	63.38		

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十一、（五）6。

6. 预付款项期末余额较期初余额增加 199,761,118.41 元，增幅为 47.71%，主要系本期原材料采购渠道不同所致。

注释6. 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	222,644,704.68	85.65	8,138,640.78	3.66	214,506,063.90
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,469,657.48	14.03	6,048,319.47	16.58	30,421,338.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	841,330.00	0.32	841,330.00	100.00	---
合计	259,955,692.16	100.00	15,028,290.25	5.78	244,927,401.91

续：

种类	期初余额				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	246,211,868.40	84.81	7,625,014.52	3.10	238,586,853.88
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,047,019.23	15.17	4,976,557.40	11.30	39,070,461.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	70,000.00	0.02	70,000.00	100.00	---
合计	290,328,887.63	100.00	12,671,571.92	4.36	277,657,315.71



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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
应收增值税退税款	67,173,580.16	---	---	税务部门退税款,可收回
阿克苏市财政局	2,967,992.03	---	---	政府部门补贴,可收回
阿克苏开发区财政局	22,088,062.23	---	---	政府部门补贴,可收回
新疆兵团第六师财务局	38,825,546.81	---	---	政府部门补贴,可收回
五家渠市财政局	2,116,144.54	---	---	政府部门补贴,可收回
新疆兵团第七师财务局	6,355,724.15	---	---	政府部门补贴,可收回
奎屯市财政局	16,204,406.02	---	---	政府部门补贴,可收回
新疆生产建设兵团财务局	40,173,142.13	---	---	政府部门补贴,可收回
新疆兵团第八师财务局	12,114,915.92	---	---	政府部门补贴,可收回
新疆维吾尔自治区财政厅	6,486,549.91	---	---	政府部门补贴,可收回
百德瑞思贸易(上海)有限公司	8,138,640.78	8,138,640.78	100.00	预计无法收回
合计	222,644,704.68	8,138,640.78	3.66	

(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	14,734,604.84	736,730.26	5.00
1-2年	11,095,051.24	1,109,505.13	10.00
2-3年	7,592,852.90	1,518,570.58	20.00
3-4年	491,069.85	245,534.93	50.00
4-5年	590,500.40	472,400.32	80.00
5年以上	1,965,578.25	1,965,578.25	100.00
合计	36,469,657.48	6,048,319.47	16.58

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
保证金	5,116,508.47	15,538,738.12
押金	1,706,706.71	1,499,359.37
备用金	3,924,288.47	2,532,847.39
员工借款	5,882,450.09	6,484,677.47
政府补助	147,332,483.74	141,652,708.28
应收增值税退税款	67,173,580.16	96,934,145.60
代付款	1,743,856.76	1,832,304.71
其他单位往来款	17,582,880.71	22,383,341.67
其他	9,492,937.05	1,470,765.02
合计	259,955,692.16	290,328,887.63

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	应收增值税退税款	49,647,180.37	1 年以内	19.10	---
第二名	政府补助	40,173,142.13	1 年以内 19,623,360.80 元 1-2 年 20,549,781.33 元	15.45	---
第三名	政府补助	38,825,546.81	1 年以内	14.94	---
第四名	政府补助	22,088,062.23	1 年以内	8.50	---
第五名	政府补助	16,204,406.02	1 年以内	6.23	---
合计		166,938,337.56		64.22	

5. 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
阿克苏开发区财政局	出疆棉运费等补贴	22,088,062.23	1 年以内	预计 2017 年收回
阿克苏市财政局	出疆棉运费等补贴等	2,967,992.03	1 年以内	预计 2017 年收回
新疆兵团第六师财务局	出疆棉运费补贴	3,526,981.80	1 年以内	预计 2017 年收回
	使用新疆棉补贴	16,122,709.85	1 年以内	预计 2017 年收回
		19,175,855.16	1-2 年	预计 2017 年收回
五家渠市财政局	出疆棉运费等补贴等	2,116,144.54	1 年以内	预计 2017 年收回
新疆兵团第七师财务局	棉纱生产补贴	6,355,724.15	2-3 年	预计 2017 年收回
新疆生产建设兵团财务局	使用新疆棉补贴	19,623,360.80	1 年以内	预计 2017 年收回
		20,549,781.33	1-2 年	预计 2017 年收回
奎屯市财政局	出疆棉运费补贴	16,204,406.02	1 年以内	预计 2017 年收回
新疆兵团第八师财务局	出疆棉运费补贴	1,535,396.54	1 年以内	预计 2017 年收回
	使用新疆棉补贴等	5,202,968.49	1 年以内	预计 2017 年收回
		5,376,550.89	1 年以内	预计 2017 年收回
新疆维吾尔自治区财政厅	出疆棉运费补贴	6,342,769.91	1 年以内	预计 2017 年收回
		143,780.00	1-2 年	预计 2017 年收回
合计		147,332,483.74		

6. 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7. 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	906,004,450.17	---	906,004,450.17	918,559,971.50	---	918,559,971.50
在产品	120,608,659.31	---	120,608,659.31	92,449,831.31	---	92,449,831.31
库存商品	1,268,823,315.74	4,593,953.59	1,264,229,362.15	1,216,575,046.13	1,185,012.76	1,215,390,033.37
委托加工物资	6,725,564.56	---	6,725,564.56	6,080,122.17	---	6,080,122.17
周转材料	17,824,806.48	104,580.08	17,720,226.40	8,371,081.73	104,580.08	8,266,501.65
自制半成品	315,301,019.23	---	315,301,019.23	340,054,028.22	---	340,054,028.22
发出商品	3,625,651.76	---	3,625,651.76	2,293,707.82	---	2,293,707.82
合计	2,638,913,467.25	4,698,533.67	2,634,214,933.58	2,584,383,788.88	1,289,592.84	2,583,094,196.04

### 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	1,185,012.76	4,540,359.77	---	---	1,131,418.94	---	4,593,953.59
周转材料	104,580.08	---	---	---	---	---	104,580.08
合计	1,289,592.84	4,540,359.77	---	---	1,131,418.94	---	4,698,533.67

存货跌价准备说明：存货跌价准备本期转销 1,131,418.94 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8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	155,947,231.43	87,188,264.83
理财产品	237,102,853.41	359,400,000.00
其他	---	176,690.71
合计	393,050,084.84	446,764,955.54

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。

注释9. 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	81,888,806.71	---	81,888,806.71	68,154,506.04	---	68,154,506.04
按成本计量	46,961,915.90	---	46,961,915.90	55,541,745.90	---	55,541,745.90
合计	128,850,752.61	---	128,850,752.61	123,696,251.94	---	123,696,251.94

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	43,608,676.71	---	43,608,676.71
减：已计提减值金额	---	---	---
公允价值	81,888,806.71	---	81,888,806.71

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
浙江环球制漆集团股份有限公司	0.13	120,000.00	---	120,000.00	---
浙江八达股份有限公司	0.08	66,000.00	---	---	66,000.00
奥托康制药公司	0.26	289,800.00	---	289,800.00	---
浙江凯旋股份有限公司	0.00	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	50,000,000.00	---	16,000,000.00	34,000,000.00
杭州英涉时装有限公司	6.33	---	7,830,000.00	---	7,830,000.00
合计		55,541,745.90	7,830,000.00	16,409,800.00	46,961,945.90

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	
浙江环球制漆集团股份有限公司	---	---	---	---	
浙江八达股份有限公司	---	---	---	---	
奥托康制药公司	---	---	---	---	
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	---	---	---	---	
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	---	---	---	---	

#### 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10. 固定资产原值及累计折旧

#### 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
<b>一. 账面原值</b>					
1. 期初余额	2,268,566,252.95	2,585,570,528.98	49,492,365.88	98,852,958.70	5,002,482,106.51
2. 本期增加金额	91,408,927.71	372,300,562.34	6,675,683.93	7,388,882.29	477,774,056.27
购置	2,288,153.80	80,287,548.45	5,029,249.16	5,383,497.58	92,988,448.99
在建工程转入	29,654,217.88	249,253,559.62	---	---	278,907,777.50
非同 控制下企业合并	53,272,913.37	37,766,157.93	1,533,116.58	1,968,100.90	94,539,418.78
外币报表折算差额	6,194,512.66	4,993,296.34	113,318.19	37,283.81	11,338,411.00
3. 本期减少金额	5,658,641.90	61,414,844.50	4,319,892.50	3,920,693.96	75,314,072.86
处置或报废	5,658,641.90	61,414,844.50	4,319,892.50	3,920,693.96	75,314,072.86
4. 期末余额	2,351,316,538.76	2,896,456,246.82	51,848,157.31	102,321,147.03	5,404,942,089.92
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 期初余额	483,611,961.05	1,232,139,733.11	29,820,614.29	60,070,000.37	1,805,642,311.82
2. 本期增加金额	98,639,092.70	212,073,079.30	6,541,789.59	11,037,890.77	328,291,852.36
计提	81,596,246.85	202,511,542.52	5,314,797.85	10,205,760.04	299,628,347.26
非同 控制下企业合并	16,882,562.16	9,194,785.48	1,165,170.37	827,165.84	28,069,683.85
外币报表折算差额	160,283.69	366,751.30	61,821.37	4,964.89	593,821.25
3. 本期减少金额	567,852.53	45,519,501.68	3,834,879.95	3,405,199.74	53,327,433.90
处置或报废	567,852.53	45,519,501.68	3,834,879.95	3,405,199.74	53,327,433.90
4. 期末余额	581,683,204.22	1,398,693,310.73	32,527,523.93	67,702,691.40	2,080,606,730.28
<b>三. 减值准备</b>					
1. 期初余额	15,982,183.86	24,504,126.17	132,333.97	748,758.58	41,367,402.58
2. 本期增加金额	---	1,635,167.45	---	---	1,635,167.45
计提	---	1,635,167.45	---	---	1,635,167.45
3. 本期减少金额	---	2,361,028.64	734.71	121,378.37	2,483,141.72
处置或报废	---	2,361,028.64	734.71	121,378.37	2,483,141.72
4. 期末余额	15,982,183.86	23,778,264.98	131,599.26	627,380.21	40,519,428.31
<b>四. 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	1,756,651,150.68	1,473,984,671.11	19,189,034.12	33,991,075.42	3,283,815,931.33
2. 期初账面价值	1,768,972,105.01	1,328,926,669.70	19,539,117.62	38,031,199.75	3,155,472,392.11

