

华纺股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



扫描全能王 创建

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 华纺股份有限公司二〇二〇年度审计报告
报告文号： 致同审字（2021）第371A014750号
客户名称： 华纺股份有限公司
报告时间： 2021-01-27
签字注册会计师： 刘健 （CPA：110001590117）
刘娜娜 （CPA：110101300721）



011092021042701507987
报告文号：致同审字（2021）第371A014750号

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-85665858
传真： 010-85665120
通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
电子邮件： china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdcpa.cpa.gov.cn/4防伪报备栏11>查询



扫描全能王 创建

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-92



审计报告

致同审字（2021）第 371A014756 号

华纺股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华纺股份有限公司（以下简称华纺股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了华纺股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表三、22 及附注五、32。

1、 事项描述



华纺股份主要生产和销售棉、化纤纺织、印染布、家纺及服装等产品。华纺股份本年度主营业务收入为 324,024.16 万元，外销收入占 80.08%、内销收入占 19.92%，系华纺股份利润表重要组成项目。

华纺股份内销收入根据合同约定将产品交付给购货方，购货方签收时为收入确认时点；外销收入根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单后，取得提单时为外销收入确认时点。

由于收入是华纺股份的关键业绩指标之一，存在华纺股份公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，营业收入的确认及真实性可能存在潜在错报，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评价了与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行了测试。

(2) 通过访谈管理层、审阅相关合同条款，了解主要销售条款，分析评估了与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和华纺股份的经营模式。

(3) 对营业收入、成本执行分析性程序，分析销量、单价和毛利率在本期各月、本年度与上年度波动的合理性。

(4) 选取样本对客户实施函证程序，确认本期销售金额及期末应收账款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性。

(5) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售单、出库单、提单、客户签收单、发票等，评价收入确认是否与会计政策一致。

(6) 对于内销：选取了资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户签收单据等支持性文件，并选取了资产负债表日前后的客户签收单核对至营业收入会计记录；对于外销：选取了资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至提单等支持性文件，并选取了资产负债表日前后的提单核对至营业收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

(7) 选取样本，将出口销售收入与出口退税申报表及中国电子口岸出口数据等相关信息进行抽查核对。



(8) 执行期后检查，检查应收款项的期后回款情况及是否存在异常的退货。

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、9和附注三、27及附注五、4。

截至2020年12月31日，华纺股份应收账款账面余额为人民币34,267.42万元，坏账准备为人民币2,617.17万元，账面价值为人民币31,650.25万元。

华纺股份管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并评价了与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行了测试。

(2) 结合行业特点及信用风险特征，评价了管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 复核了管理层对应收账款预期信用损失计量的相关考虑及客观证据，通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场环境等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行预期信用损失评估的方法和计算是否适当。

(4) 对于按照单项金额评估的应收账款，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用



损失进行评估的依据，评估管理层对单项应收款项的预期信用损失评估是否合理。

(5) 取得了应收款项账龄明细表，通过核对记账凭证、发票账单等支持性记录，抽样复核账龄、客户名称等关键信息，检查了应收账款账龄划分的准确性。

(6) 重新评估管理层对预期信用损失率的估计是否合理并重新计算了应收款项预期信用损失，并将计算结果与账面记录金额进行比较。

(7) 检查期后回款情况，评价了管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(8) 选取样本对应收款项余额实施了函证程序。

(9) 检查了与应收账款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

华纺股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华纺股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华纺股份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，管理层负责评估华纺股份的持续经营能力，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纺股份、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督华纺股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华纺股份的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表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纺股份不能持续经营。

(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) 就华纺股份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，并对审计意见承担全部责任。



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

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

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



中国·北京

中国注册会计师 刘健
(项目合伙人)



中国注册会计师 刘娜娜



二〇二一年四月二十七日



合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：华纺股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	796,413,351.58	773,412,519.81	781,397,026.02	766,459,862.63
交易性金融资产					
衍生金融资产	五、2	10,065,400.00	10,065,400.00		
应收票据	五、3	951,028.20	951,028.20	523,958.00	523,958.00
应收账款	五、4	316,502,542.43	360,357,046.94	220,384,325.11	248,067,459.03
应收款项融资					
预付款项	五、5	78,525,082.43	124,781,351.38	67,423,571.98	124,712,594.30
其他应收款	五、6	21,559,576.86	83,420,884.85	40,742,953.03	90,256,632.17
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	862,580,786.78	772,580,316.50	908,742,078.56	827,413,646.57
合同资产	五、8	1,925,448.53		不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	31,417,465.93	23,897,550.84	19,971,482.34	12,049,884.14
流动资产合计		2,119,940,682.74	2,149,466,098.52	2,039,185,395.04	2,069,484,036.84
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			75,200,000.00		76,931,235.69
其他权益工具投资	五、10	92,876,560.52	92,876,560.52	168,000,000.00	168,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	990,748,882.29	919,783,318.79	964,350,133.28	891,927,153.39
在建工程	五、12	117,288,778.90	117,288,778.90	53,675,071.79	53,675,071.79
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	294,658,417.35	294,481,015.67	204,860,797.87	204,625,560.38
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	3,287,089.49	-	327,138.68	
其他非流动资产	五、15	126,875,723.94	126,875,723.94	12,262,193.60	12,262,193.60
非流动资产合计		1,625,735,452.49	1,626,505,397.82	1,403,475,335.22	1,407,421,214.85
资产总计		3,745,676,135.23	3,775,971,496.34	3,442,660,730.26	3,476,905,251.69

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	930,006,949.41	800,006,949.41	906,758,410.00	816,758,410.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	460,298,000.00	460,298,000.00	390,730,000.00	390,730,000.00
应付账款	五、18	404,092,666.54	380,829,964.49	358,413,136.83	336,130,508.04
预收款项				76,025,060.83	71,924,230.38
合同负债	五、19	89,596,312.13	75,833,205.47	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、20	381,651.10	374,776.56	62,465.78	29,905.90
应交税费	五、21	3,747,314.21	2,789,230.62	1,957,252.33	1,653,858.24
其他应付款	五、22	124,464,558.12	290,358,835.84	23,040,129.01	141,051,862.75
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	183,681,838.29	183,681,838.29	147,880,771.98	147,880,771.98
其他流动负债	五、24	4,134,497.67	2,511,230.55		
流动负债合计		2,200,403,787.47	2,196,684,031.23	1,904,867,226.76	1,906,159,547.29
非流动负债：					
长期借款	五、25	113,933,611.88	113,933,611.88	50,256,992.29	50,256,992.29
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、26	200,000.00	-	2,960,000.00	2,960,000.00
递延所得税负债	五、14	1,509,810.00	1,509,810.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		115,643,421.88	115,443,421.88	53,216,992.29	53,216,992.29
负债合计		2,316,047,209.35	2,312,127,453.11	1,958,084,219.05	1,959,376,539.58
股本	五、27	629,819,662.00	629,819,662.00	524,849,718.00	524,849,718.00
资本公积	五、28	1,041,739,066.51	1,035,237,602.75	1,146,709,010.51	1,140,207,546.75
其他综合收益	五、29	-75,846,241.17	-75,123,439.48	-1,750,113.33	
专项储备					
盈余公积	五、30	7,928,393.01	7,928,393.01	7,928,393.01	7,928,393.01
未分配利润	五、31	-179,070,543.48	-134,018,175.05	-196,892,677.87	-155,456,945.65
归属于母公司股东权益合计		1,424,570,336.87	1,463,844,043.23	1,480,844,330.32	1,517,528,712.11
少数股东权益		5,058,589.01		3,732,180.89	
股东（或所有者）权益合计		1,429,628,925.88	1,463,844,043.23	1,484,576,511.21	1,517,528,712.11
负债和股东（或所有者）权益总计		3,745,676,135.23	3,775,971,496.34	3,442,660,730.26	3,476,905,251.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：华纺股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	3,340,497,716.83	3,216,569,343.29	3,082,769,791.71	3,000,593,014.21
减：营业成本	五、32	2,917,245,084.24	2,820,877,974.13	2,677,214,715.55	2,625,461,497.88
税金及附加	五、33	21,934,437.69	19,269,406.00	24,654,133.42	24,451,641.31
销售费用	五、34	52,749,182.67	42,598,976.11	76,707,099.87	60,268,309.03
管理费用	五、35	81,803,060.17	63,277,551.13	84,550,953.63	73,864,944.28
研发费用	五、36	147,776,275.69	147,776,275.69	143,016,653.87	143,016,653.87
财务费用	五、37	102,529,294.33	99,580,754.51	54,678,191.00	53,133,393.49
其中：利息费用		61,887,924.89	59,747,826.14	57,910,993.79	57,055,457.50
利息收入		6,531,233.28	6,481,373.58	10,214,946.36	10,254,192.09
加：其他收益	五、38	12,292,815.54	11,776,895.16	4,247,075.60	3,353,239.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39			4,284,000.00	4,284,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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)	五、40	10,065,400.00	10,065,400.00		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	5,866,132.90	5,193,153.78	-1,287,047.51	-2,049,836.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-26,524,756.25	-25,948,118.57	-12,281,625.32	-5,651,653.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43			-5,592.24	-5,592.24
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,159,974.23	24,275,736.09	16,904,854.90	20,326,732.69
加：营业外收入	五、44	4,656,622.59	4,358,687.72	124,636.25	110,670.02
减：营业外支出	五、45	2,213,778.87	2,152,238.57	2,751,356.19	2,751,224.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,602,817.95	26,482,185.24	14,278,134.96	17,686,178.45
减：所得税费用	五、46	2,254,275.44	5,043,414.64	2,903,820.86	2,207,724.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,348,542.51	21,438,770.60	11,374,314.10	15,478,453.69
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,348,542.51	21,438,770.60	11,374,314.10	15,478,453.69
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,822,134.39	21,438,770.60	11,599,921.15	15,478,453.69
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		526,408.12		-225,607.05	
五、其他综合收益的税后净额		-74,096,127.84	-	-194,630.88	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-74,096,127.84	-	-194,630.88	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-75,123,439.48	-75,123,439.48	-	-
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		-75,123,439.48	-75,123,439.48		
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		1,027,311.64	-	-194,630.88	
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额		1,027,311.64		-194,630.88	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-55,747,585.33	21,438,770.60	11,179,683.22	15,478,453.69
归属于母公司股东的综合收益总额		-56,273,993.45	-53,684,668.88	11,405,290.27	15,478,453.69
归属于少数股东的综合收益总额		526,408.12		-225,607.05	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.03		0.02	
(二) 稀释每股收益		0.03		0.02	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：华纺股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		3,279,642,817.92	3,137,717,707.69	3,151,292,947.85	3,034,883,446.26
收到的税费返还		271,523,378.64	268,896,248.17	254,879,140.53	249,881,841.35
收到其他与经营活动有关的现金		39,260,561.39	98,991,210.79	36,240,876.20	51,470,390.60
经营活动现金流入小计		3,590,426,757.95	3,505,605,166.65	3,442,412,964.58	3,336,235,678.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,934,055,747.07	2,835,571,756.40	2,943,472,341.15	2,872,896,602.15
支付给职工以及为职工支付的现金		312,011,432.41	301,773,480.09	313,924,261.78	302,820,154.77
支付的各项税费		25,547,509.49	22,377,483.13	34,815,312.13	33,901,754.71
支付其他与经营活动有关的现金		79,530,342.83	76,526,344.78	133,579,306.62	116,228,735.92
经营活动现金流出小计		3,351,145,031.80	3,236,249,064.40	3,425,791,221.68	3,325,847,247.55
经营活动产生的现金流量净额		239,281,726.15	269,356,102.25	16,621,742.90	10,388,430.66
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金				4,284,000.00	4,284,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,530,073.71	33,530,073.71	717,877.54	717,877.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		33,530,073.71	33,530,073.71	5,001,877.54	5,001,877.54
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,753,886.65	376,416,055.41	78,053,361.39	77,134,585.73
投资支付的现金		3,200,000.00	3,200,000.00		3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		379,953,886.65	379,616,055.41	78,053,361.39	80,134,585.73
投资活动产生的现金流量净额		-346,423,812.94	-346,085,981.70	-73,051,483.85	-75,132,708.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	-	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	2,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,446,037,839.52	1,316,037,839.52	1,424,308,018.00	1,289,308,018.00
收到其他与筹资活动有关的现金		477,547,706.92	477,547,706.92	405,265,613.25	405,265,613.25
筹资活动现金流入小计		1,927,585,546.44	1,793,585,546.44	1,831,573,631.25	1,694,573,631.25
偿还债务支付的现金		1,323,927,624.21	1,233,927,624.21	1,436,635,197.94	1,291,635,197.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,585,829.32	63,244,710.57	59,780,244.01	58,924,707.72
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-		
支付其他与筹资活动有关的现金		512,622,865.02		375,040,678.96	
筹资活动现金流出小计		1,905,136,318.55	1,809,795,199.80	1,871,456,120.91	1,725,340,584.62
筹资活动产生的现金流量净额		22,449,227.89	-16,209,653.36	-39,882,489.66	-30,766,953.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,219,664.08	-25,036,658.55	-1,899,193.03	-1,654,415.31
五、现金及现金等价物净增加额		-109,912,522.98	-117,976,191.36	-98,211,423.64	-97,165,646.21
加：期初现金及现金等价物余额		399,317,721.92	384,380,558.53	497,529,145.56	481,546,204.74
六、期末现金及现金等价物余额		289,405,198.94	266,404,367.17	399,317,721.92	384,380,558.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：华纺股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	524,849,718.00	1,146,709,010.51	-1,750,113.33	7,928,393.01	-196,892,677.87	3,732,180.89	1,484,576,511.21	
加：会计政策变更							-	
前期差错更正							-	
同一控制下企业合并							-	
其他							-	
二、本年初余额	524,849,718.00	1,146,709,010.51	-1,750,113.33	7,928,393.01	-196,892,677.87	3,732,180.89	1,484,576,511.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,969,944.00	-104,969,944.00	-74,096,127.84	-	17,822,134.39	1,326,408.12	-54,947,585.33	
（一）综合收益总额			-74,096,127.84		17,822,134.39	526,408.12	-55,747,585.33	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00	
1. 股东投入的普通股						800,000.00	800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本							-	
3. 股份支付计入股东权益的金额							-	
4. 其他							-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积							-	
2. 提取一般风险准备							-	
3. 对股东的分配							-	
4. 其他							-	
（四）股东权益内部结转	104,969,944.00	-104,969,944.00	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	104,969,944.00	-104,969,944.00					-	
2. 盈余公积转增股本							-	
3. 盈余公积弥补亏损							-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-	
5. 其他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（以负号填列）							-	
（六）其他							-	
四、本年年末余额	629,819,662.00	1,041,739,066.51	-75,846,241.17	7,928,393.01	-179,070,543.48	5,058,589.01	1,429,628,925.88	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：华纺股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	524,849,718.00	1,146,709,010.51	-1,555,482.45	7,928,393.01	-208,492,599.02	1,957,787.94	1,471,396,827.99	
加：会计政策变更							-	
前期差错更正							-	
同一控制下企业合并							-	
其他							-	
二、本年初余额	524,849,718.00	1,146,709,010.51	-1,555,482.45	7,928,393.01	-208,492,599.02	1,957,787.94	1,471,396,827.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-194,630.88	-	11,599,921.15	1,774,392.95	13,179,683.22	
（一）综合收益总额			-194,630.88		11,599,921.15	-225,607.05	11,179,683.22	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	
1. 股东投入的普通股						2,000,000.00	2,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本							-	
3. 股份支付计入股东权益的金额							-	
4. 其他							-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积							-	
2. 提取一般风险准备							-	
3. 对股东的分配							-	
4. 其他							-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本							-	
2. 盈余公积转增股本							-	
3. 盈余公积弥补亏损							-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-	
5. 其他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（以负号填列）							-	
（六）其他							-	
四、本年年末余额	524,849,718.00	1,146,709,010.51	-1,750,113.33	7,928,393.01	-196,892,677.87	3,732,180.89	1,484,576,511.21	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：华纺股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	524,849,718.00	1,140,207,546.75	-	7,928,393.01	-155,456,945.65	1,517,528,712.11
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	524,849,718.00	1,140,207,546.75	-	7,928,393.01	-155,456,945.65	1,517,528,712.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,969,944.00	-104,969,944.00	-75,123,439.48	-	21,438,770.60	-53,684,668.88
（一）综合收益总额			-75,123,439.48		21,438,770.60	-53,684,668.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股						-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-
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. 对股东的分配						-
4. 其他						-
（四）股东权益内部结转	104,969,944.00	-104,969,944.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	104,969,944.00	-104,969,944.00				-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						-
5. 其他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（以负号填列）						-
（六）其他						-
四、本年年末余额	629,819,662.00	1,035,237,602.75	-75,123,439.48	7,928,393.01	-134,018,175.05	1,463,844,043.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：华纺股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	524,849,718.00	1,140,207,546.75		7,928,393.01	-170,935,399.34	1,502,050,258.42
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	524,849,718.00	1,140,207,546.75	-	7,928,393.01	-170,935,399.34	1,502,050,258.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	15,478,453.69	15,478,453.69
（一）综合收益总额					15,478,453.69	15,478,453.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股						-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-
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. 对股东的分配						-
4. 其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						-
5. 其他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（以负号填列）						-
（六）其他						-
四、本年年末余额	524,849,718.00	1,140,207,546.75	-	7,928,393.01	-155,456,945.65	1,517,528,712.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

