

欣龙控股（集团）股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]004376 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

欣龙控股（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-70

审计报告

大华审字[2016] 004376 号

欣龙控股（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的欣龙控股（集团）股份有限公司（以下简称欣龙控股公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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欣龙控股公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，欣龙控股公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣龙控股公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一六四月二十一日

欣龙控股（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	274,979,834.28	209,945,197.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	14,462,119.81	
衍生金融资产			
应收票据	注释3	801,577.78	2,837,895.22
应收账款	注释4	40,225,852.47	26,354,641.60
预付款项	注释5	5,357,200.23	7,153,144.71
应收利息	注释6	1,520,553.33	1,903,464.44
应收股利			
其他应收款	注释7	11,756,944.15	14,603,338.53
存货	注释8	69,696,104.31	63,265,716.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	24,715,117.24	37,113,879.73
流动资产合计		443,515,303.60	363,177,277.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释10	512,128,111.72	452,366,735.65
在建工程	注释11	9,263,012.49	56,187,318.47
工程物资	注释12	111,422.22	159,938.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	注释13	122,882,876.22	106,704,496.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释14	2,093,969.64	334,643.29
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释15	1,733,684.86	21,680,385.00
非流动资产合计		648,213,077.15	637,433,517.54
资产总计		1,091,728,380.75	1,000,610,795.37

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

会计主管负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释16	85,000,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释17	2,000,000.00	
应付账款	注释18	39,978,182.79	31,002,256.54
预收款项	注释19	2,350,280.96	2,058,046.39
应付职工薪酬	注释20	1,201,889.48	263,007.44
应交税费	注释21	946,877.27	5,065,593.39
应付利息	注释22	611,608.00	560,042.48
应付股利			
其他应付款	注释23	64,359,333.22	63,887,629.82
一年内到期的非流动负债	注释24	50,000,000.00	109,863,013.70
其他流动负债			
流动负债合计		246,448,171.72	230,699,589.76
非流动负债：			
长期借款	注释25	150,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	注释26	8,013,223.80	3,320,000.00
预计负债	注释27	14,400,000.00	10,800,000.00
递延收益	注释28	16,841,310.19	1,287,360.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,254,533.99	65,407,360.00
负债合计		435,702,705.71	296,106,949.76
股东权益：			
股本	注释29	538,395,000.00	538,395,000.00
资本公积	注释30	469,310,798.33	449,896,898.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	注释31	-387,622,319.61	-310,764,268.19
归属于母公司股东权益合计		620,083,478.72	677,527,630.14
少数股东权益		35,942,196.32	26,976,215.47
股东权益合计		656,025,675.04	704,503,845.61
负债和股东权益总计		1,091,728,380.75	1,000,610,795.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 2 页

欣龙控股（集团）股份有限公司
合并利润表
2015年度

项目	附注六	(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)	
		本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释32	303,235,247.51	259,903,576.98
二、营业总成本		396,064,730.88	313,714,924.77
其中: 营业成本	注释32	270,241,620.26	231,860,148.26
营业税金及附加	注释33	338,165.03	316,892.90
销售费用	注释34	16,769,800.61	14,907,654.82
管理费用	注释35	75,698,859.09	47,791,837.20
财务费用	注释36	8,803,540.69	16,317,896.94
资产减值损失	注释37	24,212,745.20	2,520,494.65
加: 公允价值变动收益	注释38	-455,598.69	
投资收益	注释39	10,475,457.71	1,108,093.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		-82,809,624.35	-52,703,254.64
加: 营业外收入	注释40	5,744,864.38	58,760,811.14
其中: 非流动资产处置利得		1,417.10	40,570,970.13
减: 营业外支出	注释41	749,136.76	668,075.71
其中: 非流动资产处置损失		41,171.49	23,827.57
四、利润总额		-77,813,896.73	5,389,480.79
减: 所得税费用	注释42	428,173.84	636,110.03
五、净利润		-78,242,070.57	4,753,370.76
归属于母公司所有者的净利润		-76,858,051.42	4,873,532.94
少数股东损益		-1,384,019.15	-120,162.18
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-78,242,070.57	4,753,370.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-76,858,051.42	4,873,532.94
归属于少数股东的综合收益总额		-1,384,019.15	-120,162.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.15	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.15	0.01

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣龙控股（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,341,908.01	252,130,403.04
收到的税费返还		12,018,403.77	12,699,751.60
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	24,884,968.10	33,444,680.72
经营活动现金流入小计		349,245,279.88	298,274,835.36
购买商品、接受劳务支付的现金		267,766,667.15	218,780,108.10
支付给职工以及为职工支付的现金		41,622,570.80	37,243,775.49
支付的各项税费		13,606,008.43	6,802,468.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	34,594,445.39	34,345,165.47
经营活动现金流出小计		357,589,691.77	297,171,517.84
经营活动产生的现金流量净额		-8,344,411.89	1,103,317.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		119,339,538.63	113,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,475,457.71	1,108,093.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		15,000.00	49,054,602.00
回的现金净额			
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	注释 43	22,615,000.00	4,616,000.00
投资活动现金流入小计		152,444,996.34	167,778,695.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		67,810,780.09	114,584,759.65
投资支付的现金		117,257,257.13	19,396,000.00
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	注释 43	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		187,068,037.22	133,980,759.65
投资活动产生的现金流量净额		-34,623,040.88	33,797,935.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,350,000.00	27,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的		10,350,000.00	27,000,000.00
取得借款收到的现金		235,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释43	1,821,781.25	
筹资活动现金流入小计		247,171,781.25	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		127,863,013.70	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,567,249.25	17,052,378.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释43	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		140,430,262.95	114,052,378.22
筹资活动产生的现金流量净额		106,741,518.30	-67,052,378.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		988,352.57	45,128.48
五、现金及现金等价物净增加额		64,762,418.10	-32,105,996.72
加：期初现金及现金等价物余额		207,833,639.31	239,939,636.03
六、期末现金及现金等价物余额		272,596,057.41	207,833,639.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司

合并股东权益变动表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币

项 目	附注	本期发生额								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合	专项储	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	538,395,000.0		449,896,898.3					-310,764,268.19	26,976,215.47	704,503,845.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额		538,395,000.0		449,896,898.3				-310,764,268.19	26,976,215.47	704,503,845.61
三、本年增减变动金额				19,413,900.00				-76,858,051.42	8,965,980.85	-48,478,170.57
（一）综合收益总额								-76,858,051.42	-1,384,019.15	-78,242,070.57
（二）股东投入和减少资本				19,413,900.00					10,350,000.00	29,763,900.00
1. 股东投入的普通股									10,350,000.00	10,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入										
3. 股份支付计入股东权益的				19,413,900.00						19,413,900.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 净资产折股										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额		538,395,000.0		469,310,798.3				-387,622,319.61	35,942,196.32	656,025,675.04

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

欣龙控股（集团）股份有限公司

合并股东权益变动表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民

项 目	附注	上期发生额								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他 权 资	减:消 存股	其 他	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	少数股东权益	股东 权益
一、上年年末余额		538,395,000.00	449,896,624.58					-315,637,801.13	492,651.40	673,146,474.85
加：会计政策变更										
前期差错更										
同一控制下										
其他										
二、本年初余额		538,395,000.00	449,896,624.58					-315,637,801.13	492,651.40	673,146,474.85
三、本年增减变动金额			273.75					4,873,532.94	26,483,564.07	31,357,370.76
（一）综合收益总额								4,873,532.94	-120,162.18	4,753,370.76
（二）股东投入和减少			273.75						26,603,726.25	26,604,000.00
1. 股东投入的普通									27,000,000.00	27,000,000.00
2. 股份支付计入										
3. 其他			273.75						-396,273.75	-396,000.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
（四）股东权益内部结										
1. 资本公积转增股										
2. 盈余公积转增股										
3. 盈余公积弥补亏										
4. 净资产折股										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		538,395,000.00	449,896,898.33					-310,764,268.19	26,976,215.47	704,503,845.61

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司

母公司资产负债表

2015年12月31日（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		183,392,524.37	145,878,613.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,462,119.81	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		625,524.19	1,587,458.19
应收利息		173,164.44	1,903,464.44
应收股利			
其他应收款	注释1	260,348,981.09	286,195,284.09
存货		1,037,504.66	3,456,139.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,831,294.04	15,702,459.50
流动资产合计		474,871,112.60	454,723,419.67
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	511,182,942.56	536,421,123.57
投资性房地产			
固定资产		253,974,041.01	261,873,329.59
在建工程			2,095,700.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,018,502.02	50,820,799.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,975,345.91	
递延所得税资产			
其他非流动资产			775,145.00
非流动资产合计		817,150,831.50	851,986,097.71
资产总计		1,292,021,944.10	1,306,709,517.38

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期			
损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,005,600.95	8,106,472.24
预收款项			14,850.44
应付职工薪酬			
应交税费		361,898.41	1,871,806.31
应付利息		476,674.67	497,558.89
应付股利			
其他应付款		165,307,244.85	165,653,283.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		222,151,418.88	266,143,971.32
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		8,013,223.80	3,320,000.00
预计负债		14,400,000.00	10,800,000.00
递延收益		10,784,935.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,198,159.70	64,120,000.00
负债合计		405,349,578.58	330,263,971.32
股东权益：			
股本		538,395,000.00	538,395,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		597,303,218.96	577,889,318.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-249,025,853.44	-139,838,772.90
股东权益合计		886,672,365.52	976,445,546.06
负债和股东权益总计		1,292,021,944.10	1,306,709,517.38

