

愉悦家纺有限公司
2016 年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司2016年年度财务报告中经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

受华纺股份有限公司剥离出担保方影响，担保方经营实力下滑严重，鹏元资信评估有限公司对山东滨州印染集团有限责任公司的主体长期信用评级由AA降至A-。

重大风险提示

投资者在购买本期债券时，应认真考虑下列各项风险因素及发行人在本募集说明书中披露的其他有关信息。

（一）与发行人行业相关的风险

1、宏观政策风险

国家宏观经济政策的调整可能会影响发行人的经营活动，不排除在一定的时期内对发行人的经营环境和经营业绩产生不利影响的可能。

2、产业政策风险

发行人主要从事城市基础设施建设业务。国家对固定资产投资、环境保护、城市规划、土地利用、城市建设投融资等政策的调整可能造成发行人所处行业的营运模式发生变化。受此影响，发行人经营活动或盈利水平可能会出现不利变化。

3、经济周期风险

城市基础设施建设与经济周期具有相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，城市基础设施建设的需求可能减少，从而对发行人经营规模和盈利能力产生不利影响。

（二）与发行人有关的风险

1、运营风险

发行人承担着文登区及南海新区的城市基础设施建设重任，如果发行人市场信誉下降、资金筹措能力不足、管理能力不足或管理出现重大失误，将影响发行人运营效益，进而影响本期债券的偿付。

2、持续融资风险

发行人所处行业属资金密集型行业，持续融资能力对于发行人的经营与发展具有重大影响。发行人正处于经营规模快速扩张的阶段，未来一个时期的投资规模较大。如果发行人不能及时足额筹集到所需资金，则其正常经营活动将

会受到负面影响。同时，随着债务融资规模的上升，发行人的财务风险可能会增大。

目 录

第一节 释 义	1
一、释义	1
第二节 公司及相关中介机构简介	2
一、公司信息	2
二、联系人和联系方式	2
三、基本情况简介	2
四、信息披露及备置地点	2
五、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的变动情况	3
六、相关中介机构基本情况	3
第三节 公司债券事项	4
一、已发行债券基本情况	4
二、含权条款的执行情况	4
三、募集资金使用及募集资金专户运作情况	5
四、跟踪评级安排	5
五、报告期内公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施执行情况	5
六、报告期内债券持有人会议召开情况	6
七、报告期内债券代理人履行职责的情况	6
第四节 财务和资产情况	7
一、主要会计数据和财务指标	7
二、会计政策、会计估计变更	7
三、财务分析	8
四、资产抵质押情况	10
五、报告期内其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	10
六、报告期内对外担保变动情况	11
七、报告期内银行授信情况	11
第五节 业务和公司治理情况	12
一、报告期内主要业务回顾	13
二、报告期内主要经营情况	16
第六节 重大事项	20
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	20
二、报告期内发生的破产重整相关事项	20
三、暂停或终止上市风险	20
四、报告期内公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的事项	20
五、其他重大事项	20
第七节 财务报告	22
第八节 备查文件目录	23

第一节 释 义

一、释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
发行人、公司、本公司	指	愉悦家纺有限公司
本期债券	指	2012年愉悦家纺有限公司公司债券
承销商	指	中泰证券股份有限公司
募集说明书	指	《2012年愉悦家纺有限公司公司债券募集说明书》
担保人	指	山东滨州印染集团有限责任公司
上交所	指	上海证券交易所
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	愉悦家纺有限公司
公司的中文简称	愉悦家纺
公司的外文名称	-
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	刘曰兴

二、联系人和联系方式

职务	财务总监
姓名	蔡建峰
联系地址	滨州高新技术产业开发区新二路 1 号
电话	0543-3618028
传真	0543-3618015
电子邮箱	-

三、基本情况简介

注册地址	滨州高新技术产业开发区新二路 1 号
注册地址的邮政编码	256623
办公地址	滨州高新技术产业开发区新二路 1 号
办公地址的邮政编码	256623
公司网址	http://www.yytex.net/
电子信箱	yybgs@yytex.net

四、信息披露及备置地点

登载半年度报告的网址	www.sse.com.cn （上交所） www.chinabond.com.cn （中债）
公司半年度报告备置地点	滨州高新技术产业开发区新二路 1 号

五、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的变动情况

截至本报告出具日，愉悦家纺有限公司股东变更为山东齐悦科技有限公司出资人民币10,000万元，出资比例100%。

六、相关中介机构基本情况

报告期内，公司聘请的会计师事务所由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。此次审计机构变更系公司正常业务开展需求，经公司内部有权机构决策通过，该变更程序符合公司章程的规定，且已进行相应的变更公告说明。

公司聘请的会计师事务所	名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室
	签字会计师姓名	陈博、马明
债券代理人	名称	中国工商银行股份有限公司滨州滨印支行
	办公地址	滨州市黄河二路817-22号
	联系人	刘海亭
	联系电话	0543-3288509
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道7008号阳光高尔夫大厦3楼

第三节 公司债券事项

一、已发行债券基本情况

- 1、债券名称：2012 年愉悦家纺有限公司公司债券
- 2、债券简称：12 愉悦债
- 3、债券代码：124105（交易所），1280473（银行间）
- 4、债券发行日：2012 年 12 月 20 日
- 5、债券到期日：2018 年 12 月 19 日
- 6、债券余额：0.19 亿元
- 7、债券年利率：7.15%
- 8、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日期不另计利息。
- 9、上市或转让的交易场所：上海证券交易所。
- 10、报告期内公司债券的付息兑付情况：截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券已按时兑付兑息。

二、含权条款的执行情况

本期债券为 6 年期固定利率债券，附债券存续期第 4 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券的发行票面年利率为 7.15%，在债券存续期内前 4 年固定不变。在本期债券存续期的 4 年末，发行人可选择上调票面年利率 0 至 100 个基点（含本数）。上调后的票面年利率为本期债券发行票面年利率 7.15%加上上调基点，在债券存续期内后 2 年固定不变。

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券已回售 2.81 亿元，债券余额 0.19 亿元。

三、募集资金使用及募集资金专户运作情况

本期债券募集资金 3 亿元，其中 1.8 亿元用于废弃纤维再生综合利用项目，1.2 亿元用于黄河三角洲综合物流园区项目。截至本报告出具日，募集资金与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

公司聘请中国工商银行股份有限公司滨州滨印支行担任本期债券的监管银行。公司在监管银行处开设募集资金账户和偿债账户，专项用于本期债券募集资金和偿债资金的存储和监管。

公司每年付息兑付能够按照募集说明书约定的日期内向偿债专户归集并划转偿债资金。

四、跟踪评级安排

2016 年 8 月 1 日，经鹏元资信评估有限公司（简称“鹏元资信”）综合评定，发行人的主体信用级别为 AA-，本期债券的信用级别为 AA-。

2016 年 7 月 6 日，鹏元资信评估有限公司对发行人及 2012 年 12 月 20 日发行的公司债券的 2016 年跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为 AA-，发行主体长期信用等级维持为 AA-，评级展望维持为稳定。该评级结果是考虑到跟踪期内公司家纺产品总体生产未定，产能利用率较高，营业收入及毛利率均有所增长，经营活动现金流继续改善；同时公司客户集中度较高，资产流动性一般，未来面临一定的偿债压力和或有负债风险等风险因素。

五、报告期内公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施执行情况

本期债券由山东滨州印染集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，截至本报告出具日，公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障

措施未发生变化。以下引用的财务数据为山东滨州印染集团有限责任公司提供的未经审计财务报表。

山东滨州印染集团有限责任公司财务指标

单位：万元

项目	2016 年度
总资产	23,307.46
净资产	14,244.30
负债总额	9,063.16
流动比率	2.05
速动比率	1.66
资产负债率	38.89%
净资产收益率	-0.36%
经营活动现金净流量（万元）	-

受华纺股份有限公司剥离出担保方影响，担保方经营实力下滑严重，鹏元资信评估有限公司对山东滨州印染有限责任公司的主体长期信用评级由 AA 降至 A-。

六、报告期内债券持有人会议召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

七、报告期内债权人履行职责的情况

报告期内，本期债券未出现债权人需进行信息披露的事项。

第四节 财务和资产情况

本部分财务数据来源于公司 2016 年经审计的财务报告。公司 2016 年度的财务报告经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了 2016 年度标准无保留意见的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减(%)
总资产	5,283,733,358.97	4,479,175,156.48	17.96
归属于母公司股东的净资产	2,204,082,291.19	1,931,939,994.31	14.09
营业收入	4,021,127,671.22	3,597,811,554.72	11.77
归属于母公司股东的净利润	467,321,763.51	256,413,513.95	82.25
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	773,225,958.28	805,318,824.43	-3.99
经营活动产生的现金流量净额	280,312,474.38	277,160,895.49	1.14
投资活动产生的现金流量净额	-64,935,969.75	-214,625,592.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	-18,304,333.47	-69,376,407.31	-
期末现金及现金等价物余额	361,016,121.67	163,943,950.51	120.21
流动比率	1.27	1.37	-7.55
速动比率	1.03	1.16	-11.10
资产负债率（%）	56.80	56.42	0.67
EBITDA 全部债务比	0.33	0.28	18.75
利息保障倍数	5.79	4.99	15.93
现金利息保障倍数	4.51	3.09	45.88
EBITDA 利息保障倍数	6.72	5.92	13.54
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

- 注： 1、流动比率=流动资产/流动负债；
 2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；
 3、资产负债率=总负债/总资产；
 4、息税前利润=利润总额+计入财务费用的利息支出；
 5、息税折旧摊销前利润（EBITDA）=息税前利润+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销；
 6、全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的

非流动负债；

7、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

8、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

9、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

10、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

11、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

12、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

二、会计政策、会计估计变更

无

三、财务分析

2016 年末，发行人资产总额为 52.84 亿元，较 2015 年的 44.79 亿元增加了 8.05 亿元，增幅 17.96%。从资产结构来看，流动资产有所增加，2016 年发行人流动资产为 34.08 亿元，较 2015 年的 25.99 亿元增加 8.09 亿元，增幅 31.13%，其主要原因系 2016 年上半年货币资金、应收账款、预付款项和存货增加所致。发行人 2016 年末货币资金为 9.16 亿元，较 2015 年的 6.71 亿元增加了 2.45 亿元，增幅 36.51%，主要系银行存款增加了 1.97 亿元；发行人 2016 年末应收账款为 6.64 亿元，较 2015 年的 5.01 亿元增加了 1.63 亿元，增幅 32.53%；发行人 2016 年末预付款项为 5.66 亿元，较 2015 年的 3.99 亿元增加了 1.67 亿元，增幅 41.85%，主要为向滨州愉怡纺织科技有限公司、滨州东力热电有限公司、恒成国际发展有限公司、艾伦宝、青岛美家圣达高科技材料有限公司的预付款，账龄均在 1 年以内；发行人 2016 年末的存货为 6.43 亿元，较 2015 年的 4.06 亿元增加了 2.37 亿元，增幅 58.29%，主要是原材料增加了 1.32 亿元，库存商品（产成品）增加了 1.46 亿元。

发行人 2016 年总负债为 30.80 亿元，其中流动负债 27.59 亿元。流动负债较 2015 年的 18.90 亿元增加了 8.69 亿元，增幅为 45.98%，主要系短期借款、应付票据、其他流动负债的增加所致。发行人 2016 年短期借款为 10.84 亿元，较 2015 年 8.73 亿元增加了 2.11 亿元，增幅 24.17%；发行人 2016 年应付票据为

