

华斯控股股份有限公司

2019 年年度报告

2020-013

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人贺国英、主管会计工作负责人苑桂芬及会计机构负责人(会计主管人员)刘素霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来规划、发展战略等前瞻性陈述不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司业务经营受各种风险因素影响，公司在本年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“公司未来发展的展望”部分就此做了专门说明，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第十节 公司治理.....	50
第十一节 公司债券相关情况.....	58
第十二节 财务报告.....	59
第十三节 备查文件目录.....	173

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、华斯股份	指	华斯控股股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	华斯控股股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京服装公司	指	北京华斯服装有限公司
京南裘皮城	指	肃宁县京南裘皮城有限公司
锐岭集团有限公司	指	香港锐岭集团有限公司
华斯广场	指	河北华斯生活购物广场商贸有限公司
华卓投资	指	沧州市华卓投资管理中心（有限合伙）
锐城企业有限公司	指	香港锐城企业有限公司
尚村拍卖	指	肃宁县尚村皮毛拍卖有限公司
京南裘皮城	指	肃宁县京南裘皮城有限公司
华源服装	指	河北华源服装有限公司
Mark Farming ApS	指	位于丹麦的水貂养殖公司-Mark Farming ApS
Proud city (Denmark) ApS	指	位于丹麦的水貂养殖公司-Proud city (Denmark) ApS
Proud city (Denmark) Agri ApS	指	位于丹麦的水貂养殖公司-Proud city (Denmark) Agri ApS
Proud City Enterprises Latvia	指	位于拉脱维亚的水貂养殖公司-Proud City Enterprises Latvia
沧州市华惠毛皮购销有限公司	指	华惠毛皮
华斯裘皮小镇	指	河北华斯裘皮小镇有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华斯股份	股票代码	002494
股票上市证券交易所	华斯控股股份有限公司		
公司的中文名称	华斯控股股份有限公司		
公司的中文简称	华斯股份		
公司的外文名称（如有）	Huasi Holding Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	huasi		
公司的法定代表人	贺国英		
注册地址	河北省肃宁县尚村镇		
注册地址的邮政编码	062350		
办公地址	河北省肃宁县尚村镇		
办公地址的邮政编码	062350		
公司网址	www.huasikonggu.com		
电子信箱	huasigufen@huasi.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	河北省肃宁县尚村镇华斯控股股份有限公司

四、注册变更情况

组织机构代码	91130000752446136W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
签字会计师姓名	张媛媛、覃业贵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	477,180,890.26	501,372,545.93	-4.83%	633,958,377.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,889,774.02	16,865,311.45	0.15%	-75,446,522.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,438,931.67	45,580.65	20,608.20%	-82,886,039.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	-156,755,682.89	-200,413,922.92	21.78%	225,360,496.89
基本每股收益（元/股）	0.0445	0.0437	1.83%	-0.1957
稀释每股收益（元/股）	0.0445	0.0437	1.83%	-0.1957
加权平均净资产收益率	0.89%	0.88%	0.01%	-3.86%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	2,537,326,536.18	2,562,789,231.73	-0.99%	2,666,630,227.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,893,534,099.42	1,929,900,432.57	-1.88%	1,912,459,057.60

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	101,639,285.86	134,796,133.77	76,420,274.70	164,325,195.93
归属于上市公司股东的净利润	2,643,574.50	9,416,742.58	147,592.77	4,681,864.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	774,913.36	8,411,890.28	-1,268,713.97	1,520,842.00
经营活动产生的现金流量净额	-49,279,893.72	-126,914,066.10	-75,552,106.89	94,990,383.82

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-456,391.46	4,115,883.31	3,517,644.88	
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）	6,292,607.20	4,627,779.47	7,912,708.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,683,922.36	6,808,310.77		
委托他人投资或管理资产的损益	892,473.60	1,524,690.13		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,408,990.43	2,717,942.43	-2,675,022.58	
减：所得税影响额	1,551,926.98	2,646,958.97	1,340,106.83	
少数股东权益影响额（税后）	851.94	327,916.34	-24,293.32	

合计	7,450,842.35	16,819,730.80	7,439,517.39	--
----	--------------	---------------	--------------	----

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

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司积极响应党中央关于设立雄安新区的号召，利用地处雄安新区的南大门的优越地理位置，以华斯裘皮特色小镇建设为契机，将努力为雄安新区的建设和京津冀协同发展做出应有的贡献。

公司是以裘皮时尚产业发展为核心，致力于产业整体发展、创新升级和服务平台建设的上市企业，主要从事动物毛皮精深加工、裘皮服装、饰品设计的研发制造，以及为裘皮行业深层次发展搭建服务平台，有效提升公司的价值。

一、裘皮特色小镇及行业平台建设。

在经济新常态下，建设特色小镇被视为破解经济结构转化和动能转换问题、推进供给侧结构性改革的重要平台，将成为深入推动新型城镇化的重要抓手，因此持续得到中央政府的重视和政策扶持。2017年中央经济工作会议指出“要引导特色小镇健康发展”。

公司为众多企业转型升级提供平台服务，运用大数据等技术手段，带动相关产业多样化和集群化发展，推动全行业向高端跨越：

1、建立国外水貂良种繁育平台，利用国外大型现代化农场作为育种基地，为国内养殖企业和养殖户引进最优质貂种资源；

2、建立毛皮拍卖行和毛皮原料交易平台，改变国内传统的毛皮交易模式、规范毛皮交易方式，简化从业者的交易过程，降低经营风险；

3、建立产业金融平台，通过设立毛皮质押库，与金融机构合作，解决商户毛皮产品存放保管和资金问题；

4、兴建华斯裘皮小镇，为公司打造产业高端服务新平台树立典范。华斯裘皮小镇是河北省首批创建类特色小镇。小镇涵盖雅宝路外迁承接基地、企业总部基地、裘皮辅料中心、毛皮拍卖行等。实现规模共享、信息共享、业务共享、服务共享，打造具有代表性、前瞻性、高规格的产业服务平台。公司通过一系列产业服务平台建设和经营，进一步巩固和强化产业链条，促进毛皮产业持续稳定的发展。

二、公司注重研发设计，引领裘皮时尚潮流。

公司始终以促进行业发展为己任，注重设计研发，建有行业内唯一的省级裘皮工程技术研究中心，建有研发设计中心，设计研发工作室3个，为了加强公司的技术创新实力，丰富产品种类，强化市场占有率，公司致力于裘皮硝染裘皮服装服饰产品的，增强公司经济效益的同时，也会提高公司在国内同行业乃至全球范围内的知名度，促进公司产品占有更大的市场份额，

2019年度公司实施研发项目6项，分别是3D印花裘皮面料制衣研究；貂皮节能氨氮见减排工艺研究；貂皮真空鞣制技术工艺研究；细杂毛皮染整清洁工艺研究；毛皮加工清洁生产的白色鞣制工艺研究；浸灰脱毛制革湿加工工艺研究。目前公司拥有专利24个。

公司在未来三到五年，不断加大科技投入，大力加强自主知识产权的创造与运用，掌握行业领先技术，增强行业竞争力，抢占行业制高点，做强、做大行业，成为具有技术领先和核心竞争优势的科创新企业。

三、自主品牌建设

公司突破传统思维，积极探索创新，大力推进高新技术研发与自主品牌建设，制定行业技术标准，创建国际先进经营模式。公司自主品牌“怡嘉琦”以“奢华、典雅、独特、时尚”为主

题，获得“中国驰名商标”、“中国名牌”和“中国真皮标志”等荣誉称号。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	主要原因系本公司裘皮小镇配套暨裘皮服装加工扩建项目增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

华斯股份自主品牌“怡嘉琦”以“奢华、典雅、独特、时尚”为主题，获得“中国驰名商标”、“中国名牌”和“中国真皮标志”等荣誉称号。同时，与国内外一、二线品牌成为长期战略合作伙伴，在设计研发、生产制作、流行趋势的引领等方面保持深度合作，不断提升主营业务的竞争力。除此之外，公司服务行业，搭建平台—引领行业发展。

为推动传统裘皮产业转型升级，华斯为整个行业的前、中、后产业链条搭建综合的服务平台，带领整个裘皮行业积极的向前发展。

（一）前端：搭建国外水貂良种繁育平台—带动源头养殖业的发展

为改善中国水貂品种，帮助国内养殖户引进国际优良水貂品种，公司通过收购丹麦种貂农场，作为优良育种基地，整合丹麦养殖厂的资源，为国内养殖企业和养殖户引进最优质貂种资源。

（二）中端：建立国内最大的毛皮原料交易平台—带动中间环节原材料交易的发展，最终实现毛皮拍卖交易模式

华斯的中国肃宁国际毛皮交易中心，为毛皮从业者提供熟皮原材料交易平台；裘皮产业孵化中心，打造生皮干板交易的平台，生皮和熟皮两个交易平台的相互配合，加之与国际毛皮拍卖行的合作，从而逐步建立国内的毛皮拍卖行。

（三）后端：华斯裘皮小镇—打造综合的行业服务平台

小镇已经建成华斯国际裘皮城AB座，电商孵化园区、华斯风尚中心以及相应生产生活配套设施。

在小镇的带动下，使得当地裘皮服装的发展在整个裘皮服装市场所占的比例不断上升。

公司在未来三到五年，不断加大科技投入，大力加强自主知识产权的创造与运用，掌握行业领先技术，增强行业竞争力，抢占行业制高点，做强、做大行业，成为具有技术领先和核心竞争优势的科创新企业。

2019年，公司在董事会的领导下，在管理层和全体职工的共同努力下，紧紧围绕董事会确定的年度战略经营目标，推动公司治理水平的提高、努力调整业务结构、加快技术创新，管理水平明显提升，企业文化稳步推进，节能减排效果明显，市场竞争力进一步增强，公司在行业中的龙头地位继续增强。

公司全年实现营业收入477,180,890.26元，比上年同期减少4.83%；实现利润总额18,462,554.28元，比上年同期增加20.46%；归属于上市公司股东的净利润16,889,774.02元，比上年同期增加0.15%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	477,180,890.26	100%	501,372,545.93	100%	-4.83%
分行业					
OBM	187,423,180.87	39.28%	205,605,648.56	41.01%	-8.84%
ODM	131,869,324.47	27.63%	160,896,706.56	32.09%	-18.04%
OEM	9,397,560.05	1.97%	20,396,902.85	4.07%	-53.93%
其他业务收入	148,490,824.87	31.12%	114,473,287.96	22.83%	29.72%
分产品					
裘皮皮张	62,679,511.59	13.14%	60,496,126.52	12.07%	3.61%
裘皮面料	260,697.95	0.05%	1,247,567.40	0.25%	-79.10%
裘皮饰品	5,433,574.90	1.14%	8,967,129.23	1.79%	-39.41%
裘皮服装	199,379,997.32	41.78%	243,490,728.01	48.56%	-18.12%
时装	23,816,226.93	4.99%	17,623,410.39	3.52%	35.14%
貂种	1,506,318.96	0.32%			
加工收入	35,613,737.74	7.46%	55,074,296.42	10.98%	-35.34%
其他业务收入	148,490,824.87	31.12%	114,473,287.96	22.83%	29.72%
分地区					
出口销售	93,341,842.20	19.56%	114,888,103.84	22.92%	-18.75%
国内销售	235,348,223.19	49.32%	272,011,154.13	54.25%	-13.48%
其他业务收入	148,490,824.87	31.12%	114,473,287.96	22.83%	29.72%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
OBM	187,423,180.87	140,388,336.32	25.10%	-8.84%	-3.23%	-4.34%
ODM	131,869,324.47	102,076,625.08	22.59%	-18.04%	-17.59%	-0.42%

OEM	9,397,560.05	8,093,917.02	13.87%	-53.93%	-53.78%	-0.28%
分产品						
裘皮皮张	62,679,511.59	66,501,145.26	-6.10%	3.61%	15.47%	-10.90%
裘皮面料	260,697.95	168,634.64	35.31%	-79.10%	-84.29%	21.33%
裘皮饰品	5,433,574.90	4,839,077.28	10.94%	-39.41%	-36.50%	-4.08%
裘皮服装	199,379,997.32	136,578,187.04	31.50%	-18.12%	-19.18%	0.91%
时装	23,816,226.93	14,503,927.58	39.10%	35.14%	23.13%	5.94%
貂种	1,506,318.96	1,010,374.15	32.92%			
加工收入	35,613,737.74	26,957,532.47	24.31%	-35.34%	-31.58%	-4.15%
分地区						
出口销售	93,341,842.20	92,285,089.61	1.13%	-18.75%	-7.75%	-11.80%
国内销售	235,348,223.19	158,273,788.81	32.75%	-13.48%	-15.10%	1.29%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
裘皮服装	销售量	件	76,372	81,745	-6.57%
	生产量	件	72,291	82,020	-11.86%
	库存量	件	26,505	30,586	-13.34%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
裘皮皮张	原料	63,516,977.90	25.35%	54,964,909.57	19.19%	6.16%
裘皮皮张	人工	773,163.32	0.31%	645,847.63	0.23%	0.08%

裘皮皮张	制造费用	2,211,004.04	0.88%	1,979,203.83	0.69%	0.19%
裘皮面料	原料	157,922.94	0.06%	991,603.62	0.35%	-0.29%
裘皮面料	人工	9,365.64	0.00%	68,646.19	0.02%	-0.02%
裘皮面料	制造费用	1,346.06	0.00%	12,864.60	0.00%	0.00%
裘皮饰品	原料	3,477,392.72	1.39%	5,468,731.89	1.91%	-0.52%
裘皮饰品	人工	949,705.61	0.38%	1,486,894.30	0.52%	-0.14%
裘皮饰品	制造费用	411,978.95	0.16%	664,800.96	0.23%	-0.07%
裘皮服装	原料	107,499,417.87	42.91%	132,967,605.86	46.42%	-3.52%
裘皮服装	人工	16,674,032.02	6.66%	20,547,031.54	7.17%	-0.52%
裘皮服装	制造费用	12,404,737.15	4.95%	15,484,505.80	5.41%	-0.46%
时装	原料	9,654,653.92	3.85%	7,841,634.35	2.74%	1.11%
时装	人工	2,808,353.34	1.12%	2,276,587.16	0.79%	0.33%
时装	制造费用	2,040,920.32	0.82%	1,660,955.73	0.58%	0.23%
貂种		1,010,374.15	0.40%			0.40%
外加工		26,957,532.47	10.76%	39,400,084.18	13.75%	-2.99%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的子公司共17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 (%)
肃宁县京南裘皮城有限公司（以下简称“京南裘皮城”）	控股子公司	一级	85.50	85.50
北京华斯服装有限公司（以下简称“北京服装公司”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
河北华斯生活购物广场商贸有限公司（以下简称“华斯广场”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司（以下简称“尚村拍卖”）	控股子公司	一级	95.00	95.00
河北华源服装有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
沧州市华卓投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华卓投资”）	控股子公司	一级	99.99	99.99
肃宁县华斯易优互联网科技有限公司（以下简称“华斯易优”）	控股子公司	一级	60.00	60.00
沧州市华惠毛皮购销有限公司（以下简称沧州华惠）	全资子公司	一级	100.00	100.00
锐岭集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

Proud city enterprises LTD (香港锐城企业有限公司)	控股子公司	二级	80.00	80.00
Mark Farming ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) Agri ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
SIA VELVET MINK A	控股子公司	四级	100.00	100.00
Proud City Enterprises Latvia	控股子公司	五级	100.00	100.00
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京华斯技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	新设投资
北京华斯技术有限公司	新设投资

