

证券代码:00242 证券简称:华孚时尚 公告编号:2021-29

华孚时尚股份有限公司 关于对深圳证券交易所2020年 年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

华孚时尚股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到深圳证券交易所出具的《关于对华孚时尚股份有限公司2020年年报的问询函》(2021年第40号,以下简称“问询函”),该问询函对公司2020年年报进行了问询,公司已按照要求对问询函所列出的问题进行了逐项回复,具体如下:

1.年报显示,你公司2020年实现营业收入142.32亿元,同比下降10.42%,归属于上市公司股东的净利润4.21亿元,同比下降21.01%,扣非净利润同比减少除税前损益的净利润为-7.55亿元,同比下降1.58%,其中,主营业务务实现收入为141.58亿元,营业成本为139.84亿元,毛利率为1.23%,较2019年1.55%大幅下降。你公司认为导致经营亏损的因素包括疫情影响、阿克苏华孚美国商务实业清算事项、棉花下跌、人民币升值等。

请你们公司:
(1)结合订单与原材料采购变动情况、合同执行进度、收入确认情况、成本构成情况等要素,具体说明棉业务的收入、毛利及盈利出现不同年度下降的原因及合理性;
回复:
报告期公司亏损的原因及合理性分析:
(1)订单收缩及疫情:2020年受新冠疫情影响和实体经济双重影响,公司产能利用率71%,订单量同比下降15%,其中,受新冠疫情影响订单量下降5%,受实体经济影响订单量下降10%,主要为新疆受疫情冲击订单收缩20%,上半年产能利用率大幅下滑65%,受实体经济影响订单量下降,部分海外品牌订单取消,订单减少20%,导致公司2020年营业收入下降20.25%,网链业务收入占比下降15.55%。

(2)收入确认地点:公司的产成品销售在于其某一时点履行的履约义务,内销收入在公司将产成品运至合同约定的交货地点并由客户签收接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认,外销收入在公司已根据合同约定将产成品报关、取得报关单、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。2020年收入确认依据没有发生变化。

(3)原材料价格变动情况:2020年1-9月受疫情及化纤原材料价格持续下降,棉花在年初14126元/吨,最低下降至11091元/吨,最大降幅达22.92%,导致公司棉花采购价格同比下降3.83%,加之原材料价格持续下跌,消化库存成本较高,影响纱线毛利下降2.0%。

(4)实体清单影响情况:中美贸易摩擦和实体清单事件影响,导致公司部分海外品牌下游市场受到一定程度的冲击,着力开拓国内市场,调整产品结构,品类成本增加,出口境内销售均价下降3.1%,毛利率下降1%。

(5)成本构成增长情况:2020年受新冠疫情影响和实体经济双重影响,公司产能利用率71%,导致单件产品工费成本增长8.9%,影响毛利率2.9%,其中:单位成本中的直接人工增长9.3%,单位成本中的能源和动力增长6.8%,单位成本中的制造费用增长10.21%。

4.2.1.年报显示,你公司棉业务营业收入53.03亿元,占比48.23%,同比增长3.55%,网链业务收入为0.8%,占比2019年1.55%。针对网链业务,你公司制定的发展战略包括“强化推进前端链接,加速发展后端链接”,但未详细阐述网链业务的具体内容。

因你公司除非经常损益后的净利润孰低者为负值,年审会计师已就你公司营业收入扣除事项出具《关于营业收入扣除事项的专项核查意见》,专项意见显示扣除后正常经营之外的其他业务收入7,352.70万元。你公司于年报披露过程中存在“主要会计数据和财务指标”部分准确勾选盈利状态,导致年报未按规定披露营业收入扣除情况。

请你们公司:
(1)说明网链及后端网链业务的具体内容,包括但不限于经营模式、盈利模式、收入来源、客户构成,与你公司纱线生产销售业务的区别及相关性,对比你们公司情况说明网链业务收入毛利率较高的原因及合理性,其中是否涉及关联交易,如是,说明详情;
回复:
1.公司未来的战略主题是坚持主业,共举产业,定位为纺纱服装供应链运营商,实施产供销一体化的战略,公司将业务分为三部分,第一部分是纱线主营业务,第二部分是纱线之前的供应链业务为前端网链业务,第三部分是纱线之后的供应链业务为后端网链业务。

以棉花为主体的前端网链包括棉花的种植、加工、物流、交易、金融等业务,目前已形成了一定的规模和发展(2020年营收4.15亿元),后端网链价值主要体现在商品供应、供应链总部零售等方面,并进行探索,目前已通过实体店形成了商业模式雏形,未来将通过数字化平台进行供应链整合,建设数字样板工厂,扩展线上、线下实业产业。

