

孚日集团股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

孚日集团股份有限公司

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	3 - 5
合并利润表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14 - 15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 141
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明(2017)审字第61222633_B01号

孚日集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的孚日集团股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量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孚日集团股份有限公司管理层的责任。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。

审计报告(续)

安永华明(2017)审字第61222633_B01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了孚日集团股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张 炯

中国 北京

中国注册会计师：何 佩

2017年4月6日

孚日集团股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	482,732,870.25	970,696,179.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	18,146,660.00	52,593,450.00
应收票据	3	6,462,419.90	11,648,000.00
应收账款	4	395,583,555.85	434,876,706.59
预付款项	5	96,329,492.66	19,619,158.50
发放贷款及垫款	6	-	206,540,110.00
应收利息	7	851,251.53	451,444.55
其他应收款	8	129,332,980.60	67,944,721.89
存货	9	1,827,528,609.69	2,035,976,728.50
其他流动资产	10	28,506,836.30	299,648,071.79
流动资产合计		2,985,474,676.78	4,099,994,570.82
非流动资产			
可供出售金融资产	11	641,450,000.00	-
长期应收款	12	306,000,000.00	100,000,000.00
长期股权投资	13	1,299,853.45	1,263,815.55
投资性房地产	14	13,022,156.27	10,756,465.68
固定资产	15	2,632,434,798.84	2,901,648,860.95
在建工程	16	72,226,445.24	64,980,964.95
无形资产	17	345,867,006.86	304,619,558.34
商誉	18	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	19	4,931,939.34	1,424,733.15
递延所得税资产	20	46,290,582.65	114,807,166.08
其他非流动资产	21	69,326,816.24	56,473,732.20
非流动资产合计		4,139,285,642.17	3,562,411,340.18
资产总计		7,124,760,318.95	7,662,405,911.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款	23	1,297,800,000.00	2,904,226,789.03
应付短期债券	24	414,744,333.33	-
应付票据	25	-	18,050,000.00
应付账款	26	424,956,583.18	419,381,882.75
预收款项	27	177,368,509.53	82,442,583.59
应付职工薪酬	28	113,389,095.77	102,915,481.41
应交税费	29	25,393,495.67	30,257,659.75
应付利息	30	9,635,062.50	-
其他应付款	31	26,570,476.75	19,760,928.32
一年内到期的非流动负债	32	251,249,212.71	637,564,712.61
其他流动负债	33	<u>23,831,864.49</u>	<u>13,868,918.98</u>
流动负债合计		<u>2,764,938,633.93</u>	<u>4,228,468,956.44</u>
非流动负债			
长期借款	34	550,000,000.00	329,872,000.00
应付债券	35	495,842,620.04	-
长期应付款	36	16,595,115.71	39,007,520.16
递延收益	37	50,134,153.98	32,689,891.85
其他非流动负债	38	<u>57,039,527.90</u>	<u>40,412,991.82</u>
非流动负债合计		<u>1,169,611,417.63</u>	<u>441,982,403.83</u>
负债合计		<u>3,934,550,051.56</u>	<u>4,670,451,360.27</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
股东权益			
股本	39	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	40	1,261,249,695.97	1,261,249,695.97
其他综合收益	41	277,862.49	(462,335.69)
盈余公积	42	197,597,175.54	153,885,411.47
未分配利润	43	818,823,241.31	665,973,026.51
归属于母公司股东权益合计		<u>3,185,947,980.31</u>	<u>2,988,645,803.26</u>
少数股东权益		<u>4,262,287.08</u>	<u>3,308,747.47</u>
股东权益合计		<u>3,190,210,267.39</u>	<u>2,991,954,550.73</u>
负债和股东权益总计		<u>7,124,760,318.95</u>	<u>7,662,405,911.00</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孚日集团股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
营业收入	44	4,374,976,362.28	4,205,271,632.83
减：营业成本	44	3,349,916,958.53	3,251,623,455.07
税金及附加	45	86,674,408.63	59,744,214.70
销售费用	46	171,059,062.92	162,556,910.28
管理费用	47	174,762,722.53	184,638,851.88
财务费用	48	109,805,467.96	147,066,056.12
资产减值损失	49	48,588,524.66	18,734,897.97
加：公允价值变动(损失)/收益	50	(3,360,751.80)	3,360,751.80
投资收益	51	56,333,355.57	31,099,802.36
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)		<u>36,037.91</u>	<u>(168,663.31)</u>
营业利润		487,141,820.82	415,367,800.97
加：营业外收入	52	14,787,556.99	18,529,948.04
其中：非流动资产处置利得		3,287,207.47	3,077,210.10
减：营业外支出	53	6,436,948.92	14,997,066.25
其中：非流动资产处置损失		<u>5,112,654.32</u>	<u>3,636,744.23</u>
利润总额		495,492,428.89	418,900,682.76
减：所得税费用	55	<u>114,734,860.61</u>	<u>106,298,047.22</u>
净利润		<u>380,757,568.28</u>	<u>312,602,635.54</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>378,161,979.87</u>	<u>310,796,437.52</u>
少数股东损益		<u>2,595,588.41</u>	<u>1,806,198.02</u>
其他综合收益的税后净额		740,198.18	369,890.93
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	42	740,198.18	369,890.93
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>740,198.18</u>	<u>369,890.93</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	41	-	-
综合收益总额		<u>381,497,766.46</u>	<u>312,972,526.47</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>378,902,178.05</u>	<u>311,166,328.45</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>2,595,588.41</u>	<u>1,806,198.02</u>
每股收益	56		
基本每股收益		<u>0.42</u>	<u>0.34</u>
稀释每股收益		<u>0.42</u>	<u>0.34</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年年初余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	(462,335.69)	153,885,411.47	665,973,026.51	2,988,645,803.26	3,308,747.47	2,991,954,550.73
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	740,198.18	-	378,161,979.87	378,902,178.05	2,595,588.41	381,497,766.46
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	43,711,764.07	(43,711,764.07)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(181,600,001.00)	(181,600,001.00)	(1,642,048.80)	(183,242,049.80)
三、本年年末余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	277,862.49	197,597,175.54	818,823,241.31	3,185,947,980.31	4,262,287.08	3,190,210,267.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	(832,226.62)	131,480,786.85	468,381,214.11	2,768,279,475.31	4,015,100.40	2,772,294,575.71
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	369,890.93	-	310,796,437.52	311,166,328.45	1,806,198.02	312,972,526.47
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,404,624.62	(22,404,624.62)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(90,800,000.50)	(90,800,000.50)	(2,512,550.95)	(93,312,551.45)
三、本年年末余额	908,000,005.00	1,261,249,695.97	(462,335.69)	153,885,411.47	665,973,026.51	2,988,645,803.26	3,308,747.47	2,991,954,550.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
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		4,972,652,775.70	4,908,744,728.42
收取利息、手续费及佣金收到的现金		3,688,337.63	22,085,892.62
收回贷款收到的现金		16,532,800.00	174,070,800.00
收到的税费返还		110,620,667.20	230,284,195.25
收到的其他与经营活动有关的现金	57	<u>22,365,246.49</u>	<u>45,093,492.07</u>
经营活动现金流入小计		5,125,859,827.02	5,380,279,108.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,682,714,423.98	2,984,795,761.79
客户贷款及垫款净增加额		16,937,100.00	154,996,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		861,519,177.21	825,691,598.66
支付的各项税费		230,242,927.44	332,012,903.53
支付的其他与经营活动有关的现金	57	<u>168,254,617.65</u>	<u>194,335,357.17</u>
经营活动现金流出小计		<u>3,959,668,246.28</u>	<u>4,491,831,621.15</u>
经营活动产生的现金流量净额	57(1)	<u>1,166,191,580.74</u>	<u>888,447,487.21</u>
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资所收到的现金		324,086,038.20	12,396,668.00
取得投资收益收到的现金		57,745,252.65	28,147,875.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,738,787.27	58,373,236.60
处置子公司收到的现金净额	57(2)	119,514,275.14	3,273,165.80
收到的其他与投资活动有关的现金	57	<u>44,764,479.00</u>	<u>32,936,000.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>560,848,832.26</u>	<u>135,126,945.42</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,544,869.82	277,365,796.40
投资支付的现金		847,450,000.00	149,232,698.20
支付的其他与投资活动有关的现金	57	<u>5,250,000.00</u>	<u>37,538,826.48</u>
投资活动现金流出小计		<u>986,244,869.82</u>	<u>464,137,321.08</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(425,396,037.56)</u>	<u>(329,010,375.66)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
三、筹资活动使用的现金流量			
取得借款所收到的现金		5,078,377,836.00	6,035,378,837.90
收到其他与筹资活动有关的现金	57	<u>704,736,138.14</u>	<u>257,297,034.05</u>
筹资活动现金流入小计		<u>5,783,113,974.14</u>	<u>6,292,675,871.95</u>
偿还债务支付的现金		5,969,176,625.03	6,204,926,644.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,077,891.74	280,501,510.13
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		1,642,048.80	2,512,550.95
支付其他与筹资活动有关的现金	57	<u>267,283,662.33</u>	<u>400,509,278.67</u>
筹资活动现金流出小计		<u>6,533,538,179.10</u>	<u>6,885,937,433.06</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(750,424,204.96)</u>	<u>(593,261,561.11)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>8,037,166.94</u>	<u>3,809,260.31</u>
五、现金及现金等价物净减少额	57(1)	(1,591,494.84)	(30,015,189.25)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>265,312,697.33</u>	<u>295,327,886.58</u>
六、年末现金及现金等价物余额	57(3)	<u>263,721,202.49</u>	<u>265,312,697.33</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金		394,729,676.78	867,779,089.79
应收票据		2,205,622.00	500,000.00
应收账款	1	355,477,504.07	394,063,942.12
预付款项		87,388,672.71	4,238,914.63
应收利息		1,695,425.16	1,117,263.89
应收股利		4,790,101.05	4,620,356.70
其他应收款	2	1,063,815,658.11	915,813,882.29
存货		889,108,892.08	1,026,593,509.14
其他流动资产		18,818,697.71	295,300,537.74
流动资产合计		2,818,030,249.67	3,510,027,496.30
非流动资产			
可供出售金融资产		200,000,000.00	-
长期应收款		300,000,000.00	100,000,000.00
长期股权投资	3	717,188,443.29	822,674,663.49
固定资产		2,059,610,833.89	2,266,767,008.10
在建工程		72,226,445.24	60,770,581.65
无形资产		326,868,120.05	285,119,346.11
长期待摊费用		4,522,494.84	568,622.01
递延所得税资产		35,778,732.84	96,870,513.12
其他非流动资产		69,326,816.24	56,473,732.20
非流动资产合计		3,785,521,886.39	3,689,244,466.68
资产总计		6,603,552,136.06	7,199,271,962.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债		
短期借款	1,297,800,000.00	2,890,026,789.03
应付短期债券	414,744,333.33	-
应付账款	251,843,775.02	250,735,093.06
预收款项	17,834,514.84	13,173,729.22
应付职工薪酬	95,115,949.18	85,596,583.23
应交税费	9,600,364.53	3,002,617.97
应付利息	9,635,062.50	-
其他应付款	67,281,403.45	102,118,141.47
一年内到期的非流动负债	251,249,212.71	637,564,712.61
其他流动负债	<u>10,053,436.31</u>	<u>5,513,662.85</u>
流动负债合计	<u>2,425,158,051.87</u>	<u>3,987,731,329.44</u>
非流动负债		
长期借款	550,000,000.00	329,872,000.00
应付债券	495,842,620.04	-
长期应付款	16,595,115.71	39,007,520.16
递延收益	<u>47,495,265.12</u>	<u>29,717,669.63</u>
非流动负债合计	<u>1,109,933,000.87</u>	<u>398,597,189.79</u>
负债合计	<u>3,535,091,052.74</u>	<u>4,386,328,519.23</u>
股东权益		
股本	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	1,245,515,755.91	1,245,515,755.91
盈余公积	197,597,175.54	153,885,411.47
未分配利润	<u>717,348,146.87</u>	<u>505,542,271.37</u>
股东权益合计	<u>3,068,461,083.32</u>	<u>2,812,943,443.75</u>
负债和股东权益总计	<u>6,603,552,136.06</u>	<u>7,199,271,962.98</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