9.58 亿元，较 2015 年的 6.82 亿元增加了 2.76 亿元，增幅 40.47%，主要为银行承兑汇票；发行人 2016 年其他流动负债增加了 2.00 亿元，主要是期限为 365 天的短期融资券。2016 年发行人非流动负债 3.20 亿元，较 2015 年的 6.37 亿元减少了 3.17 亿元，降幅 49.76%，主要为应付债券的减少。发行人 2016 年应付债券为 1.19 亿元，较 2015 年的 4 亿元减少了 2.81 亿元，主要为本期债券在 2016 年 12 月 20 日进行了回售。公司这种短期负债为主的债务结构与公司业务特点相适应，负债结构趋于合理。

2016 年发行人实现收入 40.21 亿元，较去年同期的 35.98 亿元增加了 4.23 亿元，增幅 11.76%，其增加的主要原因系一方面，随着公司“节能降耗、提升产品质量”工作的开展，公司的产品产销两旺，销售收入增长较快；另一方面，经过多年的努力，以“绿色睡眠、自然愉悦”为核心内涵的“愉悦”品牌已在国内外家纺产业领域占有重要席位，为发行人赢得了良好的品牌优势，进而促进了销售收入的增长。发行人 2016 年实现净利润 4.67 亿元，较 2015 年同期 2.56 亿元增加 2.11 亿元，增幅为 82.42%，其增加的主要原因为主一方面是公司依靠其完整的产业链和自身产品的优势使得销售收入增幅较大，另一方面采取多种措施降低了原材料采购成本，从而降低了主营业务成本，提升毛利润。在成本方面，一方面，发行人拥有从原棉、棉纱、坯布、印染布、到家纺成品完整的产业链条，降低了外购原料的数量，相应的节约了采购成本；另一方面，公司所需蒸汽、电均采购自其下属子公司，大大降低了生产成本。

未来公司的业务结构将不断合理，收入会实现平稳增长，长期看，公司盈利能力仍将保持增长。

发行人 2015 年和 2016 年经营活动产生的现金流净额分别为 2.77 亿元和 2.80 亿元，其增加主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

发行人 2015 年和 2016 年投资活动产生的现金流净额分别为-2.15 亿元和-0.65 亿元，现金流出主要系构建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金。

发行人 2015 年和 2016 年筹资活动产生的现金流净额分别为-0.69 亿元和-0.18 亿元，现金流出主要偿还债务支付的现金。

发行人 2015 年和 2016 年现金利息保障倍数分别为 3.09 和 4.51，增幅 45.88%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加幅度大于现金利息支出所致。

综合来看，公司目前资金周转状况正常，现金流情况良好；发行人的长期投资活动将在未来为企业带来持续稳定的现金流入，这将大大提升企业的偿债能力。

四、资产抵质押情况

截至 2016 年末，公司所有权受到限制的资产共计 918,752,759.63 元，明细如下表所示。

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日 账面净值	受限原因
用于担保的资产		
房屋建筑物	228,063,566.75	系为本公司银行借款设定抵押
机器设备	441,722,059.26	
土地使用权	248,967,133.62	
合 计	918,752,759.63	

五、报告期内其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2015 年 12 月 17 日，发行人非公开发行规模为 1 亿元的定向债务融资工具，主承销商为中国建设银行股份有限公司，债券名称“愉悦家纺有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具”，债券期限 3 年，到期日为 2018 年 12 月 17 日，发行利率为 6.80%，该期融资工具无担保。截至本报告出具日，该融资工具按时付息。

2016 年 10 月 31 日，发行人公开发行规模为 2 亿元的短期融资券，主承销商为中国建设银行股份有限公司，债券名称“愉悦家纺有限公司 2016 年度第一期短期融资券”，债券期限 1 年，到期日为 2017 年 10 月 31 日，发行利率为 5.20%，该期融资工具无担保。截至本报告出具日，该融资工具尚未到兑付兑息日。

截至 2016 年 12 月 31 日，除本期债券外和上述债券外，发行人无已公开发行尚未兑付的其他企业（公司）债券、中期票据和短期融资券。

六、报告期内对外担保变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人为其他单位提供担保如下：

单位：元

担保单位	担保对象		担保金额 (万元)	担保期间	是否逾期
	单位名称	企业性质			
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	3,000.00	2016.04.01-2017.04.01	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.03.31-2017.03.30	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.01.28-2017.01.27	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	1,500.00	2016.07.22-2017.07.21	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	4,000.00	2016.06.30-2017.01.05	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.10.20-2017.10.20	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.12.27-2017.12.27	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.11.30-2018.02.28	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.02.25-2017.02.25	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,155.00	2016.07.12-2017.01.06	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,688.00	2016.12.07-2017.04.18	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	1,500.00	2016.12.12-2017.06.12	无

担保单位	担保对象		担保金额 (万元)	担保期间	是否逾期
	单位名称	企业性质			
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	1,000.00	2016.11.09-2017.05.09	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	800.00	2016.10.28-2017.04.28	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	2,000.00	2016.09.11-2017.03.11	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	1,000.00	2016.08.15-2017.02.15	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	400.00	2015.06.30-2017.06.29	无
愉悦家纺有限公司	滨州市龙源供水有限公司	国企	1,700.00	2014.09.30-2018.09.29	无
愉悦家纺有限公司	山东滨州交运集团有限责任公司	国企	4,000.00	2016.09.06-2017.09.06	无
合 计			37,743.00		

七、报告期内银行授信情况

截至 2016 年末，银行授信情况如下：

单位：万元

贷款银行	授信额度	已使用额度
工商银行滨州滨印支行	28,100	20,000
农业银行滨州经济开发区支行	48,000	25,000
中国银行滨州分行	28,000	25,000
建设银行滨州滨城支行	63,340	27,616
农发行滨州市分行	20,500	10,000
光大银行济南北园支行	7,500	7,500
招商银行滨州分行	6,000	4,000
恒丰银行滨州分行	5,000	5,000
浦发银行济南分行	12,000	11,000
齐商银行滨州滨城支行	3,000	3,000
南洋商行青岛分行	4,000	3,000
交通银行滨州分行	13,000	4,000
民生银行济南分行	5,000	2,500

德州银行滨州分行	6,000	6,000
华夏银行滨州分行	8,000	8,000
中信银行青岛分行	2,000	2,000
兴业银行滨州分行	8,000	8,000
合计	267,440	171,616

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内主要业务回顾

（一）发行人所在行业现状和发展趋势

纺织行业是我国国民经济的传统支柱产业和重要的民生产业，也是国际竞争优势明显的产业，在繁荣市场、扩大出口、吸纳就业、增加农民收入、促进城镇化发展等方面发挥着重要作用。进入 21 世纪以来，我国纺织工业快速发展，形成了从上游纤维原料加工到服装、家用、产业用终端产品制造不断完善产业体系。生产持续较快增长，产品出口大幅增加，结构调整取得进展，对就业和惠农的贡献突出。

我国已经成为世界纺织服装生产大国。但是，纺织工业在快速发展的过程中，长期积累的矛盾和问题也日渐凸显。主要表现在：自主创新能力薄弱，高技术、功能性纤维和复合材料开发滞后，高性能纺织机械装备主要依靠进口；产业布局不尽合理，纺织工业能力的 80%集中在沿海地区，出口市场近 50%集中在欧盟、美国和日本，尚未形成多元化格局；节能减排任务艰巨，纺织工业能耗、水耗、废水排放量分别占全国工业总能耗、总水耗、总废水排放量的 4.3%、8.5%和 10%；产能规模盲目扩张，部分行业产能过剩。

2008 年下半年爆发的国际金融危机，对我国纺织行业发展造成了严重影响，在经历了国际金融危机的严峻考验之后，我国纺织行业仍然具备较强的适

应能力和国际市场竞争能力。2011 年以来，我国纺织行业积极应对世界经济增长放缓、人民币升值、棉花等原料价格大幅波动、劳动力和能源成本上涨等诸多不利因素影响，加快转变发展方式，不断提升科技、管理和营销水平，全年生产、出口及利润实现平稳增长，但增长速度逐月下滑，行业运行压力加大，部分中小纺织企业经营困难。进入 2012 年，纺织行业继续保持平稳增长，但在国际形势复杂多变的影响下，增速较上年有所回落，四季度开始出现回暖，全年表现居于温和发展区间。2013 年，我国纺织行业转型升级继续深入推进，经济运行质量稳步提高，主要经济运行指标良好。

2014 年，我国纺织工业坚持深入推进产业结构调整，积极适应国内宏观经济发展新常态，基本保持了平稳发展态势，运行质效稳中趋好，但是增速比 2013 年普遍回落。全年规模以上纺织企业工业增加值同比增长 7.0%，增速较上年同期下降 1.3 个百分点；出口总额达 2984 亿美元，同比增长 5.1%，增速下降 6.1 个百分点；实现利润总额 3663 亿元，同比增长 6.1%，增速下降 9.7 个百分点。目前，纺织行业面临的发展形势仍较为复杂，棉价走势不确定性增强、市场需求增长放缓、综合成本持续上升等因素的影响突出，行业继续保持平稳运行面临较大的压力。

（二）发行人在行业中的地位和竞争优势

发行人是国内外知名的大型家纺企业。公司作为国家纺织品开发中心、染整及家纺产品开发基地、山东省高新技术企业、省级企业技术中心，生产技术长期处于国内前列，具有较高生产工艺；产品被授予“中国名牌”、“国家免检”等荣誉证书，通过了世界权威机构瑞典纺织品检验，被认定为生态面料及成品。公司还通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、Oeko-Tex Standard100 生态纺织品、GSV 全球反恐认证等五项认证。公司产品远销日本、美国、欧洲等三十多个国家和

地区，是 2015-2016 年中国纺织服装综合竞争力 500 强第 16 名。公司在生产经营过程中，取得多家银行的资金支持，被山东省银行业评为“最佳信贷诚信客户”，被多家银行评为“AAA”级企业。

公司在行业中的竞争优势主要体现在以下几个方面：

第一、地域优势。公司坐落于滨州市高新技术产业开发区，西临 205 国道、南靠车站，交通便利，是经济开发区的骨干企业，得到当地政府政策的大力支持；

第二、技术优势。公司是国家纺织品开发中心，建有专业研发中心，拥有国际一流的技术研发设备，拥有生产技术人员 825 人、专职研发人员 254 人，目前已生产、研制、开发了十五大系列上千个不同规格型号的高档印染产品及家纺产品；

第三、经营战略优势。公司经营采用“小生产、大贸易”方式，产品生产采取纺纱、织布、印染、缝制等多种产业链生产方式，形成了完整产业链条；

第四、成本优势。公司在周边乡镇设立了 6 个加工厂，对缝制段工艺制作技术要求低的产品，如方巾、茶巾等产品，利用农村劳动力，由公司提供印染布及技术指导，在加工厂制作成品，公司按产量发放工资，了企业产品成本及管理成本，扩大了企业利润空间；

第五、客户优势。公司已经建立起了高效的销售网络，与美国、澳大利亚、非洲、亚洲等三十多个国家和地区的运营商直接建立了供货合作关系，拥有国际知名采购集团斯普林公司、瑞典宜家、沃尔玛公司、美国标准纺织、乡源公司、金源澳门等国外客户资源。同时，在国内该公司建立了 160 多家专柜或专卖店，直接面对终端市场，打造了立体销售网络，进一步提升了企业的核心竞争力和企业知名度。另拥有一百多家客户资源，五百多家原料供应商；