华纺股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改（1999）774 号《关于同意设立华纺股份有限公司的批复》批准，由华诚投资管理有限公司以其所属的纳入股份制改组范围并经评估确认的四川华诚银华集团有限责任公司的一部分经营性资产及湖州惠丰针织制衣厂本部的经营性资产及其拥有的湖州怡丰针纺织有限公司 74%的权益、山东滨州印染集团有限责任公司（以下简称“滨印集团”）以其纳入股份制改组范围并经评估确认的经营性资产出资，联合山东滨州针棉织品集团公司（现更名为滨州德丰纺织有限公司）、上海雪羚毛纺织有限公司、湖州惠丰纺织有限公司等三家以现金出资共同发起设立的股份有限公司，成立时注册资本 16,000.00 万元，公司于 1999 年 9 月 3 日由山东省工商行政管理局颁发了注册号为 37000018037457 的企业法人营业执照。公司注册地为山东省滨州市黄河二路 819 号。2001 年 7 月 13 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]45 号文核准，同意公司利用上海证券交易所系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股 8,500 万股。2001 年 7 月 26 日公司通过上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股 9,350 万股（其中：首次公开发行 8,500 万股，国有股存量发行 850 万股），发行价格为每股人民币 5.92 元，并依据 2001 年 7 月 20 日财政部财企便函[2001]58 号函复，滨印集团减持公司的国有法人股 850 万股，于本次发行时一次出售。股票发行后，注册资本变更为 24,500.00 万元人民币，其中国有法人股 15,011.54 万元，社会法人股 138.46 万元，社会公众股 9,350.00 万元。

2001 年 9 月 3 日公司股票在上海证券交易所上市交易，股票代码为 600448。

2006 年 6 月 29 日公司完成了股权分置改革，以资本公积 7,480.00 万元转增股本 7,480 万股，向社会公众股股东以 10 股转增 8 股（相当于社会公众股股东每 10 股获 3.79 股的对价），而获得上市流通权。至此公司注册资本 31,980.00 万元人民币，其中国有法人股 15,011.54 万元，社会公众股 16,968.46 万元。公司于 2006 年 10 月 12 日取得变更后的企业法人营业执照。

根据北京二中院(2009)二中民破字第 11094-7 号民事裁定书及华诚投资管理有限公司破产财产第一次分配方案，华诚投资管理有限公司破产管理人于 2011 年 9 月 16 日将华诚投资管理有限公司持有的本公司股份 7,898.5705 万股以非交易划转方式过户到华诚投资管理有限公司债权人名下。过户后公司第一大股东为滨印集团，持股比例 20.82%，实际控制人为滨州市国有资产监督管理委员会（以下简称“滨州市国资委”）。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1427 号文《关于核准华纺股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于 2014 年 3 月 14 日非公开发行人民币普通股（A 股）10,256.4101 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.90 元。增发完成后，公司变更注册资本至人民币 42,236.4101 万元。滨印集团持有本公司 87,651,441 股，持股比例 20.75%，仍为本公司第一大股东。

华纺股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2014 年 11 月 17 日，根据山东省国资委鲁国资产权字[2014]40 号文《关于华纺股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关事宜的通知》及国务院国资委国资产权[2014]970 号文《关于华纺股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，滨印集团、滨州市国有资产经营有限公司（现更名为“滨州国有资本投资运营集团有限公司”以下简称“滨州国资公司”）在中国证券登记结算公司上海分公司办理了 64,681,000 股无限售条件股份的无偿划转过户登记。本次股权划转过户后，滨州国资公司持股比例为 15.31%，成为公司第一大股东。本次国有股权变动不会导致本公司实际控制权发生变化，实际控制人仍为滨州市国资委。

2015 年 12 月 17 日，公司完成了工商营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一的登记，取得了山东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91370000706385950B 的营业执照。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1284 号文《关于核准华纺股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于 2017 年 11 月 20 日非公开发行人民币普通股（A 股）102,485,617 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.91 元。增发完成后，公司变更注册资本至人民币 52,484.9718 万元。滨州国资公司持有本公司 74,833,284 股，持股比例 14.26%，仍为公司第一大股东。本次发行不会导致本公司实际控制权发生变化，实际控制人仍为滨州市国资委。

公司于 2020 年 4 月 29 日根据滨州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“滨州市国资委”）《关于无偿划转滨州国有资本投资运营集团有限公司所持华纺股份有限公司全部股份有关问题的批复》及《关于无偿划转山东滨州印染集团有限责任公司所持华纺股份有限公司全部股份有关问题的批复》，公司第一大股东滨州国有资本投资运营集团有限公司（以下简称“滨州国投”）及第二大股东山东滨州印染集团有限责任公司（以下简称“滨印集团”）持有的公司股份全部无偿划转至滨州市财金投资集团有限公司（以下简称“滨州财金”）持有，若在划转完成之前股份公司转送股票，则划转数量按转送之后数量计算；滨州财金与滨州国投于 2020 年 6 月 16 日已签署了《国有股份无偿划转协议》，其中滨州国投持有的有限售条件流通股 12,182,741 股，占公司总股本的 1.93%，待限售到期后进行划转。滨州财金与滨印集团于 2020 年 6 月 19 日在中国证券登记结算公司上海分公司办理了 27,564,529 股股份的无偿划转过户登记。2020 年 7 月 17 日，滨州财金与滨州国投办理了无限售条件流通股 77,617,200 股股份的无偿划转过户登记；滨州财金与滨州国投于 2020 年 12 月 28 日在中国证券登记结算公司上海分公司办理了无限售条件流通股 12,182,741 股的无偿划转过户登记。本次划转完成后，滨州财金持有本公司的股份为 117,364,470 股，占公司总股本的 18.63%，为公司第一大股东。本次国有股权变动不会导致本公司实际控制权发生变化，本公司的实际控制人仍为滨州市国资委。

2020 年 6 月 29 日，公司根据 2019 年年度股东大会审议通过的《公司 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以总股本 524,849,718 股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本，每股转增 0.2 股，共计转增 104,969,944 股，公司股份数量由 524,849,718 股增加至 629,819,662 股，公司注册资本相应由 524,849,718 元增加至 629,819,662 元。

公司注册地址：山东省滨州市黄河二路 819 号

本公司法定代表人：王力民。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）的经营范围包括：热力的生产、销售；电力的生产、销售(以上项目有效期限以许可证为准)。棉、化纤纺织及印染精加工，棉及化纤制品、服装、服饰、家用纺织制成品、非织造布、一般劳动防护用品、特种劳动防护用品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械、染料和印染助剂（不含危险化学品）的生产、加工、销售；棉花收购、销售；新产品的技术开发、技术咨询服务及技术转让；机电设备、煤渣、煤灰的销售；仓储；进出口业务；混凝土砌块及粉煤灰砖的生产与销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十二次会议于 2021 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 13 户，孙公司 2 户，详见本附注七、在其他主体中的权益披露。本公司本年度合并范围无变化，详见本附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币

