

# 孚日集团股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

SUNVIM  
孚日集团

证券简称：孚日股份

证券代码：002083

二〇一六年七月

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	869,028,882.96	970,696,179.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,995,000.00	52,593,450.00
应收票据	21,993,573.86	11,648,000.00
应收账款	456,826,844.82	434,876,706.59
预付款项	76,041,785.62	19,619,158.50
应收利息		451,444.55
其他应收款	32,427,358.50	67,944,721.89
存货	1,832,613,362.05	2,035,976,728.50
划分为持有待售的资产	204,150,089.88	
其他流动资产	240,572,113.71	299,648,071.79
流动资产合计	3,788,649,011.40	3,893,454,460.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		206,540,110.00
长期应收款	306,000,000.00	100,000,000.00
长期股权投资	50,753,437.46	1,263,815.55
投资性房地产	13,401,444.95	10,756,465.68
固定资产	2,768,904,977.10	2,901,648,860.95

在建工程	62,076,476.97	64,980,964.95
无形资产	300,580,388.82	304,619,558.34
商誉	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	3,711,078.32	1,424,733.15
递延所得税资产	63,976,470.38	114,807,166.08
其他非流动资产	66,359,711.72	56,473,732.20
非流动资产合计	3,642,200,029.00	3,768,951,450.18
资产总计	7,430,849,040.40	7,662,405,911.00
流动负债：		
短期借款	2,872,928,311.26	2,904,226,789.03
应付票据		18,050,000.00
应付账款	336,168,425.68	419,381,882.75
预收款项	124,267,170.10	82,442,583.59
应付职工薪酬	87,826,569.53	102,915,481.41
应交税费	53,592,286.69	30,257,659.75
其他应付款	20,076,212.56	19,760,928.32
一年内到期的非流动负债	790,352,338.09	637,564,712.61
其他流动负债	27,706,654.56	13,868,918.98
流动负债合计	4,312,917,968.47	4,228,468,956.44
非流动负债：		
长期借款		329,872,000.00
长期应付款	43,030,926.56	39,007,520.16
递延收益	29,995,804.62	32,689,891.85
其他非流动负债	59,145,013.70	40,412,991.82
非流动负债合计	132,171,744.88	441,982,403.83
负债合计	4,445,089,713.35	4,670,451,360.27
所有者权益：		
股本	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	1,261,249,695.97	1,261,249,695.97
其他综合收益	-154,624.66	-462,335.69
盈余公积	153,885,411.47	153,885,411.47
未分配利润	659,636,391.38	665,973,026.51
归属于母公司所有者权益合计	2,982,616,879.16	2,988,645,803.26
少数股东权益	3,142,447.89	3,308,747.47

所有者权益合计	2,985,759,327.05	2,991,954,550.73
负债和所有者权益总计	7,430,849,040.40	7,662,405,911.00

法定代表人：孙日贵  
 机构负责人：张萌

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	721,096,393.63	867,779,089.79
应收票据	6,083,009.86	500,000.00
应收账款	408,066,123.95	394,063,942.12
预付款项	61,875,735.04	4,238,914.63
应收利息	612,916.66	1,117,263.89
应收股利	4,576,757.85	4,620,356.70
其他应收款	944,072,620.95	915,813,882.29
存货	808,152,705.04	1,026,593,509.14
划分为持有待售的资产	200,000,000.00	
其他流动资产	235,300,537.74	295,300,537.74
流动资产合计	3,389,836,800.72	3,510,027,496.30
<b>非流动资产：</b>		
长期应收款	300,000,000.00	100,000,000.00
长期股权投资	722,664,285.42	822,674,663.49
固定资产	2,169,212,703.92	2,266,767,008.10
在建工程	57,866,093.67	60,770,581.65
无形资产	281,513,065.01	285,119,346.11
长期待摊费用	3,078,300.50	568,622.01
递延所得税资产	47,327,956.59	96,870,513.12
其他非流动资产	66,359,711.72	56,473,732.20
非流动资产合计	3,648,022,116.83	3,689,244,466.68
资产总计	7,037,858,917.55	7,199,271,962.98
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,857,928,311.26	2,890,026,789.03
应付账款	197,527,362.59	250,735,093.06

预收款项	19,347,290.24	13,173,729.22
应付职工薪酬	73,227,765.97	85,596,583.23
应交税费	29,704,623.17	3,002,617.97
其他应付款	152,932,477.17	102,118,141.47
一年内到期的非流动负债	790,352,338.09	637,564,712.61
其他流动负债	16,351,097.69	5,513,662.85
流动负债合计	4,137,371,266.18	3,987,731,329.44
非流动负债：		
长期借款		329,872,000.00
长期应付款	38,484,082.16	39,007,520.16
递延收益	27,190,249.08	29,717,669.63
非流动负债合计	65,674,331.24	398,597,189.79
负债合计	4,203,045,597.42	4,386,328,519.23
所有者权益：		
股本	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	1,245,515,755.91	1,245,515,755.91
盈余公积	153,885,411.47	153,885,411.47
未分配利润	527,412,147.75	505,542,271.37
所有者权益合计	2,834,813,320.13	2,812,943,443.75
负债和所有者权益总计	7,037,858,917.55	7,199,271,962.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,215,879,278.06	2,190,468,958.56
其中：营业收入	2,211,791,133.45	2,178,842,009.82
利息收入	4,088,144.61	11,626,948.74
二、营业总成本	1,991,425,460.82	1,990,090,154.19
其中：营业成本	1,700,657,260.53	1,706,877,920.67
营业税金及附加	38,363,624.49	30,462,159.66
销售费用	78,345,256.12	78,271,733.00
管理费用	100,538,315.25	96,850,867.23
财务费用	64,039,187.91	77,047,448.20
资产减值损失	9,481,816.52	580,025.43

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	477,250.00
投资收益（损失以“－”号填列）	20,166,653.39	20,972,067.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,378.07	22,683.64
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	244,620,470.63	221,828,122.22
加：营业外收入	4,282,126.55	4,432,333.74
其中：非流动资产处置利得	861,508.21	2,064,442.83
减：营业外支出	2,273,666.41	12,838,841.53
其中：非流动资产处置损失	1,017,530.97	1,795,900.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	246,628,930.77	213,421,614.43
减：所得税费用	69,889,815.68	54,543,648.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	176,739,115.09	158,877,965.62
归属于母公司所有者的净利润	175,263,365.87	157,990,176.05
少数股东损益	1,475,749.22	887,789.57
六、其他综合收益的税后净额	307,711.03	179,086.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	307,711.03	179,086.93
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	307,711.03	179,086.93
5.外币财务报表折算差额	307,711.03	179,086.93
七、综合收益总额	177,046,826.12	159,057,052.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	175,571,076.90	158,169,262.98
归属于少数股东的综合收益总额	1,475,749.22	887,789.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.17
（二）稀释每股收益	0.19	0.17