第六、产品质量优势。公司销售客户稳定，便于掌握产品质量要求的变化，减少了产品降等率；

第七、原料优势。公司拥有从棉花、棉纱、坯布、印染布到家纺成品制造的完整产业链，棉纱部分自用，坯布全部自用。滨州作为我国棉纺织之都，原料资源丰富，可提供公司生产经营需要外购的原棉和坯布等原材料。同时，为降低原料成本，公司与山东滨州印染集团有限责任公司、华纺股份有限公司三家联合招标，用最低的价格取得优质原料；

第八、设备优势。公司主要设备均选用具有国际先进水平、制造质量好、品种使用性强、自动化程度高的设备，能够适应市场品种的变化，满足生产多品种的环保、节能产品的要求，装备精致，大部分为新购的国内乃至世界先进水平的设备。目前设备运行良好，为公司的生产提供强有力的硬件支持。

二、报告期内主要经营情况

（一）公司主营业务分析

1、报告期内公司营业收入情况

单位：元

项 目	2016 年	2015 年
主营业务收入	3,970,261,087.91	3,491,853,302.79
其他业务收入	50,866,583.31	105,958,251.93
合 计	4,021,127,671.22	3,597,811,554.72
主营业务成本	3,398,893,864.48	2,945,462,014.65
其他业务成本	31,381,741.91	72,997,496.42
合 计	3,430,275,606.39	3,018,459,511.07

2、主营业务按产品分项列示

单位：元

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棉纱、面料、床品	3,863,074,934.19	3,306,600,255.02	3,148,862,220.96	2,728,125,281.99
原棉	24,063,526.81	20,439,915.55	26,979,853.60	23,636,719.61
方巾	11,327,502.12	9,895,001.33	11,000,032.60	9,611,745.46
服装	53,415,716.27	46,171,526.42	1,857,260.83	1,592,475.45
房地产			14,759,921.74	9,215,372.52
其他	18,379,408.52	15,787,166.16	288,394,013.06	173,280,419.62
合 计	3,863,074,934.19	3,306,600,255.02	3,491,853,302.79	2,945,462,014.65

公司经过多年的发展，在生产经营方面正逐步走向成熟，在社会上建立了良好的金融信誉、稳固的市场，培养出了优秀的生产管理销售队伍。作为我国综合规模最大的家纺用品生产企业之一，公司产品结构设计合理，品种齐全，目前已生产、研发了十五大系列、上千种不同规格型号的高档印染产品及家纺产品。主要产品包括各种规格棉纱、高档特宽坯布、高中低档经编服装辅料和服装面料、各种花色品种的印花布、规格齐全的家纺面料及其他纺织品。

公司家纺产品以国际市场为主，辅以开发国内市场，主要产品 50%以上用于出口，主要销往欧美、非洲、亚洲等世界各地，拥有瑞典宜家、美国斯普林、维尔拉、美标、沃尔玛、TARGET（泰给特）、SEARS（西尔斯）、JCPENNY（捷西盘尼）、MACY'S（梅西）、香港联美、达卡、圣美伦等世界最大的采购商。同时，拥有内销客户 100 多家、全国品牌专卖店 160 多家、直营店 2 家，商行销售点 20 家。

伴随着企业向集团化方向发展，投资目标趋向多元化，金融、能源、物流等其它产业将得到全面发展，企业发展空间和盈利能力也将得到进一步提升。

（二）公司投资状况

公司本年度无重大项目投资情况。

（三）公司客户严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，无严重违约事项。

（四）公司的独立性

发行人的业务、资产、人员、机构和财务均独立于控股股东，具有面向市场自主经营的能力。

（五）公司资金违规占用及违规担保情况

报告期内，公司无资金违规占用与违规提供担保情况。

（六）公司治理及内部控制

发行人按照现代企业制度和《中华人民共和国公司法》的要求成立并运作，具有完善的法人治理结构。

1、根据《愉悦家纺有限公司章程》的规定，公司设立股东会，股东会由全体股东组成，是公司的权力机构。股东会行使下列职权：决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换董事，商定有关执行董事的报酬事项；选举和更换由股东代表出任的监事，决定有关监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会或者监事的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司利润分配方案和弥补亏损方案；对公司的增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对股东向股东以外的人转让出资作出决议；对公司合并、分立、变更公司形式，解散和清算等事项作出决议；修改公司章程。

2、根据《愉悦家纺有限公司章程》的规定，公司设立董事会，其成员由五名董事组成，董事由股东会选举产生；董事会设董事长一人，由董事会选举产生，董事长为法定代表人；董事任期三年（每届任期不得超过三年），董事任期届满，连选可以连任，董事长任期届满前，股东会不得无故解除其职务。董事会对股东会负责，行使下列职权：负责召集股东会，并向股东会报告工作；执行股东会的决议；决定公司的经营计划和投资方案；制订公司年度财务预算方案、决算方案；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本的方案；拟订公司合并、分立、变更公司形式、解散的方案；决定公司内部管理机构的设置；聘任或者解聘公司经理，根据经理的提名，聘任或者解聘公司财务负责人，决定其报酬事项；制定公司的基本管理制度。

3、根据《愉悦家纺有限公司章程》的规定，经理由董事会聘任或者解聘。经理对董事会负责，行使下列职权：主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟定公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；制定公司的具体规章；提请聘任或解聘公司副经理、财务负责人；聘任或者解聘公司应由董事会聘任或者解聘以外的管理人员；公司章程和董事会授予的其它职权。

4、根据《愉悦家纺有限公司章程》的规定，公司不设立监事会，由一名执行监事负责，执行监事由股东会选举产生。执行监事行使以下职权：检查公司财务；对董事、经理执行公司职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督；当董事和经理的行为损害公司利益时，要求执行董事和经理予以纠正；提议召开临时股东会；公司章程规定的其它职权；执行监事列席董事会会议。

在本报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面无违反《公司法》、《公司章程》以及《募集说明书》的情况。

第六节 重大事项

一、 报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、 报告期内发生的破产重整相关事项

报告期内未发生破产重整相关事项。

三、 暂停或终止上市风险

截至本报告出具日，本公司发行的债券不存在暂停或终止上市风险。

四、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的事项

报告期内公司及其控股股东、实际控制人无涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员无涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的事项。

五、 其他重大事项

2016 年度，纳入公司合并范围的企业户数共 3 户（含公司本部），其中公司本部 1 户、二级子公司 2 户。

较比 2015 年度，本期纳入合并范围的子公司因新设增加二级子公司 1 户。

较比 2015 年度，本期纳入合并范围的子公司因无偿划转减少二级子公司 4 户。

1、本期新纳入合并范围子公司情况

企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	级次
滨州品悦纺织科技有限公司	100.00	7,500.00	3

2、本期不再纳入合并范围的子公司情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	级次	注册资本 (万元)
1	滨州东力热电有限公司	45.00	2	10,000.00
2	滨州市悦家置业有限公司	100.00	2	2,000.00
3	山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	79.74	2	1,239.00
4	滨州愉悦国际物流有限公司	60.00	2	5,000.00

第七节 财务报告

发行人愉悦家纺有限公司 2016 年审计报告、担保人山东滨州印染集团有限责任公司 2016 年未经审计财务报表详见附件。

第八节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

(本页无正文，为《愉悦家纺有限公司 2016 年年度报告》盖章页)





愉悦家纺有限公司

2016 年度审计报告

亚会 B 审字（2017）1513 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告

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

合并所有者权益变动表 5-6

公司所有者权益变动表 7-8

财务报表附注 9-51



亚太《集团》会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 1401 室 邮编 100044
电话 +86 10 88386966
传真 +86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 B 审字（2017）1513 号

愉悦家纺有限公司全体股东：

我们审计了后附的愉悦家纺有限公司（以下简称愉悦家纺）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，愉悦家纺财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了愉悦家纺 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：愉悦家纺有限公司

单位：人民币元

	注释	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：		—	—	—	—
货币资金	六、1	915,984,255.60	915,978,498.53	670,810,270.21	667,945,930.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,631,127.12	2,631,127.12	1,789,600.00	1,789,600.00
应收票据	六、2	6,480,000.00	6,480,000.00	32,390,000.00	3,390,000.00
应收账款	六、3	664,147,957.96	635,650,591.08	500,848,421.44	501,279,774.86
预付款项	六、4	565,620,854.87	565,620,854.87	399,126,553.04	430,302,457.28
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	六、5	499,781,264.88	491,909,220.64	585,300,340.85	567,002,169.66
存货	六、6	643,204,094.13	642,734,832.78	406,336,664.21	336,689,320.34
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、7	109,702,142.88	109,702,142.88	2,460,804.40	1,628,634.41
流动资产合计		3,407,551,697.44	3,370,707,267.90	2,599,062,654.15	2,510,027,886.56
非流动资产：		—	—	—	—
可供出售金融资产		-	-	716,763.55	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	六、8	31,752,429.47	116,752,429.47	46,861,620.58	170,948,776.59
投资性房地产	六、9	18,964,503.27	18,964,503.27	19,653,182.91	19,653,182.91
固定资产	六、10	1,377,982,428.86	1,377,697,819.76	1,403,985,198.35	1,205,715,307.08
在建工程	六、11	99,039,097.47	99,039,097.47	47,379,356.22	34,698,849.62
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六、12	329,734,489.46	255,401,715.80	334,771,676.21	252,416,055.08
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	六、13	18,708,713.00	18,708,713.00	26,744,704.51	20,919,581.02
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		1,876,181,661.53	1,886,564,278.77	1,880,112,502.33	1,704,351,752.30
资产总计		5,283,733,358.97	5,257,271,546.67	4,479,175,156.48	4,214,379,638.86

公司法定代表人：

刘兴印

主管会计工作的公司负责人：

1

蔡峰印

公司会计机构负责人：

甘英印

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：愉悦家纺有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：		—	—	—	—
短期借款	六、15	1,083,959,800.00	1,083,959,800.00	872,689,992.00	872,689,992.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	六、16	958,000,000.00	958,000,000.00	681,950,000.00	655,850,000.00
应付账款	六、17	290,238,627.07	276,278,676.27	160,057,315.88	141,236,755.91
预收款项	六、18	28,370,068.79	28,370,068.79	43,832,961.69	18,498,470.05
应付职工薪酬	六、19	-	-	77,028.39	-
应交税费	六、20	9,981,887.22	6,625,442.79	19,921,332.20	7,043,633.31
应付利息	-	-	-	2,907,796.39	2,907,796.39
应付股利	-	-	-	-	-
其他应付款	六、21	144,598,278.66	144,561,304.41	55,598,338.07	108,494,622.56
一年内到期的非流动负债	六、22	44,200,000.00	44,200,000.00	53,389,300.00	53,389,300.00
其他流动负债	六、23	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-
流动负债合计		2,759,348,661.74	2,741,995,292.26	1,890,424,064.62	1,860,110,570.22
非流动负债：		—	—	—	—
长期借款	六、24	139,000,100.00	139,000,100.00	169,200,100.00	169,200,100.00
应付债券	六、25	119,033,000.00	119,033,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付款	-	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	六、26	34,294,249.96	34,294,249.96	34,211,749.96	14,415,749.96
递延所得税负债	六、27	27,975,056.08	27,975,056.08	33,263,505.61	33,263,505.61
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	-	320,302,406.04	320,302,406.04	636,675,355.57	616,879,355.57
负债合计	-	3,079,651,067.78	3,062,297,698.30	2,527,099,420.19	2,476,989,925.79
所有者权益：		—	—	—	—
实收资本	六、28	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	-	1,034,974.66	-	1,034,974.66	-
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	六、29	111,011,219.76	156,769,633.29	65,252,806.23	65,252,806.23
未分配利润	六、30	1,992,036,096.77	1,938,204,215.08	1,765,652,213.42	1,572,136,906.84
归属于母公司所有者权益合计	-	2,204,082,291.19	2,194,973,848.37	1,931,939,994.31	1,737,389,713.07
少数股东权益	-	-	-	20,135,741.98	-
所有者权益合计	-	2,204,082,291.19	2,194,973,848.37	1,952,075,736.29	1,737,389,713.07
负债和所有者权益总计		5,283,733,358.97	5,257,271,546.67	4,479,175,156.48	4,214,379,638.86

