0512201604004467
报告文号：苏公W[2016]A519号

江苏鹿港科技股份有限公司

审计报告

2015 年度

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡
总机：86（510）68798988
传真：86（510）68567788
电子信箱：mail@jsgztycpa.com
Wuxi . Jiangsu . China
Tel：86（510）68798988
Fax：86（510）68567788
E-mail：mail@jsgztycpa.com

审 计 报 告

苏公 W[2016]A519 号

江苏鹿港科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏鹿港科技股份有限公司（以下简称“鹿港科技”）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、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鹿港科技管理层的责任，这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，鹿港科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹿港科技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。

江苏公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年四月十八日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年12月31日　　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	5-01	295,686,636.04	299,358,107.08	短期借款	5-18	614,216,249.45	488,888,850.65
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存款		-	-
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	5-02	56,098,920.58	56,198,670.75	衍生金融负债			
应收账款	5-03	419,493,412.84	323,524,786.12	应付票据	5-19	265,900,000.00	240,500,000.00
预付款项	5-04	104,117,234.10	70,655,870.17	应付账款	5-20	313,241,610.87	377,566,093.66
应收保费		-	-	预收款项	5-21	58,410,671.67	62,413,315.30
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	5-22	45,696,503.33	46,713,057.24
应收股利		-	-	应交税费	5-23	26,755,283.31	82,694,409.29
其他应收款	5-05	26,565,575.38	10,649,589.88	应付利息	5-24	12,284,589.87	20,793,973.78
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	5-06	771,520,829.59	734,571,548.46	其他应付款	5-25	151,901,979.35	9,203,908.44
划分为持有待售的资产		-	-	保险合同准备金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他流动资产	5-07	29,165,705.07	106,166,725.05	代理承销证券款		-	-
流动资产合计		**1,702,648,313.60**	**1,601,125,297.51**	划分为持有待售的负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	5-26	11,656,400.00	6,016,400.00
发放贷款及垫款		-	-	其他流动负债	5-27	907,000.00	907,000.00
可供出售金融资产	5-08	241,947,510.00	235,947,510.00	**流动负债合计**		**1,500,970,287.85**	**1,335,697,008.36**
持有至到期投资		-	-	**非流动负债：**			
长期应收款		-	-	长期借款	5-28	82,684,900.00	23,001,300.00
长期股权投资		-	-	应付债券	5-29	231,491,750.83	395,038,054.14
投资性房地产		-	-	其中：优先股		-	-
固定资产	5-09	922,775,343.47	974,699,323.94	永续债		-	-
在建工程	5-10	60,982,111.84	106,212,650.75	长期应付款		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理	5-11	67,399.84	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益	5-30	5,764,677.89	6,671,677.89
油气资产		-	-	递延所得税负债	5-16	1,154,455.83	1,013,214.99
无形资产	5-12	73,624,921.64	67,943,221.20	其他非流动负债		-	-
开发支出	5-13	-	-	**非流动负债合计**		**321,095,784.55**	**425,724,247.02**
商誉	5-14	421,145,902.12	244,611,911.67	**负债合计**		**1,822,066,072.40**	**1,761,421,255.38**
长摊待摊费用	5-15	60,967,080.19	29,204,235.15	**所有者权益：**			
递延所得税资产	5-16	18,330,044.16	6,618,911.80	实收资本（或股本）	5-31	381,947,723.00	377,427,123.00
其他非流动资产	5-17	2,397,469.00	9,629,283.24	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		**1,802,237,782.26**	**1,674,867,047.75**	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	5-32	808,052,592.43	783,909,064.43
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	5-33	345,045.02	-402,716.80
				专项储备		-	-
				盈余公积	5-34	22,478,447.21	18,704,723.89
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	5-35	347,422,020.61	262,724,465.94
				归属于母公司所有者权益合计		**1,560,245,828.27**	**1,442,362,660.46**
				少数股东权益		**122,574,195.19**	**72,208,429.42**
				所有者权益合计		**1,682,820,023.46**	**1,514,571,089.88**
资产总计		3,504,886,095.86	3,275,992,345.26	负债和所有者权益总计		3,504,886,095.86	3,275,992,345.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐静　　会计机构负责人：徐静

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：元

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		60,954,866.60	102,730,955.64	短期借款		580,310,292.63	385,570,365.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		31,643,890.58	-	应付票据		142,400,000.00	135,000,000.00
应收账款	15-01	295,883,632.15	269,655,899.94	应付账款		381,551,512.36	340,905,767.17
预付款项		19,975,032.68	32,076,822.01	预收款项		41,175,763.33	13,463,532.40
应收利息		-	-	应付职工薪酬		13,659,187.00	15,844,579.83
应收股利		-	-	应交税费		2,231,638.65	1,633,923.78
其他应收款	15-02	163,308,406.67	86,963,713.99	应付利息		12,108,238.32	20,666,667.28
存货		375,745,387.78	437,705,996.47	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		77,566,733.00	5,225,943.64
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		17,911,354.61	31,031,125.05	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		**965,422,571.07**	**960,164,513.10**	**流动负债合计**		**1,251,003,365.29**	**918,310,779.31**
非流动资产：				**非流动负债：**			
可供出售金融资产		241,947,510.00	235,947,510.00	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		231,491,750.83	395,038,054.14
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	15-03	877,823,771.58	636,503,771.58	永续债		-	-
投资性房地产		69,059,619.00	71,130,216.82	长期应付款		-	-
固定资产		485,715,086.56	523,617,022.28	长期应付职工薪酬		-	-
在建工程		60,084,955.52	73,955,593.01	专项应付款		-	-
工程物资		-	-	预计负债		-	-
固定资产清理		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产		61,103,572.93	55,131,400.21	**非流动负债合计**		**231,491,750.83**	**395,038,054.14**
开发支出		-	-	**负债合计**		**1,482,495,116.12**	**1,313,348,833.45**
商誉		-	-	**所有者权益(或股东权益)：**			
长期待摊费用		-	-	实收资本（或股本）		381,947,723.00	377,427,123.00
递延所得税资产		3,063,261.33	2,416,846.98	其他权益工具		-	-
其他非流动资产		-	-	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		808,845,303.74	784,701,775.74
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		22,478,447.21	18,704,723.89
				未分配利润		68,453,757.92	64,684,417.90
非流动资产合计		**1,798,797,776.92**	**1,598,702,360.88**	**所有者权益（或股东权益）合计**		**1,281,725,231.87**	**1,245,518,040.53**
资产总计		**2,764,220,347.99**	**2,558,866,873.98**	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		**2,764,220,347.99**	**2,558,866,873.98**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

合并利润表

会合02表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　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		**2,369,836,376.51**	**2,233,142,924.83**
其中：营业收入	5-36	2,369,836,376.51	2,233,142,924.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**2,256,353,784.95**	**2,176,211,992.60**
其中：营业成本	5-36	1,938,347,113.07	1,899,381,642.84
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	5-37	12,369,089.65	12,797,608.31
销售费用	5-38	90,767,801.04	82,623,625.00
管理费用	5-39	134,394,053.53	104,922,973.49
财务费用	5-40	73,608,865.67	71,251,029.12
资产减值损失	5-41	6,866,861.99	5,235,113.84
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）	5-42	16,710,192.37	11,584,554.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**130,192,783.93**	**68,515,486.46**
加：营业外收入	5-43	16,950,516.75	14,405,289.77
其中:非流动资产处置利得		19,234.01	550,574.05
减：营业外支出	5-44	2,083,987.72	2,696,114.31
其中：非流动资产处置损失		191,451.72	716,251.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,059,312.96	**80,224,661.92**
减：所得税费用	5-45	14,381,450.54	14,541,413.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**130,677,862.42**	**65,683,248.25**
归属于母公司所有者的净利润		118,665,447.83	59,397,523.71
少数股东损益		12,012,414.59	6,285,724.54
六、其他综合收益的税后净额		**747,761.82**	**55,726.32**
（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		**747,761.82**	**55,726.32**
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		747,761.82	55,726.32
6.其他		-	-
七、综合收益总额		**131,425,624.24**	**65,738,974.57**
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,413,209.65	59,453,250.03
少数股东的综合收益总额		12,012,414.59	6,285,724.54
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.31	0.18
（二）稀释每股收益		0.31	0.18

本期同一控制下企业合并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。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

母公司利润表

会企02表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	15-04	2,165,044,093.12	2,278,295,992.42
减：营业成本	15-04	1,975,344,541.74	2,083,692,527.06
营业税金及附加		5,226,925.12	6,734,004.94
销售费用		56,695,946.79	58,708,038.01
管理费用		66,810,343.62	60,061,409.95
财务费用		58,019,219.96	60,849,294.22
资产减值损失		566,367.48	463,990.45
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	15-05	33,150,766.01	12,416,437.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		**35,531,514.42**	**20,203,165.73**
加：营业外收入		5,374,379.63	5,674,893.68
其中：非流动资产处置利得		19,233.99	377,543.34
减：营业外支出		1,338,243.87	1,560,042.14
其中：非流动资产处置损失		32,135.66	86,567.48
三、利润总额		**39,567,650.18**	**24,318,017.27**
减：所得税费用		1,830,417.00	3,533,671.87
四、净利润		**37,737,233.18**	**20,784,345.40**
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金损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
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. 现金流量套期利得或损失的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		**37,737,233.18**	**20,784,345.40**
七、每股收益			
（一）基本每股收益		×	×
（二）稀释每股收益		×	×