利润表

2016年度

人民币元

	附注十四	2016年	2015年
营业收入	4	3,864,417,295.94	4,504,795,960.60
减：营业成本	4	3,133,231,002.85	3,909,989,674.39
税金及附加		60,060,124.85	26,666,581.89
销售费用		146,635,878.35	140,251,956.39
管理费用		125,886,894.85	126,928,469.86
财务费用		88,050,815.38	23,847,732.33
资产减值损失		42,876,520.38	1,785,960.57
加：投资收益	5	236,501,258.28	14,042,185.91
营业利润		504,177,317.56	289,367,771.08
加：营业外收入		13,918,252.93	7,841,878.02
其中：非流动资产处置利得		3,171,846.04	3,054,928.61
减：营业外支出		3,083,138.24	9,807,029.04
其中：非流动资产处置损失		1,882,062.15	2,368,896.40
利润总额		515,012,432.25	287,402,620.06
减：所得税费用		77,894,791.68	63,356,373.81
净利润		437,117,640.57	224,046,246.25
综合收益总额		437,117,640.57	224,046,246.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	<u>908,000,005.00</u>	<u>1,245,515,755.91</u>	<u>153,885,411.47</u>	<u>505,542,271.37</u>	<u>2,812,943,443.75</u>
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	437,117,640.57	437,117,640.57
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	43,711,764.07	(43,711,764.07)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(181,600,001.00)	(181,600,001.00)
三、本年年末余额	<u>908,000,005.00</u>	<u>1,245,515,755.91</u>	<u>197,597,175.54</u>	<u>717,348,146.87</u>	<u>3,068,461,083.32</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	908,000,005.00	1,245,515,755.91	131,480,786.85	394,700,650.24	2,679,697,198.00
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	224,046,246.25	224,046,246.25
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	22,404,624.62	(22,404,624.62)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(90,800,000.50)	(90,800,000.50)
三、本年年末余额	908,000,005.00	1,245,515,755.91	153,885,411.47	505,542,271.37	2,812,943,443.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

现金流量表

2016年度

人民币元

	2016年	2015年
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	4,163,626,479.41	4,716,788,184.29
收到的税费返还	110,579,569.86	230,247,338.76
收到的其他与经营活动有关的现金	85,332,679.66	186,961,844.93
经营活动现金流入小计	4,359,538,728.93	5,133,997,367.98
购买商品、接受劳务支付的现金	2,660,728,886.48	3,583,960,949.40
支付给职工以及为职工支付的现金	713,268,699.12	572,366,070.07
支付的各项税费	53,783,549.66	120,008,926.24
支付的其他与经营活动有关的现金	144,256,470.58	146,649,548.22
经营活动现金流出小计	3,572,037,605.84	4,422,985,493.93
经营活动产生的现金流量净额	787,501,123.09	711,011,874.05
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资所收到的现金	412,514,275.14	33,051,050.65
取得投资收益收到的现金	230,280,941.83	44,946,140.16
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	12,582,220.90	46,826,442.72
收到的其他与投资活动有关的现金	24,000,000.00	29,880,000.00
投资活动现金流入小计	679,377,437.87	154,703,633.53
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	126,554,698.08	240,210,930.84
投资支付的现金	530,000,000.00	330,066,364.00
支付的其他与投资活动有关的现金	97,257,524.58	-
投资活动现金流出小计	753,812,222.66	570,277,294.84
投资活动使用的现金流量净额	(74,434,784.79)	(415,573,661.31)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
三、筹资活动使用的现金流量		
取得借款所收到的现金	5,078,377,836.00	5,209,757,066.46
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>698,576,235.68</u>	<u>77,208,560.15</u>
筹资活动现金流入小计	<u>5,776,954,071.68</u>	<u>5,286,965,626.61</u>
偿还债务支付的现金	5,954,976,625.03	5,252,528,872.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,204,491.79	158,188,704.53
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>250,869,338.10</u>	<u>262,889,112.30</u>
筹资活动现金流出小计	<u>6,469,050,454.92</u>	<u>5,673,606,689.65</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(692,096,383.24)</u>	<u>(386,641,063.04)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>3,185,028.89</u>	<u>3,128,809.67</u>
五、现金及现金等价物净变动额	24,154,983.95	(88,074,040.63)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>180,624,692.83</u>	<u>268,698,733.46</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>204,779,676.78</u>	<u>180,624,692.83</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

孚日集团股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省高密市孚日街1号。

孚日集团股份有限公司及其子公司(“本集团”)主要经营活动为:生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品,经营本企业自产产品及技术的进出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工和“三来一补”业务;房地产业务、热电业务、小额贷款等。

本集团的控股股东为孚日控股集团股份有限公司(“孚日控股”),注册地山东省高密市。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月6日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。划分为持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

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。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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

5. 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,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品期货合约对商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

金融资产转移

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

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

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

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为应收款项年末余额的10%及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于信用风险较小的应收款项组合，采用个别认定法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

本集团对于应收子公司的应收款项组合，不计提坏账准备。

除信用风险较小的应收款项组合及应收子公司的应收款项组合外，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
1年以内(含1年，下同)	0.10%	0.10%
1至2年	5.00%	5.00%
2至3年	10.00%	10.00%
3至4年	30.00%	30.00%
4至5年	60.00%	60.00%
5年以上	100.00%	100.00%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品等。

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

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 发放贷款及垫款

本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款合同规定期间内保持不变。

贷款减值准备的确认标准和计提方法

期末对每一单项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提损失准备的比例为：

正常

交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，按1.5%计提损失准备。

关注

尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按2%计提损失准备。

次级

交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按20%计提损失准备。

可疑

交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按50%计提损失准备。

损失

在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按 100%计提损失准备。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

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

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

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 投资性房地产(续)

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

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

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	5.00%	3.17-4.75%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
运输工具	5年	5.00%	19.00%
其他设备	3-5年	5.00%	19.00-31.70%

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18. 资产减值

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
广告品牌策划费	3年
装修费	5年
防水工程	3年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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与离职后福利。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

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

21. 预计负债

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 预计负债(续)

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

22. 收入

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

销售商品收入

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

房地产开发收入

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

利息收入

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

租赁收入

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

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 所得税(续)

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

25. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 租赁(续)

作为融资租赁承租人

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

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团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。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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团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，本集团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。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

坏账准备计提

本公司根据贷款和应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。贷款和应收款项减值是基于评估贷款和应收款项的可收回性。鉴定贷款和应收款项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贷款和应收款项的账面价值及贷款和应收款项坏账准备的计提或转回。

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。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

所得税

本集团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。

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

税费列报方式变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外)，仍列示于“管理费用”项目。“应交税费”科目的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”列示；2015年末上述明细科目的借方余额，仍按原列报方式列示。“应交税费”科目的“待转销项税额”等明细科目的贷方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”重分类至“其他流动负债”列示；2015年末上述明细科目的贷方余额，仍按原列报方式列示。由于上述要求，2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目、“其他流动资产”项目、“其他流动负债”项目之间列报的内容有所不同，但对2016年度和2015年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 应税收入按13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | - 应税收入的5%计缴营业税。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴(香港子公司按16.5%计缴)。 |
| 土地增值税 | - 商业网点房屋暂按预收房款的3%、住宅暂按预收房款的2%预交。 |