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

2



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

编制单位：愉悦家纺有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年度		2015年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、32	4,021,127,671.22	3,931,919,627.51	3,597,811,554.72	3,463,181,669.76
减：营业成本	六、32	3,430,275,606.39	3,357,848,079.80	3,018,459,511.07	2,961,275,130.22
税金及附加		29,062,897.35	20,616,353.14	12,322,775.58	10,132,694.60
销售费用		41,652,521.69	40,668,236.05	40,824,793.32	38,900,821.67
管理费用		54,672,023.14	57,018,978.12	69,513,217.75	57,216,985.40
财务费用	六、33	104,284,367.11	104,281,638.37	101,661,092.91	95,476,113.48
资产减值损失	六、34	6,010,177.87	6,010,177.87	33,947,563.52	33,473,350.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-214,372.88	-214,372.88	17,598.36	17,598.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	200,827,825.83	200,827,825.83	515,333.55	521,255.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-95,107.43	-95,107.43	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		555,783,530.62	546,089,617.11	321,615,532.48	267,245,428.16
加：营业外收入	六、36	17,598,371.84	17,196,127.95	29,259,143.73	23,747,285.70
其中：非流动资产处置利得	-	7,059,743.16	7,059,743.16	-	-
减：营业外支出	六、37	13,814,100.91	13,814,100.91	2,505,593.13	1,698,800.13
其中：非流动资产处置净损失		7,656,029.28	7,656,029.28	60,243.49	-
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		559,567,801.55	549,471,644.15	348,369,083.08	289,293,913.73
减：所得税费用	六、38	92,246,038.04	91,887,508.85	92,405,318.16	78,315,721.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,321,763.51	457,584,135.30	255,963,764.92	210,978,191.95
其中：归属于母公司所有者的净利润		467,321,763.51	457,584,135.30	256,413,513.95	210,978,191.95
少数股东损益		-	-	-449,749.03	-
六、每股收益：		-	-	-	-
（一）基本每股收益(元/股)		-	-	-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-	-	-
七、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
八、综合收益总额		467,321,763.51	457,584,135.30	255,963,764.92	210,978,191.95
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		467,321,763.51	457,584,135.30	256,413,513.95	210,978,191.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-449,749.03	-

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

编制单位：榆悦家纺有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年度		2015年度	
		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		4,466,861,556.07	4,391,597,619.28	3,892,856,115.72	3,744,845,801.32
收到的税费返还		218,211,011.60	218,211,011.60	219,221,981.51	219,221,981.51
收到其他与经营活动有关的现金		130,652,717.61	130,191,235.02	311,985,164.60	342,464,029.11
经营活动现金流入小计		4,815,725,285.28	4,739,999,865.91	4,424,063,261.83	4,306,531,811.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,835,076,413.82	3,770,990,153.35	3,353,369,070.83	3,319,397,153.86
支付给职工以及为职工支付的现金		258,722,801.87	257,863,917.44	253,887,126.16	239,267,749.72
支付的各项税费		376,979,332.34	371,894,217.85	336,189,132.44	312,871,744.00
支付其他与经营活动有关的现金		64,634,262.88	64,534,229.13	203,457,036.91	173,014,059.04
经营活动现金流出小计		4,535,412,810.91	4,465,282,517.77	4,146,902,366.34	4,044,550,706.62
经营活动产生的现金流量净额		280,312,474.38	274,717,348.14	277,160,895.49	261,981,105.32
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		200,540,319.26	200,540,319.26	977,774.65	977,774.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		456,846.00	235,000.00	178,273.73	160,445.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-19,363.38	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		200,997,165.26	200,775,319.26	1,136,685.00	1,138,220.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,272,755.58	263,272,755.58	215,762,277.99	206,344,397.52
投资支付的现金		-	-	-	-
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		2,660,379.43	-	-	-
投资活动现金流出小计		265,933,135.01	263,272,755.58	215,762,277.99	206,344,397.52
投资活动产生的现金流量净额		-64,935,969.75	-62,497,436.32	-214,625,592.99	-205,206,177.43
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		1,840,633,767.43	1,840,633,767.43	1,708,352,074.25	1,708,352,074.25
发行债券收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		2,040,633,767.43	2,040,633,767.43	1,808,352,074.25	1,808,352,074.25
偿还债务支付的现金		1,949,720,259.43	1,949,720,259.43	1,750,869,311.25	1,750,869,311.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,217,841.47	103,402,248.69	126,859,170.31	121,332,755.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		2,058,938,100.90	2,053,122,508.12	1,877,728,481.56	1,872,202,067.07
筹资活动产生的现金流量净额		-18,304,333.47	-12,488,740.69	-69,376,407.31	-63,849,992.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		197,072,171.16	199,731,171.13	-6,841,104.81	-7,075,064.93
加：期初现金及现金等价物余额		163,943,950.51	161,279,193.47	170,785,055.32	168,354,258.40
六、期末现金及现金等价物余额		361,016,121.67	361,010,364.60	163,943,950.51	161,279,193.47

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

4



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上期期末余额	100,000,000.00	1,034,974.66	-	-	-	65,252,806.23	1,765,652,213.42	-	1,931,939,994.31	1,952,075,736.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00	1,034,974.66	-	-	-	65,252,806.23	1,765,652,213.42	-	1,931,939,994.31	1,952,075,736.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	45,758,413.53	-	226,383,883.35	-	272,142,296.88	252,006,554.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	45,758,413.53	-	467,321,763.51	-	467,321,763.51	467,321,763.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-195,179,466.63	-	-195,179,466.63	-215,315,208.61
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	45,758,413.53	-	-195,179,466.63	-	-195,179,466.63	-215,315,208.61
1、提取盈余公积					45,758,413.53		-45,758,413.53			
2、提取一般风险准备					45,758,413.53		-45,758,413.53			
3、对所有者分配的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5、其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										
2、本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本期末余额	100,000,000.00	1,034,974.66	-	-	45,758,413.53	65,252,806.23	1,992,036,096.77	-	2,204,082,291.20	2,204,082,291.19

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：



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江悦家纺有限公司

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上期期末余额	100,000,000.00	1,034,974.66	-	-	-	65,252,806.23	1,509,238,699.47	-	1,675,526,480.36	1,696,111,971.37
二、本期期初余额	100,000,000.00	1,034,974.66	-	-	-	65,252,806.23	1,509,238,699.47	-	1,675,526,480.36	1,696,111,971.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	256,413,513.95	-	256,413,513.95	255,963,764.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	256,413,513.95	-	256,413,513.95	255,963,764.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转前期计提减值准备或计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用（以盈余公积）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	1,034,974.66	-	-	-	65,252,806.23	1,765,652,213.42	-	1,931,939,994.31	1,952,075,736.29

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：



公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	65,252,806.23	1,572,136,906.84
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	65,252,806.23	1,572,136,906.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	65,252,806.23	2,029,721,042.14

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：



公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：悦家纺织有限公司

上期金额

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	100,000,000.00					65,252,806.23	1,361,158,714.89	1,526,411,521.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	100,000,000.00					65,252,806.23	1,361,158,714.89	1,526,411,521.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00					65,252,806.23	1,572,136,906.84	1,737,389,713.07

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：



愉悦家纺有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

愉悦家纺有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 12 月 9 日，原名滨州滨印家纺有限公司，由山东滨州印染集团有限责任公司、山东滨州印染集团有限责任公司工会委员会、刘曰兴等 22 位自然人股东共同出资组建，取得滨州市工商行政管理局颁发的注册号为 37160201800170 的企业法人营业执照，公司法定代表人：刘曰兴；公司地址：滨州高新区新二路 1 号。公司原缴注册资本为人民币 1,000 万元，2 次增资后注册资本变更为 10,000 万元，经过历次股权变更，截至 2016 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

投资者名称	金额	占比
山东齐悦科技有限公司	100,000,000.00	100.00%

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司拥有全资子公司 2 家。

本公司行业：印染、家纺行业；主要产品为家纺产品。

2、经营范围

公司经营范围：棉花加工(有效期限以许可证为准)；棉花购销；纺纱、织布、染整、经编、针织、服装、家纺用品、化工产品（危险化学品、监控化学品、易制毒化学品除外）、染料、印染助剂、装饰材料、包装材料的生产、加工、销售；新产品的技术开发、技术服务及技术转让；从事手机及其他移动通讯产品和软件的研究、开发、生产、销售；设备租赁；备案范围内的进出口业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司全称	子公司 类型	级次	注册地址	法人 代表	注册资本 (万元)	业务性质
1	山东愉悦文化创意有限公司	有限公司	2	滨州	王春凯	1,000.00	文化策划
2	滨州品悦纺织科技有限公司	有限公司	2	滨州	牛磊	7,500.00	纺织加工

续上表：

序号	子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	经营范围
1	山东愉悦文化创意有限公司	100.00	100.00	纺织品文化创意策划、形象设计；纺织品加工（不含印染）、销售；纺织机械设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
2	滨州品悦纺织科技有限公司	100.00	100.00	新型纺织产品的研发、设计、生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年度，纳入公司合并范围的企业户数共 3 户（含公司本部），其中公司本部 1 户、二级子公司 2 户。

较比 2015 年度，本期纳入合并范围的子公司因新设增加二级子公司 1 户。

较比 2015 年度，本期纳入合并范围的子公司因无偿划转减少二级子公司 4 户。

1、本期新纳入合并范围子公司情况

企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	级次
滨州品悦纺织科技有限公司	100.00	7,500.00	3

2、本期不再纳入合并范围的子公司情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	级次	注册资本 (万元)
1	滨州东力热电有限公司	45.00	2	10,000.00
2	滨州市悦家置业有限公司	100.00	2	2,000.00
3	山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	79.74	2	1,239.00
4	滨州愉悦国际物流有限公司	60.00	2	5,000.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、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—基本准则》和具体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。

本公司会计核算以权责发生制为基础，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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度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

本公司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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

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

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

（2）同一控制下的企业合并

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，按合并日被合并方的原账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

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

本公司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，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、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，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的所有者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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

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，是指本公司持有的期限短、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、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。本公司（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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产

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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司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、其他金融负债。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。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 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）。

本公司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。

本公司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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

在资产负债表日，公司对 100 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额 100 万元以上的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1
1-2 年（含 2 年）	5

账 龄	计提比例(%)
2-3 年（含 3 年）	10
3-4 年（含 4 年）	20
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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

本公司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

本公司低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。
 周转用包装物按照五五摊销法计入成本费用。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长