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

合并现金流量表

会合03表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　单位：元　币种：人民币

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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,768,170,527.28	2,718,782,297.42
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		56,739,991.09	51,134,542.35
收到其他与经营活动有关的现金	5-46	54,751,649.19	168,838,978.22
经营活动现金流入小计		**2,879,662,167.56**	**2,938,755,817.99**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,179,614,013.69	2,015,655,879.51
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		297,415,628.92	247,335,531.91
支付的各项税费		95,926,835.07	65,535,157.30
支付其他与经营活动有关的现金	5-46	117,432,010.14	282,202,885.30
经营活动现金流出小计		**2,690,388,487.82**	**2,610,729,454.02**
经营活动产生的现金流量净额		**189,273,679.74**	**328,026,363.97**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	30,807,140.00
取得投资收益收到的现金		13,332,833.96	11,584,554.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,121,148.15	15,896,580.85
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	5-46	222,300,000.00	620,900,000.00
投资活动现金流入小计		**251,753,982.11**	**679,188,275.08**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,755,497.87	152,516,593.56
投资支付的现金		5,204,082.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		74,485,423.75	100,664,274.14
支付其他与投资活动有关的现金	5-46	202,473,334.41	700,900,000.00
投资活动现金流出小计		**350,918,338.03**	**954,080,867.70**
投资活动产生的现金流量净额		**-99,164,355.92**	**-274,892,592.62**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,581,128.00	141,910,565.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,500,000.00
取得借款收到的现金		1,301,764,654.62	860,713,277.21
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		**1,328,345,782.62**	**1,002,623,843.05**
偿还债务支付的现金		1,276,760,655.82	1,036,958,074.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,984,600.29	88,162,989.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		539,000.00	980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5-46	294,207.02	-
筹资活动现金流出小计		**1,388,039,463.13**	**1,125,121,064.70**
筹资活动产生的现金流量净额		**-59,693,680.51**	**-122,497,221.65**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		581,737.03	178,257.07
五、现金及现金等价物净增加额		**30,997,380.34**	**-69,185,193.23**
加：期初现金及现金等价物余额		187,212,432.28	256,397,625.51
六、期末现金及现金等价物余额		**218,209,812.62**	**187,212,432.28**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　单位：元

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			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,400,627,556.77	2,625,226,289.24
收到的税费返还		50,986,414.58	44,341,163.51
收到其他与经营活动有关的现金		60,082,685.23	161,321,124.21
经营活动现金流入小计		**2,511,696,656.58**	**2,830,888,576.96**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,051,652,917.36	2,284,497,627.46
支付给职工以及为职工支付的现金		91,499,203.69	81,815,045.39
支付的各项税费		20,425,977.49	25,174,199.50
支付其他与经营活动有关的现金		152,870,295.44	322,867,333.87
经营活动现金流出小计		**2,316,448,393.98**	**2,714,354,206.22**
经营活动产生的现金流量净额		**195,248,262.60**	**116,534,370.74**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	30,807,140.00
取得投资收益收到的现金		33,150,766.01	12,416,437.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,395,905.92	3,497,259.19
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		73,500,000.00	581,850,000.00
投资活动现金流入小计		**116,046,671.93**	**628,570,837.13**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,602,846.41	84,504,902.84
投资支付的现金		170,924,082.00	172,000,000.00
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		75,500,000.00	581,850,000.00
投资活动现金流出小计		**262,026,928.41**	**838,354,902.84**
投资活动产生的现金流量净额		**-145,980,256.48**	**-209,784,065.71**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,581,128.00	139,410,565.84
取得借款收到的现金		1,179,965,956.11	683,642,660.20
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**1,206,547,084.11**	**823,053,226.04**
偿还债务支付的现金		1,150,873,028.69	841,139,246.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,352,925.80	78,002,133.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**1,253,225,954.49**	**919,141,380.71**
筹资活动产生的现金流量净额		**-46,678,870.38**	**-96,088,154.67**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-1,230,475.02**	**-175,951.67**
五、现金及现金等价物净增加额		**1,358,660.72**	**-189,513,801.31**
加：期初现金及现金等价物余额		32,445,863.04	221,959,664.35
六、期末现金及现金等价物余额		**33,804,523.76**	**32,445,863.04**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　会合04表

单位:元　　币种：人民币

项目	本期发生额												
	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、上年年末余额	377,427,123.00	-	-	-	783,909,064.43	-	-402,716.80	-	18,704,723.89	-	262,724,465.94	72,208,429.42	1,514,571,089.88
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、本年年初余额	377,427,123.00	-	-	-	783,909,064.43	-	-402,716.80	-	18,704,723.89	-	262,724,465.94	72,208,429.42	1,514,571,089.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,520,600.00	-	-	-	24,143,528.00	-	747,761.82	-	3,773,723.32	-	84,697,554.67	50,365,765.77	168,248,933.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	747,761.82	-	-	-	118,665,447.83	12,012,414.59	131,425,624.24
（二）所有者投入和减少资本	4,520,600.00	-	-	-	24,143,528.00	-	-	-	-	-	-	38,892,351.18	67,556,479.18
1．股东投入的普通股	4,520,600.00	-	-	-	22,060,528.00	-	-	-	-	-	-	38,892,351.18	65,473,479.18
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	-	-	-	-	2,083,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,083,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,773,723.32	-	-33,967,893.16	-539,000.00	-30,733,169.84
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,773,723.32	-	-3,773,723.32	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,194,169.84	-539,000.00	-30,733,169.84
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、本期年末余额	381,947,723.00	-	-	-	808,052,592.43	-	345,045.02	-	22,478,447.21	-	347,422,020.61	122,574,195.19	1,682,820,023.46

公司法定代表人：钱文龙　　后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　会合04表

单位:元　　币种：人民币

项目	上期发生额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	318,000,000.00	-	-	-	398,425,621.59	-	-458,443.12	-	16,626,289.35	-	221,305,376.77	64,165,114.95	1,018,063,959.54
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、本年年初余额	318,000,000.00	-	-	-	398,425,621.59	-	-458,443.12	-	16,626,289.35	-	221,305,376.77	64,165,114.95	1,018,063,959.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,427,123.00	-	-	-	385,483,442.84	-	55,726.32	-	2,078,434.54	-	41,419,089.17	8,043,314.47	496,507,130.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	55,726.32	-	-	-	59,397,523.71	6,285,724.54	65,738,974.57
（二）所有者投入和减少资本	59,427,123.00	-	-	-	385,483,442.84	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	447,410,565.84
1．股东投入的普通股	59,427,123.00	-	-	-	385,483,442.84	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	447,410,565.84
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,078,434.54	-	-17,978,434.54	-980,000.00	-16,880,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,078,434.54	-	-2,078,434.54	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,900,000.00	-980,000.00	-16,880,000.00
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、本期年末余额	377,427,123.00	-	-	-	783,909,064.43	-	-402,716.80	-	18,704,723.89	-	262,724,465.94	72,208,429.42	1,514,571,089.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　会企04表　　单位：元

项目	本期发生额										
	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、上年期末余额	377,427,123.00	-	-	-	784,701,775.74	-	-	-	18,704,723.89	64,684,417.90	1,245,518,040.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	377,427,123.00	-	-	-	784,701,775.74	-	-	-	18,704,723.89	64,684,417.90	1,245,518,040.53
三、本期增减变动金额	4,520,600.00	-	-	-	24,143,528.00	-	-	-	3,773,723.32	3,769,340.02	36,207,191.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,737,233.18	37,737,233.18
（二）所有者投入和减少资本	4,520,600.00	-	-	-	24,143,528.00	-	-	-	-	-	28,664,128.00
1．股东投入的普通股	4,520,600.00	-	-	-	22,060,528.00	-	-	-	-	-	26,581,128.00
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	-	-	-	-	2,083,000.00	-	-	-	-	-	2,083,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,773,723.32	-33,967,893.16	-30,194,169.84
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,773,723.32	-3,773,723.32	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,194,169.84	-30,194,169.84
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、本期期末余额	381,947,723.00	-	-	-	808,845,303.74	-	-	-	22,478,447.21	68,453,757.92	1,281,725,231.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏鹿港科技股份有限公司　　2015年度　　会企04表　　单位：元

项目	上期发生额										
	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、上年期末余额	318,000,000.00	-	-	-	399,218,332.90	-	-	-	16,626,289.35	61,878,507.04	795,723,129.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	318,000,000.00	-	-	-	399,218,332.90	-	-	-	16,626,289.35	61,878,507.04	795,723,129.29
三、本期增减变动金额	59,427,123.00	-	-	-	385,483,442.84	-	-	-	2,078,434.54	2,805,910.86	449,794,911.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,784,345.40	20,784,345.40
（二）所有者投入和减少资本	59,427,123.00	-	-	-	385,483,442.84	-	-	-	-	-	444,910,565.84
1．股东投入的普通股	59,427,123.00	-	-	-	385,483,442.84	-	-	-	-	-	444,910,565.84
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,078,434.54	-17,978,434.54	-15,900,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,078,434.54	-2,078,434.54	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,900,000.00	-15,900,000.00
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（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、本期期末余额	377,427,123.00	-	-	-	784,701,775.74	-	-	-	18,704,723.89	64,684,417.90	1,245,518,040.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：钱文龙　　主管会计工作负责人：徐群　　会计机构负责人：徐群

江苏鹿港科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注

附注 1 ：公司基本情况

1-01 公司概况

江苏鹿港科技股份有限公司由江苏鹿港毛纺集团有限公司（以下简称“江苏鹿港毛纺集团”）整体变更设立，2008年5月9日江苏鹿港毛纺集团股东会作出决议，全体股东根据江苏鹿港毛纺集团截止2008年4月30日经审计后的净资产235,225,332.90元，按各自享有的净资产的份额折股15,900.00万股，将江苏鹿港毛纺集团整体变更为江苏鹿港科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]654号文核准，公司申请增加注册资本人民币5,300万元，变更后的注册资本为人民币21,200万元。本次实际发行人民币普通股（A股）5,300万股，每股发行价格为10元，共计募集资金53,000万元，扣除发行费用4,800.70万元，实际募集资金48,199.30万元，其中：注册资本5,300万元，资本公积42,899.30万元。本次向社会公众公开发行的股票5,300万股，于2011年5月27日在上海证券交易所挂牌上市。

根据本公司2012年3月25日2011年度股东大会决议，申请新增注册资本人民币10,600万元，以公司本次增资前总股本21,200万股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股本10,600万股，每股面值1元，共计增加股本10,600万元。变更后的注册资本为人民币31,800万元。

根据本公司2014年6月6日2014年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏鹿港科技股份有限公司向陈瀚海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1036号）核准，公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买陈瀚海、武汉中科农发创业投资有限公司、无锡中科惠金创业投资企业（有限合伙）、常德中科芙蓉创业投资有限责任公司、厦门拉风股权投资管理合伙企业（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、陈亮持有的世纪长龙影视有限公司100%股权，并发行股份募集配套资金支付购买上述股权的现金对价。2014年10月30日，公司以发行股份的方式支付交易对价的65%，总计发行股份数为42,907,300股，增加注册资本人民币4,290.73万元，变更后注册资本人民币36,090.73万元。

2014年11月19日，本公司以非公开发行股份方式发行不超过23,400,936股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，用于支付本次交易中的部分现金对价。经非公开发行16,519,823股新股后，公司的股

份总数变更为377,427,123股，股本总额为人民币37,742.7123万元。

2015年11月4日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向黄海峰等152名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票452.06万股，每股面值1元，授予价格为每股人民币5.88元。股份总数变更为381,947,723股，股本总额为人民币38,194.7723万元。

