

福建凤竹纺织科技股份有限公司

审 计 报 告



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话 (Tel): 0591-87852574 传真 (Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码 (Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所 (2016) 审字 F-049 号

福建凤竹纺织科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建凤竹纺织科技股份有限公司 (以下简称贵公司) 财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母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贵公司管理层的责任, 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。



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国福州市

中国注册会计师: [Signature]

中国注册会计师: [Signature]

二〇一六年三月二十九日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	86,611,757.97	104,133,635.85	短期借款	五、（十五）	179,070,000.00	187,767,670.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、（二）	21,905,451.16	29,253,951.24	衍生金融负债			
应收账款	五、（三）	88,977,939.92	112,307,317.44	应付票据	五、（十六）	68,039,505.51	103,717,073.60
预付款项	五、（四）	13,668,326.87	13,600,611.91	应付账款	五、（十七）	74,374,839.80	67,801,755.39
应收保费				预收款项	五、（十八）	5,012,841.34	4,712,806.36
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、（十九）	14,453,412.42	13,223,941.80
其他应收款	五、（五）	6,940,681.99	7,933,705.54	应交税费	五、（二十）	3,575,785.75	8,220,747.01
买入返售金融资产				应付利息	五、（二十一）	298,649.47	545,818.93
存货	五、（六）	168,908,288.70	175,526,581.33	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	五、（二十二）	8,363,801.93	63,710,217.19
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、（七）	3,860,627.83	2,928,060.14	保险合同准备金			
流动资产合计		390,873,074.44	445,683,863.45	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				划分为持有待售的负债			
可供出售金融资产				一年内到期的非流动负债			
持有至到期投资	五、（八）	24,000,000.00	20,000,000.00	其他流动负债			
长期应收款				流动负债合计		353,188,836.22	449,700,030.28
长期股权投资				非流动负债：			
投资性房地产				长期借款			
固定资产	五、（九）	385,387,919.17	431,319,701.19	应付债券			
在建工程	五、（十）	3,455,044.09	1,776,815.88	其中：优先股			
工程物资	五、（十一）	234,301.89	243,080.63	永续债			
固定资产清理				长期应付款			
生产性生物资产				长期应付职工薪酬			
油气资产				专项应付款			
无形资产				预计负债			
开发支出	五、（十二）	28,826,645.62	30,158,959.33	递延收益	五、（二十三）	6,666,666.65	7,450,980.38
商誉				递延所得税负债			
长期待摊费用				其他非流动负债			
递延所得税资产	五、（十三）	12,075,528.10	9,889,507.11	非流动负债合计			
其他非流动资产	五、（十四）	154,900,704.55	150,418,758.40	负债合计			
非流动资产合计		608,880,143.42	643,806,822.54	所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	五、（二十四）	272,000,000.00	272,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（二十五）	190,925,681.46	190,925,681.46
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、（二十六）	82,310,501.37	81,747,895.16
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（二十七）	94,661,532.16	87,666,098.71
				归属于母公司所有者权益合计		639,897,714.99	632,339,675.33
				少数股东权益			
				所有者权益合计		639,897,714.99	632,339,675.33
				负债和所有者权益总计		999,753,217.86	1,089,490,685.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹金锋

合并利润表

2015年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

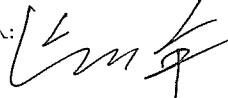
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、（二十八）	719,940,267.30	776,833,162.74
其中：营业收入	五、（二十八）	719,940,267.30	776,833,162.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		707,509,397.12	784,764,728.28
其中：营业成本	五、（二十八）	611,856,884.71	693,071,200.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（二十九）	3,925,907.92	4,504,334.72
销售费用	五、（三十）	15,730,160.14	16,644,517.41
管理费用	五、（三十一）	46,285,434.29	38,190,439.76
财务费用	五、（三十二）	10,816,574.08	23,686,761.52
资产减值损失	五、（三十三）	18,894,435.98	8,667,474.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		2,288,083.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,430,870.18	-5,643,481.61
加：营业外收入	五、（三十五）	7,511,529.26	19,971,945.71
其中：非流动资产处置利得		83,605.74	
减：营业外支出	五、（三十六）	829,334.37	125,784.21
其中：非流动资产处置损失		524,756.10	81,144.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,113,065.07	14,202,679.89
减：所得税费用	五、（三十七）	6,115,025.41	4,187,345.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,998,039.66	10,015,333.90
归属于母公司所有者的净利润		12,998,039.66	10,015,333.90
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,998,039.66	10,015,333.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,998,039.66	10,015,333.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

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

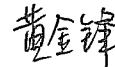
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

项 目		附注	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：					取得投资收益收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金			666,556,770.68	700,096,005.21	处臵固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,553,034.78
客户存款和同业存放款项净增加额					处臵子公司及其他营业单位收到的现金净额		276,000.00	26,000.00
向中央银行借款净增加额					收到其他与投资活动有关的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额					投资活动现金流入小计			
收到原保险合同保费取得的现金					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,276,000.00	22,579,034.78
收到再保险业务现金净额					投资支付的现金		10,781,373.23	8,438,698.06
保户储金及投资款净增加额					质押贷款净增加额		20,000,000.00	20,264,950.85
处臵以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金					支付其他与投资活动有关的现金			
拆入资金净增加额					投资活动现金流出小计			
回购业务资金净增加额					投资活动产生的现金流量净额		30,781,373.23	28,706,648.91
收到的税费返还					三、经营活动产生的现金流量：		-9,505,373.23	-6,124,614.13
收到其他与经营活动有关的现金		五、（三十八）、1	1,573,055.19	18,839,002.20	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计			7,266,086.38	19,500,682.88	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金			675,395,912.25	738,435,690.29	取得借款收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额			427,154,812.24	373,134,427.80	发行债券收到的现金		396,032,810.53	378,981,191.50
存放中央银行和同业款项净增加额					收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金					筹资活动现金流入小计			
支付利息、手续费及佣金的现金					偿还债务支付的现金		396,032,810.53	378,981,191.50
支付保单红利的现金					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,846,759.55	514,726,752.53
支付给职工以及为职工支付的现金			93,008,554.80	84,025,377.70	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,921,228.45	25,709,219.01
支付的各项税费			34,527,634.83	48,510,345.46	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		五、（三十八）、2	36,827,896.52	46,384,211.47	筹资活动现金流出小计			
经营活动现金流出小计			591,518,898.39	552,054,362.43	筹资活动产生的现金流量净额		482,767,988.00	540,435,971.54
经营活动产生的现金流量净额			83,877,013.86	186,381,327.86	汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,735,177.47	-161,452,780.04
二、投资活动产生的现金流量：					五、现金及现金等价物净增加额		1,213,101.26	553,242.04
收回投资所收到的现金			21,000,000.00	20,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		-11,150,435.58	19,357,175.73
					六、期末现金及现金等价物余额		78,373,220.62	59,016,144.89
							67,222,785.04	78,373,220.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄金锋

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

项目	本期金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				81,747,895.16		87,666,098.71	632,339,675.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	272,000,000.00				190,925,681.46				81,747,895.16		87,666,098.71	632,339,675.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									562,606.21		6,995,433.45	7,558,039.66
（一）综合收益总额											12,998,039.66	12,998,039.66
（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									562,606.21		-6,002,606.21	-5,440,000.00
1.提取盈余公积									562,606.21		-562,606.21	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-5,440,000.00	-5,440,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				82,310,501.37		94,661,532.16	639,897,714.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董金锋