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	94,284,680.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	第一名	36,563,264.89	7.66%
2	第二名	21,710,269.85	4.55%
3	第三名	12,931,925.15	2.71%
4	第四名	11,699,752.11	2.45%
5	第五名	11,379,468.43	2.38%
合计	--	94,284,680.43	19.75%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	117,677,572.00
------------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	86,825,059.23	27.57%
2	第二名	22,855,498.53	7.26%
3	第三名	2,940,576.70	0.93%
4	第四名	2,581,826.00	0.82%
5	第五名	2,474,611.54	0.79%
合计	--	117,677,572.00	37.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,044,984.82	50,614,459.11	-9.03%	
管理费用	48,108,500.92	51,830,389.12	-7.18%	
财务费用	992,363.25	-7,361,208.33	-113.48%	主要原因系报告期内汇率变动导致汇兑收益较去年同期大幅减少所致。
研发费用	13,919,734.14	13,703,940.32	1.57%	

4、研发投入

适用 不适用

为了加强公司的技术创新实力，丰富产品种类，强化市场占有率，公司致力于裘皮硝染裘皮服装服饰产品的，增强公司经济效益的同时，也会提高公司在国内同行业乃至全球范围内的知名度，促进公司产品占有更大的市场份额，

2019年度公司实施研发项目6项，分别是3D印花裘皮面料制衣研究、貂皮节能氨氮减排工艺研究、貂皮真空鞣制技术工艺研究、细杂毛皮染整清洁工艺的研究、毛皮加工清洁生产的白色鞣制工艺研究、浸灰脱毛制革湿加工工艺研究。目前公司拥有专利24个。

公司在未来三到五年，不断加大科技投入，大力加强自主知识产权的创造与运用，掌握行业领先技术，增强行业竞争力，抢占行业制高点，做强、做大行业，成为具有技术领先和核心竞争优势的科技创新企业。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	119	135	-11.85%
研发人员数量占比	11.60%	10.11%	1.49%
研发投入金额（元）	13,919,734.14	13,703,940.32	1.57%
研发投入占营业收入比例	2.92%	2.73%	0.19%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	532,158,910.18	650,078,689.14	-18.14%
经营活动现金流出小计	688,914,593.07	850,492,612.06	-19.00%
经营活动产生的现金流量净额	-156,755,682.89	-200,413,922.92	21.78%
投资活动现金流入小计	225,775,579.09	54,606,548.10	313.46%
投资活动现金流出小计	109,127,728.88	92,380,304.63	18.13%
投资活动产生的现金流量净额	116,647,850.21	-37,773,756.53	408.81%
筹资活动现金流入小计	265,478,793.10	342,680,849.53	-22.53%
筹资活动现金流出小计	226,900,175.44	317,717,327.41	-28.58%
筹资活动产生的现金流量净额	38,578,617.66	24,963,522.12	54.54%
现金及现金等价物净增加额	-2,529,619.80	-212,638,007.44	98.81%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流量净额较上年同期增加408.81%，主要系公司收回往来借款所致。

筹资活动现金流量净额较上年同期增加54.54%，主要系本公司取得银行借款净额增加所致。

现金及现金等价物净增加额较上年同期增加98.81%，主要系本公司收回往来借款及取得银行借款净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年度净利润为正，公司报告期内经营活动产生的现金净流量为负，主要原因是本公司收到华斯裘皮小镇配套暨裘皮服装加工扩建项目客户预定金主要集中在以前年度收取，而本年度支出较大所致。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	328,140,629.89	12.93%	331,883,165.31	12.95%	-0.02%	
应收账款	92,481,014.57	3.64%	114,925,356.55	4.48%	-0.84%	
存货	671,230,730.83	26.45%	566,773,071.58	22.12%	4.33%	
投资性房地产	481,897,199.76	18.99%	502,847,315.15	19.62%	-0.63%	
长期股权投资	2,283,676.65	0.09%	2,467,786.27	0.10%	-0.01%	
固定资产	400,050,556.52	15.77%	424,766,090.90	16.57%	-0.80%	
在建工程	181,924,762.52	7.17%	114,767,129.50	4.48%	2.69%	
短期借款	101,706,734.33	4.01%	67,838,465.81	2.65%	1.36%	
长期借款	148,000,000.00	5.83%	97,000,000.00	3.78%	2.05%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
其他流动资产（理财产品）	42,000,000.00	本公司购买的理财产品用于质押为境外香港公司银行借款提供担保
无形资产	3,001,535.08	用于母公司向中国农业银行股份有限公司肃宁县支行1.8个亿贷款抵押担保
固定资产	63,403,884.70	用于母公司向中国农业银行股份有限公司肃宁县支行1.8个亿贷款抵押担保
投资性房地产	122,690,216.09	用于本公司之子公司肃宁县京南裘皮城有限公司向中国农业发展银行肃宁县支行1.6个亿抵押担保
合计	231,095,635.87	---

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,000,000.00	14,800,000.00	210.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
京南裘皮城	子公司	购销裘皮市场开发租赁服务	RMB12621 万元	250,625,242. 02	30,840,803.6 7	9,526,569.09	-17,190,140. 53	-17,126,146. 63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	新设投资	无重大影响。
北京华斯技术有限公司	新设投资	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

一、发展战略

作为中国裘皮行业的领先企业，公司已在裘皮行业形成上下游完整产业链布局，并将在现有布局基础上，进一步推动产业链中各环节的深层次发展。在原皮交易环节，公司将引入国际先进的原皮交易模式，推行原皮分级标准，使原皮交易规范化、品牌化、市场化。在生产加工环节，公司科学规划、合理布局，本着绿色发展、协调发展和可持续发展的原则，积极实施裘皮加工清洁生产，建设国际化的裘皮服饰生产基地，推动裘皮行业生产清洁化、现代化、集群化、科技化、可持续化。在终端销售环节，公司将扩大自主品牌裘皮服饰销售比例，拓展自主品牌裘皮服饰直营店建设，树立品牌形象，提高品牌价值。

通过产业链上下游协同发展,公司将进一步巩固自身行业领导者地位,发挥产业集群优势,提升企业公众形象,发展自主品牌,引领行业发展方向,通过华斯裘皮特色小镇的建设,为行业搭建平台,成为拥有一流原皮资源、一流设计人才、一流生产基地、一流销售渠道、一流裘皮品牌的现代化国际知名裘皮企业。

二、经营理念和经营模式

(一) 经营理念

公司根据自身发展战略和多年经营积累制定了公司经营理念:人才为本,诚信经营,追求卓越,创新发展;以建立现代化裘皮企业、打造国际化裘皮服饰品牌为目标,以聚集人才和技术为基础,以创造高品质产品和服务为根本。

(二) 经营模式

公司紧密围绕“产业链”协同发展,采取一体化经营模式,构建了特种动物育种、裘皮原皮交易、裘皮原皮加工、裘皮服饰设计生产以及裘皮服饰销售的完整产业布局。依托产业布局,公司将进一步推动产业链中各环节的深层次发展,逐步巩固和深化自身在行业中的领先地位和竞争优势。

三、业务发展计划

(一) 市场开发与销售计划

1、国内市场开发与销售

公司将进一步加强对国内销售投入,完善营销体系,树立品牌战略,着力打造“华斯”和“怡嘉琦”两个品牌。“华斯”作为时尚成衣品牌主打高端市场,产品涵盖裘皮服饰以及时装;“怡嘉琦”作为专业皮草品牌主打中高端市场,产品为裘皮服饰及其制品。双品牌战略将丰富公司产品线,拓宽市场范围,提高品牌竞争力。

2、国际市场开发与销售

海外市场一直是公司收入的主要来源之一,目前海外销售渠道已经形成规模和网络,销售市场覆盖欧洲、俄罗斯、美国、日本、韩国、香港等二十多个国家及地区。根据对目前国际市场行情的研判,在产业短期调整后,裘皮零售贸易也将逐步回升,传统裘皮消费市场欧美市场、东北亚地区仍将继续增长,而俄罗斯及其周边国家由于气候寒冷,对于裘皮服饰及其制品存在刚性需求,仍有广阔的发展潜力。因此,欧美、东北亚、俄罗斯及其周边国家仍将是公司自主品牌产品进一步拓展的重点市场。

3、互联网营销渠道开发

积极利用线上交易平台,开拓线上的资源,积极发展电商交易模式。

(二) 重点环节发展计划

1、海外优良水貂育种

用国际化的标准,科学选种、育种。公司通过丹麦、拉脱维亚的农场将国外高端水貂优良品种引入国内,提升国内水貂档次,并借助国际先进的养殖技术、人才、理念,加大研发力度,积极培育适合中国本土大规模养殖的优良种貂,在国内推广,提高养殖户的收入,带动农户致富。

2、裘皮原材料交易市场

公司建设京南裘皮城皮毛交易市场完善了原材料市场，改变了毛皮“地摊经济”，改变了原有商户的粗放经营模式，交易档次和水平升华，未来适时引入国际先进原皮交易模式，推行原皮分级标准，使原皮交易规范化、品牌化、市场化。

3、积极实施裘皮特色小镇建设

华斯裘皮小镇是河北省首批创建类特色小镇，小镇规划总规划占地5000亩，华斯裘皮特色小镇立足裘皮资源优势，通过裘皮产业集群，不断集聚时尚产业的核心要素，逐步带动产业的多样化和集群化发展，依托肃宁区位、资源、经济、市场、技术等方面的优势，大力发展具有市场竞争力的优势产品，并努力提高其市场化、专业化、集约化水平。为更好的服务雄安新区，承接首都产业转移，吸纳国内外客商创造条件。

（三）产品与技术开发计划

1、产品设计开发计划

自主品牌的建立与推广基于优质的产品与服务。公司在未来自主品牌服饰的设计方面会继续加大投入。公司在培养和壮大自身设计师队伍基础上，将在全球范围内聘请适合自身品牌风格与定位、在国际裘皮时装界具有影响力的设计师或设计师工作室进行长期合作。设计师根据每季时尚趋势，结合品牌特质，为公司提供优良服饰版式设计，始终保持公司产品在设计款式、设计风格上紧跟潮流，抓住市场，使公司在服饰设计环节始终走在行业前列。

2、产品技术开发计划

公司作为高新技术企业，依托“河北省裘皮工程技术研究中心”，将继续开展裘皮服饰生产工艺、裘皮鞣制染色等方向的技术研发。公司将继续加大科研投入，完善创新体制，使得裘皮生产加工环节更科学、更环保。未来公司将着重推动裘皮硝染绿色环保工艺研发，实现废水循环利用及零排放；提高裘皮服装的制作水平和精度，推进计算机辅助设计在生产中的使用，使得产品充分体现服装设计师设计理念；提升染色技术和工艺，使毛皮的颜色设计与毛皮产品的美学特性、时尚要求相一致。

（四）生产运行管理计划

在宏观上，公司将优化生产布局，促进生产流程精细化，推动裘皮加工清洁生产，立志打造国际化、现代化的裘皮服饰生产基地。

在具体生产运行过程中，公司将抓好生产组织与生产运作；严格原料渠道与原料质量控制，建设好原料供应基地；坚持生产工艺创新、生产技术创新，生产产品创新。

同时，公司将不断强化质量管理。继续贯彻实施“层层负责、道道把关”的全面质量管理体系，完善三级质量控制体系，形成以生产者自检为主、下道工序验收把关、公司抽检为辅的质量监控体系。同时实施质量考核结果与三级责任人利益挂钩的质量管理激励制度，以及各部门之间验收、上下游单位工作达标验收的横向监管制度，确保产品质量。

另外，公司将全面、系统实施成本管理，从采购到生产，多渠道降低生产成本。制定并实施增收节支的激励制度，提高员工的精益生产、细化操作、合理用料、节约能耗的工作意识，形成从原料投用到边角料回收的一条龙式的成本控制系统，减少原料和能源消耗。

（五）人力资源管理计划

公司在推进产业链上下游协同发展过程中，将坚定“专业岗位，专业人才”的方针，使

员工各尽其职，各尽其能。由于公司业务覆盖范围较广，对人才的需求面也更广。从上游原皮交易市场，到裘皮服饰设计、生产，再到下游自主品牌裘皮服饰推广及销售，公司需要吸引各型人才推动业务全面发展。

公司已在北京设立设计中心，利用北京的区位优势吸引更多优秀设计师加盟，形成稳定的设计师团队，为公司提供充足的设计样式以满足市场需要。

公司产品将主打中高端市场，而中高端裘皮服饰的手工制作需要技艺更纯熟、经验更丰富的技师，以保证产品工艺和质量。因此，未来公司将培养、引进高层次的裘皮服饰生产技师，推动公司产品制作工艺升级。

同时，针对公司实施品牌战略、国内销售规模将继续扩大的趋势，未来将重点培养、引进品牌运作和市场营销方面的专业化人才。

（六）组织管理

随着公司规模的不扩大，为了适应公司业务全面发展，华斯股份已设立控股子公司京南裘皮城负责参与上游原皮交易市场的建设，并设立全资子公司北京华斯负责国内裘皮服饰销售，成立河北华斯裘皮小镇有限公司负责华斯裘皮特色小镇的建设，而设计、研发和生产环节由华斯股份管理。华斯股份将统筹各业务方向，对各子公司及各部门协作管理，实现公司业务的和谐发展。

各子公司及各职能部门，需根据自身业务性质制定部门管理办法，明确部门职责及岗位职责，切实提高管理水平和工作效率。简化机构数量和管理层次并使其富有弹性，使公司与子公司、各职能部门之间能够保持良好的信息沟通，保证公司组织结构的效率。实施并健全财务人员派出制度、呈文请示制度、季度例会制度等手段，加强对下属单位的管理，使子公司各项工作逐步步入正轨。

四、经营发展过程中的风险及对策

1、公司发展计划的实施会产生大规模资金投入，同时公司业务会迎来快速发展，在这样的背景下，对公司管理、技术和制度创新等方面会提出更高的要求和挑战；

2、未来的研究、生产和市场开拓过程中，需要大量资金投入，如果维持公司快速发展的资金来源如得不到充分保障，将影响到公司上述目标和战略的实施。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014年9月，公司根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》及《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《上市公司章程指引》（2014年修订）的相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》中利润分配政策及表决程序等作出修改，提出了差异化现金分红政策，进一步完善了公司利润分配方案相关的决策程序和体制。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年4月10日本公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了2017年度利润分配预案：因公司本年度净利润为负，公司2017年度不进行现金分红，剩余未分配利润转入下一年度。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

2019年2月25日本公司第四届董事会第四次会议审议通过了2018年度利润分配预案：公司拟以2018年12月31日总股本385,560,818.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.1元（含税），剩余未分配利润转入下一年度。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

2020年4月7日本公司第四届董事会第十二次会议审议通过了2019年度利润分配预案：为了支持公司未来发展，公司2019年度不进行现金分红，剩余未分配利润转入下一年度。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率

2019 年	0.00	16,889,774.02	0.00%	49,988,255.00	295.97%	49,988,255.00	295.97%
2018 年	3,855,608.18	16,865,311.45	22.86%	0.00	0.00%	3,855,608.18	22.86%
2017 年	0.00	-75,446,522.59	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>公司主营业务处在增长阶段，存在较大的投资需求；同时，公司于 2019 年开展了股份回购工作，截至目前，公司累计回购股份 8,250,100 股，占公司总股本的 2.1398%，支付总金额为 49,988,255 元（不含交易费用）。根据 2018 年 11 月 9 日证监会、财政部、国资委联合发布的《关于支持上市公司回购股份的意见》：上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同上市公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。</p> <p>在充分考虑现阶段经营与长期发展需要并兼顾对投资者合理回报的前提下，现结合公司目前经营现状、资金状况及未来发展需要，公司 2019 年度利润分配预案为：2019 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。</p>	<p>公司本年度暂不进行现金分红，而将未分配利润用于公司生产经营，进而增强公司的竞争实力，保护股东长远利益。</p> <p>公司 2019 年度利润分配预案符合《公司法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》、《股东回报规划》等相关规定，也符合公司当前的实际情况，有利于公司的持续稳定健康发展。</p>