公司已取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为320582000054425的《企业法人营业执照》。公司法定代表人：钱文龙。公司A股名称“鹿港科技”，股票代码“601599”。

本公司主营业务涉及纺织行业及广播、电视、电影和影视录音制作业两个行业。经营范围主要包括：全毛、化纤、各类混纺纱线、毛条、高仿真化纤、差别化纤维和特种天然纤维纱线及织物、特种纺织品、服装、防静电服的研发、制造、加工、销售；广播电视节目的制作、发行。本公司注册地及总部地址为张家港市塘桥镇鹿苑。

本财务报告于2016年4月18日经公司第三届董事会第二十二次会议批准报出。

1-02 公司基本组织架构

本公司股东大会为最高权力机构，通过董事会对本公司进行管理和监督，由经理层负责公司的日常经营管理。本公司根据管理和生产的需要，设立了总经理办公室、人力资源部、证券部、销售部、财务部、技术开发部、设备科、质检科、物流科、精纺综合科、半精纺综合科等管理职能部门及生产车间。

1-03 合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本（万元）	经营范围	备注
一级子公司：					
洪泽县宏港毛纺有限公司（以下简称：宏港毛纺）	100%	100%	2,000.00	毛纱、毛线及各类纱线纺织	
张家港保税区鹿港国际贸易有限公司（以下简称：鹿港国际贸易）	100%	100%	2,000.00	纺织、服装及日用品批发	
江苏鹿港毛纺织染有限公司（以下简称：鹿港毛纺织染）	75%	75%	美元 360.00	毛纺织品和染整精加工	
江苏鹿港朗帕服饰有限公司（以下简称：朗帕服饰）	51%	51%	4,000.00	服装、服饰、针纺织品制造、加工、销售	
鹿港科技（上海）有限公司（以下简称：上海鹿港）	100%	100%	1,000.00	纺织科技技术开发，纺织原辅材料销售	
鹿港科技（香港）有限公司（以下简称：香港鹿港）	100%	100%	港币 100.00	——	

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本（万元）	经营范围	备注
一级子公司：					
洪泽美伦精品酒店有限公司（以下简称：洪泽美伦酒店）	75%	75%	2,000.00	酒店餐饮服务	
张家港市宏盛毛纺有限公司（以下简称：宏盛毛纺）	100%	100%	1,039.00	纺织品、编织品及其制品	
张家港美伦精品酒店有限公司（以下简称：美伦酒店）	51%	51%	2,500.00	酒店餐饮服务	
世纪长龙影视有限公司（以下简称：世纪长龙）	100%	100%	6,205.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	
浙江天意影视有限公司（以下简称天意影视）	51%	51%	1,772.51	广播、电视、网络剧制作与发行	
鹿港互联影视(北京)有限公司（以下简称鹿港影视）	100%	100%	10,000.00	广播电视节目制作	
二级子公司：					
上海西岸影视文化发展有限公司（以下简称：上海西岸）	100%	100%	300.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	一级子公司世纪长龙的子公司
海宁狮门影业有限公司（以下简称：海宁狮门）	100%	100%	300.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	
北京创视纪文化发展有限公司（以下简称：北京创视纪）	100%	100%	100.00	组织文化艺术交流活动、文艺创作、会议及展览服务	
新疆瀚龙影视有限公司（以下简称瀚龙影视）	100%	100%	500.00	广播电视节目制作、经营、发行	
海宁大好时光影视投资有限公司（以下简称海宁影视）	70%	70%	500.00	广播、电视剧制作与发行	

海宁影视于 2015 年 12 月 7 日工商注册登记，目前尚未正式营业，本公司子公司世纪长龙亦尚未出资。

（2）本期合并财务报表范围变动情况如下：

子公司名称	注册资本（万元）	经营范围	本期变动情况	备注
一级子公司：				
天意影视	1,772.51	广播、电视、网络剧制作与发行	本期新增，纳入合并。	本期非同一控制下合并
鹿港影视	10,000.00	广播电视节目制作	本期新增，纳入合并。	投资新设
二级子公司：				
瀚龙影视	500.00	广播电视节目制作、经营、发行	本期新增，纳入合并。	投资新设
海宁影视	500.00	广播、电视剧制作与发行	本期新增，纳入合并。	投资新设

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注 6“合并范围的变化”以及附注 7、7-01“在子公司中的权益”相关内容。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司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》、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，本公司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。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

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

3-02 会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。 子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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 3、3-14“长期股权投资”或本附注 3、3-10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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 3、3-14（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。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其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，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3-09 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

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

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

3-10 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，但是，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，按照成本进行后续计量；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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，本公司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，本公司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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可

以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无

法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

3-11 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 500 万元（含）应收账款，余额超过 100 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%

3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（4）本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

3-12 存货

（1）纺织行业存货核算：

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

（2）广播、电视、电影和影视录音制作业行业存货核算：

存货主要包括原材料、制片备用金、在拍电视剧、完成拍摄电视剧、外购电视剧、播映带、低值易耗品等。原材料系公司为拍摄电视剧购买或创作完成的的剧本支出，在电视剧投入拍摄时转入在拍电视剧；制片备用金系公司摄制组为电视剧拍摄所需的差旅费、劳务费、零星采购等支出，经批准而预支的备用金；在拍电视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品；完成拍摄电视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品；外购电视剧系公司购买的电视剧产品。

存货在取得时，按照实际成本进行初始计量。

公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

a、公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项－预收制片款”科目进行核算；当电视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作电视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵；

b、其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款－预付制片款”科目进行核算，当电视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作电视剧库存成本。

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

a、一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行；

b、采用按发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过 5 年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本；

c、如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场，则将该电视剧未结转的成本予以全部结转。低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3-13 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：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；公司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；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、3-10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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/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，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。

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

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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投资成本。

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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。

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 3、3-06“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-15 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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 3、3-20“长期资产减值”。

3-16 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5%	4.75
机器设备	直线法	5-10	5%	9.50~19.00
运输工具	直线法	5	5%	19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5%	19.00~31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20“长期资产减值”。

3-17 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20“长期资产减值”。

3-18 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而发生的利息、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。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建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，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后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

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-19 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20“长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；

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；

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-20 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，本公司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。

3-21 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按 3 年平均摊销。

3-22 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-23 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-24 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公

允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-25 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①本公司销售商品收入的确认方法：对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关作为收入的确认时点。

②本公司电视剧销售及其衍生收入确认方法：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入；

公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的电视剧销售收入和成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由电视剧的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的电视剧作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率＝电视剧入库的实际总成本／预计电视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期（月）应结转销售成本额＝本期（月）电视剧销售收入额×计划销售成本率

在电视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实

际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整电视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，公司仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的首轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③ 租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）本公司收入确认所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

3-26 政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

3-27 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3-28 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3-29 主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计的变更。

3-30 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售收入	6%、17%
营业税	应税收入	3、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

注 1、本公司及所属各子公司（洪泽美伦酒店、美伦酒店、世纪长龙、上海西岸、海宁狮门、瀚龙影视、天意影视、北京创视纪及境外子公司香港鹿港除外）产品销售适用增值税，经税务机关核定均为增值税一般纳税人，增值税税率为 17%。

注 2、根据财政部、国家税务总局有关文件规定，广播影视节目（作品）的制作、发行、播映（放映）服务纳入营改增扩大试点范围，世纪长龙、上海西岸、海宁狮门、瀚龙影视、天意影视业务收入适用增值税，税率为 6%。

注 3、子公司洪泽美伦酒店、美伦酒店属于酒店服务业，子公司北京创视纪属于文化服务行业，提供劳务适用营业税。

注 4、根据国务院令[1993]第 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部、国家税务总局财税发[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》文件的规定：

从 2002 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司及所属各子公司（境外子公司香港鹿港除外）出口退税实行“免、抵、退”办法核算。

根据财政部、国家税务总局发布《关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》（财税[2009]43 号），毛纺织品出口退税率 2009 年 4 月 1 日起由 15%提高到 16%。

4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税税率	备 注
本公司（母公司）	25%	
宏盛毛纺	25%	
宏港毛纺	25%	
鹿港国际贸易	25%	
鹿港毛纺织染	25%	
朗帕服饰	25%	
美伦酒店	25%	
洪泽美伦酒店	25%	
上海鹿港	25%	
香港鹿港	16.5%	注 1
世纪长龙	25%	
天意影视	25%	
上海西岸	25%	
海宁狮门	25%	
北京创视纪	25%	
瀚龙影视	25%	注 2
海宁影视	25%	

注 1、子公司香港鹿港注册地在香港，税种为利得税。

注 2、根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号) 及财政部、工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国家税务总局《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2011]60 号)及财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）等有关文件，自 2010

年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

瀚龙影视 2015 年属取得第一笔生产经营收入年度，根据上述文件可以免征企业所得税。

4-03 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	816,398.91	733,852.34
银行存款	217,267,661.86	186,237,273.57
其他货币资金	77,602,575.27	112,386,981.17
合计	**295,686,636.04**	**299,358,107.08**
其中：存放在境外的款项总额	3,185,611.79	1,967,322.50

（2）其他货币资金构成：

项目	期末余额	期初余额
银行汇票、本票、信用卡、外埠等结算存款	125,751.85	241,306.37
承兑保证金及结汇保证金	77,476,823.42	112,145,674.80
合计	**77,602,575.27**	**112,386,981.17**

（3）货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金及结汇保证金	77,476,823.42	112,145,674.80
合计	**77,476,823.42**	**112,145,674.80**

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

5-02 应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,098,920.58	56,198,670.75
商业承兑汇票	—	—
合计	**56,098,920.58**	**56,198,670.75**

（2）期末公司无质押的应收票据。

（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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	251,572,508.63	88,421,655.20
商业承兑汇票	—	—
合计	**251,572,508.63**	**88,421,655.20**

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-03 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	461,909,516.67	100.00	42,416,103.83	9.18	419,493,412.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	**461,909,516.67**	**100.00**	**42,416,103.83**	—	**419,493,412.84**

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	346,408,258.61	100.00	22,883,472.49	6.61	323,524,786.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	**346,408,258.61**	**100.00**	**22,883,472.49**	—	**323,524,786.12**