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币									
项目		附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额	
流动资产：									
货币资金			52,651,650.86	65,688,899.28	流动负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					短期借款		100,000,000.00	104,047,670.00	
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据			19,247,124.61	28,203,951.24	衍生金融负债				
应收账款		十三、（一）	75,502,160.83	97,623,445.25	应付票据		68,039,505.51	103,717,073.60	
预付款项			2,913,797.25	5,278,384.02	应付账款		71,304,444.14	82,306,155.50	
应收利息					预收款项		4,178,882.31	4,180,977.16	
应收股利					应付职工薪酬		12,546,211.08	11,171,115.67	
其他应收款		十三、（二）	118,094,513.32	80,560,243.56	应交税费		3,035,520.45	3,241,112.18	
存货			109,884,572.35	119,098,599.58	应付股利		158,124.99	357,464.71	
划分为持有待售的资产					其他应付款				
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债		6,055,652.84	1,896,148.06	
其他流动资产			2,178,749.94	933,367.24	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计			380,472,569.16	397,386,890.17	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		265,318,341.32	310,911,716.88	
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资		十三、（三）	221,550,000.00	236,650,000.00	其中：优先股				
投资性房地产					永续债				
固定资产			233,285,240.84	264,471,184.17	长期应付款				
在建工程			2,688,344.09	140,787.52	长期应付职工薪酬				
工程物资			234,301.89	243,080.63	专项应付款				
固定资产清理					预计负债				
生产性生物资产					递延收益		6,666,666.65	7,450,980.38	
油气资产					递延所得税负债				
无形资产			18,357,680.74	19,386,331.45	其他非流动负债				
开发支出					非流动负债合计				
商誉					负债合计				
长期待摊费用					所有者权益（或股东权益）：				
递延所得税资产			18,875,015.41	13,205,451.48	实收资本（或股本）		6,666,666.65	7,450,980.38	
其他非流动资产			6,542,228.33	713,282.18	其他权益工具		271,985,007.97	318,362,697.26	
非流动资产合计			525,532,811.30	554,810,117.43	其中：优先股				
					永续债				
					资本公积		190,925,681.46	190,925,681.46	
					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（或股东权益）合计				
资产总计			906,005,380.46	952,197,007.60	负债和所有者权益（或股东权益）总计				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄金锋

廖金锋

廖金锋

母公司利润表

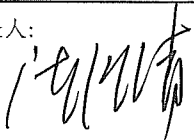
2015年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

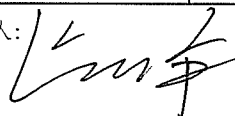
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	567,355,788.19	616,417,598.38
减：营业成本	十三、（四）	485,182,605.69	547,741,335.93
营业税金及附加		3,071,064.79	3,040,707.47
销售费用		13,511,345.04	13,920,481.57
管理费用		31,081,768.00	25,712,076.81
财务费用		4,939,409.00	13,671,283.27
资产减值损失		25,504,868.69	20,512,416.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）		2,288,083.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,064,726.98	-5,892,619.40
加：营业外收入		4,046,150.94	14,048,955.53
其中：非流动资产处置利得		83,605.74	
减：营业外支出		493,959.69	122,934.21
其中：非流动资产处置损失		475,948.24	81,144.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,616,918.23	8,033,401.92
减：所得税费用		1,990,856.08	-307,698.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,626,062.15	8,341,100.91
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,626,062.15	8,341,100.91

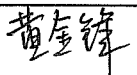
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	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		510,482,591.05	509,741,864.20
收到的税费返还		1,573,055.19	18,839,002.20
收到其他与经营活动有关的现金		8,877,308.15	14,072,545.58
经营活动现金流入小计		520,932,954.39	542,653,411.98
购买商品、接受劳务支付的现金		320,124,403.29	254,407,585.91
支付给职工以及为职工支付的现金		75,109,484.04	67,317,440.46
支付的各项税费		20,426,585.79	32,375,476.16
支付其他与经营活动有关的现金		85,436,998.72	44,851,668.83
经营活动现金流出小计		501,097,471.84	398,952,171.36
经营活动产生的现金流量净额		19,835,482.55	143,701,240.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,553,034.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,000.00	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,268,000.00	22,579,034.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,888,975.30	5,829,734.30
投资支付的现金		21,000,000.00	20,264,950.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,888,975.30	26,094,685.15
投资活动产生的现金流量净额		-9,620,975.30	-3,515,650.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		301,962,810.53	246,952,398.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		301,962,810.53	246,952,398.53
偿还债务支付的现金		306,840,206.00	364,726,752.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,167,939.63	18,571,695.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		320,008,145.63	383,298,448.12
筹资活动产生的现金流量净额		-18,045,335.10	-136,346,049.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,165,021.73	532,878.74
五、现金及现金等价物净增加额		-6,665,806.12	4,372,419.40
加：期初现金及现金等价物余额		39,928,484.05	35,556,064.65
六、期末现金及现金等价物余额		33,262,677.93	39,928,484.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	272,000,000.00				190,925,681.46		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	272,000,000.00				190,925,681.46		
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					562,606.21		-6,002,606.21
2.对所有者（或股东）的分配					562,606.21		-562,606.21
3.其他							-5,440,000.00
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项提取							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

634,020,372.49

88,784,189.66

82,310,501.37

633,834,310.34

186,062.15

5,626,062.15

-5,440,000.00

-5,440,000.00

-5,440,000.00

-5,440,000.00

-5,440,000.00

-5,440,000.00

-5,440,000.00

-5,440,000.00

母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				80,913,785.07	87,093,742.90	630,933,209.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	272,000,000.00				190,925,681.46				80,913,785.07	87,093,742.90	630,933,209.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									834,110.09	2,066,990.82	2,901,100.91
（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									834,110.09	-6,274,110.09	-5,440,000.00
1.提取盈余公积									834,110.09	-834,110.09	
3.对所有者（或股东）的分配										-5,440,000.00	-5,440,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项提取											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				81,747,895.16	89,160,733.72	633,834,310.34

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：南金萍

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

福建凤竹纺织科技股份有限公司(以下简称公司)系于2000年12月18日经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第1032号批准,由福建晋江凤竹针织漂染实业有限公司2000年9月30日的净资产额按1:1折股后,整体变更设立的中外合资股份有限公司。公司设立时的注册资本为人民币110,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)3号文批准,公司于2004年4月6日通过上海证券交易所成功上网定价发行了共计60,000,000股的普通股,每股面值人民币1.00元,公司发行股票后股本总额增至人民币170,000,000.00元。

经上海证券交易所上证上字(2004)38号文批准,公司社会公众股于2004年4月21日在上海证券交易所上市流通,股票简称“凤竹纺织”,股票代码600493。

经上海证券交易所上证上字(2005)281号文批准,公司于2006年1月9日正式实施股权分置改革方案,即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得全体非流通股股东支付的股票2.5股及现金人民币1.50元。非流通股股东支付上述对价后获得其持有的非流通股股份的上市流通权。

经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸外资[2011]318号文批准,公司以2010年12月31日的总股本170,000,000.00股为基数,向全体股东每10股送3股,同时以资本公积向全体股东每10股转增3股,转增基准日为2011年5月26日,变更后公司股本总额由170,000,000.00股增加至272,000,000.00股。新增股份已于2011年5月30日上市流通。

根据国家工商行政管理总局工商办字[2007]79号《关于下发执行工商行政管理注册号编制规则的通知》,2008年4月公司企业法人营业执照注册号变更为:350000400001416,原企业法人营业执照注册号为:企股闽总字第003923号。法定代表人:陈澄清。

公司注册地:福建省晋江市青阳凤竹工业区。

公司总部办公地址:福建省晋江市青阳凤竹工业区。

公司经营范围：生产、加工针织、机织色布、漂染、染纱、服装，销售自产产品，从事环保设施运营；主要产品：“凤竹”牌针织坯布、筒子色纱等。

本期合并财务报表范围变化情况详见附注六。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2015 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②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、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产: 按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的, 单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利, 计入投资收益。期末, 可供出售金融资产以公允价值计量, 且公允价值变动计入其他综合收益。

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投资, 以及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, 按成本计量。

处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入当期损益; 同时, 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。

(5) 其他金融负债: 按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额, 除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外, 按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产 (确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 所转移金融资产的账面价值; 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分的账面价值; 终止确认部分的

对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),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,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末,对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回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。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确

认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。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。同时，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的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，公司将该权益工具投资或衍生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。

(十一) 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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单独计提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，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

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	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间发生的应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

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）	5%	5%
1至2年（含2年）	10%	10%
2至3年（含3年）	30%	30%
3年以上	40%	40%

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况计提坏账准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据: 为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法: 按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

1、该组成部分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、企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

3、企业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。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2） 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏

损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十五） 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5%－10%	20 年	4.50%－4.75%
机器设备	年限平均法	5%－10%	15 年	6.00%－6.33%
运输设备	年限平均法	5%－10%	5 年	18.00%－19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5%－10%	5 年	18.00%－19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2） 承租人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承租人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 75%以上；

（4） 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十七）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损

益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终是否形成无形资产具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究某特定面料的纺纱、织造、染整工艺而进行的有计划的独创性调查、评价和甄选阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