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机

构负责人：张萌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,039,926,384.85	2,410,701,719.36
减：营业成本	1,696,989,092.66	2,118,118,426.49
营业税金及附加	26,083,004.39	15,436,556.60
销售费用	67,499,686.20	66,497,009.73
管理费用	71,408,859.31	65,530,818.73

财务费用	45,594,041.76	44,199,576.25
资产减值损失	-132,518.36	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		396,675.00
投资收益（损失以“－”号填列）	118,339,732.26	19,670,094.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,378.07	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	250,823,951.15	120,986,100.96
加：营业外收入	4,023,502.63	4,388,714.80
减：营业外支出	1,835,019.87	8,104,301.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	253,012,433.91	117,270,513.89
减：所得税费用	49,542,556.53	28,826,634.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	203,469,877.38	88,443,879.12
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	203,469,877.38	88,443,879.12
七、每股收益：		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,446,398,222.39	2,513,990,834.68
收取利息、手续费及佣金的现金	4,539,589.16	12,671,434.22
收到的税费返还	63,658,621.18	113,802,339.85
收到其他与经营活动有关的现金	22,310,854.16	19,742,982.16
经营活动现金流入小计	2,536,907,286.89	2,660,207,590.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,334,759,977.64	1,527,557,300.93
客户贷款及垫款净增加额	7,636,015.38	-9,557,098.57
支付给职工以及为职工支付的现金	441,278,263.78	427,669,465.17
支付的各项税费	117,781,595.72	187,095,618.60
支付其他与经营活动有关的现金	58,248,165.77	65,474,115.29
经营活动现金流出小计	1,959,704,018.29	2,198,239,401.42
经营活动产生的现金流量净额	577,203,268.60	461,968,189.49
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	20,695,985.98	15,461,078.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,344,208.14	12,066,051.88

收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	126,040,194.12	27,527,130.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,383,460.60	128,371,551.39
支付其他与投资活动有关的现金	297,901,550.00	
投资活动现金流出小计	334,285,010.60	128,371,551.39
投资活动产生的现金流量净额	-208,244,816.48	-100,844,420.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	2,952,063,353.67	3,380,109,141.71
收到其他与筹资活动有关的现金	418,316,467.66	
筹资活动现金流入小计	3,370,379,821.33	3,380,109,141.71
偿还债务支付的现金	3,159,472,799.56	3,666,621,969.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,216,302.27	106,817,201.21
支付其他与筹资活动有关的现金	188,242,929.58	193,357.00
筹资活动现金流出小计	3,610,932,031.41	3,773,632,528.17
筹资活动产生的现金流量净额	-240,552,210.08	-393,523,386.46
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	128,406,242.04	-32,399,617.83
加：期初现金及现金等价物余额	265,312,697.33	295,327,886.58
六、期末现金及现金等价物余额	393,718,939.37	262,928,268.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,128,563,480.91	2,420,412,283.29
收到的税费返还	63,665,623.99	113,802,339.85
收到其他与经营活动有关的现金	189,256,806.48	138,019,361.15
经营活动现金流入小计	2,381,485,911.38	2,672,233,984.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,265,386,844.57	1,754,704,636.45
支付给职工以及为职工支付的现金	363,715,019.13	291,890,993.49
支付的各项税费	39,692,975.42	68,927,316.32
支付其他与经营活动有关的现金	249,137,323.40	103,999,062.59
经营活动现金流出小计	1,917,932,162.52	2,219,522,008.85
经营活动产生的现金流量净额	463,553,748.86	452,711,975.44

二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	119,539,102.00	29,138,146.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,014,302.72	11,752,371.52
收到其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	
投资活动现金流入小计	184,553,404.72	40,890,518.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,361,291.75	117,334,075.77
投资支付的现金	300,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	334,361,291.75	157,334,075.77
投资活动产生的现金流量净额	-149,807,887.03	-116,443,557.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	2,514,063,353.67	3,267,837,101.71
收到其他与筹资活动有关的现金	322,686,277.97	2,393,768.00
筹资活动现金流入小计	2,836,749,631.64	3,270,230,869.71
偿还债务支付的现金	2,723,769,643.96	3,585,177,590.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250,722,267.70	85,029,075.22
支付其他与筹资活动有关的现金	202,292,929.58	
筹资活动现金流出小计	3,176,784,841.24	3,670,206,665.78
筹资活动产生的现金流量净额	-340,035,209.60	-399,975,796.07
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	-26,289,347.77	-63,707,377.99
加：期初现金及现金等价物余额	272,075,797.81	268,698,733.46
六、期末现金及现金等价物余额	245,786,450.04	204,991,355.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	908,000,005				1,261,249,695.97		-462,335.69		153,885,411.47		665,973,026.51	3,308,747.47	2,991,954,550.73
二、本年期初余额	908,000,005				1,261,249,695.97		-462,335.69		153,885,411.47		665,973,026.51	3,308,747.47	2,991,954,550.73

三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						307,711.03					-6,336,635.13	-166,299.58	-6,195,223.68
(一)综合收益总额						307,711.03					175,263,365.87	1,475,749.22	177,046,826.12
(三)利润分配											-181,600,001.00	-1,642,048.80	-183,242,049.80
3. 对所有者(或股东)的分配											-181,600,001.00	-1,642,048.80	-183,242,049.80
四、本期期末余额	908,000,005				1,261,249,695.97	-154,624.66		153,885,411.47			659,636,391.38	3,142,447.89	2,985,759,327.05

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	908,000,005				1,261,249,695.97		-832,226.62		131,480,786.85		468,381,214.11	4,015,100.40	2,772,294,575.71	
二、本年期初余额	908,000,005				1,261,249,695.97		-832,226.62		131,480,786.85		468,381,214.11	4,015,100.40	2,772,294,575.71	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							179,086.93				67,190,175.55	-1,624,761.38	65,744,501.10	
(一)综合收益总额							179,086.93				157,990,176.05	887,789.57	159,057,052.55	
(三)利润分配											-90,800,000.50	-2,512,550.95	-93,312,551.45	
3. 对所有者(或股东)的分配											-90,800,000.50	-2,512,550.95	-93,312,551.45	
四、本期期末余额	908,000,005				1,261,249,695.97		-653,139.69		131,480,786.85		535,571,389.66	2,390,339.02	2,838,039,076.81	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				153,885,411.47	505,542,271.37	2,812,943,443.75
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				153,885,411.47	505,542,271.37	2,812,943,443.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,869,876.38	21,869,876.38
（一）综合收益总额										203,469,877.38	203,469,877.38
（三）利润分配										-181,600,001.00	-181,600,001.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-181,600,001.00	-181,600,001.00
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				153,885,411.47	527,412,147.75	2,834,813,320.13