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					

首次公开发行或再融资时所作承诺	贺国英	股份限售承诺	公司控股股东、实际控制人、董事长贺国英承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。承诺期限届满后，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内不转让所持有公司的股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有的公司股份总数的比例不超过 50%。”	2010 年 11 月 02 日	长期	严格履行承诺
	贺国英	股份限售承诺	贺国英承诺所认购的华斯控股股份有限公司非公开发行的股票，自发行结束后，该部分股票上市之日起锁定 36 个月。	2016 年 11 月 11 日	36 个月	严格履行
股权激励承诺	不适用					

其他对公司中小股东所作承诺	贺国英	避免同业竞争的承诺	<p>为避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人贺国英先生向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人目前乃至将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对贵公司及/或贵公司的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动”、“在贵公司今后经营活动中，本人将尽最大的努力减少与贵公司之间的关联交易。若本人与贵公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本人不要求或接受贵公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的贵公司的股东及/或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决”。</p>	2010年11月02日	长期	严格履行承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（一）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》	第四届董事会第九次会议审批通过	(1)
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》	第四届董事会第九次会议审批通过	(2)

会计政策说明：

1、执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表无影响。

2、执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共17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（%）
肃宁县京南裘皮城有限公司（以下简称“京南裘皮城”）	控股子公司	一级	85.50	85.50
北京华斯服装有限公司（以下简称“北京服装公司”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
河北华斯生活购物广场商贸有限公司（以下简称“华斯广场”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司（以下简称“尚村拍卖”）	控股子公司	一级	95.00	95.00
河北华源服装有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
沧州市华卓投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华卓投资”）	控股子公司	一级	99.99	99.99
肃宁县华斯易优互联网科技有限公司（以下简称“华斯易优”）	控股子公司	一级	60.00	60.00
沧州市华惠毛皮购销有限公司（以下简称沧州华惠）	全资子公司	一级	100.00	100.00
锐岭集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
Proud city enterprises LTD（香港锐城企业有限公司）	控股子公司	二级	80.00	80.00
Mark Farming ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) Agri ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
SIA VELVET MINK A	控股子公司	四级	100.00	100.00
Proud City Enterprises Latvia	控股子公司	五级	100.00	100.00
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京华斯技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	新设投资
北京华斯技术有限公司	新设投资

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	张媛媛、覃业贵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
肃宁县京南裘皮城有限公司	2016年01月14日	16,000	2016年03月06日	9,700	连带责任保证	8年	否	是
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	2019年04月09日	60,000	2020年04月01日	200	连带责任保证	15年	否	是
锐岭集团有限公司	2019年07月18日	4,000	2019年05月01日	4,000	抵押	1	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,900		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		13,900		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		80,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		13,900		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		80,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		13,900		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.34%				
其中：								

对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司认为企业的竞争在于人才的竞争，公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核。同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

公司认为创造“一流的服务”模式才是企业的立足之本、生存之源，为客户提供优质的服务，是公司稳健与长期发展的必要条件。

公司坚持“安全第一、环保优先”的原则，充分履行企业的社会责任，以“低消耗、低排放、高效率”的循环经济模式为要求，通过实施节能减排，实现洁净排放，打造高效环保

清洁生产的企业。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

华斯控股股份有限公司	COD, 氨氮, 总铬	间接排放, 排入下游城镇污水处理厂	1 个	公司污水处理站出口	-	COD300mg/l、氨氮 35mg/l、总铬 1.5mg/l (车间排口)	-	COD7.052t/a, 氨氮 0.705t/a, 总铬 0.007t/a	无
华斯控股股份有限公司	SO2 NOx	直排大气	1 个	锅炉烟囱	-	SO2 50mg/l NOX 150mg/l	-	SO2 0.764t/a; NOX 2.292t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

甲醛废气：设备上方设置集气罩，通过管道输送至循环碱液喷雾吸收塔，设施运行正常；

含尘废气：铲平机自带吸尘机，收集后采用布袋除尘器处理，设施运行正常；

含铬污水处理：建有含铬废水处理设施一套，采用“铁碳+还原中和+絮凝沉淀”工艺，设施运行正常；

综合废水处理：建有综合废水处理设施一套，处理规模为1600m³/d，采用“隔油+格栅+调节+MBBR生化+二沉池+气浮”工艺，设施运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在建设前进行环境影响评价，在建设完成后办理环保验收。公司已在当地环保部门办理了排污许可证，报告期内公司污染物均达标排放。

突发环境事件应急预案

为预防、预警和应急处置突发环境事件或由安全生产次生、衍生的各类突发环境事件公司制定的应急预案。按突发环境事件严重性和紧急程度，将突发环境事件级别分为四级：特别重大、重大、较大和一般四级，并有相应的响应措施。成立应急指挥部，总经理任总指挥，建立应急组织机构和应急专家组，对突发环境事件的预防、处置、救援等进行统一指挥协调。下设应急指挥办公室，为应急组织日常机构。

公司突发环境应急预案（2016年版），备案证编号：130926-2017-271-L

环境自行监测方案

公司制定了自行监测方案，通过自动检测和手工监测相结合的方式，全天连续对污染物排放进行监测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,540,780	23.48%						90,540,780	23.48%
3、其他内资持股	90,540,780	23.48%						90,540,780	23.48%
境内自然人持股	90,540,780	23.48%						90,540,780	23.48%
二、无限售条件股份	295,020,038	76.52%						295,020,038	76.52%
1、人民币普通股	295,020,038	76.52%						295,020,038	76.52%
三、股份总数	385,560,818	100.00%						385,560,818	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

华斯控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年11月8日及2018年11月27日分别召开了第四届董事会第一次会议和2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》，公司拟使用自有资金不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币10,000 万元（含）通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易或其他法律法规允许的方式回购部分公司股份，回购价格不超过10 元/股（含）。回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。2018年12月6日公司披露了《回购报告书》。具体内容详见刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>《关于回购公司股份的预案》（公告编号：2018-053）、《回购报告书》（公告编号：2018-058）。

截至2019年5月24日，公司以集中竞价方式合计回购股份8,250,100股，占公司总股本的2.1398%。购买的最高价为6.82元/股、最低价为5.25元/股，支付总金额为50,003,856.10元（含交易费用15,601.10元）。本次回购已超过回购资金总额的下限，回购已实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,138	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	45,136	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
贺国英	境内自然人	31.31%	120,720,374	0	90,540,281	30,180,093		
上海纺织投资管理 有限公司	国有法人	1.71%	6,581,354	0	0	6,581,354		
卫光磊	境内自然人	1.45%	5,573,116	0	0	5,573,116		
贺树峰	境内自然人	1.67%	4,914,000	0	0	4,914,000		
贺增党	境内自然人	0.53%	2,062,604	0	0	2,062,604		
郑志华	境内自然人	0.52%	2,000,011	0	0	2,000,011		
北京海燕投资管 理有限公司—海 燕定向战略3号私 募基金	其他	0.43%	1,650,800	0	0	1,650,800		
李鹏	境内自然人	0.40%	1,536,848	0	0	1,536,848		
肃宁县华德投资 管理有限公司	境内非国有法人	0.36%	1,402,294		0	1,402,294		
赵乱子	境内自然人	0.30%	1,161,500	0	0	1,161,500		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	前 10 名股东中：上海纺织投资管理有限公司、北京海燕投资管理有限公司—海燕定向战略3号私募基金因认购公司 2016 年非公开发行股票新股而成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中贺国英为本公司的控股股东，贺树峰是贺国英的堂弟，构成关联关系。上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
贺国英		30,180,093	人民币普通股	30,180,093				
上海纺织投资管理有限公司		6,581,354	人民币普通股	6,581,354				
卫光磊		5,573,116	人民币普通股	5,573,116				
贺树峰		4,914,000	人民币普通股	4,914,000				
贺增党		2,062,604	人民币普通股	2,062,604				
郑志华		2,000,011	人民币普通股	2,000,011				
北京海燕投资管理有限公司—海燕 定向战略 3 号私募基金		1,650,800	人民币普通股	1,650,800				
李鹏		1,536,848	人民币普通股	1,536,848				
肃宁县华德投资管理有限公司		1,402,294	人民币普通股	1,402,294				

赵乱子	1,161,500	人民币普通股	1,161,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中贺国英为本公司的控股股东，贺树峰是贺国英的堂弟，构成关联关系。上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
贺国英	中国	否
主要职业及职务	贺国英先生，第四届董事会董事长，第十届、第十一届全国人大代表，河北省毛皮协会会长、中国皮革协会毛皮专业委员会名誉主席，曾任肃宁县工业公司经理、河北省肃宁县畜产公司经理，2008 年 11 月至今担任公司董事长。本届任期起止日期为自 2018 年 11 月 8 日至 2021 年 11 月 7 日止。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
贺国英	本人	中国	否
主要职业及职务	贺国英先生，第四届董事会董事长，第十届、第十一届全国人大代表，河北省毛皮协会会长、中国皮革协会毛皮专业委员会名誉主席，曾任肃宁县工业公司经理、河北省肃宁县畜产公司经理，2008 年 11 月至今担任公司董事长。本届任期起止日期为自 2018 年 11 月 8 日至 2021 年 11 月 7 日止。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
贺国英	董事长	现任	男	71	2018年11月08日	2021年11月07日	120,720,374	0	0	0	120,720,374
贺素成	副董事长兼总经理	现任	男	40	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
郝惠宁	董事兼董事会秘书	现任	女	36	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
白少平	监事	现任	女	68	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
苑桂芬	财务总监	现任	女	40	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
宋俊霞	副总经理	现任	女	46	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
管俊蒲	董事	现任	女	38	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
韩景利	独立董事	现任	男	51	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
丁建臣	独立董事	现任	男	58	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
谢蓓	独立董事	现任	女	59	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0

张丽	监事	现任	女	40	2018年 11月08 日	2021年 11月07 日	0	0	0	0	0
韩晓波	监事	现任	男	46	2018年 11月08 日	2021年 11月07 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	120,720,3 74	0	0	0	120,720,3 74

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）现任董事主要工作经历

贺国英先生，第四届董事会董事长，1949年出生，第十届、第十一届全国人大代表，河北省毛皮协会会长、中国皮革协会毛皮专业委员会名誉主席，曾任肃宁县工业公司经理、河北省肃宁县畜产公司经理，2000年10月至2008年11月担任公司执行董事、总经理，2008年11月至今担任公司董事长。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

贺素成先生，第四届董事会副董事长兼总经理，1980年出生，加拿大国际商业管理硕士、清华大学EMBA。河北省第十二届人大代表，沧州市工商联副主席、河北省工商联执委、沧州市政协委员、肃宁县政协副主席，国际毛皮协会（IFTF）中国代表。2004年进入公司参与经营管理，2008年11月至2009年7月担任公司总经理，现任公司副董事长、总经理。2005年12月被评为“沧州市杰出青年企业家”，2007年被评为“河北省轻工业行业劳动模范”，2008年被授予河北省“光彩之星”荣誉称号。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

郝惠宁女士，第四届董事会董事兼董事会秘书，1984年出生，本科学历。河北省第十一届政协委员。2007年9月加入公司，担任总经理助理兼计划部经理，2009年7月担任董事会秘书至今。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

管俊蒲，女，1982年出生，2000年毕业于河北沧州财税学校。2000年12月份-2001年3月份担任华斯公司原料生产部会计；2001年3月份-2001年8月份担任华斯编织成品部会计，2001年8月份-2002年10月份担任华斯服装成品部会计；2002年10月份-2003年9月份担任华斯国际销售部跟单员，在此期间刻苦学习英语，并通过自学考试英语专业，最终顺利通过英语四级考试，同时拿到大专毕业证书。2003年9月份-2008年4月份担任华斯国际销售部主管，在此期间负责欧洲，日本，韩国，希腊，德国等市场的订单和客户的洽谈等等相关业务。2008年4月份-2009年6月份担任华斯采购部经理；2009年6月份至今担任华斯国内销售部经理。2017年11月20日任公司董事。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

丁建臣先生，第四届董事会独立董事，1962年出生，现任对外经济贸易大学金融学院教授，博士研究生导师，北京市优秀青年教师，拥有中国人民大学经济学博士学位，中国人民银行研究生部经济学硕士学位。曾任中国金融培训中心副主任、中国金融学院培训中心主任。研究方向为金融监管理论与政策，主编出版专著多部，国内外公开发表学术专业论文百余篇。

任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

谢蓓女士，第四届董事会独立董事，1960年出生，本科学历。2000年1月至2009年4月担任交通银行河北省分行中山西路支行行长；2009年4月至2013年10月担任交通银行河北省分行胜利北街支行行长；2013年10月至2015年11月在交通银行河北省分行监察室、巡查办担任副主任。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

韩景利先生，1969年4月出生，1992年毕业于河北经贸大学，取得经济学学士学位，2003年毕业于中国矿业大学，取得管理学硕士学位。中国注册会计师、中国注册资产评估师，现任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人。

1992年11月——1999年2月，在沧州市住宅建设公司财务科工作；1999年3月——2000年9月，在中嘉会计师事务所有限公司审计部和资产评估部工作；2000年10月——2003年12月，在北京华和信会计师事务所有限公司工作，担任审计经理职务；2004年1月——2005年12月，在北京中金华会计师事务所有限公司工作，担任主任会计师工作；2006年1月至今在北京兴华会计师事务所工作，担任高级合伙人。同时兼任中央财经大学会计学院硕士研究生校外导师，首都经贸大学会计学院硕士研究生校外导师。目前担任吉林电力股份有限公司、北任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。京思源兴业房地产服务集团股份有限公司独立董事。2017年10月20日担任公司独立董事。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

（二）现任监事主要工作经历

白少平女士，第四届监事会监事，1952年出生，大专学历。曾任黑龙江省佳木斯纺织印染厂财务科长、副总会计师，黑龙江北方集团佳木斯市煤化工有限公司总会计师、副总经理，2001年11月加入公司，担任财务部经理至今。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

张丽，1980年出生，毕业于天津南开大学英语专业，大专学历。1999年至2003年就读天津南开大学；2003年进入公司，2003年至2013年负责国际贸易部裘皮原材料出口销售业务，2013年至2017年任公司原材料购销业务经理，2017年11月至今任公司采购部经理。2017年11月20日任公司监事。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

韩晓波，1974年出生，1992年至1996年就读于东北电力学院艺术学院；1999年至2000年就读于香港时装设计学院；1996年至1997年辽宁省服装集团沈阳西服厂设计师；1998年至2001年香港蓝天使皮草有限公司设计师；2002年至2004年广州杰冠制衣有限公司设计师；2005年至2010年北京束兰国际服装有限公司设计师；2011年至今华斯控股股份有限公司设计师。2018年11月8日被选为公司监事，任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

（三）现任高级管理人员主要工作经历

贺素成先生，总经理，见“现任董事主要工作经历”。

苑桂芬女士，财务总监，1980年出生，硕士研究生学历。曾任金城国际信用评估有限公司河北分公司财务分析员，鑫鹏辅导学校会计主管，河北科技大学长安学院教师，2008年6月加入公司，2009年10月担任财务总监至今。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

宋俊霞，女，1974年12月出生，中国国籍。无永久境外居留权。毕业于沧州渤海学院，中专学历。1998年至2001年任黄骅信誉楼商厦柜组主任；2002年至2011年任黄骅市耀华商厦