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	360,194,361.43	18,009,718.07	5.00	316,937,536.57	15,846,876.82	5.00
1-2 年	78,372,662.00	7,837,266.20	10.00	17,845,486.64	1,784,548.67	10.00
2-3 年	8,712,397.95	2,613,719.39	30.00	8,568,026.64	2,570,408.00	30.00
3-4 年	810,626.05	405,313.04	50.00	544,339.31	272,169.66	50.00
4-5 年	538,764.23	269,382.12	50.00	206,800.24	103,400.13	50.00
5 年以上	13,280,705.01	13,280,705.01	100.00	2,306,069.21	2,306,069.21	100.00
合计	**461,909,516.67**	**42,416,103.83**	**—**	**346,408,258.61**	**22,883,472.49**	**—**

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（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 6,058,439.84 元；合并范围变化增加 13,537,901.59 元。

（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	63,710.09

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

（4）期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 112,670,653.68 元，占公司期末应收账款的比例为 24.39 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,399,722.68 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：

单位名称	应收账款性质	转移的方式	终止确认的金额	终止确认相关的利得或损失
云南电视台--《心肝宝贝》	货款	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	1,369,520.00	-106,633.32
云南台电视台--《代号九耳犬》	货款	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	1,058,400.00	-57,906.85
合计	**—**	**—**	**2,427,920.00**	**-164,540.17**

5-04 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	89,268,735.92	85.74	63,791,791.64	90.28
1-2 年	11,751,153.58	11.29	3,808,049.53	5.39
2-3 年	3,041,315.60	2.92	3,056,029.00	4.33
3 年以上	56,029.00	0.05	—	—
合计	**104,117,234.10**	**100.00**	**70,655,870.17**	**100.00**

（2）一年以上的预付款项主要为尚未结算的款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：期末余额前五名汇总金额为 38,800,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 37.27 %。

5-05 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,007,834.00	100.00	2,442,258.62	8.42	26,565,575.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	**29,007,834.00**	**100.00**	**2,442,258.62**	—	**26,565,575.38**

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,826,812.30	100.00	1,177,222.42	9.95	10,649,589.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	**11,826,812.30**	**100.00**	**1,177,222.42**	—	**10,649,589.88**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例（%）	其他应收款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	24,664,075.03	1,233,203.74	5.00	9,634,084.94	481,704.25	5.00
1-2 年	2,723,328.07	272,332.81	10.00	725,355.57	72,535.56	10.00

2-3 年	550,341.90	165,102.57	30.00	580,248.00	174,074.40	30.00
3-4 年	471,156.00	235,578.00	50.00	860,088.00	430,044.00	50.00
4-5 年	125,783.00	62,891.50	50.00	16,343.17	8,171.59	50.00
5 年以上	473,150.00	473,150.00	100.00	10,692.62	10,692.62	100.00
合计	**29,007,834.00**	**2,442,258.62**	—	**11,826,812.30**	**1,177,222.42**	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（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 808,422.15 元；合并范围变化增加 456,614.05 元。

（3）本报告期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	17,391,212.02	635,799.22
押金及保证金	9,636,824.53	5,071,293.68
应收出口退税款	—	3,294,504.03
员工暂借备用金	1,725,453.71	2,288,531.59
其他	254,343.74	536,683.78
合计	**29,007,834.00**	**11,826,812.30**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
南京永翔影视有限公司	单位往来款	7,000,000.00	1 年以内	24.13	350,000.00
北京响巢国际传媒有限责任公司	单位往来款	3,200,000.00	1 年以内	11.03	160,000.00
山西省公安厅	保证金	1,854,871.83	1 年以内	6.39	92,743.59
中国移动通信有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.45	100,000.00
山东省省级机关政府采购中心	保证金	992,161.42	1 年以内	3.42	49,608.07
合计	—	**14,047,033.25**	—	**48.42**	**752,351.66**

5-06 存货

（1）存货分类列示：

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	235,528,329.12	—	235,528,329.12	275,958,369.21	—	275,958,369.21
在产品	179,329,440.78	—	179,329,440.78	179,178,870.93	—	179,178,870.93

产成品	356,663,059.69	—	356,663,059.69	279,434,308.32	—	279,434,308.32
合计	**771,520,829.59**	**—**	**771,520,829.59**	**734,571,548.46**	**—**	**734,571,548.46**

（2）存货跌价准备：期末存货不存在成本高于可变现净值的现象。

（3）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-07 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,259,319.86	26,710,536.07
影视剧固定收益投资	6,000,000.00	—
预缴所得税	5,962,989.01	4,320,588.98
银行理财产品	2,000,000.00	75,000,000.00
待摊销各项费用	943,396.20	135,600.00
合计	**29,165,705.07**	**106,166,725.05**

5-08 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
可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具	241,947,510.00	—	241,947,510.00	235,947,510.00	—	235,947,510.00
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	241,947,510.00	—	241,947,510.00	235,947,510.00	—	235,947,510.00
合计	**241,947,510.00**	—	**241,947,510.00**	**235,947,510.00**	—	**235,947,510.00**

（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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳华鼎丰睿二期股份投资基金合伙企业(有限合伙)	88,947,510.00	—	—	88,947,510.00
长春农村商业银行股份有限公司	147,000,000.00	—	—	147,000,000.00
艺能科技(北京)有限公司	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00
合计	**235,947,510.00**	**6,000,000.00**	—	**241,947,510.00**

（续上表）

减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
期初	本期增加	本期减少	期末		
—	—	—	—	80.3428%	—
—	—	—	—	5.104%	12,250,000.00
—	—	—	—	10.00%	—
—	—	—	—	—	**12,250,000.00**

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	—	—	—
本期计提	—	—	—
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本期减少	—	—	—
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
期末已计提减值余额	—	—	—

5-09 固定资产原价及累计折旧

（1）固定资产分类列示：

项目	房屋建筑物	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	503,869,612.96	748,450,116.83	21,767,758.41	40,032,517.06	1,314,120,005.26
2. 本期增加金额	10,643,424.15	36,025,257.48	1,156,178.85	6,054,424.98	53,879,285.46
（1）购置	861,857.07	90,777.78	493,566.20	1,977,766.15	3,423,967.20
（2）在建工程转入	9,781,567.08	35,212,361.05	662,612.65	2,338,828.53	47,995,369.31
（3）企业合并增加	—	—	—	700,265.59	700,265.59
（4）其他	—	722,118.65	—	1,037,564.71	1,759,683.36
3. 本期减少金额	—	—	2,608,235.34	139,050.00	2,747,285.34
（1）处置或报废	—	—	848,551.98	139,050.00	987,601.98
（3）分类调整	—	—	1,759,683.36	—	1,759,683.36
4. 期末余额	514,513,037.11	784,475,374.31	20,315,701.92	45,947,892.04	1,365,252,005.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,472,765.20	250,186,836.18	12,951,281.21	23,809,798.73	339,420,681.32
2. 本期增加金额	24,809,024.89	72,014,320.90	2,403,858.98	5,969,520.68	105,196,725.45

（1）计提	24,721,842.15	71,268,919.85	2,403,858.98	4,863,793.79	103,258,414.77
（2）企业合并增加	—	745,401.05	—	1,105,726.89	1,851,127.94
（3）汇率折算差异	87,182.74	—	—	—	87,182.74
3. 本期减少金额	—	—	2,009,149.74	131,595.12	2,140,744.86
（1）处置或报废	—	—	749,727.37	131,595.12	881,322.49
（2）分类调整	—	—	1,259,422.37	—	1,259,422.37
4. 期末余额	77,281,790.09	322,201,157.08	13,345,990.45	29,647,724.29	442,476,661.91
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	437,231,247.02	462,274,217.23	6,969,711.47	16,300,167.75	922,775,343.47
2. 期初账面价值	451,396,847.76	498,263,280.65	8,816,477.20	16,222,718.33	974,699,323.94

（2）期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

（3）期末本公司及子公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洪泽美伦酒店大楼	69,059,619.00	验收资料正在办理中
鹿港科技研发中心	34,605,078.65	验收资料正在办理中
世纪长龙福州软件园 G 区 12 号办公楼	24,023,385.07	验收资料正在办理中
宏港毛纺 7 车间厂房	15,703,553.39	验收资料正在办理中
宏港毛纺 8 车间厂房	14,978,038.05	验收资料正在办理中
宏港毛纺宿舍套房	2,143,497.49	验收资料正在办理中

5-10 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	34,688,145.03	—	34,688,145.03	60,670,997.07	—	60,670,997.07
本部车间改造	26,293,966.81	—	26,293,966.81	28,332,828.71	—	28,332,828.71

洪泽美伦酒店装饰工程	—	—	—	17,208,824.97	—	17,208,824.97
合计	**60,982,111.84**	—	**60,982,111.84**	**106,212,650.75**	—	**106,212,650.75**

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数(万元)	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
待安装设备	—	60,670,997.07	17,939,356.51	39,772,261.23	4,149,947.32	34,688,145.03
本部车间改造	27,300.00	28,332,828.71	11,156,715.08	8,223,108.08	4,972,468.90	26,293,966.81
洪泽美伦酒店装饰工程	4,500.00	17,208,824.97	9,435,976.75	—	26,644,801.72	—
合计	—	**106,212,650.75**	**38,532,048.34**	**47,995,369.31**	**35,767,217.94**	**60,982,111.84**

（续上表）

项目名称	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
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
本部车间改造	100.00	90.00	—	—	—	自筹
洪泽美伦酒店装饰工程	90.00	100.00	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

本期其他减少系子公司洪泽美伦酒店及朗帕服饰在建工程完工结转长期待摊费用。

5-11 固定资产清理

项目名称	期末余额	期初余额
待处置运输设备	67,399.84	—
合计	**67,399.84**	—

5-12 无形资产

（1） 无形资产分类情况：

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	74,573,435.32	294,150.00	8,400.00	74,875,985.32
2.本期增加金额	7,188,450.00	18,679.24	—	7,207,129.24
（1）购置	7,188,450.00	5,000.00	—	7,193,450.00
（2）企业合并增加	—	13,679.24	—	13,679.24
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	81,761,885.32	312,829.24	8,400.00	82,083,114.56

二、累计摊销				
1.期初余额	6,876,068.78	48,295.34	8,400.00	6,932,764.12
2.本期增加金额	1,491,468.68	33,960.12	—	1,525,428.80
（1）计提	1,491,468.68	31,680.25	—	1,523,148.93
（2）企业合并增加	—	2,279.87	—	2,279.87
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	8,367,537.46	82,255.46	8,400.00	8,458,192.92
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	73,394,347.86	230,573.78	—	73,624,921.64
2.期初账面价值	67,697,366.54	245,854.66	—	67,943,221.20