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				131,480,786.85	394,700,650.24	2,679,697,198.00
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				131,480,786.85	394,700,650.24	2,679,697,198.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,356,121.38	-2,356,121.38
（一）综合收益总额										88,443,879.12	88,443,879.12
（三）利润分配										-90,800,000.50	-90,800,000.50
2. 对所有者（或股东）的分配										-90,800,000.50	-90,800,000.50
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				131,480,786.85	392,344,528.86	2,677,341,076.62

### 三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为山东洁玉纺织有限公司,经山东省经济体制改革办公室出具的鲁体改函字(2002)3号《关于同意山东洁玉纺织有限公司变更为山东洁玉纺织股份有限公司的函》的批准,由山东洁玉纺织有限公司全体股东作为发起人,整体改制变更为股份有限公司,经过历次名称变更,更名为孚日集团股份有限公司。2006年11月本集团完成了首次公开发行境内上市人民币普通股A股的工作,并在深圳证券交易所挂牌上市。

2007年12月31日,本公司的总股本为625,655,319元。2008年3月25日,本公司2007年度股东大会审议通过2007年度利润分配及资本公积转增股本方案,即按2007年12月31日总股本625,655,319股为基数,向全体股东每10股派发1.6元现金红利(含税)及以资本公积转增5股。2008年12月31日,本公司总股本为938,482,978元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字(2008)第058号验资报告予以验证。

2012年11月27日,本公司召开第四届董事会第十一次会议,审议通过了《关于公司回购部分社会公众股份的议案》。截至2013年12月11日止,本公司共回购无限售条件的境内人民币普通股30,482,973股,申请减少了注册资本人民币30,482,973.00元,股本人民币30,482,973.00元。至2013年12月31日,本公司总股本为908,000,005元,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字【2013】第91130002号验资报告予以验证。截至2015年6月30日,本公司累计发行股本总数908,000,005股。

公司注册地为山东省高密市,企业法人营业执照注册号:370000228016476。本公司及子公司(以下合称为“本集团”),主要从事毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品的生产及销售。

本集团经营范围为:生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装工业品,经营本企业自产产品及技术的进出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工和“三来一补”业务。

本集团的母公司为孚日控股集团股份有限公司,注册地山东省高密市。

本财务报表业经本集团董事会于2016年7月25日决议批准报出。

鉴于本公司全资子公司孚日小贷因贷款本金回收困难,逾期贷款增多,运营风险增大,为降低贷款损失对上市公司产生的影响,本公司股东会同意将持有的孚日小贷100%的股权全部转让给孚日控股,该部分拟转让股权价格为2.05亿元。

自2016年6月份开始,孚日小贷公司不再纳入本公司的合并范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是本集团以及本公司在可预见的将来能够产生足够的流动资金应付日常营运所需,不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、长期资产减值的判断、收入确认和计量等。

### 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及本集团于2016年6月30日的财务状况以及2016半年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度,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集团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。本集团除子公司高密市孚日地产有限公司外均以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。

子公司高密市孚日地产有限公司从事房地产开发业务,正常营业周期超过一年。

### 4、记账本位币

本集团编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

#### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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,其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策,已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本

集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法：不适用

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 10、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。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、贷款和应收款项。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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### *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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品期货合约对商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公

允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 金融资产减值

本集团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。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

#### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

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或单独进行减值测试。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。

本集团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。

#### 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为应收款项年末余额的10%及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
各账龄段	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	0.10%	0.10%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	10.00%	10.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	60.00%	60.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收出口退税	0.00%	0.00%
海关保证金	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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。

## 12、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品等。

存货按照成本进行初始计量。生产制造业务存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

房地产开发业务存货按成本进行初始计量。楼房在建设完工前以开发成本列示。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度为永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## 13、划分为持有待售资产

同时满足以下条件的非流动资产，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产，不计提折旧或摊销，也不采用权益法进行会计处理，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处

置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综

合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折 旧率
房屋及建筑物	20-30年	5.00%	3.17-4.75%
土地使用权	50年	0.00%	2.00%

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	5.00%	3.17-4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5年	5.00%	19.00-31.70%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 17、在建工程

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

### 18、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停

借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 19、油气资产:不适用

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿
命	
土地使用权	50
年	
计算机软件	5
年	
商标使用费	5
年	
商标权	5
年	

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

## 21、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、划分为持有待售的资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊 销
期	
广告品牌策划费	3年
装修费	5年
防水工程	3年

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 24、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付：不适用

## 26、优先股、永续债等其他金融工具：不适用

## 27、收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 房地产开发收入

开发项目已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### 利息收入

小额贷款业务利息收入按借款合同确认的利率和结算利息的期限计算利息，并于债务人应付利息的日期确认收入的实现。

### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法

规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%(香港子公司按 16.5% 计缴)
土地增值税	预收房款	商业网点房屋暂按预收房款的 3%、住宅暂按预收房款的 2% 预交

## 2、税收优惠

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。于本报告期内，本集团适用的退税率为17%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	893,353.66	3,269,281.49
银行存款	287,193,707.78	243,165,976.15
其他货币资金	580,941,821.52	724,260,921.36
合计	869,028,882.96	970,696,179.00

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,995,000.00	52,593,450.00
合计	54,995,000.00	52,593,450.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,993,573.86	11,648,000.00
合计	21,993,573.86	11,648,000.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	70,525,596.00	
合计	70,525,596.00	

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
各账龄段	457,244,469.03	100.00%	417,624.21	0.10%	456,826,844.82	435,289,176.05	100.00%	412,469.46	0.10%	434,876,706.59
合计	457,244,469.03	100.00%	417,624.21	0.10%	456,826,844.82	435,289,176.05	100.00%	412,469.46	0.10%	434,876,706.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	457,244,469.03	417,624.21	0.10%
合计	457,244,469.03	417,624.21	

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	76,041,785.62	100.00%	19,619,158.50	100.00%
合计	76,041,785.62	--	19,619,158.50	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的百分比
第一名	35,975,867.83	47.31%
第二名	8,045,001.13	10.58%
第三名	6,295,434.62	8.28%
第四名	3,900,712.18	5.13%
第五名	1,799,700.00	2.37%
合计	56,016,715.76	73.67%

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
小额贷款利息		451,444.55
合计		451,444.55