执行经理；2011年至2013年任青县新天地商厦总经理；2013年至2014年任保定市顺平县林江商厦总经理；2014年至2016年任金乡诚信商贸有限公司总监；2017年1月至今任河北华斯生活购物广场商贸有限公司总经理。2017年6月5日任公司副总经理。任期起止日期为自2018年11月8日至2021年11月7日止。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
贺国英	肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司	执行董事	2013年09月01日		否
贺素成	河北华斯生活购物广场商贸有限公司	执行董事	2015年02月08日		否
贺素成	肃宁县广信小额贷款有限公司	执行董事	2013年01月28日		否
贺素成	北京华斯服装有限公司	执行董事、总经理	2011年03月07日		否
贺素成	香港锐岭集团有限公司	董事	2013年06月18日		否
郝惠宁	沧州市华卓投资管理中心（有限合伙）	执行合伙人代表	2015年05月12日		否
丁建臣	对外经济贸易大学金融学院	教授、博士生导师			是
韩景利	吉林电力股份有限公司	独立董事	2016年04月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司董事会薪酬与考核委员会制定基本方案，经公司董事会审议通过后，提交公司股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事及高级管理人员薪酬实行年

薪制，具体薪酬水平根据其管理岗位的主要范围、职责、重要性并参照其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
贺国英	董事长	男	71	现任	48.5	否
贺素成	副董事长、总经理	男	40	现任	30	否
郗惠宁	董事、董事会秘书	女	36	现任	18.6	否
管俊蒲	董事	女	38	现任	8.16	否
谢蓓	独立董事	女	60	现任	5	否
丁建臣	独立董事	男	58	现任	5	否
韩景利	独立董事	男	51	现任	5	否
白少平	监事	女	68	现任	8.16	否
张丽	监事	女	39	现任	8.16	否
苑桂芬	财务总监	女	39	现任	8.16	否
宋俊霞	副总经理	女	46	现任	8.16	否
韩晓波	监事	男	46	现任	8.16	
合计	--	--	--	--	161.06	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,026
主要子公司在职员工的数量（人）	203
在职员工的数量合计（人）	1,229
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,229
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	501
销售人员	156
技术人员	425
财务人员	46
行政人员	101
合计	1,229
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下学历	374
大专	492
本科	358
硕士	5
合计	1,229

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定公司薪酬管理体系，公司按照薪酬管理体系及公司、部门、个人的绩效考核结果计算发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

3、培训计划

根据公司生产经营和发展的需要，公司人力资源部在每年初指定年度培训计划，并在落实过程中按实际情况进行调整，对公司原有员工和新进员工进行相应岗位和技能的培训，进一步提高管理水平和员工的整体素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《规范运作指引》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，努力提高公司治理水平。目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

自公司上市以来至本报告期末，公司已建立的各项制度名称及公开信息披露情况如下表：

序号	相关制度	披露时间
1	公司章程	2017年11月20日
2	重大信息内部报告制度	2011年1月5日
3	董事会议事规则	2016年2月25日
4	董事会秘书工作细则	2011年1月5日
5	股东大会议事规则	2016年2月25日
6	监事会议事规则	2016年2月25日
7	独立董事工作制度	2011年1月5日
8	投资者关系管理制度	2011年1月5日
9	对外担保制度	2011年1月5日
10	募集资金管理制度	2016年2月25日
11	关联交易管理制度	2016年2月25日
12	信息披露管理制度	2011年1月5日
13	内部审计工作制度	2011年1月5日
14	关联交易管理制度（修订）	2016年2月25日
15	防范控股股东及关联方占用公司资金制度	2011年6月25日
16	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011年6月25日
17	内幕信息知情人登记管理制度	2011年6月25日
18	远期结汇业务内控管理制度	2011年9月2日
19	控股子公司管理制度	2011年9月30日
20	华斯控股股份有限公司投资者投诉管理工作制度	2016年8月19日
21	《董事、监事和高级管理人员持有和买卖公司股票管理制度》	2013年2月21日

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

(二) 关于公司与控股股东

公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

(三) 关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立。公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一，董事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，并且能够确保董事会作出科学决策。公司全体董事能够依据《规范运作指引》、《董事会议事规则》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

(四) 关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生监事，监事会的人数与人员符合法律法规与《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、募集资金使用情况等进行有效监督并发表意见。

(五) 关于绩效考评与激励机制

公司对高层及中层管理干部每季度进行考核，并以此为依据作为年终奖金及职位晋升的考核标准，对公司的专业技术人员，公司建立了规范化的管理制度和奖惩制度，根据专业技术人员的工作业绩、论文等进行评审，将职称与工资挂钩、与行政职务挂钩，吸引了大批的优秀人才，稳定了专业技术队伍。同时公司鼓励员工对公司管理、技术开发等方面提出建议，并作为评定优秀员工的标准。

(六) 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

(七) 关于内部审计制度

公司已建立内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计负责人，对公司的日常运行进行有效的内部控制。

(八) 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，公司网站开通了投资者互动平台与投资者交流沟通。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询并指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的报纸和网站。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司实际控制人为自然人贺国英，除了持有本公司的股份外，不存在其他投资和对外兼职的事项。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人之间完全分开，具有独立、完整的资产和业务，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，具备完整的业务体系和面向市场自主独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司具有完全独立、完整的采购、生产、销售业务运作体系及研发体系，不存在依赖公司股东及其他关联方的情况。公司的原辅材料全部由公司独立在境内外采购，生产设备、人员及工艺流程均由公司独立置办、组织，产品由公司独立面向境内外销售，研发活动由公司独立组织。公司在技术、研发、商标、采购、销售渠道、客户等方面均不存在对公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖。

（二）资产独立情况

公司为依法整体变更设立的股份有限公司，设立时即拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司不存在以公司有形资产或无形资产为公司股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形，也不存在公司的资产或资源被公司股东、实际控制人以及实际控制人控制的其他企业以任何方式使用或占用的情形。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情形，亦没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职、领薪。公司拥有独立于控股股东、实际控制人的设计研发、采购、生产、销售团队，不存在依赖关联方人员的情况。公司拥有独立的财务部门和财务人员，不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

公司设有人力资源部，拥有独立完善的人事、劳动和薪酬制度。公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与全体职工签订劳动合同，员工的劳动、人事、工资关系独立。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度及内审制度，独立进行财务决策，财务人员无在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司根据《公司章程》的规定及自身情况做出财务决策，完全自主决定资金的使用。公司开设了独立的银行账号，独立对外签订合同。公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款，与股东无混合纳税现象。

（五）机构独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司按照《公司法》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经营层等机构及相应的议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应生产经营管理需要，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作，与关联方在机构

上完全独立。股东依照《公司法》和公司章程的规定提名董事参与公司的管理，不直接干预公司的生产经营活动。

综上所述，公司独立拥有研发、生产所需的核心技术和能力；公司拥有独立的产供销体系，资产、业务独立完整，人员、机构、财务均与公司股东或实际控制人分开，具备独立面向市场自主经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	33.93%	2019 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 21 日	公告编号 2019-013 《华斯控股股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.15%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 26 日	公告编号 2019-019 《华斯控股股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.30%	2019 年 08 月 02 日	2019 年 08 月 03 日	公告编号 2019-036 《华斯控股股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》刊登于《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
丁建臣	8	3	5	0	0	否	2
谢蓓	8	4	4	0	0	否	3
韩景利	8	3	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1. 战略委员会

报告期内，战略委员会积极组织各委员开展相关活动，对公司所处行业的发展趋势进行了研究，对公司发展战略进行讨论，并提出了合理建议。2019年，战略委员会共召开了1次会

议。

2. 提名委员会

2019年度，公司未发生需要提交提名委员会审议事宜。

3. 薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，积极履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会审核了公司董事、高级管理人员的履职情况，确认了上述人员领取的薪酬与披露的情况一致。委员会认为公司正逐步健全绩效考核制度和激励约束机制。

2019年，薪酬与考核委员会共召开了1次会议，对公司董事、高级管理人员2018年度薪酬情况进行了审核。截至目前，公司尚未实施股权激励计划。

4. 审计委员会

报告期内，审计委员会根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定及委员会的工作制度，认真履行职责，详细了解公司财务状况和经营情况，监督指导公司内部控制制度及执行情况，严格审查募集资金存放与使用等重大事项。同时，委员会还对审计机构2018年度审计工作进行了评价和总结，认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司2018年度会计报表、募集资金存放与使用的审计工作中尽职尽责，遵守会计和审计职业道德，具备专业能力，恪守独立性和保持职业谨慎性，较好的完成了公司2018年度审计工作，委员会同意下年度续聘会计师事务所。

2019年，审计委员会共召开4次会议，会议讨论了《2018年度内部审计工作报告》、《2019年度内部审计工作计划》、《2018年度财务会计报表》、《大华会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司2018年度审计工作的总结报告》、《2019年续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《公司2018年度内部控制自我评价报告》、《2019年各季度内审执行情况报告》等议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将工作绩效与其收入直接挂钩，完善了绩效考核体系。为了加快企业发展，促进公司的规范运作，增强公司高管人员的诚信意识，责任意识，提升公司法人治理水平，建立和健全年薪绩效评价和激励、约束机制，最大限度地调动公司高管人员的积极性及创造性，确保公司各项经济指标的完成，维护广大投资者的根本利益，公司制定了专门的考核原则，并制定了相应的考核标准。报告期内，公司未进行股权激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 08 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见 2020 年 04 月 08 日的巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 及证券时报 2020-011 号的披露	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：1)控制环境无效；2)公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；3)发现当期财务报表存在重大错报，而内控控制在运行过程中未能发现该错报；4)已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；5)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。出现以下情形，应认定为“重要缺陷”：1)关键岗位人员舞弊；2)未按公认会计准则选择和应用会计政策；3)未建立反舞弊程序和控制措施；4)财务报告过程控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报告达到合理、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对业务流程的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>

定量标准	<p>1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 1%, 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入的 1% 但小于 2%, 则认定为重要缺陷; 如果超过营业收入的 2%, 则认定为重大缺陷。2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1%, 则认定为重要缺陷; 如果超过资产总额的 1%, 则认定为重大缺陷。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为, 华斯股份公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 08 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见 2020 年 04 月 08 日的巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 及证券时报
内控鉴证报告意见类型	标准
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 07 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020]004324 号
注册会计师姓名	张媛媛、覃业贵

审计报告正文

华斯控股股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了华斯控股股份有限公司(以下简称华斯股份公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华斯股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

1. 形成审计意见的基础

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

1. 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 存货可变现净值
- (一) 收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注四（二十七）、附注六注释（34）所述，华斯股份公司2019年合并营业收入为 477,180,890.26 元，收入作为华斯股份公司的关键指标之一，收入确认是否恰当对华斯股份公司经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 我们了解和评价华斯股份公司与收入确认相关的内部控制设计及运行有效性；
- (2) 针对前十大客户执行重要客户检查，查询工商信息考虑其经营范围、经营能力

与其相关收入金额的合理性，检查收入相关合同、出库单、签收单、报关单等支持性文件，以评价收入确认是否按华斯股份公司会计政策执行；

(3) 我们结合应收账款执行函证程序，通过与客户核对本期交易额和往来余额以检查收入确认的真实性、准确性；

(4) 执行截止测试，通过检查临近2019年12月31日前后记录的销售交易的相关支持性文件，包括发货单、海关出口数据等，以评价收入是否已记录于正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，华斯股份公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

截止2019年12月31日，如华斯股份公司合并财务报告附注四（十四）、附注六注释（6）所述，华斯股份公司存货余额 671,230,730.83 元，存货账面价值较高且占期末资产总额的比例达26.45%，管理层对存货按照可变现净值进行后续计量。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，并需要考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该过程需要管理层作出重大判断，因为我们将存货可变现净值列为关键审计事项。

1. 我们对于存货可变现净值所实施的重要审计程序包括：

(1) 对华斯股份公司的存货跌价政策及存货管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 对华斯股份公司的存货执行跌价测试，对于无销售合同样本的其可变现净值以资产负债表日销售价格为基础计算；对于有销售合同而持有的样本，其可变现净值以合同价格为基础计算。此外，我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估，以确定计提存货跌价准备的准确性；

(3) 基于我们对同行业的了解，评价管理层对存货计提跌价准备的合理性；

(4) 对存货执行抽盘程序，检查存货数量、状况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于存货可变现净值的判断是合理的。

1. 其他信息

华斯股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

1. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华斯股份公司的财务报告过程。

1. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华斯股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华斯股份公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就华斯股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华斯控股股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	328,140,629.89	331,883,165.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,354,076.00	2,210,000.00
应收账款	92,481,014.57	114,925,356.55
应收款项融资		
预付款项	89,175,998.32	95,075,108.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	584,878.13	129,955,757.19
其中：应收利息		795,199.25
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	671,230,730.83	566,773,071.58
合同资产		
持有待售资产		8,554.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,497,030.62	48,742,790.04
流动资产合计	1,254,464,358.36	1,289,573,804.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,651,056.15	9,639,863.40
长期股权投资	2,283,676.65	2,467,786.27
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	481,897,199.76	502,847,315.15
固定资产	400,050,556.52	424,766,090.90
在建工程	181,924,762.52	114,767,129.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,580,082.91	101,396,427.82
开发支出		
商誉	36,936,679.09	39,404,750.61
长期待摊费用	1,437,429.06	2,473,762.65
递延所得税资产	5,195,119.17	5,456,384.48
其他非流动资产	75,905,615.99	69,995,916.92
非流动资产合计	1,282,862,177.82	1,273,215,427.70
资产总计	2,537,326,536.18	2,562,789,231.73
流动负债：		
短期借款	101,706,734.33	67,838,465.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,938,712.79	77,139,872.59
预收款项	39,782,202.36	36,254,353.82
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,033,329.64	18,431,250.51
应交税费	4,500,690.11	10,277,556.41
其他应付款	228,990,675.45	285,000,871.65

其中：应付利息	277,348.30	197,506.24
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,000,000.00	23,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	484,952,344.68	517,942,370.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	148,000,000.00	97,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,245,637.96	15,800,245.16
递延所得税负债	1,262,450.83	1,516,803.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,508,088.79	114,317,048.59
负债合计	648,460,433.47	632,259,419.38
所有者权益：		
股本	385,560,818.00	385,560,818.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,249,638,699.76	1,249,638,699.76
减：库存股	50,000,768.84	
其他综合收益	-2,910,188.14	-3,510,220.52
专项储备		
盈余公积	58,791,600.08	55,325,802.08
一般风险准备		

未分配利润	252,453,938.56	242,885,333.25
归属于母公司所有者权益合计	1,893,534,099.42	1,929,900,432.57
少数股东权益	-4,667,996.71	629,379.78
所有者权益合计	1,888,866,102.71	1,930,529,812.35
负债和所有者权益总计	2,537,326,536.18	2,562,789,231.73

法定代表人：贺国英

主管会计工作负责人：苑桂芬

会计机构负责人：刘素霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	272,781,566.79	307,218,130.10
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,354,076.00	2,210,000.00
应收账款	72,977,384.19	90,017,632.19
应收款项融资		
预付款项	55,963,967.85	42,308,324.21
其他应收款	173,024,355.78	278,859,181.09
其中：应收利息		795,199.25
应收股利		
存货	604,309,803.76	513,324,705.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,932,571.07	44,708,002.13
流动资产合计	1,248,343,725.44	1,278,645,975.12
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		