2.网链客户构成,供应商和客户选择以行业内知名头部资源为主,与中棉、中纺、中纺等国内知名棉花经营客户合作,形成渠道和客户资源,盈利模式为贸易业务销售形成的毛利额,种植加工收益、金融服务收益,在棉副产品收入和交易平台收入,与棉花主业业务有直接关联关系,客户群体分布在全国各地,后端网链终端业务和交易平台的细分市场客户,经过公司自主开发,不涉及与关联方贸易业务往来。

3.和同行业公司毛利对比情况

网链业务毛利率较高的主要原因:
棉花作为大宗商品,也是纺织服装行业原料必需品,是国家经济发展的支柱产业,国家为了保护棉农生产积极性,采取保护价收购政策,根据中国棉花交易行惯例,棉花交易在国家指定中国棉花交易市场平台通过的操作,价格公开透明,采购和销售完全按照市场化定价,导致公司前端网链业务毛利率水平较高,与同行业公司非贸易业务毛利率水平相当。

4.与关联方新疆华孚棉业产业集团有限公司之间的关联交易属于主营业务纱线原材料的采购范围,与公司前端的供应链业务无关,所以该关联交易不涉及关联交易,不存在关联方公司获取利益的情况。

(2)说明网链业务是否涵盖贸易业务,是,请结合供应链业务的具体方式和过程,相关采购、销售价格的确定方式,是否取得对贸易商品的控制权,是否承担贸易商品的价格波动的风险收益等,具体说明网链业务如何适用“总额法”或“净额法”进行收入确认,是否符合企业会计准则的有关规定;
回复:
公司按战略发展规划将业务分为三部分:1、纱线主营业务,2、纱线之前端网链业务,3、纱线之后的网链业务。

网链业务主要围绕棉花的收购、加工、物流、交易、金融等业务,公司披露的网链业务收入包含棉花及纤维贸易业务,供应商和客户的选择以行业内知名头部资源为主,公司内销采购行为影响广、规模、成长性、风险性等指标指定了完整的供应商和客户准入规定及审批流程,采购价格和销售价格市场化定价进行交易;

采购合同定价的主要条款如下:
(1)结算及付款方式:由双方以公允价格结算,买方在合同签订日期前将本合同项下100%的货款人民币支付到卖方银行账户,买方收到全部货款后于指定日期前将本合同开具增值税发票,并提供合同项下批次的码单和质检证书;
(2)交货/提货方式:双方在指定的原棉监管仓或其他存储棉花的仓库自提,买方在收到全部货款后2个工作日内出具提货单或办理提货转移手续(非必须盖章确认),出库费由买方承担一部分或全部,其他出库费由卖方承担。出疆物流运输由买方自行申请并确认;

(3)交货/付款账期:若买方在收到全部货款后3个工作日内支付货款,买方按实际提货天数以每天相当于合同总额万分之二比例向卖方支付违约金,若卖方未在合同交货期前交货,卖方按实际提货天数以每天相当于合同总额万分之二的比例向买方支付违约金。

销售合同约定的主要条款如下:
(1)付款条件:购方在合同签订3个工作日内将本合同项下的100%的货款人民币到购方指定的银行账户,购方收到全部100%的货款后3个工作日内将本合同项下的100%的货款汇入卖方指定的银行账户,卖方开具增值税发票,并提供合同项下批次的码单和质检证书;
(2)违约责任:按《合同法》执行,如有一方未按合同约定,承担合同总额10%的违约金;
从上述合同内容来看,公司实际在收到到买方的提货单或者提货转移单后即取得了货物的控制权,相应存货商品的风险收益已转移至买方。

公司对于网链业务的部分特殊事项虽然合同约定采购的存货控制权已转移,商品的风险收益由买方承担,但是按照实质重于形式的原则判断为净额法确认收入。

网链业务净额法确认收入的特殊事项如下:
合同内购方平仓、融资、套利等非正常销售行为,销售人不予确认,按净额确认投资收益,财务费用;

采购方、销售方存在关联关系,销售客户或供应商无此经营范围或公司名称判断为融资租赁公司,结合合同、采购合同条款,按净额确认投资收益,财务费用;