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
各账龄段	36,661,884.85	99.35%	4,473,812.15	12.20%	32,427,358.50	72,967,907.81	100.00%	5,023,185.92	12.67%	67,944,721.89
个别认定法	239,285.80	0.65%								
合计	36,901,170.65	100.00%	4,473,812.15		32,427,358.50	72,967,907.81	100.00%	5,023,185.92		67,944,721.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,736,928.10	9,196.62	0.10%
1 至 2 年	11,042,706.66	552,135.33	5.00%
2 至 3 年	10,904,522.46	1,090,452.25	10.00%
3 至 4 年	562,029.00	168,608.77	30.00%
4 至 5 年	4,405,698.63	2,643,419.18	60.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	36,661,884.85	4,473,812.15	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

本集团采用个别认定法计提坏账准备的其他应收情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	239,285.80	-	-	次月收回

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 460.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 549,834.67 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	239,285.80	29,826,619.42
保证金	18,485,168.00	18,396,103.00
维修基金	4,677,689.36	5,118,376.76
保修金	5,289,666.58	3,988,530.15
代垫款	2,255,560.33	2,749,435.50
其他	5,953,800.58	12,888,842.98
合计	36,901,170.65	72,967,907.81

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	土地保证金	8,018,700.00	2-3 年	21.73%	801,870.00
第二名	保证金	3,773,169.00	1-2 年	10.23%	188,658.45
第三名	维修基金	2,554,849.36	1-2 年	6.92%	127,742.47
第四名	保修金	2,501,625.75	1-3 年	6.78%	103,813.28
第五名	保证金	2,298,280.00	4-5 年	6.23%	1,378,968.00
合计	--	19,146,624.11	--	51.89%	2,601,052.20

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	253,562,187.68	9,549,771.57	244,012,416.11	340,346,568.39	9,549,771.57	330,796,796.82
在产品	356,336,313.74		356,336,313.74	479,263,803.40		479,263,803.40
库存商品	361,799,152.49	986,208.83	360,812,943.66	403,548,531.16	986,208.83	402,562,322.33
周转材料	4,477,073.50		4,477,073.50	3,791,491.88		3,791,491.88
开发成本	494,171,644.03		494,171,644.03	651,137,892.68		651,137,892.68
开发产品	372,802,971.01		372,802,971.01	168,424,421.39		168,424,421.39
合计	1,843,149,342.45	10,535,980.40	1,832,613,362.05	2,046,512,708.90	10,535,980.40	2,035,976,728.50

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,549,771.57					9,549,771.57
库存商品	986,208.83					986,208.83
合计	10,535,980.40					10,535,980.40

## 9、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

孚日小贷股权	204,150,089.88	204,150,089.88	0	2016年8月30日
合计	204,150,089.88	204,150,089.88	0	--

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税款	40,572,113.71	39,648,071.79
委托贷款投资		60,000,000.00
一年内到期的长期应收款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	240,572,113.71	299,648,071.79

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
委托贷款投资	306,000,000.00		306,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	
合计	306,000,000.00		306,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	--

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
高密玉龙孚日家纺	1,263,815.53				-10,378.07					1,253,437.46	
小计	1,263,815.53				-10,378.07					1,253,437.46	
合计	1,263,815.53				-10,378.07					1,253,437.46	

其他说明

其他长期股权投资

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期投资	期末余额	享有被投资单位权益比例	减值准备期末余额
山东林嘉新材料科技有限公司	0	10,000,000.00	10,000,000.00	18%	0
山东永和精密金属有限公司	0	21,500,000.00	21,500,000.00	6.53%	0
北京圣福伦科技有限公司	0	18,000,000.00	18,000,000.00	5.65%	0
合计	0	49,500,000.00	49,500,000.00	不适用	0

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,485,846.15	5,324,114.75		14,809,960.90
2.本期增加金额	3,589,270.07			3,589,270.07
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,589,270.07			3,589,270.07
4.期末余额	13,075,116.22	5,324,114.75		18,399,230.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,116,836.34	936,658.88		4,053,495.22
2.本期增加金额	891,049.68	53,241.12		944,290.80
(1) 计提或摊销	891,049.68	53,241.12		944,290.80
4.期末余额	4,007,886.02	989,900.00		4,997,786.02
三、账面价值				
1.期末账面价值	9,067,230.20	4,334,214.75		13,401,444.95
2.期初账面价值	6,369,009.81	4,387,455.87		10,756,465.68

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,206,365,360.51	4,456,378,630.68	43,124,567.07	84,773,386.10	6,790,641,944.36
2.本期增加金额	25,047,177.63	63,105,441.83	2,471,908.48	431,435.78	91,055,963.72
(1) 购置	1,732,653.90	27,853,675.62	2,471,908.48	431,435.78	32,489,673.78
(2) 在建工程转入	23,314,523.73				23,314,523.73
融资租赁		35,251,766.21			35,251,766.21
3.本期减少金额	-10,027,545.50	-64,718,812.95	-4,569,522.92	-402,740.62	-79,718,621.99
(1) 处置或报废	-6,438,275.43	-64,718,812.95	-4,569,522.92	-402,740.62	-76,129,351.92
(2) 转入投资性房地产	-3,589,270.07				-3,589,270.07
4.期末余额	2,221,384,992.64	4,454,765,259.56	41,026,952.63	84,802,081.26	6,801,979,286.09
二、累计折旧					
1.期初余额	734,524,034.75	2,978,913,071.52	31,705,968.86	67,868,477.02	3,813,011,552.15
2.本期增加金额	53,996,766.49	121,796,167.08	1,932,101.64	2,593,181.63	180,318,216.84
(1) 计提	53,996,766.49	121,796,167.08	1,932,101.64	2,593,181.63	180,318,216.84
3.本期减少金额	-631,729.59	-31,315,184.60	-3,924,508.37	-365,568.70	-36,236,991.26
(1) 处置或报废		-31,315,184.60	-3,924,508.37	-365,568.70	-35,605,261.67
(2) 转入投资性房地产	-631,729.59				-631,729.59
4.期末余额	787,889,071.65	3,069,394,054.00	29,713,562.13	70,096,089.95	3,957,092,777.73
三、减值准备					
1.期初余额	9,061,531.26	66,920,000.00			75,981,531.26
4.期末余额	9,061,531.26	66,920,000.00			75,981,531.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,424,434,389.73	1,318,451,205.56	11,313,390.50	14,705,991.31	2,768,904,977.10
2.期初账面价值	1,462,779,794.50	1,410,545,559.16	11,418,598.21	16,904,909.08	2,901,648,860.95

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	109,917,325.26	6,070,564.09	-9,061,531.26	94,785,229.91	