## 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	116,908,564.85	83,977,606.30	128,866.41	32,802,092.14	
机器设备	19,681,796.25	15,831,791.51	1,650,751.57	2,199,253.17	
电子及其他设备	78,785.84	37,200.76	33,706.49	7,878.59	
合计	136,669,146.94	99,846,598.57	1,813,324.47	35,009,223.90	

期末闲置房屋及建筑物主要为本公司搬迁至淮北新工业园后,暂时闲置的原厂区内房产,已计提减值准备 128,866.41 元。

## 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	454,172,983.63	*
合计	454,172,983.63	

\*期末未办妥产权证书的固定资产分别为:

(1) 本公司房屋及建筑物原值 38,429,113.70 元,账面价值 14,256,730.27 元,产权证尚在办理;

(2) 本公司之子(孙)公司新疆六孚房屋及建筑物原值 8,031,923.01 元,账面价值 7,911,444.16 元,产权证尚在办理;

(3) 本公司之控股子(孙)公司奎屯锦孚房屋及建筑物原值 165,750,293.46 元,账面价值 141,379,248.81 元,产权证尚在办理;

(4) 本公司之子(孙)公司石河子华孚房屋及建筑物原值 31,926,424.36 元,账面价值 26,023,146.45 元,产权证尚在办理;

(5) 本公司之子(孙)公司九江中浩房屋及建筑物原值 81,468,025.95 元,账面价值 74,000,929.25 元,产权证尚在办理;

(6) 本公司之子(孙)公司浙江色纺房屋及建筑物原值 9,117,111.00 元,账面价值 8,652,138.28 元,产权证尚在办理;

(7) 本公司之子(孙)公司越南华孚房屋及建筑物原值 194,753,981.50 元,账面价值 181,949,346.41 元,未办妥产权证原因:二期土地未开发完成,待开发完成后统一办理房屋产权证。

## 4. 固定资产的其他说明

(1) 本期折旧额 299,628,347.26 元。

(2) 固定资产本期增加主要是在建工程完工转入 278,907,777.50 元,其中主要为越南华孚在建工程完工结转至固定资产(详见附注七、注释 11);本期减少主要系本公司和浙江色纺等公司处置了一批固定资产。

(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 504,801,003.36 元、账面价值 404,656,358.11 元的固定资产作为银行借款抵押物，详见附注七、注释 16 及注释 25。

## 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	5,086,728.28	---	5,086,728.28	4,214,850.64	---	4,214,850.64
新疆六孚在建工程 3#楼	---	---	---	3,790,613.00	---	3,790,613.00
阿克苏华孚在建工程	353,613,162.04	---	353,613,162.04	45,847,751.19	---	45,847,751.19
阿克苏华孚技改项目	---	---	---	3,757,978.01	---	3,757,978.01
越南华孚在建工程	278,761,343.60	---	278,761,343.60	187,148,850.07	---	187,148,850.07
江西华孚在建工程	15,452.99	---	15,452.99	27,498,537.25	---	27,498,537.25
阿克苏标信在建工程	10,993,353.95	---	10,993,353.95	---	---	---
菁英电商在建工程	4,608,389.71	---	4,608,389.71	---	---	---
其他项目	3,487,611.45	---	3,487,611.45	968,843.73	---	968,843.73
合计	656,566,042.02	---	656,566,042.02	273,227,423.89	---	273,227,423.89

### 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	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
浙江色纺二期项目	4,214,850.64	871,877.64	---	---	5,086,728.28
新疆六孚在建工程 3#楼	3,790,613.00	4,516,310.01	8,306,923.01	---	---
阿克苏华孚在建工程	45,847,751.19	307,765,410.85	---	---	353,613,162.04
阿克苏华孚技改项目	3,757,978.01	8,377,515.50	12,135,493.51	---	---
越南华孚在建工程	187,148,850.07	247,182,138.60	155,569,645.07	---	278,761,343.60
江西华孚在建工程	27,498,537.25	14,963,387.23	42,176,126.75	270,344.74	15,452.99
阿克苏标信在建工程	---	10,993,353.95	---	---	10,993,353.95
菁英电商在建工程	---	4,608,389.71	---	---	4,608,389.71
其他项目	968,843.73	63,238,356.88	60,719,589.16	---	3,487,611.45
合计	273,227,423.89	662,516,740.37	278,907,777.50	270,344.74	656,566,042.02

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
<b>一. 账面原值</b>				
1. 期初余额	461,981,903.71	19,725,392.72	2,613,000.00	484,320,296.43
2. 本期增加金额	182,522,641.18	3,118,062.05	---	185,640,703.23
购置	78,962,955.22	3,110,347.53	---	82,073,302.75
非同一控制下企业合并	103,559,685.96	7,714.52	---	103,567,400.48
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	644,504,544.89	22,843,454.77	2,613,000.00	669,960,999.66
<b>二. 累计摊销</b>				
1. 期初余额	50,199,555.99	11,431,058.64	718,575.00	62,349,189.63
2. 本期增加金额	13,167,345.04	2,351,228.81	261,300.00	15,779,873.85
计提	11,152,463.48	2,344,474.83	261,300.00	13,758,238.31
非同一控制下企业合并	2,014,881.56	6,753.98	---	2,021,635.54
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	63,366,901.03	13,782,287.45	979,875.00	78,129,063.48
<b>三. 减值准备</b>				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
<b>四. 账面价值</b>				
1. 期末账面价值	581,137,643.86	9,061,167.32	1,633,125.00	591,831,936.18
2. 期初账面价值	411,782,347.72	8,294,334.08	1,894,425.00	421,971,106.80

### 2. 无形资产说明

(1) 无形资产原值本期增加的土地使用权主要系收购非同一控制下企业合并本公司之子公司(孙)公司 103,559,685.96 元。

(2) 期末原值为 122,507,295.19 元, 账面价值为 107,201,054.01 元, 的土地使用权作为银行借款抵押物, 详见附注七、注释 16 及注释 25。

(3) 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	72,488,947.64	尚在办理中
合计	72,488,947.64	



注释13. 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	非同一控制下企业合并			
装修费	2,094,518.34	743,848.59	---	1,273,745.54	---	1,564,621.39
机物料	13,193,035.11	3,306,599.44	223,995.69	8,288,706.09	465,120.10	7,969,804.05
其他	4,771,385.74	3,690,958.04	4,266.37	2,956,663.00	62,672.50	5,447,274.65
合计	20,058,939.19	7,741,406.07	228,262.06	12,519,114.63	527,792.60	14,981,700.09

注释14. 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	55,709,902.17	12,176,603.71	45,612,930.04	9,624,554.13
存货跌价准备	4,623,436.49	1,013,148.53	1,032,688.28	165,361.25
固定资产减值准备	14,437,372.85	3,224,221.72	16,920,514.57	2,787,918.23
未实现利润	52,932,674.03	13,233,168.51	40,954,621.16	10,238,913.55
交易性金融负债公允价值变动	28,580,898.72	4,974,915.53	26,693,809.64	5,295,593.09
其他	27,297,505.79	4,964,909.04	8,111,503.31	2,027,875.83
合计	183,581,790.05	39,586,967.04	139,326,067.00	30,140,216.08

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	43,608,676.71	6,541,301.51	29,874,376.04	4,481,156.41
合计	43,608,676.71	6,541,301.51	29,874,376.04	4,481,156.41

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	3,805,762.15	2,921,434.55
存货跌价准备	75,097.18	256,904.56
固定资产减值准备	26,082,055.46	24,446,888.01
合计	29,962,914.79	27,625,227.12

注释15. 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	138,373,236.94	33,417,719.64
合计	138,373,236.94	33,417,719.64

注释16. 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	2,663,443,926.49	1,821,036,068.20
质押借款	447,891,500.00	---
抵押借款	541,992,421.22	---
保证、抵押借款	350,000,000.00	775,000,000.00
保证、质押借款	460,327,594.52	713,335,440.99
保证、抵押、质押借款	176,270,000.00	---
合计	4,639,925,442.23	3,309,371,509.19

