



孚日集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人孙日贵、主管会计工作负责人吴明凤及会计机构负责人(会计主管人员)张萌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	13
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	17
第七节 优先股相关情况.....	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节 财务报告.....	22
第十节 备查文件目录.....	88

释义

释义项	指	释义内容
孚日股份、公司、本公司、孚日集团、本集团	指	孚日集团股份有限公司
孚日控股	指	孚日控股集团股份有限公司，本公司控股股东
高源热电	指	山东高密高源热电有限公司，本公司全资子公司
万仁热电	指	高密万仁热电有限公司，高源热电之全资子公司
孚日地产	指	高密市孚日地产有限公司，本公司全资子公司
孚日自来水	指	高密市孚日自来水有限公司，本公司全资子公司
高源化工	指	山东高密高源化工有限公司，孚日控股之全资子公司
孚日电机	指	山东孚日电机有限公司，孚日控股之全资子公司
元、千元、万元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元
毛巾系列产品、巾被系列产品、毛巾制品	指	包括卫生用毛巾类产品（如方巾、毛巾、枕巾、浴巾、毛巾被等）、功能用毛巾类产品（如宾馆套巾、茶巾、擦背巾、擦车巾等）及服装用毛巾类产品（浴衣、睡衣等）在内的系列家用纺织品
装饰布系列产品	指	主要包括床上用纺织品（床单、床罩、被套等）、窗帘制品（各种窗帘、浴帘等）、厨房用纺织品（桌布、餐巾、围兜、清洁巾等）和手帕、流苏、饰边、信插、衣物袋、储藏袋、布艺沙发、各类靠垫等。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	孚日股份	股票代码	002083
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	孚日集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	孚日股份		
公司的外文名称（如有）	SUNVIM GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNVIM		
公司的法定代表人	孙日贵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张萌	彭仕强
联系地址	山东省高密市孚日街 1 号证券部	山东省高密市孚日街 1 号证券部
电话	0536-2308043	0536-2308043
传真	0536-5828777	0536-5828777
电子信箱	furigufen@126.com	furigufen@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,178,842,009.82	2,424,186,171.50	-10.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	157,990,176.05	135,689,599.31	16.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	148,583,018.74	126,238,748.69	17.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	461,968,189.49	92,790,181.81	397.86%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33%
加权平均净资产收益率	5.63%	4.75%	0.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,852,532,809.56	7,771,832,131.53	-11.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,835,648,737.79	2,768,279,475.31	2.43%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	268,541.96	

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）	2,324,789.16	
委托他人投资或管理资产的损益	20,949,384.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,999,838.91	
减：所得税影响额	3,135,719.11	
合计	9,407,157.31	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，宏观经济形势依然严峻复杂，全球经济复苏缓慢，市场总体需求疲软，欧美等发达国家出现一些积极迹象，但增长后劲不足，新兴经济体萎靡不振，市场竞争非常激烈。国内经济增长持续低迷，下行压力加大，绝大多数行业和企业都面临着成本上升、订单不足、销售不畅、效益下滑、资金短缺、增长乏力的严峻挑战和巨大压力，纺织行业在这次经济下行中受到的压力最大。对此，公司以深化改革为动力，积极应对各种困难挑战，通过加快市场运作，加强成本控制，推进品牌建设，强化内部管理，确保了企业的平稳健康运行。报告期内，公司共实现营业收入**21.90**亿元，较去年同期下降**2.44**亿元，主要原因是报告期内房地产确认收入比同期减少**1.57**亿元，其次，去年同期光伏业务实现收入**0.62**亿元，因光伏项目已处置，导致本报告期该部分收入减少；本报告期实现净利润 **1.58** 亿元，同比增长**16.43%**。

二、主营业务分析

概述

公司一直专注于毛巾系列产品、床上用品和其他家纺产品的研发设计、生产供应、品牌推广和营销渠道建设，报告期公司的利润构成和利润来源未发生重大变动。在外部环境不利的情况下，公司全体干部员工团结一致，迎难而上，合力攻坚，使主导产业竞争力不断提升，市场地位进一步提高，公司继续保持平稳健康发展的态势。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,178,842,009.82	2,424,186,171.50	-10.12%	
营业成本	1,706,877,920.67	1,921,914,702.89	-11.19%	
销售费用	78,271,733.00	88,304,428.34	-11.36%	
管理费用	96,850,867.23	142,525,944.69	-32.05%	主要是折旧、费用减少所致
财务费用	77,047,448.20	78,530,991.85	-1.89%	
所得税费用	54,543,648.81	53,517,072.84	1.92%	
经营活动产生的现金流量净额	461,968,189.49	92,790,181.81	397.86%	主要原因是去年同期新增孚日小贷公司经营净支出 21748 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-100,844,420.86	-401,335,419.76	74.87%	主要是本期购建固定资产、无形资产比同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-393,523,386.46	451,162,255.91	-187.22%	主要是去年同期支付的受限资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-32,399,617.83	142,617,017.96	-122.72%	-

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，在国际市场上，公司通过深入实施“深耕日欧美主销市场，发展多元市场”和“进军中高端市场”的营销战略，各业务部门多方出击，抢抓订单，挖掘客户潜力，拓展市场空间，确保了日欧美主销市场地位不断巩固。其中，在日本市场，顶住日本市场低迷、订单下滑的巨大压力，主动出击走访市场、拜访客户，加强与客户的沟通交流，全力保证订单交期，千方百计满足客户需求，增强客户信心，产品订单加快回流，客户数量不断增加；在欧洲市场，面对欧元大幅贬值、客户强烈要求降价的压力，通过加强内部管理，主动调整产品结构，加快高端市场开发，积极争取高附加值订单，实现了欧洲市场稳定发展；美国市场回暖步伐不断加快，客户订单较为充足，名牌产品业务增长较多，专业市场占有率不断扩大，其中床品出口4100多万美元，同比增长26%，成为市场稳定的重要支撑；在新兴市场，除俄罗斯市场受乌克兰危机影响出现下滑外，澳大利亚、中东等市场继续保持增长势头，其中澳大利亚市场比去年同期增长了一倍。

同时，在国内市场上，由于经济下行压力较大，消费需求状况与去年相比没有明显好转，内销市场较去年同期略有下降。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家纺行业	1,903,578,430.01	1,496,271,077.84	21.40%	-2.49%	-0.76%	-1.37%
其他行业	223,613,896.48	161,402,610.35	27.82%	-49.48%	-58.36%	15.40%
分产品						
毛巾系列	1,604,010,336.22	1,229,339,544.37	23.36%	-5.76%	-5.18%	-0.47%
装饰布系列	299,568,093.79	266,931,533.47	10.89%	19.72%	26.38%	-4.70%
其他	223,613,896.48	161,402,610.35	27.82%	-49.48%	-58.36%	15.40%
分地区						
外销	1,519,880,597.25	1,226,093,025.91	19.33%	-2.18%	-0.59%	-1.29%
内销	607,311,729.24	431,580,662.28	28.94%	-27.79%	-34.81%	7.65%

四、核心竞争力分析

1、世界一流的生产技术装备

多年来，公司充分利用自身积累，先后开展了以引进无梭织机为重点的大规模技术改造，不断增加生产设备，实现滚动发展，促进了产业装备持续升级，使棉纺、织造、印染、整理等主要工序的技术装备全部达到了国际先进水平，实现了织造工序的无梭化生产。公司拥有高速无梭织机达到1300多台（套），织