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-13 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
精纺全毛飘彩纱	—	4,649,150.97	—	—	4,649,150.97	—
夜光保暖呢		3,484,453.01	—	—	3,484,453.01	—
立体凹凸美丽奴全毛花式纱		1,815,513.26	—	—	1,815,513.26	—
变色带子呢	—	1,650,727.42	—	—	1,650,727.42	—
其他毛纺产品研发费用		2,961,225.43	—	—	2,961,225.43	—
合计	—	**14,561,070.09**	—	—	**14,561,070.09**	—

5-14 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
美伦酒店	1,198,739.86	—	—	—	—	1,198,739.86
世纪长龙	243,413,171.81	—	—	—	—	243,413,171.81
天意影视	—	176,533,990.45	—	—	—	176,533,990.45
合计	**244,611,911.67**	**176,533,990.45**	—	—	—	**421,145,902.12**

（2）商誉减值准备：期末经减值测试，资产可收回金额高于其账面价值，不计提减值准备。

5-15 长期待摊费用

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
房屋装潢	27,692,165.26	35,553,392.11	6,204,639.28	—	57,040,918.09
客房周转用品	1,329,403.32	2,192,183.06	803,757.60	—	2,717,828.78
道具库租金	182,666.57	—	107,666.57	—	75,000.00
中介机构咨询服务费	—	1,300,000.00	300,000.00	—	1,000,000.00
广告费	—	160,000.00	26,666.68	—	133,333.32
合计	**29,204,235.15**	**39,205,575.17**	**7,442,730.13**	**—**	**60,967,080.19**

5-16 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产分类列示：

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	44,766,111.06	11,191,527.80	23,383,918.11	5,845,980.34
内部交易未实现利润	975,855.26	243,963.82	2,603,611.17	650,902.79
可抵扣亏损	25,426,700.26	6,356,675.06	8,543.52	2,135.88
其他已纳税调整可抵扣项目	2,151,509.95	537,877.48	479,571.15	119,892.79
合计	**73,320,176.53**	**18,330,044.16**	**26,475,643.95**	**6,618,911.80**

（2）未经抵消的递延所得税负债分类列示：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,617,823.34	1,154,455.83	4,052,859.95	1,013,214.99
合计	**4,617,823.34**	**1,154,455.83**	**4,052,859.95**	**1,013,214.99**

（3）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额

资产减值准备	92,251.39	676,776.80
可抵扣亏损	10,459,117.95	8,799,877.77
合计	**10,551,369.34**	**9,476,654.57**

（4）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 年度	—	2,938,020.25	子公司朗帕服饰
2018 年度	40,493.14	2,651,304.35	子公司朗帕服饰及洪泽美伦
2019 年度	771,493.03	3,210,553.17	子公司朗帕服饰及洪泽美伦
2020 年度	9,647,131.78	—	子公司洪泽美伦
合计	**10,459,117.95**	**8,799,877.77**	—

5-17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付账款	2,397,469.00	9,629,283.24
合计	**2,397,469.00**	**9,629,283.24**

5-18 短期借款

（1）短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	10,500,000.00
抵押借款	149,444,043.28	161,847,200.00
保证借款	33,150,900.00	94,500,000.00
信用借款	400,235,856.82	191,675,485.44
进口押汇	31,385,449.35	30,366,165.21
合计	**614,216,249.45**	**488,888,850.65**

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

5-19 应付票据

（1）应付票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	265,900,000.00	240,500,000.00
商业承兑汇票	—	—

合计	**265,900,000.00**	**240,500,000.00**

（2）期末无已到期未支付的应付票据。

5-20 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	288,106,009.05	373,323,437.01
1 至 2 年	13,702,568.21	3,686,027.70
2 至 3 年	7,936,497.65	295,361.90
3 年以上	3,496,535.96	261,267.05
合计	**313,241,610.87**	**377,566,093.66**

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款。

5-21 预收款项

（1）预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,158,322.25	60,980,685.29
1 至 2 年	1,296,611.08	915,149.82
2 至 3 年	466,077.12	375,216.29
3 年以上	489,661.22	142,263.90
合计	**58,410,671.67**	**62,413,315.30**

（2）期末无账龄超过一年的重要预收款项。

5-22 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	45,005,691.58	282,829,840.60	283,666,476.47	44,169,055.71
二、离职后福利-设定提存计划	1,707,365.66	14,124,740.82	14,304,658.86	1,527,447.62
三、辞退福利	—	8,800.00	8,800.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	**46,713,057.24**	**296,963,381.42**	**297,979,935.33**	**45,696,503.33**

（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	43,647,489.52	255,926,139.35	256,921,144.49	42,652,484.38
2、职工福利费	—	11,045,601.15	10,937,686.15	107,915.00
3、社会保险费	957,222.88	10,006,375.39	10,086,468.57	877,129.70
其中：医疗保险费	823,837.22	8,449,975.98	8,526,213.42	747,599.78
工伤保险费	82,484.67	763,330.81	771,445.48	74,370.00
生育保险费	50,900.99	793,068.60	788,809.67	55,159.92
4、住房公积金	180,160.00	4,645,584.06	4,627,590.06	198,154.00
5、工会经费和职工教育经费	220,819.18	1,206,140.65	1,093,587.20	333,372.63
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	**45,005,691.58**	**282,829,840.60**	**283,666,476.47**	**44,169,055.71**

（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	1,580,593.52	12,992,845.56	13,161,310.00	1,412,129.08
2、失业保险费	126,772.14	1,131,895.26	1,143,348.86	115,318.54
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	**1,707,365.66**	**14,124,740.82**	**14,304,658.86**	**1,527,447.62**

5-23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,705,601.67	5,951,957.51
营业税	926,963.46	625,953.29
企业所得税	6,492,135.96	19,205,077.61
个人所得税	2,368,816.80	54,495,256.08
城市维护建设税	830,673.66	449,830.67
教育费附加	812,463.06	425,804.30
房产税	990,995.25	934,923.24
土地使用税	257,678.93	257,418.15
印花税	181,632.67	114,380.55
其他	188,321.85	233,807.89
合计	**26,755,283.31**	**82,694,409.29**

5-24 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,619.11	127,306.50
企业债券利息	12,108,238.32	20,666,667.28
分期付息到期还本的长期借款利息	170,732.44	—
合计	**12,284,589.87**	**20,793,973.78**

期末无已逾期未支付的利息情况。

5-25 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
待支付的投资款	76,395,918.00	—
单位往来款项	66,857,747.42	5,851,372.48
个人款项	4,068,983.91	2,626,054.00
押金及保证金	4,369,049.84	688,942.63
其他	210,280.18	37,539.33
合计	**151,901,979.35**	**9,203,908.44**

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,656,400.00	6,016,400.00
一年内到期的应付债券	—	—
一年内到期的长期应付款	—	—
合计	**11,656,400.00**	**6,016,400.00**

5-27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计 1 年内转入利润表的递延收益	907,000.00	907,000.00
合计	**907,000.00**	**907,000.00**

5-28 长期借款

（1）长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	8,500,000.00
抵押借款	7,684,900.00	11,101,300.00
保证借款	75,000,000.00	3,400,000.00
信用借款	—	—
合计	**82,684,900.00**	**23,001,300.00**

（2）借款利率说明：借款年利率为 5.7%~7.68%。

5-29 应付债券

（1）应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
11 鹿港债	231,491,750.83	395,038,054.14
合计	**231,491,750.83**	**395,038,054.14**

（2）期末应付债券明细：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	发行金额
11 鹿港债	100/张	2012/4/23	5 年	7.75%	400,000,000.00
合计	—	—	—	—	**400,000,000.00**

（续上表）

债券名称	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期回购	本期偿还	期末余额
11 鹿港债	395,038,054.14	22,443,121.04	2,100,696.69	165,647,000.00	22,443,121.04	231,491,750.83
合计	**395,038,054.14**	**22,443,121.04**	**2,100,696.69**	**165,647,000.00**	**22,443,121.04**	**231,491,750.83**

5-30 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
政府补助	6,671,677.89	—	907,000.00	5,764,677.89	收到补贴
合计	**6,671,677.89**	**—**	**907,000.00**	**5,764,677.89**	**—**

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	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
功能性纺线纺纱项目中央基建投资拨款	6,671,677.89	—	907,000.00	—	5,764,677.89	与资产相关
合计	**6,671,677.89**	—	**907,000.00**	—	**5,764,677.89**	—

5-31 实收资本（股本）

（1）股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	377,427,123.00	4,520,600.00	—	—	—	4,520,600.00	381,947,723.00

（2）各期末股东及股本（实收资本）比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
无限售条件股份	286,291,375.00	74.96	318,000,000.00	84.25
限售条件股份	95,656,348.00	25.04	59,427,123.00	15.75
合计	**381,947,723.00**	**100.00**	**377,427,123.00**	**100.00**

注、2015 年 11 月 4 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向黄海峰等 152 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 452.06 万股，每股面值 1 元，授予价格为每股人民币 5.88 元。2015 年 11 月 16 日经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（苏公 W[2015]B185 号）验证，其中计入股本 452.06 万元，股本溢价 2,206.0528 万元。。

5-32 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）	783,909,064.43	22,060,528.00	—	805,969,592.43
其他资本公积（股份支付）	—	2,083,000.00	—	2,083,000.00
合计	**783,909,064.43**	**24,143,528.00**	**—**	**808,052,592.43**

注 1、本期资本公积股本溢价变动详见附注 5-31。

注 2、本期资本公积股份支付变动系向黄海峰等 152 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 452.06 万股，在解锁日前的每个资产负债表日，按照授予日权益工具的公允价值和限制性股票各期的解锁比例将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积）。

5-33 其他综合收益

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-402,716.80	747,761.82	—	—	747,761.82	—	345,045.02

其中：外币财务报表折算差额	-402,716.80	747,761.82			747,761.82		345,045.02
合计	**-402,716.80**	**747,761.82**			**747,761.82**		**345,045.02**

5-34 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	18,704,723.89	3,773,723.32	—	22,478,447.21
合计	**18,704,723.89**	**3,773,723.32**	**—**	**22,478,447.21**

本期增加系根据母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

5-35 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	262,724,465.94	221,305,376.77
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	262,724,465.94	221,305,376.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,665,447.83	59,397,523.71
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	3,773,723.32	2,078,434.54
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	30,194,169.84	15,900,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	**347,422,020.61**	**262,724,465.94**