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司
母公司利润表

项目	2015年度	(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释3	80,083,228.10	49,912,116.81
减：营业成本	注释3	75,508,275.96	49,263,580.71
营业税金及附加		172,037.99	166,978.48
销售费用		275,453.51	175,260.72
管理费用		35,021,266.33	12,861,682.53
财务费用		10,675,510.72	11,911,671.70
资产减值损失		79,707,304.32	1,103,098.09
加：公允价值变动收益		-455,598.69	
投资收益	注释4	9,606,719.62	922,547.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
收益			
二、营业利润		-112,125,499.80	-24,647,607.47
加：营业外收入		3,177,754.54	27,398,948.73
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		22,000.00	490,550.45
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-108,969,745.26	2,260,790.81
减：所得税费用		217,335.28	732,808.21
四、净利润		-109,187,080.54	1,527,982.60
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-109,187,080.54	1,527,982.60
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财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司
母公司现金流量表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		14,545,434.04	300,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		288,153,193.85	95,699,961.31
经营活动现金流入小计		302,698,627.89	95,999,961.31
购买商品、接受劳务支付的现金		25,571,040.24	24,927,352.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,018,673.85	437,887.20
支付的各项税费		5,946,991.48	3,717,822.88
支付其他与经营活动有关的现金		239,233,372.74	142,208,366.35
经营活动现金流出小计		273,770,078.31	171,291,429.15
经营活动产生的现金流量净额		28,928,549.58	-75,291,467.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		100,339,538.63	113,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,606,719.62	922,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			13,265,857.00
处子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金		17,630,000.00	3,320,000.00
投资活动现金流入小计		127,576,258.25	130,508,404.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资		2,835,852.62	10,646,001.20
投资支付的现金		165,627,922.13	34,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		170,463,774.75	45,546,001.20
投资活动产生的现金流量净额		-42,887,516.50	84,962,403.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,430,065.45	
筹资活动现金流入小计		151,430,065.45	
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,527,122.22	12,806,336.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		98,527,122.22	62,806,336.60
筹资活动产生的现金流量净额		52,902,943.23	-62,806,336.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-21.55
五、现金及现金等价物净增加额		38,943,976.31	-53,135,422.24
加：年初现金及现金等价物余额		144,448,548.06	197,583,970.30
六、期末现金及现金等价物余额		183,392,524.37	144,448,548.06

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司
母公司股东权益变动表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期发生额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		538,395,000.00		577,889,318.96					-139,838,772.90	976,445,546.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		538,395,000.00		577,889,318.96					-139,838,772.90	976,445,546.06
三、本年增减变动金额				19,413,900.00					-109,187,080.54	-89,773,180.54
（一）综合收益总额									-109,187,080.54	-109,187,080.54
（二）股东投入和减少资本				19,413,900.00						19,413,900.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者										
3. 股份支付计入股东权				19,413,900.00						19,413,900.00
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他（净资产折股）										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额		538,395,000.00		597,303,218.96					-249,025,853.44	886,672,365.52

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司
母公司股东权益变动表

2015年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	上期发生额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		538,395,000.00		577,889,318.96					-141,366,755.50	974,917,563.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		538,395,000.00		577,889,318.96					-141,366,755.50	974,917,563.46
三、本年增减变动金额									1,527,982.60	1,527,982.60
（一）综合收益总额									1,527,982.60	1,527,982.60
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者										
3. 股份支付计入股东权										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他（净资产折股）										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额		538,395,000.00		577,889,318.96					-139,838,772.90	976,445,546.06

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣龙控股（集团）股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

欣龙控股(集团)股份有限公司(原海南欣龙无纺股份有限公司)(以下简称“本公司”、“公司”)系经海南省人民政府琼府函[1999]62 号文批准,由上海申达股份有限公司、海南欣安实业有限公司、合盛投资有限公司、海南东北物资开发公司、甘肃华原企业总公司将其共同投资的海南欣龙无纺实业有限公司依法变更设立的股份有限公司,并于 1999 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市。

公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:914600006200019600。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止到 2015 年 12 月 31 日,累计发行股本总数为 53,839.50 万股,公司注册资本为 53,839.50 万元,本公司法定代表人:郭开铸;总部地址:澄迈县老城工业开发区;母公司为海南筑华科工贸有限公司。

(二)经营范围

制造和销售各种无纺布及其深加工产品,磷化工产品的研制和生产经营;生物技术产品的研究和生产经营;进出口业务;技术咨询服务,热带高效农业开发,建筑材料,通讯器材,有色金属,黑色金属,文化用品,纸张,化工原料及产品(危险品除外),农资产品(农药除外)、装饰材料,机电设备及配件,对外投资业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三)公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为制造业—C1 纺织、服装、皮毛—C13 服装及其他纤维品制造业—C1399 其他纤维品制造业”。公司的主导产品为水刺产品及其制品、熔纺材料及服衬产品、化工磷酸盐系列产品。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 22 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
海南欣龙服装衬布有限公司	全资子公司	一级	直接 90 间接 10	直接 90 间接 10
宜昌市欣龙化工新材料有限公司	全资子公司	一级	直接 96 间接 4	直接 96 间接 4
北京欣龙五洲科技有限公司	全资子公司	一级	直接 90 间接 10	直接 90 间接 10
北京欣龙无纺新材料有限公司	全资子公司	一级	间接 100	间接 100
上海欣龙联合营销有限公司	全资子公司	一级	间接 100	间接 100
广州欣龙联合营销有限公司	全资子公司	一级	直接 90 间接 10	直接 90 间接 10
上海欣龙衬布制造有限公司	全资子公司	一级	间接 100	间接 100
海南欣龙无纺科技制品有限公司	控股子公司	一级	直接 85	直接 85
洋浦方大进出口有限公司	全资子公司	一级	直接 100	直接 100
大连欣龙联合营销有限公司	全资子公司	一级	直接 90 间接 10	直接 90 间接 10
宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司	全资子公司	一级	直接 80 间接 20	直接 80 间接 20
海南欣龙熔纺新材料有限公司	全资子公司	一级	间接 100	间接 100
海南欣龙丰裕庄园有限责任公司	全资子公司	一级	直接 90 间接 10	直接 90 间接 10
海南欣龙无纺股份有限公司	全资子公司	一级	直接 95.44 间接 4.56	直接 95.44 间接 4.56
武汉欣龙联合营销有限公司	全资子公司	一级	直接 98.33 间接 1.67	直接 98.33 间接 1.67
海南欣龙丰裕实业有限公司	全资子公司	一级	直接 90 间接 10	直接 90 间接 10
广西欣龙辉务贸易有限公司	全资子公司	一级	直接 60 间接 40	直接 60 间接 40
广西鑫可达贸易有限公司	全资子公司	一级	直接 5 间接 95	直接 5 间接 95
上海洁之梦环保器材有限公司	全资子公司	一级	直接 90 间接 10	直接 90 间接 10
湖南欣龙非织造材料有限公司	控股子公司	一级	直接 55	直接 55

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
大连欣龙石油化工有限公司	全资子公司	一级	直接 95 间接 5	直接 95 间接 5
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	全资子公司	一级	直接 95 间接 5	直接 95 间接 5

本期纳入合并财务报表范围的主体比上期增加 1 户,合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 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, 在取得控制权日, 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。对于合并日之前持有的股权投资, 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, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因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所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益; 与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 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, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认

有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将金融资产和金融负债分为不同类别: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);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 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公司近期

采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对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,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

(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作出让步;

(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,该组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价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项坏账准备确认标准	年末单项金额在 100 万元以上的应收账款和年末单项金额在 200 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项坏账准备计提方法	单独进行减值测试,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;经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征根据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

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的

采用账龄分析法计提减值准备的应收款项坏账准备的确定依据	年末除单项计提减值准备以外的应收款项。
-----------------------------	---------------------

采用账龄分析法计提减值准备的应收款项坏账准备的计提方法

应收账款	计提的比例(%)	其他应收款	计提的比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1	1 年以内(含 1 年)	1
1—2 年	2	1—2 年	2
2—3 年	8	2—3 年	8
3 年以上	30	3 年以上	30

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的确认依据	年末单项余额在 100 万元以下的应收账款和年末单项余额在 200 万元以下的其他应收款，因无法取得债务人偿债能力信息等因素。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本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。主要原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货按照计划成本计价，月度终了，按照发出存货的计划成本计算应负担的成本差异，将其计划成本调整为实际成本。存货实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

- (1) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；
- (2) 仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；
- (3) 不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

发出存货按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10-13	5	9.5-7.31
运输设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.5
办公及其他设备	年限平均法	5-8	5	19-11.875

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用年限内采用直线法摊销，其摊销年限如下：

法律有规定的按法律规定年限摊销；合同有规定的按合同规定年限摊销；法律、合同两者均有规定的按其中较短年限摊销；

土地使用权按使用年限摊销。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

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

(十八)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 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

公司通过与客户签定销售合同,根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货,客户收到货物并验收合格后确认收入。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二)政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四)重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更说明：

本公司报告期无会计政策变更。

会计估计变更说明：

本公司报告期无会计估计变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	0%、13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%、75%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	6 元、5 元、3 元/ 平方米/年

(二)税收优惠政策及依据

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定，海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局于 2014 年 9 月 25 日重新认定公司为高新技术企业，颁发编号为：GF201446000033 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，企业所得税率按照 15%执行；公司的各子公司均执行 25%的所得税率。

2. 根据财税[2014]150 号《财政部 国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》，提高纺织品行业的出口退税率，将出口退税率提高到 17%，从 2015 年 1 月 1 日起开始执行。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	193,625.72	258,724.77
银行存款	267,944,620.25	207,573,145.74
其他货币资金	6,841,588.31	2,113,326.92
合计	274,979,834.28	209,945,197.43

除下述受限制的货币资金外,截至2015年12月31日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	289,776.87	2,111,558.12
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	
履约保证金	94,000.00	
合计	2,383,776.87	2,111,558.12

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	14,462,119.81	
权益工具投资	13,014,910.00	
衍生金融资产	1,447,209.81	
合计	14,462,119.81	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明:权益工具投资系股票投资;衍生金融资产投资系公司委托瑞达期货股份有限公司购买瑞达-欣财1号基金。

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	801,577.78	2,837,895.22
合计	801,577.78	2,837,895.22

2. 期末公司已背书且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	2,855,099.47	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	2,855,099.47	

应收票据其他说明：期末余额比期初减少 2,036,317.44 元，减少 71.75%，系本期承兑汇票业务减少所致。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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	40,732,541.26	99.64	506,688.79	1.24	40,225,852.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	146,691.33	0.36	146,691.33	100.00	
合计	40,879,232.59	100.00	653,380.12	1.60	40,225,852.47