机无梭化率达到100%，拥有多条特宽幅后处理长车生产线、数码印花机等众多行业领先的技术装备。公司已发展成为世界生产规模最大、技术装备水平最高的家纺企业，为优化全球市场结构，发展中高端客户，加快市场和品牌运作提供了“硬件”保障。

2、垂直一体化的完备产业链

经过多年的快速发展，公司相继组建了毛巾、床上用品、装饰布艺、纱线以及配套热电厂、自来水厂等产业群，形成了从产品研发设计、纺纱、织造、印染、整理、包装到全球贸易的世界家纺产业最完整的生产链。垂直一体化的生产运营模式，不仅降低了原材料采购成本以及各环节衔接过程中的材料损耗，而且能使公司在市场竞争中更有效的避免原材料和产品价格的波动风险，其利润空间能得到最大保障，在行业的领先地位不断巩固。

3、强大的产品研发设计能力

近年来，公司每年开发新品种1000多个，自主研发的30项新产品技术通过了省级以上鉴定。截至目前，公司主持和参加制定了6项国家行业标准，48项核心技术获得国家专利。2009年经中国家用纺织品协会批准，中国家纺行业开发应用推广基地正式在公司设立。在充分发挥国家级技术研发中心、国家公共检测平台、上海研发中心的基础上，公司积极布局海外研发，通过在日本、欧洲建立研发设计中心，努力从全球获取创新资源，努力实现本土化设计，加快与国际时尚同步接轨。目前，公司新品转化率达到80%以上，支撑了企业全球市场与品牌运作，并逐步向产业链高附加值环节迈进。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
高源热电	子公司	能源行业	电、汽	65,070,000.00	490,867,267.87	210,628,364.79	349,578,995.21	80,429,724.35	57,548,177.73

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	40.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	15,650	至	21,920

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	15,656.59
业绩变动的原因说明	目前公司经营状况良好，预计公司净利润较去年同期有一定幅度的增长。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经公司董事会审议后确定本公司2014年度利润分配预案为：以2014年12月31日公司总股本908,000,005股为基数，向全体股东每10股派1.00元现金红利（含税），不进行资本公积转增股本。公司已于2015年7月6日实施了该分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	未变更

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的规定，进一步完善了公司法人治理结构，建立健全了公司治理相关规章制度，加强了公司内部审计工作，进一步贯彻落实内部控制，规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理情况符合中国证监会相关法律法规的规定和深圳证券交易所的要求，公司治理的实际运作情况与《公司法》、中国证监会和深圳证券交易所相关的上市公司治理规范性文件的要求基本相符。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,081,178	7.06%				-808,500	-808,500	63,272,678	6.97%
3、其他内资持股	64,081,178	7.06%				-808,500	-808,500	63,272,678	6.97%
境内自然人持股	64,081,178	7.06%				-808,500	-808,500	63,272,678	6.97%
二、无限售条件股份	843,918,827	92.94%				808,500	808,500	844,727,327	93.03%
1、人民币普通股	843,918,827	92.94%				808,500	808,500	844,727,327	93.03%
三、股份总数	908,000,005	100.00%				0	0	908,000,005	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内由于高管股份解除锁定等原因导致高管股份减少808,500股，除上述股份结构发生变动外，报告期内公司股份总数未发生变动，仍为908,000,005股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	102,762	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

			有的普通股 数量	增减变动 情况	条件的普通 股数量	条件的普通 股数量	股份状态	数量
孚日控股集团 股份有限公司	境内非国有法人	24.65%	223,851,997				质押	125,000,000
孙日贵	境内自然人	6.65%	60,413,796				质押	6,200,000
平安信托有限 责任公司—平 安财富*睿富 六号集合资金 信托计划	其他	2.20%	20,000,000					
单秋娟	境内自然人	1.54%	14,006,600				质押	13,700,000
孙勇	境内自然人	1.19%	10,780,616					
杨宝坤	境内自然人	0.77%	7,000,000					
张武先	境内自然人	0.63%	5,700,000					
刘世辉	境内自然人	0.47%	4,273,400					
韩淑华	境内自然人	0.34%	3,132,000					
吕希耀	境内自然人	0.34%	3,059,700					
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名普通股股东的 情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	孙日贵、孙勇、单秋娟、杨宝坤、吕希耀均为孚日控股集团股份有限公司的股东，单秋娟与刘世辉、杨宝坤与韩淑华为夫妻关系。上述股东与平安信托有限责任公司—平安财富*睿富六号集合资金信托计划皆无关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孚日控股集团股份有限公司	223,851,997	人民币普通股	223,851,997					
平安信托有限责任公司—平安财富*睿富六号集合资金信托计划	20,000,000	人民币普通股	20,000,000					
孙日贵	15,103,449	人民币普通股	15,103,449					
单秋娟	14,006,600	人民币普通股	14,006,600					
杨宝坤	7,000,000	人民币普通股	7,000,000					
张武先	5,700,000	人民币普通股	5,700,000					
刘世辉	4,273,400	人民币普通股	4,273,400					
韩淑华	3,132,000	人民币普通股	3,132,000					
吕希耀	3,059,700	人民币普通股	3,059,700					
武永祥	1,850,000	人民币普通股	1,850,000					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	孙日贵、孙勇、单秋娟、杨宝坤、吕希耀均为孚日控股集团股份有限公司的股东，单秋娟与刘世辉、杨宝坤与韩淑华为夫妻关系。上述股东与平安信托有限责任公司—平安财富*睿富六号集合资金信托计划皆无关联关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙日贵	董事长	现任	60,413,796			60,413,796			
吴明凤	董事、总经理、财务总监	现任	1,674,158		318,000	1,356,158			
傅培林	董事	现任	658,200		131,100	527,100			
李中尉	董事	现任	1,585,264			1,585,264			
于从海	董事	现任	1,523,764		380,941	1,142,823			
张国华	董事	现任	1,290,000	15,000	80,000	1,225,000			
林存吉	独立董事	现任							
王贡勇	独立董事	现任							
王蕊	独立董事	现任							
綦宗忠	监事会主席	现任	528,900		90,000	438,900			
秦波	监事	现任							
张树明	监事	现任	510,200		20,000	490,200			
张萌	董事会秘书	现任							
合计	--	--	68,184,282	15,000	1,020,041	67,179,241	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 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

2015 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	295,613,047.19	863,042,772.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,579,150.00	10,385,793.00
应收票据	6,256,230.39	61,822,130.00
应收账款	419,289,049.37	376,846,396.70
预付款项	48,769,634.61	35,227,733.29
应收利息		1,044,485.48
其他应收款	60,074,679.02	107,361,044.65
存货	1,871,020,731.85	2,060,977,240.30
划分为持有待售的资产		2,649,572.65
其他流动资产	340,451,640.57	297,597,519.07
发放贷款及垫款	222,914,664.00	233,051,788.00
流动资产合计	3,274,968,827.00	4,050,006,475.98
非流动资产：		
长期股权投资	1,455,162.50	1,432,478.86
投资性房地产	5,275,641.50	5,374,231.28
固定资产	2,915,363,114.02	2,962,824,295.82