长期应收款	3,651,056.15	9,639,863.40
长期股权投资	457,941,989.15	412,044,620.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	265,695,921.49	277,165,355.69
固定资产	341,448,822.63	357,856,195.84
在建工程	179,584,179.52	114,569,029.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	65,075,545.64	71,031,542.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,437,429.06	2,413,547.24
递延所得税资产	3,584,245.31	4,347,714.49
其他非流动资产	75,404,665.99	67,592,466.92
非流动资产合计	1,393,823,854.94	1,316,660,336.48
资产总计	2,642,167,580.38	2,595,306,311.60
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	76,869,639.43	95,270,513.96
预收款项	31,613,674.34	19,173,855.02
合同负债		
应付职工薪酬	11,735,503.00	15,938,993.21
应交税费	2,053.48	7,950,455.93
其他应付款	240,610,748.98	276,883,765.58
其中：应付利息	231,729.17	93,041.67
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	458,831,619.23	465,217,583.70
非流动负债：		
长期借款	74,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,245,637.96	15,800,245.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,245,637.96	15,800,245.16
负债合计	547,077,257.19	481,017,828.86
所有者权益：		
股本	385,560,818.00	385,560,818.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,252,895,329.03	1,252,895,329.03
减：库存股	50,000,768.84	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,791,600.08	55,325,802.08
未分配利润	447,843,344.92	420,506,533.63
所有者权益合计	2,095,090,323.19	2,114,288,482.74
负债和所有者权益总计	2,642,167,580.38	2,595,306,311.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	477,180,890.26	501,372,545.93
其中：营业收入	477,180,890.26	501,372,545.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	467,557,467.43	488,226,225.39
其中：营业成本	352,892,490.84	372,126,912.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,599,393.46	7,311,732.45
销售费用	46,044,984.82	50,614,459.11
管理费用	48,108,500.92	51,830,389.12
研发费用	13,919,734.14	13,703,940.32
财务费用	992,363.25	-7,361,208.33
其中：利息费用	11,550,613.30	14,693,965.73
利息收入	8,031,121.17	12,075,479.26
加：其他收益	6,292,607.20	4,627,779.47
投资收益（损失以“-”号填 列）	708,363.98	5,628,616.86
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-184,109.62	190,171.03
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	11,299,608.51	

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-6,596,066.35	-10,995,627.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-456,391.46	202,127.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	20,871,544.71	12,609,216.87
加: 营业外收入	330,768.43	3,002,559.18
减: 营业外支出	2,739,758.86	284,616.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,462,554.28	15,327,159.30
减: 所得税费用	6,328,876.51	2,135,770.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,133,677.77	13,191,388.81
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	12,133,677.77	13,191,388.81
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	16,889,774.02	16,865,311.45
2.少数股东损益	-4,756,096.25	-3,673,922.64
六、其他综合收益的税后净额	58,752.14	-524,981.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	600,032.38	576,063.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	600,032.38	576,063.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	600,032.38	576,063.52
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-541,280.24	-1,101,044.79
七、综合收益总额	12,192,429.91	12,666,407.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,489,806.40	17,441,374.97
归属于少数股东的综合收益总额	-5,297,376.49	-4,774,967.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0445	0.0437
（二）稀释每股收益	0.0445	0.0437

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

法定代表人：贺国英

主管会计工作负责人：苑桂芬

会计机构负责人：刘素霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	348,039,610.95	384,917,418.27
减：营业成本	244,437,256.32	277,216,005.50
税金及附加	4,303,997.63	6,010,246.21
销售费用	35,478,970.79	36,917,611.45
管理费用	35,529,796.48	38,370,779.49
研发费用	13,919,734.14	13,703,940.32
财务费用	-9,171,989.65	-17,924,333.29

其中：利息费用	4,793,111.64	7,088,887.07
利息收入	10,695,615.47	14,159,068.54
加：其他收益	6,292,607.20	4,627,779.47
投资收益（损失以“－”号填列）	789,842.14	4,633,383.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-102,631.46	108,692.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,330,332.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,103,466.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	330,153.05	202,127.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,284,780.21	31,982,992.22
加：营业外收入	284,741.86	627,639.36
减：营业外支出	1,609,506.87	53,669.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,960,015.20	32,556,962.30
减：所得税费用	4,302,035.20	1,332,451.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,657,980.00	31,224,510.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	34,657,980.00	31,224,510.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	34,657,980.00	31,224,510.75
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	505,882,677.17	560,936,026.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,283,008.80	4,331,762.39
收到其他与经营活动有关的现金	20,993,224.21	84,810,900.22
经营活动现金流入小计	532,158,910.18	650,078,689.14
购买商品、接受劳务支付的现金	524,530,031.44	684,456,532.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,506,478.25	87,210,026.50
支付的各项税费	41,272,603.70	34,124,576.93
支付其他与经营活动有关的现金	42,605,479.68	44,701,475.79
经营活动现金流出小计	688,914,593.07	850,492,612.06
经营活动产生的现金流量净额	-156,755,682.89	-200,413,922.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		7,200,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	819,316.54	1,624,042.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,791,779.17
收到其他与投资活动有关的现金	224,956,262.55	33,990,726.93
投资活动现金流入小计	225,775,579.09	54,606,548.10

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,688,096.88	18,780,267.83
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	86,439,632.00	73,600,036.80
投资活动现金流出小计	109,127,728.88	92,380,304.63
投资活动产生的现金流量净额	116,647,850.21	-37,773,756.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	263,981,308.90	118,361,611.64
收到其他与筹资活动有关的现金	1,497,484.20	224,319,237.89
筹资活动现金流入小计	265,478,793.10	342,680,849.53
偿还债务支付的现金	161,573,264.65	267,425,293.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,326,141.95	14,579,118.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,768.84	35,712,915.62
筹资活动现金流出小计	226,900,175.44	317,717,327.41
筹资活动产生的现金流量净额	38,578,617.66	24,963,522.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,000,404.78	586,149.89
五、现金及现金等价物净增加额	-2,529,619.80	-212,638,007.44
加：期初现金及现金等价物余额	330,670,249.69	543,308,257.13
六、期末现金及现金等价物余额	328,140,629.89	330,670,249.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	364,984,411.33	407,465,713.86

收到的税费返还	1,993,659.80	1,739,447.96
收到其他与经营活动有关的现金	20,574,401.97	82,754,293.39
经营活动现金流入小计	387,552,473.10	491,959,455.21
购买商品、接受劳务支付的现金	418,804,655.89	346,338,516.95
支付给职工以及为职工支付的现金	62,485,438.43	66,914,842.96
支付的各项税费	34,101,984.74	26,014,160.02
支付其他与经营活动有关的现金	35,603,341.27	34,519,205.60
经营活动现金流出小计	550,995,420.33	473,786,725.53
经营活动产生的现金流量净额	-163,442,947.23	18,172,729.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		7,200,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	614,474.00	1,624,042.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	224,956,262.55	33,990,726.93
投资活动现金流入小计	225,570,736.55	55,814,768.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,508,121.87	17,027,997.90
投资支付的现金	46,000,000.00	14,800,000.00
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	86,439,632.00	73,600,036.80
投资活动现金流出小计	152,947,753.87	105,428,034.70
投资活动产生的现金流量净额	72,622,982.68	-49,613,265.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,068,992.00	61,064,313.60
收到其他与筹资活动有关的现金	20,112,915.62	252,924,837.89
筹资活动现金流入小计	200,181,907.62	313,989,151.49
偿还债务支付的现金	58,068,992.00	180,464,313.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,509,794.85	7,180,778.40
支付其他与筹资活动有关的现金	75,071,091.88	281,309,119.26

筹资活动现金流出小计	141,649,878.73	468,954,211.26
筹资活动产生的现金流量净额	58,532,028.89	-154,965,059.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-935,712.03	-143,597.53
五、现金及现金等价物净增加额	-33,223,647.69	-186,549,193.39
加：期初现金及现金等价物余额	306,005,214.48	492,554,407.87
六、期末现金及现金等价物余额	272,781,566.79	306,005,214.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	385,560,818.00				1,249,638,699.76		-3,510,220.52		55,325,802.08		242,885,333.25		1,929,900,432.57	629,379.78	1,930,529,812.35
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	385,560,818.00				1,249,638,699.76		-3,510,220.52		55,325,802.08		242,885,333.25		1,929,900,432.57	629,379.78	1,930,529,812.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						50,000,768.84	600,032.38		3,465,798.00		9,568,605.31		-36,366,333.15	-5,297,376.49	-41,663,709.64
(一)综合收益总额							600,032.38				16,889,774.02		17,489,806.40	-5,297,376.49	12,192,429.91

(二)所有者投入和减少资本						50,000,768.84							-50,000,768.84		-50,000,768.84
1. 所有者投入的普通股						50,000,768.84							-50,000,768.84		-50,000,768.84
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配								3,465,798.00		-7,321,168.71			-3,855,370.71		-3,855,370.71
1. 提取盈余公积								3,465,798.00		-3,465,798.00					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,855,370.71			-3,855,370.71		-3,855,370.71
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	385,560,818.00				1,249,638,699.76	50,000,768.84	-2,910,188.14		58,791,600.08		252,453,938.56		1,893,534,099.42	-4,667,996.71	1,888,866,102.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	385,560,818.00				1,249,638,699.76		-4,086,284.04		52,203,351.00		229,142,472.88		1,912,459,057.60	5,404,347.21	1,917,863,404.81
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	385,560,818.00				1,249,638,699.76		-4,086,284.04		52,203,351.00		229,142,472.88		1,912,459,057.60	5,404,347.21	1,917,863,404.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							576,063.52		3,122,451.08		13,742,860.37		17,441,374.97	-4,774,967.43	12,666,407.54
（一）综合收益总额							576,063.52				16,865,311.45		17,441,374.97	-4,774,967.43	12,666,407.54
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	385,560,818.00			1,249,638.69		-3,510,220.52		55,325,802.08		242,885,333.25		1,929,900.43	629,379.78	1,930,529,812.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	385,560,818.00				1,252,895,329.03				55,325,802.08	420,506,533.63		2,114,288,482.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,560,818.00				1,252,895,329.03				55,325,802.08	420,506,533.63		2,114,288,482.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						50,000.76			3,465,798.00	27,336,811.29		-19,198,159.55
（一）综合收益总额										34,657,980.00		34,657,980.00
（二）所有者投入和减少资本						50,000.76						-50,000.76
1. 所有者投入的普通股						50,000.76						-50,000.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									3,465,798.00	-7,321,168.71		-3,855,370.71
1. 提取盈余公积									3,465,798.00	-3,465,798.00		
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,855,370.71		-3,855,370.71
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	385,560,818.00				1,252,895,329.03	50,000,768.84			58,791,600.08	447,843,344.92		2,095,090,323.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	385,560,818.00				1,252,895,329.03				52,203,351.00	392,404,473.96		2,083,063,971.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,560,818.00				1,252,895,329.03				52,203,351.00	392,404,473.96		2,083,063,971.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,122,451.08	28,102,059.67		31,224,510.75
(一)综合收益总额										31,224,510.75		31,224,510.75
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									3,122,451.08	-3,122,451.08		
1. 提取盈余公积									3,122,451.08	-3,122,451.08		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	385,560,818.00				1,252,895,329.03				55,325,802.08	420,506,533.63		2,114,288,482.74

三、公司基本情况

1. 1.公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年3月5日本公司第二届董事会第二十次会议审议通过2014年度利润分配预案：公司拟以2014年12月31日总股本17,423.90万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。上述利润分配及转增股方案于2015年3月27日经2014年度股东大会审议通过，本次权益分派股权登记日为：2015年4月8日，除权除息日为：2015年4月9日。

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

2016年8月10日经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1798号文《关于核准华斯控股股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意本公司非公开发行不超过41,928,721.00股人民币普通股（A股）股票。本公司于2016年10月26日向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)37,082,818.00股，每股面值人民币1.00元，发行认购价格为人民币16.18元，共计募集人民币599,999,995.24元。

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2016]001060号《验资报告》，本次发行募集资金总额599,999,995.24元。本次发行募集资金完成并扣除发行费用后，本公司增加股本37,082,818.00元，增加资本公积541,136,698.15元，发行后总股本增至385,560,818.00元。

截至2019年12月31日，本公司累计股本总数385,560,818.00股，注册资本为385,560,818.00元，注册地址：河北省肃宁县尚村镇，总部地址：河北省肃宁县尚村镇，实际控制人为贺国英。

1. 2.公司业务性质和主要经营活动

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

1. 3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月7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子公司共17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（%）
肃宁县京南裘皮城有限公司（以下简称“京南裘皮城”）	控股子公司	一级	85.50	85.50
北京华斯服装有限公司（以下简称“北京服装公司”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
河北华斯生活购物广场商贸有限公司（以下简称“华斯广场”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
肃宁县尚村毛皮拍卖有限公司（以下简称“尚村拍卖”）	控股子公司	一级	95.00	95.00
河北华源服装有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
沧州市华卓投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华卓投资”）	控股子公司	一级	99.99	99.99
肃宁县华斯易优互联网科技有限公司（以下简称“华斯易优”）	控股子公司	一级	60.00	60.00
沧州市华惠毛皮购销有限公司（以下简称沧州华惠）	全资子公司	一级	100.00	100.00
锐岭集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
Proud city enterprises LTD（香港锐城企业有限公司）	控股子公司	二级	80.00	80.00
Mark Farming ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) Agri ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
Proud city (Denmark) ApS	控股子公司	三级	100.00	100.00
SIA VELVET MINK A	控股子公司	四级	100.00	100.00
Proud City Enterprises Latvia	控股子公司	五级	100.00	100.00
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京华斯技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1.本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	新设投资
北京华斯技术有限公司	新设投资

2.本期不再纳入合并范围的子公司

无

合并范围变更主体的具体信息详见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计变更如下：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司境内子公司全部采用人民币为记账本位币，境外子公司锐岭集团有限公司、香港锐城企业有限公司采用港币为记账本位币，Mark Farming ApS、Proud city (Denmark) Agri ApS、Proud city (Denmark) ApS 采用丹麦克朗作为记账本位币，SIA VELVET MINK A、Proud City Enterprises Latvia采用欧元作为记账本位币。境外公司采用外币作为记账本位币的，期末按人民银行公布的人民币汇率中间价折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成

本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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

6、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。

7、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。

8、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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1)以摊余成本计量的金融资产。
- 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

1)分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2)其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）

之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

（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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3) 本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在

当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2)已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①行方或债务人发生重大财务困难；
- ②务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4)减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(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。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	按照预期损失率计提减值准备
商业承兑汇票	在以前年度实际损失率、对未来回收应收票据风险的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9 (6) 金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 9 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
性质组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

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

(2) 存货的计价方法

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

消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。消耗性生物资产在发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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

周转材料采用一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份

额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。

2) 固定资产后续计量及处置

① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

(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。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命
土地使用权	按合同或法律的规定确认
软件	五年

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或

净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(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。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

27、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

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

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

1. 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。

1. 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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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 / (十五) 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。财务报表列报项目变更说明

31、财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30

号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前列报 金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金 额
应收票据及应收账款	117,135,356.55	-117,135,356.55	---
应收票据	---	2,210,000.00	2,210,000.00
应收账款	---	114,925,356.55	114,925,356.55
应付票据及应付账款	77,139,872.59	-77,139,872.59	---
应付票据	---	---	---
应付账款	---	77,139,872.59	77,139,872.59

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	第四届董事会第九次会议审批通过	1
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	第四届董事会第九次会议审批通过	2

会计政策说明：

1. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表无影响。

2. 执行非货币性资产交换准则和债务重组准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交

换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	331,883,165.31	331,883,165.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,210,000.00	2,210,000.00	
应收账款	114,925,356.55	114,925,356.55	
应收款项融资			
预付款项	95,075,108.76	95,075,108.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	129,955,757.19	129,955,757.19	
其中：应收利息	795,199.25	795,199.25	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	566,773,071.58	566,773,071.58	
合同资产			