为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量

表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和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，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：单项金额重大的应收账款
- 应收账款组合 2：单项金额不重大的应收账款
- 应收账款组合 3：按组合计提坏账准备的应收账款

其他应收款

本集团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：

- 其他应收款组合 1：专项往来
- 其他应收款组合 1：出口退税
- 其他应收款组合 3：备用金及押金
- 其他应收款组合 4：代缴税款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、委托加工物资、开发产品、库存商品和开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

①存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用除棉花、坯布、棉纱以个别成本认定法外，其他辅助材料、燃料等领用采用计划成本法。

库存商品、委托加工物资、在产品等发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

②控股子公司滨州华纺置业有限责任公司存货按实际成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其中连同房产整体开发用土地的费用可分清负担对象，一般按实际占用面积分摊计入商品房开发成本；不能有偿转让的公共配套设施，按收益比例确定标准分配计入产品成本。能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目单独作为成本核算对象，归集所发生的成本。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	3	9.70-1.94
机器设备	3-30	3	32.33-3.23
运输设备	3-10	3	32.33-9.70
电子设备及其他	5-10	3	19.40-9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

15、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、管理软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地证规定年限	直线法	
软件	10 年	直线法	
商标使用权	1-2 年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对不包含商

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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团商品销售收入确认的具体方法如下：

华纺股份内销收入根据合同约定将产品交付给购货方，购货方签收时为收入确认时点；外销收入根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单后，取得提单时为外销收入确认时点。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始

直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第六届董事会十三次会议于 2021 年 3 月 13 日决议通过自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	
	应收账款—原值	
	合同负债	72,347,525.65
	预收款项	-76,025,060.83
	其他流动负债	3,677,535.18

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产—原值	1,930,520.64
应收账款—原值	-1,930,520.64
合同负债	89,596,312.13
预收款项	-93,730,809.80
其他流动负债	4,134,497.67

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业收入	-2,546,259.92
营业成本	40,505,709.67
销售费用	-43,051,969.59

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	合并资产负债表		调整数
	2019.12.31	2020.01.01	
流动资产：			
货币资金	781,397,026.02	781,397,026.02	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	523,958.00	523,958.00	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	220,384,325.11	220,384,325.11	
应收款项融资			
预付款项	67,423,571.98	67,423,571.98	
其他应收款	40,742,953.03	40,742,953.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	908,742,078.56	908,742,078.56	
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	19,971,482.34	19,971,482.34	
流动资产合计			
非流动资产：	2,039,185,395.04	2,039,185,395.04	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资	168,000,000.00	168,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	964,350,133.28	964,350,133.28	
在建工程	53,675,071.79	53,675,071.79	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	204,860,797.87	204,860,797.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	327,138.68	327,138.68	
其他非流动资产	12,262,193.60	12,262,193.60	
非流动资产合计	1,403,475,335.22	1,403,475,335.22	
资产总计	3,442,660,730.26	3,442,660,730.26	
流动负债：			
短期借款	906,758,410.00	906,758,410.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	390,730,000.00	390,730,000.00	
应付账款	358,413,136.83	358,413,136.83	
预收款项	76,025,060.83		-76,025,060.83
合同负债		72,347,525.65	72,347,525.65
应付职工薪酬	62,465.78	62,465.78	
应交税费	1,957,252.33	1,957,252.33	
其他应付款	23,040,129.01	23,040,129.01	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	147,880,771.98	147,880,771.98	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他流动负债		3,677,535.18	3,677,535.18
流动负债合计	1,904,867,226.76	1,904,867,226.76	
非流动负债：			
长期借款	50,256,992.29	50,256,992.29	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,960,000.00	2,960,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,216,992.29	53,216,992.29	
负债合计	1,958,084,219.05	1,958,084,219.05	
股东权益：			
股本	524,849,718.00	524,849,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,146,709,010.51	1,146,709,010.51	
减：库存股			
其他综合收益	-1,750,113.33	-1,750,113.33	
专项储备			
盈余公积	7,928,393.01	7,928,393.01	
未分配利润	-196,892,677.87	-196,892,677.87	
归属于母公司所有者权益合计	1,480,844,330.32	1,480,844,330.32	
少数股东权益	3,732,180.89	3,732,180.89	
股东权益合计	1,484,576,511.21	1,484,576,511.21	
负债和股东权益总计	3,442,660,730.26	3,442,660,730.26	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	766,459,862.63	766,459,862.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	523,958.00	523,958.00	
应收账款	248,067,459.03	248,067,459.03	
应收款项融资			
预付款项	124,712,594.30	124,712,594.30	
其他应收款	90,256,632.17	90,256,632.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	827,413,646.57	827,413,646.57	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,049,884.14	12,049,884.14	
流动资产合计	2,069,484,036.84	2,069,484,036.84	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	76,931,235.69	76,931,235.69	
其他权益工具投资	168,000,000.00	168,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	891,927,153.39	891,927,153.39	
在建工程	53,675,071.79	53,675,071.79	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	204,625,560.38	204,625,560.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	12,262,193.60	12,262,193.60	
非流动资产合计	1,407,421,214.85	1,407,421,214.85	
资产总计	3,476,905,251.69	3,476,905,251.69	
流动负债：			
短期借款	816,758,410.00	816,758,410.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	390,730,000.00	390,730,000.00	
应付账款	336,130,508.04	336,130,508.04	
预收款项	71,924,230.38		-71,924,230.38
合同负债		68,722,935.78	68,722,935.78
应付职工薪酬	29,905.90	29,905.90	
应交税费	1,653,858.24	1,653,858.24	
其他应付款	141,051,862.75	141,051,862.75	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	147,880,771.98	147,880,771.98	
其他流动负债		3,201,294.60	3,201,294.60
流动负债合计	1,906,159,547.29	1,906,159,547.29	
非流动负债：			
长期借款	50,256,992.29	50,256,992.29	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,960,000.00	2,960,000.00	
递延所得税负债			

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,216,992.29	53,216,992.29	
负债合计	1,959,376,539.58	1,959,376,539.58	
股东权益：			
股本	524,849,718.00	524,849,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,140,207,546.75	1,140,207,546.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,928,393.01	7,928,393.01	
未分配利润	-155,456,945.65	-155,456,945.65	
股东权益合计	1,517,528,712.11	1,517,528,712.11	
负债和股东权益总计	3,476,905,251.69	3,476,905,251.69	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25、境外子公司按其所在国家或地区法定税率计缴
水资源税	课税数量	6

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司的子公司滨州华创网络科技有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率%
华纺股份有限公司	15
华纺（美国）有限责任公司	超额累进税率
汉依香港有限公司	16.5

2、税收优惠及批文

- （1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的关于山东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函，本公司执行 15%的所得税税率，证书号 GR201937002971。
- （2）山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅 2019 年 1 月 27 日发布《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号），规定

“2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准（以下简称“现行标准”）的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申请办理抵缴或退税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金		
银行存款	289,343,316.94	399,317,721.92
其他货币资金	507,070,034.64	382,079,304.10
合 计	796,413,351.58	781,397,026.02
其中：存放在境外的款项总额	796,386.10	193,248.55

注：（1）其他货币资金 507,070,034.64 元（2019 年 12 月 31 日：382,079,304.10 元）系银行承兑保证金（含受限制的保证金利息）、信用证保证金、4000 万元定期存单及 61,882.00 元支付宝余额；

（2）存放在境外的款项为公司全资子公司华纺（美国）有限责任公司存放于其注册地美国纽约的货币资金以及华纺商贸全资子公司汉依香港有限公司存放于其注册地香港的货币资金合计数。

2、衍生金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
远期外汇合约	10,065,400.00	
合 计	10,065,400.00	

说明：远期外汇合约作为一项衍生金融工具，期末按公允价值进行后续计量，其公允价值的变动计入当期损益。

3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				530,000.00	6,042.00	523,958.00
商业承兑汇票	963,554.41	12,526.21	951,028.20			
合 计	963,554.41	12,526.21	951,028.20	530,000.00	6,042.00	523,958.00

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,336.00	
商业承兑票据		963,554.41
合计	42,336.00	963,554.41

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	963,554.41	100	12,526.21	1.30	951,028.20	530,000.00	100	6,042.00	1.14	523,958.00
商业承兑汇票	963,554.41	100	12,526.21	1.30	951,028.20					
银行承兑汇票						530,000.00	100	6,042.00	1.14	523,958.00
合计	963,554.41	100	12,526.21		951,028.20	530,000.00	100	6,042.00		523,958.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	6,042.00
本期计提	12,526.21
本期收回或转回	6,042.00
2020.12.31	12,526.21

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	305,555,773.11	220,802,402.94
1至2年	13,593,004.08	3,122,097.14
2至3年	1,392,817.97	3,290,672.47
3至4年	1,518,915.86	4,427,635.96
4至5年	480,734.77	657,921.48
5年以上	20,132,976.57	19,991,510.86
小计	342,674,222.36	252,292,240.85
减：坏账准备	26,171,679.93	31,907,915.74
合计	316,502,542.43	220,384,325.11

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,224,702.10	4.15	7,880,930.32	55.40	6,343,771.78	7,176,066.79	2.84	7,176,066.79	100	
其中：										
单项金额重大的应收账款	13,784,042.08	4.02	7,440,270.30	53.98	6,343,771.78	6,735,406.77	2.67	6,735,406.77	100	
单项金额不重大的应收账款	440,660.02	0.13	440,660.02	100.00		440,660.02	0.17	440,660.02	100	
按组合计提坏账准备	328,449,520.26	95.85	18,290,749.61	5.57	310,158,770.65	245,116,174.06	97.16	24,731,848.95	10.09	220,384,325.11
其中：										
按账龄组合	328,449,520.26	95.85	18,290,749.61	5.57	310,158,770.65	245,116,174.06	97.16	24,731,848.95	10.09	220,384,325.11
合计	342,674,222.36	100.00	26,171,679.93		316,502,542.43	252,292,240.85	100.00	31,907,915.74		220,384,325.11

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
NIKI INTERNATIONAL, INC	6,735,406.77	6,735,406.77	100.00	6,735,406.77	6,735,406.77	100.00	已进入诉讼程序，预计能收回金额为零
滨州市瑞恒新邦布业有限公司	440,660.02	440,660.02	100.00	440,660.02	440,660.02	100.00	对方已破产，预计清偿的可能性很小
青岛仁德信贸易有限公司	7,048,635.31	704,863.53	10.00				充足证据表明可收回90%本金
合计	14,224,702.10	7,880,930.32	55.40	7,176,066.79	7,176,066.79	100.00	/

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	305,555,773.11	3,972,225.05	1.30	220,802,402.94	2,517,147.40	1.14
1至2年	13,470,135.25	5,464,833.87	40.57	3,122,097.14	2,146,441.79	68.75
2至3年	588,420.32	322,630.86	54.83	2,862,687.27	2,301,600.57	80.40
3至4年	644,266.15	411,235.08	63.83	4,427,635.96	3,931,297.97	88.79
4至5年	480,734.77	409,634.09	85.21	657,921.48	591,931.96	89.97
5年以上	7,710,190.66	7,710,190.66	100.00	13,243,429.27	13,243,429.26	100.00
合计	328,449,520.26	18,290,749.61	5.57	245,116,174.06	24,731,848.95	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	31,907,915.74
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	31,907,915.74
本期计提	-5,736,235.81
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	26,171,679.93

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 172,405,112.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,793,090.65 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	71,222,749.62	90.70	59,789,268.79	88.68
1至2年	887,140.83	1.13	995,101.70	1.48
2至3年	147,335.65	0.19	797,483.61	1.18
3年以上	6,267,856.33	7.98	5,841,717.88	8.66
合计	78,525,082.43	100.00	67,423,571.98	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,628,258.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.54%。