在建工程	77,797,305.76	137,417,806.67
无形资产	314,741,833.90	332,127,043.45
商誉	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	2,070,176.28	2,677,098.12
递延所得税资产	107,494,270.97	136,191,224.74
其他非流动资产	146,930,434.35	137,345,433.33
非流动资产合计	3,577,563,982.56	3,721,825,655.55
资产总计	6,852,532,809.56	7,771,832,131.53
流动负债：		
短期借款	2,287,388,648.52	2,990,113,262.00
应付账款	414,172,650.67	597,672,473.76
预收款项	80,721,582.44	52,277,887.38
应付职工薪酬	66,855,206.47	83,031,626.27
应交税费	40,120,434.81	46,356,966.32
应付股利	90,800,000.50	
其他应付款	28,376,551.62	25,600,304.48
一年内到期的非流动负债	368,644,664.57	896,628,002.74
其他流动负债	11,802,103.29	7,265,564.59
流动负债合计	3,388,881,842.89	4,698,946,087.54
非流动负债：		
长期借款	522,272,000.00	200,000,000.00
长期应付款	62,961,064.64	57,818,049.06
递延收益	1,813,167.66	2,007,956.82
其他非流动负债	38,565,657.56	40,765,462.40
非流动负债合计	625,611,889.86	300,591,468.28
负债合计	4,014,493,732.75	4,999,537,555.82
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	-653,139.69	-832,226.62
盈余公积	131,480,786.85	131,480,786.85
未分配利润	535,571,389.66	468,381,214.11
归属于母公司所有者权益合计	2,835,648,737.79	2,768,279,475.31
少数股东权益	2,390,339.02	4,015,100.40

所有者权益合计	2,838,039,076.81	2,772,294,575.71
负债和所有者权益总计	6,852,532,809.56	7,771,832,131.53

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,993,133.91	789,978,692.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,699,550.00	6,093,318.00
应收票据	2,792,842.39	31,000,000.00
应收账款	357,102,855.88	328,959,787.22
预付款项	9,991,590.59	22,354,391.34
应收利息	1,359,166.66	
应收股利	4,349,184.15	19,386,117.20
其他应收款	1,130,043,061.27	1,208,565,524.59
存货	770,287,215.77	999,216,284.36
划分为持有待售的资产		2,649,572.65
其他流动资产	335,162,827.27	297,463,395.39
流动资产合计	2,819,781,427.89	3,705,667,082.92
非流动资产：		
长期股权投资	1,348,508,189.37	747,148,028.76
固定资产	1,586,007,774.29	2,132,857,283.88
在建工程	42,246,831.39	113,642,136.62
无形资产	260,390,428.67	277,153,598.99
长期待摊费用	990,731.82	1,374,320.34
递延所得税资产	94,513,857.89	123,340,492.66
其他非流动资产	102,643,806.67	134,345,433.33
非流动资产合计	3,435,301,620.10	3,529,861,294.58
资产总计	6,255,083,047.99	7,235,528,377.50
流动负债：		
短期借款	2,205,116,608.39	2,879,137,262.00
应付账款	242,298,928.28	390,304,957.14

预收款项	12,569,708.66	9,825,810.75
应付职工薪酬	40,180,000.00	62,715,437.52
应交税费	10,240,332.13	8,925,885.11
应付股利	90,800,000.50	
其他应付款	112,479,978.79	49,524,693.05
一年内到期的非流动负债	328,299,143.67	896,628,002.74
其他流动负债	11,672,103.29	3,139,913.71
流动负债合计	3,053,656,803.71	4,300,201,962.02
非流动负债：		
长期借款	522,272,000.00	200,000,000.00
长期应付款		53,621,260.66
递延收益	1,813,167.66	2,007,956.82
非流动负债合计	524,085,167.66	255,629,217.48
负债合计	3,577,741,971.37	4,555,831,179.50
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	131,480,786.85	131,480,786.85
未分配利润	392,344,528.86	394,700,650.24
所有者权益合计	2,677,341,076.62	2,679,697,198.00
负债和所有者权益总计	6,255,083,047.99	7,235,528,377.50

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	2,190,468,958.56	2,434,919,065.48
其中：营业收入	2,178,842,009.82	2,424,186,171.50
利息收入	11,626,948.74	10,732,893.98
二、营业总成本	1,990,090,154.19	2,257,249,193.17
其中：营业成本	1,706,877,920.67	1,921,914,702.89
营业税金及附加	30,462,159.66	22,549,975.40
销售费用	78,271,733.00	88,304,428.34
管理费用	96,850,867.23	142,525,944.69
财务费用	77,047,448.20	78,530,991.85

资产减值损失	580,025.43	3,423,150.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	477,250.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	20,972,067.85	10,573,162.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	221,828,122.22	188,243,035.30
加：营业外收入	4,432,333.74	3,203,642.58
其中：非流动资产处置利得	2,064,442.83	360,472.47
减：营业外支出	12,838,841.53	1,125,248.14
其中：非流动资产处置损失	1,795,900.87	151,498.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	213,421,614.43	190,321,429.74
减：所得税费用	54,543,648.81	53,517,072.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	158,877,965.62	136,804,356.90
归属于母公司所有者的净利润	157,990,176.05	135,689,599.31
少数股东损益	887,789.57	1,114,757.59
六、其他综合收益的税后净额	179,086.93	226,932.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	179,086.93	226,932.16
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	179,086.93	226,932.16
5.外币财务报表折算差额	179,086.93	226,932.16
七、综合收益总额	159,057,052.55	137,031,289.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	158,169,262.98	135,916,531.47
归属于少数股东的综合收益总额	887,789.57	1,114,757.59
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.17	0.15
(二)稀释每股收益	0.17	0.15

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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	2,410,701,719.36	2,365,666,632.45
减：营业成本	2,118,118,426.49	2,011,665,408.96
营业税金及附加	15,436,556.60	13,595,888.44
销售费用	66,497,009.73	71,132,773.93
管理费用	65,530,818.73	103,224,707.13

财务费用	44,199,576.25	48,223,324.66
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）	19,670,094.40	12,979,026.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,986,100.96	130,803,556.12
加：营业外收入	4,388,714.80	717,639.28
减：营业外支出	8,104,301.87	866,760.36
其中：非流动资产处置损失		48,440.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,270,513.89	130,654,435.04
减：所得税费用	28,826,634.77	32,119,930.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,443,879.12	98,534,504.21
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	88,443,879.12	98,534,504.21
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	2,513,990,834.68	2,603,436,085.47
收取利息、手续费及佣金的现金	12,671,434.22	10,732,893.98
收到的税费返还	113,802,339.85	79,455,069.19
收到其他与经营活动有关的现金	19,742,982.16	36,023,365.67
经营活动现金流入小计	2,660,207,590.91	2,729,647,414.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,527,557,300.93	1,669,127,279.47
客户贷款及垫款净增加额	-9,557,098.57	228,210,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	427,669,465.17	458,014,482.54
支付的各项税费	187,095,618.60	171,590,802.36
支付其他与经营活动有关的现金	65,474,115.29	109,914,668.13
经营活动现金流出小计	2,198,239,401.42	2,636,857,232.50
经营活动产生的现金流量净额	461,968,189.49	92,790,181.81
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	15,461,078.65	9,827,945.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,066,051.88	395,617.44
投资活动现金流入小计	27,527,130.53	10,223,562.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,371,551.39	351,558,982.39
投资支付的现金		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	128,371,551.39	411,558,982.39
投资活动产生的现金流量净额	-100,844,420.86	-401,335,419.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	3,380,109,141.71	2,801,516,792.64
收到其他与筹资活动有关的现金		687,908,440.04
筹资活动现金流入小计	3,380,109,141.71	3,489,425,232.68
偿还债务支付的现金	3,666,621,969.96	2,427,781,164.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,817,201.21	84,528,474.90
支付其他与筹资活动有关的现金	193,357.00	525,953,337.56
筹资活动现金流出小计	3,773,632,528.17	3,038,262,976.77
筹资活动产生的现金流量净额	-393,523,386.46	451,162,255.91
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	-32,399,617.83	142,617,017.96
加：期初现金及现金等价物余额	295,327,886.58	208,856,226.15
六、期末现金及现金等价物余额	262,928,268.75	351,473,244.11