续：

种类	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	26,664,617.94	100.00	309,976.34	1.16	26,354,641.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,664,617.94	100.00	309,976.34	1.16	26,354,641.60

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,525,315.22	395,253.16	1.00
1—2 年	534,924.98	10,698.49	2.00
2—3 年	458,878.11	36,710.25	8.00
3 年以上	213,422.95	64,026.89	30.00
合计	40,732,541.26	506,688.79	1.24

2. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市南海艺码纺织有限公司	144,720.45	144,720.45	100.00	无法收回
陕西远光高科技技术有限公司	1,560.00	1,560.00	100.00	无法收回
深圳彩虹无纺布有限公司	410.88	410.88	100.00	无法收回
合计	146,691.33	146,691.33		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	8,215,706.63	20.10	82,157.07
第二名	3,443,048.61	8.42	34,430.49
第三名	1,844,795.33	4.51	18,447.95
第四名	1,687,224.00	4.13	16,872.24
第五名	1,411,441.75	3.45	14,114.42
合计	16,602,216.32	40.61	166,022.17

应收账款其他说明：

(1) 应收账款期末余额比期初增加 14,214,614.65 元，增长 53.31%，主要系营业收入增长所致；

(2) 本期计提应收账款坏账准备 343,403.78 元；

(3) 截止审计报告日应收账款回函金额 26,285,291.39 元，期后回款金额 32,970,685.83 元。

注释5. 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	3,421,812.59	63.88	6,235,417.99	87.17
1 至 2 年	1,236,393.84	23.08	307,732.24	4.30
2 至 3 年	137,839.93	2.57	222,202.85	3.11
3 年以上	561,153.87	10.47	387,791.63	5.42
合计	5,357,200.23	100.00	7,153,144.71	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
兰精(南京)纤维有限公司	322,627.50	6.02	2015 年	材料未到
国网湖南省电力公司常德供电分公司	308,870.33	5.77	2015 年	未结清
温州锐志包装机械有限公司	199,350.00	3.72	2015 年	材料未到
荆州永隆防腐保温有限公司	159,705.18	2.98	2013 年	未结清
四川省化工建设有限公司设备制造分公司	129,200.00	2.41	2014 年	未结清
合计	1,119,753.01	20.90	-	

注释6. 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	1,520,553.33	1,903,464.44
合 计	1,520,553.33	1,903,464.44

注释7. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	2,885,300.40	20.83	1,442,650.20	50.00	1,442,650.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,681,500.68	77.14	367,206.73	3.44	10,314,293.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	281,742.51	2.03	281,742.51	100.00	
合计	13,848,543.59	100.00	2,091,599.44	15.10	11,756,944.15

续:

种类	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	2,885,300.40	18.72	230,824.01	8.00	2,654,476.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,243,424.18	79.45	294,562.04	2.41	11,948,862.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	281,712.51	1.83	281,712.51	100.00	
合计	15,410,437.09	100.00	807,098.56	5.24	14,603,338.53

其他应收款分类说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林市金坛车用燃油有限责任公司安达分公司	2,885,300.40	1,442,650.20	50.00	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	2,885,300.40	1,442,650.20	50.00	

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,806,305.78	48,013.05	1.00
1—2 年	4,304,238.77	86,084.78	2.00
2—3 年	1,082,626.93	86,610.16	8.00
3 年以上	488,329.20	146,498.74	30.00
合计	10,681,500.68	367,206.73	3.44

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,962,391.36	7,152,712.10
备用金	869,411.45	216,748.71
代垫款	285,183.09	263,547.61
往来款	3,594,756.89	3,762,211.78
押金	22,965.00	460,682.00
出口退税款		3,396,492.77
其他	113,835.80	158,042.12
合计	13,848,543.59	15,410,437.09

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
澄迈县农村信用合作社联社营业部	保证金	7,373,000.08	1 至 3 年(含 1 年以内)	53.24	165,118.62
吉林市金坛车用燃油有限责任公司安达分公司	往来款	2,885,300.40	3 年以上	20.83	1,442,650.20
中华人民共和国海口海关	保证金	490,000.00	1 至 2 年	3.54	9,800.00
天津市人力资源和社会保障局	保证金	450,000.00	1 至 2 年	3.25	9,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海口福山天然气利用发展有限公司	保证金	400,000.00	3 年以上	2.89	120,000.00
合计		11,598,300.48		83.75	1,746,568.82

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	132,888.60

说明:本期计提坏账准备 1,324,367.47 元,核销其他应收款坏账准备 39,866.58 元。

注释8. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,711,591.18	3,010,354.28	36,701,236.90	26,383,069.55	1,687,117.07	24,695,952.48
库存商品	36,588,541.31	5,679,862.44	30,908,678.87	40,133,142.33	3,746,562.22	36,386,580.11
周转材料				474,226.12		474,226.12
发出商品	1,092,488.13	8,776.93	1,083,711.20	1,366,324.62	8,776.93	1,357,547.69
自制半成品	1,002,477.34		1,002,477.34	351,409.77		351,409.77
合计	78,395,097.96	8,698,993.65	69,696,104.31	68,708,172.39	5,442,456.22	63,265,716.17

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,687,117.07	1,581,879.67			258,642.46		3,010,354.28
库存商品	3,746,562.22	2,923,387.10			990,086.88		5,679,862.44
发出商品	8,776.93						8,776.93
合计	5,442,456.22	4,505,266.77			1,248,729.34		8,698,993.65

存货跌价准备说明:年末存货计提跌价准备,系公司根据存货的状况及市场供求关系等因素,确定其可变现净值,按照可变现净值低于成本的金额计提。

注释9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保本型理财产品		19,000,000.00
其中:中国农业银行津市支行		19,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,380,084.35	18,113,879.73
所得税	335,032.89	
文化属性收藏品	2,000,000.00	
合计	24,715,117.24	37,113,879.73

其他流动资产其他说明：

其他流动资产期末余额比期初余额减少 12,398,762.49 元，减少 33.41%，主要系上期购买保本型理财产品本期兑付所致。

注释10. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	322,309,716.83	510,834,191.00	15,373,689.64	3,339,160.10	851,856,757.57
2. 本期增加金额	32,051,731.95	73,970,696.43	1,531,972.85	2,755,798.77	110,310,200.00
购置		1,022,743.27	1,329,172.85	694,505.88	3,046,422.00
在建工程转入	30,743,731.95	72,874,666.36		2,061,292.89	105,679,691.20
其他转入	1,308,000.00	73,286.80	202,800.00		1,584,086.80
3. 本期减少金额		901,880.36	328,961.66	97,525.59	1,328,367.61
处置或报废		70,000.00	258,252.05		328,252.05
其他转出		831,880.36	70,709.61	97,525.59	1,000,115.56
4. 期末余额	354,361,448.78	583,903,007.07	16,576,700.83	5,997,433.28	960,838,589.96
二. 累计折旧					
1. 期初余额	67,611,959.39	243,198,091.55	7,181,209.97	2,224,578.56	320,215,839.47
2. 本期增加金额	7,091,798.22	22,610,219.28	1,330,438.49	318,373.46	31,350,829.45
计提	7,077,912.38	22,604,581.84	1,317,554.48	318,373.46	31,318,422.16
其他转入	13,885.84	5,637.44	12,884.01		32,407.29
3. 本期减少金额		53,285.00	101,854.15	14,941.16	170,080.31
处置或报废		53,285.00	99,669.15		152,954.15
其他转出		0.00	2,185.00	14,941.16	17,126.16
4. 期末余额	74,703,757.61	265,755,025.83	8,409,794.31	2,528,010.86	351,396,588.61
三. 减值准备					
1. 期初余额	21,719,300.00	57,554,882.45			79,274,182.45
2. 本期增加金额		17,988,786.77	905.34	50,015.07	18,039,707.18
计提		17,988,786.77	905.34	50,015.07	18,039,707.18

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	21,719,300.00	75,543,669.22	905.34	50,015.07	97,313,889.63
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	257,938,391.17	242,604,312.02	8,166,001.18	3,419,407.35	512,128,111.72
2. 期初账面价值	232,978,457.44	210,081,217.00	8,192,479.67	1,114,581.54	452,366,735.65

2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
宜昌熔纺机器设备	28,753,576.49	21,348,834.74	5,967,062.93	1,437,678.82	
宜昌化工机器设备	73,766,584.94	7,834,958.15	65,257,280.18	674,346.61	
上海衬布机器设备	14,876,424.06	9,836,513.53	4,298,517.66	741,392.87	
上海洁之梦机器设备	49,767.29	8,150.39	20,808.45	20,808.45	
上海洁之梦运输设备	205,475.01	13,708.29	905.33	190,861.39	
上海洁之梦办公设备及其他	145,932.91	45,902.87	50,015.07	50,014.97	
合 计	117,797,760.70	39,088,067.97	75,594,589.62	3,115,103.11	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	四线五线仓库	4,073,531.25	正在办理中
房屋及建筑物	制品车间	7,089,477.53	正在办理中
房屋及建筑物	活动中心	2,601,278.89	正在办理中
房屋及建筑物	欣苑欣安宿舍楼	5,736,555.08	正在办理中
房屋及建筑物	宜昌化工员工宿舍	933,950.08	正在办理中
房屋及建筑物	宜昌卫材办公楼	2,073,015.48	正在办理中
房屋及建筑物	宜昌卫材仓库 1	820,401.25	正在办理中
房屋及建筑物	宜昌卫材锅炉房	1,219,900.24	正在办理中
房屋及建筑物	宜昌卫材配电房	410,612.62	正在办理中
房屋及建筑物	宜昌卫材车间 1	4,658,958.19	正在办理中
合 计		29,617,680.61	