2. 税收优惠

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。于2016年度，本集团适用的退税率为17%(2015年：17%)，由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年	2015年
库存现金	484,124.54	3,269,281.49
银行存款	263,237,077.95	243,165,976.15
其他货币资金	<u>219,011,667.76</u>	<u>724,260,921.36</u>
	<u>482,732,870.25</u>	<u>970,696,179.00</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

于2016年12月31日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币219,011,667.76元(2015年12月31日: 人民币705,383,481.67元), 系票据保证金、借款保证金、按揭保证金等, 参见附注五、58。

于2016年12月31日, 本公司存放于境外的货币资金为人民币7,083,670.62元(2015年12月31日: 人民币5,873,218.94元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016年	2015年
交易性金融资产		
权益工具投资	15,770,660.00	52,593,450.00
其他	<u>2,376,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>18,146,660.00</u>	<u>52,593,450.00</u>

交易性权益工具为本集团投资的股票, 其公允价值根据深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

其他交易性金融资产为本集团投资的基金, 其公允价值为管理人根据所投资资产年度最后一个交易日的公允价值计算确定。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2016年	2015年
银行承兑汇票	<u>6,462,419.90</u>	<u>11,648,000.00</u>

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年		2015年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	218,451,564.49	3,604,997.90	68,465,440.96	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
	<u>218,451,564.49</u>	<u>3,604,997.90</u>	<u>68,465,440.96</u>	<u>-</u>

注：于 2016 年，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 822,800,000.00(2015 年：人民币1,796,572,734.00元)，发生的贴现费用为人民币14,192,708.73元(2015年：人民币35,176,418.20元)。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	414,043,837.57	435,289,176.05
1年至2年	<u>20,410,667.30</u>	<u>-</u>
	434,454,504.87	435,289,176.05
减：应收账款坏账准备	<u>38,870,949.02</u>	<u>412,469.46</u>
	<u>395,583,555.85</u>	<u>434,876,706.59</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2016年	<u>412,469.46</u>	<u>38,523,990.89</u>	<u>65,511.33</u>	<u>-</u>	<u>38,870,949.02</u>
2015年	<u>1,983,337.48</u>	<u>149,048.00</u>	<u>64,692.37</u>	<u>1,655,223.65</u>	<u>412,469.46</u>

	2016年				2015年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备: 各账龄段	395,939,064.81	91.13	355,508.96	0.09	435,289,176.05	100.00	412,469.46	0.10
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>38,515,440.06</u>	<u>8.87</u>	<u>38,515,440.06</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>434,454,504.87</u>	<u>100.00</u>	<u>38,870,949.02</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

于2016年12月31日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
NEXT CREATIONS	<u>38,515,440.06</u>	<u>38,515,440.06</u>	<u>100.00%</u>	对方经营不善

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	395,877,063.32	99.98	352,408.89	435,289,176.05	100.00	412,469.46
1至2年	<u>62,001.49</u>	<u>0.02</u>	<u>3,100.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>395,939,064.81</u>	<u>100.00</u>	<u>355,508.96</u>	<u>435,289,176.05</u>	<u>100.00</u>	<u>412,469.46</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2016年计提坏账准备人民币38,523,990.89元(2015年：人民币149,048.00元)，收回或转回坏账准备人民币65,511.33元(2015年：人民币64,692.37元)。

2016年无实际核销的应收账款(2015年：人民币1,655,223.65元)。

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	45,095,413.26	10.38	货款	1年以内	45,095.41
第二名	38,515,440.06	8.87	货款	2年以内	38,515,440.06
第三名	35,934,799.66	8.27	货款	1年以内	35,934.80
第四名	15,259,033.51	3.51	货款	1年以内	15,259.03
第五名	<u>14,196,039.53</u>	<u>3.27</u>	货款	1年以内	<u>14,196.04</u>
	<u>149,000,726.02</u>	<u>34.30</u>			<u>38,625,925.34</u>

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	47,784,378.86	10.98	货款	1年以内	47,784.37
第二名	28,445,535.97	6.53	货款	1年以内	28,445.54
第三名	28,391,324.15	6.52	货款	1年以内	28,391.32
第四名	18,410,445.82	4.23	货款	1年以内	18,410.45
第五名	<u>13,508,367.31</u>	<u>3.10</u>	货款	1年以内	<u>13,508.37</u>
	<u>136,540,052.11</u>	<u>31.36</u>			<u>136,540.05</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年		2015年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	96,287,228.66	99.96	19,619,158.50	100.00
1年至2年	42,264.00	0.04	-	-
	<u>96,329,492.66</u>	<u>100.00</u>	<u>19,619,158.50</u>	<u>100.00</u>

于2016年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项 余额合计数 的比例(%)
第一名	35,709,967.49	37.07
第二名	17,037,615.29	17.69
第三名	8,285,465.96	8.60
第四名	5,519,993.35	5.73
第五名	<u>3,886,502.87</u>	<u>4.03</u>
	<u>70,439,544.96</u>	<u>73.12</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2015年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项 余额合计数的 比例(%)
第一名	3,832,500.00	19.54
第二名	1,968,500.00	10.03
第三名	1,846,722.10	9.41
第四名	1,084,615.38	5.53
第五名	<u>855,188.68</u>	<u>4.36</u>
	<u>9,587,526.16</u>	<u>48.87</u>

6. 发放贷款及垫款

发放贷款及垫款分类列示

	2016年	2015年
担保贷款	-	20,500,000.00
抵押贷款	-	7,500,000.00
信用贷款	-	<u>189,526,000.00</u>
	-	217,526,000.00
减：贷款损失准备	-	<u>10,985,890.00</u>
	-	<u>206,540,110.00</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 发放贷款及垫款(续)

贷款五级分类明细

2015年

	年末余额	贷款损失准备	计提比例(%)	年末净值
正常	170,526,000.00	2,557,890.00	1.50	167,968,110.00
关注	28,900,000.00	578,000.00	2.00	28,322,000.00
次级	4,000,000.00	800,000.00	20.00	3,200,000.00
可疑	<u>14,100,000.00</u>	<u>7,050,000.00</u>	<u>50.00</u>	<u>7,050,000.00</u>
	<u>217,526,000.00</u>	<u>10,985,890.00</u>	<u>5.05</u>	<u>206,540,110.00</u>

贷款损失准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2016年	<u>10,985,890.00</u>	<u>10,026,035.50</u>	<u>-</u>	<u>21,011,925.50</u>	<u>-</u>
2015年	<u>3,549,012.00</u>	<u>7,436,878.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,985,890.00</u>

7. 应收利息

	2016年	2015年
委托贷款利息	660,001.53	-
保证金利息	191,250.00	-
小额贷款利息	<u>-</u>	<u>451,444.55</u>
	<u>851,251.53</u>	<u>451,444.55</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年	2015年
1年以内	110,704,547.51	42,588,684.80
1年至2年	2,172,473.95	16,914,302.05
2年至3年	13,309,476.05	7,261,062.06
3年至4年	6,487,134.80	938,592.00
4年至5年	-	5,255,266.90
5年以上	<u>2,073,769.03</u>	<u>10,000.00</u>
	134,747,401.34	72,967,907.81
减: 其他应收款坏账准备	<u>5,414,420.74</u>	<u>5,023,185.92</u>
	<u>129,332,980.60</u>	<u>67,944,721.89</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	<u>5,023,185.92</u>	<u>524,203.34</u>	<u>132,968.52</u>	-	<u>5,414,420.74</u>
2015年	<u>40,756,275.93</u>	<u>2,721,041.20</u>	<u>673.95</u>	<u>38,453,457.26</u>	<u>5,023,185.92</u>

	2016年				2015年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备:								
个别认定法	15,901,047.77	11.80	-	-	33,326,619.42	45.67	-	-
各账龄段	118,846,353.57	88.20	5,414,420.74	4.56	39,641,288.39	54.33	5,023,185.92	12.67
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>134,747,401.34</u>	<u>100.00</u>	<u>5,414,420.74</u>		<u>72,967,907.81</u>	<u>100.00</u>	<u>5,023,185.92</u>	

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，本集团采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	<u>15,901,047.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	次月收回

于2015年12月31日，本集团采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	29,826,619.42	-	-	次月收回
海关保证金	<u>3,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	经营保证金
	<u>33,326,619.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年		坏账准备 金额	2015年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	94,803,499.74	79.77	82,531.23	9,262,065.38	23.35	6,937.05
1至2年	2,172,473.95	1.83	107,623.70	16,914,302.05	42.67	845,404.92
2至3年	13,309,476.05	11.20	1,330,565.14	7,261,062.06	18.32	726,106.21
3至4年	6,487,134.80	5.46	1,819,931.64	938,592.00	2.37	281,577.60
4至5年	-	-	-	5,255,266.90	13.26	3,153,160.14
5年以上	<u>2,073,769.03</u>	<u>1.74</u>	<u>2,073,769.03</u>	<u>10,000.00</u>	<u>0.03</u>	<u>10,000.00</u>
	<u>118,846,353.57</u>	<u>100.00</u>	<u>5,414,420.74</u>	<u>39,641,288.39</u>	<u>100.00</u>	<u>5,023,185.92</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

2016年计提坏账准备人民币524,203.34元(2015年：人民币2,721,041.20元)，收回或转回坏账准备人民币132,968.52元(2015年：人民币673.95元)。