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	2,420,412,283.29	2,461,620,159.49
收到的税费返还	113,802,339.85	79,455,069.19
收到其他与经营活动有关的现金	138,019,361.15	228,852,353.08
经营活动现金流入小计	2,672,233,984.29	2,769,927,581.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,754,704,636.45	1,799,788,390.27
支付给职工以及为职工支付的现金	291,890,993.49	347,291,453.92
支付的各项税费	68,927,316.32	71,660,517.84
支付其他与经营活动有关的现金	103,999,062.59	189,683,144.96
经营活动现金流出小计	2,219,522,008.85	2,408,423,506.99
经营活动产生的现金流量净额	452,711,975.44	361,504,074.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	29,138,146.89	12,670,205.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,752,371.52	395,314.94
投资活动现金流入小计	40,890,518.41	13,065,520.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,334,075.77	326,034,504.75
投资支付的现金	40,000,000.00	366,400,000.00
投资活动现金流出小计	157,334,075.77	692,434,504.75
投资活动产生的现金流量净额	-116,443,557.36	-679,368,984.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	3,267,837,101.71	2,952,788,368.64
收到其他与筹资活动有关的现金	2,393,768.00	675,166,860.40
筹资活动现金流入小计	3,270,230,869.71	3,627,955,229.04
偿还债务支付的现金	3,585,177,590.56	2,566,260,164.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,029,075.22	80,627,020.64
支付其他与筹资活动有关的现金		525,953,337.56
筹资活动现金流出小计	3,670,206,665.78	3,172,840,522.51
筹资活动产生的现金流量净额	-399,975,796.07	455,114,706.53
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	-63,707,377.99	137,249,797.29
加：期初现金及现金等价物余额	268,698,733.46	179,022,282.90
六、期末现金及现金等价物余额	204,991,355.47	316,272,080.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	908,000,005.00				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	908,000,005.00				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

	00				97		6.62		,786.85		,214.11	00.40	71
三、本期增减变动金额（减少以“-”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）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	908,000,005.00				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

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	908,000,005.00				1,261,249,695.97		-886,227.18		129,852,407.60		487,688,677.55	4,312,764.10	2,790,217,323.04
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97		-886,227.18		129,852,407.60		487,688,677.55	4,312,764.10	2,790,217,323.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							226,932.16				135,689,599.31	-1,196,758.61	134,719,772.86
（一）综合收益总额							226,932.16				135,689,599.31	1,114,757.59	137,031,289.06
（三）利润分配												-2,311,516.20	-2,311,516.20
3. 对所有者（或												-2,311,516.20	-2,311,516.20

股东) 的分配												16.20	16.20
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97		-659,295.02		129,852,407.60		623,378,276.86	3,116,005.49	2,924,937,095.90

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				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

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				129,852,407.60	470,845,237.44	2,754,213,405.95
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				129,852,407.60	470,845,237.44	2,754,213,405.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										98,534,504.21	98,534,504.21

(一) 综合收益总额										98,534,504.21	98,534,504.21	
(三) 利润分配												
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91					129,852,407.60	569,379,741.65	2,852,747,910.16

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2015年8月18日决议批准报出。

2015年3月孚日集团出资1000万元投资设立高密孚日棉纺有限公司。

2015年4月孚日集团出资3000万元投资设立潍坊宏远纺织有限公司,从成立之日起将上述子公司纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团及各子公司主要从事生产经营。本集团自本报告期末至少 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。

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：

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年06月30日的财务状况及2015年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一

揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负

债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项等。

①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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日

对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值：以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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
	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%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

(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	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。
-------------	--

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、周转材料、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

生产制造业务存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

房地产开发业务存货按成本进行初始计量。存货主要包括周转材料、开发成本、开发产品等。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。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为除房地产为实地盘存制外，其余均为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本集团已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	31.7-19.00

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产：不适用

20、油气资产：不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括广告品牌策划费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和职工教育经费、住房公积金、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 房地产开发产品收入

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。

(4) 小额贷款业务收入

小额贷款业务利息收入根据先收利息后收本金的原则，按贷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。

26、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

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 房地产开发产品收入

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。

(4) 小额贷款业务收入

小额贷款业务利息收入根据先收利息后收本金的原则，按贷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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴（香港子公司按 16.5% 计缴）。	25%
土地增值税	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%、3%

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%。

3、其他

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	908,428.10	2,002,195.07
银行存款	227,856,183.98	261,931,720.21
其他货币资金	66,848,435.11	599,108,857.56
合计	295,613,047.19	863,042,772.84

其他说明

注：于2015年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币32,399,617.83元（2014年12月31日：人民币567,714,886.26元），系票据保证金、借款保证金、按揭保证金等。

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	10,579,150.00	10,385,793.00
其他	10,579,150.00	10,385,793.00
合计	10,579,150.00	10,385,793.00

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、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	6,256,230.39	61,822,130.00
合计	6,256,230.39	61,822,130.00

(2) 期末公司已质押的应收票据:不适用

(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: 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 不适用

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						4,169,695.93	1.10%	1,593,650.88	38.22%	2,576,045.05
各账龄段	419,678,735.97	100.00%	389,686.60	0.09%	419,289,049.37	374,660,038.25	98.90%	389,686.60	0.10%	374,270,351.65
合计	419,678,735.97	100.00%	389,686.60		419,289,049.37	378,829,734.18	100.00%	1,983,337.48		376,846,396.70

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	419,520,735.97	379,286.60	0.10%
1 至 2 年	108,000.00	5,400.00	5.00%
2 至 3 年	50,000.00	5,000.00	10.00%
合计	419,678,735.97	389,686.60	

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 61,301.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,654,952.31 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
TargetCanada	1,654,952.31	账款已处理
合计	1,654,952.31	--

(3) 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	业务性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	货款	49,798,617.57	1 年以内	11.88%	49,798.62
第二名	货款	17,460,118.44	1 年以内	4.16%	17,460.12
第三名	货款	17,273,810.23	1 年以内	4.12%	17,273.81
第四名	货款	16,858,459.31	1 年以内	4.02%	16,858.46
第五名	货款	15,271,352.67	1 年以内	3.64%	15,271.35
合计		116,662,358.22		27.82%	116,662.36

6、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	48,769,634.61	100.00%	34,499,539.09	97.93%
1 至 2 年			728,194.20	2.07%
合计	48,769,634.61	--	35,227,733.29	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,389,021.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 23.35%。

7、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		1,044,485.48
合计		1,044,485.48

8、应收股利：不适用

9、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,484,318.13	55.46%	38,453,449.90	74.69%	13,030,868.23	79,055,859.64	53.37%	38,453,449.90	48.64%	40,602,409.74
各账龄段	49,346,636.82	44.54%	2,302,826.03	5.57%	47,043,810.79	69,061,460.94	46.63%	2,302,826.03	3.33%	66,758,634.91
合计	100,830,954.95	100.00%	40,756,275.93	43.90%	60,074,679.02	148,117,320.58	100.00%	40,756,275.93		107,361,044.65