机器设备	459,500.55	212,975.94		246,524.61	
运输工具	16,719.82	15,314.50		1,405.32	
合计	110,393,545.63	6,298,854.53	-9,061,531.26	95,033,159.84	

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	212,614,300.09	45,866,832.96		166,747,467.13

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园房产	258,424,253.58	正在办理
外围加工厂	42,980,116.66	正在办理
立体仓库	63,030,782.39	正在办理

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园基建	57,866,093.67		57,866,093.67	61,350,581.65	580,000.00	60,770,581.65
南电厂环保设备	4,210,383.30		4,210,383.30	4,210,383.30		4,210,383.30
合计	62,076,476.97		62,076,476.97	65,560,964.95	580,000.00	64,980,964.95

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
环保设备之基建		4,210,383.30				4,210,383.30	90.00%	90%				其他

孚日工业用 工业用基 建工程	843,700,0 00.00	60,770,58 1.65	26,589,96 4.39	22,896,95 3.87		57,866,09 3.67	88.00%	86%				其他
合计	843,700,0 00.00	64,980,96 4.95	26,589,96 4.39	22,896,95 3.87		62,076,47 6.97	--	--				--

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标使用费	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	354,796,458.04			4,668,659.86	411,396.32	1,393,121.84	361,269,636.06
2.本期增加金额					47,069.30		47,069.30
(1) 购置					47,069.30		47,069.30
4.期末余额	354,796,458.04			4,668,659.86	458,465.62	1,393,121.84	361,316,705.36
二、累计摊销							
1.期初余额	51,543,934.69			3,467,643.54	265,032.87	1,373,466.62	56,650,077.72
2.本期增加金额	3,792,420.25			261,236.55	17,822.78	14,759.24	4,086,238.82
(1) 计提	3,792,420.25			261,236.55	17,822.78	14,759.24	4,086,238.82
4.期末余额	55,336,354.94			3,728,880.09	282,855.65	1,388,225.86	60,736,316.54
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	299,460,103.10			939,779.77	175,609.97	4,895.98	300,580,388.82
2.期初账面价值	303,252,523.35			1,201,016.32	146,363.45	19,655.22	304,619,558.34

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城南热电土地	11,415,350.43	正在办理中
工业园部分土地	59,782,191.42	正在办理中

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
高密万仁热电有限公司	6,436,043.28					6,436,043.28
合计	6,436,043.28					6,436,043.28

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告品牌策划费	390,061.27	3,791,665.56	1,235,406.01		2,946,320.82
装修费	178,560.74		46,581.06		131,979.68
防水工程	856,111.14		223,333.32		632,777.82
合计	1,424,733.15	3,791,665.56	1,505,320.39		3,711,078.32

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,423,686.48	11,605,921.62	89,642,094.84	22,410,523.71
内部交易未实现利润	50,015,792.36	12,503,948.09	44,015,792.35	11,003,948.09
可抵扣亏损	146,909,565.78	36,727,391.44	312,847,273.54	78,211,818.38
递延收益	12,556,836.89	3,139,209.23	12,723,503.56	3,180,875.90
合计	255,905,881.51	63,976,470.38	459,228,664.29	114,807,166.08

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		63,976,470.38		114,807,166.08

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租未实现损益	36,720,836.72	39,003,732.20
预付土地款	10,438,875.00	2,770,000.00
预付融资租赁保证金	19,200,000.00	14,700,000.00
合计	66,359,711.72	56,473,732.20

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	734,928,311.26	657,354,789.03
抵押借款	268,000,000.00	434,000,000.00
保证借款	1,270,000,000.00	1,439,936,000.00
信用借款	600,000,000.00	372,936,000.00
合计	2,872,928,311.26	2,904,226,789.03

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		18,050,000.00
合计		18,050,000.00

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	248,787,424.41	310,534,648.97
应付工程款	17,370,441.02	40,336,370.31
应付电费	16,099,164.00	9,934,862.49

应付设备款	13,202,480.84	12,841,786.76
应付运费	5,712,680.72	12,219,571.73
应付加工费	34,204,889.54	32,446,823.90
应付其他	791,345.15	1,067,818.59
合计	336,168,425.68	419,381,882.75

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,772,000.00	设备尾款
第二名	1,629,010.00	设备尾款
第三名	1,212,507.00	工程尾款
第四名	989,760.00	设备尾款
第五名	500,000.00	工程尾款
合计	6,103,277.00	--

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,625,689.10	18,995,428.70
预收售房款	101,433,481.00	63,219,124.00
其他	208,000.00	228,030.89
合计	124,267,170.10	82,442,583.59

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,915,481.41	384,753,187.54	399,842,099.42	87,826,569.53
二、离职后福利-设定提存计划		37,135,788.58	37,135,788.58	
合计	102,915,481.41	421,888,976.12	436,977,888.00	87,826,569.53

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,893,620.59	362,998,855.55	378,066,659.49	87,825,816.65
2、职工福利费	20,800.00	3,057,712.48	3,078,512.48	
3、社会保险费		18,581,076.94	18,581,076.94	
其中：医疗保险费		13,966,058.52	13,966,058.52	
工伤保险费		2,680,790.29	2,680,790.29	
生育保险费		1,934,228.13	1,934,228.13	
4、住房公积金		7,242.00	7,242.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,060.82	108,300.57	108,608.51	752.88
合计	102,915,481.41	384,753,187.54	399,842,099.42	87,826,569.53

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费		35,157,686.25	35,157,686.25	
2、失业保险费		1,978,102.33	1,978,102.33	
合计		37,135,788.58	37,135,788.58	

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,990,268.54	-1,322,544.17
营业税	5,000.00	82,562.59
企业所得税	13,121,637.91	18,603,871.19
个人所得税	1,707,034.83	338,583.11
城市维护建设税	3,362,177.00	901,178.97
印花税	48,140.10	476,328.82
房产税	4,521,914.32	4,272,098.91
土地使用税	5,924,857.58	6,034,372.02
教育费附加	1,440,718.71	386,219.54
地方教育附加	960,479.15	257,379.72

其他	510,058.55	227,609.05
合计	53,592,286.69	30,257,659.75

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付联营公司款项	3,111,883.49	2,642,386.88
应付押金、保证金	9,234,158.28	7,675,322.28
应付少数股东往来款		4,456,989.60
其他	7,730,170.79	4,986,229.56
合计	20,076,212.56	19,760,928.32

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	732,624,000.00	600,000,000.00
一年内到期的长期应付款	57,728,338.09	37,564,712.61
合计	790,352,338.09	637,564,712.61

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水费、污水处理费	14,407,326.87	12,705,560.78
预提利息	5,907,547.54	245,095.27
预提中介服务费		573,475.00
预提运费	7,391,780.15	30,000.00
其他		314,787.93
合计	27,706,654.56	13,868,918.98