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,559,576.86	40,742,953.03
合 计	21,559,576.86	40,742,953.03

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	18,395,976.76	37,927,316.30
1 至 2 年	2,462,617.23	1,113,878.08
2 至 3 年	867,173.78	823,528.52
3 至 4 年	580,925.38	244,593.73
4 至 5 年	161,200.75	2,723,201.86
5 年以上	77,862,908.34	76,858,159.23
小 计	100,330,802.24	119,690,677.72
减：坏账准备	78,771,225.38	78,947,724.69
合 计	21,559,576.86	40,742,953.03

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
专项往来	84,922,252.87	76,632,326.94	8,289,925.93	86,190,167.61	76,927,097.32	9,263,070.29
出口退税	11,054,540.16		11,054,540.16	29,318,500.29		29,318,500.29
备用金及押金	4,200,676.67	2,014,628.15	2,186,048.52	4,028,677.28	1,938,926.58	2,089,750.70
代缴税款	153,332.54	124,270.29	29,062.25	153,332.54	81,700.79	71,631.75
合 计	100,330,802.24	78,771,225.38	21,559,576.86	119,690,677.72	78,947,724.69	40,742,953.03

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,395,976.76	9.82	377,040.30	18,018,936.46	
专项往来	6,520,522.04	3.92	255,514.43	6,265,007.61	未来 12 个月 预期信用损失
出口退税	9,817,068.61			9,817,068.61	
备用金及押金	2,058,386.11	5.90	121,525.87	1,936,860.24	
代缴税款					
合 计	18,395,976.76	9.82	377,040.30	18,018,936.46	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,774,724.09	79.26	10,125,126.68	2,649,597.41	
其中：专项往来	9,241,629.44	87.73	8,107,754.12	1,133,875.32	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)
出口退税	1,237,471.55			1,237,471.55	
备用金及押金	2,142,290.56	88.37	1,893,102.27	249,188.29	
代缴税款	153,332.54	81.05	124,270.29	29,062.25	
合 计	12,774,724.09	79.26	10,125,126.68	2,649,597.41	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	69,160,101.39	98.71	68,269,058.40	891,042.99	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)
按组合计提坏账准备					
专项往来					
出口退税					
备用金及押金					
代缴税款					
合 计	69,160,101.39	98.71	68,269,058.40	891,042.99	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,927,316.30	13.40	339,294.07	37,588,022.23	
专项往来	6,658,316.67	1.65	110,127.46	6,548,189.21	未来 12 个月 预期信用损失
出口退税	29,318,500.29			29,318,500.29	
备用金及押金	1,950,499.34	11.75	229,166.61	1,721,332.73	
代缴税款					
合 计	37,927,316.30	13.40	339,294.07	37,588,022.23	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,603,260.03	92.45	10,339,372.22	2,263,887.81	
其中：专项往来	10,371,532.97	92.13	8,547,911.46	1,823,621.51	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)
出口退税	216.58			216.58	
备用金及押金	2,078,177.94	94.71	1,709,759.97	368,417.97	
代缴税款	153,332.54	81.05	81,700.79	71,631.75	
合 计	12,603,260.03	92.45	10,339,372.22	2,263,887.81	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	69,160,101.39	98.71	68,269,058.40	891,042.99	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)
按组合计提坏账准备					
专项往来					
出口退税					
备用金及押金					
代缴税款					
合 计	69,160,101.39	98.71	68,269,058.40	891,042.99	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	339,294.07	10,339,372.22	68,269,058.40	78,947,724.69
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-172,826.86	172,826.86		
--转入第三阶段				
本期计提	377,040.30	822,485.07		1,199,525.37
本期转回	166,467.21	1,209,557.47		1,376,024.68
本期转销				
2020 年 12 月 31 日余额	377,040.30	10,125,126.68	68,269,058.40	78,771,225.38

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
浙江华纺呢绒有限公司	专项往来	49,321,997.32	5年以上	49.16	49,321,997.32
华诚投资管理公司	专项往来	8,910,429.90	5年以上	8.88	8,910,429.90
出口退税	出口退税	8,808,820.47	1年以内	8.78	
浙江湖州国豪印染有限公司	专项往来	8,500,000.00	5年以上	8.47	8,500,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	专项往来	3,910,000.00	1年以内	3.90	163,064.16
合 计		79,451,247.69		79.19	66,895,491.38

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	266,812,587.12	4,730,448.31	262,082,138.81	321,884,858.52	4,038,928.60	317,845,929.92
在产品	58,056,327.03		58,056,327.03	48,964,023.59		48,964,023.59
库存商品	576,107,478.50	44,149,725.91	531,957,752.59	556,160,492.29	25,355,711.75	530,804,780.54
委托加工物资	3,193,405.30		3,193,405.30	3,555,710.10		3,555,710.10
开发成本	7,291,163.05		7,291,163.05	7,291,163.05		7,291,163.05
开发产品				280,471.36		280,471.36
合 计	911,460,961.00	48,880,174.22	862,580,786.78	938,136,718.91	29,394,640.35	908,742,078.56

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,038,928.60	2,513,620.17		1,822,100.46		4,730,448.31
库存商品	25,355,711.75	24,011,136.08		5,217,121.92		44,149,725.91
合计	29,394,640.35	26,524,756.25		7,039,222.38		48,880,174.22

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品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	已计提跌价准备的原材料当期已领用或销售
库存商品	以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	已计提跌价准备的存货当期已销售

(3) 开发成本

项目名称	2020.12.31	2019.12.31
华纺安康小区三期	7,291,163.05	7,291,163.05
合计	7,291,163.05	7,291,163.05

8、合同资产

项目	2020.12.31			2020.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	1,950,809.05	25,360.52	1,925,448.53			
小计	1,950,809.05	25,360.52	1,925,448.53			
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	1,950,809.05	25,360.52	1,925,448.53			

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	2020.12.31				2020.01.01			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,950,809.05	100.00	25,360.52	1.30	1,925,448.53			

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：

工程施工 1,950,809.05 100.00 25,360.52 1.30 1,925,448.53

合计 1,950,809.05 100.00 25,360.52 1.30 1,925,448.53

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程施工

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,950,809.05	25,360.52	1.30			
合计	1,950,809.05	25,360.52	1.30			

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	
本期计提	25,360.52
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31 减值准备金额	25,360.52

9、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵税额	30,266,903.76	7,123,709.70
预缴税金	1,150,562.17	12,847,772.64
合 计	31,417,465.93	19,971,482.34

10、其他权益工具投资

项目	2020.12.31	2019.12.31
滨州农村商业银行股份有限公司	92,876,560.52	168,000,000.00

说明：由于对滨州农村商业银行股份有限公司股权投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	990,748,882.29	964,350,133.28
固定资产清理		
合 计	990,748,882.29	964,350,133.28

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	898,934,234.20	904,389,222.88	11,912,992.73	33,709,730.33	1,848,946,180.14
2.本期增加金额	16,726,602.12	107,488,747.45	1,390,924.21	2,849,957.87	128,456,231.65
(1) 购置		26,689,346.37	1,390,924.21	284,995.78	30,930,228.45
(2) 在建工程转入	16,726,602.12	80,799,401.08			97,526,003.20
3.本期减少金额	1,132,840.22	95,603,462.45	754,267.40	896,765.56	98,387,335.63
(1) 处置或报废	1,132,840.22	95,603,462.45	754,267.40	896,765.56	98,387,335.63
4.2020.12.31	914,527,996.10	916,274,507.88	12,549,649.54	35,662,922.64	1,879,015,076.16
二、累计折旧					
1.2019.12.31	227,443,880.35	621,344,555.22	8,082,038.47	27,725,572.82	884,596,046.86
2.本期增加金额	32,565,463.91	52,576,261.63	1,157,479.38	2,319,977.99	88,619,182.91
(1) 计提	32,565,463.91	52,576,261.63	1,157,479.38	2,314,210.55	88,613,415.47
(2) 其他增加				5,767.44	5,767.44
3.本期减少金额	245,599.92	81,613,516.35	2,319,596.30	770,323.33	84,949,035.90
(1) 处置或报废	245,599.92	81,613,516.35	2,319,596.30	770,323.33	84,949,035.90
4.2020.12.31	259,763,744.34	592,307,300.50	6,919,921.55	29,275,227.48	888,266,193.87
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	654,764,251.76	323,967,207.38	5,629,727.99	6,387,695.16	990,748,882.29
2.2019.12.31 账面价值	671,490,353.85	283,044,667.66	3,830,954.26	5,984,157.51	964,350,133.28

(2) 抵押、担保的固定资产情况

- ①截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 200,625,321.62 元（净值计人民币 22,063,458.19 元）的机器设备、原值计人民币 119,298,657.81 元（净值计人民币 56,360,857.82 元）的房屋建筑物及附注五、13 原值计人民币 92,282,501.69 元（净值计人民币 73,735,528.31 元）的土地为短期借款计人民币 26,000,000.00 元提供抵押。
- ②截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 50,511,259.97 元（净值计人民币 20,696,794.45 元）的房屋建筑物及附注五、13 原值计人民币 59,013,854.96 元（净值计人民币 46,467,545.20 元）的土地为长期借款计人民币 134,000,000.00 元提供抵押，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额计人民币 10,500,000.00 元。
- ③截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 202,600,003.32 元（净值计人民币 181,733,758.75 元）的房屋建筑物为短期借款计人民币 34,940,000.00 元提供抵押。
- ④截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 161,113,299.56 元（净值计人民币 125,473,588.02 元）的房屋建筑物及附注五、13 原值计人民币 77,565,252.52 元（净值计人民币 65,561,106.29 元）的土地为短期借款计人民币 130,000,000.00 元提供抵押。
- ⑤截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 536,467,003.27 元（净值计人民币 121,781,934.02 元）的机器设备为合计长期借款计人民币 564,210,000.00 元提供抵押，截至 2020 年 12 月 31 日，合计借款余额计人民币 277,608,910.30 元。

12、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	117,288,778.90	53,675,071.79
工程物资		
合 计	117,288,778.90	53,675,071.79

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
家纺设备改造			601,045.56			601,045.56
面二车间改造项目			456,199.88			456,199.88
其他零星工程	1,343,590.02		1,343,590.02	1,874,922.40		1,874,922.40
动力公司设备改造项目	198,449.39		198,449.39	20,109,213.36		20,109,213.36
工业园区花布真蜡基础建设	3,028,425.58		3,028,425.58	1,168,984.47		1,168,984.47

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

家纺创意中心办公区域修缮项目		3,079,443.02	3,079,443.02
工业园花布三期改造项目		26,385,263.10	26,385,263.10
智能绿色工厂	112,718,313.91		112,718,313.91
合计	117,288,778.90	117,288,778.90	53,675,071.79

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.12.31
家纺设备改造	601,045.56	370,404.91	971,450.47		48,772.95	37,891.64	5.22	
面二车间改造项目	456,199.88	934,364.96	1,390,564.84		64,248.49	53,847.14	5.22	
其他零星工程	1,874,922.40	1,404,586.81	1,935,919.19		1,930,131.36	126,139.95	5.22	1,343,590.02
动力公司设备改造项目	20,109,213.36	7,349,450.18	27,260,214.15		3,875,103.95	1,205,230.49	5.22	198,449.39
工业园区花布真蜡基础建设	1,168,984.47	2,778,774.61	919,333.50		14,083,347.74	61,958.37	5.22	3,028,425.58
工业园区动力区域建设项目		3,736,113.58	3,736,113.58		3,473,155.36	85,921.16	5.22	
家纺创意中心办公区域修缮	3,079,443.02	3,744,630.89	6,824,073.91		524,240.18	281,297.97	5.22	
工业园花布三期改造项目	26,385,263.10	5,740,031.72	32,125,294.82		1,680,291.91	1,568,850.85	5.22	
无菌车间建设项目		4,610,429.34	4,610,429.34		75,746.88	75,746.88	5.22	
智能绿色工厂建设		131,173,013.52	18,454,699.61				5.22	112,718,313.91
合计	53,675,071.79	161,841,800.52	98,228,093.41		25,755,038.82	3,496,884.45		117,288,778.90