根据2015年4月18日公司2014年度股东大会决议，公司以2014年末总股本377,427,123.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），共30,194,169.84元。

5-36 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,269,927,110.76	1,848,163,374.34	2,141,803,314.01	1,827,098,171.13
其他业务	99,909,265.75	90,183,738.73	91,339,610.82	72,283,471.71
合计	**2,369,836,376.51**	**1,938,347,113.07**	**2,233,142,924.83**	**1,899,381,642.84**

5-37 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,646,230.45	2,396,975.28
城市维护建设税	4,799,329.24	5,221,721.28
教育费附加	4,758,263.86	5,152,282.41
河道税	165,266.10	26,629.34
合计	**12,369,089.65**	**12,797,608.31**

5-38 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,690,905.01	22,425,080.18
装卸、运输费	19,346,476.62	22,325,398.59
外销费	15,396,194.13	12,518,477.68
办公费	6,347,183.82	3,579,280.99
广告宣传费	5,114,035.42	597,824.02
水、电、燃气费用	4,605,418.68	2,933,406.02
折旧及摊销	4,353,790.82	3,270,117.53
差旅费	3,504,883.37	3,257,672.74
机物料消耗、维修费	3,124,181.42	2,327,526.56
招待费	2,129,126.41	2,309,601.11
质量三包费	851,645.35	4,618,350.37
仓储费及海关费用	148,649.22	408,660.48
办事处费用	168,230.26	175,699.90
其他	987,080.51	1,876,528.83
合计	**90,767,801.04**	**82,623,625.00**

5-39 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,022,068.39	43,219,045.77
研究开发费	14,561,070.09	15,223,350.10
资产折旧与摊销	10,403,132.48	7,220,567.32
中介机构费	7,734,390.36	3,580,739.00

税金（房/车/土/印）	7,614,653.71	6,434,643.30
长期待摊费用摊销	7,057,445.08	2,942,918.47
差旅费（含汽车日常费用）	5,916,934.53	4,533,411.34
办公费（含通讯、文印等）	5,839,688.57	5,781,172.88
租赁费	5,735,874.69	3,670,769.67
业务招待费	4,529,068.41	4,054,669.33
物料消耗及低值易耗品	3,866,495.19	2,145,456.07
公司财产保险费	2,670,315.96	1,941,737.65
水电费	894,921.88	1,565,236.20
修理费	638,568.75	1,189,909.87
其他	1,909,425.44	1,419,346.52
合计	**134,394,053.53**	**104,922,973.49**

5-40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,719,904.62	72,806,551.31
减：利息收入	4,083,326.07	5,835,126.73
汇兑损益	166,024.79	-122,530.74
手续费及其他	3,683,423.72	3,418,154.78
其他融资费用	1,122,838.61	983,980.50
合计	**73,608,865.67**	**71,251,029.12**

5-41 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,866,861.99	5,235,113.84
合计	**6,866,861.99**	**5,235,113.84**

5-42 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	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,250,000.00	11,290,057.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
银行理财产品投资收益	1,082,833.96	294,496.81
影视剧固定收益投资收益	3,377,358.41	—
合计	**16,710,192.37**	**11,584,554.23**

5-43 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,234.01	550,574.05	19,234.01
其中：固定资产处置利得	19,234.01	550,574.05	19,234.01
政府补助	15,899,787.30	12,689,973.59	14,200,849.70
赔款收入	541,983.40	764,879.07	541,983.40
无须支付款项	24,811.00	21,629.37	24,811.00
个税手续费收入	78,272.60	86,405.98	78,272.60
其他	386,428.44	291,827.71	386,428.44
合计	**16,950,516.75**	**14,405,289.77**	**15,251,579.15**

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
海宁市影视文化产业扶持专项资金补助	3,601,800.00	—	与收益相关
张家港市技术改造专项（贴息）资金	2,860,000.00	2,850,000.00	与收益相关
福建省财政厅（2015 年度省文化产业发展专项资金）	2,050,000.00	—	与收益相关
福建省委宣传部影视精品播出奖励款	—	3,600,000.00	与收益相关
增值税返回（文化、影视行业）	1,698,937.60	1,205,130.10	与收益相关
洪泽县高良涧镇政府奖励款	1,460,000.00	800,000.00	与收益相关
功能性纺线纺纱项目摊销	907,000.00	907,000.00	与资产相关
驰名商标奖励	700,000.00	—	与收益相关
商务发展专项资金	613,450.00	—	与收益相关
再融资奖励	500,000.00	—	与收益相关
洪泽县产业发展资金	500,000.00	—	与收益相关

张家港经济开发区补助款	414,000.00	—	与收益相关
淘汰落后产能化解过剩产能专项资金	170,000.00	340,000.00	与收益相关
用人单位吸纳就业困难人员社保补贴	138,799.70	72,072.00	与收益相关
创新驱动转型升级奖励	122,200.00	—	与收益相关
中国（浙江）影视产业国际合作实验区海宁基地管理委员会考核奖	50,000.00	—	与收益相关
上海市政府企业扶持资金	40,000.00	—	与收益相关
租金补贴	40,000.00	—	与收益相关
福建省服务贸易发展资金	20,000.00	—	与收益相关
2014 年下半年影视文化发展专项资金奖励	10,900.00	—	与收益相关
专利资助	2,700.00	1,600.00	与收益相关
进口补贴	—	744,147.00	与收益相关
境外投资补贴	—	648,800.00	与收益相关
文化创意发展专项资金	—	600,000.00	与收益相关
出口企业技改项目	—	300,000.00	与收益相关
福利企业财政补助	—	153,072.00	与收益相关
外贸稳增长	—	100,000.00	与收益相关
境内外展会补助	—	168,452.00	与收益相关
福利企业增值税退税	—	77,710.49	与收益相关
省高新产品补贴	—	40,000.00	与收益相关
14 年省级进口贴息资金	—	29,600.00	与收益相关
财政信保补贴	—	16,200.00	与收益相关
市节能及发展循环经济专项资金	—	16,000.00	与收益相关
环保局补助(提前淘汰旧机动车)	—	14,300.00	与收益相关
老旧机动车提前淘汰补助金	—	4,900.00	与收益相关
十佳服务党组织	—	990.00	与收益相关
合计	**15,899,787.30**	**12,689,973.59**	—

5-44 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	191,451.72	716,251.80	191,451.72
其中：固定资产处置损失	191,451.72	716,251.80	191,451.72
对外捐赠	240,000.00	—	240,000.00
赔偿金	632,377.80	429,641.00	632,377.80

防洪保安基金	871,078.41	1,404,338.50	—
其他	149,079.79	145,883.01	149,079.79
合计	**2,083,987.72**	**2,696,114.31**	**1,212,909.31**

5-45 所得税费用

（1）所得税费用列示：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,276,351.18	15,749,055.20
递延所得税费用	-3,894,900.64	-1,207,641.53
合计	**14,381,450.54**	**14,541,413.67**

（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	145,059,312.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,264,828.24
子公司适用不同税率的影响	-18,975,467.86
调整以前期间所得税的影响	155,230.54
非应税收入的影响	-3,289,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,041,607.17
研发费用加计扣除的影响	-1,223,041.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	849,431.59
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	-441,887.72
所得税费用	14,381,450.54

5-46 现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,083,326.07	5,835,126.73
政府补贴	14,992,787.30	10,500,133.00
保证金存款减少	34,668,851.38	—
暂收暂付款	—	151,360,605.73
其他	1,006,684.44	1,143,112.76
合计	**54,751,649.19**	**168,838,978.22**

（2）支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	114,664,884.14	103,017,064.75
保证金存款增加	—	28,619,749.32
暂收暂付款	1,761,151.64	150,000,000.00
其他	1,005,974.36	566,071.23
合计	**117,432,010.14**	**282,202,885.3**

（3）收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款	—	350,000,000.00
收回理财产品	222,300,000.00	270,900,000.00
合计	**222,300,000.00**	**620,900,000.00**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	150,300,000.00	345,900,000.00
收购子公司代扣代缴个人所得税	52,173,334.41	—
支付委托贷款	—	350,000,000.00
拟设立子公司投资款	—	5,000,000.00
合计	**202,473,334.41**	**700,900,000.00**

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权支付的现金	294,207.02	—
合计	**294,207.02**	—

5-47 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	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	130,677,862.42	65,683,248.25
加：资产减值准备	6,866,861.99	5,235,113.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,258,414.77	91,346,202.05
无形资产摊销	1,523,148.93	1,500,552.79
长期待摊费用摊销	7,442,730.13	3,104,411.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	172,217.71	165,677.75

固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	74,008,768.02	73,281,420.78
投资损失	-16,710,192.37	-11,584,554.23
递延所得税资产减少	1,216,318.13	-1,198,708.35
递延所得税负债增加	141,240.84	-8,933.18
存货的减少	11,743,042.05	-56,044,567.36
经营性应收项目的减少	-108,386,989.59	-27,726,193.06
经营性应付项目的增加	-57,348,594.67	212,892,442.22
保证金存款减少	34,668,851.38	-28,619,749.32
经营活动产生的现金流量净额	189,273,679.74	328,026,363.97
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	218,209,812.62	187,212,432.28
减：现金的期初余额	187,212,432.28	256,397,625.51
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	30,997,380.34	-69,185,193.23

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	141,720,000.00
其中：本公司	141,720,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	67,234,576.25
其中：天意影视	67,234,576.25
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
其中：天意影视	—
取得子公司支付的现金净额	74,485,423.75

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	—

（4）现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	218,209,812.62	187,212,432.28
其中：库存现金	816,398.91	733,852.34
可随时用于支付的银行存款	217,267,661.86	186,237,273.57
可随时用于支付的其他货币资金	125,751.85	241,306.37
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	218,209,812.62	187,212,432.28

5-49 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	77,476,823.42	承兑保证金及结汇保证金
应收账款	11,550,000.00	上海西岸用于借款质押
固定资产	125,703,632.89	鹿港科技房产用于抵押借款
	24,023,385.07	世纪长龙房产用于抵押借款
	12,356,611.30	宏港毛纺房产用于抵押借款
无形资产	34,231,867.18	鹿港科技土地用于抵押借款
	3,446,182.06	宏港毛纺土地用于抵押借款
合计	**288,788,501.92**	—

5-50 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	—	—	31,413,537.09
其中：美元	4,761,512.23	6.4936	30,919,355.84
欧元	13,642.59	7.0952	96,796.91
港币	474,318.86	0.8378	397,384.34
应收账款	—	—	67,892,221.08
其中：美元	10,455,251.49	6.4936	67,892,221.08
预付账款	—	—	1,337,718.02
其中：美元	41,021.71	6.4936	266,378.58