期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

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。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的类别、预计使用寿命、残值率

及年折旧（摊销）率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	5%	20-40	2.38-4.75
土地使用权		50	

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、17。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50	10.00	1.80-3.00
机器设备	10-20	10.00	4.50-9.00
运输及其他设备	4-10	10.00	9.00-22.50

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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，本公司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。

14、在建工程

本公司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。

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。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。

（3）暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销。

本公司于每年年度终了，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。

17、长期资产减值

本公司对子公司、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、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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：

本公司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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司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。

19、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职

工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品

②提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

21、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。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

22、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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司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。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
增值税出口退税率	商品离岸价格	16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	128,750.11	1,134.71
银行存款	360,887,371.56	163,942,815.80
其他货币资金	554,968,133.93	506,866,319.70
合 计	915,984,255.60	670,810,270.21

上述其他货币资金主要系银行承兑汇票及信用证保证金，除此之外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收票据

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,480,000.00	32,390,000.00
商业承兑汇票		
合 计	6,480,000.00	32,390,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

类 别	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	672,266,794.85	8,118,836.89	508,009,258.69	7,160,837.25
合 计	672,266,794.85	8,118,836.89	508,009,258.69	7,160,837.25

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	598,572,412.54	89.04	4,181,027.17	1.00
1-2 年（含 2 年）	68,632,570.18	10.21	3,431,628.51	5.00
2-3 年（含 3 年）	5,061,812.13	0.75	506,181.21	10.00
合 计	672,266,794.85	100.00	8,118,836.89	

续上表：

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	471,959,137.38	92.90	4,719,591.37	1.00
1-2 年（含 2 年）	23,275,325.13	4.58	1,163,766.26	5.00
2-3 年（含 3 年）	12,774,796.18	2.51	1,277,479.62	10.00
合 计	508,009,258.69	100.00	7,160,837.25	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
柏莱尔有限公司	非关联方	61,398,458.92	1 年以内	9.13%

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
IKEA Supply AG	非关联方	59,611,168.19	1 年以内	8.87%
圣美伦集团有限公司	非关联方	52,590,534.24	1 年以内	7.82%
永祥国际有限公司	非关联方	37,851,060.08	1 年以内	5.63%
金源澳门离岸商业服务有限公司	非关联方	35,050,479.63	1 年以内	5.21%
合 计	——	246,501,701.06	——	36.67%

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	547,069,332.66	96.72	378,393,398.09	94.81
1-2 年（含 2 年）	13,869,609.45	2.45	4,776,421.91	1.20
2-3 年（含 3 年）	3,462,383.76	0.61	15,410,975.04	3.86
3 年以上	1,219,529.00	0.22	545,758.00	0.14
合 计	565,620,854.87	100.00	399,126,553.04	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年以的预付款项主要为合同未执行完毕，尚未结算。

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的预付款项列示如下

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项总 额的比例
滨州愉怡纺织科技有限公司	关联方	170,388,993.52	1 年以内	30.12%
恒成国际发展有限公司	非关联方	35,201,109.66	1 年以内	6.22%
滨州东力热电有限公司	关联方	26,684,961.47	1 年以内	4.72%
艾仑宝	非关联方	24,495,190.39	1 年以内	4.33%
青岛美家圣达高科技材料有限公司	关联方	22,543,745.38	1 年以内	3.99%
合 计	——	279,314,000.42	——	49.38%

截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
采用组合测试（账龄分析）法 计提坏账准备的其他应收款	566,497,279.98	66,716,015.10	648,801,787.18	63,501,446.33
合 计	566,497,279.98	66,716,015.10	648,801,787.18	63,501,446.33

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	414,008,698.51	73.08	439,476.31	1.00
1-2 年（含 2 年）	31,022,707.80	5.48	1,551,135.39	5.00
2-3 年（含 3 年）	20,856,720.24	3.68	2,085,672.02	10.00
3-4 年（含 4 年）	18,814,401.67	3.32	3,762,880.33	20.00
4-5 年（含 5 年）	45,835,801.44	8.09	22,917,900.72	50.00
5 年以上	35,958,950.32	6.35	35,958,950.32	100.00
合 计	566,497,279.98	100.00	66,716,015.10	

续上表：

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	262,129,695.47	40.40	1,236,275.78	1.00
1-2 年（含 2 年）	132,915,256.01	20.49	6,645,762.80	5.00
2-3 年（含 3 年）	84,800,079.38	13.07	8,480,007.94	10.00
3-4 年（含 4 年）	124,463,261.17	19.18	24,892,652.23	20.00
4-5 年（含 5 年）	44,493,495.15	6.86	22,246,747.58	50.00
合 计	648,801,787.18	100.00	63,501,446.33	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的其他应收款列示如下：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
滨州愉怡纺织科技有限公司	关联方	119,058,134.16	1 年以内	21.02%
山东齐悦科技有限公司	关联方	116,909,243.12	1 年以内	20.64%
滨州东力热电有限公司	关联方	71,124,004.44	1 年以内	12.56%
应收出口退税	非关联方	26,411,243.39	1 年以内	4.66%
山东滨州市春华服饰有限公司	非关联方	24,740,187.50	3-5 年	4.37%
合 计	—	358,242,812.61	—	63.24%

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额中无持有本公司 100% 股权的母公司山东齐悦科技有限公司欠款 116,909,243.12 元，占其他应收款期末余额的 21.02%。

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货
存货分类

存货项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	存货跌价准备	期末余额	存货跌价准备
原材料	230,269,436.04		98,453,801.09	
自制半成品及在产品	52,441,986.38		47,052,514.24	
库存商品（产成品）	318,469,722.21		172,427,496.75	
开发产品	0.00		48,353,545.31	
委托加工物资	42,022,949.50		40,049,306.82	
合 计	643,204,094.13		406,336,664.21	

本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	92,045,414.92	
预缴企业所得税	17,656,727.96	
其他		2,460,804.40
合 计	109,702,142.88	2,460,804.40

8、长期股权投资

（1）长期股权投资分类别列示如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
对联营企业投资	46,861,620.58		15,109,191.11	31,752,429.47
小 计	46,861,620.58		15,109,191.11	31,752,429.47
减：长期股权投资减值准备				
合 计	46,861,620.58		15,109,191.11	31,752,429.47

（2）对联营企业的投资

被投资单位名称	初始金额	2015 年 12 月 31 日	投资成本 变动	损益调整 应计损益	变动 本期实收 红利	其他所有者 权益变动	2016 年 12 月 31 日
对联营企业投资							
滨州市滨城区银泰 小额贷款有限公司	30,000,000.00	31,847,536.90		-95,107.43			31,752,429.47
滨州永泰典当有限 公司	15,000,000.00	15,014,083.68	-15,000,000.00	-14,083.68			
合 计	45,000,000.00	46,861,620.58	-15,000,000.00	-109,191.11			31,752,429.47

9、投资性房地产

按成本模式计量的投资性房地产：

愉悦家纺有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、原值合计	23,938,200.00	23,938,200.00
土地使用权	17,026,800.00	17,026,800.00
房屋、建筑物	6,911,400.00	6,911,400.00
二、累计折旧或累计摊销合计	4,973,696.73	4,285,017.09
土地使用权	2,170,917.00	1,864,434.60
房屋、建筑物	2,802,779.73	2,420,582.49
三、投资性房地产账面价值合计	18,964,503.27	19,653,182.91
土地使用权	14,855,883.00	15,162,365.40
房屋、建筑物	4,108,620.27	4,490,817.51

10、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	2,001,708,698.04	278,625,938.77	288,089,219.33	1,992,245,417.48
其中：土地资产				
房屋及建筑物	539,337,487.55	84,807,348.26	65,287,164.32	558,857,671.49
机器设备	1,303,624,050.79	174,062,161.41	215,419,537.12	1,262,266,675.08
运输工具	157,755,875.53	3,282,396.57	5,331,356.14	155,706,915.96
办公、电子设备及其	991,284.17	16,474,032.53	2,051,161.75	15,414,154.95
二、累计折旧合计	597,723,499.69	98,560,902.17	82,021,413.24	614,262,988.62
其中：土地资产				
房屋及建筑物	68,229,161.71	7,848,989.83	11,073,295.78	65,004,855.76
机器设备	439,647,407.97	73,888,887.70	66,357,362.15	447,178,933.52
运输工具	89,563,372.75	15,200,556.48	3,820,173.51	100,943,755.72
办公、电子设备及其	283,557.26	1,622,468.17	770,581.81	1,135,443.62
三、固定资产账面价值合计	1,403,985,198.35			1,377,982,428.86
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	471,108,325.84			493,852,815.73
机器设备	863,976,642.82			815,087,741.56
运输工具	68,192,502.78			54,763,160.24
办公、电子设备及其	707,726.91			14,278,711.33

本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用 98,560,902.17 元；

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额 80,593,900.20 元。

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、在建工程

(1) 在建工程分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	减值准备	期末余额	减值准备
在建工程	99,039,097.47		47,379,356.22	
合 计	99,039,097.47		47,379,356.22	

2016 年 在建工程主要项目变动情况：

工程项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日	
	余 额	金 额	转增固定 资产	其他 减少	余 额	利息资本 化金额
印染整理面料技改项目	12,034,455.25	58,367,963.50	21,418,107.89		48,984,310.86	8,771,271.19
生态纺织品研究中心建设项目		15,243,296.89			15,243,296.89	
新建缝制车间厂房建设		14,094,429.06			14,094,429.06	
污水处理项目	3,221,742.19	7,899,599.42			11,121,341.61	
特纤分公司亚麻混纺纱项目		4,252,264.78			4,252,264.78	
验整车间搬迁土建项目		2,953,505.71			2,953,505.71	
热电项目		5,746,246.68	5,746,246.68			
锅炉烟气脱硫项目	8,739,518.31	2,256,615.76	10,996,134.07			
纺科院项目	4,720,542.50	2,287,982.19	7,008,524.69			
综合物流项目	4,378,340.32	1,561,678.65	5,940,018.97			
中试开发能力提升项目	1,166,507.22		1,166,507.22			
智能化车间	7,944,664.53	13,208,524.58	21,153,189.11			
零星工程	5,173,585.90	4,381,534.23	7,165,171.57		2,389,948.56	
合 计	47,379,356.22	132,253,641.45	80,593,900.20		99,039,097.47	8,771,271.19

12、无形资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	372,548,128.32	151,811,979.85	169,360,421.40	354,999,686.77
土地使用权	319,418,734.95	151,166,367.87	121,582,470.36	349,002,632.46
财务软件	5,231,442.33	645,611.98		5,877,054.31
棉花加工权	120,000.00			120,000.00
上网电使用权	47,777,951.04		47,777,951.04	
二、累计摊销额合计	37,776,452.11	8,098,529.83	20,609,784.63	25,265,197.31
土地使用权	32,284,073.61	7,020,007.53	16,658,224.77	22,645,856.37
财务软件	1,423,485.31	1,075,855.63		2,499,340.94
棉花加工权	117,333.33	2,666.67		120,000.00

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
上网电使用权	3,951,559.86		3,951,559.86	
三、无形资产账面价值合计	334,771,676.21			329,734,489.46
土地使用权	287,134,661.34			326,356,776.09
财务软件	3,807,957.02			3,377,713.37
棉花加工权	2,666.67			
上网电使用权	43,826,391.18			