2. 保证借款：

序号	担保方	担保借款金额
(1)	本公司	300,000,000.00
(2)	华孚控股	150,000,000.00
(3)	华孚控股	47,301,336.70
(4)	华孚控股、浙江色纺	200,000,000.00
(5)	华孚控股、浙江色纺	200,000,000.00
(6)	华孚控股	290,000,000.00
(7)	华孚控股、浙江聚丰	200,000,000.00
(8)	华孚控股、浙江色纺	50,000,000.00
(9)	华孚控股	200,000,000.00
(10)	本公司、华孚控股、浙江色纺、九江中浩	350,000,000.00
(11)	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
(12)	华孚控股	26,000,000.00
(13)	华孚控股	13,000,000.00
(14)	华孚控股	61,000,000.00
(15)	华孚集团有限公司、深圳进出口、浙江色纺、华孚控股、澳门华孚、香港华孚贸易、香港华孚有限、孙伟挺、陈玲芬	278,639,600.27
(16)	香港华孚贸易、香港华孚有限、澳门华孚、华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	116,614,598.04
(17)	华孚控股、华孚集团有限公司、深圳进出口、浙江色纺、陈玲芬、孙伟挺、香港华孚贸易、澳门华孚	26,835,000.00
(18)	香港有限、香港贸易、深圳进出口、华孚控股、浙江色纺、孙伟挺、陈玲芬	10,959,003.16
(19)	华孚控股、香港有限、香港贸易、孙伟挺、陈玲芬	479,388.32
(20)	香港有限、香港贸易、深圳进出口、孙伟挺、陈玲芬	62,615,000.00
	合计	2,663,443,926.49

### 3. 质押借款

序号	取得借款公司	抵押、质押物	借款金额
(1)	奎屯锦孚	应收票据 2.027 亿元	192,665,000.00
(2)	新疆天宏新八棉	应收票据 1.2507 亿元	119,226,500.00
(3)	阿克苏华孚	应收票据 1.36 亿元	136,000,000.00
合计			447,891,500.00

### 4. 抵押借款

序号	取得借款公司	抵押、质押物	借款金额
(1)	深圳进出口	平湖华孚的平湖市房权证平字 00166202、00157207 号土地、平湖国用(2013)第 01045、01046、01055 号房屋建筑物	50,000,000.00
(2)	浙江色纺	浙江色纺的上虞市房权证曹娥街道字 00155846、47、48、49、50、57、58、59、60、61、62 号房屋，上虞国用(2008)第 03609865 号土地。	70,000,000.00
(3)	浙江色纺	浙江色纺的浙(2016)绍兴市上虞区不动产权第 0004320、0004321 号土地	284,000,000.00
(4)	越南华孚	越南华孚的 2.72 亿的机器设备、厂房	137,992,421.22
合计			541,992,421.22

### 5. 保证、抵押借款

(1) 深圳进出口取得 250,000,000.00 元借款，由本公司、华孚控股、浙江色纺、九江中浩提供担保，并以深圳进出口深房地字第 3000733244 号房屋建筑物作为抵押物。

(2) 浙江色纺取得 100,000,000.00 元借款，由华孚控股提供担保，并以浙江色纺的上虞国用(2008)第 03609865 号土地、上虞市房权证曹娥街道字 00155851、53、54、55、56 号房屋提供抵押。

### 6. 保证、质押借款

(1) 香港华孚贸易取得 460,327,594.52 元借款，由香港华孚有限、深圳进出口、澳门华孚、陈玲芬、孙伟挺提供担保，并以深圳进出口 1.00 亿元应收票据提供质押。

### 7. 保证、抵押、质押借款

(1) 岳普湖棉业取得 127,000,000.00 元借款，由新疆棉花产业集团有限公司提供担保，公司 2,200.00 万元银行存款质押，以及提供公司房屋、机器设备、土地等进行抵押。

(2) 泽普棉业取得 49,270,000.00 元借款，由新疆棉花产业集团有限公司提供担保，公司 864.00 万元银行存款质押，以及提供公司房屋、机器设备、土地等进行抵押。

注释17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	25,533,048.72	26,693,809.64
合计	25,533,048.72	26,693,809.64

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,980,381.86	50,000,000.00
合计	43,980,381.86	50,000,000.00

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;

注释19. 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	664,494,001.25	417,160,880.31
应付工程款	100,796,323.81	93,446,728.80
应付设备款	148,775,412.22	48,088,369.36
合计	914,065,737.28	558,695,978.47

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
中国第四冶金建设有限责任公司新疆分公司	2,497,083.00	合同未执行完毕
兰陵县建筑安装工程总公司	5,755,306.00	合同未执行完毕
杭州建工集团有限责任公司	2,937,889.05	合同未执行完毕
安徽省第一建筑工程公司	8,158,103.11	合同未执行完毕
新疆西部银力棉业(集团)有限责任公司	5,000,000.00	合同未执行完毕
浙江禹建建设集团有限公司	1,556,794.87	合同未执行完毕
九江市第一建筑工程公司	1,676,477.00	合同未执行完毕
海力建设集团有限公司	2,110,000.00	合同未执行完毕
	29,691,653.03	

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

4. 期末余额较期初余额增加355,369,758.81元,增幅63.61%,主要系本公司之子(孙)公司澳门华孚、新疆六孚采购原棉款及阿克苏华孚工程设备款增加所致。

## 注释20. 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	180,216,451.16	69,687,786.18
其他	2,671,757.94	---
合计	182,888,209.10	69,687,786.18

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 113,200,422.92 元，增幅 162.44%，主要系本公司之子（孙）公司岳普湖棉业、泽普棉业预收货款增加所致。

## 注释21. 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	61,932,486.60	820,185,489.02	4,334,892.51	811,659,574.06	74,793,294.07
离职后福利-设定提存计划	1,092,060.98	68,368,229.81	1,317,458.16	66,730,438.80	4,047,310.15
辞退福利	---	620,548.20	---	620,548.20	---
合计	63,024,547.58	889,174,267.03	5,652,350.67	879,010,561.06	78,840,604.22

### 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	57,366,565.31	750,075,935.96	2,784,893.50	742,743,584.65	67,483,810.12
职工福利费	1,742,463.74	25,200,183.74	---	25,113,873.15	1,828,774.33
社会保险费	449,157.90	35,474,068.72	709,400.54	34,783,290.11	1,849,337.05
其中：基本医疗保险费	391,498.19	27,333,164.97	587,789.02	27,187,953.28	1,124,498.90
补充医疗保险	---	---	---	---	---
工伤保险费	49,947.46	6,280,793.70	81,074.35	5,818,980.88	592,834.63
生育保险费	7,712.25	1,860,110.05	40,537.17	1,776,355.95	132,003.52
住房公积金	---	3,210,925.30	749,215.99	2,674,073.38	1,286,067.91
工会经费和职工教育经费	2,154,949.58	6,141,510.60	91,382.48	6,042,538.00	2,345,304.66
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---	---
其他短期薪酬	219,350.07	82,864.70	---	302,214.77	---
合计	61,932,486.60	820,185,489.02	4,334,892.51	811,659,574.06	74,793,294.07

### 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	984,969.10	64,583,019.07	1,256,652.39	63,023,939.01	3,800,701.55
失业保险费	107,091.88	3,785,210.74	60,805.77	3,706,499.79	246,608.60
合计	1,092,060.98	68,368,229.81	1,317,458.16	66,730,438.80	4,047,310.15

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,253,845.91	12,836,474.77
营业税	4,178.23	248,791.58
城建税	1,567,077.38	1,159,677.28
企业所得税	38,200,100.67	32,327,860.07
房产税	5,787,047.15	5,869,959.85
土地使用税	1,767,965.00	7,296,543.99
个人所得税	1,747,078.75	682,975.74
教育费附加	1,018,313.12	992,202.76
其他	1,673,452.50	1,446,576.91
合计	62,019,058.71	62,861,062.95

### 注释23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	7,385,695.29	7,620,009.61

### 注释24. 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	22,978,551.89	3,012,410.08
押金及保证金	26,539,647.92	13,876,831.65
佣金	3,143,964.76	3,306,967.40
修理费	229,100.00	97,579.46
暂收款	94,492,659.89	4,322,035.05
运费	35,617,682.21	32,923,201.58
电费	11,763,788.49	13,403,610.85
其他预提费用	12,048,373.43	11,759,030.30
其他单位往来款	15,047,463.62	34,571,622.31
其他	6,027,370.16	1,171,524.85
合计	227,888,602.37	118,444,813.53

## 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
石河子国有资产经营有限公司	2,568,919.43	未结算
兰陵县建筑安装工程总公司	2,417,174.50	质保金
合计	4,986,093.93	

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。

4. 期末余额较期初余额增加109,443,788.84元,增幅92.40%,主要系本公司之子(孙)公司伽师棉业等公司非同一控制下企业合并增加所致。

## 注释25. 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	---	200,000,000.00
一年内到期的应付债券	---	604,565,773.41
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	824,565,773.41

2. 一年内到期的非流动负债详见附注十五、(一)。

## 注释26. 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	35,555,183.64	55,296,292.20
保证、质押借款	338,178,575.80	324,680,000.00
合计	373,733,759.44	379,976,292.20

### 2. 信用借款主要为:

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,截止2016年12月31日已归还10,241,108.56元,期末余额为32,973,191.44元。

### 3. 保证、质押借款:

序号	担保方	取得借款公司	贷款银行	质押物	借款金额
(1)	香港华孚有限、深圳进出口、澳门华孚、孙伟挺、陈玲芬	香港华孚贸易	中信银行(国际)有限公司	保证金8,353.01万元	338,178,575.80
合计					338,178,575.80

注释27. 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
宿迁市湖滨新城开发区管委会	200,000.00	200,000.00
合计	4,567,138.45	4,567,138.45