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	284,000,000.00	484,000,000.00
保证借款	448,624,000.00	445,872,000.00
减：一年内到期的抵押借款	-284,000,000.00	-400,000,000.00
一年内到期的保证借款	-448,624,000.00	-200,000,000.00
合计		329,872,000.00

## 30、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁租金	96,212,420.25	76,572,232.77
其他	4,546,844.40	
减：一年内到期部分	57,728,338.09	37,564,712.61
合计	43,030,926.56	39,007,520.16

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,689,891.85		2,694,087.23	29,995,804.62	
合计	32,689,891.85		2,694,087.23	29,995,804.62	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
系统优化节能技改项目	1,618,378.50		194,789.16		1,423,589.34	与资产相关
外贸转型升级专业型示范基地	2,209,879.33		135,181.00		2,074,698.33	与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造项目	17,059,386.66		1,080,920.01		15,978,466.65	与资产相关
污水站臭气综合处理项目	1,661,538.46		69,230.77		1,592,307.69	与资产相关
锅炉升级改造工程	2,972,222.22		166,666.68		2,805,555.54	与资产相关

技术中心创新建设项目	7,168,486.68		1,047,299.61		6,121,187.07	与资产相关
合计	32,689,891.85		2,694,087.23		29,995,804.62	--

### 32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万仁热电供热管网款	59,145,013.70	40,412,991.82
合计	59,145,013.70	40,412,991.82

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	908,000,005.00						908,000,005.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,203,827,954.89			1,203,827,954.89
其他资本公积	57,421,741.08			57,421,741.08
合计	1,261,249,695.97			1,261,249,695.97

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-462,335.69	307,711.03			307,711.03		-154,624.66
外币财务报表折算差额	-462,335.69	307,711.03			307,711.03		-154,624.66
其他综合收益合计	-462,335.69	307,711.03			307,711.03		-154,624.66

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,885,411.47			153,885,411.47
合计	153,885,411.47			153,885,411.47

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	665,973,026.51	468,381,214.11
调整后期初未分配利润	665,973,026.51	468,381,214.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,263,365.86	157,990,176.05
应付普通股股利	181,600,001.00	90,800,000.50
期末未分配利润	659,636,391.38	535,571,389.66

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,128,639,451.43	1,620,980,449.51	2,127,192,326.49	1,657,673,688.19
其他业务	83,151,682.02	79,676,811.02	51,649,683.33	49,204,232.48
合计	2,211,791,133.45	1,700,657,260.53	2,178,842,009.82	1,706,877,920.67

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,888,461.33	4,494,330.72
城市维护建设税	17,036,868.82	12,546,797.90
教育费附加	11,821,238.86	8,962,953.52
水利建设基金	2,421,416.58	1,792,193.37
土地增值税	1,844,639.51	2,665,884.15
其他	350,999.39	
合计	38,363,624.49	30,462,159.66

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	17,161,288.73	18,325,326.41
广告费	1,751,518.81	1,645,040.19
运费	34,692,392.23	36,703,798.32
佣金	4,028,703.15	4,508,814.26
办公费、通讯费	1,619,446.63	3,268,157.98
促销服务费	4,799,007.96	2,433,139.34
装修费	490,703.71	623,653.16
商展费	3,231,482.90	1,065,727.65
检验费	1,980,811.74	1,977,781.84
保险费	1,006,214.65	800,993.05
差旅费	1,238,813.58	1,698,331.63
其他	6,344,872.03	5,220,969.17
合计	78,345,256.12	78,271,733.00

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	26,172,968.98	23,597,232.13
折旧与摊销	24,986,039.19	23,458,832.09
三项保险费	5,768,728.65	10,512,426.05
土地使用税	11,945,569.04	12,289,382.85
燃油费、汽车费用	220,255.22	822,852.42
房产税	8,970,138.00	8,479,516.02
保险费	3,908,938.17	3,488,340.20
办公费	2,551,397.44	3,744,070.58
印花税	1,113,750.52	1,450,916.71
其他	14,900,530.04	9,007,298.18
合计	100,538,315.25	96,850,867.23

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,358,578.57	93,978,907.13
减：利息收入	5,016,529.08	15,253,102.77
汇兑损益	-7,133,192.62	-12,613,488.45
手续费及其他	4,830,331.04	10,935,132.29
合计	64,039,187.91	77,047,448.20

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,481,816.52	
十四、其他		580,025.43
合计	9,481,816.52	580,025.43

说明：本报告期内的坏账损失主要为孚日小贷公司计提的减值准备。

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		477,250.00
合计	0.00	477,250.00

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,378.07	22,683.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	535,992.33	9,164,650.57
持有至到期投资在持有期间的投资收益	19,641,039.13	11,784,733.64
合计	20,166,653.39	20,972,067.85

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	861,508.21	2,064,442.83	
其中：固定资产处置利得	861,508.21	2,064,442.83	
政府补助	3,171,420.55	2,324,789.16	
其他	249,197.79	43,101.75	
合计	4,282,126.55	4,432,333.74	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能技改财政奖励		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		194,789.16	194,789.16	与收益相关
成果推广奖金		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是			300,000.00	与收益相关
大气污染防治专项资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		69,230.77	1,800,000.00	与资产相关
环境保护补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是			30,000.00	与收益相关
重点污染源自动监控设备运行费用		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		14,000.00		与收益相关
出口信用保险保费补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		58,100.00		与收益相关
潍坊市节能奖励资金		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		200,000.00		与收益相关
出口信用保		补助	因从事国家鼓励和扶持特	是		115,700.00		与收益相关

险保费补助			定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
技术中心创新建设项目补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		1,047,299.61		与资产相关
外贸基地公共服务平台补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		135,181.00		与资产相关
筒染项目补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		1,080,920.01		与资产相关
2015年度外贸政策扶持资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		256,200.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,171,420.55	2,324,789.16	--

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,017,530.97	1,795,900.87	1,017,530.97
其中：固定资产处置损失	1,017,530.97	1,795,900.87	1,017,530.97
对外捐赠	1,247,876.00	716,922.50	1,247,876.00
其他	8,259.44	10,326,018.16	8,259.44
合计	2,273,666.41	12,838,841.53	2,273,666.41

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,312,101.36	25,846,695.04
递延所得税费用	45,577,714.32	28,696,953.77

合计	69,889,815.68	54,543,648.81
----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	246,628,930.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,657,232.69
子公司适用不同税率的影响	-307,547.03
调整以前期间所得税的影响	10,525,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,984,869.98
所得税费用	69,889,815.68