13、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
坏账准备	18,708,713.00	17,665,570.90
交易性金融资产		109,475.00
递延收益		8,552,937.49
预售房款		416,721.12
合 计	18,708,713.00	26,744,704.51

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	251,000,000.00	351,000,000.00
保证借款	532,374,800.00	280,000,000.00
信用借款	300,585,000.00	241,689,992.00
合 计	1,083,959,800.00	872,689,992.00

(2) 抵押借款明细

抵押物	抵押物账面净值（元）	抵押借款金额
房屋建筑物	204,549,345.37	106,200,000.00
机器设备	441,722,059.26	107,860,000.00
土地使用权	70,049,923.13	36,940,000.00
合 计	716,321,327.75	251,000,000.00

(3) 保证借款保证人明细

保证人	担保金额	担保期限
华纺股份有限公司	90,000,000.00	2016.01.15-2017.06.30
山东滨州交运集团有限责任公司	60,000,000.00	2016.01.08-2017.03.29
山东滨州印染集团有限责任公司	40,000,000.00	2016.02.06-2017.10.12
滨州愉怡纺织科技有限公司	171,000,000.00	2016.03.30-2017.11.09
山东滨农科技有限公司	80,000,000.00	2016.02.26-2017.02.24

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证人	担保金额	担保期限
滨州东力热电有限公司	50,000,000.00	2016.12.06-2017.12.06
山东齐悦科技有限公司	41,374,800.00	2016.12.15-2017.05.24
合 计	532,374,800.00	

16、应付票据

借款条件	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	958,000,000.00	681,950,000.00
合 计	958,000,000.00	681,950,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	271,657,862.33	93.60	152,621,850.52	95.35
1-2 年 (含 2 年)	15,603,285.51	5.38	4,476,798.64	2.80
2-3 年 (含 3 年)	1,408,221.78	0.49	1,238,838.29	0.77
3 年以上	1,569,257.45	0.54	1,719,828.43	1.07
合 计	290,238,627.07	100.00	160,057,315.88	100.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年以上的应付账款余额，主要系供应商尾款未支付。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应付账款 总额的比例
江苏德美科化工有限公司	非关联方	15,014,962.48	1 年以内	5.17%
江苏明源纺织有限公司	非关联方	12,845,782.45	1 年以内	4.43%
淄博盛达煤业有限公司	非关联方	6,761,434.19	1 年以内	2.33%
江苏振扬染料科技有限公司	非关联方	6,487,886.22	1 年以内	2.24%
梁山和大纺织有限公司	非关联方	6,425,143.67	1 年以内	2.21%
合 计	—	47,535,209.01	—	16.38%

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,962,836.90	73.89	39,578,719.76	90.29

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年（含 2 年）	5,402,677.42	19.04	3,362,900.07	7.67
2-3 年（含 3 年）	1,218,858.35	4.30	281,265.32	0.01
3 年以上	785,696.11	2.77	610,076.54	0.01
合 计	28,370,068.79	100.00	43,832,961.69	97.99

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预收款项 总额的比例
巴西巴德膜	非关联方	3,367,300.83	1 年以内	11.87%
苏州瑞帆再生资源有限公司	非关联方	2,521,983.00	1 年以内	8.89%
东方装饰（马来西亚）有限公司马来西亚	非关联方	2,301,292.40	1 年以内	8.11%
韩国超越面料	非关联方	947,467.64	1 年以内	3.34%
东方装饰（马来西亚）有限公司越南	非关联方	811,740.24	1 年以内	2.86%
合 计		9,949,784.11		35.07%

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	77,028.39	240,588,791.49	240,665,819.88	-
离职后福利-设定提存计划		18,134,010.38	18,134,010.38	-
合 计	77,028.39	258,722,801.87	258,799,830.26	-

（2）短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴		223,996,806.61	223,996,806.61	-
（2）职工福利费		7,532,690.39	7,532,690.39	-
（3）社会保险费		8,114,627.24	8,114,627.24	-
其中：①医疗保险费		6,703,580.30	6,703,580.30	-
②工伤保险费		890,587.14	890,587.14	-
③生育保险费		520,459.80	520,459.80	-
（4）住房公积金		482,132.88	482,132.88	-
（5）工会经费和职工教育经费	77,028.39	462,534.37	539,562.76	-
（6）短期带薪缺勤				-

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	77,028.39	240,588,791.49	240,665,819.88	

(3) 设定提存计划

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费		17,179,403.00	17,179,403.00	
失业保险费		954,607.38	954,607.38	
合 计		18,134,010.38	18,134,010.38	

20、应交税费

税 种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	979,876.62	-11,010,122.26
营业税	395,285.90	4,556,558.13
企业所得税	81,382.93	22,560,592.96
城市维护建设税	1,876,478.07	95,853.65
房产税	453,304.29	510,027.67
土地使用税	4,674,772.63	2,982,916.50
个人所得税	12.40	-165,999.39
教育费附加	830,180.84	68,466.89
地方水利建设基金	540,118.01	13,990.50
其他税费	150,475.53	309,047.55
合 计	9,981,887.22	19,921,332.20

21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	127,130,463.49	87.92	41,989,737.50	75.52
1-2 年 (含 2 年)	9,125,689.06	6.31	6,475,309.00	11.65
2-3 年 (含 3 年)	4,463,870.29	3.09	3,549,206.67	6.38
3 年以上	3,878,255.82	2.68	3,584,084.90	6.45
合 计	144,598,278.66	100.00	55,598,338.07	100.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的期末余额主要系各种押金、保证金等。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的其他应付款情况

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例
滨州市豪得虹工程有限公司	非关联方	33,682,100.00	1 年以内	23.29%
山东东力售电有限公司	关联方	29,800,000.00	1 年以内	20.61%
宿舍楼押金	非关联方	7,550,632.59	1 年以内	5.22%
杭州凡腾科技有限公司	非关联方	1,753,172.00	1 年以内	1.21%
山东清河建工有限责任公司	非关联方	1,472,682.97	1 年以内	1.02%
合 计	—	74,258,587.56	—	51.36%

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	14,200,000.00	53,389,300.00
其中：抵押借款	14,200,000.00	53,389,300.00
保证借款	30,000,000.00	
合 计	44,200,000.00	53,389,300.00

上述抵押借款抵押物、保证借款保证人详见本注释六 24、长期借款。

23、其他流动负债

债券名称	2016 年 12 月 31 日	发行日	到期日	债券期限	票面利率
短期融资券	200,000,000.00	2016.10.31	2017.10.30	365 天	5.20%
合 计	200,000,000.00				

24、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	104,000,000.00	139,200,100.00
保证借款	35,000,100.00	30,000,000.00
合 计	139,000,100.00	169,200,100.00

(2) 抵押借款明细

抵押物	抵押物账面净值（元）	抵押借款金额
房屋建筑物	23,514,221.38	17,400,000.00
土地使用权	178,917,210.49	100,800,000.00
合 计	202,431,431.87	118,200,000.00

注：上述抵押金额 118,200,000.00 元，其中包含一年内到期的长期借款-抵押借款金额 14,200,000.00 元。

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 保证借款保证人明细

保证人	担保金额	担保期限
滨州愉悦纺织科技有限公司	30,000,000.00	2015.09.29—2017.09.29
华纺股份有限公司	35,000,100.00	2015.09.24—2020.08.24
合 计	65,000,100.00	

注：上述担保金额 65,000,100.00 元，其中包含一年内到期的长期借款-担保借款金额 30,000,000.00 元。

25、应付债券

(1) 应付债券分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2012 年企业债	19,033,000.00	300,000,000.00
2015 年私募债	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	119,033,000.00	400,000,000.00

(2) 应付债券明细

债券名称	面值余额	发行日期	债券期限	票面利率
2012 年企业债	19,033,000.00	2012.12.25	6 年	7.15%
2015 年私募债	100,000,000.00	2015.12.17	3 年	6.80%
合 计	119,033,000.00			

山东滨州印染集团有限责任公司为本公司 2012 年 6 年期企业债的本息兑付提供无条件不可撤销的连带责任保证担保；滨州愉悦纺织科技有限公司为本公司 2015 年 3 年期私募债的本息兑付提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

26、递延收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
废旧纤维节能墙体保温板项目扶持资金	7,372,000.00	8,712,000.00
重点产业振兴和技术改造资金	1,475,000.00	1,770,000.00
外贸公共服务平台专项资金	289,749.96	418,749.96
棉花加工业生产设备更新改造资金	187,500.00	200,000.00
信息产业发展项目专项资金	135,000.00	165,000.00
三河三湖及松花江流域水污染防治考核奖励资金	675,000.00	750,000.00
山东省自主创新成果转化重大专项资金	2,160,000.00	2,400,000.00
山东省水污染防治专项资金	22,000,000.00	
高速喷墨印花清洁生产技术系统集成研究资金		400,000.00
烟气脱硫工程专项资金		13,672,000.00
黄河三角洲综合物流项目专项资金支持		5,724,000.00
合 计	34,294,249.96	34,211,749.96

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、递延所得税负债

已确认的递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	111,900,224.31	27,975,056.08	133,054,022.44	33,263,505.61
合 计	111,900,224.31	27,975,056.08	133,054,022.44	33,263,505.61

28、实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
山东齐悦科技有限公司	100,000,000.00	100.00%	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%
愉悦家纺有限公司工会委员会	80,000,000.00	80.00%		80,000,000.00		
刘曰兴	20,000,000.00	20.00%		20,000,000.00		
合 计	100,000,000.00	100.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%

注：本公司原缴实收资本 10,000,000.00 元，已于 2003 年 12 月 3 日经山东东慧会计师事务所以鲁东会师咨验字（2003）第 181 号验资报告予以验证；2004 年新增实收资本 40,000,000.00 元，已于 2004 年 11 月 10 号经滨州华腾会计师事务所以鲁事注验字（2004）第 123 号验资报告予以验证；2006 年新增实收资本 50,000,000.00 元，已于 2006 年 9 月 13 号经滨州市渤海联合会计师事务所以滨渤会验字（2006）第 373 号验资报告予以验证。

29、盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	65,252,806.23	45,758,413.53		111,011,219.76
合 计	65,252,806.23	45,758,413.53		111,011,219.76

30、未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,765,652,213.42	1,509,238,699.47
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,765,652,213.42	1,509,238,699.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	467,321,763.51	256,413,513.95
减：本期提取盈余公积	45,758,413.53	
本期提取任意盈余公积		
本期应付普通股股利		

愉悦家纺有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
转增资本		
其他减少	195,179,466.63	
期末未分配利润	1,992,036,096.77	1,765,652,213.42

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	3,970,261,087.91	3,491,853,302.79
其他业务收入	50,866,583.31	105,958,251.93
营业收入合计	4,021,127,671.22	3,597,811,554.72

（2）营业成本明细列示

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	3,398,893,864.48	2,945,462,014.65
其他业务成本	31,381,741.91	72,997,496.42
营业成本合计	3,430,275,606.39	3,018,459,511.07

（3）主营业务按行业分项列示

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棉纱、面料、床品	3,863,074,934.19	3,306,600,255.02	3,148,862,220.96	2,728,125,281.99
原棉	24,063,526.81	20,439,915.55	26,979,853.60	23,636,719.61
方巾	11,327,502.12	9,895,001.33	11,000,032.60	9,611,745.46
服装	53,415,716.27	46,171,526.42	1,857,260.83	1,592,475.45
房地产			14,759,921.74	9,215,372.52
其他	18,379,408.52	15,787,166.16	288,394,013.06	173,280,419.62
合 计	3,863,074,934.19	3,306,600,255.02	3,491,853,302.79	2,945,462,014.65