4. 年末抵押或担保的固定资产账面价值为 219,474,219.48 元：用于抵押固定资产清单如下

固定资产名称	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
水刺车间-2、3 车间	9,353,226.06	4,062,528.75		5,290,697.31
热熔复合车间	3,934,233.68	1,884,334.02		2,049,899.66
A 号仓库-一号二号库房	2,778,300.76	1,358,183.91		1,420,116.85
原料库、成品库、综合动力车间、 电瓶车间、水池等	54,670,673.62	10,727,694.70		43,942,978.92
原料库	29,785,252.58	4,774,948.31		25,010,304.27
水刺四线	64,191,347.87	8,959,544.50		55,231,803.37
水刺五线	63,726,001.81	8,932,730.56		54,793,271.25
帝豪大厦十七层 BC 座	4,342,775.68	1,486,857.85		2,855,917.83
技术中心大楼	2,629,812.45	707,965.22		1,921,847.23
水刺一生产线	54,171,067.92	54,171,067.92		
水刺二生产线	94,444,071.88	93,059,288.65		1,384,783.23
热轧生产线及浆点双点生产线	15,272,807.08	1,953,157.06		13,319,650.02
成品生产线	3,497,350.47	3,322,482.95		174,867.52
水刺后整理生产线	23,006,446.27	20,174,883.65		2,831,562.62
熔喷线	3,141,293.05	1,530,373.54		1,610,919.51
SMS 复合线	800,000.00	389,743.59		410,256.41
水刺二线梳理机	1,600,538.80	662,787.22		937,751.58
其他设备	12,020,246.59	5,732,654.69		6,287,591.90
合计	443,365,446.57	223,891,227.09		219,474,219.48

注释11. 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
1、宜昌化工磷酸二氢钾精制装置	1,553,012.49		1,553,012.49	1,553,012.49		1,553,012.49
2、纯棉水刺非织造布生产项目	7,710,000.00		7,710,000.00	46,788,214.40		46,788,214.40
3、熔喷纳米线				1,271,875.58		1,271,875.58
4、活动中心				2,095,700.00		2,095,700.00
5、湖南 1#主体厂房				4,478,516.00		4,478,516.00
合计	9,263,012.49		9,263,012.49	56,187,318.47		56,187,318.47

2. 在建工程其他说明

在建工程期末余额比期初减少 46,924,305.98 元,减少 83.51%,主要系纯棉水刺非织造布生产项目由在建工程转入固定资产所致。

3. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
1、宜昌化工磷酸二氢钾精制装置	1,553,012.49				1,553,012.49
2、纯棉水刺非织造布生产项目	46,788,214.40	18,330,955.46	57,409,169.86		7,710,000.00
3、熔喷纳米线	1,271,875.58		1,271,875.58		
4、活动中心	2,095,700.00	505,578.89	2,601,278.89		
5、湖南 1 号主体厂房	4,478,516.00	9,062,535.74	13,541,051.74		
6、厂区道路		607,207.00	607,207.00		
7、水刺 4、5 线公共设备		139,936.80	139,936.80		
8、半分切机		418,803.42	418,803.42		
9、大量元素水溶肥装置		243,702.18	243,702.18		
10、湖南一期工程机器设备和辅助设备		29,446,665.73	29,446,665.73		
合计	56,187,318.47	58,755,385.22	105,679,691.20		9,263,012.49

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
1、宜昌化工磷酸二氢钾精制装置	7,000.00	2.22	2.22				自筹
2、纯棉水刺非织造布生产项目	7,653.15	85.09	85.09				自筹
合计	14,653.15						

注释12. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	7,666.82	659.50
专用设备	30,800.00	85,447.54

项 目	期末余额	期初余额
其他工程物资	72,955.40	73,831.40
合计	111,422.22	159,938.44

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	商标权	工业产权	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	149,484,837.37	663,296.88	6,500.00	6,902,800.00	157,057,434.25
2. 本期增加金额	19,012,198.80	641,043.31			19,653,242.11
购置	19,012,198.80	641,043.31			19,653,242.11
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	168,497,036.17	1,304,340.19	6,500.00	6,902,800.00	176,710,676.36
二. 累计摊销					
1. 期初余额	31,286,008.44	653,296.88	6,500.00	2,762,800.00	34,708,605.32
2. 本期增加金额	2,732,036.90	52,825.67		690,000.00	3,474,862.57
计提	2,732,036.90	52,825.67		690,000.00	3,474,862.57
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	34,018,045.34	706,122.55	6,500.00	3,452,800.00	38,183,467.89
三. 减值准备					
1. 期初余额	15,644,332.25				15,644,332.25
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	15,644,332.25				15,644,332.25
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	118,834,658.58	598,217.64		3,450,000.00	122,882,876.22
2. 期初账面价值	102,554,496.69	10,000.00		4,140,000.00	106,704,496.69

项 目	土地使用权	财务软件	商标权	工业产权	合计

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
老城国用（2005）第 788 号	18,238,917.57	政府有偿分割收回后，剩余土地重新办证
老城国用（2005）第 789 号	20,794,635.59	政府有偿分割收回后，剩余土地重新办证
老城国用（2012）第 1392 号	12,721,007.00	政府有偿分割收回后，剩余土地重新办证
合 计	51,754,560.16	

3. 无形资产其他说明

土地使用权原值本期增加 19,012,198.80 元，系支付土地出让金及相关费用。根据 2015 年 1 月 22 日宜都市国土资源局与公司子公司宜昌市欣龙卫生材料有限公司签订的成交确认书，宜昌市欣龙卫生材料有限公司支付了土地出让金及相关费用，于 2015 年 8 月 26 日取得都市国用（2015）第 0102261 号土地权证。

4. 年末用于抵押的无形资产账面原值为：93,574,056.72 元，累计摊销：20,793,901.24 元，计提减值准备：15,644,332.25 元，用于抵押的无形资产清单如下

序号	土地使用证号	地址	面积 (平方米)	抵押权人
1	老城国用（2005）第 787 号	老城镇潭才坡	6,666.64	兴业银行股份有限公司海口支行
2	老城国用（2005）第 788 号	老城镇潭才坡	247,497.36	澄迈县农村信用合作社
3	老城国用（2005）第 789 号	老城镇潭才坡	253,326.20	澄迈县农村信用合作社
4	都市国用（2015）第 0102261 号	宜都市陆城太保湖村四组	117,196.90	湖北宜都农村合作银行

5. 抵押借款情况如下：

借款人	贷款人	借款额	借款合同	抵押合同	抵押土地号
海南欣龙无纺股份有限公司	兴业银行股份有限公司海口支行	80,000,000.00	兴银琼 YW1（流借）2015 第 010 号	兴银琼 YW1（保证）2015 第 010 号，兴银琼 YW1（最高额抵押）2015 第 003 号	老城国用（2005）第 787 号
欣龙控股（集团）股份有限公司	澄迈县农村信用合作社	150,000,000.00	澄营社 2015 年社团流借（诚）字第 001 号	澄营社 2015 年社团保字第 001 号，澄营社 2015 年社团抵字第 001 号	老城国用（2005）第 788 号，老城国用（2005）第 789 号
欣龙控股（集团）股份有限公司	澄迈县农村信用合作社营业部	100,000,000.00	澄迈联社 2013 年流借（诚）字第 004 号	澄迈联社 2013 年抵字第 004 号	老城国用（2005）第 788 号，老城国用

					(2005) 第 789 号
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	湖北宜都农村合作银行	5,000,000.00	流动资金借款合同 (编号: YD3301020150357-3)	最高额抵押合同(编号: YD3301020150357-1)	都市国用(2015)第 0102261 号

注释14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	334,643.29		216,019.56		118,623.73
证券时报费用		200,000.00	80,000.00		120,000.00
席位会员费		1,886,792.45	31,446.54		1,855,345.91
合计	334,643.29	2,086,792.45	327,466.10		2,093,969.64

说明：长期待摊费用期末余额较期初增加 1,759,326.35 元，增长 525.73%，主要系本期增加广州商品交易所有限公司席位会员费所致。

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地出让金		14,064,000.00
预付设备款	1,733,684.86	6,841,240.00
预付工程款		775,145.00
合计	1,733,684.86	21,680,385.00

说明：其他非流动资产期末余额较期初减少 19,946,700.14 元，减少 92.00%，主要系上年预付土地出让金本期转入无形资产、上期预付部分设备款、工程款本期转入固定资产所致。

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,000,000.00	18,000,000.00
合计	85,000,000.00	18,000,000.00

2. 短期借款其他说明

(1) 2015 年 9 月 30 日，本公司全资子公司海南欣龙无纺股份有限公司向兴业银行股份有限公司海口分行获得流动资金借款人民币 8,000.00 万元（合同号：兴银琼 YW1（流借）字 2015 第 010 号），借款期限自 2015 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 30 日。海南欣龙无纺股

份有限公司以欣龙控股（集团）股份有限公司拥有房产（澄房权证老城公字第 1333 号，评估值 418 万元，账面原值 262.98 万元，账面净值 192.18 万元）；（海口市房权证海房字第 17850 号，评估值 566 万元，账面原值 434.28 万元，账面净值 285.59 万元）和土地使用权（老城国用（2005）第 787 号，评估值 510 万元，账面原值 105.18 万元，账面净值 53.29 万元）和其拥有生产机器设备（原值 20,795.38 万元，账面净值 2,695.74 万元）作为抵押物，并由魏毅提供保证担保，本公司为全资子公司海南欣龙无纺股份有限公司提供连带责任担保。

（2）2015 年 9 月 25 日，本公司全资子公司宜昌市欣龙卫生材料有限公司向湖北宜都农村合作银行获得流动资金借款人民币 500 万元，（合同号：YD3301020150357-3）借款期限自 2015 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 25 日，宜昌市欣龙卫生材料有限公司以其拥有的土地使用权（宜市国用（2015）第 0102261 号，账面原值 1,901.21 万元，账面净值 1,872.70 万元）作为抵押物。

注释17. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注释18. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,218,033.42	21,602,060.04
应付工程款	1,379,405.60	1,047,862.81
应付设备款	16,342,391.52	8,087,840.19
预提费用	34,987.45	253,293.50
其他	3,364.80	11,200.00
合计	39,978,182.79	31,002,256.54