欧元	150,994.96	7.0952	1,071,339.44
其他应收款	—	—	36,694.77
其中：港币	43,800.00	0.8378	36,694.77
应付账款	—	—	26,981,668.92
其中：美元	4,155,117.18	6.4936	26,981,668.92
预收账款	—	—	11,876,356.90
其中：美元	1,828,936.98	6.4936	11,876,356.90
其他应付款	—	—	110,000.42
其中：港币	131,299.89	0.8378	110,000.42

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
天意影视	2015 年 8 月 3 日	217,320,000.00	51.00	支付现金

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天意影视	2015 年 8 月 3 日	支付 50%以上股权款，工商变更完成	61,500,651.06	4,874,232.13

（2）合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
——现金	217,320,000.00
——非现金资产的公允价值	—
——发行或承担的债务的公允价值	—
——发行的权益性证券的公允价值	—
——或有对价的公允价值	—
——购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
——其他	—
合并成本合计	217,320,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,786,009.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	176,533,990.45

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2015年7月31日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《江苏鹿港科技股份有限公司收购浙江天意影视有限公司51%股权的议案》。同日，公司与天意影视签订正式的投资协议，本公司以现金支付的对价21,732.00万元，购买新余上善若水资产管理有限公司持有的天意影视51%的股权。

大额商誉形成的主要原因：

本次非同一控制下企业合并系以购买日天意影视经评估确认的可辨认净资产为公允价值，对于支付的现金与天意影视经评估确认的净资产之间的差额，本公司依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定确认为商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天意影视	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	67,234,576.25	67,234,576.25
应收款项	14,378,020.00	14,378,020.00
其他应收款	15,526,434.21	15,526,434.21
存货	70,434,974.86	48,692,323.18
其他流动资产	443,265.78	443,265.78
固定资产	102,318.98	102,318.98
无形资产	11,399.37	11,399.37
长期待摊费用	248,025.51	248,025.51
递延所得税资产	12,927,450.49	12,927,450.49
负债：		
借款	—	—
应付款项	95,898,234.78	95,898,234.78
递延所得税负债	5,435,662.92	—
净资产	79,972,567.75	63,665,578.99
减：少数股东权益	39,186,558.20	31,196,133.71
取得的净资产	40,786,009.55	32,469,445.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本公司聘请的江苏中天资产评估事务所有限公司对天意影视以2015年8月3日为评估基准日的可辨认资产、负债进行了评估，根据其出具的苏中资评报字（2016）第2007号《江苏鹿港科技股份有限公司为合并对价分摊而涉及的浙江天意影视有限公司合并可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》，确认天意影视可辨认资产、负债公允价值。

（4）企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

（5）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

（6）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

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	
一级子公司：						
宏港毛纺	洪泽县工业园区东五道	洪泽县工业园区东五道	毛纱、毛线及各类纱线纺织	100%	—	投资设立
鹿港国际贸易	张家港保税区纺织原料市场 818A 室	张家港保税区纺织原料市场 818A 室	纺织、服装及日用品批发	100%	—	投资设立
鹿港毛纺织染	张家港市塘桥镇花园村	张家港市塘桥镇花园村	毛纺织品和染整精加工	75%	—	投资设立
朗帕服饰	张家港市塘桥镇花园村	张家港市塘桥镇花园村	服装、服饰、针纺织品制造、加工、销售	51%	—	投资设立
上海鹿港	上海市长宁区中山西路	上海市长宁区中山西路	纺织科技技术开发，纺织原辅材料销售	90%	10%	投资设立
香港鹿港	香港北角蚬壳街	香港北角蚬壳街	—	100%	—	投资设立
洪泽美伦酒店	洪泽县鹿港华府 C 幢	洪泽县鹿港华府 C 幢	酒店餐饮服务	75%	—	投资设立
宏盛毛纺	张家港市塘桥镇鹿苑	张家港市塘桥镇鹿苑	纺织品、编织品及其制品	100%	—	同一控制下合并
美伦酒店	张家港市杨舍镇购物公园	张家港市杨舍镇购物公园	酒店餐饮服务	51%	—	非同一控制下合并
世纪长龙	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 G 区 12 号楼	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 G 区 12 号楼	广播、电视、电影和影视录音制作业	100%	—	非同一控制下合并
天意影视	浙江横店影视产业实验区商务楼	浙江横店影视产业实验区商务楼	广播、电视、网络剧制作与发行	51%	—	非同一控制下合并
鹿港影视	北京市朝阳区小营路 25 号楼 7 层 701-03 室	北京市朝阳区小营路 25 号楼 7 层 701-03 室	广播电视节目制作	100%	—	投资设立
二级子公司：						
上海西岸	上海市松江区富永路 425 弄 212 号 206 室	上海市松江区富永路 425 弄 212 号 206 室	广播、电视、电影和影视录音制作业	—	100%	非同一控制下合并
海宁狮门	中国（浙江）影视产业国际合作实验区基地海宁市影视科创中心 16 楼 1607-7 室	中国（浙江）影视产业国际合作实验区基地海宁市影视科创中心 16 楼 1607-7 室	广播、电视、电影和影视录音制作业	—	100%	非同一控制下合并
北京创视纪	北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703 室(华腾北搪集中办公区 173692 号)	北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703 室(华腾北搪集中办公区 173692 号)	组织文化艺术交流活动、文艺创作、会议及展览服务	—	100%	非同一控制下合并
瀚龙影视	新疆伊犁州霍尔果斯国际边境合作中心黄金口岸国际商贸城 1 期国际民生馆二层 2352 号	新疆伊犁州霍尔果斯国际边境合作中心黄金口岸国际商贸城 1 期国际民生馆二层 2352 号	广播电视节目制作、经营、发行	—	100%	投资设立

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	
海宁影视	中国（浙江）影视产业国际合作试验区域基地海宁影视科创中心 16 楼 1627-3 室	中国（浙江）影视产业国际合作试验区域基地海宁影视科创中心 16 楼 1627-3 室	广播、电视剧制作与发行	—	70%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司全称	持股比例	表决权比例	说明
—	—	—	—

7-02 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
天意影视	172,696,598.21	10,056,959.63	182,753,557.84	97,582,313.81	324,444.15	97,906,757.96
鹿港毛纺织染	256,939,577.18	108,102,761.92	365,042,339.10	196,922,731.13	—	196,922,731.13
朗帕服饰	83,323,223.06	22,217,707.10	105,540,930.16	62,937,466.45	—	62,937,466.45
美伦酒店	11,982,053.27	23,845,443.01	35,827,496.28	3,726,336.97	—	3,726,336.97

子公司名称	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
天意影视	—	—	—	—	—	—
鹿港毛纺织染	186,261,181.59	119,894,678.23	306,155,859.82	162,714,007.45	—	162,714,007.45
朗帕服饰	71,032,878.31	25,126,860.47	96,159,738.78	65,007,933.27	—	65,007,933.27
美伦酒店	10,024,123.32	27,052,046.98	37,076,170.30	4,421,752.18	—	4,421,752.18

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天意影视	61,500,651.06	4,874,232.13	4,874,232.13	-56,799,274.89
鹿港毛纺织染	334,334,387.78	24,677,755.60	24,677,755.60	41,516,210.56
朗帕服饰	150,709,435.34	11,451,658.20	11,451,658.20	15,430,335.44
美伦酒店	23,782,860.45	546,741.19	546,741.19	-1,108,048.58

子公司名称	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

天意影视	—	—	—	—
鹿港毛纺织染	334,689,669.27	15,025,318.47	15,025,318.47	33,575,212.77
朗帕服饰	115,148,118.63	3,749,848.37	3,749,848.37	4,870,322.72
美伦酒店	27,557,221.54	1,706,513.52	1,706,513.52	5,031,529.19

注：天意影视系本期非同一控制下合并，期初及上期发生额均不列入合并范围。

7-03 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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2015年1月28日，子公司北京创视纪原股东王勇将其持有的30%股权转让给公司，转让完成后，北京创视纪成为本公司全资子公司。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	北京创视纪
购买成本/处置对价	294,207.02
--现金	294,207.02
--非现金资产的公允价值	—
购买成本/处置对价合计	294,207.02
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	294,207.02
差额	—
其中：调整资本公积	—
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

7-04 在合营安排或联营企业中的权益

期末公司无合营企业或联营企业。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方

单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 9：公允价值的披露

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

附注 10：关联方及关联交易

10-01 控股股东情况

本公司的控股股东为自然人钱文龙，截止期末持有本公司62,461,861股股票，持股比例为16.35%。

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

期末公司无合营企业或联营企业。

10-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洪泽县鹿港房地产有限公司（以下简称：鹿港房地产）	同受实际控制人控制企业
陈瀚海	期末持有 8.53%股份的股东
缪进义	期末持有 6.22%股份的股东
钱忠伟	期末持有 6.22%股份的股东
陈海东	期末持有 1.18%股份的股东

10-05 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
—	—	—	—

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
—	—	—	—

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

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
—	—	—	—	—

本公司作为被担保方

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
钱文龙、缪进义、钱忠伟、陈海东	40,000 万元	2012 年 4 月 11 日	2017 年 4 月 23 日	否
陈瀚海	315.09 万元	2013 年 7 月 18 日	2016 年 7 月 17 日	否
陈瀚海	400 万元	2014 年 5 月 12 日	2015 年 5 月 12 日	是
陈瀚海	789 万元	2014 年 6 月 25 日	2016 年 6 月 25 日	是（借款已提前偿还）
陈瀚海	400 万元	2014 年 7 月 25 日	2016 年 7 月 25 日	是（借款已提前偿还）
陈瀚海	824.00 万元	2014 年 9 月 29 日	2016 年 9 月 29 日	否

钱文龙、缪进义、钱忠伟、陈海东为公司 40,000.00 万元债券提供担保，本期公司已回购债券 16,564.70 万元。

（3）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
鹿港房地产	购买房产	—	2,436,746.00

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	707.75 万元	741.81 万元

（5）其他关联交易

1、2014年，子公司世纪长龙与兴业创新资本管理有限公司、安徽震一律师事务所签署财务顾问协议费，根据协议需支付339万元及律师费6万，共计345万元，2015年，世纪长龙根据协议向兴业创新资本管理有限公司、安徽震一律师事务所支付了上述款项。由于在2014年收购世纪长龙时，陈瀚海未向本公司申报该项负债，经与陈瀚海协商后，由陈瀚海个人承担该项负债。2016年1月25日与3月22日，公司收到陈瀚海支付的律师费6万元和财务顾问协议费339万元。