32、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	106,310,045.08	129,766,966.70
减：利息收入	11,690,188.86	14,564,934.72
汇兑损益	5,354,650.57	-17,401,855.96
手续费支出	4,309,860.32	
其他支出		3,860,916.89
合 计	104,284,367.11	101,661,092.91

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	6,010,177.87	33,947,563.52
合 计	6,010,177.87	33,947,563.52

34、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	200,540,319.26	
权益法核算的长期股权投资收益	-95,107.43	405,638.33
处置长期股权投资取得的投资收益		-16,475.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	382,614.00	126,170.62
合 计	200,827,825.83	515,333.55

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	7,059,743.16	
其中：无形资产处置利得	7,059,743.16	
政府补助利得	7,748,300.00	24,357,047.00
违约赔偿收入	681,337.86	1,577,938.67
其他利得	2,108,990.82	3,324,158.06
合 计	17,598,371.84	29,259,143.73

(2) 政府补助明细

项 目	2016 年度	来源和依据	相关批准文件	批准机关
节水技术改造	4,725,250.02	政府补助	滨高新财综指[2016]55 号	滨州开发区财政局
清洁印染关键技术产业化奖励资金	600,000.00	政府补助	滨高新财公指[2016]24 号	滨州开发区财政局
个人突出贡献奖	200,000.00	政府补助	滨高新工委会[2016]2 号	滨州开发区财政局
进口贴息项目	40,000.00	政府补助	滨财企指[2016]19 号	滨州开发区财政局
递延收益转入	2,183,049.98	政府补助		
合 计	7,748,300.00			

36、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	7,656,029.28	60,243.49

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
其中：固定资产处置损失	7,656,029.28	60,243.49
对外捐赠支出	300,000.00	69,800.00
罚款支出	189.45	776,302.32
赔偿金、违约金及罚款支出	5,282,794.50	1,492,118.99
其他支出	575,087.68	107,128.33
合 计	13,814,100.91	2,505,593.13

37、所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	89,935,170.02	105,927,267.61
递延所得税调整	2,310,868.02	-13,521,949.45
合 计	92,246,038.04	92,405,318.16

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	467,321,763.51	255,963,764.92
加：资产减值准备	6,010,177.87	33,947,563.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧	99,249,581.82	117,537,108.94
无形资产摊销	8,098,529.83	8,543,104.64
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	596,286.12	60,243.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	214,372.88	-17,598.36
财务费用（收益以“-”号填列）	106,310,045.08	129,766,966.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-200,827,825.83	-515,333.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,035,991.52	-9,846,907.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,288,449.53	-3,675,041.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-236,867,429.92	-42,718,380.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,364,762.38	3,913,529.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	245,824,193.41	-215,798,125.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	280,312,474.38	277,160,895.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

愉悦家纺有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
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	361,016,121.67	163,943,950.51
减：现金的期初余额	163,943,950.51	170,785,055.32
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	197,072,171.16	-6,841,104.81

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	361,016,121.67	163,943,950.51
其中：库存现金	128,750.11	1,134.71
可随时用于支付的银行存款	360,887,371.56	163,942,815.80
可随时用于支付的其他货币资金		
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	361,016,121.67	163,943,950.51
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		

39、所有权受到限制的资产

项 目	2016 年 12 月 31 日 账面净值	受限原因
（1）用于担保的资产		
房屋建筑物	228,063,566.75	系为本公司银行借款设定抵押，详见本注释六、15（2）、24（2）抵押借款明细
机器设备	441,722,059.26	
土地使用权	248,967,133.62	
小 计	918,752,759.63	
（2）其他原因造成所有权受到限制的资产		
其他货币资金	647,812,353.18	系为信用证、银行承兑汇票保证金
小 计	647,812,353.18	
合 计	1,566,565,112.81	

七、合并范围的变更

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本期新纳入合并范围子公司情况

企业名称	持股比例 (%)	注册地	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	变更 原因
滨州品悦纺织科技有限公司	100.00	滨州	7,500.00	7,500.00	3	新设

2、本期不再纳入合并范围的子公司情况

(1) 本期不再纳入合并范围子公司明细：

序号	企业名称	持股比例 (%)	级次	注册地址	注册资本 (万元)	不纳入 合并范围原因
1	滨州东力热电有限公司	100.00	2	滨州	10,000.00	见注
2	滨州市悦家置业有限公司	100.00	2	滨州	2,000.00	见注
3	山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	79.74	2	滨州	1,239.00	见注
4	滨州愉悦国际物流有限公司	60.00	2	滨州	5,000.00	见注

注：本年度，经股东大会决议，本公司将下属子公司无偿划转至本公司母公司山东齐悦科技有限公司，具体如下：

序号	子公司名称	持股比例	划转日	划转日账面净资产
1	滨州东力热电有限公司	100.00%	2016 年 6 月 30 日	88,532,628.85
2	滨州市悦家置业有限公司	100.00%	2016 年 6 月 30 日	19,861,539.99
3	山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	79.74%	2016 年 6 月 30 日	12,211,277.01
4	滨州愉悦国际物流有限公司	60.00%	2016 年 6 月 30 日	41,824,047.72

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益
企业集团的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权 比例(%)	取得 方式
1	山东愉悦文化创意有限公司	滨州	滨州	文化策划	100.00	100.00	设立
2	滨州品悦纺织科技有限公司	滨州	滨州	纺织加工	100.00	100.00	设立

九、关联方及关联交易

1、本公司母公司情况

公司名称	关联关系	企业 类型	注册地	法人代表	对本企业的 持股比例(%)	对本企业的表 决权比例(%)
山东齐悦科技有限公司	母公司	私营	滨州市	刘曰兴	100.00	100.00

2、本公司的子公司

(1) 子公司基本情况

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司情况详见附注八、在子公司的权益。

(2) 子公司的注册资本及其变化

金额单位：人民币万元

子公司名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
山东愉悦文化创意有限公司	1,000.00	1,000.00
滨州品悦纺织科技有限公司	7,500.00	

(3) 本公司对子公司投资额、持股比例及其变化

金额单位：人民币万元

子公司名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山东愉悦文化创意有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
滨州品悦纺织科技有限公司	7,500.00	100.00		

3、其他关联关系

公司名称	与本公司关系
滨州愉怡纺织科技有限公司	同一控制人
青岛美家圣达高科技材料有限公司	同一控制人
滨州高新区金泰民间资本管理有限公司	同一控制人
居家悦品科技（北京）有限公司	同一控制人
山东愉悦文化创意有限公司	同一控制人
滨州东力热电有限公司	同一控制人
滨州市悦家置业有限公司	同一控制人
山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	同一控制人
滨州愉悦国际物流有限公司	同一控制人
山东东力售电有限公司	同一控制人
上海居家悦品科技发展有限公司	同一控制人

4、关联方未结算项目余额

关联公司名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占该项目的比例(%)	金额	占该项目的比例(%)
预付款项：				
滨州愉怡纺织科技有限公司：	170,388,993.52	25.91	161,988,635.03	32.34
青岛美家圣达高科技材料有限公司			42,033,879.67	8.39
合 计	170,388,993.52	25.91	204,022,514.70	40.74
其他应收款：				
滨州愉怡纺织科技有限公司	119,058,134.16	23.82	10,095,969.96	1.72
山东齐悦科技有限公司	116,909,243.12	23.39		-
滨州东力热电有限公司	71,124,004.44	14.23	20,055,518.98	3.43
合 计	307,091,381.72	61.45	30,151,488.94	5.15
应付账款：				
山东黄河三角洲纺织科技研究院有限公司	2,534,695.11	0.87	12,804,689.04	8.00
其他应付款：				
山东东力售电有限公司	29,800,000.00	20.61		

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司本报告期未发生重要承诺事项。

2、或有事项

（1）对外担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

担保单位	担保对象		担保金额 (万元)	担保期间	是否 逾期
	单位名称	企业性质			
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	3,000.00	2016.04.01-2017.04.01	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.03.31-2017.03.30	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.01.28-2017.01.27	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	1,500.00	2016.07.22-2017.07.21	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	4,000.00	2016.06.30-2017.01.05	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.10.20-2017.10.20	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.12.27-2017.12.27	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.11.30-2018.02.28	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,000.00	2016.02.25-2017.02.25	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,155.00	2016.07.12-2017.01.06	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	2,688.00	2016.12.07-2017.04.18	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	1,500.00	2016.12.12-2017.06.12	无
愉悦家纺有限公司	华纺股份有限公司	国企	1,000.00	2016.11.09-2017.05.09	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	800.00	2016.10.28-2017.04.28	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	2,000.00	2016.09.11-2017.03.11	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	1,000.00	2016.08.15-2017.02.15	无
愉悦家纺有限公司	山东滨农科技有限公司	私营	400.00	2015.06.30-2017.06.29	无
愉悦家纺有限公司	滨州市龙源供水有限公司	国企	1,700.00	2014.09.30-2018.09.29	无
愉悦家纺有限公司	山东滨州交运集团有限责任公司	国企	4,000.00	2016.09.06-2017.09.06	无
合 计			37,743.00		

除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下

类 别	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	643,769,427.97	8,118,836.89	508,366,347.60	7,086,572.74
合 计	643,769,427.97	8,118,836.89	508,366,347.60	7,086,572.74

（2）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	570,075,045.66	88.55	4,181,027.17	1.00
1-2 年（含 2 年）	68,632,570.18	10.66	3,431,628.51	5.00
2-3 年（含 3 年）	5,061,812.13	0.79	506,181.21	10.00
合 计	643,769,427.97	100.00	8,118,836.89	

续上表：

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	472,723,902.45	92.99	4,665,710.67	1.00
1-2 年（含 2 年）	22,867,648.97	4.50	1,143,382.45	5.00
2-3 年（含 3 年）	12,774,796.18	2.51	1,277,479.62	10.00
合 计	508,366,347.60	100.00	7,086,572.74	

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
柏莱尔有限公司	非关联方	61,398,458.92	1 年以内	9.54%
IKEA Supply AG	非关联方	59,611,168.19	1 年以内	9.26%
圣美伦集团有限公司	非关联方	52,590,534.24	1 年以内	8.17%
永祥国际有限公司	非关联方	37,851,060.08	1 年以内	5.88%
金源澳门离岸商业服务有限公司	非关联方	35,050,479.63	1 年以内	5.44%
合 计	—	246,501,701.06	—	38.29%

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款	558,625,235.74	66,716,015.10	628,740,271.04	61,738,101.38
合 计	558,625,235.74	66,716,015.10	628,740,271.04	61,738,101.38

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	429,115,014.38	76.82	439,476.31	1.00
1-2 年（含 2 年）	22,972,707.80	4.11	1,551,135.39	5.00
2-3 年（含 3 年）	17,928,360.12	3.21	2,085,672.02	10.00
3-4 年（含 4 年）	18,814,401.67	3.37	3,762,880.33	20.00
4-5 年（含 5 年）	21,835,801.44	3.91	10,917,900.72	50.00
5 年以上	47,958,950.32	8.59	47,958,950.32	100.00
合 计	558,625,235.74	100.00	66,716,015.10	