如销售方为公司关联方,且销售合同类型相同,采购合同约定日期为同一天或相近;结合合同、销售合同判断,按净额确认投资收益,财务费用。

除上述网链业务以外的特殊事项按照净额法确认收入,其他网链业务收入按总额法确认收入,会计师核查意见:
1.我们对华孚时尚网链业务主要执行的审计程序包括:
(1)了解并评估销售合同条款及内部控制的设计,测试风险控制执行的有效性;
(2)访谈公司管理层及业务人员,了解公司网链业务模式及业务内容;
(3)获取公司采购及销售台账,分析公司网链业务采购及销售价格变动关系;

(4)获取合同台账,抽样检查各类业务的采购及销售合同,对照合同条款进行分析;
(5)通过互联网平台检查主要客户及供应商的工商信息,判断是否存在异常情况;
(6)执行细节测试,抽样检查发货单、交货单等业务原始单据,判断是否存在异常情况;
2.核查意见:
经核查,我们认为公司的网链业务收入确认符合企业会计准则的有关规定。

(3)在年报相应部分更正并补充披露营业收入扣除情况,包括需扣除的具体内容、对应金额及扣除后营业收入金额。

回复:
已在年报补充更正。
公司最近三个会计年度非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性。
是√否
扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值
是 否

项目 2020年 2019年 备注
营业收入(元) 14,231,727,949.61 15,886,871,683.43 本报告第十二节,2.3.2.9.收入

营业收入扣除项目(元) 73,527,910.99 75,563,498.30 扣除项目为其他业务收入
其中:
包装物 10,392,447.77 12,392,427.54
材料费用 24,418,293.39 4,498,047.69
其他 6,121,169.83 1,672,923.07
合计 34,931,910.99 40,563,498.30

营业成本扣除项目(元) 14,186,200,036.62 15,811,308,186.13 主营业务成本
营业成本扣除项目(元) 0 0 0

3.年报显示,你公司报告期实现投资收益2.22亿元,同比增长135.68%,主要系棉花期货、理财产品等收益,其中处置交易性金融资产取得投资收益1.69亿元。年报同时显示,你公司通过子公司香港华孚贸易、新疆华孚等购买期货,期初余额为1,392.79万元;理财产品期初余额为5.24亿元,期末余额为1.34亿元。

请你们公司:
(1)在年报“资产及负债状况分析”部分,按照披露格式规范,完整详细列示金融资产和理财产品报告期的公允价值变动损益、购买金额、出售金额等情况;
回复:
已在年报补充完整披露
以公允价值计量的资产和负债

项目 期初数 本期公允价值变动损益 计入权益的公允价值变动 本期计提的减值准备 本期购买金额 本期出售金额 其他变动 期末数

金融资产
2.衍生金融资产 73,927,926.97 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 113,608,522.71
4.其他权益工具投资 95,917,892.30 -9,101,669.89 54,500,422.81

理财产品 129,242,062.28 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 169,106,946.52
合计 299,187,881.55 -9,858,554.49 1,158,456,632.00 277,235,991.94

3.年报显示,你公司报告期实现投资收益2.22亿元,同比增长135.68%,主要系棉花期货、理财产品等收益,其中处置交易性金融资产取得投资收益1.69亿元。年报同时显示,你公司通过子公司香港华孚贸易、新疆华孚等购买期货,期初余额为1,392.79万元;理财产品期初余额为5.24亿元,期末余额为1.34亿元。

请你们公司:
(1)在年报“资产及负债状况分析”部分,按照披露格式规范,完整详细列示金融资产和理财产品报告期的公允价值变动损益、购买金额、出售金额等情况;
回复:
已在年报补充完整披露
以公允价值计量的资产和负债

项目 期初数 本期公允价值变动损益 计入权益的公允价值变动 本期计提的减值准备 本期购买金额 本期出售金额 其他变动 期末数

金融资产
2.衍生金融资产 73,927,926.97 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 113,608,522.71
4.其他权益工具投资 95,917,892.30 -9,101,669.89 54,500,422.81

理财产品 129,242,062.28 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 169,106,946.52
合计 299,187,881.55 -9,858,554.49 1,158,456,632.00 277,235,991.94

3.年报显示,你公司报告期实现投资收益2.22亿元,同比增长135.68%,主要系棉花期货、理财产品等收益,其中处置交易性金融资产取得投资收益1.69亿元。年报同时显示,你公司通过子公司香港华孚贸易、新疆华孚等购买期货,期初余额为1,392.79万元;理财产品期初余额为5.24亿元,期末余额为1.34亿元。