在批量生产之前，针对该特定面料的纺纱、织造、染整生产工艺最终量产的相关试生产阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）该特定面料的纺纱、织造、染整生产工艺开发业经技术中心进行充分论证；
 - （2）公司管理层已批准该特定面料纺纱、织造、染整生产工艺开发预算；
 - （3）已有前期市场调研分析说明该特定面料纺纱、织造、染整生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
 - （4）有足够的技术力量和资金支持，以进行该特定面料纺纱、织造、染整生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
 - （5）该特定特定面料纺纱、织造、染整生产工艺开发的支出能够可靠地计量。
- 不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定

费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

（二十三）收入

1. 销售商品

公司销售商品收入的金额按照公司在日常经营活动中，已收或应收合同或协议价款的价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

公司将产品按照合同或协议规定约定的交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

2. 提供劳务

公司为来料提供加工劳务收入的金额按照公司在日常经营活动中，已收或应收合同或协议价款的价值确定。

公司将产品按照合同或协议规定约定的交货地点，由购买方确认接收后，确认来料加工的劳务收入。委托方购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

已经发生的劳务成本不能够得到补偿的，公司将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认加工劳务收入。

3. 让渡资产使用权

他人使用公司非现金资产如房租收入等，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

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。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资

产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2） 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3） 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1） 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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） 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。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

（1） 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利

率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	应纳税销售收入	3%， 5%
城市维护建设税	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,001.24	84,634.60
银行存款	66,539,449.42	76,376,609.83
其他货币资金	19,997,307.31	27,672,391.42
合计	86,611,757.97	104,133,635.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末余额中，包含支付能力受到限制的保证金共计人民币 19,388,972.93 元，系公司开具银行承兑汇票、信用证的保证金存款，该款项在票据或信用证到期前均属开票、开证银行的冻结资金，期限一般在 6 个月之内。

公司将上述支付能力受到限制的保证金存款不作为现金流量表中的现金。

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金、信用证保证金	19,388,972.93	25,760,415.23
合计	19,388,972.93	25,760,415.23

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,905,451.16	29,253,951.24
合计	21,905,451.16	29,253,951.24

2. 期末公司无已质押的应收票据情况。

3. 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

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
已背书本期期末未到期的银行承兑汇票金额	64,877,806.27	
已贴现本期期末未到期的银行承兑汇票金额	9,704,644.63	
合 计	74,582,450.90	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,717,627.32	7.59	7,717,627.32	100.00		1,860,485.82	1.52	1,488,388.66	80.00	372,097.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,782,905.45	92.20	4,804,965.53	5.12	88,977,939.92	120,089,881.71	98.28	8,179,867.53	6.81	111,910,014.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,115.78	0.21	216,115.78	100.00		244,037.00	0.20	218,830.90	89.67	25,206.10
合计	101,716,648.55	100.00	12,738,708.63	12.52	88,977,939.92	122,194,404.53	100.00	9,887,087.09	8.09	112,307,317.44

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城海熙织带有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	注①
兰溪市宝胜纺织有限公司	2,857,141.50	2,857,141.50	100.00%	注②
佛山宗泰针织有限公司	1,860,485.82	1,860,485.82	100.00%	注③
合计	7,717,627.32	7,717,627.32		

注：①本期期末应收盐城海熙织带有限公司货款人民币 3,000,000.00 元，公司近 3 年未与该客户发生任何交易，多次催收仍无法收回，公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

②本期期末应收兰溪市宝胜纺织有限公司货款人民币 2,857,141.50 元，公司近 3 年未与该客户发生任何交易，多次催收仍无法收回，公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

③本期期末应收佛山宗泰针织有限公司货款人民币 1,860,485.82 元，公司已启动诉讼程序，法院已判决公司胜诉，但至今尚未得到执行，预计无法收回，故对该客户的应收账款计提 100%坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	93,214,220.30	4,660,711.02	5.00
1-2年 (含2年)	243,246.15	24,324.61	10.00
2-3年 (含3年)	65,963.75	19,789.13	30.00
3年以上	250,351.93	100,140.77	40.00
合计	93,773,782.12	4,804,965.53	5.12

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内关联方组合	9,123.33		
合计	9,123.33		

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 3,385,452.04 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

3. 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	533,830.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	23,969,021.94	23.56	1,198,451.10
第二名	7,368,508.94	7.24	368,556.77
第三名	5,269,194.87	5.18	263,459.74
第四名	4,122,246.77	4.05	206,112.34
第五名	3,671,490.06	3.61	183,574.50
合计	44,400,462.58	43.64	2,220,154.45

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比(%)	金额	占该账项金额的百分比(%)
1年以内(含1年)	13,019,507.19	95.25	12,317,121.18	90.57
1-2年(含2年)	205,472.83	1.50	931,933.09	6.85
2-3年(含3年)	369,018.46	2.71	72,545.95	0.53
3年以上	74,328.39	0.54	279,011.69	2.05
合计	13,668,326.87	100.00	13,600,611.91	100.00

注：账龄超过1年的预付款项主要系尚未结算的预付材料款。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
第一名	5,727,597.41	41.90
第二名	2,467,426.80	18.05
第三名	1,655,250.60	12.11
第四名	554,320.00	4.06
第五名	552,007.97	4.04
合计	10,956,602.78	80.16

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,042,656.82	8.45	1,042,656.82	100.00		1,062,656.82	8.78	1,062,656.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,714,428.04	70.62	1,823,746.05	20.93	6,890,681.99	8,936,920.45	73.84	1,003,214.91	11.23	7,933,705.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,582,826.04	20.93	2,532,826.04	98.06	50,000.00	2,103,826.04	17.38	2,103,826.04	100.00	
合计	12,339,910.90	100.00	5,399,228.91	43.75	6,940,681.99	12,103,403.31	100.00	4,169,697.77	34.45	7,933,705.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账金额	计提比例	计提理由
张应允私吞公司货款	1,042,656.82	1,042,656.82	100%	注1
合计	1,042,656.82	1,042,656.82		

注1: 公司原营销部业务员张应允私吞公司货款, 共计人民币 1,062,656.82 元。2008 年 3 月张应允擅自离职, 公司已向晋江市公安局报案, 张应允已投案自首, 公司对该应收款项全额计提坏账准备。本期收回私吞货款 20,000.00 元。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	696,103.19	34,805.16	5.00
1-2年 (含2年)	3,582,782.85	358,278.29	10.00
2-3年 (含3年)	3,435,542.00	1,030,662.60	30.00
3年以上	1,000,000.00	400,000.00	40.00
合计	8,714,428.04	1,823,746.05	20.93

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 1,249,531.14 元; 本期收回或转回坏账准备的金额 20,000.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,875,120.00	6,857,921.18
货款	3,146,482.86	3,166,482.86
押金	1,000,000.00	1,542,625.49
软件费	379,000.00	
运费	333,576.50	
员工借款	189,258.90	248,472.60
出口信用保险费		102,517.07
其他	416,472.64	185,384.11
合计	12,339,910.90	12,103,403.31

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	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	保证金	6,765,120.00	1-2年3417480元, 2-3年3347640元	54.82	1,346,040.00
第二名	货款	1,042,656.82	3年以上	8.45	1,042,656.82
第三名	押金	1,000,000.00	3年以上	8.10	400,000.00
第四名	货款	670,529.46	3年以上	5.43	670,529.46
第五名	货款	474,531.15	3年以上	3.85	474,531.15
合计		9,952,837.43		80.65	3,933,757.43

(六) 存货

1. 存货分类

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	33,563,263.20	1,222,189.74	32,341,073.46	48,827,088.77	1,370,875.18	47,456,213.59
在产品	9,794,126.40		9,794,126.40	11,322,385.13		11,322,385.13
库存商品	128,447,767.57	14,493,222.46	113,954,545.11	109,773,210.59	6,202,740.64	103,570,469.95
辅助材料	15,032,249.98	3,173,552.91	11,858,697.07	14,673,060.78	2,870,636.32	11,802,424.46
委托加工物资	959,846.66		959,846.66	1,375,088.20		1,375,088.20
合计	187,797,253.81	18,888,965.11	168,908,288.70	185,970,833.47	10,444,252.14	175,526,581.33

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,370,875.18	153,562.98		302,248.42		1,222,189.74
辅助材料	2,870,636.32	415,340.60		112,424.01		3,173,552.91
库存商品	6,202,740.64	11,710,549.22		3,420,067.40		14,493,222.46
合计	10,444,252.14	12,279,452.80		3,834,739.83		18,888,965.11