持有待售资产	8,554.60	8,554.60	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	48,742,790.04	48,742,790.04	
流动资产合计	1,289,573,804.03	1,289,573,804.03	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	9,639,863.40	9,639,863.40	
长期股权投资	2,467,786.27	2,467,786.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	502,847,315.15	502,847,315.15	
固定资产	424,766,090.90	424,766,090.90	
在建工程	114,767,129.50	114,767,129.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	101,396,427.82	101,396,427.82	
开发支出			
商誉	39,404,750.61	39,404,750.61	
长期待摊费用	2,473,762.65	2,473,762.65	
递延所得税资产	5,456,384.48	5,456,384.48	
其他非流动资产	69,995,916.92	69,995,916.92	
非流动资产合计	1,273,215,427.70	1,273,215,427.70	
资产总计	2,562,789,231.73	2,562,789,231.73	
流动负债：			
短期借款	67,838,465.81	67,838,465.81	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	77,139,872.59	77,139,872.59	
预收款项	36,254,353.82	36,254,353.82	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,431,250.51	18,431,250.51	
应交税费	10,277,556.41	10,277,556.41	
其他应付款	285,000,871.65	285,000,871.65	
其中：应付利息	197,506.24	197,506.24	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,000,000.00	23,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	517,942,370.79	517,942,370.79	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	97,000,000.00	97,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,800,245.16	15,800,245.16	

递延所得税负债	1,516,803.43	1,516,803.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	114,317,048.59	114,317,048.59	
负债合计	632,259,419.38	632,259,419.38	
所有者权益：			
股本	385,560,818.00	385,560,818.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,249,638,699.76	1,249,638,699.76	
减：库存股			
其他综合收益	-3,510,220.52	-3,510,220.52	
专项储备			
盈余公积	55,325,802.08	55,325,802.08	
一般风险准备			
未分配利润	242,885,333.25	242,885,333.25	
归属于母公司所有者权益合计	1,929,900,432.57	1,929,900,432.57	
少数股东权益	629,379.78	629,379.78	
所有者权益合计	1,930,529,812.35	1,930,529,812.35	
负债和所有者权益总计	2,562,789,231.73	2,562,789,231.73	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	307,218,130.10	307,218,130.10	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,210,000.00	2,210,000.00	
应收账款	90,017,632.19	90,017,632.19	
应收款项融资			

预付款项	42,308,324.21	42,308,324.21	
其他应收款	278,859,181.09	278,859,181.09	
其中：应收利息	795,199.25	795,199.25	
应收股利			
存货	513,324,705.40	513,324,705.40	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,708,002.13	44,708,002.13	
流动资产合计	1,278,645,975.12	1,278,645,975.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	9,639,863.40	9,639,863.40	
长期股权投资	412,044,620.61	412,044,620.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	277,165,355.69	277,165,355.69	
固定资产	357,856,195.84	357,856,195.84	
在建工程	114,569,029.50	114,569,029.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,031,542.79	71,031,542.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,413,547.24	2,413,547.24	
递延所得税资产	4,347,714.49	4,347,714.49	
其他非流动资产	67,592,466.92	67,592,466.92	
非流动资产合计	1,316,660,336.48	1,316,660,336.48	
资产总计	2,595,306,311.60	2,595,306,311.60	

流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	95,270,513.96	95,270,513.96	
预收款项	19,173,855.02	19,173,855.02	
合同负债			
应付职工薪酬	15,938,993.21	15,938,993.21	
应交税费	7,950,455.93	7,950,455.93	
其他应付款	276,883,765.58	276,883,765.58	
其中：应付利息	93,041.67	93,041.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	465,217,583.70	465,217,583.70	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,800,245.16	15,800,245.16	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,800,245.16	15,800,245.16	
负债合计	481,017,828.86	481,017,828.86	

所有者权益：			
股本	385,560,818.00	385,560,818.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,252,895,329.03	1,252,895,329.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,325,802.08	55,325,802.08	
未分配利润	420,506,533.63	420,506,533.63	
所有者权益合计	2,114,288,482.74	2,114,288,482.74	
负债和所有者权益总计	2,595,306,311.60	2,595,306,311.60	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物及加工修理修配劳务、一般贸易进口货物、提供有形动产租赁服务	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	不同主体不同税率
增值税	销售不动产、转让土地使用权，一般贸易进口原材料生皮，销售货物	10%、9%
增值税	提供现代应税服务、金融贷款服务	6%
增值税	提供不动产经营租赁服务（简易计税）	5%
增值税	销售自己使用过的固定资产（简易计税）	3%
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	地方教育费附加

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
京南裘皮城	25%
北京服装公司	25%
华斯广场	25%
尚村拍卖	25%
河北华源服装有限公司	25%
华卓投资	按照个人合伙企业所得税率缴纳
沧州华惠	小微企业优惠
锐岭集团有限公司	16.5%
香港锐城企业有限公司	16.5%
MarkFarmingApS	22%
Proudcity(Denmark)AgriApS	22%
Proudcity(Denmark)ApS	22%
SIARELVETMINKA	25%
ProudCityEnterprisesLatvia	25%
河北华斯裘皮小镇实业有限公司	小微企业优惠
北京华斯技术有限公司	小微企业优惠

2、税收优惠

1、本公司已于2018年11月12日获得高新技术企业资格，证书编号GR201813001033，有效期自2018年11月12日至2021年11月11日止，2019年企业所得税按15%征收。

2、2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对于年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司沧州市华惠皮毛购销有限公司、河北华斯裘皮小镇实业有限公司、北京华斯技术有限公司享受此优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	314,776.69	199,118.80

银行存款	327,093,105.25	330,210,879.47
其他货币资金	732,747.95	1,473,167.04
合计	328,140,629.89	331,883,165.31
其中：存放在境外的款项总额	8,030,985.95	2,441,607.98

其他说明

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	---	1,212,915.62
合计	---	1,212,915.62

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,354,076.00	2,210,000.00
合计	3,354,076.00	2,210,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,318,755.51	100.00%	6,837,740.94	6.88%	92,481,014.57	123,924,120.86	100.00%	8,998,764.31	7.26%	114,925,356.55
其中：										
风险组合	99,318,755.51	100.00%	6,837,740.94	6.88%	92,481,014.57	123,924,120.86	100.00%	8,998,764.31	7.26%	114,925,356.55
合计	99,318,755.51	100.00%	6,837,740.94	6.88%	92,481,014.57	123,924,120.86	100.00%	8,998,764.31	7.26%	114,925,356.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：6,837,740.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,968,010.28	3,748,400.52	5.00%
1—2 年	22,302,143.46	2,230,214.34	10.00%
2—3 年	1,609,139.83	482,741.95	30.00%
3—4 年	18,460.71	9,230.36	50.00%
4—5 年	269,237.29	215,389.83	80.00%

5 年以上	151,763.94	151,763.94	100.00%
合计	99,318,755.51	6,837,740.94	--

确定该组合依据的说明:

以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	74,968,010.28
1 年以内	74,968,010.28
1 至 2 年	22,302,143.46
2 至 3 年	1,609,139.83
3 年以上	439,461.94
3 至 4 年	18,460.71
4 至 5 年	269,237.29
5 年以上	151,763.94
合计	99,318,755.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	8,998,764.31		2,161,023.37			6,837,740.94
合计	8,998,764.31		2,161,023.37			6,837,740.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	33,522,248.43	33.75%	2,478,356.12
合计	33,522,248.43	33.75%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,871,141.98	94.05%	89,798,416.45	94.45%
1 至 2 年	5,215,607.71	5.85%	3,860,924.31	4.06%
2 至 3 年	89,248.63	0.10%	1,415,768.00	1.49%
合计	89,175,998.32	--	95,075,108.76	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	5,000,000.00	1-2年	项目未开工

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	85,162,795.75	95.50

其他说明：

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

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		795,199.25
其他应收款	584,878.13	129,160,557.94
合计	584,878.13	129,955,757.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息		795,199.25
合计		795,199.25

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	584,969.01	3,967,108.37
往来款项及其他	1,807,738.18	134,342,897.52
合计	2,392,707.19	138,310,005.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,149,447.95			9,149,447.95
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期转回	7,341,618.89			7,341,618.89
2019 年 12 月 31 日余额	1,807,829.06			1,807,829.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	384,068.66
1 年以内	384,068.66
1 至 2 年	127,581.68
2 至 3 年	101,860.85
3 年以上	1,779,196.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	94,434.00
5 年以上	1,654,762.00
合计	2,392,707.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	9,149,447.95		7,341,618.89			1,807,829.06
合计	9,149,447.95		7,341,618.89			1,807,829.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河北凯纳房地产开发有限公司	6,636,500.00	银行转账
合计	6,636,500.00	--

根据还款计划，凯纳房地产开发有限公司截止2019年12月31日本金及利息全部还清，坏账准备冲回6,636,500元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,592,462.00	5 年以上	66.55%	1,592,462.00
第二名	保证金	200,000.00	1 年以内	8.36%	10,000.00
第三名	往来款	170,000.00	3 年以内	7.10%	23,500.00
第四名	保证金	153,000.00	5 年以内	6.39%	79,700.00
第五名	保证金	50,000.00	5 年以上	2.09%	50,000.00
合计	--	2,165,462.00	--	90.49%	1,755,662.00

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,959,736.23		72,959,736.23	37,265,258.17		37,265,258.17
库存商品	6,165,406.71		6,165,406.71	2,056,378.64		2,056,378.64
消耗性生物资产	12,425,795.98		12,425,795.98	33,402,633.94		33,402,633.94
半成品	477,876,387.76	4,127,994.83	473,748,392.93	388,611,411.68		388,611,411.68
产成品	105,931,398.98		105,931,398.98	105,437,389.15		105,437,389.15
合计	675,358,725.66	4,127,994.83	671,230,730.83	566,773,071.58		566,773,071.58

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品		4,127,994.83				4,127,994.83
合计		4,127,994.83				4,127,994.83

7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴社会保险	5,327,188.49	58,159.11
预缴企业所得税	4,834,340.91	2,997,006.80
留抵增值税进项	17,335,501.22	4,553,573.83
理财产品	42,000,000.00	41,134,000.00
其他		50.30
合计	69,497,030.62	48,742,790.04

其他说明：

注：期末本公司购买的银行理财已全额质押用于开具银行保函。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收经营权转让款	7,764,544.00	4,113,487.85	3,651,056.15	15,550,317.50	5,910,454.10	9,639,863.40	
合计	7,764,544.00	4,113,487.85	3,651,056.15	15,550,317.50	5,910,454.10	9,639,863.40	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,910,454.10			5,910,454.10

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	1,796,966.25			1,796,966.25
2019年12月31日余额	4,113,487.85			4,113,487.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
肃宁县广 信小额贷 款有限公 司	2,386,308 .11			-102,631. 46						2,283,676 .65	
北京优舍 科技有限 公司	81,478.16			-81,478.1 6							82,736.71 5.83
小计	2,467,786 .27			-184,109. 62						2,283,676 .65	82,736.71 5.83
合计	2,467,786 .27			-184,109. 62						2,283,676 .65	82,736.71 5.83

其他说明

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	537,024,694.10	72,823,592.95		609,848,287.05
2.本期增加金额	41,319,211.73	12,776,655.45		54,095,867.18

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	41,319,211.73			41,319,211.73
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转 入		12,776,655.45		12,776,655.45
3.本期减少金额	36,994,255.55	4,936,288.02		41,930,543.57
(1) 处置	36,994,255.55	4,936,288.02		41,930,543.57
(2) 其他转出				
4.期末余额	541,349,650.28	80,663,960.38		622,013,610.66
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	95,476,443.13	11,524,528.77		107,000,971.90
2.本期增加金额	30,537,440.90	3,355,929.53		33,893,370.43
(1) 计提或摊销	25,657,976.26	1,812,707.05		27,470,683.31
(2) 无形资产转 入		1,543,222.48		1,543,222.48
(3) 固定资产转 入	4,879,464.64			4,879,464.64
3.本期减少金额	260,293.36	517,638.07		777,931.43
(1) 处置	260,293.36	517,638.07		777,931.43
(2) 其他转出				
4.期末余额	125,753,590.67	14,362,820.23		140,116,410.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	415,596,059.61	66,301,140.15		481,897,199.76
2.期初账面价值	441,548,250.97	61,299,064.18		502,847,315.15

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

1.本公司之子公司京南裘皮城用于抵押的投资性房地产原值162,896,833.54元，净值 122,690,216.09 元；抵押借款的情况详见附注七（注释25）、（注释26）。

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	400,050,556.52	424,766,090.90
合计	400,050,556.52	424,766,090.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	486,259,695.32	87,777,038.30	20,851,032.99	20,221,137.42	615,108,904.03
2.本期增加金额	2,054,389.61	9,353,797.14	100,107.42	457,847.74	11,966,141.91
(1) 购置	253,435.49	2,871,025.74	100,107.42	457,847.74	3,682,416.39
(2) 在建工程转入	1,800,954.12	6,482,771.40			8,283,725.52
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,650,990.00	2,856,380.75	2,316,789.80	108,835.51	8,283,725.52
(1) 处置或报废		2,856,380.75	2,316,789.80	108,835.51	5,282,006.06
转入投资性房地产	6,650,990.00				6,650,990.00

4.期末余额	481,663,094.93	94,274,454.69	18,634,350.61	20,570,149.65	615,142,049.88
二、累计折旧					
1.期初余额	117,354,806.57	39,744,773.39	18,130,781.89	15,112,451.28	190,342,813.13
2.本期增加金额	23,693,774.86	7,683,755.26	988,447.27	1,182,869.59	33,548,846.98
(1) 计提	23,693,774.86	7,683,755.26	988,447.27	1,182,869.59	33,548,846.98
3.本期减少金额	4,879,464.64	1,770,728.15	2,046,527.15	103,446.81	8,800,166.75
(1) 处置或报 废		1,770,728.15	2,046,527.15	103,446.81	3,920,702.11
转入投资性房地产	4,879,464.64				4,879,464.64
4.期末余额	136,169,116.79	45,657,800.50	17,072,702.01	16,191,874.06	215,091,493.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	345,493,978.14	48,616,654.19	1,561,648.60	4,378,275.59	400,050,556.52
2.期初账面价值	368,904,888.75	48,032,264.91	2,720,251.10	5,108,686.14	424,766,090.90

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鞣制车间	13,406,881.02	正在办理过程中

其他说明

1. 本公司认为期末固定资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备；
2. 期末本公司用于抵押的房屋建筑物原值87,640,964.66元，净值63,403,884.7元；抵押借款的情况详见附注七（注释19、注释25、注释26）。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	181,924,762.52	114,767,129.50
合计	181,924,762.52	114,767,129.50

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风尚街工程	10,015,600.00		10,015,600.00	10,015,600.00		10,015,600.00
零星工程	13,499,833.40		13,499,833.40	1,178,982.97		1,178,982.97
裘皮小镇配套暨裘皮服装加工扩建项目	147,334,768.07		147,334,768.07	101,036,325.03		101,036,325.03
电商孵化园	11,074,561.05		11,074,561.05	2,536,221.50		2,536,221.50
合计	181,924,762.52		181,924,762.52	114,767,129.50		114,767,129.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
风尚街工程	15,000,000.00	10,015,600.00				10,015,600.00		66.77				其他
裘皮小镇配套暨裘皮服装加工扩建项目	350,000,000.00	101,036,325.03	80,958,181.04	34,659,738.00		147,334,768.07		52.00				其他
电商孵化园	50,000,000.00	2,536,221.50	8,538,339.55			11,074,561.05		65.44				其他
合计	415,000,000.00	113,588,146.53	89,496,520.59	34,659,738.00		168,424,929.12	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	113,522,430.42			729,637.40	114,252,067.82
2.本期增加金额	5,577,080.00			157,657.33	5,734,737.33
(1) 购置	5,577,080.00			157,657.33	5,734,737.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,776,655.45				12,776,655.45
(1) 处置					
转入投资性房地产	12,776,655.45				12,776,655.45
4.期末余额	106,322,854.97			887,294.73	107,210,149.70
二、累计摊销					
1.期初余额	12,351,810.53			503,829.47	12,855,640.00
2.本期增加金额	2,210,865.71			106,783.56	2,317,649.27
(1) 计提	2,210,865.71			106,783.56	2,317,649.27
3.本期减少金额	1,543,222.48				1,543,222.48
(1) 处置					