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
家纺设备改造	1,000,000.00	97	100%	金融机构贷款、其他来源
面二车间改造项目	1,400,000.00	99	100%	金融机构贷款、其他来源
其他零星工程	3,500,000.00	94	95%	金融机构贷款、其他来源
动力公司设备改造项目	30,000,000.00	92	95%	金融机构贷款、其他来源
工业园区花布真蜡基础建设	4,500,000.00	88	90%	金融机构贷款、其他来源
工业园区动力区域建设项目	4,000,000.00	93	100%	金融机构贷款、其他来源
家纺创意中心办公区域修缮项目	7,000,000.00	97	100%	金融机构贷款、其他来源
工业园花布三期改造项目	48,000,000.00	95	100%	金融机构贷款、其他来源

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无菌车间建设项目	4,800,000.00	96	100%	金融机构贷款、其他来源
智能绿色工厂建设	670,000,000.00	20	50%	金融机构贷款、募集资金
合 计	774,200,000.00			

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	企星软件	管理软件	商标使用权	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	241,299,835.63	8,331,018.75	2,692,311.26	2,923,208.56	255,246,374.20
2.本期增加金额	97,867,829.79		702,090.21		98,569,920.00
(1) 购置	97,867,829.79				97,867,829.79
(2) 内部研发			702,090.21		702,090.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2020.12.31	339,167,665.42	8,331,018.75	3,394,401.47	2,923,208.56	353,816,294.20
二、累计摊销					
1.2019.12.31	40,815,858.49	5,365,700.01	1,379,863.70	2,824,154.13	50,385,576.33
2.本期增加金额	7,740,590.16	738,447.62	277,191.88	16,070.86	8,772,300.52
(1) 计提	7,740,590.16	738,447.62	277,191.88	16,070.86	8,772,300.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2020.12.31	48,556,448.65	6,104,147.63	1,657,055.58	2,840,224.99	59,157,876.85
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	290,611,216.77	2,226,871.12	1,737,345.89	82,983.57	294,658,417.35
2.2019.12.31 账面价值	200,483,977.14	2,965,318.74	1,312,447.56	99,054.43	204,860,797.87

(2) 抵押、担保的土地使用权

①截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 92,282,501.69 元（净值计人民币 73,735,528.31 元）的土地及附注五、11 原值计人民币 119,298,657.81 元（净值计人民币 56,360,857.82 元）的房屋建筑物、原值计人民币 200,625,321.62 元（净值计人民币 22,063,458.19 元）的机器设备为短期借款计人民币 26,000,000.00 元提供抵押。

②截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 77,565,252.52 元（净值计人民币 65,561,106.29 元）的土地及附注五、11 原值计人民币 161,113,299.56 元（净值计人民币

125,473,588.02 元) 的房屋建筑物为短期借款计人民币 130,000,000.00 元提供抵押。

③截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 59,013,854.96 元（净值计人民币 46,467,545.20 元）的土地及附注五、11 原值计人民币 50,511,259.97 元（净值计人民币 20,696,794.45 元）的房屋建筑物为长期借款计人民币 134,000,000.00 元提供抵押，截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额计人民币 10,500,000.00 元。

④截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以原值计人民币 12,128,226.46 元（净值计人民币 8,506,900.90 元）的土地为短期借款计人民币 10,990,000.00 元提供抵押。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	13,185,859.96	3,287,089.49	1,318,293.82	327,138.68
小 计	13,185,859.96	3,287,089.49	1,318,293.82	327,138.68
递延所得税负债：				
衍生金融工具的估值	10,065,400.00	1,509,810.00		
小 计	10,065,400.00	1,509,810.00		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	215,798,545.78	138,938,028.96
可抵扣亏损	27,568,658.32	18,641,251.46
合 计	243,367,204.10	157,579,280.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	—	598,414.54	
2021 年	2,382,681.73	2,384,145.31	
2022 年	6,121,951.96	6,121,951.96	
2023 年	5,378,259.88	5,481,790.04	
2024 年	3,502,268.96	4,054,949.61	
2025 年	10,183,495.79	—	
合 计	27,568,658.32	18,641,251.46	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付土地出让金	6,553,200.00	5,493,623.03
预付工程、设备款	120,322,523.94	6,768,570.57
合 计	126,875,723.94	12,262,193.60

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	201,930,000.00	261,000,000.00
保证借款	581,163,395.00	575,148,410.00
信用借款	146,913,554.41	70,610,000.00
合 计	930,006,949.41	906,758,410.00

说明：公司用于抵押的财产详见本附注五、11、固定资产（2）、本附注五、13、无形资产（2）。

17、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	50,000,000.00	65,000,000.00
银行承兑汇票	410,298,000.00	325,730,000.00
合 计	460,298,000.00	390,730,000.00

18、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	386,561,147.39	343,351,499.27
工程款	6,134,617.37	6,617,581.53
设备款	5,856,799.94	4,397,812.57
服务费	5,540,101.84	4,046,243.46
合 计	404,092,666.54	358,413,136.83

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
蓬莱华茂精细化工有限公司	2,639,170.00	款项未结算完成
滨州永昇重工有限公司	3,962,355.86	款项未结算完成
烟台海联印染机械有限公司	691,150.00	设备未安装完成
合 计	7,292,675.86	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收材料款	11,664,758.65		
预收货款	77,931,553.48	72,157,049.46	
其他		190,476.19	
减：计入其他非流动负 债的合同负债			
合 计	89,596,312.13	72,347,525.65	

20、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	62,465.78	284,160,478.78	283,841,293.46	381,651.10
离职后福利-设定提存计划		31,146,374.47	31,146,374.47	
合 计	62,465.78	315,306,853.25	314,987,667.93	381,651.10

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	37,857.91	243,610,729.72	243,273,811.07	374,776.56
职工福利费		4,808,719.00	4,808,719.00	
社会保险费		16,579,992.56	16,579,992.56	
其中：1. 医疗保险费		15,915,224.29	15,915,224.29	
2. 工伤保险费		608,106.82	608,106.82	
3. 生育保险费		56,661.45	56,661.45	
住房公积金	17,733.33	12,037,052.32	12,054,785.65	
工会经费和职工教育经费	6,874.54	7,123,985.18	7,123,985.18	6,874.54
合 计	62,465.78	284,160,478.78	283,841,293.46	381,651.10

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		31,146,374.47	31,146,374.47	
其中：1. 基本养老保险费		29,676,765.96	29,676,765.96	
2. 失业保险费		1,461,502.75	1,461,502.75	
3. 企业年金缴费		8,105.76	8,105.76	
合 计		31,146,374.47	31,146,374.47	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	112,871.88	118,683.63
企业所得税	1,223,629.20	75,148.78
个人所得税	764,130.00	460,556.87
城市维护建设税	13,719.01	92,505.51
教育费附加	5,879.57	39,537.85
地方教育费附加	3,919.72	26,358.56
地方水利建设基金	652.90	6,589.64
房产税	592,779.65	629,892.37
土地使用税	669,130.03	
印花税	180,541.10	210,440.92
水资源税	180,061.15	297,538.20
合 计	3,747,314.21	1,957,252.33

22、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	124,464,558.12	23,040,129.01
合 计	124,464,558.12	23,040,129.01

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
质保金	10,815,503.45	5,647,790.38
一年以上预收账款转入	6,757,292.67	4,502,885.38
代扣代缴税金	520,485.87	491,252.15
押金	624,973.60	713,795.00
代收款项		500,514.87
水电费	811,504.00	32,504.25
运费	4,764,795.61	2,630,219.06
其他	1,170,002.92	8,521,167.92
单位借款	99,000,000.00	
合 计	124,464,558.12	23,040,129.01

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	183,681,838.29	147,880,771.98
合 计	183,681,838.29	147,880,771.98

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	174,175,298.42	122,193,672.88
保证借款	6,250,000.00	12,500,000.00
信用借款	3,256,539.87	13,187,099.10
合 计	183,681,838.29	147,880,771.98

说明：公司用于抵押的财产详见本附注五、11、固定资产（2）、本附注五、13、无形资产（2）。

24、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	4,134,497.67	3,677,535.18

25、长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	288,108,910.30	166,200,665.17
保证借款	6,250,000.00	18,750,000.00
信用借款	3,256,539.87	13,187,099.10
小 计	297,615,450.17	198,137,764.27
减：一年内到期的长期借款	183,681,838.29	147,880,771.98
合 计	113,933,611.88	50,256,992.29

说明：公司用于抵押的财产详见本附注五、11、固定资产（2）、本附注五、13、无形资产（2）。

26、递延收益

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	2,960,000.00		2,960,000.00	470,000.00	3,230,000.00	200,000.00	与收益相关
合 计	2,960,000.00		2,960,000.00	470,000.00	3,230,000.00	200,000.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、51、政府补助。

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）				小计	2020.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	52,484.97			10,496.99		10,496.99	62,981.96

说明：2020 年 6 月 29 日，公司根据 2019 年年度股东大会审议通过的《公司 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以总股本 524,849,718 股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本，每股转增 0.2 股，共计转增 104,969,944 股，公司股份数量由 524,849,718 股增加至 629,819,662 股，公司注册资本相应由 524,849,718 元增加至 629,819,662 元。

28、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	1,143,989,876.04		104,969,944.00	1,039,019,932.04
其他资本公积	2,719,134.47			2,719,134.47
合 计	1,146,709,010.51		104,969,944.00	1,041,739,066.51

说明：详见本附注五、27 股本说明。

29、其他综合收益

项 目	2019.12.31 (1)	本期发生额			2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入 损益	减： 所得 税费 用	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益		-75,123,439.48			-75,123,439.48
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		-75,123,439.48			-75,123,439.48
4.企业自身信用 风险公允价值变 动					

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-1,750,113.33	1,027,311.64	1,027,311.64	-722,801.69
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额	-1,750,113.33	1,027,311.64	1,027,311.64	-722,801.69
其他综合收益合计	-1,750,113.33	-74,096,127.84	-74,096,127.84	-75,846,241.17

30、盈余公积

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	7,928,393.01					7,928,393.01

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	-196,892,677.87	-208,492,599.02	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-196,892,677.87	-208,492,599.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,822,134.39	11,599,921.15	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-179,070,543.48	-196,892,677.87	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,240,241,641.62	2,858,305,457.37	3,057,756,904.81	2,663,159,489.19
其他业务	100,256,075.21	58,939,626.87	25,012,886.90	14,055,226.36
合 计	3,340,497,716.83	2,917,245,084.24	3,082,769,791.71	2,677,214,715.55

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
印染	2,368,674,853.70	2,025,717,252.11	2,376,682,434.38	2,030,832,173.80
家纺	307,059,707.46	300,269,586.11	241,159,384.79	233,080,660.88
服装	154,137,485.06	134,077,067.73	132,676,585.61	115,565,501.26
棉纱	351,951,902.75	349,738,442.44	225,449,775.15	211,905,152.81
坯布	16,336,788.59	16,170,365.17	45,449,308.49	44,866,291.08
其他	42,080,904.06	32,332,743.81	36,339,416.39	26,909,709.36
小 计	3,240,241,641.62	2,858,305,457.37	3,057,756,904.81	2,663,159,489.19
其他业务：				
销售材料	68,611,627.74	54,751,823.39	10,736,093.86	7,404,536.93
其他	31,644,447.47	4,187,803.48	14,276,793.04	6,650,689.43
小 计	100,256,075.21	58,939,626.87	25,012,886.90	14,055,226.36
合 计	3,340,497,716.83	2,917,245,084.24	3,082,769,791.71	2,677,214,715.55

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	2,594,717,276.23	2,293,444,435.03	2,449,791,557.55	2,139,894,269.43
内销	645,524,365.39	564,861,022.34	607,965,347.26	523,265,219.76
小 计	3,240,241,641.62	2,858,305,457.37	3,057,756,904.81	2,663,159,489.19