3. 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	
辅助材料	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,638,695.25	1,065,501.17
预缴企业所得税	1,221,932.58	1,862,558.97
合计	3,860,627.83	2,928,060.14

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	24,000,000.00		24,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	24,000,000.00		24,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海兴烨创业投资有限公司	20,000,000.00		16,000,000.00	4,000,000.00					10.00	
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)		20,000,000.00		20,000,000.00					5.41	
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	16,000,000.00	24,000,000.00						

（九）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	194,695,748.15	679,011,619.10	11,276,929.26	29,309,773.50	914,294,070.01
2. 本期增加金额	639,886.40	2,722,470.95		186,597.42	3,548,954.77
（1）购置		176,451.96		186,597.42	363,049.38
（2）在建工程转入	639,886.40	2,546,018.99			3,185,905.39
（3）企业合并增加					
（4）调整数					
3. 本期减少金额		2,089,321.69	1,067,092.46	3,300.00	3,159,714.15
（1）处置或报废		2,089,321.69	1,067,092.46	3,300.00	3,159,714.15
4. 期末余额	195,335,634.55	679,644,768.36	10,209,836.80	29,493,070.92	914,683,310.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,530,885.03	364,548,879.47	7,447,571.16	24,686,502.16	479,213,837.82
2. 本期增加金额	8,272,804.99	36,871,995.28	780,941.06	637,468.06	46,563,209.39
（1）计提	8,272,804.99	36,871,995.28	780,941.06	637,468.06	46,563,209.39
3. 本期减少金额		1,422,097.40	775,109.48	2,970.00	2,200,176.88
（1）处置或报废		1,422,097.40	775,109.48	2,970.00	2,200,176.88
4. 期末余额	90,803,690.02	399,998,777.35	7,453,402.74	25,321,000.22	523,576,870.33
三、减值准备					
1. 期初余额	715,630.33	3,029,887.71		15,012.96	3,760,531.00
2. 本期增加金额		2,000,000.00			2,000,000.00
（1）计提		2,000,000.00			2,000,000.00
3. 本期减少金额		42,009.87			42,009.87
（1）处置或报废		42,009.87			42,009.87
4. 期末余额	715,630.33	4,987,877.84		15,012.96	5,718,521.13
四、账面价值					
1. 期末账面价值	103,816,314.20	274,658,113.17	2,756,434.06	4,157,057.74	385,387,919.17
2. 期初账面价值	111,449,232.79	311,432,851.92	3,829,358.10	4,608,258.38	431,319,701.19

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物-文化中心	131,152.34
房屋及建筑物-高管宿舍楼	162,667.86
合计	293,820.20

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
河南针织面料生产基地项目	766,700.00		766,700.00	766,700.00		766,700.00
精梳机及并条机设备安装工程				869,328.36		869,328.36
污水厂脱硫水处理改造工程				140,787.52		140,787.52
平网印花机	1,991,840.95		1,991,840.95			
定型机废气余热回收及监测系统	188,226.29		188,226.29			
漂染二厂设备升级工程	238,400.89		238,400.89			
其他在建项目	269,875.96		269,875.96			
合计	3,455,044.09		3,455,044.09	1,776,815.88		1,776,815.88

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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	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	期末余额
河南针织面料生产基地项目	420,000,000.00	766,700.00				766,700.00	0.18%					自有	
精梳机及并条机设备安装工程	3,600,000.00	869,328.36			869,328.36							自有	
并纤检测机安装工程	2,200,000.00		2,140,241.98	2,140,241.98			97.28%	100.00%	11,688.75	11,688.75	8.10	自有及银行借款	
平网印花机	3,000,000.00		1,991,840.95			1,991,840.95	66.39%	90.00%				自有	
合计	426,800,000.00	1,636,028.36	4,132,082.93	2,140,241.98		2,758,540.95			11,688.75	11,688.75			3,637,869.31

注：精梳机及并条机设备安装工程本期减少系公司将购买的精梳机及并条机设备予以全部拆卸，用于机器设备维修之用。

(十一) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
基建材料及零星材料	234,301.89	243,080.63
合计	234,301.89	243,080.63

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	ERP系统	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,742,970.24	909,114.95	4,783,405.60	45,435,490.79
2. 本期增加金额		57,000.00		57,000.00
(1) 购置		57,000.00		57,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	39,742,970.24	966,114.95	4,783,405.60	45,492,490.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,552,603.61	431,479.40	4,292,448.45	15,276,531.46
2. 本期增加金额	793,322.73	105,033.83	490,957.15	1,389,313.71
(1) 计提	793,322.73	105,033.83	490,957.15	1,389,313.71
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,345,926.34	536,513.23	4,783,405.60	16,665,845.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,397,043.90	429,601.72		28,826,645.62
2. 期初账面价值	29,190,366.63	477,635.55	490,957.15	30,158,959.33

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	29,758,793.01	7,439,698.25	21,152,256.62	5,288,064.16
与资产相关的政府补助	6,666,666.65	1,666,666.66	7,450,980.38	1,862,745.10
未实际支付的工资	6,948,111.75	1,737,027.94	5,585,605.69	1,396,401.42
未实际支付的职工教育经费	4,750,568.44	1,187,642.11	4,780,848.44	1,195,212.11
合并抵销内部未实现利润	177,972.54	44,493.14	588,337.28	147,084.32
合 计	48,302,112.39	12,075,528.10	39,558,028.41	9,889,507.11

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,860,320.82	24,744,620.62
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	10,465,784.40	4,952,399.72
合计	33,326,105.22	29,697,020.34

注：由于本期子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	4,672,801.80	13,825,664.25	
2018	1,284,392.55	1,396,534.27	
2019	9,437,847.85	9,522,422.10	
2020	7,465,278.62		
合计	22,860,320.82	24,744,620.62	

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地款及相关税费等	147,988,476.22	147,988,476.22
设备款及工程款	6,912,228.33	2,060,282.18
软件款		370,000.00
合计	154,900,704.55	150,418,758.40

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	134,070,000.00	129,410,670.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	18,357,000.00
合计	179,070,000.00	187,767,670.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,039,505.51	103,717,073.60
合 计	68,039,505.51	103,717,073.60

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	65,518,094.54	61,629,508.79
应付设备及工程款	390,370.85	512,941.71
其他	8,466,374.41	5,659,304.89
合计	74,374,839.80	67,801,755.39

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,012,841.34	4,712,806.36
合计	5,012,841.34	4,712,806.36

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,694,884.52	86,804,224.87	85,057,322.55	14,441,786.84
二、离职后福利-设定提存计划	529,057.28	3,131,375.10	3,648,806.80	11,625.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,223,941.80	89,935,599.97	88,706,129.35	14,453,412.42

2. 短期薪酬列示

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	6,694,430.94	84,546,713.38	82,801,041.49	8,440,102.83
2. 职工福利费		46,234.75	46,234.75	
3. 社会保险费	72,529.26	1,167,759.35	1,142,965.75	97,322.86
其中：医疗保险费		551,497.95	551,497.95	
工伤保险费	72,529.26	378,821.96	354,028.36	97,322.86
生育保险费		237,439.44	237,439.44	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	5,927,924.32	1,043,517.39	1,067,080.56	5,904,361.15
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	12,694,884.52	86,804,224.87	85,057,322.55	14,441,786.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	501,212.16	2,931,577.96	3,427,985.92	4,804.20
2. 失业保险费	27,845.12	199,797.14	220,820.88	6,821.38
合计	529,057.28	3,131,375.10	3,648,806.80	11,625.58

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,385,862.64	234,848.75
土地使用税	375,427.89	500,504.14
房产税	230,023.92	368,076.88
个人所得税	164,263.86	151,311.41
城市维护建设税	140,492.98	236,772.34
印花税	90,755.17	90,388.93
代扣代缴股息分红所得税	82,794.61	5,530.29
教育费附加	60,211.29	101,473.86
地方教育费附加	40,140.86	67,649.24
增值税	3,828.58	6,110,707.19
营业税	2,136.00	
残疾人就业保障金		353,636.03
堤防工程维护费	-152.05	-152.05
合计	3,575,785.75	8,220,747.01

(二十一) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	298,649.47	545,818.93
合 计	298,649.47	545,818.93