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	13,030,868.23			次月收回
德国 Johanna Solar Solutions	38,453,449.90	38,453,449.90	100.00%	合同不再履行
合计	51,484,318.13	38,453,449.90	--	--

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	28,386,693.32	28,417.75	0.10%
1 至 2 年	15,781,993.53	789,099.68	5.00%

2至3年	333,381.97	33,338.20	10.00%
3年以上	4,844,568.00	1,451,970.40	
3至4年	4,834,568.00	1,441,970.40	30.00%
4至5年		0.00	60.00%
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	49,346,636.82	2,302,826.03	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：不适用

(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
职工借款	1,724,263.84	993,102.16
押金	30,201,241.99	22,207,015.04
往来款	48,871,745.05	78,398,699.73
出口退税	13,030,868.23	40,602,409.74
其他	7,002,835.84	5,916,093.91
合计	100,830,954.95	148,117,320.58

(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	业务单位	38,453,449.90	5年以上	38.14%	38,453,449.90
第二名	应收出口退税	13,030,868.23	1年以内	12.92%	
第三名	地块履约保证金	2,395,500.00	1年以内	2.38%	2,395.50
		5,623,200.00	1-2年	5.57%	281,160.00
第四名	收回土地补偿款	7,994,207.65	1年以内	7.93%	7,994.21
第五名	押金	3,773,169.00	1年以内	3.74%	3,773.17
合计	--	71,270,394.78	--	70.68%	38,748,772.78

10、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	208,621,813.46	9,550,750.50	199,071,062.96	284,834,675.19	9,550,750.50	275,283,924.69
在产品	386,246,513.62	0.00	386,246,513.62	512,328,802.67		512,328,802.67
库存商品	501,322,465.99	2,942,254.53	498,380,211.46	492,330,967.51	2,942,254.53	489,388,712.98
周转材料	5,076,857.59		5,076,857.59	4,487,111.88		4,487,111.88
开发成本	576,125,912.32		576,125,912.32	538,778,587.54		538,778,587.54
开发产品	206,120,173.90		206,120,173.90	240,710,100.54		240,710,100.54
合计	1,883,513,736.88	12,493,005.03	1,871,020,731.85	2,073,470,245.33	12,493,005.03	2,060,977,240.30

(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	9,550,750.50					9,550,750.50
在产品						0.00
库存商品	2,942,254.53					2,942,254.53
合计	12,493,005.03					12,493,005.03

11、划分为持有待售的资产：不适用**12、一年内到期的非流动资产：不适用****13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税款	77,475,745.31	35,434,068.92
一年内到期的持有至到期投资	200,000,000.00	200,000,000.00
委托资产投资（1年期）	60,000,000.00	60,000,000.00
预提利息	2,975,895.26	2,163,450.15
合计	340,451,640.57	297,597,519.07

14、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

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
委托资产投资（2年期）	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
减一年内到期的持有至到期投资	-200,000,000.00		-200,000,000.00	-200,000,000.00		-200,000,000.00
合计	0.00			0.00		

15、长期应收款：不适用**16、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											
高密市玉龙孚日家纺有限公司	1,432,478.86			22,683.64						1,455,162.50	
小计	1,432,478.86			22,683.64						1,455,162.50	
合计	1,432,478.86			22,683.64						1,455,162.50	

17、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	6,179,381.15			6,179,381.15
4.期末余额	6,179,381.15			6,179,381.15
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	805,149.87			805,149.87
2.本期增加金额	9,858,978.00			98,589.78
(1) 计提或摊销	98,589.78			98,589.78
4.期末余额	903,739.65			903,739.65
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,275,641.50			5,275,641.50
2.期初账面价值	5,374,231.28			5,374,231.28

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

18、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,043,028,814.65	4,330,352,999.25	52,921,307.39	84,950,933.54	6,511,254,054.83
2.本期增加金额	103,747,080.46	53,128,991.65	4,115,208.48	1,684,820.34	162,676,100.93
(1) 购置	79,347,080.46	53,128,991.65	4,115,208.48	1,684,820.34	138,276,100.93
(2) 在建工程转入	24,400,000.00				24,400,000.00
3.本期减少金额		34,557,636.41	978,858.10	90,128.26	35,626,622.77
(1) 处置或报废		34,557,636.41	978,858.10	90,128.26	35,626,622.77
4.期末余额	2,146,775,895.11	4,348,924,354.49	56,057,657.77	86,545,625.62	6,638,303,532.99
二、累计折旧					
1.期初余额	638,359,371.98	2,734,682,866.80	39,123,357.37	69,344,162.86	3,481,509,759.01
2.本期增加金额	50,481,683.67	143,472,787.03	2,120,465.30	2,486,368.77	198,561,304.77
(1) 计提	50,481,683.67	143,472,787.03	2,120,465.30	2,486,368.77	198,561,304.77
3.本期减少金额	0.00	23,293,009.60	674,708.48	82,926.73	24,050,644.81

(1) 处置或报废	0.00	23,293,009.60	674,708.48	82,926.73	24,050,644.81
4.期末余额	688,841,055.65	2,854,862,644.23	40,569,114.19	71,747,604.90	3,656,020,418.97
三、减值准备					
1.期初余额		66,920,000.00			
4.期末余额		66,920,000.00			
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,457,934,839.46	1,427,141,710.26	15,488,543.58	14,798,020.72	2,915,363,114.02
2.期初账面价值	1,404,669,442.67	1,528,750,132.45	13,797,950.02	15,606,770.68	2,962,824,295.82

(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	156,696,623.04	46,387,572.45		110,309,050.59	
机器设备	23,679,070.22	11,819,532.03		11,859,538.19	
运输工具	420,091.90	385,128.52		34,963.38	
电子设备及其他	6,114,476.15	5,425,368.29		689,107.86	
合计	186,910,261.31	64,017,601.29		122,892,660.02	

(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	315,008,315.92	236,792,015.33		78,216,300.59

(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	374,899,849.46	土地证未办妥，正在办理相关手续
外围加工厂	24,392,436.77	占用土地为集团土地
立体仓库	65,863,327.76	土地证未办妥

其他说明：

- 1、本期折旧额为198,561,304.77元。
- 2、固定资产期末余额中包含子公司万仁热电固定资产-供热管网88,657,840.38元，所有权属山东省高密市人民政府，万仁热电具有使用管理维护权。

19、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	76,571,005.76		76,571,005.76	113,642,136.62		113,642,136.62
自来水软化水二期	0.00			7,158,771.59		7,158,771.59
南电厂环保设备	1,226,300.00		1,226,300.00	16,616,898.46		16,616,898.46
合计	77,797,305.76		77,797,305.76	137,417,806.67		137,417,806.67

(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
工业园基建	843,700,000.00	113,642,136.62	53,497,698.04	90,568,828.90		76,571,005.76	77.55%	76.12%	55,368,423.42			其他
合计	843,700,000.00	113,642,136.62	53,497,698.04	90,568,828.90		76,571,005.76	--	--	55,368,423.42			--

20、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	商标使用权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	376,153,904.30			3,733,174.88	353,053.31	1,393,121.84	381,633,254.33
2.本期增加金额	3,172,370.00			527,179.51	23,125.07		3,722,674.58
(1) 购置	3,172,370.00			527,179.51	23,125.07		3,722,674.58
3.本期减少金额	17,170,810.14						17,170,810.14
(1) 处置	17,170,810.14						17,170,810.14
4.期末余额	362,155,464.16			4,197,658.16	376,178.00	1,393,121.84	368,122,422.16
二、累计摊销							
1.期初余额	45,007,007.50			2,913,670.87	209,301.57	1,376,230.94	49,506,210.88