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,509,432.84	6,471,869.45
教育费附加	1,932,155.26	2,772,977.41
地方教育费附加	1,288,103.50	1,848,651.62
地方水利建设基金	322,687.20	462,162.88
土地使用税	5,229,951.72	2,444,552.02
房产税	6,968,784.05	7,004,764.67
印花税	727,937.39	614,803.36
车船税	18,067.38	19,049.60
水资源税	655,162.40	2,754,122.69
环境保护税	282,155.95	261,179.72
合 计	21,934,437.69	24,654,133.42

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,759,414.78	15,949,743.15
其他	15,582,518.93	9,726,634.56
销售佣金	4,491,994.47	3,165,684.70
仓储费	2,805,934.30	3,987,672.99
招待费	2,469,959.22	2,702,018.19
业务费	2,243,966.36	3,616,368.54
检测费	2,230,779.99	1,684,625.45
快递费	2,181,672.77	2,174,895.56
宣传费用	1,758,561.70	4,715,376.32
保险费	1,476,377.81	1,210,422.88
展览费	1,283,955.33	2,141,507.97
运杂费	464,047.01	25,632,149.56
合 计	52,749,182.67	76,707,099.87

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,196,366.21	24,748,582.13
折旧费	18,764,497.46	16,238,880.78
租赁费	8,718,956.35	9,705,540.28
其他	6,711,327.33	9,380,390.05
无形资产摊销	5,383,257.28	2,648,089.54
技术开发费	4,560,839.58	11,114,496.64
机物料	3,803,395.93	4,169,259.00
福利基金	2,385,747.96	4,310,280.45
综合服务费	1,915,721.74	1,312,677.93
保险费	1,362,950.33	922,756.83
合 计	81,803,060.17	84,550,953.63

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
坯布	90,023,520.14	79,431,417.18
染化料	17,516,249.10	17,986,542.39
能源	15,360,588.66	5,459,688.53
工资	21,890,510.69	22,396,626.08
折旧	1,674,866.83	16,339,849.51
其他	1,310,540.27	1,402,530.18
合 计	147,776,275.69	143,016,653.87

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,384,809.32	59,780,244.04
减：利息资本化	3,496,884.43	1,869,250.25
利息收入	6,531,233.28	10,214,946.36
汇兑损益	38,529,885.01	-320,976.95
手续费及其他	8,642,717.71	7,303,120.52
合 计	102,529,294.33	54,678,191.00

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
蒸汽加热导热油淘汰燃油炉项目	2,380,000.00		与收益相关
中央省级市级外贸发展专项资金补贴	2,353,137.00	1,360,410.00	与收益相关
滨州就业办公室补贴	1,179,252.42	1,535,094.60	与收益相关
环境污染防治资金补贴	1,020,900.00		与收益相关
中央工业企业结构调整专项补贴	1,000,000.00		与收益相关
滨城区市场监管局专利资助	885,600.00	58,099.00	与收益相关
数字化印染单位研究项目	850,000.00		与收益相关
滨州公共就业人才服务中心就业补贴	645,618.80	196,095.00	与收益相关
滨州市医疗保障中心补贴款	605,786.94	209,000.00	与收益相关
滨城区科技局市级科技创新发展资金	600,000.00	200,000.00	与收益相关
滨城区科学技术局人才载体奖补贴	280,000.00	182,177.00	与收益相关
山东省科学技术厅 2019 年度省科技奖	200,000.00		与收益相关
市级惠企财政奖补政策项目资金	110,000.00		与收益相关
山东省科学技术厅 2020 年山东省自然科学基金项目第一批经费	70,000.00		与收益相关
山东省人力资源和社会保障厅 2019 年企业博士后集聚计划第二年度拨款	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	32,091.00		与收益相关
税收优惠	14,229.38		与收益相关
山东省纺织服装行业协会科学技术奖	10,000.00		与收益相关
滨州市总工会补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
博兴县商务局滨海欧货运补贴	1,200.00	1,200.00	与收益相关
市级产业互联网平台及信息化应用场景标杆企业和项目奖补资金		300,000.00	与收益相关
基于废棉织物的胺化纤维素树脂的合成及其对含氟表面活性剂和染料的有效去除项目补助资金		200,000.00	与收益相关
合 计	12,292,815.54	4,247,075.60	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注五、51。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注五、51。

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入		4,284,000.00
合 计		4,284,000.00

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：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		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	10,065,400.00	
合 计	10,065,400.00	

说明：远期外汇合约作为一项衍生金融工具，期末按公允价值进行后续计量，其公允价值的变动计入当期损益

41、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-6,484.21	21,228.00
应收账款坏账损失	5,736,235.81	841,379.87
其他应收款坏账损失	161,741.82	-2,149,655.38
合同资产坏账损失	-25,360.52	
合 计	5,866,132.90	-1,287,047.51

42、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-26,524,756.25	-12,281,625.32
合 计	-26,524,756.25	-12,281,625.32

43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-5,592.24
合 计		-5,592.24

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得	4,638,813.59		4,638,813.59
其他	17,809.00	124,636.25	17,809.00
合 计	4,656,622.59	124,636.25	4,656,622.59

45、营业外支出

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
公益性捐赠支出	2,152,236.25	2,661,170.00	2,152,236.25
非流动资产毁损报废损失	61,540.30	52,726.13	61,540.30
其他	2.32	37,460.06	2.32
合 计	2,213,778.87	2,751,356.19	2,213,778.87

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,704,416.25	2,406,374.55
递延所得税费用	-1,450,140.81	497,446.31
合 计	2,254,275.44	2,903,820.86

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,602,817.95	14,278,134.96
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,090,422.69	2,141,720.24
某些子公司适用不同税率的影响	-1,599,924.38	122,087.25
对以前期间当期所得税的调整	-843,902.98	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		-642,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失	496,023.11	342,479.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响		3,991.51
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-131,242.16	-776.92

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,403,024.22	1,369,197.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-647,690.22	
小型微利企业税收优惠	-512,434.84	-432,278.61
所得税费用	2,254,275.44	2,903,820.86

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,732,253.28	10,214,946.36
政府补贴	9,532,815.54	7,207,075.60
往来款	19,980,275.79	18,746,054.18
罚款收入	15,216.78	72,800.06
合 计	39,260,561.39	36,240,876.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	57,890,489.61	81,746,700.27
往来款	13,411,760.44	36,183,060.10
银行手续费	5,640,956.87	3,019,958.80
捐赠支出	2,152,238.57	1,095,440.85
其他	434,897.34	11,534,146.60
合 计	79,530,342.83	133,579,306.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回支付的保证金	378,547,706.92	405,265,613.25
企业暂借款	99,000,000.00	
合 计	477,547,706.92	405,265,613.25

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	9,146,309.56	7,702,592.97
保证金、定期存单	503,476,555.46	367,338,085.99
合 计	512,622,865.02	375,040,678.96

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,348,542.51	11,374,314.10
加：资产减值损失	26,524,756.25	12,281,625.32
信用减值损失	-5,866,132.90	1,287,047.51
固定资产折旧	88,619,145.10	82,890,386.09
无形资产摊销	8,772,300.52	7,374,382.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		5,592.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,577,273.29	52,726.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-10,065,400.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	109,338,447.12	65,290,241.69
投资损失（收益以“－”号填列）		-4,284,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,959,950.81	497,446.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,509,810.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,819,187.38	-31,679,497.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-195,336,191.95	10,536,763.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	196,154,486.22	-139,005,285.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,281,726.15	16,621,742.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	289,405,198.94	399,317,721.92
减：现金的期初余额	399,317,721.92	497,529,145.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-109,912,522.98	-98,211,423.64

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	289,343,316.94	399,317,721.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	289,343,316.94	399,317,721.92
可随时用于支付的其他货币资金	61,882.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	289,405,198.94	399,317,721.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	507,008,152.64	保证金
固定资产	495,698,660.65	抵押借款
无形资产	194,271,080.70	抵押借款
合 计	1,196,977,893.99	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,733,530.68	6.5249	167,908,714.33
澳元	31.71	5.0163	159.07
应收账款			
其中：美元	41,727,790.72	6.5249	272,269,661.67
应付账款			
其中：美元	3,196,611.34	6.5249	20,857,569.33
短期借款			
其中：美元	3,550,000.00	6.5249	23,163,395.00

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 境外经营实体

公司全资子公司华纺（美国）有限责任公司注册地为美国纽约，记账本位币为美元；华纺商贸全资子公司汉依香港有限公司注册地香港，记账本位币为美元。

51、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
山东省自然科学基金项目	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与收益相关
蒸汽加热导热油淘汰燃油炉项目	财政拨款	2,380,000.00		2,380,000.00			其他收益	与收益相关
数字化印染单位研究项目	财政拨款	580,000.00	270,000.00	850,000.00			其他收益	与收益相关
合计		2,960,000.00	470,000.00	3,230,000.00		200,000.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
中央省级市级外贸发展专项资金补贴	财政拨款	1,360,410.00	2,353,137.00	其他收益	与收益相关
滨州就业办公室补贴	财政拨款	1,535,094.60	1,179,252.42	其他收益	与收益相关
环境污染防治资金补贴	财政拨款		1,020,900.00	其他收益	与收益相关
中央工业企业结构调整专项补贴	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
滨城区市场监管局专利资助	财政拨款	58,099.00	885,600.00	其他收益	与收益相关
滨州公共就业人才服务中心就业补贴	财政拨款	196,095.00	645,618.80	其他收益	与收益相关
滨州市医疗保障中心补贴款	财政拨款	209,000.00	605,786.94	其他收益	与收益相关
滨城区科技局市级科技创新发展资金	财政拨款	200,000.00	600,000.00	其他收益	与收益相关
滨城区科学技术局人才载体奖补贴	财政拨款	182,177.00	280,000.00	其他收益	与收益相关
山东省科学技术厅 2019 年度省科技奖	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
市级惠企财政奖补政策项目资金	财政拨款		110,000.00	其他收益	与收益相关
山东省科学技术厅 2020 年山东省自然科学基金项目第一批经费	财政拨款		70,000.00	其他收益	与收益相关
山东省人力资源和社会保障厅 2019 年企业博士后集聚计划第二年度拨款	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		32,091.00	其他收益	与收益相关
税收优惠	财政拨款		14,229.38	其他收益	与收益相关
山东省纺织服装行业协会科学技	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

术奖					
滨州市总工会补贴	财政拨款	5,000.00	5,000.00	其他收益	与收益相关
博兴县商务局滨海欧货运补贴	财政拨款	1,200.00	1,200.00	其他收益	与收益相关
市级产业互联网平台及信息化应用场景标杆企业和项目奖补资金	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
基于废棉织物的胺化纤维素树脂的合成及其对含氟表面活性剂和染料的有效去除项目补助资金	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
合计		4,247,075.60	9,062,815.54		

六、合并范围的变动

本公司本年度合并范围无变动情况。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
滨州华纺置业有限责任公司	山东滨州	山东滨州	房地产	100.00		设立、购买
*滨州市华纺物业管理服务有限公司	山东滨州	山东滨州	服务业	100.00		设立
滨州英依商贸有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立、购买
滨州华纺投资有限公司	山东滨州	山东滨州	金融业	100.00		设立
滨州华创网络科技有限公司	山东滨州	山东滨州	软件和信息技术服务业	100.00		设立、购买
滨州华纺商贸有限公司	山东滨州	山东滨州	贸易	100.00		设立
*汉依香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
华纺（美国）有限责任公司	美国	美国	贸易	100.00		设立、购买
滨州霄霓家纺有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立
滨州华纺工程技术研究院有限公司	山东滨州	山东滨州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
滨州华瑞达贸易有限公司	山东滨州	山东滨州	贸易	100.00		设立
滨州华纺英依纺织有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立
汉鼎香港有限公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
滨州华瑞联晨电气工程有限责任公司	山东滨州	山东滨州	电气机械和器材制造业	60.00		设立
滨州华纺裕泰纺织科技有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	60.00		设立

说明：①带*为孙公司；

②上海英依纺织有限公司于2020年1月发生变更，变更名称为“滨州英依商贸有限公司”，变更住所为“山东滨州”。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 50.31%（2019 年：38.64%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 79.19%（2019 年：81.48%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 97,343.16 万元（2019 年 12 月 31 日：66,421.66 万元）。