转入投资性房地产	1,543,222.48				1,543,222.48
4.期末余额	13,019,453.76			610,613.03	13,630,066.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,303,401.21			276,681.70	93,580,082.91
2.期初账面价值	101,170,619.89			225,807.93	101,396,427.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

1. 期末本公司用于抵押的土地使用权原值 3,708,295.24 元，净值 3,001,535.08 元；抵押借款的情况详见附注七（注释19、注释25、注释26）。
2. 期末无形资产不存在减值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

香港锐城企业有限公司	2,468,071.52					2,468,071.52
SIARELVETMIN KA	2,948,293.66					2,948,293.66
河北华源服装有限公司	36,936,679.09					36,936,679.09
合计	42,353,044.27					42,353,044.27

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
香港锐城企业有限公司		2,468,071.52				2,468,071.52
SIARELVETMIN KA	2,948,293.66					2,948,293.66
河北华源服装有限公司						
合计	2,948,293.66	2,468,071.52				5,416,365.18

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 香港锐城企业有限公司：2013年10月24日本公司之子公司锐岭集团有限公司对香港锐城企业有限公司进行增资；同日经香港特别行政区公司注册处获准完成股权变更事宜；2013年10月25日锐岭集团有限公司注入增资款1,228.00万元，占总价款的100%；合并日，取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为981.20万元，从而形成商誉246.80万元；

(2) SIARELVETMINKA：2014年10月31日本公司下属两家控股子(孙)公司Proud city (Denmark) ApS (丹麦锐城) 及Proud City Enterprises Latvia取得SIA VELVET MINK A 100%的股权，合并成本2,459.67万元。合并日，取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为2,164.84万元，从而形成商誉294.83万元；

(3) 河北华源服装有限公司：2014年12月，公司以5,800.00万元的对价，收购河北华源服装有限公司100%的股权；合并日，取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为2,106.33万元，从而形成商誉3,693.67万元。

上述资产组与购买日所确认的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)

河北华源服装有限公司	12.00	37.96	17.27	15.01	28.70	13.98
------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。 ○

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,031,181.47		1,009,796.92		1,021,384.55
土地租赁费	196,409.42		9,036.72		187,372.70
水渠	246,171.76		17,499.95		228,671.81
合计	2,473,762.65		1,036,333.59		1,437,429.06

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,887,052.68	3,058,273.48	24,058,666.36	3,955,619.50
递延收益	14,245,637.96	2,136,845.69	10,005,099.87	1,500,764.98
合计	31,132,690.64	5,195,119.17	34,063,766.23	5,456,384.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,049,803.30	1,262,450.83	6,067,213.70	1,516,803.43
合计	5,049,803.30	1,262,450.83	6,067,213.70	1,516,803.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	31,132,690.64	5,195,119.17	34,063,766.23	5,456,384.48
递延所得税负债	5,049,803.30	1,262,450.83	6,067,213.70	1,516,803.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	105,303,281.66	92,567,084.12
资产减值准备	93,153,081.01	87,736,715.83
合计	198,456,362.67	180,303,799.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		3,277,753.44	
2020 年度	30,672,543.68	32,232,366.21	
2021 年度	23,757,675.42	23,757,675.42	
2022 年度	15,920,202.93	15,920,202.93	
2023 年度	17,379,086.12	17,379,086.12	
2024 年度	17,573,773.51		
合计	105,303,281.66	92,567,084.12	--

其他说明：

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款、工程款项	75,905,615.99	69,995,916.92
合计	75,905,615.99	69,995,916.92

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,706,734.33	17,838,465.81
抵押借款	80,000,000.00	50,000,000.00
合计	101,706,734.33	67,838,465.81

短期借款分类的说明：

1.期末质押借款情况

项目	金额
理财产品开具保函	21,706,734.33
合计	21,706,734.33

2.期末抵押借款情况

项目	金额
本公司房屋建筑物及土地抵押	80,000,000.00
合计	80,000,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	31,396,924.73	37,242,562.49
应付工程设备款	20,917,938.04	36,777,363.38
其他	2,623,850.02	3,119,946.72
合计	54,938,712.79	77,139,872.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,124,578.00	材料款未结算
第二名	3,007,924.00	工程款未结算
第三名	2,710,000.00	工程款未结算

第四名	2,690,000.00	工程款未结算
第五名	2,632,205.00	材料款未结算
第六名	1,513,469.11	材料款未结算
合计	17,678,176.11	--

其他说明：

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

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,964,690.09	34,785,619.58
1—2 年	765,276.27	1,468,734.24
2—3 年	52,236.00	
合计	39,782,202.36	36,254,353.82

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,431,031.56	71,787,673.34	76,185,375.26	14,033,329.64
二、离职后福利-设定提存计划	218.95	4,320,884.04	4,321,102.99	
合计	18,431,250.51	76,108,557.38	80,506,478.25	14,033,329.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,425,946.84	67,326,644.37	71,719,261.57	14,033,329.64
2、职工福利费		846,917.10	846,917.10	

3、社会保险费	552.25	3,262,945.97	3,263,498.22	
其中：医疗保险费	489.00	2,769,551.26	2,770,040.26	
工伤保险费	63.25	222,219.22	222,282.47	
生育保险费		271,175.49	271,175.49	
4、住房公积金		175,016.00	175,016.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,532.47	98,310.37	102,842.84	
残疾人就业保证金		77,839.53	77,839.53	
合计	18,431,031.56	71,787,673.34	76,185,375.26	14,033,329.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,175,577.29	4,175,577.29	
2、失业保险费	218.95	145,306.75	145,525.70	
合计	218.95	4,320,884.04	4,321,102.99	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	590,322.81	6,493,001.76
企业所得税	3,717,218.86	2,224,682.86
个人所得税	114,553.65	45,178.47
城建税	25,328.69	459,089.62
教育费附加	22,348.22	455,825.92
土地增值税		464,462.09
其他	30,917.88	135,315.69
合计	4,500,690.11	10,277,556.41

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	277,348.30	197,506.24
其他应付款	228,713,327.15	284,803,365.41
合计	228,990,675.45	285,000,871.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	277,348.30	197,506.24
合计	277,348.30	197,506.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	223,038,241.90	274,811,631.11
往来款项及其他	5,675,085.25	9,991,734.30
合计	228,713,327.15	284,803,365.41

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,500,000.00	往来款未支付
合计	2,500,000.00	--

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,000,000.00	23,000,000.00

合计	41,000,000.00	23,000,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

1、一年内到期的非流动负债系本公司长期借款重分类和本公司之子公司京南裘皮城长期借款重分类

2、期末抵押借款情况：

项目	金额
本公司房屋建筑物及土地抵押	18,000,000.00
本公司子公司京南裘皮城的房屋建筑物及土地抵押	23,000,000.00
合计	41,000,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	189,000,000.00	120,000,000.00
一年内到期的长期借款	-41,000,000.00	-23,000,000.00
合计	148,000,000.00	97,000,000.00

长期借款分类的说明：

2、期末抵押借款情况

项目	金额
本公司房屋建筑物及土地抵押	92,000,000.00
本公司子公司京南裘皮城的房屋建筑物及土地抵押	97,000,000.00
合计	189,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,800,245.16		1,554,607.20	14,245,637.96	
合计	15,800,245.16		1,554,607.20	14,245,637.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新改建污水处理系统及循环回收利用项目	1,493,391.83			158,590.32			1,334,801.51	与资产相关
污水处理设施								与资产相关
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	725,806.63			82,949.28			642,857.35	与资产相关
裘皮服装加工产业化项目	688,405.16			86,956.56			601,448.60	与资产相关
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	1,948,102.78			226,959.72			1,721,143.06	与资产相关
裘皮工程设备更新改造补助费	55,462.00			30,252.00			25,210.00	与资产相关
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	1,950,000.00			150,000.00			1,800,000.00	与资产相关
裘皮服装、服饰生产基地项目	137,500.00			30,000.00			107,500.00	与资产相关
裘皮服装服饰精深加工技术改造项目	907,499.92			60,500.00			846,999.92	与资产相关
仪器设备更新改造补助经费	3,750,000.08			250,000.00			3,500,000.08	与资产相关
裘皮服装基地项目	240,215.37			62,571.24			177,644.13	与资产相关

华斯裘皮服装服饰生产基地项目	530,932.30			35,593.20			495,339.10	与资产相关
农业生产化补助	850,000.00			50,000.00			800,000.00	与资产相关
裘皮服装生产设备技术改造	658,000.00			94,000.00			564,000.00	与资产相关
大气污染防治补助	1,370,192.25			173,076.96			1,197,115.29	与资产相关
新型皮革去重金属化清洁生产产业化项目	494,736.84			63,157.92			431,578.92	与资产相关
合计	15,800,245.16			1,554,607.20			14,245,637.96	

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	385,560,818.00						385,560,818.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,249,638,699.76			1,249,638,699.76
合计	1,249,638,699.76			1,249,638,699.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购		50,000,768.84		50,000,768.84
合计		50,000,768.84		50,000,768.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,510,220.52	58,752.14				600,032.38	-541,280.24	-2,910,188.14
外币财务报表折算差额	-3,510,220.52	58,752.14				600,032.38	-541,280.24	-2,910,188.14
其他综合收益合计	-3,510,220.52	58,752.14				600,032.38	-541,280.24	-2,910,188.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,325,802.08	3,465,798.00		58,791,600.08
合计	55,325,802.08	3,465,798.00		58,791,600.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	242,885,333.25	229,142,472.88
调整后期初未分配利润	242,885,333.25	229,142,472.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,889,774.02	16,865,311.45
减：提取法定盈余公积	3,465,798.00	3,122,451.08
应付普通股股利	3,855,370.71	
期末未分配利润	252,453,938.56	242,885,333.25

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,690,065.39	250,558,878.42	386,899,257.97	286,461,907.21
其他业务	148,490,824.87	102,333,612.42	114,473,287.96	85,665,005.51
合计	477,180,890.26	352,892,490.84	501,372,545.93	372,126,912.72

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	509,752.17	1,619,201.56
教育费附加	503,104.14	1,608,130.47
房产税	878,999.25	951,189.85
土地使用税	1,120,983.31	872,490.39
车船使用税	33,966.60	35,280.90
印花税	289,430.17	422,801.36
土地增值税	1,464,093.28	1,099,448.62
其他	799,064.54	703,189.30
合计	5,599,393.46	7,311,732.45

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	14,780,313.64	13,934,549.29
差旅费	1,249,585.83	1,482,212.32

业务招待费	1,066,784.21	1,960,335.18
广告及业务宣传费	3,885,522.58	4,262,409.59
进出口相关费用	292,534.34	359,475.32
办公费	437,408.46	600,740.22
会务费用	1,227,170.77	1,566,028.77
折旧费	11,986,616.86	12,399,116.55
店面费用	10,635,714.41	13,527,676.28
其他	483,333.72	521,915.59
合计	46,044,984.82	50,614,459.11

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	23,463,632.67	29,170,235.37
折旧费	10,276,521.21	7,660,484.91
物料消耗	1,183,878.01	1,178,901.25
办公费	1,435,186.97	1,676,006.53
差旅费	1,243,741.79	1,351,975.13
业务招待费	734,047.82	735,536.35
维修排污费	2,073,631.94	2,152,579.19
保险费	1,633,191.40	1,669,655.26
无形资产摊销	2,297,389.03	2,250,730.28
会务费用	213,391.15	165,567.11
其他	3,553,888.93	3,818,717.74
合计	48,108,500.92	51,830,389.12

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原料及燃料	7,984,505.41	8,001,440.12
人工费用	5,752,699.00	5,616,107.00
其他	182,529.73	86,393.20

合计	13,919,734.14	13,703,940.32
----	---------------	---------------

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,550,613.30	14,693,965.73
减：利息收入	8,031,121.17	12,075,479.26
汇兑损益	-3,369,049.72	-10,838,759.17
其他	841,920.84	859,064.37
合计	992,363.25	-7,361,208.33

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新改建污水处理系统及循环回收利用项目	158,590.32	158,590.32
污水处理设施		74,336.28
老厂区裘皮优化加工技术改造项目	82,949.28	82,949.28
裘皮服装加工产业化项目	86,956.56	86,956.56
毛皮动物新产品培育及精深加工项目	226,959.72	226,959.72
裘皮工程设备更新改造补助费	30,252.00	30,252.00
裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	150,000.00	150,000.00
裘皮服装服饰精深加工技术改造项目	40,275.84	40,275.84
裘皮服装服饰精深加工技术改造项目	22,295.40	22,295.40
华斯裘皮服装服饰生产基地项目	346,093.20	346,093.20
河北省裘皮工程技术研究中心仪器研究中心仪器设备更新改造补助款	30,000.00	30,000.00
沧州市农业产业化项目	50,000.00	50,000.00
裘皮服装生产设备技术改造项目	94,000.00	94,000.00
大气污染防治补助	173,076.96	129,807.72
新型皮革去重金属化清洁生产产业化项目	63,157.92	5,263.15
农业产业化专项贷款贴息		2,100,000.00

新型皮革去重金属化清洁生产技术产业化项目		1,000,000.00
河北省裘皮工程技术研究中心运行绩效后补助经费	800,000.00	
肃宁县工业和信息化局-境外展览补贴	88,000.00	
肃宁县工业和信息化局-关于消费品工业个性化定制试点示范奖励资金	1,850,000.00	
肃宁县农业局-园区补助	2,000,000.00	
合计	6,292,607.20	4,627,779.47

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-184,109.62	190,171.03
处置长期股权投资产生的投资收益		3,913,755.70
理财产品投资收益	892,473.60	1,524,690.13
合计	708,363.98	5,628,616.86

其他说明：

1.按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
肃宁县广信小额贷款有限公司	-102,631.46	108,692.87
北京优舍科技有限公司	-81,478.16	81,478.16
合计	-184,109.62	190,171.03

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,299,608.51	
合计	11,299,608.51	

其他说明：

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-8,047,333.95
二、存货跌价损失	-4,127,994.83	
十三、商誉减值损失	-2,468,071.52	-2,948,293.66
合计	-6,596,066.35	-10,995,627.61

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-456,391.46	202,127.61
合计	-456,391.46	202,127.61

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	36,000.00		36,000.00
出口运费折扣收入	66,405.26	451,042.97	66,405.26
其他	111,059.39	882,404.52	111,059.39
无需支付款项	117,303.78	1,669,111.69	117,303.78
合计	330,768.43	3,002,559.18	330,768.43

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿支出	1,712,238.00		1,712,238.00
捐赠支出	191,599.60	284,616.75	191,599.60
其他	835,921.26	284,616.75	835,921.26

合计	2,739,758.86	284,616.75	2,739,758.86
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,321,963.80	4,185,854.31
递延所得税费用	6,912.71	-2,050,083.82
合计	6,328,876.51	2,135,770.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,462,554.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,615,638.56
子公司适用不同税率的影响	-3,537,362.72
调整以前期间所得税的影响	652,494.25
非应税收入的影响	-197,426.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	544,367.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-670,582.15
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	6,474,009.21
科研经费加计扣除	-1,552,261.60
所得税费用	6,328,876.51

其他说明

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,083,382.37	3,932,188.99
财政补助	4,738,000.00	5,100,000.00

往来款及其他	13,171,841.84	75,778,711.23
合计	20,993,224.21	84,810,900.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	30,178,899.92	35,485,720.09
往来款及其他	12,426,579.76	9,215,755.70
合计	42,605,479.68	44,701,475.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	84,439,632.00	33,990,726.93
理财产品利息	2,026,473.60	
往来款及其他	138,490,156.95	
合计	224,956,262.55	33,990,726.93

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	86,439,632.00	73,600,036.80
合计	86,439,632.00	73,600,036.80