请你们公司:
(1)在年报“资产及负债状况分析”部分,按照披露格式规范,完整详细列示金融资产和理财产品报告期的公允价值变动损益、购买金额、出售金额等情况;
回复:
已在年报补充完整披露
以公允价值计量的资产和负债

项目 期初数 本期公允价值变动损益 计入权益的公允价值变动 本期计提的减值准备 本期购买金额 本期出售金额 其他变动 期末数

金融资产
2.衍生金融资产 73,927,926.97 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 113,608,522.71
4.其他权益工具投资 95,917,892.30 -9,101,669.89 54,500,422.81

理财产品 129,242,062.28 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 169,106,946.52
合计 299,187,881.55 -9,858,554.49 1,158,456,632.00 277,235,991.94

3.年报显示,你公司报告期实现投资收益2.22亿元,同比增长135.68%,主要系棉花期货、理财产品等收益,其中处置交易性金融资产取得投资收益1.69亿元。年报同时显示,你公司通过子公司香港华孚贸易、新疆华孚等购买期货,期初余额为1,392.79万元;理财产品期初余额为5.24亿元,期末余额为1.34亿元。

请你们公司:
(1)在年报“资产及负债状况分析”部分,按照披露格式规范,完整详细列示金融资产和理财产品报告期的公允价值变动损益、购买金额、出售金额等情况;
回复:
已在年报补充完整披露
以公允价值计量的资产和负债

项目 期初数 本期公允价值变动损益 计入权益的公允价值变动 本期计提的减值准备 本期购买金额 本期出售金额 其他变动 期末数

金融资产
2.衍生金融资产 73,927,926.97 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 113,608,522.71
4.其他权益工具投资 95,917,892.30 -9,101,669.89 54,500,422.81

理财产品 129,242,062.28 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 169,106,946.52
合计 299,187,881.55 -9,858,554.49 1,158,456,632.00 277,235,991.94

(2)说明你公司棉花期货交易的业务模式、合同约定的主要条款、公司相关的主要权利和义务,是否属于以套期保值为目的衍生品投资,如是,补充披露套期保值策略与套期保值规模的匹配情况、期货合约的避险敞口情况,是否实现了有效套期保值或减少价格波动影响的目的;
回复:
公司棉花期货交易是以棉花期货采购和库存为基础,进行的套期保值为目的的衍生品投资,棉花期货交易采购现货情况如下:棉花期货交易主要以中国棉花网棉花网为市场,其期货的交易规则由交易所制定,主要规则分为《期货合约规则》和《期货交割规则》。

公司为管理棉花期货风险,受外汇汇率波动影响,远期期货平仓有损,极有可能会出现预期存货变动的公允价值出现资金变动,进一步减少原料价格上涨的不利影响,进行相关期货交易的风险管理活动。

期货持仓规模与棉花采购规模的匹配情况:
(1)期货持仓情况:
2020年12月末,期货持仓量14116吨,其中:新疆棉花4116吨,浙江准新10000吨。

2)棉花现货库存情况:
2020年12月末,棉花现货库存数量为:122661.56吨其中:棉花加工业务库存4708.2吨,贸易库存75678.31吨。

单位:吨

序号	吨数(吨)	新疆棉花	浙江准新	合计
1	2020年12月	4116	10000	14116
2	本年合计吨数	136,891.69	809,130.67	946,022.36
2.1	加工加工吨数	70,033.31	135,493.31	205,526.62
2.2	贸易吨数	66,738.29	673,637.36	740,375.65

公司的棉花期货交易是以棉花供求关系和价格趋势为基础,结合公司的采购需求来买卖期货,以满足公司日常网链业务价格风险对冲和平抑棉花库存成本的目的,在持有棉花上严格按照采购需求进行,规避投机风险,2020年受疫情和汇率波动影响,16940.52万元,有效对冲棉花库存成本14532.68万元,基本实现了有效套期保值,达到减少价格波动目的。

近三年棉花期货交易情况:
项目 2020年 2019年 2018年
期货投资收益 169,405,732.33 32,167,304.94 41,573,372.30

独立董事故何波发表如下意见:
我核查了公司的期货投资明细,公司的棉花期货交易是以棉花供求关系和价格趋势为基础,结合公司的采购需求来买卖期货,以满足公司日常网链业务价格风险对冲和平抑棉花库存成本的目的,2020年公司期货处于盈利状态,基本规避了原材料价格波动带来的经营风险,我们对此无异议。