期末，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31			合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	
金融资产：				
货币资金	79,641.34			79,641.34
应收票据	96.36			96.36
应收账款	34,267.42			34,267.42
其他应收款	10,033.08			10,033.08
其他流动资产	3,141.75			3,141.75
其他非流动资产	1,657.69			1,657.69
金融资产合计	128,837.64			128,837.64
金融负债：				
短期借款	93,000.69			93,000.69
应付票据	46,029.80			46,029.80

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	40,409.27			40,409.27
其他应付款	12,446.46			12,446.46
一年内到期的非流动负债	18,368.18			18,368.18
其他流动负债	413.45			413.45
长期借款	18,368.18	9,163.19	2,230.17	29,761.55
金融负债合计	229,036.03	9,163.19	2,230.17	240,429.39

期初，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			
	1年以内	1-2年	2-3年	合 计
金融资产：				
货币资金	78,139.70			78,139.70
应收票据	53.00			53.00
应收账款	25,229.22			25,229.22
其他应收款	11,969.07			11,969.07
其他流动资产	1,997.15			1,997.15
其他非流动资产	1,226.22			1,226.22
金融资产合计	118,614.36			118,614.36
金融负债：				
短期借款	90,675.84			90,675.84
应付票据	39,073.00			39,073.00
应付账款	35,841.31			35,841.31
其他应付款	2,304.01			2,304.01
一年内到期的非流动负债	14,788.08			14,788.08
长期借款	14,788.08	4,739.70	286.00	19,813.78
金融负债合计	197,470.32	4,739.70	286.00	202,496.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融负债如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融负债		
其中：短期借款	93,000.69	90,675.84
一年内到期长期借款	5,566.94	3,350.00
长期借款	3,944.90	1,675.00
合 计	102,512.53	95,700.84
浮动利率金融负债		
其中：一年内到期长期借款	12,801.24	11,438.08
长期借款	7,448.46	3,350.70
合 计	20,249.70	14,788.78

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 202.50 万元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	4,402.10	7,804.73	44,017.84	25,471.39
澳元			0.02	0.02
合 计	4,402.10	7,804.73	44,017.86	25,471.41

于 2020 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、应收账款、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 3,961.58 万元（2019 年 12 月 31 日：约 1,766.67 万元）。

本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 60.53%（2019 年 12 月 31 日：56.88%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产		10,065,400.00		10,065,400.00

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(二) 其他权益工具投资	92,876,560.52	92,876,560.52
--------------	---------------	---------------

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
衍生金融资产	10,065,400.00	现金流量折现法	预期利率 合同利率

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
滨州农村商业银行股份有限公司	92,876,560.52	市场法	流动性评价	

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
滨州财金投资集团有限公司	滨州	资产经营、资本运营	226,779.50	18.63	18.63

本公司最终控制方是：滨州市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
226,779.50			226,779.50

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
滨州恒信置业有限公司	同一控制人
山东黄河三角洲实业有限公司	同一控制人

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
滨州市财金投资有限公司	同一控制人
滨州养老产业投资经营有限公司	同一控制人
博兴县博兴天工工程管理有限公司	同一控制人
滨州黄河大桥建设管理有限公司	同一控制人
山东滨港国际供应链管理有限公司	同一控制人
滨州通达水处理有限公司	同一控制人
滨州市康养片区开发运营有限公司	同一控制人
滨州市高铁片区开发运营有限公司	同一控制人
滨州养老产业投资经营有限公司	同一控制人
山东滨州市民安置业有限公司	同一控制人
滨州府新城市发展合伙企业	同一控制人
滨州市再担保股份有限公司	同一控制人
山东府新创业投资有限公司	同一控制人
滨州市安评评价中心有限公司	同一控制人
滨州产融综合服务有限公司	同一控制人
滨州城建投资集团有限公司	同一母公司
黄河三角洲建设开发集团有限公司	同一母公司
山东黄河三角洲创业发展集团有限公司	同一母公司
滨州中海酒店有限公司	同一母公司
滨州安泰控股集团有限公司	同一母公司
山东黄河三角洲股权投资基金管理有限公司	同一母公司
山东滨州粮食和物资储备集团有限公司	同一母公司
山东滨州印染集团有限责任公司	2019 年度关联方
山东滨州印染集团进出口有限公司	2019 年度关联方
滨州兴业投资有限公司	2019 年度关联方
山东滨印物联科技有限公司	2019 年度关联方
滨州诚帮典当有限公司	2019 年度关联方
滨州兴业文化发展有限公司	2019 年度关联方
滨州兴业置业有限公司	2019 年度关联方
滨州兴业物业管理有限公司	2019 年度关联方
青岛保税港区鼎恒国际贸易有限公司	2019 年度关联方
山东滨州碧绿包装材料有限公司	2019 年度关联方
滨州飞龙科技发展有限公司	2019 年度关联方
汇达资产托管有限责任公司	持有本公司 4.33% 股权，公司的第三大股东，派驻董事
闫英山、刘水超、赵玉忠、陈宝军、周永刚、丁泽涛	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东滨州印染集团进出口有限公司	采购坯布	6,036,398.77	10,580,929.89
滨州飞龙科技发展有限公司	辅助材料	4,039,735.17	2,050,911.67
山东滨印物联科技有限公司	运费		2,780,058.41
山东滨州印染集团有限责任公司	综合服务费		846,786.48
山东滨州印染集团进出口有限公司	坯布		70,255.90
与滨州兴业文化发展有限公司	辅助材料		172,413.84
滨州兴业物业管理有限公司	复印费		12,378.24
滨州兴业文化发展有限公司	电费、物业费		12,710.44

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东滨州印染集团有限责任公司	电		740,616.78
山东滨州印染集团进出口有限公司	色布、棉纱	363,043.54	120,172.84
滨州飞龙科技发展有限公司	水、电、蒸汽		70,600.43
滨州兴业文化发展有限公司	件套		778.76

（2）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
滨州华纺商贸有限公司	25,000,000.00	2020-08-12	2021-08-12	否
滨州华纺商贸有限公司	20,000,000.00	2020-08-19	2021-08-19	否
滨州华纺商贸有限公司	45,000,000.00	2020-12-11	2021-12-11	否
山东滨州印染集团进出口有限公司	\$3,703,100.00	2020-03-31	2021-03-31	否

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东滨州印染集团有限责任公司	华纺股份有限公司	6,250,000.00	2016-05-17	2021-05-13	否
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	18,000,000.00	2019-01-31	2020-01-30	是
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	10,000,000.00	2019-01-21	2020-01-20	是
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	50,000,000.00	2019-07-26	2020-04-26	是
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	20,000,000.00	2019-10-12	2020-10-12	是
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-04	2020-11-03	是
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	50,000,000.00	2020-04-23	2020-11-23	是
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	10,000,000.00	2020-01-06	2021-01-05	否
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	18,000,000.00	2020-01-20	2021-01-19	否
滨州国有资本投资运营集团有限公司	华纺股份有限公司	7,500,000.00	2020-04-13	2021-04-12	否
滨州市财金投资集团有限公司	华纺股份有限公司	3,588,695.00	2020-11-27	2021-01-11	否
滨州市财金投资集团有限公司	华纺股份有限公司	70,000,000.00	2020-12-21	2021-03-17	否
滨州市财金投资集团有限公司	华纺股份有限公司	10,000,000.00	2020-10-28	2021-10-27	否
滨州市财金投资集团有限公司	华纺股份有限公司	10,000,000.00	2020-11-03	2021-11-02	否
滨州市财金投资集团有限公司	华纺股份有限公司	20,000,000.00	2020-11-10	2021-11-10	否
滨州市财金投资集团有限公司	华纺股份有限公司	50,000,000.00	2020-11-13	2021-11-13	否

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,983,000.00	4,758,600.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	山东滨州印染集团有限责任公司	181,309.40	120,777.15	181,309.40	155,643.60
其他应收款	山东滨州印染集团有限责任公司			1,425.05	101.71
其他应收款	滨州市城建投资集团有限公司	133,333.33	28,421.14		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	滨州飞龙科技发展有限公司	620,486.45	79,666.91
应付账款	山东滨州印染集团进出口有限公司	2,152,867.83	471,303.76
应付账款	山东滨州印染集团有限责任公司	0.01	0.01
应付账款	滨州兴业文化发展有限公司	158,205.30	158,205.30
应付账款	山东滨印物联科技有限公司	27,783.60	27,783.60
合同负债	山东滨州印染集团进出口有限公司	38,128.06	43,904.16
合同负债	滨州兴业文化发展有限公司	335.61	385.76
其他应付款	山东滨州印染集团进出口有限公司		21,620.38
其他应付款	山东滨印物联科技有限公司		227,675.53

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31
购建长期资产承诺	162,211,508.49	
对外投资承诺	7,000,000.00	

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	8,241,983.72	8,559,162.51
合 计	8,241,983.72	8,559,162.51

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为其他单位贷款提供保证：

(1) 经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过，公司与山东滨州交运集团有限责任公司在原相互担保到期的情况下继续相互提供额度为人民币 5,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限三年。2020 年度公司累计为山东滨州交运集团有限责任公司提供人民币 8,000 万元的借款担保，截至 2020 年 12 月 31 日，其担保余额为人民币 5,000 万元。

(2) 经公司第五届董事会第二十七次会议、第二十八次会议，公司与愉悦家纺有限公司在原相互担保到期的情况下继续相互提供额度为人民币 28,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限三年。2020 年度公司累计为愉悦家纺有限公司提供人民币 9,600 万元、美元 370 万元的借款担保、人民币 11,000 万元的银行承兑担保和欧元 210,786.38 元、美元 6,863,020.32 元的信用证，截至 2020 年 12 月 31 日，其担保余额分别为人民币 7,600 万元、美元 370 万元、人民币 8,000 万元、欧元 7,213.62 元、美元 3,811,656.04 元。

(3) 经公司第五届董事会第二十八次会议通过，公司与山东滨州亚光毛巾有限公司在原担保到期的情况下继续相互提供额度为人民币 15,000 万元的担保，本次担保实际为互相担保，担保方式为连带责任保证，期限三年。2020 年度公司尚未为山东滨州亚光毛巾有限公司提供担保。

(4) 经公司第五届董事会第二十八次会议和 2017 年年度股东大会，公司对山东滨州印染集团有限责任公司提供额度为人民币 7000 万元的担保，本次担保实际为互相担保，具体为山东滨州印染集团有限责任公司为公司提供人民币 7000 万元的担保，同时公司为滨印集团子公司山东滨州印染集团进出口有限公司提供人民币 7,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限三年。2020 年度公司累计为山东滨州印染集团进出口累计担保金额为美元 1,034.9 万元和欧元 33.42 万元，截止 2020 年 12 月 31 日其担保余额为美元 370.31 万元。

(5) 经公司第五届董事会第二十八次会议审议通过和 2017 年年度股东大会，由滨州国有资本投资运营集团有限公司给本公司提供额度为 12,000 万元的担保，公司给国资公司提供的额度为 3,000 万，担保方式为连带责任保证，期限三年。2020 年度公司尚未为滨州国有资产经营有限公司提供担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为子公司贷款提供保证：

经公司第六届董事会第九次会议决议，公司对滨州华纺商贸有限公司提供额度为人民币 10,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限为三年。2020 年度公司累计为滨州华纺商贸有限公司提供人民币 13,500 万元的借款担保，截至 2020 年 12 月 31 日，其借款担保余额为人民币 9,000 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司“实施规划搬迁”事项

2020 年 4 月 1 日，公司收到滨州市滨城区人民政府下发的《关于华纺股份有限公司实施规划搬迁的通知》，公司将着手研究产业布局调整及生产经营场所整体搬迁方案，并与滨州市滨城区人民政府协商搬迁解决方案，及时履行相关决策程序。公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于授权董事会办理公司规划搬迁、土地收储相关事项的议案》。