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
宜昌新远达贸易有限公司	3,519,313.24	未结清
Trutzschler Nonwovens GmbH	917,396.30	未结清
湖北云龙钢构工程有限公司	725,735.00	未结清
青岛青锋无纺科技有限公司	688,000.00	未结清
无锡市荣孚机械制造有限公司	618,500.00	未结清
合计	6,468,944.54	

应付账款其他说明：截止审计报告日，应付账款回函金额 22,951,793.53 元。

注释19. 预收款项

预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,350,280.96	2,058,046.39
合计	2,350,280.96	2,058,046.39

注释20. 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
短期薪酬	183,640.84	38,380,674.27	37,640,688.08	923,627.03
离职后福利-设定提存计划	79,366.60	3,806,441.57	3,607,545.72	278,262.45
辞退福利		374,337.00	374,337.00	
合计	263,007.44	42,561,452.84	41,622,570.80	1,201,889.48

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
工资、奖金、津贴和补贴	77,485.47	34,660,746.44	34,066,286.65	671,945.26
职工福利费		1,405,064.13	1,405,064.13	
社会保险费	30,610.46	1,814,319.29	1,728,759.67	116,170.08
其中：基本医疗保险费	24,112.40	1,528,207.87	1,456,605.39	95,714.88
工伤保险费	4,449.90	188,054.21	177,142.22	15,361.89
生育保险费	2,048.16	98,057.21	95,012.06	5,093.31
住房公积金		111,321.00	111,191.00	130.00
工会经费和职工教育经费	75,544.91	389,223.41	329,386.63	135,381.69
合 计	183,640.84	38,380,674.27	37,640,688.08	923,627.03

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
基本养老保险	71,744.75	3,566,560.92	3,378,058.87	260,246.80
失业保险费	7,621.85	239,880.65	229,486.85	18,015.65
合计	79,366.60	3,806,441.57	3,607,545.72	278,262.45

应付职工薪酬其他说明：应付职工薪酬期末比期初增加 938,882.04 元，增长 356.98%，主要是未付工资、奖金、津贴和补贴增加所致。

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	210,460.28	233,108.57
营业税	55,944.80	115,143.88
城市维护建设税	14,523.20	18,812.39
教育费附加	9,593.28	12,486.53
土地使用税	188,431.13	2,949,245.89
房产税	184,811.17	964,950.05
企业所得税	258,378.12	744,658.56
个人所得税	9,232.74	15,309.11
资源税	1,899.00	1,123.20
其他	13,603.55	10,755.21
合计	946,877.27	5,065,593.39

应交税费说明：应交税费期末比期初减少 4,118,716.12 元，减少 81.31%，主要是本期缴纳了上期房产税和土地使用税所致。

注释22. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	245,674.67	287,939.14
短期借款应付利息	365,933.33	272,103.34
合 计	611,608.00	560,042.48

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	60,427,190.42	60,454,750.42
个人往来款	1,966,967.73	1,863,303.80
押金	432,056.41	296,678.41
其他	1,533,118.66	1,272,897.19
合计	64,359,333.22	63,887,629.82

2. 其他应付款说明

应付单位往来款年末余额 60,427,190.42 元，主要系应付海南长宇房地产开发有限公司款项 60,000,000.00 元。

3. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
海南长宇房地产开发有限公司	60,000,000.00	诉讼中
陈兰萍	1,350,000.00	未结清
合计	61,350,000.00	

注释24. 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	50,000,000.00	109,863,013.70
合计	50,000,000.00	109,863,013.70

期末，一年内到期的非流动负债 50,000,000.00 元，详见本报告附注六. 注释 25.3 之说明。

注释25. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	150,000,000.00	50,000,000.00

2. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币金额	折合人民币	外币金额	折合人民币
澄迈县农村信用合作联社	2015.11.20	2018.11.20	RMB	5.758%		150,000,000.00		
澄迈县农村信用合作联社	2013.9.30	2016.9.30	RMB	5.758%				50,000,000.00
合计						150,000,000.00		50,000,000.00

3. 长期借款其他说明

(1)2013 年 9 月 30 日，公司向澄迈县老城农村信用合作社获得流动资金借款人民币 100,000,000.00 元（合同号：澄迈联社 2013 年流借（诚）字第 004 号），借款期限自 2013 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 30 日（合同号：澄迈联社 2013 年保字第 004 号，并签订抵押合同（合同号：澄迈联社 2013 年抵字第 004 号），公司以其拥有老城国用（2005）第 788 号及地上建筑物（编码：老城国用（2005）第 788 号、澄房权证老城公字第 2574 号、澄房权证老城公字第 2573 号、澄房权证老城公字第 2572 号）和老城国用（2005）第 789 号及地上建筑物（编码：老城国用（2005）第 789 号、澄房权证老城公字第 2675 号、澄房权证老城公字第 2676 号、澄房权证老城公字第 2677 号、澄房权证老城公字第 2678 号、澄房权证老城公字第 2679 号、澄房权证老城公字第 1335 号）作为抵押物，同时魏毅、郭开铸提供保证。截止 2015 年

12 月 31 日借款余额 50,000,000.00 元，转入一年到期的长期借款 50,000,000.00 元。

(2) 2015 年 11 月 20 日，公司向澄迈县农村信用联社获得流动资金借款人民币 150,000,000.00 元（合同号：澄营社 2015 社团流借（诚）字第 001 号），借款期限自 2015 年 11 月 20 日至 2018 年 11 月 20 日（诚信保证金合同号：澄营社 2015 社团诚保字第 001 号，并签订抵押合同（合同号：澄营社 2015 年社团抵字第 001 号），公司以其拥有老城国用（2005）第 788 号及地上建筑物（编码：老城国用（2005）第 788 号、澄房权证老城公字第 2574 号、澄房权证老城公字第 2573 号、澄房权证老城公字第 2572 号）、老城国用（2005）第 789 号及地上建筑物（编码：老城国用（2005）第 789 号、澄房权证老城公字第 2675 号、澄房权证老城公字第 2676 号、澄房权证老城公字第 2677 号、澄房权证老城公字第 2678 号、澄房权证老城公字第 2679 号、澄房权证老城公字第 1335 号）和生产机器设备（设备原值 127,917,349.68 元，账面净值 110,025,074.62 元）作为抵押物，同时魏毅、郭开铸提供保证。截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 150,000,000.00 元。

注释26. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项经费	3,320,000.00	4,980,000.00	286,776.20	8,013,223.80	
合计	3,320,000.00	4,980,000.00	286,776.20	8,013,223.80	

专项应付款的说明：根据科学技术部国科发财[2014]292 号文件，2015 年收到科学技术部条财司拨入国家科技支撑计划专项经费 498 万元，用于医疗卫生用非织造屏蔽材料的研究开发及产业化项目。

注释27. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	14,400,000.00	10,800,000.00	详见预计负债说明
合计	14,400,000.00	10,800,000.00	

预计负债说明：未决诉讼 14,400,000.00 元，系根据[2014]11 月海南一中民字第 54 号民事判决书对海南长宇房地产开发有限公司欠款 60,000,000.00 元所预计的应付利息款项。详见本报告附注十三（二）之说明

注释28. 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
湖南 1#主体厂房基础设施建设	1,287,360.00		25,920.00	1,261,440.00	详见递延收益的其他说明

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产 10000 吨超高压水刺非织造布生产线项目		12,650,000.00	1,865,064.10	10,784,935.90	详见递延收益的其他说明
湖南非织造新材料产业园建设项目		800,000.00	5,128.21	794,871.79	详见递延收益的其他说明
湖南标准化厂房补助		1,185,000.00	9,937.50	1,175,062.50	详见递延收益的其他说明
宜昌卫材基础设施建设		3,000,000.00	175,000.00	2,825,000.00	详见递延收益的其他说明
合计	1,287,360.00	17,635,000.00	2,081,049.81	16,841,310.19	

1. 与政府补助相关的递延收益

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
湖南 1#主体厂房基础设施建设	1,287,360.00		25,920.00		1,261,440.00	与资产相关
年产 10000 吨超高压水刺非织造布生产线项目		12,650,000.00	1,865,064.10		10,784,935.90	与资产相关
湖南非织造新材料产业园建设项目		800,000.00	5,128.21		794,871.79	与资产相关
湖南标准化厂房补助		1,185,000.00	9,937.50		1,175,062.50	与资产相关
宜昌卫材基础设施建设		3,000,000.00	175,000.00		2,825,000.00	与资产相关
合计	1,287,360.00	17,635,000.00	2,081,049.81		16,841,310.19	

2. 递延收益的其他说明

(1) 根据津市市人民政府第 42 次专题会议纪要 2014 年 9 月收到基础设施建设补助 1,296,000.00 元，按土地使用年限 50 年摊销，当期计入营业外收入 25,920.00 元；

(2) 根据国家发展改革委办公厅发改办产业[2013]1245 号文件，2015 年 8 月收到澄迈县财政局财政补助资金 12,650,000.00 元，按设备使用年限 13 年摊销，当期计入营业外收入 1,865,064.10 元；

(3) 根据常德市发展和改革委员会文常发改规划[2015]295 号文件，2015 年 12 月收到非织造布生产线补助 800,000.00 元，按设备使用年限 13 年摊销，当期计入营业外收入 5,128.21 元；

(4) 根据湖南省财政厅湘财建[2015]25 号文件，2015 年 7 月收到标准化厂房补助 600,000.00 元；11 月收到标准化厂房补助 585,000.00 元，按厂房使用年限 40 年摊销，当期计入营业外收入 9,937.50 元；

(5) 根据宜都市财政局都财预发[2015]31 号文件，2015 年 6 月收到基础设施补助 3,000,000.00 元，按设备使用年限 10 年摊销，当期计入营业外收入 175,000.00 元。

注释29. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	538,395,000.00						538,395,000.00

注释30. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	443,935,011.07			443,935,011.07
其他资本公积	5,961,887.26	19,413,900.00		25,375,787.26
合计	449, 896, 898.33	19,413,900.00		469,310,798.33