2.本期增加金额							
(1) 计提	4,094,767.95			203,190.81	-22,233.13	37,950.86	4,313,676.49
3.本期减少金额	376,602.49						376,602.49
(1) 处置	376,602.49						376,602.49
4.期末余额	48,725,172.96			3,054,165.45	247,252.04	1,353,997.81	
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	313,430,291.20			1,143,492.71	128,925.96	39,124.03	314,741,833.90
2.期初账面价值	331,146,896.80			819,504.01	143,751.74	16,890.90	332,127,043.45

(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
工业园部分土地	59,548,127.50	正在办理中
城南热电土地	11,682,582.15	正在办理中

其他说明：

注：1、本期摊销金额为4,313,676.49元。

21、商誉

(1) 商誉减值准备

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
山东高密高源热电有限公司	6,436,043.28			6,436,043.28
合计	6,436,043.28			6,436,043.28

22、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	829,425.35		296,031.66		533,393.69
装修费	544,894.99		87,556.86		457,338.13
防水工程	1,302,777.78		223,333.32		1,079,444.46
合计	2,677,098.12		606,921.84		2,070,176.28

23、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	205,456,785.40	51,364,196.35	238,454,312.83	59,613,578.22
内部交易未实现利润	47,826,935.56	11,956,733.89	47,826,935.56	11,956,733.89
可抵扣亏损	176,693,362.88	44,173,340.73	258,483,650.53	64,620,912.63
合计	429,977,083.84	107,494,270.97	544,764,898.92	136,191,224.74

(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		107,494,270.97		136,191,224.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,208,172.23	62,208,172.23
合计	62,208,172.23	62,208,172.23

24、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	97,768,225.93	95,745,433.33
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付融资租赁租金	45,162,208.42	37,600,000.00
预付沂水厂区购买款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	146,930,434.35	137,345,433.33

25、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	493,227,200.00	545,737,282.00
抵押借款	518,000,000.00	714,606,500.00
保证借款	643,556,024.52	1,158,427,000.00
信用借款	632,605,424.00	571,342,480.00
合计	2,287,388,648.52	2,990,113,262.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注七、58。

质押借款的抵押资产类别以及金额参见附注七、58。

26、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	266,414,850.44	456,939,669.61
应付工程款	86,752,214.51	48,443,635.88
应付电费	8,329,917.20	10,485,685.29
应付设备款	14,870,545.85	66,292,599.82
应付运费	1,544,194.97	11,848,036.61
应付加工费	33,871,905.06	3,193,764.15
应付其他	2,389,022.64	469,082.40
合计	414,172,650.67	597,672,473.76

(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
广安一建	16,939,821.45	未决算，决算后付款
青岛建祥	8,228,612.28	未决算，决算后付款
高密杰生暖通空调工程有限公司	2,480,167.00	结算尾款
上海泽芸环境科技工程有限公司	1,772,000.00	结算尾款

山东温屏节能玻璃有限公司	1,320,847.80	未决算，决算后付款
合计	30,741,448.53	--

27、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	18,057,565.34	14,587,151.38
预收售房款	62,611,213.00	37,689,346.00
预收利息	52,804.10	1,390.00
合计	80,721,582.44	52,277,887.38

28、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	83,031,626.27	376,514,204.07	392,690,623.87	66,855,206.47
二、离职后福利-设定提存计划		34,560,787.07	34,560,787.07	
合计	83,031,626.27	411,074,991.14	427,251,410.94	66,855,206.47

(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	83,030,308.38	354,799,057.12	371,087,188.68	66,742,176.82
2、职工福利费		3,417,007.56	3,304,757.56	112,250.00
3、社会保险费		18,191,518.03	18,191,518.03	
其中：医疗保险费		12,967,814.08	12,967,814.08	
工伤保险费		3,421,488.68	3,421,488.68	
生育保险费		1,802,215.27	1,802,215.27	
4、住房公积金		9,282.00	9,282.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,317.89	97,339.36	97,877.60	779.65
合计	83,031,626.27	376,514,204.07	392,690,623.87	66,855,206.47

(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、基本养老保险		32,627,313.46	32,627,313.46	
2、失业保险费		1,933,473.61	1,933,473.61	
合计		34,560,787.07	34,560,787.07	

其他说明：

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,431,530.15	754,589.36
营业税	110,409.09	2,974,027.01
企业所得税	11,822,446.50	27,195,128.44
个人所得税	239,051.73	252,155.57
城市维护建设税	2,313,433.87	1,288,893.19
土地增值税		1,678,142.88
房产税	4,630,746.41	4,204,508.69
土地使用税	6,198,397.35	6,358,453.14
印花税	275,973.94	458,465.84
教育费附加	991,846.34	547,802.03
地方教育费附加	661,561.23	388,892.21
其他	445,038.20	255,907.96
合计	40,120,434.81	46,356,966.32

30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	90,800,000.50	
合计	90,800,000.50	

31、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
应付关联往来款	3,726,870.22	3,281,254.36
应付离职职工工资性款项	9,590,339.23	11,373,813.44
应付押金、保证金	4,072,536.28	3,711,648.00
其他	10,986,805.89	7,233,588.68
合计	28,376,551.62	25,600,304.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他往来款-离职职工工资性款项	6,747,843.91	应付离职职工工资
其他往来-废品押金	1,473,000.00	废品押金
合计	8,220,843.91	--

32、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	300,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的应付债券		313,533,333.39
一年内到期的长期应付款	68,644,664.57	83,094,669.35
合计	368,644,664.57	896,628,002.74

33、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		5,606,038.77
预提中介服务费		1,000,000.00
预提运费	11,672,103.29	238,486.17
预提服务费		4,995.78
其他	130,000.00	416,043.87

合计	11,802,103.29	7,265,564.59
----	---------------	--------------

34、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	400,000,000.00	500,000,000.00
保证借款	422,272,000.00	200,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-300,000,000.00	-500,000,000.00
合计	522,272,000.00	200,000,000.00

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2012 年度第一期中期票据		313,533,333.39
减：一年内到期的部分		-313,533,333.39

36、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	127,410,324.01	136,715,930.01
Excel Wise Holdings Ltd.	4,195,405.20	4,196,788.40
减：一年内到期部分	68,644,664.57	83,094,669.35
合计：	62,961,064.64	57,818,049.06

37、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	2,007,956.82		194,789.16	1,813,167.66	
合计	2,007,956.82		194,789.16	1,813,167.66	--

涉及政府补助的项目：

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	2,007,956.82		194,789.16		1,813,167.66	与资产相关
合计	2,007,956.82		194,789.16		1,813,167.66	--

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万仁城建管网款	38,565,657.56	40,765,462.40
合计	38,565,657.56	40,765,462.40

39、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

40、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

41、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	-832,226.62	179,086.93			179,086.93		-653,139.69

外币财务报表折算差额	-832,226.62	179,086.93			179,086.93		-653,139.69
其他综合收益合计	-832,226.62	179,086.93			179,086.93		-653,139.69

42、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	131,480,786.85			131,480,786.85
合计	131,480,786.85			131,480,786.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本50%以上的，可不再提取。