(二十二) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让意向金	5,000,000.00	
运输费	1,011,098.14	431,706.48
借款本金及利息	476,297.09	58,731,570.58
电费	476,151.76	628,738.49
代扣代缴水电费等	226,760.34	1,386,858.59
应付代付收购资产款		1,531,013.50
太阳能合作款		205,395.00
押金		179,600.00
其他	1,173,494.60	615,334.55
合计	8,363,801.93	63,710,217.19

2. 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
节水节能染色改造及印染废水循环利用项目	7,450,980.38		784,313.73	6,666,666.65	注
合计	7,450,980.38		784,313.73	6,666,666.65	

涉及政府补助的项目

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
节水节能染色改造及印染废水循环利用项目	7,450,980.38		784,313.73		6,666,666.65	与资产相关
合计	7,450,980.38		784,313.73		6,666,666.65	

注：节水节能染色改造及印染废水循环利用项目：系 2009 年 6 月公司收到政府补助资金人民币 10,000,000.00 元，该项补助资金用于项目支出形成的相应资产已于 2011 年 9 月验收并投入使用，自该年度资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配计入当期营业外收入。

（二十四）股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	272,000,000.00						272,000,000.00

（二十五）资本公积

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）	190,925,681.46			190,925,681.46
合计	190,925,681.46			190,925,681.46

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,408,319.20	562,606.21		59,970,925.41
任意盈余公积	22,339,575.96			22,339,575.96
合计	81,747,895.16	562,606.21		82,310,501.37

注：根据公司法 and 公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

公司 2015 年按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 562,606.21 元。

（二十七）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	87,666,098.71	83,924,874.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	87,666,098.71	83,924,874.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,998,039.66	10,015,333.90
减：提取法定盈余公积	562,606.21	834,110.09
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,440,000.00	5,440,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	94,661,532.16	87,666,098.71

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	711,689,107.54	604,240,258.44	758,976,878.59	677,024,736.47
其他业务	8,251,159.76	7,616,626.27	17,856,284.15	16,046,464.26
合计	719,940,267.30	611,856,884.71	776,833,162.74	693,071,200.73

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,136.00	140,360.00
城市维护建设税	2,285,366.95	2,530,640.46
教育费附加	979,442.99	1,093,637.20
地方教育费附加	652,961.98	729,091.46
地方水利建设基金		10,605.60
合计	3,925,907.92	4,504,334.72

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	7,451,807.49	6,879,672.17
运输费	2,733,712.22	3,589,149.76
进出口费用	2,521,551.26	2,145,681.44
折旧费	682,446.51	638,029.24
车辆费用	642,786.74	613,502.72
广告及业务宣传费	374,015.04	745,135.84
差旅费	306,951.93	332,411.00
邮寄费	204,009.74	251,289.73
业务招待费	163,615.22	129,831.00
检测费	159,326.81	485,091.03
通信费	107,851.95	92,910.39
办公费	65,012.34	51,643.05
水电费	53,394.23	76,403.67
样品费	48,470.27	487,160.41
其他	215,208.39	126,605.96
合计	15,730,160.14	16,644,517.41

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	21,053,656.92	14,051,881.42
研发支出	5,495,856.60	4,682,475.19
折旧费	5,436,385.65	4,447,370.40
聘请中介机构费	2,193,959.67	1,993,094.93
土地使用税	2,015,392.08	1,549,128.84
房产税	1,628,210.60	2,017,311.63
无形资产摊销	1,388,795.26	1,393,761.81
保险费	1,189,760.41	1,971,448.86
业务招待费	1,031,006.34	780,685.04
工会经费	1,014,355.39	969,281.43
车辆运行费	663,686.42	810,792.70
水电费	568,450.24	684,475.87
印花税	382,247.17	455,889.50
差旅费	350,879.89	350,827.50
董事会费	199,968.00	199,968.00
邮电费	191,130.17	308,453.68
办公用品费	169,911.41	167,704.93
辅料消耗	129,860.28	413,989.88
修理费	80,274.26	163,078.89
其他	1,101,647.53	778,819.26
合计	46,285,434.29	38,190,439.76

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	13,217,073.22	22,383,202.64
贴现利息支出	283,945.19	458,046.85
减：利息收入	1,015,277.38	840,628.58
利息净支出	12,485,741.03	22,000,620.91
汇兑损失	614,777.45	9,294,713.51
减：汇兑收益	3,006,318.65	8,314,099.16
汇兑净损失	-2,391,541.20	980,614.35
银行手续费	722,374.25	705,526.26
合计	10,816,574.08	23,686,761.52

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,614,983.18	1,233,348.95
二、存货跌价损失	12,279,452.80	5,934,125.19
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	2,000,000.00	1,500,000.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	18,894,435.98	8,667,474.14

(三十四) 投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,412,349.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-124,265.92
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		2,288,083.93

（三十五）营业外收入

1. 营业外收入情况

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	83,605.74		83,605.74
其中：固定资产处置利得	83,605.74		83,605.74
无形资产处置利得			
政府补助	5,442,592.13	16,098,223.15	5,442,592.13
无须支付的款项	1,803,548.92		1,803,548.92
其他利得	181,782.47	3,873,722.56	181,782.47
合计	7,511,529.26	19,971,945.71	7,511,529.26

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
瑞昌市园区委基础设施补助资金	1,000,000.00	110,000.00	与收益相关
2014年度科技创新奖励扶持金	820,000.00		与收益相关
2009年节水节能染色改造及印染废水循环利用项目	784,313.73	784,313.73	与资产相关
泉州公务员局关于海西产业人才补助金	375,000.00		与收益相关
2014年度外贸扶持资金	330,500.00		与收益相关
专利权质押贷款贴息补助	300,000.00		与收益相关
科技创新奖励资金	285,000.00		与收益相关
凤竹基础设施建设补贴款	204,800.00		与收益相关
2014年省级出口企业信用保险保费补贴	200,500.00		与收益相关
工业企业增产增效奖励资金	136,200.00		与收益相关
2014年专利资助奖励款	120,000.00		与收益相关
2014年度企业贡献奖	100,000.00		与收益相关
工业设计产业发展专项资金补贴	100,000.00		与收益相关
晋江发改局关于14年6.18项目经济发展鼓励扶持金	100,000.00		与收益相关
名牌企业奖励金	100,000.00		与收益相关
2012年度出口信用保险补助		243,800.00	与收益相关
2012年福建省出口信用保险保费补助		20,500.00	与收益相关
2013年度外贸出口奖励		342,900.00	与收益相关
扶持企业发展奖		3,900,700.00	与收益相关
工业企业上半年增产增效奖励资金		113,300.00	与收益相关
河南省安阳市北关区人民政府奖励资金		5,000,000.00	与收益相关
晋江财政局关于2013年度科技创新奖励资金		120,000.00	与收益相关
晋江发改局2013年度6.18对接项目发展扶持奖励金		100,000.00	与收益相关
两税返还款		737,400.00	与收益相关
企业房产税土地使用税"即征即奖"奖励资金		3,701,100.00	与收益相关
泉州科技局2014民企转型升级专项扶持项目经费补助		500,000.00	与收益相关
其他	486,278.40	424,209.42	与收益相关
合计	5,442,592.13	16,098,223.15	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	524,756.10	81,144.18	524,756.10
其中：固定资产处置损失	524,756.10	81,144.18	524,756.10
无形资产处置损失			
对外捐赠	18,000.00	38,000.00	18,000.00
罚款、滞纳金	277,270.58	4,716.31	277,270.58
其他	9,307.69	1,923.72	9,307.69
合计	829,334.37	125,784.21	829,334.37

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,301,046.40	3,258,066.31
递延所得税费用	-2,186,020.99	929,279.68
合计	6,115,025.41	4,187,345.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,113,065.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,778,266.27
调整以前期间所得税的影响	6,112.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,559,285.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,337,394.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,026,146.64
其他	82,608.78
所得税费用	6,115,025.41

(三十八) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,658,278.40	15,313,909.42
利息收入	1,015,277.38	840,628.58
保证金	575,426.67	1,526,223.09
员工借款	34,350.97	214,966.86
保险赔款、违约金收入	5,210.00	23,175.00
其他	977,542.96	1,581,779.93
合计	7,266,086.38	19,500,682.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、信用证保证金	19,388,972.93	25,760,415.23
车辆养路运输费	3,718,229.77	5,011,597.62
中介机构咨询费	2,190,959.67	1,993,094.93
报关费	2,088,616.44	1,412,737.07
业务招待费	1,124,621.56	910,516.04
保险费	1,087,953.99	1,022,299.41
银行手续费	722,374.25	705,526.26
水电费	617,920.07	761,068.15
差旅费	612,951.49	683,238.50
邮电费	376,520.66	326,985.12
广告费	297,082.44	745,135.84
出口保险费	249,618.39	750,143.70
检测费	170,316.24	485,091.03
土地投标保证金		3,467,480.00
其他	4,181,758.62	2,348,882.57
合计	36,827,896.52	46,384,211.47