注释28. 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	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
平湖华孚拆迁补偿款	76,892,899.11	---	5,077,273.54	---	71,815,625.57	与资产相关
本公司节能设备补贴	819,984.00	---	164,004.00	---	655,980.00	与资产相关
江苏华孚固定投资配套奖励款	3,581,487.98	---	82,675.80	---	3,498,812.18	与资产相关
江苏华孚设备更新改造专项资金	135,000.00	---	90,000.00	---	45,000.00	与资产相关
石河子华孚土地补贴款	1,927,833.33	---	43,000.00	---	1,884,833.33	与资产相关
新疆六孚基础设施配套款	5,844,371.68	---	132,076.25	---	5,712,295.43	与资产相关
新疆华孚纺织土地补贴款	451,904.76	---	451,904.76	---	---	与资产相关
石河子华孚工业发展专项资金	291,666.67	---	50,000.00	---	241,666.67	与资产相关
阿克苏华孚土地补贴款	6,082,087.53	---	133,427.88	---	5,948,659.65	与资产相关
九江华孚土地补贴款	4,009,500.00	---	89,100.00	---	3,920,400.00	与资产相关
阿克苏华孚产业技术改造资金	12,223,389.01	---	560,000.04	---	11,663,388.97	与资产相关
五家渠华孚色纱项目建设补助	2,440,702.80	---	228,102.24	---	2,212,600.56	与资产相关
余姚华孚政府拆迁补偿款	53,674,305.72	---	8,051,145.86	---	45,623,159.86	与资产相关
新疆六孚土地补贴款	1,051,849.96	---	21,800.00	---	1,030,049.96	与资产相关
深圳进出口企业信息化建设项目补助款	385,515.33	---	119,988.00	---	265,527.33	与资产相关
奎屯锦孚生产配套设施项目补助款	2,000,000.00	---	289,152.00	---	1,710,848.00	与资产相关
本公司宿舍楼补贴	---	12,373,800.00	1,484,856.00	---	10,888,944.00	与资产相关
奎屯锦孚技改项目补贴	---	920,000.00	15,333.33	---	904,666.67	与资产相关
阿克苏华孚培训补贴	---	8,140,000.00	703,390.00	---	7,436,610.00	与收益相关
九江中浩支持重点承接地厂房建设款	---	900,000.00	108,000.00	---	792,000.00	与资产相关
宁海华孚企业技术改造项目补助金	---	203,728.69	22,636.56	---	181,092.13	与资产相关
合计	171,812,497.88	22,537,528.69	17,917,866.26	---	176,432,160.31	



注释29. 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	832,992,573.00	---	---	---	---	---	832,992,573.00

注释30. 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	979,945,205.42	---	---	979,945,205.42
其他资本公积	22,818,913.38	2,643,656.31	234,208.68	25,228,361.01
合计	1,002,764,118.80	2,643,656.31	234,208.68	1,005,173,566.43

其他资本公积本期增加系股权激励计划中第三个行权期应在 2016 年度确认的期权费用，本期减少系股权激励计划中激励对象人数减少所致。

注释31. 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	25,393,219.63	11,674,155.56	---	---	11,674,155.56	37,067,375.19
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产利得或损失	---	---	---	---	---	---
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	(9,603,519.12)	(78,453,558.44)	---	---	(78,453,558.44)	(88,057,077.56)
其他综合收益合计	15,789,700.51	(66,779,402.88)	---	---	(66,779,402.88)	(50,989,702.37)

### 注释32. 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	98,941,056.96	13,029,356.81	---	111,970,413.77
合计	98,941,056.96	13,029,356.81	---	111,970,413.77

### 注释33. 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	1,706,704,352.91	—
调整期初未分配利润合计数	---	—
调整后期初未分配利润	1,706,704,352.91	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	479,158,046.04	—
减：提取法定盈余公积	13,029,356.81	10%
应付普通股股利	83,299,257.30	—
其他利润分配	---	—
期末未分配利润	2,089,533,784.84	

根据 2016 年 4 月 6 日召开的 2015 年度股东大会决议通过的 2015 年度权益分配方案：公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 83,299.2573 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金 83,299,257.30 元。

### 注释34. 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	8,659,423,412.61	7,791,086,267.43	6,653,953,201.22	5,860,159,307.86
其他业务	177,484,069.04	12,088,264.55	149,704,712.52	11,259,186.73
合计	8,836,907,481.65	7,803,174,531.98	6,803,657,913.74	5,871,418,494.59

#### 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	5,213,674,030.30	4,474,980,979.96	5,067,662,892.69	4,379,564,512.70
原、色纤	3,445,749,382.31	3,316,105,287.47	1,586,290,308.53	1,480,594,795.16
合计	8,659,423,412.61	7,791,086,267.43	6,653,953,201.22	5,860,159,307.86

### 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
出口销售	3,091,138,833.60	2,716,489,826.77	3,082,692,003.79	2,733,966,058.26
国内销售	5,568,284,579.01	5,074,596,440.66	3,571,261,197.43	3,126,193,249.60
合计	8,659,423,412.61	7,791,086,267.43	6,653,953,201.22	5,860,159,307.86

### 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	229,887,951.34	2.60%
第二名	170,925,292.85	1.93%
第三名	155,690,434.79	1.76%
第四名	149,024,405.37	1.69%
第五名	142,023,927.83	1.61%
合计	847,552,012.18	9.59%

### 注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	(240,475.42)	89,497.85
城市维护建设税	19,640,092.87	17,577,394.83
教育费附加	14,615,165.66	13,205,985.01
房产税	10,973,459.67	---
土地使用税	11,813,323.92	---
印花税	6,437,446.15	---
车船使用税	28,573.56	---
合计	63,267,586.41	30,872,877.69

### 注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	40,152,240.18	37,152,816.09
运输费	162,142,501.80	165,538,809.70
佣金	13,770,233.82	14,110,346.71
办公费用	4,459,460.95	2,917,166.82
租赁费	2,518,263.31	2,765,690.39
开发费	5,461,717.74	5,649,887.85
单证费	1,605,896.68	3,909,866.93
低值易耗品	1,475,598.68	1,879,462.89
修理费	752,220.48	915,046.96
折旧费	6,871,797.94	7,112,197.04
差旅费	3,764,756.10	3,932,688.54
业务招待费	1,043,691.01	1,014,620.47
其他	12,019,221.19	11,844,741.62
合计	256,037,599.88	258,743,342.01

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	146,172,032.46	135,885,159.70
税金	21,364,140.75	34,211,885.85
办公费用	16,878,986.98	13,686,211.96
低值易耗品	5,349,819.84	3,999,309.24
修理费	4,671,559.37	4,731,547.82
折旧费	49,578,818.64	48,565,591.33
费用摊销	11,904,660.44	8,172,844.09
差旅费	5,815,686.79	4,666,036.21
业务招待费	3,050,337.35	2,397,687.04
租赁费	11,956,082.49	10,232,577.47
保险费	1,576,500.45	2,104,155.60
技术研发费	41,850,835.11	16,688,994.85
期权费用	2,409,447.63	132,430.46
其他	27,014,735.43	28,152,867.54
合计	349,593,643.73	313,627,299.16

注释38. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	179,984,239.36	188,473,564.36
减：利息收入	7,492,987.22	22,404,406.86
汇兑损益	(4,218,320.75)	20,140,176.15
贴息	14,384,111.11	8,794,611.14
其他	26,468,494.56	34,345,396.23
合计	209,125,537.06	229,349,341.02

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	9,699,724.00	5,034,306.52
存货跌价损失	4,540,359.77	928,108.20
固定资产减值损失	1,635,167.45	---
合计	15,875,251.22	5,962,414.72

注释40. 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	(3,047,850.00)	---
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(3,047,850.00)	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(6,547,217.64)	(29,176,886.71)
合计	(9,595,067.64)	(29,176,886.71)

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41. 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	32,239.78	2,072,428.38
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,535,057.14	3,760,057.14
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	(157,799.00)	---
委托理财收益	9,913,509.57	4,849,049.61
其他	2,050,857.49	---
合计	16,373,864.98	10,681,535.13

注释42. 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
固定资产处置利得	1,883,805.23	3,099,297.22	1,883,805.23
政府补助	422,575,580.26	292,372,083.61	265,239,834.43
确实无法支付的债务	237,497.12	496,989.72	237,497.12
赔偿金	5,759,771.99	3,885,015.92	5,759,771.99
罚款收入	29,356.37	312,484.69	29,356.37
其他	827,560.80	2,387,999.17	827,560.80
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,837,323.18	---	6,837,323.18
合计	438,150,894.95	302,553,870.33	280,815,149.12

1. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还款(1)	74,163,903.62	43,953,197.72	与收益相关
出疆棉运费补贴	57,977,247.66	41,666,046.98	与收益相关
残疾人就业基地补助经费	762,000.00	201,333.00	与收益相关
土地补贴	696,232.64	774,827.92	与资产相关
社会保险补贴(2)	13,529,009.76	10,382,224.60	与收益相关
水利基金返还款	---	828,192.16	与收益相关
棉纱生产补贴	---	524,400.94	与收益相关
工业竞赛奖	195,000.00	180,000.00	与收益相关
出口奖励	434,450.00	5,358,748.00	与收益相关
淮北经济开发区财政局税收优惠政策款(3)	11,030,260.41	---	与收益相关
政府扶持资金	977,238.60	9,420,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	---	26,366,237.86	与收益相关
拆迁补偿	13,128,419.40	13,128,419.40	与资产相关
阿克苏华孚产业技术改造资金	560,000.04	560,000.04	与资产相关