2、公司于2012年10月确认了《望海的女人》播映权转让给安徽广播电视台的收入合同，并确认了2,521.44万元的应收账款，该项业务责任人为陈瀚海。安徽广播电视台已播映了该剧并分期安排支付了1,765.44万元的回款。因该剧之后涉及了一起版权诉讼，安徽广播电视台也并列为被告人，为此安徽广播电视台暂缓了该笔应收账款尾款756万元的支付。鉴于

该笔款项的被欠时间较长，陈瀚海同意该笔尾款756万元由其个人先行还款给公司，公司在收到安徽广播电视台支付款项后，则再归还陈翰海。陈瀚海承诺，在安徽广播电视台未对公司支付完毕该项尾款756万元之前，该笔款项的还款责任由陈瀚海全权承担，陈瀚海不得以任何其他理由要求公司归还。鉴于2015年末前述版权诉讼已终审判决并且公司胜诉，陈瀚海同意待公司收到安徽台电视台归还的756万元尾款后再收回。

3、根据子公司上海西岸、海宁狮门分别与远东国际租赁有限公司签署的《有追索权保理合同》及相关《补充协议》规定：子公司上海西岸、海宁狮门分别向远东国际租赁有限公司转让应收账款1,369,520.00元、1,058,400.00元，且在应收账款转让后若因云南广播电视台（债务人）信用风险致使应收账款不能回收时，远东国际租赁有限公司自行承担后果，不会因此就已支付的应收账款受让款向上海西岸、海宁狮门追索。陈瀚海为上述应收账款转让承担连带保证责任。

10-06 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
其他应收款	陈瀚海	3,450,000.00	172,500.00	—	—

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
—	—	—	—

附注 11：股份支付

11-01 股份支付总体情况

2015 年 11 月 4 日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十二次会议，审议并通过《关于调整公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于公司限制性股票激励计划首次授予的议案》等相关议案，董事会根据股东大会的授权，确定以 2015 年 11 月 4 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 152 名激励对象授予 452.06 万股限制性股票。根据《企业会计准则第 11 号－股份支付》中的有关规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响，首期限制性股票在 2016-2018 年将按照各期限制性股票的解锁比例为 30%、30%、40%，依据授予日限制性股票的公允价值总额分别确认限制性股票激励成本。

11-02 以权益结算的股份支付情况

公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十二次会议，审议并通过《关于调整公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于公司限制性股票激励计划首次授予的议案》等相关议案，经测算，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响，依据授予日限制性股票的公允

价值总额分别确认限制性股票激励成本需摊销成本情况见下表：（单位：万元）

项目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度	总成本
计划摊销的费用	208.30	1142.68	553.48	238.06	2,142.52

附注 12：承诺及或有事项

公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

1、2016年2月25日，根据公司2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏鹿港科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]131号）核准，公司以非公开发行股份方式发行6,514.66万新股，公司的股份总数变更为44,709.43万股，每股面值人民币1.00元，股本总额为人民币44,709.43万元。

2、2016年4月8日，公司发布《江苏鹿港科技股份有限公司重大事项停牌公告》，披露了拟筹划发行股票收购子公司浙江天意影视有限公司少数股东持有的49%的股份。

3、2016年4月18日，公司第三届董事会第二十二次会议作出决议，审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，同意以2016年3月3日非公开发行股份登记后并发布《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》中记载总股本447,094,302股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），共计派发现金红利44,709,430.20元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以447,094,302股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增447,094,302股，转增后公司总股本将增加至894,188,604股。剩余未分配利润结转至下一年度。上述预案需经本公司股东大会通过后方可实施。

除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,495,970.02	45.63	9,855,150.39	7.06	129,640,819.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款	166,242,812.52	54.37	—	—	166,242,812.52
合计	**305,738,782.54**	**100.00**	**9,855,150.39**	**3.22**	**295,883,632.15**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,265,304.85	47.10	9,044,487.55	6.89	122,220,817.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款	147,435,082.64	52.90	—	—	147,435,082.64
合计	**278,700,387.49**	**100.00**	**9,044,487.55**	**3.25**	**269,655,899.94**

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	129,745,318.00	6,487,265.90	5.00	124,725,962.39	6,236,298.12	5.00
1-2 年	6,246,917.80	624,691.78	10.00	3,181,134.03	318,113.40	10.00
2-3 年	244,871.83	73,461.55	30.00	723,432.52	217,029.76	30.00
3-4 年	639,498.25	319,749.13	50.00	544,339.31	272,169.66	50.00
4-5 年	538,764.23	269,382.12	50.00	179,119.99	89,560.00	50.00
5 年以上	2,080,599.91	2,080,599.91	100.00	1,911,316.61	1,911,316.61	100.00
合计	**139,495,970.02**	**9,855,150.39**	**—**	**131,265,304.85**	**9,044,487.55**	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（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 874,372.93 元。

（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	63,710.09

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—		—	—	—

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 191,399,895.93 元，占公司期末应收账款的比例为 62.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,257,854.17 元。

15-02 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,862,189.58	1.14	314,894.91	16.91%	1,547,294.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款	161,761,112.00	98.86	—	—	161,761,112.00
合计	**163,623,301.58**	**100.00**	**314,894.91**	**0.19**	**163,308,406.67**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,834,658.96	6.66	622,900.36	10.68	5,211,758.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款	81,751,955.39	93.34	—	—	81,751,955.39
合计	**87,586,614.35**	**100.00**	**622,900.36**	**0.71**	**86,963,713.99**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例（%）	其他应收款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	764,200.07	38,210.00	5.00	4,830,619.37	241,530.97	5.00
1-2 年	634,590.71	63,459.07	10.00	92,367.80	9,236.78	10.00
2-3 年	92,367.80	27,710.34	30.00	445,248.00	133,574.40	30.00
3-4 年	245,248.00	122,624.00	50.00	439,388.00	219,694.00	50.00
4-5 年	125,783.00	62,891.50	50.00	16,343.17	8,171.59	50.00
5 年以上	—	—	100.00	10,692.62	10,692.62	100.00
合计	**1,862,189.58**	**314,894.91**	**—**	**5,834,658.96**	**622,900.36**	**—**

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 308,005.45 元。

（3）本报告期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款	—	3,294,504.03

应收往来款	161,761,112.00	81,751,955.39
押金及保证金	870,531.80	1,184,340.80
员工暂借备用金	312,182.91	561,000.00
暂收暂付款项	491,152.23	372,185.00
其他	188,322.64	422,629.13
合计	**163,623,301.58**	**87,586,614.35**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
世纪长龙影视有限公司	往来款	108,611,112.00	1 年及 1-2 年	66.38	—
江苏鹿港朗帕服饰有限公司	往来款	24,700,000.00	1 年以内	15.10	—
洪泽美伦精品酒店有限公司	往来款	23,450,000.00	1 年及 1-2 年	14.33	—
浙江天意影视有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	3.06	—
张家港市墙体材料改革办公室	押金及保证金	643,799.00	1-5 年内	0.39	189,592.30
合计	—	**162,404,911.00**	—	**99.26**	**189,592.30**

15-03 长期股权投资

（1）长期股权投资分类列示：

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	877,823,771.58		877,823,771.58	636,503,771.58	—	636,503,771.58
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	**877,823,771.58**		**877,823,771.58**	**636,503,771.58**	—	**636,503,771.58**

（2）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
世纪长龙	470,000,000.00	—	—	470,000,000.00	—	—
宏盛毛纺	27,066,932.39	—	—	27,066,932.39	—	—
宏港毛纺	22,135,193.90	—	—	22,135,193.90	—	—
鹿港毛纺织染	21,645,660.51	—	—	21,645,660.51	—	—
朗帕服饰	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	—
鹿港国际贸易	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
香港鹿港	19,455,984.78	—	—	19,455,984.78	—	—
美伦酒店	18,800,000.00	—	—	18,800,000.00	—	—
洪泽美伦酒店	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—

上海鹿港	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
天意影视	—	217,320,000.00	—	217,320,000.00	—	—
鹿港影视	—	24,000,000.00		24,000,000.00	—	—
合计	**636,503,771.58**	**241,320,000.00**	—	**877,823,771.58**	—	—

15-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,612,789,317.17	1,430,783,444.18	1,699,894,298.43	1,522,204,425.25
其他业务	552,254,775.95	544,561,097.56	578,401,693.99	561,488,101.81
合计	**2,165,044,093.12**	**1,975,344,541.74**	**2,278,295,992.42**	**2,083,692,527.06**

15-05 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	20,561,000.00	1,020,000.00
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	—	—
处置交易性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	—	—
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,250,000.00	11,290,057.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
其他理财产品的投资收益	339,766.01	106,380.52
合计	**33,150,766.01**	**12,416,437.94**

15-06 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	37,737,233.18	20,784,345.40

加：计提的资产减值准备	566,367.48	463,990.45
固定资产折旧	53,204,238.84	45,512,921.79
无形资产摊销	1,216,277.28	1,216,277.28
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	12,901.67	-290,975.86
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	66,931,498.71	64,299,609.77
投资损失	-33,150,766.01	-12,416,437.94
递延所得税资产减少	-646,414.35	458,509.20
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	61,960,608.69	25,244,358.40
经营性应收项目的减少	-107,561,123.18	-50,115,508.79
经营性应付项目的增加	71,842,690.53	43,933,197.06
保证金存款减少	43,134,749.76	-22,555,916.02
经营活动产生的现金流量净额	195,248,262.60	116,534,370.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	33,804,523.76	32,445,863.04
减：现金的期初余额	32,445,863.04	221,959,664.35
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	1,358,660.72	-189,513,801.31

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	33,804,523.76	32,445,863.04
其中：库存现金	220,622.39	116,758.30
可随时用于支付的银行存款	33,583,901.37	32,329,104.74
可随时支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—

其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	33,804,523.76	32,445,863.04

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-172,217.71	
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）	14,200,849.70	扣除增值税返回
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	1,082,833.96	银行理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
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	10,037.85	扣除防洪保安基金等税费
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
合计	15,121,503.80	
所得税影响额	3,780,375.96	
少数股东权益影响额	155,085.92	

合计	11,186,041.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明

项目	涉及金额	原因
无	—	—

16-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22%	0.28	0.28

江苏鹿港科技股份有限公司

2016 年 4 月 18 日