## 49、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,016,529.08	15,253,102.77
其他	17,294,325.08	4,489,879.39
合计	22,310,854.16	19,742,982.16

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	24,554,257.12	24,768,146.90
广告费	1,658,045.47	1,645,040.19
办公费	2,370,844.07	3,268,157.98
银行手续费	4,057,909.14	10,935,132.79
销售佣金	4,028,703.15	4,508,814.26
保险费	3,673,322.20	3,488,340.20
燃油费	217,255.22	740,221.01
差旅费	1,880,702.46	2,289,726.04
检验费	1,551,676.74	1,977,781.84
维修费	1,014,690.74	506,656.46

宣传费	454,091.13	288,144.48
装修费	490,703.71	512,296.58
租赁费	3,235,309.85	1,257,771.96
水电气	1,222,446.56	844,062.70
服务费	2,083,811.83	2,433,139.34
咨询顾问费	760,139.12	550,557.03
招待费	763,877.12	866,001.09
商展费	1,069,189.09	1,065,727.65
快递费	1,898,119.19	1,695,841.83
其他	1,263,071.86	1,832,554.96
合计	58,248,165.77	65,474,115.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与投资有关的现金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的委托贷款投资及其他股权投资	297,901,550.00	
合计	297,901,550.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限保证金	418,316,467.66	
合计	418,316,467.66	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付交易性金融资产		193,357.00
支付的受限保证金	188,242,929.58	
合计	188,242,929.58	193,357.00

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	176,739,115.09	158,877,965.62
加：资产减值准备	9,481,816.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,631,032.49	198,644,728.31
无形资产摊销	4,091,868.86	4,313,676.48
长期待摊费用摊销	1,281,987.07	606,921.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-106,884.50	1,389,975.40
财务费用（收益以“-”号填列）	71,358,578.57	93,978,907.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,166,653.39	-21,449,317.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50,830,695.70	28,696,953.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	210,979,221.45	197,294,189.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,841,327.67	-36,810,593.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,076,181.59	-163,575,217.66
经营活动产生的现金流量净额	577,203,268.60	461,968,189.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	393,718,939.37	262,928,268.75
减：现金的期初余额	265,312,697.33	295,327,886.58
现金及现金等价物净增加额	128,406,242.04	-32,399,617.83

### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	393,718,939.37	265,312,697.33
其中：库存现金	893,353.66	3,269,281.49

可随时用于支付的银行存款	287,193,707.78	243,165,976.15
可随时用于支付的其他货币资金	105,631,877.93	18,877,439.69
三、期末现金及现金等价物余额	393,718,939.37	265,312,697.33

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	475,309,943.59	借款保证金
固定资产	766,584,382.26	抵押
无形资产	206,769,140.47	抵押
合计	1,448,663,466.32	--

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,668,104.39	6.631200	117,160,733.83
欧元	46.50	7.375000	342.94
日元	167,422.00	0.064491	10,797.21
应收账款			
其中：美元	47,668,377.69	6.631200	316,098,546.14
短期借款			
其中：美元	26,000,000.00	6.631200	172,411,200.00
港币	38,776,500.00	0.85467	33,141,111.26
应付账款			
其中：美元	646,210.75	6.631200	4,285,152.73
欧元	47,250.00	7.375000	348,468.75
日元	1,070,000.00	0.064491	69,005.37

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：不适用

2、同一控制下企业合并：不适用

3、其他原因的合并范围变动

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

鉴于本公司全资子公司孚日小贷因贷款本金回收困难，逾期贷款增多，运营风险增大，为降低贷款损失对上市公司产生的影响，本公司股东会同意将持有的孚日小贷100%的股权全部转让给孚日控股，该部分拟转让股权价格为2.05亿元。

自2016年6月份开始，孚日小贷公司不再纳入本公司的合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
高密市孚日自来水有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立、购买
泰来家纺有限公司	香港	香港	商贸	51.00%		设立
高密双山家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	60.00%		设立
上海孚日家纺科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
高密梦圆家居有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立
高密孚日物流有限公司	山东高密市	山东高密市	物流	100.00%		设立
高密市孚日地产有限公司	山东高密市	山东高密市	房地产	100.00%		设立
山东高密高源热电有限公司	山东高密市	山东高密市	其他	100.00%		购买
高密万仁热电有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		购买
博莱国际工贸有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
孚日集团平度家纺有限公司	山东平度市	山东平度市	工业	100.00%		设立
孚日集团胶州家纺有限公司	山东胶州市	山东胶州市	工业	100.00%		设立
孚日集团高密阚家家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立
高密市孚日小额贷款有限公司	山东高密市	山东高密市	小额贷款	100.00%		设立
高密孚日棉纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立
潍坊宏远纺织有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立

北京信远昊海投资有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00%		设立
--------------	-----	-----	------	---------	--	----

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
高密市玉龙孚日家纺有限公司	高密市	高密市	工业	40.00%		权益法

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
孚日控股	山东高密	其他	250,000,000	25.42%	25.42%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高密市孚日物业管理有限公司	与本公司同受控股股东控制
山东孚日电机有限公司	与本公司同受控股股东控制
山东高密高源化工有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市日升毛巾厂	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹
高密市孚日建材有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市惠泽投资有限责任公司	与本公司同受控股股东控制
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	与本公司同受控股股东控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
高源化工	染化料	211,880.34	1,000,000.00	否	305,128.21
孚日电机	维修费	276,583.24	14,000,000.00	否	616,727.61
孚日电机	其他材料	2,456,624.35		否	3,000,055.67
孚日电机	交通工具	93,846.15		否	-
日升毛巾	加工费	3,825,996.70		否	3,318,444.16
沂水梦圆	加工费	883,483.11		否	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高源化工	水、电、汽、毛巾等	2,507,483.11	2,218,119.49
孚日电机	水、电、汽、毛巾等	386,227.76	672,951.98
日升毛巾	水、电、汽、毛巾等	347,200.03	240,779.68
孚日建材	水、电、汽、毛巾等	1,135,406.38	1,370,167.83
沂水梦圆	其他材料	49,807.63	

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孚日控股	40,000,000.00	2016年01月27日	2016年08月04日	否
孚日控股	90,000,000.00	2015年08月25日	2016年08月25日	否
孚日控股	100,000,000.00	2016年03月02日	2016年08月29日	否
孚日控股	50,000,000.00	2016年04月20日	2016年10月17日	否
孚日控股	55,825,000.00	2014年11月07日	2019年11月24日	否
孚日控股	32,550,000.06	2014年12月09日	2019年10月20日	否
孚日控股	30,652,000.06	2014年12月09日	2020年03月20日	否