公司正着手进行老厂区生产经营场所整体搬迁及新址建设事宜，并将依照协议约定，严格履行相关合同义务，在 2021 年 6 月 30 日前全面完成老厂区地上（地下）建（构）筑物、附属设施及设备拆迁搬迁，并达到约定的交地条件。在搬迁工作及土地收储工作完成之前尚不能估计此事项对公司的影响。

十三、其他重要事项

重要资产转让及出售

根据公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于授权董事会办理公司规划搬迁、土地收储相关事项的议案》。滨州市滨城区人民政府（以下称“甲方”）与华纺股份有限公司（以下称“乙方”）于 2020 年 5 月 21 日签署土地收储协议，协议内容为乙方交由甲方收储的 4 宗国有土地，甲方根据对乙方老厂区土地及地上附属物价值进行评估，并出具正式评估报告。甲乙双方根据土地评估结果，经同级国土资源主管部门和财政部门确认后，做为对乙方的补偿。

公司正着手进行老厂区生产经营场所整体搬迁及新址建设事宜，并将依照协议约定，严格履行相关合同义务。在新生产经营场所建设到合适程度之前，公司将继续在现址开展生产经营活动，搬迁完成之后，公司将按照协议进行土地收储工作。在搬迁工作及土地收储工作完成之前尚不能估计此事项对公司的影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				530,000.00	6,042.00	523,958.00
商业承兑汇票	963,554.41	12,526.21	951,028.20			
合计	963,554.41	12,526.21	951,028.20	530,000.00	6,042.00	523,958.00

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,336.00	
商业承兑票据		963,554.41
合计	42,336.00	963,554.41

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	963,554.41	100	12,526.21	1.30	951,028.20	530,000.00	100	6,042.00	1.14	523,958.00
其中：										
商业承兑汇票	963,554.41	100	12,526.21	1.30	951,028.20					

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑 汇票				530,000.00	100	6,042.00	1.14	523,958.00
合计	963,554.41	100	12,526.21	951,028.20	530,000.00	100	6,042.00	523,958.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	6,042.00
本期计提	12,526.21
本期收回或转回	6,042.00
本期核销	
2020.12.31	12,526.21

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	305,419,976.07	240,663,360.55
1至2年	52,186,095.27	8,401,649.10
2至3年	4,504,397.02	3,534,236.90
3至4年	1,765,573.58	4,170,875.27
4至5年	223,974.22	657,921.48
5年以上	21,292,391.70	21,725,154.10
小计	385,392,407.86	279,153,197.40
减：坏账准备	25,035,360.92	31,085,738.37
合计	360,357,046.94	248,067,459.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	14,224,702.10	3.69	7,880,930.32	55.40	6,343,771.78	7,176,066.79	2.57	7,176,066.79	100.00	
其中：										
单项金额重大的应收账款	13,784,042.08	3.58	7,440,270.30	53.98	6,343,771.78	6,735,406.77	2.41	6,735,406.77	100.00	
单项金额不重大的应收账款	440,660.02	0.11	440,660.02	100.00		440,660.02	0.16	440,660.02	100.00	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提 坏账准备	371,167,705.76	96.31	17,154,430.60	4.62	354,013,275.16	271,977,130.61	97.43	23,909,671.58	8.79	248,067,459.03
其中：										
按账龄组合	307,313,768.10	79.74	17,154,430.60	5.58	290,159,337.50	212,951,813.98	76.29	23,909,671.58	11.23	189,042,142.40
合并范围内 关联方组合	63,853,937.66	16.57			63,853,937.66	59,025,316.63	21.14			59,025,316.63
合计	385,392,407.86	100.00	25,035,360.92		360,357,046.94	279,153,197.40	100.00	31,085,738.37		248,067,459.03

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
NIKI INTERNATIO NAL,INC	6,735,406.77	6,735,406.77	100.00	6,735,406.77	6,735,406.77	100.00	已进入诉讼程 序，预计能收 回金额为零
滨州市瑞恒 新邦布业有 限公司	440,660.02	440,660.02	100.00	440,660.02	440,660.02	100.00	对方已破产， 预计清偿的可 能性很小
青岛仁德信 贸易有限公 司	7,048,635.31	704,863.53	10.00				充足证据表明 可收回 90%本 金
合计	14,224,702.10	7,880,930.32	100.00	7,176,066.79	7,176,066.79	100.00	/

按账龄组合计提坏账准备：

组合计提项目：

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	286,112,218.52	3,719,458.84	1.30	189,171,336.51	2,156,553.24	1.14
1至2年	12,222,378.40	4,958,618.92	40.57	2,986,669.57	2,053,335.33	68.75
2至3年	523,935.84	287,274.02	54.83	2,859,593.05	2,299,112.81	80.40
3至4年	644,265.22	411,234.49	63.83	4,170,875.27	3,703,320.15	88.79
4至5年	223,974.22	190,848.43	85.21	657,921.48	591,931.96	89.97
5年以上	7,586,995.90	7,586,995.90	100.00	13,105,418.10	13,105,418.09	100.00
合计	307,313,768.10	17,154,430.60		212,951,813.98	23,909,671.58	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	31,085,738.37
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	31,085,738.37

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	-6,050,377.45
2020.12.31	25,035,360.92

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 203,309,021.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,638,094.43 元

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,420,884.85	90,256,632.17
合 计	83,420,884.85	90,256,632.17

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	58,606,038.02	53,290,231.22
1 至 2 年	8,463,386.12	31,204,786.08
2 至 3 年	14,296,052.42	3,589,568.43
3 至 4 年	2,502,880.56	1,377,058.85
4 至 5 年	148,284.60	2,723,201.86
5 年以上	76,594,628.09	74,411,431.23
小 计	160,611,269.81	166,596,277.67
减：坏账准备	77,190,384.96	76,339,645.50
合 计	83,420,884.85	90,256,632.17

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
专项往来	149,253,160.06	75,117,112.06	74,136,048.00	136,171,449.66	74,395,470.23	61,775,979.43
出口退税	8,808,820.47		8,808,820.47	27,484,908.85		27,484,908.85
备用金及押金	2,395,956.74	1,949,002.61	446,954.13	2,786,586.62	1,862,474.48	924,112.14
代缴税款	153,332.54	124,270.29	29,062.25	153,332.54	81,700.79	71,631.75
合 计	160,611,269.81	77,190,384.96	83,420,884.85	166,596,277.67	76,339,645.50	90,256,632.17

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,061,217.02	24.49	298,025.02	81,763,192.00	
专项往来	72,798,024.09	0.26	187,914.37	72,610,109.72	
出口退税	8,808,820.47			8,808,820.47	未来 12 个月 预期信用损失
备用金及押金	454,372.46	24.23	110,110.65	344,261.81	
代缴税款					
合 计	82,061,217.02	24.49	298,025.02	81,763,192.00	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,157,625.57	92.45	9,390,975.71	766,649.86	
其中：专项往来	8,062,708.75	92.13	7,427,813.46	634,895.29	
出口退税					整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)
备用金及押金	1,941,584.28	94.71	1,838,891.96	102,692.32	
代缴税款	153,332.54	81.05	124,270.29	29,062.25	
合 计	10,157,625.57	92.45	9,390,975.71	766,649.86	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	68,392,427.22	98.70	67,501,384.23	891,042.99	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)
按组合计提坏账准备					
专项往来					
出口退税					
备用金及押金					
代缴税款					
合 计	68,392,427.22	98.70	67,501,384.23	891,042.99	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,618,311.81	24.09	261,009.27	87,357,302.54	
专项往来	59,260,092.90	0.09	51,447.51	59,208,645.39	
出口退税	27,484,908.85			27,484,908.85	未来 12 个月 预期信用损失
备用金及押金	873,310.06	24.00	209,561.76	663,748.30	
代缴税款					
合 计	87,618,311.81	24.09	261,009.27	87,357,302.54	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,585,538.64	92.4	8,577,252.00	2,008,286.64	
其中：专项往来	8,518,712.96	92.13	6,842,638.49	1,676,074.47	
出口退税	216.58			216.58	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)
备用金及押金	1,913,276.56	94.71	1,652,912.72	260,363.84	
代缴税款	153,332.54	81.05	81,700.79	71,631.75	
合 计	10,585,538.64	92.45	8,577,252.00	2,008,286.64	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	68,392,427.22	98.70	67,501,384.23	891,042.99	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)
按组合计提坏账准备					
专项往来					
出口退税					
备用金及押金					
代缴税款					
合 计	68,392,427.22	98.70	67,501,384.23	891,042.99	

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 12 月 31 日余额	261,009.27	8,577,252.00	67,501,384.23	76,339,645.50
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-130,223.03	130,223.03		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	298,025.02	683,500.68		981,525.70
本期转回	130,786.24			130,786.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	298,025.02	9,390,975.71	67,501,384.23	77,190,384.96

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
浙江华纺呢绒有限公司	专项往来	49,321,997.32	5年以上	30.71	49,321,997.32
滨州华纺置业有限责任公司	专项往来	41,710,825.56	1年以内	25.97	
华纺（美国）有限公司 (china weaving)	专项往来	10,500,618.12	1-3年	6.54	
华诚投资管理公司	专项往来	8,910,429.90	5年以上	5.55	8,910,429.90
出口退税	出口退税	8,808,820.47	1年以内	5.48	
合 计		119,252,691.37		74.25	58,232,427.22

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	80,131,235.69	4,931,235.69	75,200,000.00	76,931,235.69		76,931,235.69
合 计	80,131,235.69	4,931,235.69	75,200,000.00	76,931,235.69		76,931,235.69

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滨州华纺置业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
滨州英依商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
滨州华纺投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
滨州华纺商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华纺（美国）有限责任公司	2,831,235.69			2,831,235.69	2,831,235.69	2,831,235.69
滨州华创网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
滨州霄霓家纺有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
滨州华纺工程技术研究院有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00	100,000.00
滨州华瑞达贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
滨州华纺英依纺织有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
滨州华瑞联晨电气工程有限责任公司	4,800,000.00	1,200,000.00		6,000,000.00		
滨州华纺裕泰纺织科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	76,931,235.69	3,200,000.00		80,131,235.69	4,931,235.69	4,931,235.69

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,162,374,200.86	2,800,697,300.52	2,973,498,228.51	2,608,932,725.59
其他业务	54,195,142.43	20,180,673.61	27,094,785.70	16,528,772.29
合计	3,216,569,343.29	2,820,877,974.13	3,000,593,014.21	2,625,461,497.88

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
印染	2,364,232,792.40	2,023,372,726.70	2,405,818,121.32	2,062,650,911.88

华纺股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

家纺	286,159,361.61	290,509,144.21	182,614,147.33	194,494,616.71
服装	152,933,678.14	132,958,358.27	129,585,995.44	112,725,908.87
棉纱	351,951,902.75	349,738,442.44	247,075,019.92	233,530,397.58
其他	7,096,465.96	4,118,628.90	8,404,944.50	5,530,890.55
小 计	3,162,374,200.86	2,800,697,300.52	2,973,498,228.51	2,608,932,725.59
其他业务：				
销售材料	18,181,869.23	16,401,365.72	13,242,527.75	9,878,082.86
其他	36,013,273.20	3,779,307.89	13,852,257.95	6,650,689.43
小 计	54,195,142.43	20,180,673.61	27,094,785.70	16,528,772.29
合 计	3,216,569,343.29	2,820,877,974.13	3,000,593,014.21	2,625,461,497.88

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	2,556,370,580.60	2,263,496,009.62	2,361,211,916.01	2,067,274,857.62
内销	606,003,620.26	537,201,290.90	612,286,312.50	541,657,867.97
小 计	3,162,374,200.86	2,800,697,300.52	2,973,498,228.51	2,608,932,725.59

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入		4,284,000.00
合 计		4,284,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,292,815.54	其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	10,065,400.00	公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,442,843.72	营业外收入和支出
非经常性损益总额	24,801,059.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,730,026.13	
非经常性损益净额	21,071,033.13	

华纺股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	25,672.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益	21,045,360.33

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-0.01	-0.01

华纺股份有限公司

2021 年 4 月 27 日