华孚色纺股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产用电补贴	3,758,683.93	1,838,474.70	与收益相关
使用新疆地产棉补贴	50,113,651.08	55,085,989.90	与收益相关
进出口奖励	---	365,800.00	与收益相关
企业岗位补贴款	389,348.58	596,010.99	与收益相关
新疆六孚基础设施配套款	132,076.25	132,076.20	与资产相关
本公司节能设备补贴	164,004.00	164,004.00	与资产相关
出口信用保险补贴	516,896.00	489,088.00	与收益相关
贷款贴息补贴	1,873,982.40	500,000.00	与收益相关
提升产能利用补贴款(4)	41,000,000.00	49,870,000.00	与收益相关
转型升级补贴款	---	20,000,000.00	与收益相关
2014 年外商投资到位奖励	---	1,997,000.00	与收益相关
2015 年产业转移专项资金	---	2,440,000.00	与收益相关
外经贸专项资金	733,900.00	393,700.00	与收益相关
采购银力棉花补贴	---	484,400.00	与收益相关
首季开门红奖励与财政局补助	1,218,493.78	122,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	504,500.00	1,000,000.00	与收益相关
企业信息化建设项目补贴	119,988.00	214,484.67	与资产相关
岗位培训补贴款	703,390.00	614,400.00	与收益相关
增产增效奖励资	---	533,400.00	与收益相关
企业自立创新奖	451,000.00	200,000.00	与收益相关
科技奖励	---	505,000.00	与收益相关
生产改善员工待遇上半年度补贴(5)	45,170,748.00	---	与收益相关
生产改善员工待遇下半年度补贴(6)	30,000,000.00	---	与收益相关
产品开发财政补贴(7)	28,000,000.00	---	与收益相关
维稳工作奖励(8)	24,500,000.00	---	与收益相关
维护社会稳定奖励(9)	12,823,260.00	---	与收益相关
本公司宿舍楼补贴	1,484,856.00	---	与资产相关
企业专项资金补贴	969,400.00	---	与收益相关
2016 年外商投资到位奖励(10)	1,360,000.00	---	与收益相关
2015 年度激励奖	330,000.00	---	与收益相关
环保补助费	512,000.00	---	与收益相关
其他	2,291,640.11	1,482,626.53	与收益\资产相关
合计	422,575,580.26	292,372,083.61	

(1) 税费返还款本期数主要系：①本公司之子（孙）公司新疆六孚、新疆天宏新八棉、新疆华孚纺织、奎屯锦孚根据《财政部国家税务总局财税 2007【92】号文》、《财政部国家税务总局财税 2016【52】号文》取得福利企业增值税返还款 49,244,847.09 元；②本公司之子（孙）阿克苏华孚、新疆华孚纺织等公司根据（新财预）【2015】114 号《关于修订〈自治区纺织服装企业缴纳增值税收入管理暂行办法〉的通知》取得增值税返还款 18,470,000.00 元。

(2) 社保补贴款本期数主要系：本公司之子（孙）公司新疆天宏新八棉根据石河子市财政局《关于使用新疆籍员工社保补贴政策》，取得使用新疆籍员工社保补贴款 9,321,108.56 元。

(3) 淮北经济开发区财政局税收优惠政策款本期数主要系：本公司根据淮北市财政局《淮北市人民政府专题会议纪要第 67 号》，取得税收优惠款 11,030,260.41 元。

(4) 提升产能利用补贴本期数系本公司之子（孙）公司阿克苏华孚根据阿克苏纺织工业城（开发区）财政局《关于拨付阿克苏华孚色纺有限公司财政奖励的通知》，取得提升产能利用补贴款 41,000,000.00 元。

(5) 生产改善员工待遇上半年度补贴本期数系本公司之子（孙）公司阿克苏华孚根据阿克苏纺织工业城（开发区）财政局《关于拨付阿克苏华孚色纺有限公司财政补助的通知》，取得生产改善员工待遇上半年度补贴款 45,170,748.00 元。

(6) 生产改善员工待遇下半年度补贴本期数系本公司之子（孙）公司阿克苏华孚根据阿克苏纺织工业城（开发区）财政局《关于拨付阿克苏华孚色纺有限公司财政奖励的通知》，取得生产改善员工待遇下半年度补贴款 30,000,000.00 元。

(7) 产品开发财政补贴本期数系本公司之子（孙）公司阿克苏华孚根据阿克苏纺织工业城（开发区）财政局《关于拨付阿克苏华孚色纺有限公司财政补助的通知》，取得产品开发财政补贴款 28,000,000.00 元。

(8) 维稳工作奖励本期数系本公司之子（孙）公司阿克苏华孚根据阿克苏纺织工业城（开发区）财政局《关于拨付阿克苏华孚色纺有限公司财政奖励的通知》，取得维稳工作奖励款 24,500,000.00 元。

(9) 维护社会稳定奖励本期数系本公司之子（孙）公司阿克苏华孚根据阿克苏纺织工业城（开发区）财政局《关于拨付阿克苏华孚色纺有限公司财政奖励的通知》，取得维护社会稳定奖励款 12,823,260.00 元。



(10) 2016 年外商投资到位奖励本期数系本公司之子(孙)公司浙江色纺根据绍兴市上虞区商务局《关于做好 2015 年度外资奖励政策兑现清算工作的通知》，取得外商投资到位奖励款 1,360,000.00 元。

注释43. 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
固定资产处置损失	5,265,762.56	1,439,519.42	5,265,762.56
罚款支出	260,677.00	487,986.01	260,677.00
捐赠支出	1,077,760.00	869,880.00	1,077,760.00
赔偿支出	930,143.08	---	930,143.08
其他	670,836.44	157,016.42	670,836.44
合计	8,205,179.08	2,954,401.85	8,205,179.08

注释44. 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	73,070,399.84	49,259,989.72
递延所得税费用	(9,046,345.72)	(13,847,269.70)
合计	64,024,054.12	35,412,720.02

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	576,557,844.58
利润总额按法定/适用税率计算的所得税费用	144,139,461.15
本公司及有关子公司适用不同税率的影响	(72,859,484.95)
调整以前期间所得税的影响	723,170.01
非应税收入的影响	(150,963.96)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,188,557.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(17,502,645.01)
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	7,643,460.38
加计扣除费用的影响	(3,157,500.56)
所得税费用	64,024,054.12

注释45. 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	7,492,987.22	22,404,406.86
政府补助	343,593,559.42	245,267,719.71
往来款及其他	191,889,806.10	143,734,455.63
合计	542,976,352.74	411,406,582.20

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	294,754,169.11	272,878,260.55
往来款及其他	206,087,219.57	98,436,171.97
合计	500,841,388.68	371,314,432.52

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
拆迁补偿款	---	27,504,818.60
理财产品	122,297,146.59	---
政府合作建房款	---	12,373,800.00
被收购方合并日现金与支付收购方款项的净额	20,695,241.14	---
期货及其他	18,862,425.42	28,897,269.00
与资产相关的政府补助	2,023,728.69	---
合计	163,878,541.84	68,775,887.60

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	---	359,400,000.00
期货及其他	44,818,507.93	---
合计	44,818,507.93	359,400,000.00

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	235,913,054.08	320,584,103.57
合计	235,913,054.08	320,584,103.57

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	269,859,412.66	87,712,132.39
手续费	5,714,867.12	3,274,231.09
非公开发行费用	2,636,000.00	---
合计	278,210,279.78	90,986,363.48

注释46. 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	512,533,790.46	339,375,541.43
加：资产减值准备	15,875,251.22	5,962,414.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,628,347.26	286,610,976.14
无形资产摊销	13,758,238.31	11,456,900.24
长期待摊费用摊销	12,519,114.63	8,724,281.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,381,957.33	(1,659,777.80)
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	9,595,067.64	29,176,886.71
财务费用	176,707,492.43	200,542,406.59
投资损失	(16,373,864.98)	(10,681,535.13)
递延所得税资产减少	(9,046,345.72)	(12,908,253.31)
递延所得税负债增加	---	(939,016.39)
存货的减少	277,236,988.10	(80,973,880.59)
经营性应收项目的减少	(768,915,866.58)	(626,579,313.39)
经营性应付项目的增加	313,821,019.42	(38,234,877.50)
其他*	(15,508,418.63)	(15,322,159.81)
经营活动产生的现金流量净额	825,212,770.89	94,550,593.26
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	695,069,626.20	339,855,288.45
减：现金的期初余额	339,855,288.45	467,087,241.33
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	355,214,337.75	(127,231,952.88)

\*其他本期数系：(1) 股权激励期权费用 2,409,447.63 元；(2) 递延收益摊销(17,917,866.26)元。

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	46,185,231.92
其中：伽师棉业	12,964,166.69
岳普湖棉业	15,913,322.37
泽普棉业	10,871,866.75
叶城棉业	6,435,876.11
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	66,880,473.06
其中：伽师棉业	38,913,813.53
岳普湖棉业	19,803,740.26
泽普棉业	670,350.59
叶城棉业	7,492,568.68
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
取得子公司支付的现金净额	(20,695,241.14)

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	695,069,626.20	339,855,288.45
其中：库存现金	285,572.37	228,213.87
可随时用于支付的银行存款	670,504,120.00	316,510,091.04
可随时用于支付的其他货币资金	24,279,933.83	23,116,983.54
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	695,069,626.20	339,855,288.45