续上表：

账 龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	273,723,926.27	43.54	1,124,400.81	1.00
1-2 年（含 2 年）	101,717,393.28	16.18	5,085,869.66	5.00
2-3 年（含 3 年）	84,800,079.38	13.49	8,480,007.94	10.00
3-4 年（含 4 年）	168,498,872.11	26.80	47,047,822.97	20.00
合 计	628,740,271.04	100.00	61,738,101.38	

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末余额前五名的其他应收款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
滨州愉怡纺织科技有限公司	关联方	119,058,134.16	1 年以内	21.31%

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
山东齐悦科技有限公司	关联方	116,909,243.12	1 年以内	20.93%
滨州东力热电有限公司	关联方	71,124,004.44	1 年以内	12.73%
应收出口退税	非关联方	26,411,243.39	1 年以内	4.73%
山东滨州市春华服饰有限公司	非关联方	24,740,187.50	3-5 年	4.43%
合 计	—	358,242,812.61	—	64.13%

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额中无持有本公司 100% 股权的母公司山东齐悦科技有限公司欠款 116,909,243.12 元，占其他应收款期末余额的 20.93%。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类别列示如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1、对子公司投资	139,101,239.69	75,000,000.00	129,101,239.69	85,000,000.00
2、对联营企业投资	31,847,536.90		95,107.43	31,752,429.47
小 计	170,948,776.59	75,000,000.00	129,196,347.12	116,752,429.47
减：长期股权投资减值准备				
合 计	170,948,776.59	75,000,000.00	129,196,347.12	116,752,429.47

（2）对子公司的投资

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 减少额	2016 年 6 月 30 日
对子公司投资				
滨州市悦家置业有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
滨州愉悦国际物流有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
山东黄河三角洲纺织科技研究院 有限公司	9,101,239.69		9,101,239.69	
滨州东力热电有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	
青岛永琪信实国际贸易有限公司				
山东愉悦文化创意有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
滨州品悦纺织科技有限公司		75,000,000.00		75,000,000.00
合 计	139,101,239.69	75,000,000.00	129,101,239.69	85,000,000.00

（2）对联营企业的投资

被投资单位名称	初始金额	2015 年 12 月 31 日	投资成本 变动	损益调整 变动 应计损益	其他所有者 权益变动 本期实收 红利	2016 年 12 月 31 日
对联营企业投资						
滨州市滨城区银泰 小额贷款有限公司	30,000,000.00	31,847,536.90		-95,107.43		31,752,429.47
合 计	30,000,000.00	31,847,536.90		-95,107.43		31,752,429.47

愉悦家纺有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	3,881,053,044.20	3,368,744,470.93
其他业务收入	50,866,583.31	94,437,198.83
营业收入合计	3,931,919,627.51	3,463,181,669.76

（2）营业成本明细列示

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	3,326,466,337.89	2,890,044,352.48
其他业务成本	31,381,741.91	71,230,777.74
营业成本合计	3,357,848,079.80	2,961,275,130.22

（3）主营业务按行业分项列示

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棉纱、面料、床品	3,775,858,329.50	3,236,170,373.82	3,200,029,063.68	2,799,508,676.16
原棉	24,063,526.81	20,439,915.55	26,979,853.60	23,636,719.61
方巾	11,327,502.12	9,895,001.33	11,000,032.60	9,611,745.46
服装	53,415,716.27	46,171,526.42	1,857,260.83	1,592,475.45
其他	16,387,969.50	13,789,520.77	128,878,260.22	55,694,735.80
合 计	3,881,053,044.20	3,326,466,337.89	3,368,744,470.93	2,890,044,352.48





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
 执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日
 合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2016 年 05 月 30 日



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京南车公庄大街9号院3座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09

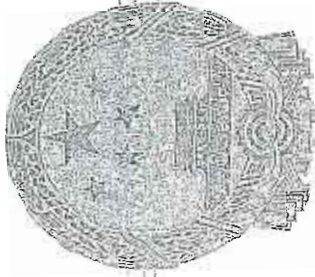


说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000173

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至:



5678910780



姓名 陈博
Full name 陈博
性别 女
Sex 女
出生日期 1972-02-16
Date of birth 1972-02-16
工作单位 东莞市城生合会计师事务所
Work unit 东莞市城生合会计师事务所
身份证号码 231002197202161020
Identity card No. 231002197202161020



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意辞去
Agree the holder to be transferred from

亚太(集团)有限公司北京分公司
YATA (Group) Co., Ltd. Beijing Branch

转出所负责人
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年4月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)(特普)北京分公司
YATA (Group) (Tepu) Beijing Branch

转入所负责人
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年4月23日





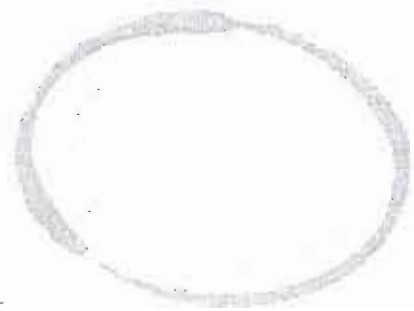
姓名	马明
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-11-01
Date of birth	
工作单位	重庆(集团)会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	410103196811011111
Identity card No.	



已
注册

2017

合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410103196811011111
No. of Certificate

批准注册单位: 重庆(集团)会计师事务所有限公司
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年11月1日
Date of Issuance

2017.11.1

合并资产负债表(一)

2016年12月31日

编制单位: 山东滨州印染集团有限责任公司

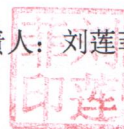
单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金		63,975,280.41	34,273,590.20
短期投资			
交易性金融资产			
应收票据		110,000.00	680,000.00
应收账款		7,117,671.04	9,876,286.54
预付账款		75,423.04	3,253,296.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		26,195,788.83	30,030,326.58
存 货		29,004,392.93	22,515,679.44
发放贷款和垫款		26,871,239.04	46,223,500.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			38,833.00
流动资产合计		153,349,795.29	146,891,511.82
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		51,647,151.00	50,947,151.00
投资性房地产			
固定资产		22,565,880.50	22,287,791.13
在建工程		18,127.00	
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
研发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,871,428.01	5,779,799.28
递延所得税资产		1,236,275.12	1,220,335.91
其他非流动资产		385,918.97	
非流动资产合计		79,724,780.60	80,235,077.32
资 产 总 计		233,074,575.89	227,126,589.14

单位负责人: 薄方明



财务负责人: 刘莲菲



合并资产负债表(二)

2016年12月31日

编制单位: 山东滨州印染集团有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,811,402.57	8,534,273.61
预收款项		3,170,591.51	2,883,212.05
应付职工薪酬		4,214,478.34	3,216,064.25
应交税费		5,700,479.27	6,791,494.35
应付利息			
应付股利		3,750,000.00	
其他应付款		51,284,147.50	44,804,499.60
一年内到期的非流动性负债			
其他流动负债			2,389,968.18
流动负债合计		74,931,099.19	68,619,512.04
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		5,427,315.00	5,427,315.00
专项应付款			1,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债		5,554,340.43	5,554,340.43
其他非流动负债		4,718,855.52	4,718,855.52
非流动负债合计		15,700,510.95	16,700,510.95
负 债 合 计		90,631,610.14	85,320,022.99
所有者权益:			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		106,144,533.14	106,144,533.14
减: 库存股			
盈余公积		5,164,278.58	5,164,278.58
未分配利润		-18,865,845.97	-19,502,245.57
所有者权益合计		142,442,965.75	141,806,566.15
负债和所有者权益总计		233,074,575.89	227,126,589.14

单位负责人: 薄方明

注: 此表未经审计

财务负责人: 刘莲菲

合并现金流量表

2016年度

编制单位：山东滨州印染集团有限责任公司

项 目	行次	本年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	251,200,467.08
收到的租金	3	3,751,343.32
收到的税费返还	4	6,282,004.54
收取利息、综合费、手续费及佣金的现金		
收到的其他与经营活动有关的现金	5	26,729,248.89
现金流入小计	6	287,963,063.83
客户贷款及垫款净增加额		-14,944,560.96
购买商品、接受劳务支付的现金	7	188,687,679.57
经营租赁所支付的现金	8	125,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	9	10,724,224.80
实际缴纳的增值税款	10	2,156,576.24
支付的各项税费	11	4,711,311.16
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	12	19.76
支付的其他与经营活动有关的现金	13	87,476,368.37
现金流出小计	14	278,936,618.94
经营活动产生的现金流量净额	15	9,026,444.89
二、投资活动产生的现金流量：	16	
收回投资所收到的现金	17	-
分得股利或利润所收到的现金	18	
取得投资收益所收到的现金	19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到现金净额	20	176,625.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21	-
收到的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流入小计	23	176,625.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24	7,030,162.11
投资所支付的现金	25	
支付的其他与投资活动有关的现金	26	-
现金流出小计	27	7,030,162.11
投资活动产生的现金流量净额	28	-6,853,537.11
三、筹资活动产生的现金流量：	29	
吸收投资所收到的现金	30	4,500,000.00
取得借款所收到的现金	31	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	32	24,257,394.93
现金流入小计	33	28,757,394.93
偿还债务所支付的现金	34	-
分配股利或利润和偿付利息所支付的现金	35	750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36	478,612.50
现金流出小计	37	1,228,612.50
筹资活动产生的现金流量净额	38	27,528,782.43
四、汇率变动对现金的影响额	39	
五、现金及现金等价物净增加额	40	29,701,690.21

单位负责人：薄方明

合并利润表

2016年度

编制单位：山东滨州印染集团有限责任公司

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		176,680,618.49	154,761,400.82
减：营业成本		150,608,760.58	129,743,316.10
营业税金及附加		616,996.29	1,316,365.98
销售费用		6,619,702.58	4,673,140.10
管理费用		15,196,716.91	14,089,311.22
财务费用		-328,960.84	-5,109,106.67
资产减值损失		3,897,741.93	5,617,831.73
加：公允价值变动损益			
投资收益		700,000.00	681,665.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		769,661.04	5,112,208.25
加：营业外收入		234,095.87	24,066.20
减：营业外支出		5,130.71	97,386.23
其中：非流动资产处置损失			93,068.46
三、利润总额		998,626.20	5,038,888.22
减：所得税费用		1,506,093.79	1,194,212.29
四、净利润		-507,467.59	3,844,675.93

单位负责人：薄方明

财务负责人：刘莲菲

注：此表未经审计

补 充 资 料	行次	本年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	41	
净利润	42	-507,467.59
加：计提的资产损失准备	43	3,897,741.93
固定资产折旧	44	1,732,395.82
无形资产摊销	45	-
长期待摊费用摊销	46	858,398.24
待摊费用减少（减：增加）	47	-
预提费用增加（减：减少）	48	-950,183.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	49	-107,655.12
固定资产报废损失	50	-
财务费用	51	-166,321.82
投资损失（减：收益）	52	-700,000.00
递延税款贷项（减：借项）	53	-145,403.37
存货的减少（减：增加）	54	-431,557.42
经营性应收项目的减少（减：增加）	55	3,031,803.19
经营性应付项目的增加（减：减少）	56	2,514,694.49
其他	57	
经营活动产生的现金流量净额	58	9,026,444.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	59	
债务转为资本	60	
一年内到期的可转换公司债券	61	
融资租入固定资产	62	
3、现金及现金等价物增加情况：	63	
现金期末余额	64	63,975,280.41
减：现金期初余额	65	34,273,590.20
加：现金等价物期末余额	66	
减：现金等价物期初余额	67	
现金及现金等价物净增加额	68	29,701,690.21

单位负责人：薄方明

注：此表未经审计