2016年无实际核销的其他应收款(2015年：人民币38,453,457.26元)。

其他应收款按性质分类如下：

	2016年	2015年
股权出售款	82,000,000.00	-
出口退税款	15,901,047.77	29,826,619.42
保证金	17,247,433.55	18,396,103.00
维修基金	3,789,715.56	5,118,376.76
保修金	5,289,666.58	3,988,530.15
代垫款	3,459,033.49	2,749,435.50
其他	7,060,504.39	12,888,842.98
	<u>134,747,401.34</u>	<u>72,967,907.81</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	82,000,000.00	60.85	股权出售款	1年以内	82,000.00
第二名	15,901,047.77	11.80	出口退税款	1年以内	-
第三名	8,018,700.00	5.95	保证金	2-3年/3-4年	1,926,510.00
第四名	3,773,169.00	2.80	保证金	2-3年	377,316.90
第五名	<u>2,501,625.75</u>	<u>1.86</u>	保修金	1-2年/2-3年/3-4年	<u>255,273.10</u>
	<u>112,194,542.52</u>	<u>83.26</u>			<u>2,641,100.00</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	29,826,619.42	40.88	出口退税款	1年以内	-
第二名	8,018,700.00	10.98	保证金	1-2年/2-3年	682,095.00
第三名	3,773,169.00	5.17	保证金	1-2年	188,658.45
第四名	3,500,000.00	4.80	保证金	1年以内	-
第五名	<u>2,814,092.36</u>	<u>3.86</u>	维修基金	1年以内/1-2年	<u>140,100.94</u>
	<u>47,932,580.78</u>	<u>65.69</u>			<u>1,010,854.39</u>

9. 存货

	2016年			2015年		
	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	247,334,000.48	9,549,771.57	237,784,228.91	340,346,568.39	9,549,771.57	330,796,796.82
在产品	445,417,061.98	-	445,417,061.98	479,263,803.40	-	479,263,803.40
库存商品	331,952,729.72	413,040.75	331,539,688.97	403,548,531.16	986,208.83	402,562,322.33
周转材料	4,210,071.99	-	4,210,071.99	3,791,491.88	-	3,791,491.88
开发成本	440,683,595.59	-	440,683,595.59	651,137,892.68	-	651,137,892.68
开发产品	<u>367,893,962.25</u>	<u>-</u>	<u>367,893,962.25</u>	<u>168,424,421.39</u>	<u>-</u>	<u>168,424,421.39</u>
	<u>1,837,491,422.01</u>	<u>9,962,812.32</u>	<u>1,827,528,609.69</u>	<u>2,046,512,708.90</u>	<u>10,535,980.40</u>	<u>2,035,976,728.50</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货(续)

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	年初数	年末数
福润花园(宜安居)	2011/1/1	2021年12月	40,000.00	282,830,665.81	10,970,761.78
锦绣二期(孚日罗家庄)	2012/11/1	2017年12月	32,000.00	116,811,361.03	177,876,967.97
福泽花园	尚未开工	2018年12月	40,000.00	52,913,295.34	53,253,295.34
惠达公寓二期	尚未开工	2019年6月	20,000.00	10,958,910.50	10,958,910.50
孚日新居三期	尚未开工	2020年6月	60,000.00	<u>187,623,660.00</u>	<u>187,623,660.00</u>
合计				<u>651,137,892.68</u>	<u>440,683,595.59</u>

开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
福润花园住房	2016/7/21	-	339,204,568.54	112,427,762.71	226,776,805.83
福润花园车位	2016/7/21	-	31,302,766.50	4,866,091.41	26,436,675.09
惠达公寓	2012/11/1	90,942,895.48	-	16,310,997.62	74,631,897.86
孚日新居 二期住房	2014/12/31	51,990,194.14	4,509,139.17	38,093,964.43	18,405,368.88
孚日新居 二期车位	2014/12/31	23,023,150.96	-	1,379,936.37	21,643,214.59
锦绣花园	2014/6/30	2,450,497.66	-	2,450,497.66	-
孚日新居 一期车位	2010/3/1	<u>17,683.15</u>	-	<u>17,683.15</u>	-
合计		<u>168,424,421.39</u>	<u>375,016,474.21</u>	<u>175,546,933.35</u>	<u>367,893,962.25</u>

存货跌价准备变动如下：

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销	年末余额
原材料	9,549,771.57	-	-	-	9,549,771.57
库存商品	<u>986,208.83</u>	-	<u>287,225.22</u>	<u>285,942.86</u>	<u>413,040.75</u>
	<u>10,535,980.40</u>	-	<u>287,225.22</u>	<u>285,942.86</u>	<u>9,962,812.32</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回 转销	
原材料	9,550,750.50	-	978.93	9,549,771.57
库存商品	2,942,254.53	-	1,956,045.70	986,208.83
	<u>12,493,005.03</u>	<u>-</u>	<u>1,957,024.63</u>	<u>10,535,980.40</u>

本集团计提的存货跌价准备主要是由于部分产品价格下滑，可变现价值低于账面价值，以及已注销子公司待处置的材料所致。本年度转回存货跌价准备是由于产品可变现价值回升，转销存货跌价准备是由于存货销售所致。

注： 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为人民币35,611,634.71元(2015年：人民币41,291,574.83元)，系全资子公司高密市孚日地产有限公司开发产品及开发成本中利息资本化金额。2016年用于计算确定利息资本化金额的资本化率为3.91%(2015年：4.00%)。年末本集团无用于债务担保的存货。

10. 其他流动资产

	2016年	2015年
预交税款	28,185,664.93	39,648,071.79
待抵扣进项税额	321,171.37	-
委托贷款投资	-	60,000,000.00
一年内到期的长期应收款	-	200,000,000.00
	<u>28,506,836.30</u>	<u>299,648,071.79</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	638,450,000.00	-	638,450,000.00	-	-	-
其他	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>641,450,000.00</u>	<u>-</u>	<u>641,450,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016年			2015年		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他
其他投资成本	-	-	3,000,000.00	-	-	-
公允价值	-	-	3,000,000.00	-	-	-
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	-	-	-	-	-	-
已计提减值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

2016年

	账面余额			年末	持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少			
植瑞-长青定制21号 私募投资基金	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
植瑞现金管理2号 投资基金	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
新华富时合利23号 专项资产管理计划	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
景德镇安鹏汽车产业 创业投资合伙企业	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00	55.00	-
上海浩鋈投资管理 中心（有限合伙）	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	12.50	-
金永和精工制造 股份有限公司	-	21,500,000.00	-	21,500,000.00	6.53	-
苏华智汇盈一期	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
北京圣福伦 科技有限公司	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	5.65	-
山东林嘉新材料 科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	18.00	-
宁波梅山保税港区丰年 鑫康投资合伙企业	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	21.74	-
建设银行乾元-日鑫月溢	-	<u>950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>638,450,000.00</u>	<u>-</u>	<u>638,450,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款投资						
1年以内	-	-	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
1年至2年	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-
2年至3年	206,000,000.00	-	206,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
	306,000,000.00		306,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00
减：一年内到期的 长期应收款	-	-	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
	306,000,000.00	-	306,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00

本集团于2015年12月17日与兴业银行、高密市国有资产经营投资有限公司签订了委托贷款合同，本集团将1亿元的资金借给高密市国有资产经营投资有限公司，借款期限为36个月，自2015年12月17日至2018年12月16日止，固定年利率为7.20%。

本集团于2016年1月7日与广发银行、高密市国有资产管理有限公司签订了委托贷款合同，本集团将2亿元的资金借予高密市国有资产管理有限公司，借款期限为36个月，自2016年1月7日至2019年1月6日止，固定年利率为7.20%。

本集团于2016年5月31日与山东永和精密金属有限公司股东张绍森签订了借款协议，本集团将600万元的资金借予山东永和精密金属有限公司股东张绍森，借款期限为44个月，自2016年5月31日至2019年12月31日止，固定年利率为8.00%。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

2016年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
联营企业										
高密玉龙孚日家纺 有限公司	<u>1,263,815.55</u>	-	-	<u>36,037.90</u>	-	-	-	-	<u>1,299,853.45</u>	-

2015年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
联营企业										
高密玉龙孚日家纺 有限公司	<u>1,432,478.86</u>	-	-	<u>(168,663.31)</u>	-	-	-	-	<u>1,263,815.55</u>	-

于2016年12月31日，本集团长期股权投资无需计提减值准备。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2016年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	9,485,846.15	5,324,114.75	14,809,960.90
固定资产转入	<u>3,589,270.07</u>	<u>-</u>	<u>3,589,270.07</u>
年末余额	<u>13,075,116.22</u>	<u>5,324,114.75</u>	<u>18,399,230.97</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	3,116,836.34	936,658.88	4,053,495.22
计提	585,367.65	106,482.24	691,849.89
固定资产转入	<u>631,729.59</u>	<u>-</u>	<u>631,729.59</u>
年末余额	<u>4,333,933.58</u>	<u>1,043,141.12</u>	<u>5,377,074.70</u>
账面价值			
年末	<u>8,741,182.64</u>	<u>4,280,973.63</u>	<u>13,022,156.27</u>
年初	<u>6,369,009.81</u>	<u>4,387,455.87</u>	<u>10,756,465.68</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产(续)

2015年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	6,179,381.15	-	6,179,381.15
无形资产转入	-	5,324,114.75	5,324,114.75
固定资产转入	<u>3,306,465.00</u>	<u>-</u>	<u>3,306,465.00</u>
年末余额	<u>9,485,846.15</u>	<u>5,324,114.75</u>	<u>14,809,960.90</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	805,149.87	-	805,149.87
计提	235,373.16	44,367.60	279,740.76
无形资产转入	-	892,291.28	892,291.28
固定资产转入	<u>2,076,313.31</u>	<u>-</u>	<u>2,076,313.31</u>
年末余额	<u>3,116,836.34</u>	<u>936,658.88</u>	<u>4,053,495.22</u>
账面价值			
年末	<u>6,369,009.81</u>	<u>4,387,455.87</u>	<u>10,756,465.68</u>
年初	<u>5,374,231.28</u>	<u>-</u>	<u>5,374,231.28</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