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,998,039.66	10,015,333.90
加：资产减值准备	18,894,435.98	8,667,474.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,563,209.39	48,688,237.23
无形资产摊销	1,389,313.71	1,394,280.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	441,150.36	81,144.18
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,881,963.26	23,340,347.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,288,083.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,186,020.99	929,279.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,661,160.17	58,485,828.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,678,392.86	5,286,170.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,578,767.13	34,289,585.97
其他	6,456,456.93	-2,508,270.25
经营活动产生的现金流量净额	83,877,013.86	186,381,327.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,222,785.04	78,373,220.62
减：现金的期初余额	78,373,220.62	59,016,044.89
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	-11,150,435.58	19,357,175.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,222,785.04	78,373,220.62
其中：库存现金	75,001.24	84,634.60
可随时用于支付的银行存款	66,539,449.42	76,376,609.83
可随时用于支付的其他货币资金	608,334.38	1,911,976.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,222,785.04	78,373,220.62
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		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,388,972.93	银行承兑汇票、信用证保证金
房屋及建筑物	35,127,520.80	短期借款抵押担保
土地使用权	6,061,219.27	短期借款抵押担保
合计	60,577,713.00	

抵押担保情况说明：

1、母公司于 2015 年以土地使用权[土地证编号为晋国用（2001）字第 01278 号、晋国用（2001）字第 01279 号，账面原值人民币 2,418,253.97 元，本期期末账面价值人民币 1,429,699.27 元]及其地上房屋建筑物(账面原值人民币 7,764,662.50 元、本期期末账面价值人民币 1,242,870.67 元)作为抵押物，向泰国盘谷银行厦门分行提供申请最高额度为人民币 15,790,000.00 元的贷款提供抵押担保。截至本期末，该额度实际贷款 10,000,000.00 元。

2、子公司江西凤竹棉纺有限公司于 2015 年以土地使用权（土地证编号为瑞国用（2006）第 Q:008 号，账面原值人民币 5,789,400.00 元、本期期末账面价值人民币

4,631,520.00 元) 及其地上房屋建筑物 (账面原值人民币 50,862,736.02 元、本期期末账面价值人民币 33,884,650.13 元) 作为抵押物, 向交通银行股份有限公司九江分行提供申请总额度为人民币 45,000,000.00 元的生产经营周转资金贷款提供质押担保。截至本期末, 该额度实际贷款人民币 35,000,000.00 元。

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			237,234.05
其中: 美元	4,938.21	6.4936	32,066.76
欧元	28,916.35	7.0952	205,167.29
应收账款			40,445,545.25
其中: 港币	38,391,448.22	0.8378	32,163,587.49
美元	1,275,403.13	6.4936	8,281,957.76
应付账款			329,699.84
其中: 欧元	1,462.20	7.0952	10,374.60
瑞士法郎	49,880.54	6.4018	319,325.24
其他应付款			165,906.05
其中: 港币	51,588.26	0.8378	43,219.61
美元	18,893.44	6.4936	122,686.44

六、 合并范围的变更

本期新设的子公司情况:

1、2015 年 5 月, 公司出资设立凤竹 (香港) 实业有限公司, 注册资本 100 万港币, 尚未出资, 持有其 100% 股权。

2、2015 年 9 月, 公司出资设立晋江凤竹印花有限公司, 注册资本 500 万元, 实收资本 100 万元, 持有其 100% 股权。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
山东鱼台凤竹纺织有限责任公司	山东鱼台	山东鱼台	制造业	90.00	10.00	投资设立
江西凤竹棉纺有限公司	江西瑞昌	江西瑞昌	制造业	95.00	5.00	投资设立
河南凤竹纺织有限公司	河南安阳	河南安阳	制造业	100.00		投资设立
厦门凤竹商贸有限公司	厦门市	厦门市	商业	100.00		投资设立
晋江凤竹印花有限公司	晋江市	晋江市	制造业	100.00		投资设立
凤竹（香港）实业有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1、 外汇风险

公司承受汇率风险主要与港币和美元有关，除以港币和美元等外币进行采购、销售、借款外，公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。截至 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的港币、美元及其他外币余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等港币和美元等外币余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

项目	2015年12月31日外币余额	折算汇率	2015年12月31日折算人民币余额
货币资金			237,234.05
其中：美元	4,938.21	6.4936	32,066.76
欧元	28,916.35	7.0952	205,167.29
应收账款			40,445,545.25
其中：港币	38,391,448.22	0.8378	32,163,587.49
美元	1,275,403.13	6.4936	8,281,957.76
应付账款			329,699.84
其中：欧元	1,462.20	7.0952	10,374.60
瑞士法郎	49,880.54	6.40	319,325.24
其他应付款			165,906.05
其中：港币	51,588.26	0.8378	43,219.61
美元	18,893.44	6.4936	122,686.44

公司密切关注汇率变动对公司的影响。对于外汇风险，公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。在出口销售业务中，若发生人民币升值等公司不可控制的风险时，公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（二）信用风险

于2015年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生损失。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。公司对每一客户均设置了信用期和赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

此外，公司于每个资产负债表日对应收款进行账龄分析，并审核每一单项应收款的回收情况，来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司采取了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2015年12月31日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
银行借款	179,070,000.00				179,070,000.00
应付票据	68,039,505.51				68,039,505.51
应付账款	73,129,704.18	655,918.50	139,184.06	450,033.06	74,374,839.80
预收款项	4,887,700.60	58,713.70	55,195.58	11,231.46	5,012,841.34
其他应付款	8,058,648.43	145,314.63	18,733.94	141,104.93	8,363,801.93

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）公司的实际控制人情况

陈澄清先生直接持有公司 10.716%的股份，其一致行动人陈慧女士、福建东润投资有限公司合计持有公司 5.061%的股份，陈澄清先生和一致行动人合计持有公司 15.777%的股份，为公司第一大股东和实际控制人。

（二）公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东鱼台凤竹纺织有限责任公司	控股子公司	有限责任	山东鱼台	陈澄清	制造业	5,000万元人民币	100.00	100.00
江西凤竹棉纺有限公司	控股子公司	有限责任	江西瑞昌	李常春	制造业	8,100万元人民币	100.00	100.00
河南凤竹纺织有限公司	全资子公司	有限责任	河南安阳	陈强	制造业	12,000万元人民币	100.00	100.00
厦门凤竹商贸有限公司	全资子公司	有限责任	厦门市	陈锋	商业	1,000万元人民币	100.00	100.00
凤竹（香港）实业有限公司	全资子公司	有限责任	中国香港	陈锋	商业	100万港币	100.00	100.00
晋江凤竹印花有限公司	全资子公司	有限责任	晋江市	陈澄清	制造业	500万元人民币	100.00	100.00

(三) 公司无合营和联营企业。

(四) 公司的其他关联方情况

1、福建凤竹集团有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
晋江市凤竹工业区	棉纺、化纤、鞋帽服装销售；公用工程供应、信息咨询服务；五金机电配件贸易。	有限责任公司	李春兴	同一实际控制人

2、福建东润投资有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
厦门市集美区同集南路90号凤林美办公综合楼408室	创业投资、代理其他创业投资企业的机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资从与创业投资管理顾问机构	有限责任公司	陈锋	股东，实际控制人的一致行动人

3、福建晋江恒泰化工贸易有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
福建省晋江市梅岭凤竹工业区	纺织材料、纺织机械及配件、染料中间体纺织化工、鞋业化工、塑料化工、建筑材料批发	有限责任公司	李春兴	同一实际控制人

4、福建省晋江安泰化工有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
福建省晋江市梅岭凤竹工业区	染料助剂制造	有限责任公司	李春兴	同一实际控制人

5、福建晋江凤竹鞋业发展有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
福建省晋江经济开发区	生产鞋及鞋材	有限责任公司	陈锋	同一实际控制人