(3)说明你公司针对棉花期货交易建立的内控制度、风险管理措施及其实施效果,是否能够有效控制期货投资风险,是否符合本所《上市公司规范运作指引(2020年修订)》第6.1.4条、第6.1.5条和第6.1.12条的有关规定;
回复:
公司针对棉花期货交易制定《期货投资管理作业指导书》以规范期货操作流程及期货套期保值功能,有计划控制原料采购风险,获取期货投资收益。

在遵循合法、审慎、安全、有效的原则下,制定决策的决策程序、报告制度和监控措施,明确授权范围、操作要点与信息反馈要求,配备投资决策、策略分析、业务操作、风险监控等专业人士,根据总体采购策略和持仓结构,跟踪市场行情,分析市场趋势,及时调整期货投资交易方案,根据公司的风险控制能力确定持仓比例,持仓比例、止损点,严格执行平仓止损操作,并定期向管理层和董事会提交期货投资执行情况报告。

当市场出现重大趋势性行情时,根据业务处理原则,报请上级监管综合现货成交价格按程序执行止损操作,并及时应对交易过程中可能发生的重大突发事件,董事会持续跟踪期货交易的执行进展和持仓安全状况,出现投资发生较大异常波动情形的,立即采取止损并按规定履行披露义务。

综上所述,公司棉花期货交易建立的内控制度和风险管理措施,能够有效控制期货风险,符合《上市公司规范运作指引(2020年修订)》第6.1.4条、第6.1.5条和第6.1.12条的有关规定。
我核查了公司的期货投资明细,公司的棉花期货交易是以棉花供求关系和价格趋势为基础,结合公司的采购需求来买卖期货,以满足公司日常网链业务价格风险对冲和平抑棉花库存成本的目的,2020年公司期货处于盈利状态,基本规避了原材料价格波动带来的经营风险,我们对此无异议。

(4)在年报“委托他人进行现金资产管理情况”部分,补充披露报告期内购买的理财产品的相关信息(包括产品名称、受托机构、类型、起息日、实际收益、收回情况等),并说明你公司针对委托理财行为履行的审批程序和内部控制措施(如适用)。
回复:
本报告期内所购买的理财产品概况如下,公司对委托理财行为履行了审计程序和临时信息披露,详细内容参见公司于2020年4月20日披露在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于使用自有资金进行理财的公告》(2020-08)

单位:万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	2,715,102.46	13,389.86	0
合计		2,715,102.46	13,389.86	0

独立董事故何波发表如下意见:
我核查了公司的理财产品名称、受托机构、理财产品类型、理财收益、收回情况等,认为公司购买的理财产品不存在非保本理财产品,2020年购买的理财产品为已经公司第七届董事会第四次会议及2019年股东大会审议通过,我们对此无异议。

4.年报显示,你公司2020年确认信用减值损失1.06亿元,2019年为1,437.62万元,其中应收账款期末余额为3.81亿元,计提坏账准备8,457.96万元,账面价值为2.96亿元,较期初下降40.3%;按账龄计提坏账准备账面余额4,589.55万元,占比65.8%,较期初大幅提高,坏账准备计提比例为100%;按单户计提坏账准备4.79亿元,占比69.34%,坏账准备计提比例为35.06%。

请你们公司:
(1)结合订单计提坏账准备应收账款的账面余额变动情况,说明你们公司是否对应收账款计提的会计政策进行了调整,如是,说明调整原因及具体调整情况;
回复:
1.单项计提坏账准备应收账款的账面余额变动情况

单位:元

项目	2020.12.31	2019.12.31	变动金额
单项计提坏账准备应收账款	46,965,547.98	20,200,876.69	43,464,671.29

2.应收账款单项计提坏账准备的会计政策
存在客观证据表明公司无法按应收款项的原有条款收回的款项,单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

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

账龄类型 利率区间 2018.1.1余额 2019.12.31余额 2020.12.31余额 2019年平均余额 2020年平均余额 平均余额变动
短期账款 0-2% 27.85 24.67 22.87 26.38 23.77 -2.49

1%-2% 1.76 2.25 2.02 1.98 1.98 0.00
2%-3% 2.76 5.20 2.29 24.64 3.96 17.67 9.72
3%-4% 7.23 6.23 6.29 6.30 7.77 1.50
4%-5% 4.30 4.40 4.35 29.38 4.29 37.36 -5.51
5%-6% 0.90 0.90 0.81 -5.07 0.60 -4.06
7%-8% 0.90 0.90 0.81 -5.07 0.60 -4.06