## 注释47. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,763,578.51	6.9370	157,910,944.12
欧元	316.12	7.3068	2,309.83
港币	194,117,667.19	0.8945	173,638,253.30
澳门元	83,861.19	0.8681	72,799.90
越南盾	7,532,421,137.00	0.0003	2,259,726.34
新加坡元	1,370.31	4.7995	6,576.80
韩元	244,787.00	0.0058	1,419.76
泰国铢	6,577.00	0.1937	1,273.96
印尼卢比	63,000.00	0.0005	31.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
埃及镑	50.00	0.3826	19.13
台币	2.00	0.2155	0.43
应收账款			
其中：美元	13,193,695.88	6.9370	91,524,668.32
港币	166,057,281.82	0.8945	148,538,238.59
澳门元	17,074,696.66	0.8681	14,822,544.17
越南盾	35,891,843,366.67	0.0003	10,767,553.01
其他应收款			
其中：美元	1,209,826.60	6.9370	8,392,567.12
港币	30,795.07	0.8945	27,546.19
澳门元	8,000.10	0.8681	6,944.89
越南盾	59,492,873,138.54	0.0003	17,847,861.94
短期借款			
其中：美元	39,871,864.47	6.9370	276,591,123.83
港币	914,324,581.85	0.8945	817,863,338.46
应付账款			
其中：美元	36,156,977.23	6.9370	250,820,951.04
欧元	4,679,000.00	7.3068	34,188,517.20
越南盾	183,315,837,676.43	0.0003	54,994,751.30
其他应付款			
其中：港币	705,681.31	0.8945	631,231.93
澳门元	3,779,950.05	0.8681	3,281,374.64
越南盾	1,826,922,500.00	0.0003	548,076.75
长期借款			
其中：美元	48,750,000.00	6.9370	338,178,750.00

## 2. 境外经营实体说明

本公司之全资子(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(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(孙)公司越南华孚注册于越南，以越南盾为记账本位币。

## 注释48. 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	487,194,404.99	借款的保证金及票据保证金
应收票据	836,498,866.19	质押贷款、开具保函等
固定资产	404,656,358.11	抵押贷款
无形资产	107,201,054.01	抵押贷款
合计	1,835,550,683.30	

## 八、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
伽师棉业	2016 年 11 月 30 日	见下说明。	100	购买	2016 年 11 月 30 月	实际控制	4,091,087.78	2,079,541.76
岳普湖棉业	2016 年 11 月 30 日		100	购买	2016 年 11 月 30 月	实际控制	74,087,952.66	5,451,462.89
泽普棉业	2016 年 11 月 30 日		100	购买	2016 年 11 月 30 月	实际控制	30,059,856.65	1,672,877.10
叶城棉业	2016 年 11 月 30 日		100	购买	2016 年 11 月 30 月	实际控制	20,317,618.12	(1,278,211.15)

#### 其他说明:

2016 年 5 月 28 日,华孚网链与新疆棉花产业集团有限公司(以下简称新疆棉业)签订《深圳华孚网链投资有限公司重组新疆棉花产业集团四县公司一站一场协议书》,重组方案约定:华孚网链以现金收购方式,分别收购伽师棉业、岳普湖棉业、泽普棉业、叶城棉业(以下简称四县公司)30%的股权;华孚网链以其持有的四县公司 30%的股权、现金,新疆棉业以其持有的四县公司 70%股权,共同设立新疆天孚。新疆天孚的持股比例为:华孚网链持有 51%的股权,新疆棉业持有 49%的股权,新疆天孚持有四县公司 100%的股权。

2016 年 9 月 19 日,泽普棉业股东会作出修改公司章程、股权转让等决议;2016 年 9 月 26 日,华孚网链与新疆棉业签订泽普棉业 30%股权的股权转让书,以净资产 3,623.96 万元的 30%作价 1,087.19 万元转让。2016 年 9 月 19 日,岳普湖棉业股东会作出修改公司章程、股权转让等决议;2016 年 11 月 1 日,华孚网链与新疆棉业签订岳普湖棉业 30%的股权转让书,以净资产 5,304.44 万元的 30%作价 1,591.33 万元转让。2016 年 9 月 19 日,伽师棉业股东会作出修改公司章程、股权转让等决议;2016 年 11 月 1 日,华孚网链与新疆棉业签订伽师棉业 30%的股权转让书,以净资产 4,321.39 万元的 30%作价 1,296.42 万元转让。2016 年 11 月 1 日,华孚网链与新疆棉业签订叶城棉业 30%股权的股权转让书,以净资产 2,145.29 万元的 30%作价 643.59 万元转让。2016 年 6 月 7 日,支付上述股权转让款。

2016 年 7 月 28 日,华孚网链支付 1,000 万元新疆天孚投资款;2016 年 9 月 22 日,华孚网链支付 55,978,902.75 元新疆天孚投资款;累计支付 65,978,902.75 元投资款。

2016 年 11 月 30 日,泽普棉业 30%的股权工商变更至华孚网链;2016 年 11 月 14 日,岳普湖棉业 30%的股权工商变更至华孚网链;2016 年 11 月 22 日,伽师棉业 30%的股权工商变更至华孚网链;2016 年 11 月 21 日,叶城棉业 30%的股权工商变更至华孚网链。

四县公司 30%的股权工商过户至华孚网链后，华孚网链、新疆棉业已完成上述重组协议的相关约定，新疆天孚完成对四县公司的实际控制，故以 2016 年 11 月 30 日作为购买日。本公司取得四县公司 100%的股权成本为 153,950,773.08 元。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	伽师棉业	岳普湖棉业	泽普棉业	叶城棉业	合计
现金	12,964,166.69	15,913,322.37	10,871,866.75	6,435,876.11	46,185,231.92
新疆棉业持有四县公司 70%股权的公允价值	30,249,722.29	37,131,085.54	25,367,689.07	15,017,044.26	107,765,541.16
合并成本合计	43,213,888.98	53,044,407.91	36,239,555.82	21,452,920.37	153,950,773.08
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,145,503.49	55,748,821.13	35,835,558.39	20,058,213.25	160,788,096.26
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	(5,931,614.51)	(2,704,413.22)	403,997.43	1,394,707.12	(6,837,323.18)

说明：如上所述，收购四县公司 100%的股权构成一个整体交易。故在合并成本、取得的可辨认净资产公允价值份额按四县公司合计考虑。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	伽师棉业		岳普湖棉业		泽普棉业		叶城棉业	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	68,913,813.53	68,913,813.53	41,803,740.26	41,803,740.26	9,310,350.59	9,310,350.59	9,492,568.68	9,492,568.68
应收款项	---	---	---	---	2,659,066.59	2,659,066.59	---	---
预付款项	---	---	---	---	95,095.26	95,095.26	64,000.00	64,000.00
其他应收款	3,136,688.56	3,136,688.56	2,352,538.16	2,352,538.16	27,650.98	27,650.98	61,494.03	61,494.03
存货	---	---	222,324,642.36	222,351,273.86	88,291,487.90	88,291,487.90	21,150,536.21	21,232,840.57
其他流动资产	---	---	34,345,564.17	46,731,746.52	13,114,655.18	22,321,526.91	3,191,120.47	11,309,000.25
固定资产	21,794,782.50	19,417,830.83	22,772,939.06	23,678,578.91	12,632,401.23	9,012,577.56	8,163,076.53	6,568,341.10
无形资产	27,205,448.73	1,789,852.63	30,674,376.57	2,529,048.35	23,685,602.69	2,026,824.15	17,769,001.31	1,565,722.28
减：短期借款	---	---	207,500,000.00	207,500,000.00	65,660,000.00	65,660,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	4,030,453.51	4,030,453.51	2,518,845.90	2,518,845.90	2,659,106.85	2,659,106.85	1,162,180.20	1,162,180.20
预收款项	---	---	85,767,653.93	85,767,653.93	25,811,558.50	25,811,558.50	13,230,000.00	13,230,000.00
应付职工薪酬	3,017,583.78	3,017,583.78	232,005.12	232,005.12	683,743.14	683,743.14	1,658,249.21	1,658,249.21
应交税费	50,802.94	50,802.94	5,105.70	5,105.70	118.75	118.75	291,894.14	291,894.14
其他应付款	64,806,389.60	64,806,389.60	2,501,368.80	2,501,368.80	19,166,224.79	18,707,103.74	3,491,260.43	3,467,843.32
递延所得税负债	---	---	---	---	---	---	---	---
净资产	49,145,503.49	21,352,955.72	55,748,821.13	40,921,946.61	35,835,558.39	20,222,948.96	20,058,213.25	10,503,803.04
取得的成本	43,213,888.98	---	53,044,407.91	---	36,239,555.82	---	21,452,920.37	---



(二) 本期注销的子公司

名称	变更原因
肥东华孚色纺有限公司（以下简称“肥东华孚”）	公司于 2016 年 5 月 6 日经肥东县市场监督管理局核准注销，其注销日前利润表和现金流量表均纳入本期合并范围。

九、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
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

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
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	浙江省绍兴市	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

## 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
平湖华孚	34%	15,618,959.35	---	4,583,279.02
江苏华孚	16.88%	6,231,221.05	---	318,173.08
奎屯锦孚	33%	55,748,366.65	---	18,863,993.50
浙江昇孚	20.20%	11,097,045.54	---	3,796,530.19
新疆天孚	49%	---	107,765,541.16	6,761,743.31
浙江易孚	35%	---	7,000,000.00	(12,122.65)
菁英电商	49%	---	9,800,000.00	(1,232,764.61)
缙云孚都	20%	---	2,000,000.00	296,912.58
合计		88,695,592.59	126,565,541.16	33,375,744.42

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
平湖华孚	---	1,768,000.00	18,434,238.37
江苏华孚	---	281,200.00	6,268,194.13
奎屯锦孚	---	---	74,612,360.15
浙江昇孚	---	240,394.59	14,653,181.14
新疆天孚	---	---	114,527,284.47
浙江易孚	---	---	6,987,877.35
菁英电商	---	---	8,567,235.39
缙云孚都	---	---	2,296,912.58
合计		2,289,594.59	246,347,283.58