43、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	468,381,214.11	487,688,677.55
调整后期初未分配利润	468,381,214.11	487,688,677.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,990,176.05	135,689,599.31
应付普通股股利	90,800,000.50	
期末未分配利润	535,571,389.66	623,378,276.86

44、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	2,127,192,326.49	1,657,673,688.19	2,394,846,664.52	1,895,323,772.60
其他业务	51,649,683.33	49,204,232.48	29,339,506.98	26,590,930.29
合计	2,178,842,009.82	1,706,877,920.67	2,424,186,171.50	1,921,914,702.89

45、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	4,494,330.72	1,593,444.77
城市维护建设税	12,546,797.90	11,055,516.24

教育费附加	8,962,953.52	7,945,160.85
水利建设基金	1,792,193.37	1,579,366.66
土地增值税	2,665,884.15	376,486.88
其他		
合计	30,462,159.66	22,549,975.40

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	18,325,326.41	18,483,203.60
广告费	1,645,040.19	13,998,846.55
运费	36,703,798.32	36,316,579.96
佣金	4,508,814.26	3,561,491.40
办公费、通讯费	3,268,157.98	2,384,029.89
促销服务费	2,433,139.34	1,782,479.65
装修费	623,653.16	1,464,713.21
商展费	1,065,727.65	2,197,459.25
检验费	1,977,781.84	1,590,995.50
保险费	800,993.05	764,209.19
差旅费	1,698,331.63	1,198,682.95
其他	5,220,969.17	4,561,737.19
合计	78,271,733.00	88,304,428.34

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	23,597,232.13	47,420,691.28
折旧	19,127,805.43	36,992,486.07
三项保险费	10,512,426.05	9,169,656.84
土地使用税	12,289,382.85	10,311,516.34
燃油费、汽车费用	822,852.42	2,331,876.95
房产税	8,479,516.02	7,495,791.93
保险费	3,488,340.20	2,685,422.78
无形资产摊销	4,331,026.66	4,922,896.10

办公费	3,744,070.58	5,483,480.22
印花税	1,450,916.71	1,389,764.80
其他	9,007,298.18	14,322,361.38
合计	96,850,867.23	142,525,944.69

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,978,907.13	73,475,082.95
减：利息收入	15,253,102.77	12,040,195.56
汇兑损益	-12,613,488.45	5,630,520.58
手续费及其他	10,935,132.29	11,465,583.88
合计	77,047,448.20	78,530,991.85

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十四、其他	580,025.43	3,423,150.00
合计	580,025.43	3,423,150.00

50、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	477,250.00	

51、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	22,683.64	50,423.27
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	9,164,650.57	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	11,784,733.64	10,522,739.72
合计	20,972,067.85	10,573,162.99

52、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	2,064,442.83	360,472.47	2,064,442.83
其中：固定资产处置利得	2,064,442.83	360,472.47	2,064,442.83
政府补助	2,324,789.16	1,567,000.00	2,324,789.16
其他	43,101.75	1,276,170.11	43,101.75
合计	4,432,333.74	3,203,642.58	4,432,333.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持基金		75,000.00	与收益相关
新能源产业发展专项资金		480,000.00	与收益相关
节能技改财政奖励	194,789.16	740,000.00	与收益相关
潍坊市第二届企业管理奖励		50,000.00	与收益相关
2013 年自动监控运行补助经费		14,000.00	与收益相关
2012 年度潍坊市节能奖励资金		200,000.00	与收益相关
专利资助		4,000.00	与收益相关
专利资助		4,000.00	与收益相关
成果推广奖金	300,000.00		与收益相关
大气污染防治专项资金	1,800,000.00		与收益相关
环境保护补贴	30,000.00		与收益相关
合计	2,324,789.16	1,567,000.00	--

53、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	1,795,900.87	151,498.57	1,795,900.87
其中：固定资产处置损失	1,795,900.87	151,498.57	1,795,900.87
对外捐赠	716,922.50	767,737.50	716,922.50
其他	10,326,018.16	206,012.07	6,843,115.00
合计	12,838,841.53	1,125,248.14	12,838,841.53

54、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	25,846,695.04	42,623,754.99
递延所得税费用	28,696,953.77	10,893,317.85
合计	54,543,648.81	53,517,072.84

(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	213,421,614.43
所得税费用	54,543,648.81

55、其他综合收益

详见附注 41。

56、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	15,253,102.77	12,040,195.56
其他	4,489,879.39	23,983,170.11
合计	19,742,982.16	36,023,365.67

(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	24,768,146.90	36,316,579.96
广告费	1,645,040.19	14,980,357.78
办公费	3,268,157.98	7,514,347.00
银行手续费	10,935,132.79	10,790,869.18

销售佣金	4,508,814.26	3,561,491.40
保险费	3,488,340.20	3,449,631.97
燃油费	740,221.01	2,331,876.95
差旅费	2,289,726.04	1,847,118.12
检验费	1,977,781.84	1,871,893.64
维修费	506,656.46	492,082.10
宣传费	288,144.48	1,450,578.52
装修费	512,296.58	1,588,191.90
租赁费	1,257,771.96	1,514,519.97
水电气	844,062.70	1,607,278.33
服务费	2,433,139.34	4,815,858.68
咨询顾问费	550,557.03	342,452.82
招待费	866,001.09	1,344,686.79
商展费	1,065,727.65	930,764.39
快递费	1,695,841.83	1,542,289.62
其他	1,832,554.96	11,621,799.01
合计	65,474,115.29	109,914,668.13

(3) 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		687,908,440.04
合计		687,908,440.04

(4) 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
支付受限制保证金		525,953,337.56
支付交易性金融资产	193,357.00	
合计	193,357.00	525,953,337.56

57、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	158,877,965.62	136,804,356.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,644,728.31	224,902,391.36
无形资产摊销	4,313,676.48	4,947,445.82
长期待摊费用摊销	606,921.84	909,058.50
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）	1,389,975.40	-209,384.04
财务费用（收益以“-”号填列）	93,978,907.13	73,475,082.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,449,317.85	-10,573,162.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,696,953.78	10,037,530.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	197,294,189.56	151,026,219.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,810,593.12	-325,304,151.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-163,575,217.66	-173,225,205.76
经营活动产生的现金流量净额	461,968,189.49	92,790,181.81
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	262,928,268.75	351,473,244.11
减：现金的期初余额	295,327,886.58	208,856,226.15
现金及现金等价物净增加额	-32,399,617.83	142,617,017.96

(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	262,928,268.75	295,327,886.58
其中：库存现金	908,428.10	2,002,195.07
可随时用于支付的银行存款	195,171,405.54	261,931,720.21
可随时用于支付的其他货币资金	66,848,435.11	31,393,971.30
三、期末现金及现金等价物余额	262,928,268.75	295,327,886.58

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物。

58、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	32,684,778.44	保证金
固定资产	408,013,432.52	借款抵押
无形资产	187,873,233.98	借款抵押
合计	628,571,444.94	--

59、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	26,049,021.00	6.1136	159,253,294.79
欧元	102,130.39	6.8699	701,625.57
港币	32,403.80	0.788610	25,553.96
应收账款	--	--	
其中：美元	48,304,952.21	6.1136	295,317,155.83
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	1,290.49	6.1190	7,926.45
欧元	2,597,115.00	6.8699	18,439,909.43
日元	2,769,360.00	0.05	141,990.63
短期借款			
其中：美元	13,542,759.83	6.11	82,781,063.30
法郎	590,000.00	6.6987	3,952,233.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、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：