本年度，本集团将部分厂房用于出租，由固定资产转入投资性房地产核算，转换日的账面价值为人民币2,957,540.48元。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,206,365,360.51	4,456,378,630.68	43,124,567.07	84,773,386.10	6,790,641,944.36
购置	5,133,960.06	44,541,959.17	2,353,079.14	1,998,878.97	54,027,877.34
在建工程转入	23,414,523.73	10,433,866.25	-	-	33,848,389.98
融资租赁	-	(5,113,294.78)	-	-	(5,113,294.78)
转入投资性房地产	(3,589,270.07)	-	-	-	(3,589,270.07)
处置或报废	(3,141,689.86)	(66,613,081.05)	(4,873,972.41)	(1,180,593.06)	(75,809,336.38)
年末余额	<u>2,228,182,884.37</u>	<u>4,439,628,080.27</u>	<u>40,603,673.80</u>	<u>85,591,672.01</u>	<u>6,794,006,310.45</u>
累计折旧					
年初余额	734,524,034.75	2,978,913,071.52	31,705,968.86	67,868,477.02	3,813,011,552.15
计提	107,576,591.01	222,572,269.41	3,876,535.98	3,579,482.18	337,604,878.58
转入投资性房地产	(631,729.59)	-	-	-	(631,729.59)
融资租赁减少	-	(5,113,294.78)	-	-	(5,113,294.78)
处置或报废	(1,928,115.67)	(52,165,087.94)	(4,492,421.85)	(695,800.55)	(59,281,426.01)
年末余额	<u>839,540,780.50</u>	<u>3,144,206,958.21</u>	<u>31,090,082.99</u>	<u>70,752,158.65</u>	<u>4,085,589,980.35</u>
减值准备					
年初余额	9,061,531.26	66,920,000.00	-	-	75,981,531.26
计提	-	-	-	-	-
年末余额	<u>9,061,531.26</u>	<u>66,920,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,981,531.26</u>
账面价值					
年末	<u>1,379,580,572.61</u>	<u>1,228,501,122.06</u>	<u>9,513,590.81</u>	<u>14,839,513.36</u>	<u>2,632,434,798.84</u>
年初	<u>1,462,779,794.50</u>	<u>1,410,545,559.16</u>	<u>11,418,598.21</u>	<u>16,904,909.08</u>	<u>2,901,648,860.95</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,043,028,814.65	4,330,352,999.25	52,921,307.39	84,950,933.54	6,511,254,054.83
购置	9,659,161.15	68,703,534.37	3,155,462.44	4,174,788.13	85,692,946.09
在建工程转入	159,470,748.01	45,989,173.83	-	3,207,359.21	208,667,281.05
融资租赁	-	36,624,547.56	-	-	36,624,547.56
转入投资性房地产	(3,306,465.00)	-	-	-	(3,306,465.00)
处置或报废	(2,486,898.30)	(25,291,624.33)	(12,952,202.76)	(7,559,694.78)	(48,290,420.17)
年末余额	<u>2,206,365,360.51</u>	<u>4,456,378,630.68</u>	<u>43,124,567.07</u>	<u>84,773,386.10</u>	<u>6,790,641,944.36</u>
累计折旧					
年初余额	638,359,371.98	2,734,682,866.80	39,123,357.37	69,344,162.86	3,481,509,759.01
计提	99,474,472.56	256,759,107.91	4,013,473.29	5,355,762.43	365,602,816.19
转入投资性房地产	(2,076,313.31)	-	-	-	(2,076,313.31)
处置或报废	(1,233,496.48)	(12,528,903.19)	(11,430,861.80)	(6,831,448.27)	(32,024,709.74)
年末余额	<u>734,524,034.75</u>	<u>2,978,913,071.52</u>	<u>31,705,968.86</u>	<u>67,868,477.02</u>	<u>3,813,011,552.15</u>
减值准备					
年初余额	-	66,920,000.00	-	-	66,920,000.00
计提	9,061,531.26	-	-	-	9,061,531.26
年末余额	<u>9,061,531.26</u>	<u>66,920,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,981,531.26</u>
账面价值					
年末	<u>1,462,779,794.50</u>	<u>1,410,545,559.16</u>	<u>11,418,598.21</u>	<u>16,904,909.08</u>	<u>2,901,648,860.95</u>
年初	<u>1,404,669,442.67</u>	<u>1,528,750,132.45</u>	<u>13,797,950.02</u>	<u>15,606,770.68</u>	<u>2,962,824,295.82</u>

暂时闲置的固定资产如下：

2016年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,054,917.36	534,697.77	-	2,520,219.59
机器设备	484,900.00	290,765.20	-	194,134.80
其他设备	<u>47,622.21</u>	<u>45,241.08</u>	<u>-</u>	<u>2,381.13</u>
	<u>3,587,439.57</u>	<u>870,704.05</u>	<u>-</u>	<u>2,716,735.52</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下(续):

2015年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	109,917,325.26	2,034,164.17	(9,061,531.26)	98,821,629.83
机器设备	463,861.55	181,189.44	-	282,672.11
运输工具	16,719.82	14,176.06	-	2,543.76
	<u>110,397,906.63</u>	<u>2,229,529.67</u>	<u>(9,061,531.26)</u>	<u>99,106,845.70</u>

融资租赁租入固定资产如下:

2016年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>150,430,539.80</u>	<u>30,655,059.40</u>	<u>-</u>	<u>119,775,480.40</u>

2015年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>172,249,239.10</u>	<u>31,612,684.31</u>	<u>-</u>	<u>140,636,554.79</u>

于2016年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥 产权证书原因
工业园房产	249,517,777.04	正在办理
外围加工厂	22,913,045.09	正在办理
立体仓库	61,024,590.05	正在办理

固定资产年末余额中包含子公司高密万仁热电有限公司(以下简称“万仁热电”)建设的供热管网人民币88,386,784.75元(2015年:人民币112,321,068.20元),该管网相关的风险和报酬归属于万仁热电。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园基建	72,226,445.24	-	72,226,445.24	61,350,581.65	580,000.00	60,770,581.65
南电厂环保设备	-	-	-	4,210,383.30	-	4,210,383.30
	<u>72,226,445.24</u>	<u>-</u>	<u>72,226,445.24</u>	<u>65,560,964.95</u>	<u>580,000.00</u>	<u>64,980,964.95</u>

重要在建工程2016年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	减值准备	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
工业园基建	843,700,000.00	<u>60,770,581.65</u>	<u>35,724,808.97</u>	<u>24,268,945.38</u>	<u>-</u>	<u>72,226,445.24</u>	自有	88.63

重要在建工程2015年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	减值准备	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
工业园基建	843,700,000.00	<u>113,642,136.62</u>	<u>106,832,899.87</u>	<u>159,124,454.84</u>	<u>580,000.00</u>	<u>60,770,581.65</u>	自有	84.40

重要在建工程2016年变动如下:

	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化	本年利息 资本化率
工业园基建	<u>86.42</u>	<u>55,368,423.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

重要在建工程2015年变动如下:

	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化	本年利息 资本化率
工业园基建	<u>82.70</u>	<u>55,368,423.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产

2016年

	土地使用权	计算机软件	商标使用费	商标权	合计
原价					
年初余额	354,796,458.04	4,668,659.86	411,396.32	1,393,121.84	361,269,636.06
购置	49,119,402.00	-	103,303.51	-	49,222,705.51
处置或报废	-	-	(90,764.69)	-	(90,764.69)
年末余额	<u>403,915,860.04</u>	<u>4,668,659.86</u>	<u>423,935.14</u>	<u>1,393,121.84</u>	<u>410,401,576.88</u>
累计摊销					
年初余额	51,543,934.69	3,467,643.54	265,032.87	1,373,466.62	56,650,077.72
计提	7,407,641.82	477,558.57	34,504.34	19,228.51	7,938,933.24
处置或报废	-	-	(54,440.94)	-	(54,440.94)
年末余额	<u>58,951,576.51</u>	<u>3,945,202.11</u>	<u>245,096.27</u>	<u>1,392,695.13</u>	<u>64,534,570.02</u>
账面价值					
年末	<u>344,964,283.53</u>	<u>723,457.75</u>	<u>178,838.87</u>	<u>426.71</u>	<u>345,867,006.86</u>
年初	<u>303,252,523.35</u>	<u>1,201,016.32</u>	<u>146,363.45</u>	<u>19,655.22</u>	<u>304,619,558.34</u>

2015年

	土地使用权	计算机软件	商标使用费	商标权	合计
原价					
年初余额	376,153,904.30	3,733,174.88	353,053.31	1,393,121.84	381,633,254.33
购置	1,137,478.63	965,702.58	58,343.01	-	2,161,524.22
转入投资性 房地产	(5,324,114.75)	-	-	-	(5,324,114.75)
处置或报废	(17,170,810.14)	(30,217.60)	-	-	(17,201,027.74)
年末余额	<u>354,796,458.04</u>	<u>4,668,659.86</u>	<u>411,396.32</u>	<u>1,393,121.84</u>	<u>361,269,636.06</u>
累计摊销					
年初余额	45,007,007.50	2,913,670.87	209,301.57	1,376,230.94	49,506,210.88
计提	7,805,820.96	584,190.27	55,731.30	(2,764.32)	8,442,978.21
转入投资性 房地产	(892,291.28)	-	-	-	(892,291.28)
处置或报废	(376,602.49)	(30,217.60)	-	-	(406,820.09)
年末余额	<u>51,543,934.69</u>	<u>3,467,643.54</u>	<u>265,032.87</u>	<u>1,373,466.62</u>	<u>56,650,077.72</u>
账面价值					
年末	<u>303,252,523.35</u>	<u>1,201,016.32</u>	<u>146,363.45</u>	<u>19,655.22</u>	<u>304,619,558.34</u>
年初	<u>331,146,896.80</u>	<u>819,504.01</u>	<u>143,751.74</u>	<u>16,890.90</u>	<u>332,127,043.45</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