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,122,660.30	1,068,564.86

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高密市孚日建材有限公司	426,852.47	426.85	447,424.15	447.42
应收账款	山东高密高源化工有限公司	965,585.34	965.59		
应收账款	高密日升毛巾厂	31,766.88	31.77		
预付账款	孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	282,675.88			

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东孚日电机有限公司	1,620,091.76	1,914,937.77
应付账款	山东高密高源化工有限公司	47,600.00	131,040.00
应付账款	高密市孚日建材有限公司	66.00	66.00
应付账款	孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	63,243.87	
应付账款	高密日升毛巾厂	1,870,557.56	1,678,727.57
其他应付款	高密玉龙孚日家纺有限公司	3,111,883.49	2,642,386.88
预收账款	高密日升毛巾厂		1,362.00

## 十一、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

产品和劳务信息

对外交易收入

	2016年1-6月	2015年1-6月

毛巾	1,638,284,684.70	1,604,010,336.19
床品	221,804,541.75	299,568,093.78
热电	169,013,789.16	170,111,322.05
房地产	91,847,267.00	45,837,611.00
贷款利息	4,088,144.61	11,626,948.74
自来水	7,564,276.67	7,402,831.98
租赁	1,706,415.36	1,131,877.00
其他	81,570,158.81	50,779,937.82
合计	2,215,879,278.06	2,190,468,958.56

地理信息

对外交易收入

	2016年1-6月	2015年1-6月
亚洲	380,475,866.71	350,484,396.77
欧洲	264,853,103.38	301,833,272.52
美洲	847,841,874.07	867,562,927.96
中国大陆	722,708,433.90	670,588,361.31
合计	2,215,879,278.06	2,190,468,958.56

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
各账龄段	363,843,307.78	100.00%	358,196.81	0.10%	408,066,123.95	358,221,913.89	89.13%	358,196.81	0.10%	394,063,942.12
应收子公司款项	44,581,012.98	10.92%				36,200,225.04	10.87%			
合计	408,424,320.76	100.00%	358,196.81	0.10%	408,066,123.95	394,422,138.93	100.00%	358,196.81	0.10%	394,063,942.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	408,424,320.76	358,196.81	0.10%
合计	408,424,320.76	358,196.81	0.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,048.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 64,692.37 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	期末余额	占应收账款余额合计数的百分比	性质	账龄	坏账准备
第一名	53,026,949.69	12.98%	货款	一年以内	53,026.95
第二名	44,581,012.98	10.92%	货款	一年以内	36,817.58
第三名	36,817,584.85	9.01%	货款	一年以内	19,513.92
第四名	19,513,918.77	4.78%	货款	一年以内	14,570.97
第五名	18,696,359.60	4.58%	货款	一年以内	12,696.88
合计	172,635,825.89	42.27%			136,626.30

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
应收子公司款项	938,220,049.64	99.37%			938,220,049.64	876,897,954.27	95.73%			876,897,954.27
个别认定法	237,513.84	0.03%			237,513.84	29,785,522.08	3.25%			29,785,522.08
各账龄段	5,686,417.77	0.60%	71,360.30	1.36%	5,615,057.47	9,334,284.60	1.02%	203,878.66	2.18%	9,130,405.94
合计	944,143,981.25	100.00%	71,360.30		944,072,620.95	916,017,760.95	100.00%	203,878.66		915,813,882.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,668,490.56	4,668.49	0.10%
1 至 2 年	362,880.30	18,144.01	5.00%
2 至 3 年	168,277.97	16,827.80	10.00%
3 年以上	50,000.00	31,720.00	
3 至 4 年	7,600.00	2,280.00	30.00%
4 至 5 年	32,400.00	19,440.00	60.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	5,249,648.83	71,360.30	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

本集团采用个别认定法计提坏账准备的其他应收情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	237,513.84	-	-	次月收回

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 132,518.36 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	237,513.84	29,785,522.08
保证金	1,074,900.00	2,701,219.29
应收员工款	1,340,265.03	527,231.85
内部往来	938,220,049.64	876,897,954.27
代垫款	2,255,560.33	2,681,073.39
其他	1,015,692.41	3,424,760.07

合计	944,143,981.25	916,017,760.95
----	----------------	----------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	697,586,544.64	一年以内	73.89%	
第二名	往来款	154,429,845.25	一年以内	16.36%	
第三名	往来款	30,000,000.00	一年以内	3.18%	
第四名	往来款	15,234,639.61	一年以内	1.61%	
第五名	往来款	17,107,468.96	一年以内	1.81%	
合计	--	914,358,498.46	--	96.85%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	722,410,847.96	1,000,000.00	721,410,847.96	822,410,847.96	1,000,000.00	821,410,847.96
对联营、合营企业投资	1,253,437.46		1,253,437.46	1,263,815.53		1,263,815.53
合计	723,664,285.42	1,000,000.00	722,664,285.42	823,674,663.49	1,000,000.00	822,674,663.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高密市孚日自来水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
泰来家纺有限公司	1,081,460.80			1,081,460.80		
高密双山家纺有限公司	459,044.00			459,044.00		
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
高密市孚日地产有限公司	99,695,873.19			99,695,873.19		
高密市梦圆家居有限公司	178,976,755.86			178,976,755.86		
高密孚日物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
高密高源热电有限公司	20,166,664.00			20,166,664.00		

高密市万仁热电有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
博莱国际工贸有限公司	8,792.00			8,792.00		
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
孚日集团胶州家纺有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
高密市孚日小额贷款有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
高密孚日棉纺有限公司	26,022,258.11			26,022,258.11		
潍坊宏远纺织有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京信远昊海投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
孚日集团高密陶家家纺有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	822,410,847.96	100,000,000.00	200,000,000.00	722,410,847.96		1,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
高密玉龙 孚日家纺 有限公司	1,263,815. 53			-10,378.07							1,253,437. 46
小计	1,263,815. 53			-10,378.07							1,253,437. 46
合计	1,263,815. 53			-10,378.07							1,253,437. 46

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,820,773,010.94	1,482,049,294.22	1,841,985,403.02	1,553,915,709.53
其他业务	219,153,373.91	214,939,798.44	568,716,316.34	564,202,716.93
合计	2,039,926,384.85	1,696,989,092.66	2,410,701,719.36	2,118,118,426.46

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,378.07	22,683.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		5,247,573.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益	19,641,039.13	11,784,733.64
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	98,709,071.20	2,615,104.05
合计	118,339,732.26	19,670,094.40

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-156,022.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,171,420.55	
委托他人投资或管理资产的损益	20,177,031.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,164,482.90	
减：所得税影响额	6,339,228.04	
合计	19,017,684.11	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.17	0.17

孚日集团股份有限公司

2016年7月25日