资本公积增减变动说明

本期增加其他资本公积 19,413,900.00 元,系以权益结算的股份支付,按照权益工具的公允价值,增加资本公积-其他资本公积。

注释31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-310,764,268.19	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-310,764,268.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-76,858,051.42	
减: 提取法定盈余公积		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-387,622,319.61	

注释32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	299,352,378.00	267,096,000.37	249,750,068.71	221,751,895.57
其他业务收入	3,882,869.51	3,145,619.89	10,153,508.27	10,108,252.69
合计	303,235,247.51	270,241,620.26	259,903,576.98	231,860,148.26

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

纺织业	242,781,126.64	206,816,755.94	221,506,838.32	193,951,558.63
化工业	13,536,693.71	15,687,810.49	18,303,560.81	18,807,922.76
其他行业	43,034,557.65	44,591,433.94	9,939,669.58	8,992,414.18
合 计	299,352,378.00	267,096,000.37	249,750,068.71	221,751,895.57

3. 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水刺产品	168,376,273.12	142,827,633.89	145,414,588.56	123,539,228.53
无纺深加工产品	36,652,940.18	29,198,509.56	35,640,173.19	30,282,796.89
热轧及服衬产品	9,055,762.33	9,783,474.77	12,024,189.61	11,516,038.67
熔纺无纺布	24,446,470.59	21,426,514.26	28,427,886.96	28,613,494.54
磷化工产品	13,536,693.71	15,687,810.49	18,303,560.81	18,807,922.76
贸易业务及其他	47,284,238.07	48,172,057.40	9,939,669.58	8,992,414.18
合 计	299,352,378.00	267,096,000.37	249,750,068.71	221,751,895.57

4. 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、境内	186,116,194.17	177,444,249.95	137,488,695.33	127,227,819.18
海南地区	97,770,259.41	89,254,088.26	67,892,396.52	56,921,768.92
华北地区	5,073.50	2,136.75		
华东地区	3,348,246.22	4,193,808.72	2,189,860.09	2,012,850.88
华南地区	28,257,071.14	26,604,730.23	26,826,744.63	25,874,418.80
中南地区	19,761,674.03	21,245,594.47	35,664,797.23	37,578,469.46
东北地区	36,973,869.87	36,143,891.52	4,914,896.86	4,840,311.12
二、境外	113,236,183.83	89,651,750.42	112,261,373.38	94,524,076.39
国外地区	113,236,183.83	89,651,750.42	112,261,373.38	94,524,076.39
合计	299,352,378.00	267,096,000.37	249,750,068.71	221,751,895.57

5. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名次	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,949,678.18	10.21
第二名	28,339,035.37	9.35
第三名	22,746,798.43	7.50

单位名次	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第四名	11,510,288.82	3.80
第五名	10,172,594.98	3.35
合计	103,718,395.78	34.21

注释33. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	176,893.17	168,643.88
城市维护建设税	73,335.72	83,292.31
教育费附加	63,944.69	60,034.36
其他	23,991.45	4,922.35
合计	338,165.03	316,892.90

注释34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,757,905.57	3,769,448.36
办公费	443,964.19	488,009.91
业务接待费	747,034.79	597,956.63
差旅费	1,070,673.80	1,333,280.27
通讯费	413,863.64	573,154.20
租赁费	439,325.69	326,499.95
广告宣传费	271,304.81	405,038.17
运杂费	8,093,406.49	6,299,809.57
折旧及摊销费用	7,998.32	7,894.36
其它费用	1,524,323.31	1,106,563.40
合计	16,769,800.61	14,907,654.82

注释35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	17,165,997.10	13,464,039.30
办公费	978,811.69	976,135.87
业务接待费	1,518,706.66	1,622,298.95
差旅费	1,955,071.61	1,835,501.78
通讯费	1,534,372.92	1,553,312.52
保险费、修理费	903,904.36	924,860.16
税金	7,341,959.62	7,044,105.75

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销支出	14,605,730.57	11,406,470.53
聘请中介机构费	1,383,688.69	3,170,300.98
股份支付费用	19,413,900.00	
其它费用	8,896,715.87	5,794,811.36
合计	75,698,859.09	47,791,837.20

管理费用说明：管理费用发生额比上期增加 27,907,021.89 元，增长 58.39%，主要系职工薪酬费用、折旧摊销支出和股份支付费用增加所致。

注释36. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,218,814.77	24,182,803.76
减：利息收入	3,609,341.76	8,498,258.21
汇兑损失	16,861.26	73,566.59
减：汇兑收益	2,065,257.15	
其他	242,463.57	559,784.80
合计	8,803,540.69	16,317,896.94

财务费用说明：财务费用本期发生额比上期减少 7,514,356.25 元，减少 46.05%，主要系借款利息减少所致。

注释37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,667,771.25	152,229.42
存货跌价损失	4,505,266.77	2,368,265.23
固定资产减值损失	18,039,707.18	
合计	24,212,745.20	2,520,494.65

说明：资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 21,692,250.55 元，增长 860.63%，主要系本期计提固定资产减值损失较上期增加所致。

注释38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-455,598.69	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	460,020.00	
合计	-455,598.69	

公允价值变动收益说明：本期公允价值变动损益-455,598.69 元，其中：股票公允价值变动损益-915,618.69 元，基金公允价值变动损益 460,020.00 元。

注释39. 投资收益

投资收益明细情况

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		
成本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	9,606,719.62	
其他	868,738.09	1,108,093.15
合计	10,475,457.71	1,108,093.15

投资收益说明：投资收益本期发生额比上期发生额增加 9,367,364.56 元，增加 845.36%，主要系本期出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致，其他系保本型理财产品收益。

注释40. 营业外收入

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	1,417.10	40,570,970.13	1,417.10
其中：固定资产处置利得	1,417.10	107,241.93	1,417.10
无形资产处置利得		40,463,728.20	
债务重组利得	98,240.00	21,038.60	98,240.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		9,750.00	
政府补助	5,095,749.81	17,174,094.50	5,095,749.81
违约金	411,198.00	820,000.00	411,198.00
其他	138,259.47	164,957.91	138,259.47
合计	5,744,864.38	58,760,811.14	5,744,864.38

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	文号	与资产相关/与收益相关
1、海南省高新技术产业发展专项资金	400,000.00		琼财企[2015]1034 号	与收益相关
2、海南省外经贸区域协调发展促	750,000.00		琼商务机电[2013]386 号	与收益相关

进资金省级统筹第一批扶持项目				
资金				
3、国家发展改革委办公厅关于 2013 年产业结构调整专项轻纺项 目的复函	1,865,064.10		发改办产业[2013]1245 号	与资产相关
4、海南省中小企业发展专项资金	106,700.00		琼财企[2014]2360 号	与收益相关
5、湖南 1#主体厂房基础设施建设	25,920.00	8,640.00	津市市人民政府专题会议纪 要第 42 次	与资产相关
6、湖南非织造新材料产业园建设 项目	5,128.21		常德市发展和改革委员会文 常发改规划[2015]295 号	与资产相关
7、湖南标准化厂房补助	9,937.50		湖南省财政厅湘财建[2015]25 号	与资产相关
8、宜昌卫材基础设施建设	175,000.00		宜都市财政局都财预发 [2015]31 号	与资产相关
9、财政补贴	1,758,000.00		都财预发[2015]34 号	与收益相关
10、2014 年省科技园区建设专项 资金		500,000.00	琼财教【2014】1554 号	与收益相关
11、2014 年度第一批中小企业国 际市场开拓资金项目		45,072.00	琼财企【2014】1916 号	与收益相关
12、招商引资奖励资金		15,609,000.00	津市市人民政府专题会议纪 要（第 43 次）	与收益相关
13、澄迈技术监督局名牌产品奖		60,000.00		与收益相关
14、省中小企业发展专项资金		18,900.00	琼财企【2013】2191 号	与收益相关
15、企业技术改造和产业升级专 项资金		500,000.00	琼财企【2013】2188 号	与收益相关
16、财政扶持资金		419,800.00	都财预发[2014]21 号	与收益相关
17、装备购置费		2,000.00		与收益相关
18、专利资助		10,682.5		与收益相关
合计	5,095,749.81	17,174,094.50		

2. 营业外收入其他说明

营业外收入本期发生额比上期减少 53,015,946.76 元，减少 90.22%，主要系上期政府有偿收回土地产生收益和本期政府补助减少所致。

注释41. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	41,171.49	23,827.57	41,171.49
其中：固定资产处置损失	41,171.49	23,827.57	41,171.49
无形资产处置损失			
其他	707,965.27	644,248.14	707,965.27

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	749,136.76	668,075.71	

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	428,173.84	636,110.03
合计	428,173.84	636,110.03

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	-77,813,896.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,672,084.51
子公司适用不同税率的影响	-9,943,013.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,364,646.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	18,678,625.35
内部交易合并抵消的影响	
弥补以前年度亏损	
所得税费用	428,173.84

注释43. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,102,240.30	7,130,157.74
利息收入	3,992,252.87	6,594,793.77
政府补助	3,014,700.00	17,277,704.70
保证金	1,100,000.00	
其他	1,675,774.93	2,442,024.51
合计	24,884,968.10	33,444,680.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	12,857,940.06	10,858,085.05
付现管理费用	16,646,989.03	15,877,221.62

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来	3,835,244.19	6,497,706.18
其他费用	1,254,272.11	1,112,152.62
合计	34,594,445.39	34,345,165.47

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目款	6,965,000.00	3,320,000.00
政府补助基础设施款	15,650,000.00	1,296,000.00
合计	22,615,000.00	4,616,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
席位会员资格费	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	1,821,781.25	
合计	1,821,781.25	

6. 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
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	-78,242,070.57	4,753,370.76
加：资产减值准备	24,212,745.20	2,520,494.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,318,422.16	29,355,075.32
无形资产摊销	3,474,862.57	2,997,919.34
长期待摊费用摊销	327,466.10	659,661.47
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)	39,754.39	-40,566,728.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	455,598.69	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,218,814.77	24,137,675.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,475,457.71	-1,108,093.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,686,925.57	-21,387,724.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,835,596.74	-5,653,467.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,434,074.82	5,395,134.61
其 他	19,413,900.00	
经营活动产生的现金流量净额	-8,344,411.89	1,103,317.52
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	272,596,057.41	207,833,639.31
减：现金的期初余额	207,833,639.31	239,939,636.03
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	64,762,418.10	-32,105,996.72