于2016年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
城南热电土地	6,485,549.20	正在办理中
工业园部分土地	97,307,076.16	正在办理中

18. 商誉

2016年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
高密万仁热电有限公司	6,436,043.28	-	-	6,436,043.28

2015年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
高密万仁热电有限公司	6,436,043.28	-	-	6,436,043.28

于2016年，高密万仁热电有限公司的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和12%折现率预计其未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

对预计未来现金流量现值的计算采用了26%的毛利率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 长期待摊费用

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
广告品牌策划费	390,061.27	6,526,729.06	2,479,694.11	-	4,437,096.22
装修费	178,560.74	-	93,162.12	-	85,398.62
防水工程	<u>856,111.14</u>	<u>-</u>	<u>446,666.64</u>	<u>-</u>	<u>409,444.50</u>
	<u>1,424,733.15</u>	<u>6,526,729.06</u>	<u>3,019,522.87</u>	<u>-</u>	<u>4,931,939.34</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
广告品牌策划费	829,425.35	480,073.70	919,437.78	-	390,061.27
装修费	544,894.99	-	366,334.25	-	178,560.74
防水工程	<u>1,302,777.78</u>	<u>-</u>	<u>446,666.64</u>	<u>-</u>	<u>856,111.14</u>
	<u>2,677,098.12</u>	<u>480,073.70</u>	<u>1,732,438.67</u>	<u>-</u>	<u>1,424,733.15</u>

20. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

	2016年		2015年	
	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	126,190,085.04	31,547,521.26	89,642,094.84	22,410,523.71
内部交易未实现利润	34,126,792.84	8,531,698.21	44,015,792.35	11,003,948.09
可抵扣亏损	-	-	312,847,273.54	78,211,818.38
递延收益	50,134,153.92	12,533,538.48	32,689,891.85	8,172,472.97
留抵税款	<u>140,898.80</u>	<u>35,224.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>210,591,930.60</u>	<u>52,647,982.65</u>	<u>479,195,052.58</u>	<u>119,798,763.15</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2016年		2015年	
	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
固定资产折旧	<u>25,429,600.00</u>	<u>6,357,400.00</u>	<u>19,966,388.29</u>	<u>4,991,597.07</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2016年		2015年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>6,357,400.00</u>	<u>46,290,582.65</u>	<u>4,991,597.07</u>	<u>114,807,166.08</u>
递延所得税负债	<u>6,357,400.00</u>	<u>-</u>	<u>4,991,597.07</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2016年	2015年
可抵扣暂时性差异	5,330,289.12	4,828,469.12
可抵扣亏损	<u>41,764,660.58</u>	<u>31,281,269.79</u>
	<u>47,094,949.70</u>	<u>36,109,738.91</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年	2015年
2019年	4,293,951.12	4,434,739.49
2020年	26,843,828.78	26,846,530.30
2021年	<u>10,626,880.68</u>	<u>-</u>
	<u>41,764,660.58</u>	<u>31,281,269.79</u>

本集团于2015年末确认递延所得税负债的暂时性差异金额为人民币3,360,751.80元。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产

	2016年	2015年
售后回租未实现损益	34,437,941.24	39,003,732.20
预付融资租赁保证金	19,200,000.00	14,700,000.00
预付土地款	10,438,875.00	2,770,000.00
土地竞买保证金	<u>5,250,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>69,326,816.24</u>	<u>56,473,732.20</u>

22. 资产减值准备

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	5,435,655.38	39,048,194.23	198,479.85	-	44,285,369.76
存货跌价准备	10,535,980.40	-	287,225.22	285,942.86	9,962,812.32
在建工程减值	580,000.00	-	-	580,000.00	-
固定资产					
减值准备	75,981,531.26	-	-	-	75,981,531.26
贷款减值准备	<u>10,985,890.00</u>	<u>10,026,035.50</u>	<u>-</u>	<u>21,011,925.50</u>	<u>-</u>
	<u>103,519,057.04</u>	<u>49,074,229.73</u>	<u>485,705.07</u>	<u>21,877,868.36</u>	<u>130,229,713.34</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值准备(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	42,739,613.41	2,870,089.20	65,366.32	40,108,680.91	5,435,655.38
存货跌价准备	12,493,005.03	-	1,148,234.17	808,790.46	10,535,980.40
在建工程减值	-	580,000.00	-	-	580,000.00
固定资产					
减值准备	66,920,000.00	9,061,531.26	-	-	75,981,531.26
贷款减值准备	3,549,012.00	7,436,878.00	-	-	10,985,890.00
	<u>125,701,630.44</u>	<u>19,948,498.46</u>	<u>1,213,600.49</u>	<u>40,917,471.37</u>	<u>103,519,057.04</u>

于2015年度，本集团的一些房屋建筑物出现了明显的减值迹象，本集团聘请的正元资产评估事务所对其预计可回收金额进行测算，根据评估报告，计提减值人民币9,061,531.26元。

23. 短期借款

	2016年	2015年
质押借款	140,800,000.00	657,354,789.03
抵押借款	480,000,000.00	434,000,000.00
保证借款	677,000,000.00	1,439,936,000.00
信用借款	-	372,936,000.00
	<u>1,297,800,000.00</u>	<u>2,904,226,789.03</u>

于2016年12月31日，上述借款的年利率为2.27%-5.60%(2015年12月31日：3.10%-5.60%)。质押物均为货币资金。抵押物为固定资产及无形资产，详见附注五、57。保证人为孚日控股集团股份有限公司及高密市国有资产经营投资有限公司。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付短期债券

	2016年		2015年
短期融资券	<u>414,744,333.33</u>		<u>-</u>
2016年度第一期短期融资券	发行日期	债券期限	发行金额
400,000,000.00	2016/4/8	2017/4/8	400,000,000.00
年初余额	本年发行	本年计提利息	年末余额
-	400,000,000.00	14,744,333.33	414,744,333.33

25. 应付票据

	2016年	2015年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>18,050,000.00</u>

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2016年	2015年
应付材料款	275,307,861.88	310,534,648.97
应付工程款	70,202,367.27	40,336,370.31
应付加工费	53,219,464.37	32,446,823.90
应付运费	11,694,237.52	12,219,571.73
应付设备款	7,970,977.16	12,841,786.76
应付电费	4,798,172.49	9,934,862.49
应付其他	<u>1,763,502.49</u>	<u>1,067,818.59</u>
	<u>424,956,583.18</u>	<u>419,381,882.75</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付账款(续)

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
上海泽芸环境科技工程有限公司	1,772,000.00	结算尾款
广安一建安装二分公司	1,559,419.80	结算尾款

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
上海泽芸环境科技工程有限公司	1,772,000.00	结算尾款
广州市高晟染整设备有限公司	1,629,010.00	结算尾款
山东高密蓝天环保工程有限公司	500,000.00	结算尾款

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 预收款项

	2016年	2015年
预收售房款	151,343,628.48	63,219,124.00
预收货款	25,872,266.53	18,995,428.70
其他	<u>152,614.52</u>	<u>228,030.89</u>
	<u>177,368,509.53</u>	<u>82,442,583.59</u>

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
客户甲	1,787,520.00	预收售房款，房屋未交付
客户乙	1,510,016.00	预收售房款，房屋未交付
客户丙	848,298.00	预收售房款，房屋未交付
客户丁	769,846.00	预收售房款，房屋未交付
客户戊	767,353.00	预收售房款，房屋未交付

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
客户甲	2,163,840.00	预收售房款，房屋未交付
客户乙	769,846.00	预收售房款，房屋未交付
客户丙	601,280.00	预收售房款，房屋未交付
客户丁	551,008.00	预收售房款，房屋未交付
客户戊	767,353.00	预收售房款，房屋未交付

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	102,915,481.41	797,435,414.49	786,964,572.13	113,386,323.77
离职后福利(设定提存计划)	-	74,557,377.08	74,554,605.08	2,772.00
	<u>102,915,481.41</u>	<u>871,992,791.57</u>	<u>861,519,177.21</u>	<u>113,389,095.77</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	83,031,626.27	775,462,144.46	755,578,289.32	102,915,481.41
离职后福利(设定提存计划)	-	70,113,309.34	70,113,309.34	-
	<u>83,031,626.27</u>	<u>845,575,453.80</u>	<u>825,691,598.66</u>	<u>102,915,481.41</u>

短期薪酬如下:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	102,893,620.59	745,072,343.52	737,297,954.97	110,668,009.14
职工福利费	20,800.00	7,427,844.68	7,448,644.68	-
社会保险费	-	38,282,305.62	38,280,710.18	1,595.44
其中: 医疗保险费	-	28,669,281.46	28,667,831.06	1,450.40
工伤保险费	-	5,587,033.40	5,587,004.40	29.00
生育保险费	-	4,025,990.76	4,025,874.72	116.04
住房公积金	-	34,829.00	34,829.00	-
工会经费和职工教育经费	1,060.82	6,618,091.67	3,902,433.30	2,716,719.19
	<u>102,915,481.41</u>	<u>797,435,414.49</u>	<u>786,964,572.13</u>	<u>113,386,323.77</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	83,030,308.38	725,571,203.92	705,707,891.71	102,893,620.59
职工福利费	-	11,980,143.40	11,959,343.40	20,800.00
社会保险费	-	37,775,493.16	37,775,493.16	-
其中: 医疗保险费	-	27,323,940.40	27,323,940.40	-
工伤保险费	-	6,579,923.92	6,579,923.92	-
生育保险费	-	3,871,628.84	3,871,628.84	-
住房公积金	-	19,210.00	19,210.00	-
工会经费和职工教育经费	1,317.89	116,093.98	116,351.05	1,060.82
	<u>83,031,626.27</u>	<u>775,462,144.46</u>	<u>755,578,289.32</u>	<u>102,915,481.41</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	70,520,927.46	70,518,267.46	2,660.00
失业保险费	-	4,036,449.62	4,036,337.62	112.00
	-	<u>74,557,377.08</u>	<u>74,554,605.08</u>	<u>2,772.00</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	68,791,573.13	68,791,573.13	-
失业保险费	-	1,321,736.21	1,321,736.21	-
	-	<u>70,113,309.34</u>	<u>70,113,309.34</u>	-