### 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
平湖华孚	5,745.78	9,133.02	14,878.80	2,788.25	7,181.56	9,969.81
江苏华孚	661.38	4,476.85	5,138.23	867.89	374.38	1,242.27
奎屯锦孚	64,741.58	50,583.83	115,325.41	89,318.73	3,558.87	92,877.60
浙江昇孚	13,474.61	0.88	13,475.49	6,596.29	---	6,596.29
新疆天孚	29,476.43	15,580.12	45,056.55	23,160.24	---	23,160.24
浙江易孚	2,359.26	103.33	2,462.59	456.88	---	456.88
菁英电商	1,422.88	483.44	1,906.32	157.91	---	157.91
缙云孚都	5,532.44	78.86	5,611.30	4,462.85	---	4,462.85

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
平湖华孚	4,033.32	9,913.40	13,946.72	2,176.47	7,689.29	9,865.76
江苏华孚	2,050.91	4,908.41	6,959.32	2,693.60	391.65	3,085.25
奎屯锦孚	29,646.02	51,475.07	81,121.09	59,706.22	4,521.43	64,227.65
浙江昇孚	18,730.98	18.01	18,748.99	15,244.22	---	15,244.22
新疆天孚	---	---	---	---	---	---
浙江易孚	---	---	---	---	---	---
菁英电商	---	---	---	---	---	---
缙云孚都	---	---	---	---	---	---

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
平湖华孚	18,199.95	1,348.02	---	618.66	10,785.19	288.84	---	(72.55)
江苏华孚	4,833.92	188.49	---	105.38	14,093.98	266.90	---	622.62
牵屯锦孚	63,062.10	5,554.36	---	(18,204.57)	81,766.94	276.80	---	1,315.36
浙江昇孚	62,669.31	1,879.47	---	(2,870.29)	19,902.77	242.62	---	(1,549.06)
新疆天孚	100,158.46	(96.65)	---	(5,937.82)	---	---	---	---
浙江易孚	938.43	5.71	---	(530.76)	---	---	---	---
菁英电商	26.25	(251.58)	---	(1,560.23)	---	---	---	---
缙云孚都	5,659.80	148.46	---	(896.53)	---	---	---	---

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。

#### 十、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 2016 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 20.34%。（2015 年：32.02%）

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 2016 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 5,013,659,201.67 元(2015 年 12 月 31 日:人民币 4,493,913,574.80 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。

## 十一、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	41.67	41.67

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九(一)在子公司中的权益。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (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
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
石河子华孚学校	本公司子(孙)公司设立的非企业单位
东营华孚纤维有限责任公司	本公司高管控制的企业
浙江华孚纤维技术股份有限公司	本公司高管控制的企业
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

(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	棉花采购	241,095,276.11	476,570,574.63
东营华孚纤维有限责任公司	棉花采购	---	4,474,505.71
浙江华孚纤维技术股份有限公司	棉花采购	---	26,130,213.37
合计		241,095,276.11	507,175,293.71

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
东营华孚纤维有限责任公司	棉花销售	---	3,677,174.47
合计		---	3,677,174.47

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(不含增值税)	上期确认的租赁费
余姚华联纺织有限公司	房屋租赁	900,900.90	1,000,000.00
宁海华联纺织有限公司	房屋租赁	2,500,000.00	2,625,000.00
宁海县华兴纺织原料有限公司	房屋租赁	833,333.37	875,000.00
合计		4,234,234.27	4,500,000.00

5. 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、浙江色纺	200,000,000.00	2016年9月28日	2017年10月31日	否
华孚控股、浙江色纺	200,000,000.00	2016年12月9日	2017年6月13日	否
华孚控股	290,000,000.00	2016年9月29日	2017年5月4日	否
华孚控股、浙江聚丰	200,000,000.00	2016年9月27日	2017年10月14日	否
华孚控股、浙江色纺	50,000,000.00	2016年12月2日	2017年9月17日	否
本公司、华孚控股、浙江色纺、九江中浩	250,000,000.00	2016年9月23日	2017年10月16日	否
华孚控股	200,000,000.00	2016年12月23日	2017年12月26日	否
本公司、华孚控股、浙江色纺、九江中浩	350,000,000.00	2016年10月27日	2017年10月26日	否
华孚控股	150,000,000.00	2016年11月14日	2017年5月17日	否
华孚控股	47,301,336.70	2016年12月27日	2017年3月24日	否

华孚色纺股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

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
深圳进出口、华孚控股、香港华孚、香港华孚贸易、宁波东浩	80,000,000.00	2016年12月2日	2017年6月2日	否
华孚控股	100,000,000.00	2016年5月17日	2017年5月20日	否
华孚控股	26,000,000.00	2016年11月17日	2017年5月15日	否
华孚控股、华孚集团有限公司、深圳进出口、浙江色纺、陈玲芬、孙伟挺、香港华孚贸易、澳门华孚	26,835,000.00	2016年12月31日	2017年12月31日	否
华孚集团有限公司、深圳进出口、浙江色纺、华孚控股、澳门华孚、香港华孚贸易、香港华孚有限、孙伟挺、陈玲芬	278,639,600.27	2016年3月16日	2017年3月29日	否
香港华孚贸易、香港华孚有限、澳门华孚、华孚控股、孙伟挺、陈玲芬	116,614,598.04	2016年3月8日	2017年3月8日	否
香港华孚有限、深圳进出口、澳门华孚、陈玲芬、孙伟挺	460,327,594.52	2016年7月6日	2017年10月19日	否
香港有限、香港贸易、深圳进出口、华孚控股、浙江色纺、孙伟挺&陈玲芬	10,959,003.16	2016年9月27日	2017年1月20日	否
华孚控股、香港有限、香港贸易、孙伟挺、陈玲芬	479,388.32	2016年9月26日	2017年2月26日	否
香港有限、香港贸易、深圳进出口、孙伟挺、陈玲芬	62,615,000.00	2016年12月12日	2017年12月12日	否
华孚控股	13,000,000.00	2016年11月17日	2017年5月15日	否
华孚控股	61,000,000.00	2016年11月18日	2017年5月17日	否
新疆棉花产业集团有限公司	49,270,000.00	2016年9月27日	2017年8月30日	否
新疆棉花产业集团有限公司	127,000,000.00	2016年9月26日	2017年8月31日	否
香港华孚有限、深圳进出口、澳门华孚、陈玲芬、孙伟挺	338,178,575.80	2015年3月11日	2018年3月11日	否
合计	3,688,220,096.81			

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆恒孚棉产业集团有限公司	---	38,078,435.94
预付款项	新疆恒孚棉产业集团有限公司	68,755,319.45	---
应收账款	东营华孚纤维有限责任公司	---	287,540.09

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	---
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	调整后的行权价格为 4.29 元； 至 2018 年 5 月 4 日
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无



## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票期权登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,049,750.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,409,447.63

## （三）股份支付的修改、终止情况

2014年3月10日，本公司召开第五届董事会2014年第二次临时会议，审议通过了《华孚色纺股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要等与本次激励计划相关的议案，并向中国证监会上报了申请备案材料。

在中国证监会就上述文件审核无异议后，2014年4月25日，本公司召开2014年第二次临时股东大会审议通过了与本次激励计划相关的议案。

2014年5月5日，本公司召开第五届董事会2014年第四次临时会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划首次激励对象及授予数量的议案》和《关于确定股票期权激励计划授予相关事项的议案》。首次股权激励授予期权的总数量由2,700万份调整为2,676万份，激励对象的人数由80人调整为79人；本次股票期权的总数量调整为2,973万份，预留期权数量调整为297万份，占授予总数量的9.99%。确定股票期权的授予日为2014年5月5日。

2015年7月31日，本公司召开第五届董事会第十一次临时会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划相关事项的议案》。股权激励授予期权的总数量调整为2,132万份，激励对象的人数调整为65人。

2015年4月20日，本公司2014年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配方案》，据此，2015年7月31日，本公司召开第五届董事会第五次第十一次会议审议通过了《关于调整股票期权行权价格的议案》，确认股票期权的行权价格调整为4.39元。

2016年6月20日召开的2015年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配方案》，决定以2015年12月31日的总股本83,299.2573万股为基数，每10股派发现金红利1.0元（含税）。2016年8月16日召开的公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划相关事项的议案》，确认股票期权的行权价格调整为4.29元，由于部分激励对象从公司离职，激励对象人数调整为63人，授予数量调整为1,182万份；审议通过《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》，根据《股票期权激励计划（草案）》及相关规定，公司2015年度业绩未达到第二个行权期行权条件，公司将注销第二个行权期对应的591万份股票期权。

截止2016年12月31日，资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为7,049,750.15元。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

1、本公司与中国恒天集团有限公司、阿克苏地区行政公署三方签订《阿克苏华孚恒天色纺工业园项目投资协议》，项目规模为 100 万锭色纺纱及 6 万吨棉花染色，项目总投资约 50 亿元人民币，本项目将在 2015 年至 2019 年度期间执行。截止 2016 年 12 月 31 日，该项目投资额为 29,757.43 万元。

除上述承诺事项外，截至 2016 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 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 2016 年度利润分配预案

根据本公司 2017 年 3 月 22 日第六届董事会第五次会议决议，通过《2016 年度利润分配预案》：经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司实现合并净利润为 512,533,790.46 元，其中归属母公司股东的净利润 479,158,046.04 元；累计未分配利润为 2,089,533,784.84 元；资本公积余额为 1,005,173,566.43 元；母公司累计可供分配利润 368,893,980.25 元。