账龄说明
1-3个月 0.00 0.03 0.03 0.03 0.03 0.00
4-6个月 1.76 1.76 1.76 1.76 1.76 0.00
7-12个月 0.98 0.98 0.98 0.98 0.98 -0.02

合计 2.24 1.58 1.25 1.91 0.79
合计 92.76 93.54 93.53 93.15 93.54 0.39

备注:短期账款中零利率借款为票据贴现重分类计入短期借款金额,长期账款零利率借款为与对方财政息混借借款。
从账龄来看,公司有息债务主要为银行短期借款以及内部票据贴现借款,再结合少量银行长期借款,利息支出变动情况与期初水平相比无明显差异。

单位:万元

类别	2020年度	2019年度	变动金额
利息支出-短期借款	24,300.74	18,624.28	5,676.46
利息支出-长期借款	4,213.36	13,677.64	-9,464.28
利息支出-应付债券	29,114.31	32,100.00	-3,985.69

公司本期借款余额较上期借款余额无明显差异,公司本期项下的利息支出与本期度增加31.55%,公司借款的利息已在资产负债表中列示为短期借款,票据贴现息与借款利息属同一性质的损益科目,合并后本期度利息总额为0.58780万元。

3.借款利息总额与期初水平相比无明显差异利息减少的初期原因如下:
(1)从外部环境来看,因为2020年疫情影响企业复工复产对制造业贷款贴息支持,外部资金环境对宽松银行借款利率有所下降,与上期相比本期公司借款利率有所下降。
(2)从内部结构来看,公司3%以下利率低息短期借款较上年增加2.94亿元,长期借款无变化,综合增加77.69亿元,3%以上利率区间的短期借款较上年度减少1.04亿元,长期借款增加2.54亿元,综合减少8.09亿元,高利率区间借款减少,导致公司本年利息费用支出减少。

综上所述,利息及利息费用支出合计减少0.58780万元,符合实际情况。
(2)结合公司使用的各类结算外币在报告期的汇率变动情况,外收入比例等,说明报告期内大额汇兑损失的有效性,并说明你公司规避汇率风险使用的工具情况(如有),应对汇率变动的相措施及合理性;
回复:
1.本公司报告期主要涉及的外币结算币种有美元、港币、越南盾等。报告期内主要币种的汇率变动情况如下:

2020年美元兑人民币

7.0000
6.8000
6.6000
6.4000
6.2000
6.0000
5.8000
5.6000
5.4000

2020年港币兑人民币

0.8000
0.7800
0.7600
0.7400
0.7200
0.7000
0.6800
0.6600
0.6400

2020年越南盾兑人民币

0.0000
0.0000
0.0000
0.0000
0.0000
0.0000
0.0000
0.0000
0.0000

项目 期初数 本期公允价值变动损益 计入权益的公允价值变动 本期计提的减值准备 本期购买金额 本期出售金额 其他变动 期末数

金融资产
2.衍生金融资产 73,927,926.97 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 113,608,522.71
4.其他权益工具投资 95,917,892.30 -9,101,669.89 54,500,422.81

理财产品 129,242,062.28 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 169,106,946.52
合计 299,187,881.55 -9,858,554.49 1,158,456,632.00 277,235,991.94

3.年报显示,你公司报告期实现投资收益2.22亿元,同比增长135.68%,主要系棉花期货、理财产品等收益,其中处置交易性金融资产取得投资收益1.69亿元。年报同时显示,你公司通过子公司香港华孚贸易、新疆华孚等购买期货,期初余额为1,392.79万元;理财产品期初余额为5.24亿元,期末余额为1.34亿元。

请你们公司:
(1)在年报“资产及负债状况分析”部分,按照披露格式规范,完整详细列示金融资产和理财产品报告期的公允价值变动损益、购买金额、出售金额等情况;
回复:
已在年报补充完整披露
以公允价值计量的资产和负债

项目 期初数 本期公允价值变动损益 计入权益的公允价值变动 本期计提的减值准备 本期购买金额 本期出售金额 其他变动 期末数

金融资产
2.衍生金融资产 73,927,926.97 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 113,608,522.71
4.其他权益工具投资 95,917,892.30 -9,101,669.89 54,500,422.81

理财产品 129,242,062.28 -4,756,892.30 579,363,526,683.00 169,106,946.52
合计 299,187,881.55 -9,858,554.49 1,158,456,632.00 277,235,991.94

3.年报显示,你公司报告期实现投资收益2.22亿元,同比增长135.68%,主要系棉花期货、理财产品等收益,其中处置交易性金融资产取得投资收益1.69亿元。年报同时显示,