2016年本集团无为职工提供的非货币性福利 (2015年：无)。

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应交税费

	2016年	2015年
所得税	8,813,369.84	18,603,871.19
土地使用税	5,804,988.05	6,034,372.02
房产税	4,888,080.73	4,272,098.91
增值税	3,824,660.00	(1,322,544.17)
个人所得税	973,811.87	338,583.11
城市维护建设税	405,185.71	901,178.97
印花税	331,055.89	476,328.82
营业税	168,000.29	82,562.59
教育费附加	62,280.80	386,219.54
地方教育附加	41,520.53	257,379.72
其他	80,541.96	227,609.05
	<u>25,393,495.67</u>	<u>30,257,659.75</u>

30. 应付利息

	2016年	2015年
短期借款利息	2,206,989.58	-
长期借款利息	990,572.92	-
债券利息	<u>6,437,500.00</u>	<u>-</u>
	<u>9,635,062.50</u>	<u>-</u>

31. 其他应付款

	2016年	2015年
应付押金、保证金	8,566,933.03	7,675,322.28
应付联营公司款项	3,379,922.68	2,642,386.88
应付少数股东往来款	4,758,793.20	4,456,989.60
其他	<u>9,864,827.84</u>	<u>4,986,229.56</u>
	<u>26,570,476.75</u>	<u>19,760,928.32</u>

本集团年末余额中没有账龄超过一年的重要大额其他应付款项。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 一年内到期的非流动负债

	2016年	2015年
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	600,000,000.00
一年内到期的长期应付款	<u>51,249,212.71</u>	<u>37,564,712.61</u>
	<u>251,249,212.71</u>	<u>637,564,712.61</u>

33. 其他流动负债

	2016年	2015年
预提水费、污水处理费	20,194,100.58	12,705,560.78
预提利息	-	245,095.27
预提中介服务费	1,339,582.54	573,475.00
预提运费	2,298,181.37	30,000.00
其他	<u>-</u>	<u>314,787.93</u>
	<u>23,831,864.49</u>	<u>13,868,918.98</u>

34. 长期借款

	2016年	2015年
抵押借款	450,000,000.00	484,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	445,872,000.00
减：一年内到期的抵押借款	-	400,000,000.00
一年内到期的保证借款	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
	<u>550,000,000.00</u>	<u>329,872,000.00</u>

于2016年12月31日，上述借款的年利率为4.28%-4.51%(2015年12月31日：3.40%-5.84%)。抵押物详见附注五、57。保证人为高密市国有资产管理有限责任公司。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 应付债券

	2016年	2015年
2016年度第一期中期票据	<u>495,842,620.04</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

2016年度第一期中期票据面值	发行日期	债券期限	发行金额
500,000,000.00	2016/9/21	2019/9/21	495,500,000.00
年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销
-	495,500,000.00	6,437,500.00	342,620.04
		转入应付利息	年末余额
		6,437,500.00	495,842,620.04

36. 长期应付款

	2016年	2015年
应付融资租赁租金	67,844,328.42	76,572,232.77
减：一年内到期部分	<u>51,249,212.71</u>	<u>37,564,712.61</u>
	<u>16,595,115.71</u>	<u>39,007,520.16</u>

37. 递延收益

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>32,689,891.85</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>6,555,737.87</u>	<u>50,134,153.98</u>
2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>2,007,956.82</u>	<u>32,880,000.00</u>	<u>2,198,064.97</u>	<u>32,689,891.85</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益(续)

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
系统优化节能						
技改项目	1,618,378.50	-	389,578.32	-	1,228,800.18	与资产相关
外贸转型升级专业型						
示范基地	2,209,879.33	-	270,362.00	-	1,939,517.33	与资产相关
筒纱生产线自动化						
升级改造项目	17,059,386.66	-	2,161,840.02	-	14,897,546.64	与资产相关
污水站臭气综合						
处理项目	1,661,538.46	-	138,461.54	-	1,523,076.92	与资产相关
锅炉升级改造						
工程项目	2,972,222.22	-	333,333.36	-	2,638,888.86	与资产相关
技术中心创新						
建设项目	7,168,486.68	-	2,015,409.39	-	5,153,077.29	与资产相关
国家金太阳示范						
工程再生资源	-	24,000,000.00	1,246,753.24	-	22,753,246.76	与资产相关
合计	32,689,891.85	24,000,000.00	6,555,737.87	-	50,134,153.98	与资产相关

于2015年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
系统优化节能						
技改项目	2,007,956.82	-	389,578.32	-	1,618,378.50	与资产相关
外贸转型升级专业型						
示范基地	-	2,300,000.00	90,120.67	-	2,209,879.33	与资产相关
筒纱生产线自动化						
升级改造项目	-	17,780,000.00	720,613.34	-	17,059,386.66	与资产相关
污水站臭气综合						
处理项目	-	1,800,000.00	138,461.54	-	1,661,538.46	与资产相关
锅炉升级改造						
工程项目	-	3,000,000.00	27,777.78	-	2,972,222.22	与资产相关
技术中心创新						
建设项目	-	8,000,000.00	831,513.32	-	7,168,486.68	与资产相关
合计	2,007,956.82	32,880,000.00	2,198,064.97	-	32,689,891.85	与资产相关

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他非流动负债

	2016年	2015年
万仁热电供热管网款	<u>57,039,527.90</u>	<u>40,412,991.82</u>

供热管网由子公司万仁热电建设，资产完工验收后由山东省高密市人民政府分期支付建设款。该资产相关的风险和报酬归属于万仁热电，该建设款计入其他非流动负债，在资产折旧期限内平均分配，计入当期损益。

39. 股本

2016年

	年初余额	发行新股	送股	本年增减变动 公积金转增	其他	小计	年末余额
股份总数	<u>908,000,005.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>908,000,005.00</u>

2015年

	年初余额	发行新股	送股	本年增减变动 公积金转增	其他	小计	年末余额
股份总数	<u>908,000,005.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>908,000,005.00</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资本公积

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,203,827,954.89	-	-	1,203,827,954.89
其他	57,421,741.08	-	-	57,421,741.08
	<u>1,261,249,695.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,261,249,695.97</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,203,827,954.89	-	-	1,203,827,954.89
其他	57,421,741.08	-	-	57,421,741.08
	<u>1,261,249,695.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,261,249,695.97</u>

41. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2015年 1月1日	增减变动	2015年 12月31日	增减变动	2016年 12月31日
外币财务报表 折算差额	<u>(832,226.62)</u>	<u>369,890.93</u>	<u>(462,335.69)</u>	<u>740,198.18</u>	<u>277,862.49</u>

2016年

	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	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的 其他综合收益					
外币财务报表 折算差额	<u>740,198.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>740,198.18</u>	<u>-</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他综合收益(续)

2015年

	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	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的 其他综合收益					
外币财务报表 折算差额	<u>369,890.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>369,890.93</u>	<u>-</u>

42. 盈余公积

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>153,885,411.47</u>	<u>43,711,764.07</u>	<u>-</u>	<u>197,597,175.54</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>131,480,786.85</u>	<u>22,404,624.62</u>	<u>-</u>	<u>153,885,411.47</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

43. 未分配利润

	2016年	2015年
上年年末及年初未分配利润	665,973,026.51	468,381,214.11
加：本年归属于母公司 股东的净利润	378,161,979.87	310,796,437.52
减：提取法定盈余公积	43,711,764.07	22,404,624.62
应付普通股现金股利	<u>181,600,001.00</u>	<u>90,800,000.50</u>
年末未分配利润	<u>818,823,241.31</u>	<u>665,973,026.51</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,188,634,334.12	3,183,111,048.19	4,082,322,654.29	3,152,792,112.61
其他业务	<u>186,342,028.16</u>	<u>166,805,910.34</u>	<u>122,948,978.54</u>	<u>98,831,342.46</u>
	<u>4,374,976,362.28</u>	<u>3,349,916,958.53</u>	<u>4,205,271,632.83</u>	<u>3,251,623,455.07</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
销售商品收入	3,632,649,830.25	3,641,467,091.20
热电业务收入	332,543,029.26	328,994,954.94
房地产开发收入	207,739,449.06	95,573,978.00
利息收入	4,088,144.16	21,492,851.69
自来水收入	15,702,025.55	16,286,630.15
租赁收入	3,140,705.00	4,469,375.42
其他	<u>179,113,179.00</u>	<u>96,986,751.43</u>
	<u>4,374,976,362.28</u>	<u>4,205,271,632.83</u>

45. 税金及附加

	2016年	2015年
城市维护建设税	26,109,483.63	20,764,026.88
教育费附加	18,649,411.18	14,783,604.66
土地使用税	15,014,506.26	-
房产税	11,765,894.80	-
营业税	5,267,255.73	10,148,683.68
土地增值税	4,109,452.03	10,869,475.33
水利建设基金	3,228,395.91	2,746,101.07
印花税	1,711,444.20	-
车船税	48,765.36	-
其他	<u>769,799.53</u>	<u>432,323.08</u>
	<u>86,674,408.63</u>	<u>59,744,214.70</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 销售费用