6、福建凤竹环保有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
福建省晋江市陈埭仙石村	城市污水处理；环保工程设计、建设、运营	有限责任公司	李春兴	同一实际控制人

7、福建省菲奈斯制衣有限责任公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
福建省晋江市梅岭凤竹工业区	服装加工，自营服装产品的进出口贸易	有限责任公司	黄玲玲	同一实际控制人

8、江西凤竹房地产开发有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
瑞昌市黄金工业园南园	房地产综合开发及销售；物业管理、室内外装修、装饰	有限责任公司	李春兴	同一实际控制人

9、永兴东润（中国）服饰有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
厦门市集美区同集南路90号凤林美办公综合楼407室	从事服装及配饰、鞋帽、箱包的设计、批发、零售、进出口及相关配套业务。	有限责任公司	阮宝超	公司高管系该公司董事

10、李春兴

经济性质或类型	公司或关联公司内的任职情况	与本公司关系
自然人	福建凤竹集团有限公司董事长	股东

11、李常春

经济性质或类型	公司内任职情况	与本公司关系
自然人	江西凤竹棉纺有限公司董事长	股东

12、李萍影

经济性质或类型	公司内任职情况	与本公司关系
自然人	公司营销部副经理	实际控制人之妻

13、陈锋

经济性质或类型	公司内任职情况	与本公司关系
自然人	公司总经理、董事	公司总经理，实际控制人之子

（五）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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建凤竹集团有限公司	采购水电汽	50,669,516.27	42,197,448.03
福建省晋江安泰化工有限公司	染化料加工	1,051,551.45	1,124,485.68
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	采购染化料	348,853.43	12,350.00
合计		52,069,921.15	43,334,283.71

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	销售针织成品布	5,128,259.53	5,885,016.91
永兴东润（中国）服饰有限公司	销售针织成品布	701,580.43	715,952.92
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	销售染化料	58,974.36	

2. 关联租赁情况

公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	厂房	93,600.00	187,200.00
江西凤竹房地产开发有限公司	土地、办公楼、宿舍等		2,520,000.00
江西凤竹房地产开发有限公司	办公楼、宿舍等	42,720.00	

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省晋江安泰化工有限公司	厂房	151,560.00	151,560.00
福建凤竹集团有限公司	车辆	46,318.56	

3. 接受关联方担保

公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	100,000,000.00	2015-7-21	2016-10-26	否
福建晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	30,000,000.00	2015-7-21	2016-10-26	否
福建凤竹集团有限公司、陈澄清、陈锋、李春兴、李常春	福建凤竹纺织科技股份有限公司	170,000,000.00	2014-4-29	2015-4-28	是
福建凤竹集团有限公司、陈澄清、李春兴、李常春	福建凤竹纺织科技股份有限公司	170,000,000.00	2015-9-2	2016-9-1	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	50,000,000.00	2015-1-13	2016-1-13	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	USD 3,000,000.00	2013-12-23	2017-12-31	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	100,000,000.00	2014-7-7	2015-7-6	是
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	40,000,000.00	2014-8-28	2015-8-27	是
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	70,000,000.00	2013-1-1	2015-12-31	否

注：公司与中国银行晋江分行签署《授信额度合同》（合同编号：FJ310622014405），授信最高额度为人民币 1.30 亿元，其中：由福建凤竹集团有限公司（以下简称凤竹集团）与中国银行晋江分行签署《最高额保证合同》（合同编号：FJ310622014405-1），提供不超过人民币 1.00 亿元的连带责任保证担保，保证期间：自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年；由福建晋江凤竹鞋业发展有限公司与中国银行晋江分行签署《最高额保证合同》（合同编号：FJ310622014405-2），提供不超过人民币 3,000.00 万元的连带责任保证担保，保证期间：自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。截至 2015 年 12 月 31 日，该银行借款余额为 80,000,000.00 元。

凤竹集团与兴业银行晋江支行签署《最高额保证合同》（合同编号：兴银晋 02 保字第 2014015001 号），为公司提供不超过人民币 1.70 亿元的连带责任保证担保；陈澄清、陈锋、李常春、李春兴分别与兴业银行晋江支行签署《个人最高额保证合同》（合同编号分别为：兴银晋 02 保字第 2014015002 号、兴银晋 02 保字第 2015014003 号、兴银晋 02 保字第 2014015004 号、兴银晋 02 保字第 2014015005 号），为公司提供不超过人民币 1.70 亿元连带责任保证担保，合同担保期限均为 2014 年 4 月 29 日至 2015 年 4 月 28 日止。截至 2015 年 12 月 31 日，该担保已经履行完毕。

凤竹集团与兴业银行晋江支行签署《最高额保证合同》（合同编号：兴银晋 02 保字第 2015015001 号），为公司提供不超过人民币 1.70 亿元的连带责任保证担保；陈澄清、李常春、李春兴分别与兴业银行晋江支行签署《个人最高额保证合同》（合同编号分别为：兴银晋 02 保字第 2015015002 号、兴银晋 02 保字第 2015015003 号、兴银晋 02 保字第 2015015004 号），为公司提供不超过人民币 1.70 亿元连带责任保证担保，合同担保期限均为 2015 年 9 月 2 日至 2016 年 9 月 1 日止。截至 2015 年 12 月 31 日，该银行借款余额为 10,000,000.00 元，银行承兑汇票余额为 52,694,835.02 元。

凤竹集团与盘古银行厦门分行签署《保证合同》（合同编号：XM2013039FZT-CG），为公司提供不超过 300.00 万美元的连带责任保证担保，合同担保期限为 2013 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月 31 日止。截至 2015 年 12 月 31 日，该银行借款余额为 10,000,000.00 元。

公司与中国民生银行泉州分行签署《综合授信合同》（合同编号：2015 年泉综授字 035 号），授信最高额度为人民币 5,000.00 万元，其中：由福建凤竹集团有限公司与中国民生银行泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号：2014 年泉高保字 035 号），提供不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保，合同担保期限为 2015 年 1 月 13 日至 2016 年 1 月 13 日。截至 2015 年 12 月 31 日，该银行借款余额为 0.00 元。

凤竹集团与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：QZBZ1415BZ001），为公司在与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署的《综合授信协议》（协议编号：QZBZ1415）的授信限额内，提供不超过人民币 1.00 亿元的连带责任保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2014 年 7 月 7 日至 2015 年 7 月 6 日，保证期间为两年。截至 2015 年 12 月 31 日，该担保已经履行完毕。

凤竹集团与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：QZBZ1416BZ），为公司在与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署的《综合授信协议》（协议编号：QZBZ1416）的授信限额内，提供不超过人民币 4,000 万元的连带责任保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2014 年 8 月 28 日至 2015 年 8 月 27 日，保证期间为两年。截至 2015 年 12 月 31 日，该担保已经履行完毕。

凤竹集团与中信银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：（2013）泉清银信高保字第 0035 号），为公司提供不超过人民币 7000 万元的连带责任保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2013 年至 2015 年。截至 2015 年 12 月 31 日，该银行承兑汇票余额为 15,344,670.49 元。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	起始日	到期日
江西凤竹房地产开发有限公司	2,000,000.00	2015年3月1日	2015年6月8日
江西凤竹房地产开发有限公司	1,000,000.00	2015年3月1日	2015年6月9日
江西凤竹房地产开发有限公司	2,000,000.00	2015年3月1日	2015年6月3日
合计	5,000,000.00		

注：期初应付江西凤竹房地产有限公司利息 5,770,777.61 元，本期计提应付利息 674,239.42 元，尚余 476,297.09 元未支付。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建凤竹集团有限公司	车辆转让	257,324.64	
合 计		257,324.64	

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
应收票据	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	410,000.00		100,000.00	
应收账款	福建省菲奈斯制衣有限责任公司			1,755,336.59	87,766.83
其他应收款	福建凤竹集团有限公司	64,951.18	3,247.56		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面金额	账面金额
预收款项	永兴东润（中国）服饰有限公司		191,282.60
应付票据	福建凤竹集团有限公司		28,580,341.13
应付账款	福建凤竹集团有限公司	4,598,619.90	1,128,335.63
应付账款	福建省晋江安泰化工有限公司	954,666.63	683,853.00
应付账款	福建晋江恒泰化工贸易有限公司	185,989.75	12,350.00
其他应付款	福建凤竹集团有限公司		1,386,858.59
其他应付款	江西凤竹房地产开发有限公司	476,297.09	58,731,570.58