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	272,596,057.41	207,833,639.31
其中：库存现金	193,625.72	258,724.77
可随时用于支付的银行存款	272,402,431.69	207,574,914.54
可随时用于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	274,979,834.28	209,945,197.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,383,776.87	2,111,558.12

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	2,383,776.87	保证金

项 目	余额	受限原因
固定资产	443,365,446.57	借款抵押
无形资产	93,574,056.72	借款抵押
合计	539,323,280.16	

其他说明：固定资产、无形资产抵押情况详见本报告附注六.注释 10-4 注释 13-4

注释46. 外币货币性项目

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			
其中：美元	829,948.35	6.4936	5,389,352.61
欧元	695.72	7.0952	4,936.27
应收账款			
其中：美元	1,708,764.77	6.4936	11,096,034.91
欧元	198,929.10	7.0952	1,411,441.75
预付账款			
其中：美元	122,376.80	6.4936	794,665.99
应付账款			
其中：美元	41,446.21	6.4936	269,135.11

七、合并范围的变更

其他原因合并范围变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	新设	2015 年 1 月 8 日	4,000	100%

八、在其他主体中的权益

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	取得方式
海南欣龙服装衬布有限公司	澄迈	澄迈	制造业	设立
宜昌市欣龙化工新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造业	设立
北京欣龙五洲科技有限公司	北京	北京	服务业	设立
北京欣龙无纺新材料有限公司	北京	北京	商业	设立
上海欣龙联合营销有限公司	上海	上海	商业	设立
广州欣龙联合营销有限公司	广州	广州	商业	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
上海欣龙衬布制造有限公司	上海	上海	制造业	设立
海南欣龙无纺科技制品有限公司	澄迈	澄迈	制造业	设立
洋浦方大进出口有限公司	洋浦	洋浦	商业	设立
大连欣龙联合营销有限公司	大连	大连	商业	设立
宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造业	设立
海南欣龙熔纺新材料有限公司	澄迈	澄迈	制造业	设立
海南欣龙丰裕庄园有限责任公司	澄迈	澄迈	农业	设立
海南欣龙无纺股份有限公司	澄迈	澄迈	制造业	设立
武汉欣龙联合营销有限公司	武汉	武汉	商业	设立
海南欣龙丰裕实业有限公司	澄迈	澄迈	商业	设立
广西欣龙辉务贸易有限公司	广西	广西	商业	设立
广西鑫可达贸易有限公司	广西	广西	商业	设立
上海洁之梦环保器材有限公司	上海	上海	商业	设立
湖南欣龙非织造材料有限公司	湖南	湖南	制造业	设立
大连欣龙石油化工有限公司	大连	大连	商业	设立
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	宜都	宜都	制造业	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
湖南欣龙非织造材料有限公司	45	-1,219,654.84	无	36,078,865.69	
海南欣龙无纺科技制品有限公司	15	-164,364.31	无	-136,669.37	

注:持股比例详见附注二、合并财务报表范围。

3. 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
湖南欣龙非织造材料有限公司	10,660,271.33	74,624,225.65	85,284,496.98	4,157,200.61	3,231,374.29	7,388,574.90
海南欣龙无纺科技制品有限公司	95,511,037.40	1,012,380.75	96,523,418.15	97,434,547.30		97,434,547.30

续:

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
湖南欣龙非织造材料有限公司	20,174,481.57	41,009,724.63	61,184,206.20	11,245.00	1,287,360.00	1,298,605.00
海南欣龙无纺科技制品有限公司	94,265,422.52	18,391.65	94,283,814.17	94,099,181.28		94,099,181.28

续:

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
湖南欣龙非织造材料有限公司	6,750,242.41	-2,710,344.12	-2,710,344.12	-7,993,610.41		-114,398.80	-114,398.80	-644,929.63
海南欣龙无纺科技制品有限公司	2,154,374.73	-1,095,762.04	-1,095,762.04	333,520.48	35,666.82	-457,884.77	-457,884.77	-155,514.99

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，用于定期存款和购买保本型理财产品。管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 40.61% (2014 年：40.69%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司金融事务部、计划财务处持续监控公司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借款协议的规定，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。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司有较大份额的业务为出口业务，计价货币主要为美元和欧元，其汇率的变动将对公司业绩造成影响。本公司加强对外汇市场的分析，及时根据汇率的变动及时调整结算方式和外币结算币种以达到规避外汇风险的目的；同时公司财务部门将密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低可能存在的外汇风险。

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债按期末汇率折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
期末汇率	6.4936	7.0952	
外币金融资产：			
货币资金	829,948.35	695.72	5,394,288.88
应收账款	1,708,764.77	198,929.10	12,507,476.66
预付账款	122,376.80		794,665.99
小计本币	2,661,089.92	199,624.82	
小计人民币	17,280,053.51	1,416,378.02	18,696,431.53
外币金融负债：			
应付账款	41,446.21		
小计本币	41,446.21		
小计人民币	269,135.11		269,135.11

(2) 敏感性分析

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
期末汇率	5.8442	6.3857	
外币金融资产：			
货币资金	829,948.35	695.72	4,854,826.81
应收账款	1,708,764.77	198,929.10	11,256,664.62
预付账款	122,376.80		715,194.49
小计本币	2,661,089.92	199,624.82	
小计人民币	15,551,941.71	1,274,744.21	16,826,685.92
外币金融负债：			
应付账款	41,446.21		242,219.94
小计本币	41,446.21		
小计人民币	242,219.94		242,219.94

截止 2015 年 12 月 31 日,对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债,如果人民币对美元及欧元升值 10%,则持有的外币金融资产和外币金融负债按期末汇率折算成人民币的金额分别为 16,826,685.92 元和 242,219.94 元,将会影响本公司减少利润约 1,842,830.44 元;反之,如果人民币对美元及欧元贬值 10%,其他因素保持不变,则本公司将增加净利润 1,842,830.44 元(2014 年度约 1,168,703.77 元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。本公司借款利率全部采取固定利率结算,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定选择相应的金融机构,以规避公允价值利率风险。

本公司金融事务部、计划财务处持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是通过调整及选择相应的金融机构等财务安排来降低利率风险

3. 价格风险

本公司主要原材料为各种短纤、木浆纸等,主要从国内采购。近年来,由于国内经济环境疲软,与公司产品相关的原材料价格持续走低,在一定程度上抵消了因产品销售价格下滑对公司利润造成的不利影响。但随着国内经济环境的改善,企业景气度的回升,原材料价格可能会面临见底回升的趋势,可能会造成公司产品成本上升,从而对公司产品盈利水平造成一定的影响。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2015 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3) 除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允从值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		13,014,910.00	1,447,209.81	14,462,119.81
权益工具投资		13,014,910.00		13,014,910.00
衍生金融资产			1,447,209.81	1,447,209.81

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
海南筑华科工贸 有限公司	海口市	金属材料、矿产品、化工产品及其原料（危险品除外）、服装、电子产品、五金交电、百货的销售，信息咨询服务。	1,500	16.73	16.73

本公司最终控制方详见附注十五（二）说明。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八在子公司中的权益

(三) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南永昌和投资有限公司	公司控股股东的控股股东
海南同泰丰实业有限公司	公司法定代表人控制的公司
海南永居房地产开发有限公司	公司法定代表人控制的公司
海南欣安生物制药有限公司	公司法定代表人控制的公司
海南欣安实业有限公司	公司法定代表人控制的公司
海南东昶投资有限公司	公司法定代表人控制的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

2015 年 9 月 30 日，本公司全资子公司海南欣龙无纺股份有限公司向兴业银行股份有限公司海口分行获得流动资金借款人民币 8,000.00 万元（合同号：兴银琼 YW1（流借）字 2015 第 010 号），借款期限自 2015 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 30 日。海南欣龙无纺股份有限公司以欣龙控股（集团）股份有限公司拥有房产（澄房权证老城公字第 1333 号，评估值 418 万元，账面原值 262.98 万元，账面净值 192.18 万元）、（海口市房权证海房字第 17850 号，评估值 566 万元，账面原值 434.28 万元，账面净值 285.59 万元）和土地使用权（老城国用（2005）第 787 号，评估值 510 万元，账面原值 105.18 万元，账面净值 53.29 万元）和其拥有生产机器设备（原值 20,795.38 万元，账面净值 2,695.74 万元）作为抵押物，并由

魏毅提供保证担保, 本公司为全资子公司海南欣龙无纺股份有限公司提供连带责任担保。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,119,520.03	1,421,679.63

十二、股份支付

海南筑华科工贸有限公司无偿赠与欣龙控股(集团)股份有限公司—第一期员工持股计划 3,529,800 股, 并于 2015 年 8 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户登记手续。该权益工具公允价值的确定方法是依据股票办理过户当日收盘价 5.50 元/股, 确认了权益结算股份支付公允价值总额 19,413,900 元, 本期按公允价值 19,413,900 元确认费用, 并相应增加资本公积。

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 海南长宇房地产开发有限公司(以下简称“海南长宇”)以与本公司存在借款纠纷和合作开发房地产合同纠纷分别向海南省海口市中级人民法院(以下简称“海口中院”)和海南省第一中级人民法院(以下简称“海南省一中院”)提起诉讼, 根据[2014]海南一中民字第54号民事判决书:(1)解除海南长宇与本公司、海南欣龙丰裕实业有限公司及第三人成都尚信投资股份有限公司、第三人成都市泰昌房地产开发有限公司签订的《联合开发协议》;(2)限公司在本判决生效之日起10日内偿还给海南长宇借款人民币60,000,000.00元及利息(利息计算从2011年12月26日起, 按中国人民银行同期一年期贷款利率计算支付利息至本判决指定的履行期限之日止);(3)驳回原告海南长宇其他诉讼请求。公司对[2014]海南一中民字第54号民事判决提出上诉, 根据2015年10月16日海南省高级人民法院(2015)琼民一终字第28号民事裁定书, 由海南省高级人民法院按第一审普通程序继续审理。目前尚无结果。