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入		216,417.76
向股东个人借款（贺国英）		14,200,000.00
收回受限货币资金	1,212,915.62	102,684,991.77

往来款及其他	284,568.58	107,217,828.36
合计	1,497,484.20	224,319,237.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向股东个人还款（贺国英）		14,200,000.00
受限货币资金		21,512,915.62
回购股份	50,000,768.84	
合计	50,000,768.84	35,712,915.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,133,677.77	13,191,388.81
加：资产减值准备	-4,703,542.16	8,047,333.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,324,802.75	63,332,294.32
无形资产摊销	2,317,649.27	2,239,275.43
长期待摊费用摊销	1,036,333.59	1,638,890.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	456,391.46	-202,127.61
财务费用（收益以“—”号填列）	2,421,406.63	3,855,206.56
投资损失（收益以“—”号填列）	-708,363.98	-5,628,616.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	261,265.31	-1,795,731.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-254,352.60	-254,352.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-108,585,654.08	288,290.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	37,783,471.99	5,469,203.92

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-159,238,768.84	-290,594,978.07
经营活动产生的现金流量净额	-156,755,682.89	-200,413,922.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	328,140,629.89	330,670,249.69
减：现金的期初余额	330,670,249.69	543,308,257.13
现金及现金等价物净增加额	-2,529,619.80	-212,638,007.44

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	328,140,629.89	330,670,249.69
其中：库存现金	314,776.69	199,118.80
可随时用于支付的银行存款	327,093,105.25	330,210,879.47
可随时用于支付的其他货币资金	732,747.95	260,251.42
三、期末现金及现金等价物余额	328,140,629.89	330,670,249.69

其他说明：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	63,403,884.70	用于母公司向中国农业银行股份有限公司肃宁县支行 1.8 个亿贷款抵押担保
无形资产	3,001,535.08	用于母公司向中国农业银行股份有限公司肃宁县支行 1.8 个亿贷款抵押担保
投资性房地产	122,690,216.09	用于本公司之子公司肃宁县京南裘皮城有限公司向中国农业发展银行肃宁县支行 1.6 个亿抵押担保
其他流动资产（理财产品）	42,000,000.00	本公司购买的理财产品用于质押为境外香港公司银行借款提供担保
合计	231,095,635.87	--

其他说明：

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,873,525.37	6.9762	27,022,487.69
欧元	102,094.98	7.8155	797,923.32
港币	156,650.16	0.8958	140,327.21
丹麦克朗	255,218.64	1.0459	266,933.18
英镑	10.00	9.1501	91.50
应收账款	--	--	
其中：美元	8,731,150.34	6.9762	60,910,251.00
欧元	1,610.00	7.8155	12,582.96
港币	18,128,483.11	0.8958	16,239,495.17
丹麦克朗	1,945,230.50	1.0459	2,034,516.58
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：丹麦克朗	14,605.77	1.0459	15,276.17
短期借款			
其中：港币	24,231,674.85	0.8958	21,706,734.33
应付账款			
其中：欧元	13,012.68	7.8155	101,700.60
港币	504,843.30	0.8958	452,238.63
丹麦克朗	1,737,370.53	1.0459	1,817,115.84

其他说明：

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

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		详见附注六注释 27	1,554,607.20
计入其他收益的政府补助	4,738,000.00	详见附注六注释 40	4,738,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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

其他说明：

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无。

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

为支持公司主营业务升级转型，调整产业布局，本期新设全资子公司河北华斯裘皮小镇实业有限公司，注册地为河北省沧州市肃宁县尚村镇紫云路路北，注册资本10000万元人民币；另成立北京华斯技术有限公司，注册地为北京市海淀区安宁庄西三条9号1幢4层3单元401室，注册资本200万元人民币。

九、在其他主体中的权益

1、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	
北京服装公司	北京	北京	贸易服务	100.00%		设立
京南裘皮城	河北肃宁	河北肃宁	贸易服务	85.50%		设立
锐岭集团有限公司	香港	香港	贸易服务	100.00%		设立
华斯广场	河北肃宁	河北肃宁	商贸服务	100.00%		设立
华卓投资	河北	沧州	投资	99.99%		设立
香港锐城企业有限公司	香港	香港	贸易服务		80.00%	非同一控制下合并
MarkFarmingApS	丹麦	丹麦	养殖		100.00%	非同一控制下合并
Proudcity(Denmark)ApS	丹麦	丹麦	养殖		100.00%	非同一控制下合并
Proudcity(Denmark)AgriApS	丹麦	丹麦	养殖		100.00%	非同一控制下合并
ProudCityEnterprisesLatvia	拉脱维亚	拉脱维亚	养殖		100.00%	非同一控制下合并
尚村拍卖	河北肃宁	河北肃宁	拍卖	95.00%		非同一控制下合并
SIARELVETMINKA	拉脱维亚	拉脱维亚	养殖		100.00%	非同一控制下合并
河北华源服装有限公司	河北肃宁	河北肃宁	贸易服务	100.00%		非同一控制下合并
沧州华惠	河北肃宁	河北肃宁	皮毛购销	100.00%		设立

河北华斯裘皮小镇实业有限公司	河北肃宁	河北肃宁	工程项目开发管理	100.00%		设立
北京华斯技术有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
京南裘皮城	14.50%	-2,481,441.26		4,471,916.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
京南裘皮城	3,643,686.41	246,981,555.61	250,625,242.02	145,784,438.35	74,000,000.00	219,784,438.35	4,044,542.41	258,920,098.06	262,964,640.47	117,997,690.17	97,000,000.00	214,997,690.17

单位：元

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
京南裘皮城	9,526,569.09	-17,126,146.63	-17,126,146.63	6,184,600.88	10,056,321.95	-15,701,907.11	-15,701,907.11	-5,361,600.68

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
肃宁县广信小额贷款有限公司	河北肃宁	河北肃宁	金融业	16.00%		权益法
北京悠胜美地科技有限公司	北京	北京	互联网	30.00%		权益法
北京优舍科技有限公司	北京	北京	互联网	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司发起设立肃宁县广信小额贷款有限公司已于2013年1月28日完成工商注册，本公司占肃宁县广信小额贷款有限公司投资比例16%，属于并列第一大股东，且本公司总经理兼实际控制人之子贺素成为肃宁县广信小额贷款有限公司法定代表人兼总经理，对该公司经营决策能够产生重大影响。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,283,676.65	2,467,786.27
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-184,109.62	190,171.03
--综合收益总额	-184,109.62	190,171.03

其他说明

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为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，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截止2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额33.57%(2018年：41.74%)。

2. 流动性风险

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

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

截止2019年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	328,140,629.89	328,140,629.89	328,140,629.89	---	---	---
应收票据	3,354,076.00	3,354,076.00	3,354,076.00	---	---	---
应收账款	92,481,014.57	99,318,755.51	99,318,755.51	---	---	---
其他应收款	584,878.13	2,392,707.19	2,392,707.19	---	---	---
长期应收款	3,651,056.15	7,764,544.00	---	7,764,544.00	---	---
金融资产小计	428,211,654.74	440,970,712.59	433,206,168.59	7,764,544.00	---	---
短期借款	101,706,734.33	101,706,734.33	101,706,734.33	---	---	---
应付账款	54,938,712.79	54,938,712.79	54,938,712.79	---	---	---
其他应付款	228,713,327.15	228,713,327.15	228,713,327.15	---	---	---
长期借款	148,000,000.00	148,000,000.00	---	98,000,000.00	50,000,000.00	---
一年内到期的长期借款	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	---	---	---
金融负债小计	574,358,774.27	574,358,774.27	426,358,774.27	98,000,000.00	50,000,000.00	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	331,883,165.31	331,883,165.31	331,883,165.31	---	---	---
应收票据	2,210,000.00	2,210,000.00	2,210,000.00	---	---	---
应收账款	114,925,356.55	123,924,120.86	123,924,120.86	---	---	---
其他应收款	129,160,557.94	138,310,005.89	138,310,005.89	---	---	---
长期应收款	9,639,863.40	15,550,317.50	---	9,639,863.40	---	---
金融资产小计	587,818,943.20	611,877,609.56	596,327,292.06	9,639,863.40	---	---
短期借款	67,838,465.81	67,838,465.81	67,838,465.81	---	---	---
应付账款	77,139,872.59	77,139,872.59	77,139,872.59	---	---	---
其他应付款	284,803,365.41	284,803,365.41	284,803,365.41	---	---	---
长期借款	97,000,000.00	97,000,000.00	---	23,000,000.00	74,000,000.00	---
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	---	---	---
金融负债小计	549,854,225.18	549,854,225.18	452,854,225.18	23,000,000.00	74,000,000.00	---

1. 市场风险

(1) 汇率风险

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

除了境外子公司持有以外币为结算货币的资产及负债外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于2019年12月31日，本公司境外子公司的资产、负债及营业收入分别占本公司资产总额、负债总额及营业收入总额的6.40%、15.06%和22.33% (2018年12月31日：6.7%、14.89%和16.99%)。由于外币业务在本公司资产、负债及收入结构中占比较低且主要业务为港币，因此本集团面临的汇率风险不重大。于2019年度及2018年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(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。截至2019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、短借款合同，金额合计为人民币290,706,734.33 元（2018年12月31日：人民币187,838,465.81元）。

(3) 价格风险

本公司以市场价格加工、销售裘皮及其制品，因此受到此类相关产品价格波动的影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贺国英	本公司实际控制人

其他说明

存在控制关系的关联方及其所持股份或权益的情况

关联方名称	关联关系	持股金额（万元）	持股比例	本公司最终控制方
贺国英	本公司实际控制人	12,072.0374	31.31%	是

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郗铁庄	商铺转让	2,284,909.00	
闫朝辉	商铺转让	2,173,267.00	
郗洪浩	商铺转让	2,247,693.00	
合计		6,705,869.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：郗铁庄、闫朝辉、郗洪浩系公司总经理贺素成之密切家庭成员。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肃宁县京南裘皮城有限公司	97,000,000.00	2016年03月11日	2024年03月06日	否
锐岭集团有限公司	21,706,734.33	2019年08月14日	2020年08月13日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒传染疫情自2020年1月全国范围内爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家对病毒疫情防控的号召和管控，在2020年2月初通过河北省肃宁县红十字会捐赠人民币100万元驰援疫区，同时为防疫和生产两不误，已积极组织专车定点接回工人开工复产。

公司预计新冠疫情的爆发对公司生产和经营带来一定影响，但不会直接导致公司持续经营发生重大变化。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展，评估并积极应对疫情对公司财务状况、经营成果的影响。截止本报告出具日，尚未发现重大不利影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,371,077.13	100.00%	5,393,692.94	6.88%	72,977,384.19	95,576,514.36	100.00%	5,558,882.17	5.82%	90,017,632.19
其中：										
风险组合	77,865,437.13	99.35%	5,393,692.94	6.93%	72,471,744.19	92,308,274.36	96.58%	5,558,882.17	6.02%	86,749,392.19

性质组合	505,640.00	0.65%		0.00%	505,640.00	3,268,240.00	3.42%		0.00%	3,268,240.00
合计	78,371,077.13	100.00%	5,393,692.94	6.88%	72,977,384.19	95,576,514.36	100.00%	5,558,882.17	5.82%	90,017,632.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 5,393,692.94

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,992,990.71	2,799,649.54	5.00%
1—2 年	21,061,180.34	2,106,118.03	10.00%
2—3 年	371,804.14	111,541.24	30.00%
3—4 年	18,460.71	9,230.36	50.00%
4—5 年	269,237.29	215,389.83	80.00%
5 年以上	151,763.94	151,763.94	100.00%
合计	77,865,437.13	5,393,692.94	--

确定该组合依据的说明:

风险组合, 以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
性质组合	505,640.00	0.00	0.00%
合计	505,640.00	0.00	--

确定该组合依据的说明:

性质组合, 母子公司之间的关联方组合。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,498,630.71
1 年以内	56,498,630.71
1 至 2 年	21,061,180.34
2 至 3 年	371,804.14
3 年以上	439,461.94
3 至 4 年	18,460.71
4 至 5 年	269,237.29
5 年以上	151,763.94
合计	78,371,077.13

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	5,558,882.17		165,189.23			5,393,692.94
合计	5,558,882.17		165,189.23			5,393,692.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	33,522,248.43	42.77%	2,478,356.12
合计	33,522,248.43	42.77%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		795,199.25
其他应收款	173,024,355.78	278,063,981.84
合计	173,024,355.78	278,859,181.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息		795,199.25
合计		795,199.25

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	303,000.00	3,679,757.00
关联方资金	172,863,505.78	149,164,551.94
第三方往来款		132,730,000.00
合计	173,166,505.78	285,574,308.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,510,327.10			7,510,327.10
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	7,368,177.10			7,368,177.10
2019 年 12 月 31 日余额	142,150.00			142,150.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,000.00
1 年以内	41,000.00
1 至 2 年	115,000.00
3 年以上	147,000.00
4 至 5 年	92,000.00
5 年以上	55,000.00
合计	303,000.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	7,510,327.10		7,368,177.10			142,150.00
合计	7,510,327.10		7,368,177.10			142,150.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
凯纳房地产开发有限公司	6,636,500.00	银行转账
合计	6,636,500.00	--

根据还款计划，凯纳房地产开发有限公司截止2019年12月31日本金及利息全部还清，坏账准备冲回6,636,500元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方资金	109,041,362.28	1 年以内	62.97%	
第二名	关联方资金	57,856,943.50	1 年以内	33.41%	
第三名	关联方资金	5,965,200.00	1 年以内	3.44%	
第四名	保证金	153,000.00	5 年以内年	0.09%	79,700.00
第五名	保证金	50,000.00	5 年以上	0.03%	50,000.00
合计	--	173,066,505.78	--	99.94%	129,700.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	455,658,312.50		455,658,312.50	409,658,312.50		409,658,312.50
对联营、合营企业投资	2,283,676.65		2,283,676.65	2,386,308.11		2,386,308.11
合计	457,941,989.15		457,941,989.15	412,044,620.61		412,044,620.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京服装公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
京南裘皮城	107,420,000.00					107,420,000.00	
尚村拍卖	950,000.00					950,000.00	
锐岭集团有限公司	101,610,400.00					101,610,400.00	
河北华源服装有限公司	58,000,000.00					58,000,000.00	
华卓投资	87,677,912.50					87,677,912.50	
华斯广场	19,000,000.00	6,000,000.00				25,000,000.00	
沧州华惠	30,000,000.00					30,000,000.00	
河北华斯裘皮小镇实业有限公司		40,000,000.00				40,000,000.00	
合计	409,658,312.50	46,000,000.00				455,658,312.50	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
肃宁县广信小额贷款有限公司	2,386,308.11			-102,631.46						2,283,676.65	
小计	2,386,308.11			-102,631.46						2,283,676.65	
合计	2,386,308.11			-102,631.46						2,283,676.65	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,781,300.48	186,067,418.51	308,275,916.90	225,172,270.99
其他业务	99,258,310.47	58,369,837.81	76,641,501.37	52,043,734.51
合计	348,039,610.95	244,437,256.32	384,917,418.27	277,216,005.50

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-102,631.46	108,692.87
处置长期股权投资产生的投资收益		3,000,000.00
理财收益	892,473.60	1,524,690.13
合计	789,842.14	4,633,383.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-456,391.46	
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）	6,292,607.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,683,922.36	
委托他人投资或管理资产的损益	892,473.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,408,990.43	
减：所得税影响额	1,551,926.98	
少数股东权益影响额	851.94	
合计	7,450,842.35	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0445	0.0445
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.0248	0.0248

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有法定代表人签名并盖章的 2019 年年度报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上文件的备置地点：公司证券事务部。

此页无正文，为华斯控股股份有限公司 2019 年年度报告盖章签字页

华斯控股股份有限公司

董事长（签字）：_____

贺国英