十、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 2015 年 11 月, 公司与济宁东弘商贸有限公司 (以下简称东弘商贸) 签订股权转让意向协议书, 将其直接、间接持有的子公司山东鱼台风竹纺织有限责任公司 (以下简称山东鱼台) 100% 的股权予以转让, 股权转让价款为 2,000.00 万元; 同时, 东弘商贸承诺代山东鱼台偿还所欠公司之负债, 负债金额为 1,700.00 万元。双方约定股权的转让基准日为 2015 年 12 月 31 日。2015 年 12 月, 公司收到东弘商贸支付的股权转让意向金 500.00 万元。截至 2016 年 3 月 29 日, 公司已收到股权转让款 2,000.00 万元及山东鱼台欠款 1,700.00 万元。

(二) 利润分配情况

董事会批准拟分配的利润或股利	5,440,000.00
股东大会审议批准宣告发放的利润或股利	

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

(二) 其他

公司原控股股东凤竹集团于 2015 年 1 月 12 日与陈澄清先生、李常春先生、李春兴先生、郑碧银女士、林建才先生、林建辉先生分别签署了《股权转让协议》, 凤竹集团通过协议转让的方式将其持有的 29,147,520 股股票, 占公司总股本的 10.716%, 转让给受让人陈澄清先生; 将其持有的 23,643,600 股股票, 占公司总股本的 8.6925%, 转让给受让人李常春先生; 将其持有的 23,256,000 股股票, 占公司总股本的 8.55%, 转让给受让人李春兴先生; 将其持有的 1,007,760 股股票, 占公司总股本的 0.3705%, 转让给受让人郑碧银女士; 将其持有的 232,560 股股票, 占公司总股本的 0.0855%, 转让给受让人林建才先生; 将其持有的 232,560 股股票, 占公司总股本的 0.0855%, 转让给受让人林建辉先生。相关股份过户登记已于 2015 年 1 月 22 日办理完毕。

陈澄清先生为凤竹集团的实际控制人, 与其妻子李萍影女士合计持有凤竹集团 37.6% 股份 (其中陈澄清先生持股 32.60%, 李萍影女士持股 5%), 是公司的实际控制人; 本次协议转让后, 陈澄清先生将成为公司的第一大股东, 持有公司 29,147,520 股, 占公司总股本的 10.716%, 其一致行动人陈慧女士、福建东润投资有限公司合计

持有公司 5.061%的股份，陈澄清先生和一致行动人合计持有公司 15.777%的股份，为公司第一大股东和实际控制人。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,860,485.82	2.28	1,860,485.82	100.00		1,860,485.82	1.78	1,488,388.66	80.00	372,097.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,585,046.71	97.58	4,082,885.88	5.13	75,502,160.83	102,438,642.61	97.99	5,212,500.62	5.09	97,226,141.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	118,006.50	0.14	118,006.50	100.00		244,037.00	0.23	218,830.90	89.67	25,206.10
合计	81,563,539.03	100.00	6,061,378.20	7.43	75,502,160.83	104,543,165.43	100.00	6,919,720.18	6.62	97,623,445.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山宗泰针织有限公司	1,860,485.82	1,860,485.82	100.00%	注
合计	1,860,485.82	1,860,485.82		

注：本期期末应收佛山宗泰针织有限公司货款人民币 1,860,485.82 元，公司已启动诉讼程序，法院已判决公司胜诉，但至今尚未得到执行，预计无法收回，故对该客户的应收账款计提 100%坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	79,268,207.39	3,963,410.37	5.00
1-2年 (含2年)	2,646.15	264.61	10.00
2-3年 (含3年)	64,663.75	19,399.13	30.00
3年以上	249,529.43	99,811.77	40.00
合计	79,585,046.71	4,082,885.88	5.13

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-822,311.48 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	36,030.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	23,969,021.94	29.39	1,198,451.10
第二名	7,368,508.94	9.03	368,556.77
第三名	5,269,194.87	6.46	263,459.74
第四名	3,671,490.06	4.50	183,574.50
第五名	3,282,695.31	4.02	164,134.77
合计	43,560,911.12	53.40	2,178,176.88

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,042,656.82	0.85	1,042,656.82	100.00		1,062,656.82	1.26	1,062,656.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,890,603.15	97.44	1,796,089.83	1.50	118,094,513.32	81,493,308.43	96.26	933,064.87	1.14	80,560,243.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,103,826.04	1.71	2,103,826.04	100.00		2,103,826.04	2.48	2,103,826.04	100.00	
合计	123,037,086.01	100.00	4,942,572.69	4.02	118,094,513.32	84,659,791.29	100.00	4,099,547.73	4.84	80,560,243.56

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账金额	计提比例	计提理由
张应允私吞公司货款	1,042,656.82	1,042,656.82	100%	注1
合计	1,042,656.82	1,042,656.82		

注 1: 公司原营销部业务员张应允私吞公司货款, 共计人民币 1, 062, 656. 82 元。2008 年 3 月张应允擅自离职, 公司已向晋江市公安局报案, 张应允已投案自首, 公司对该应收款项全额计提坏账准备。本期收回私吞货款 20, 000. 00 元。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	310, 018. 85	15, 500. 94	5. 00
1-2年 (含2年)	3, 522, 782. 85	352, 278. 29	10. 00
2-3年 (含3年)	3, 427, 702. 00	1, 028, 310. 60	30. 00
3年以上	1, 000, 000. 00	400, 000. 00	40. 00
合计	8, 260, 503. 70	1, 796, 089. 83	21. 74

组合中, 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内关联方组合	111, 630, 099. 45		
合计	111, 630, 099. 45		

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 863, 024. 96 元; 本期收回或转回坏账准备的金额 20, 000. 00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	111, 695, 050. 63	73, 313, 353. 01
保证金	6, 765, 120. 00	6, 765, 120. 00
货款	3, 146, 482. 86	3, 166, 482. 86
押金	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
员工借款	179, 099. 67	133, 962. 40
出口信用保险费		102, 517. 07
其他	251, 332. 85	178, 355. 95
合计	123, 037, 086. 01	84, 659, 791. 29

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	资金往来款	60,580,276.76	1年以内53,000,000.00元, 3年以上7,580,276.76元	49.24	
第二名	资金往来款	34,049,422.69	1年以内452,867.66元, 1-2年5,913,355.03元, 2-3年7,779,000元, 3年以上19,904,200.00元	27.67	
第三名	资金往来款	17,000,000.00	1年以内4,134,000.00元, 1-2年12,866,000.00元	13.82	
第四名	保证金	6,765,120.00	1-2年3,417,480.00元, 2-3年3,347,640.00元	5.50	1,346,040.00
第五名	货款	1,042,656.82	3年以上	0.85	1,042,656.82
合计		119,437,476.27		97.08	2,388,696.82

(三) 长期股权投资

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	252,950,000.00	31,400,000.00	221,550,000.00	251,950,000.00	15,300,000.00	236,650,000.00
合计	252,950,000.00	31,400,000.00	221,550,000.00	251,950,000.00	15,300,000.00	236,650,000.00

对子公司投资

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
山东鱼台凤竹纺织有限责任公司	45,000,000.00			45,000,000.00	11,700,000.00	27,000,000.00
江西凤竹棉纺有限公司	76,950,000.00			76,950,000.00		
河南凤竹纺织有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00
厦门凤竹商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晋江凤竹印花有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
凤竹(香港)实业有限公司						
合计	251,950,000.00	1,000,000.00		252,950,000.00	16,100,000.00	31,400,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,071,197.38	485,079,965.47	615,707,832.41	547,361,446.41
其他业务	284,590.81	102,640.22	709,765.97	379,889.52
合计	567,355,788.19	485,182,605.69	616,417,598.38	547,741,335.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,412,349.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-124,265.92
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		2,288,083.93

十四、 补充资料

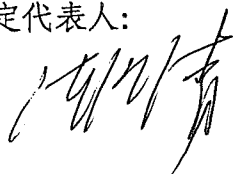
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-441,150.36	固定资产处置净损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,442,592.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,680,753.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,076,914.88	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,625,280.01	

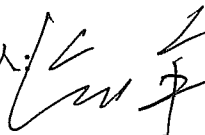
(二) 净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.04	0.0478	0.0478
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.16	0.0271	0.0271

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 黄金铨

福建凤竹纺织科技股份有限公司

2016年3月29日