2015年3月孚日集团出资1000万元投资设立高密孚日棉纺有限公司。

2015年4月孚日集团出资3000万元投资设立潍坊宏远纺织有限公司，从成立之日起将上述子公司纳入合并范围。

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
山东孚日光伏科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	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
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	山东沂水市	山东沂水市	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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰来家纺有限公司	49.00%	880,215.60	2,512,550.95	2,069,149.98
高密双山家纺有限公司	40.00%	7,573.97		321,189.04

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰来家纺有限公司	36,421,548.96	606,183.06	37,027,732.02	24,740,551.29	8,544,589.35	33,285,140.64	51,856,681.85	575,387.58	52,432,069.43	36,775,275.81	8,582,905.60	45,358,181.41
高密双山家纺有限公司	698,812.61	698,812.61	1,203,958.81	78,668.77		78,668.77	866,720.21	194,100.42	1,060,820.63	276,782.97		276,782.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰来家纺有限公司	111,906,177.46	1,796,358.36	1,796,358.36	5,246,755.21	142,204,002.09	2,347,979.67	2,347,979.67	7,253,390.66

高密双山家纺有限公司		18,934.93	18,934.93	30,795.52	906,977.52	-89,381.13	-89,381.13	22,636.20
------------	--	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	-----------

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益：不适用

十、与金融工具相关的风险：不适用

十一、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	250,000,000.00	24.65%	24.65%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是孙日贵。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
高密玉龙孚日家纺有限公司	联营

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
高密市惠泽民间资本管理有限公司	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
玉龙孚日	加工费	2,645,206.10		否	1,855,824.07
高源化工	染化料	305,128.21		否	685,661.54
孚日电机	维修费	616,727.61		否	889,078.75
孚日电机	其他材料	3,000,055.67		否	1,598,923.18
日升毛巾	加工费	3,318,444.16		否	4,060,786.39
孚日建材	其他材料			否	679,920.00

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	2,218,119.49	2,365,682.04
孚日电机	水、电、汽、毛巾等	672,951.98	798,056.76
日升毛巾	水、电、汽、毛巾等	240,779.68	240,792.88
玉龙孚日	水、电、汽、毛巾等	218,836.84	374,587.30
孚日建材	水、电、汽、毛巾等	1,370,167.83	3,609,698.29

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：不适用

(3) 关联租赁情况：不适用

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	孚日建材	302,759.90		1,063,084.19	1,063.08
应收账款	高源化工	27,365.03			
应收账款	孚日电机	156,404.80			
应收账款	日升毛巾	1,847.75			

(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	孚日电机	1,139,791.82	2,989,555.63
应付账款	日升毛巾	1,446,299.18	1,833,603.35
预收账款	日升毛巾	1,362.00	1,362.00
其他应付款	玉龙孚日	3,726,870.22	3,281,254.36

十二、承诺及或有事项：不适用

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	333,714,945.56	93.37%	293,775.09	0.09%	333,421,170.47	293,453,228.50	89.13%	293,775.09	0.10%	293,159,453.41
应收子公司款项	23,681,685.41	6.63%			23,681,685.41	35,800,333.81	10.87%			35,800,333.81
合计	357,396,630.97	100.00%	293,775.09	0.09%	357,102,855.88	329,253,562.31	100.00%	293,775.09	0.10%	328,959,787.22

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	333,714,945.56	293,775.09	0.09%

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

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额125,072,690.96元，占应收账款期末余额合计数的比例35%，相应计提的坏账准备期末余额110,103.67元。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,484,318.13	4.41%	38,453,449.90	74.69%	13,030,868.23	79,055,859.64	6.34%	38,453,449.90	48.64%	40,602,409.74
各账龄段	16,854,803.42	1.44%	62,339.81	0.37%	16,792,463.61	37,917,390.36	3.04%	62,339.81	0.16%	37,855,050.55
应收子公司款项	1,100,219,729.43	94.15%			1,100,219,729.43	1,130,108,064.30	90.62%			1,130,108,064.30
合计	1,168,558,850.98	100.00%	38,515,789.71		1,130,043,061.27	1,247,081,314.30	100.00%	38,515,789.71		1,208,565,524.59

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
德国 Johanna Solar Solutions	38,453,449.90	38,453,449.90	100.00%	合同不再履行
应收出口退税	13,030,868.23			次月收回
合计	51,484,318.13	38,453,449.90	--	--

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	16,419,845.45	19,398.01	0.10%
1 至 2 年	235,880.00	11,794.00	5.00%
2 至 3 年	114,277.97	11,427.80	10.00%
3 年以上	42,400.00		
3 至 4 年	32,400.00	9,720.00	30.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	16,854,803.42	62,339.81	

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

(2) 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
职工借款	1,311,059.35	756,805.74
押金保证金	1,542,536.79	2,308,410.04
往来款	1,149,091,467.12	1,198,305,536.79
应收出口退税	13,030,868.23	40,602,409.74
其他	3,582,919.49	5,108,151.99
合计	1,168,558,850.98	1,247,081,314.30

(3) 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
高密市孚日地产有限公司	往来款	700,000,000.00	1 年以内	62.38%	
高密万仁热电有限公司	往来款	169,049,113.99	1 年以内	14.57%	
高密孚日棉纺有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	8.91%	
山东孚日光伏科技有限公司	往来款	57,138,918.06	1-2 年	5.09%	
高密市孚日自来水有限公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内	3.12%	
合计	--	1,061,188,032.05	--	94.07%	

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	1,517,782,946.96	170,729,920.09	1,347,053,026.87	916,445,469.99	170,729,920.09	745,715,549.90
对联营、合营企业投资	1,455,162.50		1,455,162.50	1,432,478.86		1,432,478.86
合计	1,519,238,109.46	170,729,920.09	1,348,508,189.37	917,877,948.85	170,729,920.09	747,148,028.76

(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		
山东孚日光伏科技有限公司	242,100,000.00			242,100,000.00		170,729,920.09
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	218,000,000.00			218,000,000.00		
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	63,100,300.00			63,100,300.00		
博莱国际工贸有限公司	8,792.00			8,792.00		
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
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	220,000,000.00			220,000,000.00		
高密孚日棉纺有限公司		571,337,476.97		571,337,476.97		
潍坊宏远纺织有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
孚日集团高密阚家家纺有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	916,445,469.99	601,337,476.97		1,517,782,946.96		170,729,920.09

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										
高密玉龙 孚日家纺 有限公司	1,432,478 .86			22,683.64						1,455,162 .50
小计	1,432,478 .86			22,683.64						1,455,162 .50
合计	1,432,478 .86			22,683.64						1,455,162 .50

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	1,841,985,403.02	1,553,915,709.56	1,987,583,363.72	1,634,908,115.71
其他业务	568,716,316.34	564,202,716.93	378,083,268.73	376,757,293.25
合计	2,410,701,719.36	2,118,118,426.49	2,365,666,632.45	2,011,665,408.96

5、投资收益

单位：元

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	2,615,104.05	2,405,863.80
权益法核算的长期股权投资收益	22,683.64	50,423.27
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	11,784,733.64	10,522,739.72
合计	19,670,094.40	12,979,026.79

十四、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	268,541.96	
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）	2,324,789.16	
委托他人投资或管理资产的损益	20,949,384.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,999,838.91	
减：所得税影响额	3,135,719.11	
合计	9,407,157.31	--

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	5.63%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.30%	0.16	0.16

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

孚日集团股份有限公司

法定代表人：孙日贵

二〇一五年八月十八日