对本期或期后利润可能造成影响: 公司根据谨慎性原则, 已进行了账务处理, 最终判决结果不会对公司未来财务状况造成重大影响。

2. 2014 年 12 月 3 日, 公司全资子公司广西欣龙辉务贸易有限公司与吉林市金坛车用燃料油有限责任公司安达分公司、蒋立新、何洋燃料油贸易合作发生纠纷一案, 已向绥化市中级人民法院起诉。2015 年 1 月 12 日绥化市中级人民法院下发传票及立案通知书、举证通知书。2015 年 2 月 12 日在绥化市中级人民法院开庭, 四被告均未出庭, 进行了缺席审理。公司诉讼被告偿还欠款金额 2,450,845.05 元, 违约金 3,927,825.32 元。2015 年 12 月绥化市中

人民法院将吉林市金坛车用燃料油有限责任公司安达分公司、蒋立新列入失信被执行人名单
对本期或期后利润可能造成影响：不会对财务状况产生较大影响。

3. 2014年8月25日，公司与海南中能电力股份有限公司工程款纠纷和货款纠纷一案，根据2015年10月13日海南省第一中级人民法院（2015）海南一中民一终字第703号民事判决书，判决海南中能电力股份有限公司支付本公司 逾期完工违约金147,840.00元，判决本公司支付海南中能电力股份有限公司工程款211,200.00元；根据2015年10月14日海南省第一中级人民法院（2015）海南一中民一终字第702号民事判决书，判决本公司支付海南中能电力股份有限公司货款264,000.00元，双方款项已结清。

4. 2014年6月25日，公司与新乡豫新起重机机械公司海口分公司产品质量纠纷一案，因一台起重机发生事故，公司要求新乡豫新起重机机械公司海口分公司赔付经济损失4,034,072.00元，案件经海口市秀英区人民法院开庭审理，后因管辖权问题，秀英区人民法院将此案移交龙华区法院，龙华区人民法院开庭审理后，一直未作出判决。

十四、资产负债表日后事项

（一）重大非调整事项

根据 2016 年 3 月 7 日公司第六届董事会第二次会议审议，同意公司在不影响正常运营、严格控制风险的前提下，使用不超过 8000 万元人民币自有资金参与证券投资业务。

（二）利润分配情况

2016 年 4 月 21 日，经本公司第六届董事会第三次会议决议，本年度拟不实施红利分配，也不实施资本公积转增股本。

（三）其他

无

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）资产重组

根据 2016 年 4 月 7 日公司董事会公告，公司正在筹划重大资产重组事项，该事项涉及发行股份购买某医药行业公司的全部或部分股权。

（二）实际控制人变更

根据中国证监会海南监管局对实际控制人郭开铸先生下发了《关于对郭开铸采取责令改正措施的决定》（[2016]1 号），确认郭开铸先生存在不得收购公司欣龙控股的情形。目前相关整改工作正在进行中。

(三) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入【或企业总收入】的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司按经营区域确定报告分部，每个报告分部面向不同区域的消费群体提供产品服务，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源，评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：海南地区分部，湖北宜昌地区分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额					
	海南地区分部	宜昌地区分部	其他		抵销	合计
一.营业收入	23,923.67	3,692.38	7,112.85		-4,405.38	30,323.52
其中：对外交易收入	21,487.79	2,431.96	6,403.77			30,323.52
分部间交易收入	2,435.88	1,260.42	709.08		-4,405.38	

项目	期末余额/本期发生额					
	海南地区分部	宜昌地区分部	其他		抵销	合计
二.营业费用	6,694.40	2,177.52	942.63		-567.69	9,246.87
其中：对联营和合营企业的投资收益						
资产减值损失	12,918.70	1,507.91	865.61		-12,870.95	2,421.27
折旧费和摊销费	634.93	959.71	121.62		-254.89	1,461.37
三.利润总额（亏损）	-15,594.11	-3,558.97	-1,686.90		13,058.60	-7,781.39
四.所得税费用	21.73	18.16	2.93			42.82
五.净利润（亏损）	-15,615.84	-3,577.14	-1,689.82		13,058.60	-7,824.21
六.资产总额	217,583.98	30,933.35	31,449.71		-170,794.20	109,172.84
七.负债总额	105,823.15	26,359.09	21,528.59		-110,140.55	43,570.27
八.其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出						

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	263,708,131.38	97.26	10,622,543.29	4.03	253,085,588.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,433,905.67	2.74	170,512.67	2.29	7,263,393.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,093.42	0.00	2,093.42	100.00	
合计	271,144,130.47	100.00	10,795,149.38	3.98	260,348,981.09

续：

种类	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	285,174,770.49	98.04	4,606,158.20	1.62	280,568,612.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,715,111.25	1.96	88,439.45	1.55	5,626,671.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,093.42	0.00	2,093.42	100.00	
合计	290,891,975.16	100.00	4,696,691.07	1.61	286,195,284.09

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京欣龙无纺新材料有限公司	2,495,066.90	92,552.42	3.71	详见注 1 说明
北京欣龙五洲科技有限公司	4,531,216.73	4,375,301.05	96.56	
广西欣龙辉务贸易有限公司	2,638,216.00			
广西鑫可达贸易有限公司	53,000,000.00			
广州欣龙联合营销公司	25,126,710.56	471,917.53	1.88	
海南欣龙服装衬布有限公司	26,561,758.43	800,739.78	3.01	
海南欣龙熔纺新材料有限公司	6,775,094.57	1,866,021.27	27.54	
海南欣龙无纺股份有限公司	59,555,938.02			
上海洁之梦环保器材有限公司	1,065,470.74	519,723.67	48.78	
上海欣龙联合营销公司	8,563,785.10			
宜昌市化工新材料有限公司	29,360,541.00			
宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司	41,795,333.33	2,496,287.57	5.97	
宜昌市欣龙卫生材料有限公司	2,239,000.00			
合计	263,708,131.38	10,622,543.29	4.03	

注: 上述欠款单位均为本公司合并范围内的子公司, 按照本公司的坏账政策, 对合并范围内各单位的往来款不计提坏账准备, 但对于超额亏损、严重资不抵债的子公司的往来款, 则按照资不抵债子公司的资产总额占负债总额的比例考虑该笔往来款的可收回性, 并据以计提坏账准备。

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,499,044.42	34,990.44	1.00
1—2 年	3,048,277.86	60,965.56	2.00
2—3 年	870,083.39	69,606.67	8.00
3 年以上	16,500.00	4,950.00	30.00
合计	7,433,905.67	170,512.67	2.29

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,373,000.08	5,698,611.25
往来款	263,708,131.38	285,176,863.91

项目	期末余额	期初余额
其他	62,999.01	16,500.00
合计	271,144,130.47	290,891,975.16

3. 按欠款方归集的重大期末余额其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
澄迈县农村信用合作社联社营业部	保证金	7,373,000.08	1 至 3 年	2.72	165,118.62
合计		7,373,000.08			165,118.62

注释2. 长期股权投资

款项性质	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	630,191,788.57	119,008,846.01	511,182,942.56	581,821,123.57	45,400,000.00	536,421,123.57
合计	630,191,788.57	119,008,846.01	511,182,942.56	581,821,123.57	45,400,000.00	536,421,123.57

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
海南欣龙无纺股份有限公司	104,650,000.00	104,650,000.00			104,650,000.00		
宜昌市化工新材料有限公司	136,500,000.00	136,500,000.00			136,500,000.00		41,500,000.00
北京欣龙五洲科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
海南欣龙服装衬布有限公司	37,632,958.94	37,632,958.94			37,632,958.94	37,632,958.94	37,632,958.94
上海欣龙联合营销公司	21,262,498.08	21,262,498.08			21,262,498.08		
广州欣龙联合营销公司	3,975,887.07	3,975,887.07			3,975,887.07	3,975,887.07	3,975,887.07
海南欣龙无纺科技制品有限公司	11,935,079.48	11,935,079.48			11,935,079.48		
洋浦方大进出口有限公司	24,600,000.00	24,600,000.00			24,600,000.00		
大连欣龙联合营销公司	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00		
宜昌市欣龙熔纺新材料有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00			32,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
武汉欣龙联合营销公司	5,900,000.00	5,900,000.00			5,900,000.00		
海南丰裕实业有限公司	152,584,700.00	152,584,700.00			152,584,700.00		
海南欣龙丰裕庄园有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00		
广西鑫可达贸易有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00		
广西欣龙辉务贸易有限公司	6,480,000.00	6,480,000.00			6,480,000.00		
上海洁之梦环保器材有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00		900,000.00

被投资单位	初始投资成本	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
大连欣龙石油化工有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00		
湖南欣龙非织造材料有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00	10,370,665.00		43,370,665.00		
宜昌市欣龙卫生材料有限公司			38,000,000.00		38,000,000.00		
合计	581,821,123.57	581,821,123.57	48,370,665.00		630,191,788.57	73,608,846.01	119,008,846.01

注释3. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,269,944.30	69,737,169.54	45,264,846.98	44,976,806.38
其他业务收入	5,813,283.80	5,771,106.42	4,647,269.83	4,286,774.33
合计	80,083,228.10	75,508,275.96	49,912,116.81	49,263,580.71

注释4. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
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	9,606,719.62	
其他		922,547.95
合计	9,606,719.62	922,547.95

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,754.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,095,749.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	172,000.00	
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	868,738.09	
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	98,240.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
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	9,151,120.93	
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	-158,507.80	
合 计	15,187,586.64	
所得税费用影响额	2,330,131.32	
税后净利润影响数	12,857,455.32	
少数股东权益影响额（税后）	156,201.89	
合 计	12,701,253.43	

（二）净资产收益率及每股收益

项目	报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-78,242,070.57	-11.76	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-91,099,525.89	-13.69	-0.17	-0.17

欣龙控股（集团）股份有限公司

（公章）

二〇一六年四月二十一日