公司拟以 2017 年 3 月 22 日的总股本 1,007,319,037 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.48 元（含税），共计派发现金 48,351,313.78 元。

以上利润分配预案尚需提交 2016 年度股东大会审议。

#### (二) 非公开发行股份

2016 年 12 月 28 日，本公司收到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》的核准，同意本公司非公开发行不超过 174,326,500 股新股，每股面值 1.00 元，每股发行价格不低于 12.62 元。截至 2017 年 2 月 28 日止，本公司采用非公开发行方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)174,326,464 股，每股面值 1.00 元，每股实际发行价格为 12.62 元/股，募集资金总额为人民币 2,199,999,975.68 元，扣除与发行有关的费用总额人民币 19,883,326.46 元后，募集资金净额为人民币 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。本公司此次新增注册资本已全部到位，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。2017 年 3 月 3 日，新增注册资本情况，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)“大华验字[2017]000118 号”验资报告审验。

## 十五、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 2016 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）员工持股计划及母公司股份质押的说明

#### 1、第一期员工持股计划及母公司股份质押的说明

根据 2015 年 5 月 25 日本公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于〈华孚色纺股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及期摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，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 2,000 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 1 号专项资产管理计划（下称“华孚财富 1 号专项资管计划”）劣后级份额。华孚财富 1 号专项资管计划拟募集资金总额为不超过 2 亿元，按照 6:3:1 的比例设立优先级、中间级和劣后级份额。公司控股股东华孚控股为华孚财富 1 号专项资管计划承担补仓义务，并以其所持华孚色纺股票为补仓义务设定质押。华孚控股承担补仓义务的补仓线为 150%，若低于补仓线，华孚控股需追加保证金至补仓线以上；平仓线为 130%，若低于平仓线，资产管理计划管理人可对质押股票和资产管理计划持有的标的股票进行处置。

（2）本次员工持股计划涉及的标的股票数量约 2,000 万股，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 1 号专项资管计划拟以二级市场购买和大宗交易转让的方式取得并持有标的股票。本次员工持股计划设独立三期实施即在 2015 年到 2017 年的三年内，滚动设立各期独立存续的员工持股计划。第一期员工持股计划经本次股东大会审议通过后 6 个月内完成购买，后续各期员工持股计划将授权董事会审议，自当期员工持股计划经董事会审议通过后 6 个月内完成购买。

(4) 第一期员工持股计划的存续期为 24 个月，自上市公司公告标的股票过户至资产管理计划名下时起算。本员工持股计划通过二级市场购买和大宗交易转让取得的标的股票，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；通过其他方式获得股票的，按照国家相关法律法规规定执行。

截止 2016 年 12 月 31 日，“华孚财富 1 号专项资产管理计划”通过二级市场购买及大宗交易的方式完成股票购买，共计买入本公司股票 17,260,000 股，占公司总股本 2.07%。该计划所购买的股票锁定期为自 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 29 日。

2015 年 6 月 24 日，本公司控股股东华孚控股将其持有的本公司 3,000 万股无限售条件的流通股股份(占公司总股本的 3.6%)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 2015 年 6 月 24 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。

## 2、第二期员工持股计划及母公司股份质押的说明

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。

截止 2016 年 12 月 31 日,华孚控股持有本公司股份 347,137,300 股(无限售条件的流通股),占公司总股本的 41.67%,本次质押后,累计质押股份总数为 7,000 万股,占其持有公司股份总数的 20.16%,占公司总股本的 8.40%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 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	---	---	---	---	---
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	0.22	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	559,642,554.42	99.78	---	---	559,642,554.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	560,882,838.45	100.00	1,240,284.03	0.22	559,642,554.42

续:

种类	期初余额				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	---	---	---	---	---
以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,240,314.03	1.03	1,240,287.03	100.00	27.00
合并范围内关联组合计提坏账准备的应收账款	119,424,157.15	98.97	---	---	119,424,157.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	120,664,471.18	100.00	1,240,287.03	1.03	119,424,184.15

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	283, 340, 882. 92	50. 52%	---
第二名	209, 332, 506. 12	37. 32%	---
第三名	39, 338, 550. 89	7. 01%	---
第四名	10, 764, 936. 44	1. 92%	---
第五名	5, 115, 167. 21	0. 91%	---
合计	547, 892, 043. 58	97. 68%	---

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增加 440, 218, 367. 27 元, 增幅为 364. 83%, 主要系合并范围内关联方款项增加所致。

注释2. 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	197, 125. 08	14. 62	59, 629. 20	30. 25	137, 495. 88
合并范围内关联组合计提坏账准备的应收账款	1, 151, 278. 58	85. 38	---	---	1, 151, 278. 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	1, 348, 403. 66	100. 00	59, 629. 20	4. 42	1, 288, 774. 46

续：

种类	期初余额				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	843,766.57	41.80	93,613.33	11.09	750,153.24
合并范围内关联组合计提坏账准备的应收账款	1,174,651.34	58.20	---	---	1,174,651.34
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	2,018,417.91	100.00	93,613.33	4.64	1,924,804.58

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	137,666.08	6,883.30	5.00
1-2 年	7,459.00	745.90	10.00
5 年以上	52,000.00	52,000.00	100.00
合计	197,125.08	59,629.20	30.25

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
保证金	---	13,500.00
押金	2,000.00	2,000.00
备用金	4,800.00	---
员工借款	1,506.00	24,000.00
单位往来款	1,151,278.58	1,174,651.34
其他	188,819.08	804,266.57
合计	1,348,403.66	2,018,417.91

#### 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	往来款	1,151,278.58	一年以内	85.38	---
第二名	其他	63,630.00	一年以内	4.72	3,181.50
第三名	其他	50,000.00	五年以上	3.71	50,000.00
第四名	其他	23,151.00	一年以内	1.72	1,157.55
第五名	其他	12,000.00	一年以内 9,200.00 元 一至二年 2,800.00 元	0.89	740.00
合计		1,300,059.58		96.42	55,079.05

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	1,639,394,838.57	---	1,639,394,838.57	2,270,070,916.77	---	2,270,070,916.77
合计	1,639,394,838.57	---	1,639,394,838.57	2,270,070,916.77	---	2,270,070,916.77

#### 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	726,565,336.11	726,565,336.11	---	---	726,565,336.11	---	---
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	---	---
新疆华孚纺织	46,186,078.20	46,186,078.20	---	46,186,078.20	---	---	---
新疆六孚	640,000,000.00	640,000,000.00	---	640,000,000.00	---	---	---
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	---	---
合计	2,325,580,916.77	2,270,070,916.77	55,510,000.00	686,186,078.20	1,639,394,838.57	---	---

2. 长期股权投资本期减少的说明：本公司将新疆华孚纺织、新疆六孚出售给新疆华孚集团。



#### 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	783,984,409.08	698,627,977.50	904,235,748.34	798,876,467.98
其他业务	11,116,448.28	1,399,463.48	10,523,408.78	1,144,365.94
合计	795,100,857.36	700,027,440.98	914,759,157.12	800,020,833.92

##### 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	684,049,822.63	587,448,694.97	670,961,718.63	579,656,123.53
原、色纤	99,934,586.45	111,179,282.53	233,274,029.71	219,220,344.45
合计	783,984,409.08	698,627,977.50	904,235,748.34	798,876,467.98

##### 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
出口销售	50,711,646.42	45,390,799.21	85,941,172.28	77,839,536.83
国内销售	733,272,762.66	653,237,178.29	818,294,576.06	721,036,931.15
合计	783,984,409.08	698,627,977.50	904,235,748.34	798,876,467.98

##### 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	483,120,594.63	60.76
第二名	143,438,389.61	18.04
第三名	58,612,318.83	7.37
第四名	39,395,454.65	4.95
第五名	11,316,191.77	1.42
合计	735,882,949.49	92.54

##### 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	3,813,921.80	(613,226.80)
子公司分红取得的投资收益	132,147,255.67	26,743,146.97
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,685,057.14	3,685,057.14
合计	139,646,234.61	29,814,977.31

十七、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	(3,381,957.33)	
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）	265,239,834.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得了子公司、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	6,837,323.18	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,778,797.34	
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	3,914,769.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	45,725,887.61	
少数股东权益影响额（税后）	10,823,580.83	
合计	222,839,298.94	

(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	12.43	0.58	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.65	0.31	0.30

华孚色纺股份有限公司

(公章)

二〇一七年三月二十二日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 13 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

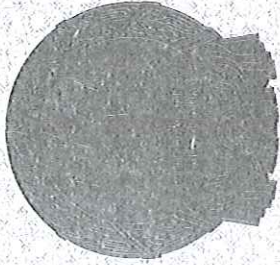
证书序号: NO. 019861

# 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。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 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)  
 主任会计师: 梁春  
 办公场所: 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  
 会计师事务所编号: 11010148  
 注册资本(出资额): 1330万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号  
 批准设立日期: 2011-11-03

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



证书序号: 000191

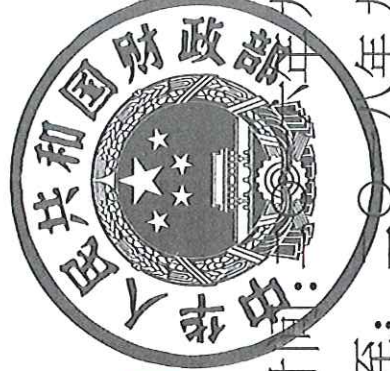
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春



此件仅用于业务报告专用，复印无效

证书号：[ ] 发证时间：[ ]

证书有效期至：二〇一八年九月十六日