	2016年	2015年
运杂费	70,161,397.28	71,157,608.89
工资福利费	40,356,081.96	36,989,241.64
服务费	12,598,013.07	6,399,709.31
佣金	11,089,469.86	9,157,917.06
广告宣传费	8,546,758.69	6,726,663.07
快递费	4,987,468.91	4,110,655.44
检验测试费	3,273,132.24	3,970,046.77
保险费	3,086,260.43	1,669,254.78
差旅费	2,860,306.66	3,117,942.17
办公费、通讯费	1,972,252.72	3,377,741.23
商展、样品费	1,684,713.83	2,943,999.78
装修费	1,468,878.20	1,505,984.92
折旧	378,508.44	646,575.79
其他	<u>8,595,820.63</u>	<u>10,783,569.43</u>
	<u>171,059,062.92</u>	<u>162,556,910.28</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 管理费用

	2016年	2015年
工资福利费	57,326,524.56	49,844,831.25
折旧与摊销	48,843,803.77	43,891,357.81
三项保险金	9,145,751.30	9,635,419.45
土地使用税	8,567,290.46	24,468,468.20
房产税	6,217,678.58	17,318,788.62
办公费	5,745,151.96	6,231,730.16
保险费	5,307,416.03	4,658,435.72
中介服务费	3,478,195.09	3,006,610.01
维修费	2,928,505.64	1,261,544.63
水电气费	1,999,595.97	1,582,890.10
差旅费	1,392,859.11	1,271,328.36
招待费	1,121,026.08	1,398,738.47
保安费	1,043,477.29	1,517,280.00
燃油、汽车费	1,001,418.69	1,938,085.88
印花税	893,520.46	2,900,077.59
广告宣传费	562,759.52	909,780.04
其他	19,187,748.02	12,803,485.59
	<u>174,762,722.53</u>	<u>184,638,851.88</u>

48. 财务费用

	2016年	2015年
利息支出	141,249,291.56	193,272,832.38
减：利息收入	7,984,995.03	29,198,054.86
减：利息资本化金额	10,174,730.78	15,913,473.58
汇兑收益	(20,338,527.62)	(15,867,658.32)
其他	7,054,429.83	14,772,410.50
	<u>109,805,467.96</u>	<u>147,066,056.12</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 资产减值损失

	2016年	2015年
坏账损失	38,849,714.38	2,804,722.88
存货跌价转回	(287,225.22)	(1,148,234.17)
固定资产减值损失	-	9,061,531.26
在建工程减值损失	-	580,000.00
贷款损失准备	<u>10,026,035.50</u>	<u>7,436,878.00</u>
	<u>48,588,524.66</u>	<u>18,734,897.97</u>

50. 公允价值变动(损失)/收益

	2016年	2015年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资产生的 公允价值变动损益	<u>(3,360,751.80)</u>	<u>3,360,751.80</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 投资收益

	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资收益/ (损失)	36,037.91	(168,663.31)
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	15,444,247.20	7,368,463.58
处置长期股权投资产生的投资收益	849,910.10	-
处置可供出售金融资产		
取得的投资收益	7,746,301.40	-
处置委托贷款投资		
取得的投资收益	12,627,322.40	-
委托贷款投资在持有期间		
取得的投资收益	<u>19,629,536.56</u>	<u>23,900,002.09</u>
	<u>56,333,355.57</u>	<u>31,099,802.36</u>

52. 营业外收入

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
非流动资产处置利得	3,287,207.47	3,077,210.10	3,287,207.47
其中：固定资产处置利得	3,287,207.47	3,077,210.10	3,287,207.47
政府补助	7,803,164.87	15,370,852.15	7,803,164.87
其他	<u>3,697,184.65</u>	<u>81,885.79</u>	<u>3,697,184.65</u>
	<u>14,787,556.99</u>	<u>18,529,948.04</u>	<u>14,787,556.99</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年	2015年	与资产/收益相关
出口信保补贴	430,000.00	864,893.00	与收益相关
外经贸发展专项基金	312,600.00	-	与收益相关
税收补贴	237,000.00	328,732.58	与收益相关
节能突出贡献奖	200,000.00	-	与收益相关
重点污染源自动监控设备 运行补助	49,000.00	14,000.00	与收益相关
崔家集镇人民政府先进补贴	10,000.00	-	与收益相关
节能技术改造	8,827.00	-	与收益相关
进口贴息	-	830,000.00	与收益相关
稳定就业岗位补贴	-	8,600.00	与收益相关
成果推广经费	-	300,000.00	与收益相关
环境保护补贴	-	96,000.00	与收益相关
环境监测运营补助	-	14,400.00	与收益相关
高层次人才奖励	-	25,000.00	与收益相关
境外展费	-	73,000.00	与收益相关
2013年至2015年采暖季 供热补助	-	10,186,561.60	与收益相关
商贸流通发展资金	-	20,000.00	与收益相关
2014年度出疆棉花 运费补贴	-	411,600.00	与收益相关
技术中心创新能力 建设项目	2,015,409.39	831,513.32	与资产相关
筒纱生产线自动化 升级改造	2,161,840.02	720,613.34	与资产相关
金太阳示范工程 再生资源补助款	1,246,753.24	-	与资产相关
系统优化节能技改项目	389,578.32	389,578.32	与资产相关
锅炉升级改造工程项目	333,333.36	27,777.78	与资产相关
外贸转型升级专业型 示范基地	270,362.00	90,120.67	与资产相关
污水站臭气综合处理项目	138,461.54	138,461.54	与资产相关
	<u>7,803,164.87</u>	<u>15,370,852.15</u>	

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业外支出

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	5,112,654.32	3,636,744.23	5,112,654.32
其中：固定资产处置损失	5,112,654.32	3,636,744.23	5,112,654.32
对外捐赠	1,282,876.00	747,422.50	1,282,876.00
税收滞纳金	-	10,234,286.35	-
其他	<u>41,418.60</u>	<u>378,613.17</u>	<u>41,418.60</u>
	<u>6,436,948.92</u>	<u>14,997,066.25</u>	<u>6,436,948.92</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年	2015年
耗用的原材料	941,413,475.51	829,572,702.24
职工薪酬	871,992,791.57	845,575,453.80
折旧和摊销	349,683,032.62	395,822,656.81
水电气费	372,020,588.32	305,049,196.51
地产开发成本	176,022,953.21	72,482,858.70
直接材料销售成本	163,602,128.32	123,877,300.00
产成品及在产品存货变动	104,869,374.78	81,773,809.63
运杂费	71,343,523.09	71,894,950.69
维修费	33,248,380.02	1,329,846.20
服务费	12,764,644.82	6,399,709.31
佣金	11,089,469.86	9,157,917.06
保险费	9,494,507.59	6,327,690.50
广告宣传费	9,174,503.64	7,683,443.11
土地使用税	8,567,290.46	24,468,468.20
办公费	7,742,418.55	10,026,810.77
房产税	6,217,678.58	17,318,788.62
商展, 样品费	5,736,157.94	2,943,999.78
检验检测费	5,470,995.93	4,245,464.33
快递费	4,988,561.15	4,110,655.44
差旅费	4,290,872.52	4,389,270.53
中介服务费	2,518,829.99	3,006,610.01
燃油汽车费	1,659,041.05	2,301,316.78
装修费	1,468,878.20	1,505,984.92
招待费	1,122,506.08	1,398,738.47
保安费	1,043,477.29	1,517,280.00
印花税	893,520.46	2,900,077.59
其他	517,299,142.42	761,738,217.23
	<u>3,695,738,743.97</u>	<u>3,598,819,217.23</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税费用	46,218,277.18	84,913,988.54
递延所得税费用	<u>68,516,583.43</u>	<u>21,384,058.68</u>
	<u>114,734,860.61</u>	<u>106,298,047.22</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年	2015年
利润总额	495,492,428.89	418,900,682.76
按适用税率计算的		
所得税费用(注1)	123,873,107.22	104,725,170.69
某些子公司适用不同税率		
的影响	(520,900.32)	(371,723.17)
对以前期间当期所得税的调整	3,306,311.66	2,687,563.00
无需纳税的收益	(10,158,980.50)	-
不可抵扣的费用	848,094.61	928,813.29
利用以前年度可抵扣亏损	(651,630.00)	(1,778,733.36)
利用以前年度可抵扣暂时性差异	(3,711,577.92)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的		
影响和可抵扣亏损	<u>1,750,435.86</u>	<u>106,956.77</u>
按本集团实际税率计算的		
所得税费用	<u>114,734,860.61</u>	<u>106,298,047.22</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2016年	2015年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>378,161,979.87</u>	<u>310,796,437.52</u>
	2016年	2015年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	<u>908,000,005.00</u>	<u>908,000,005.00</u>

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

注1： 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释

	2016年	2015年
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	956,600.00	13,116,787.18
其他(含活期利息收入)	<u>21,408,646.49</u>	<u>31,976,704.89</u>
	<u>22,365,246.49</u>	<u>45,093,492.07</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
运杂费	70,161,397.28	71,157,608.89
广告费	9,109,518.21	7,683,443.11
办公费	7,717,404.68	9,609,471.39
银行手续费	7,054,429.83	14,772,410.50
销售佣金	11,089,469.86	9,157,917.06
保险费	9,740,107.59	6,327,690.50
燃油费	1,001,418.69	2,301,316.78
差旅费	4,253,165.77	4,714,872.13
评估审计、咨询费	3,550,651.49	3,006,610.01
检验费	3,273,132.24	4,245,464.33
维修费	2,928,505.64	1,261,544.63
装修费	1,468,878.20	1,505,984.92
水电气	1,999,595.97	1,582,890.10
服务费	16,076,208.16	6,399,709.31
招待费	1,121,026.08	1,398,738.47
商展费	5,725,388.70	2,943,999.78
快递费	4,987,468.91	4,110,655.44
其他	<u>6,996,850.35</u>	<u>42,155,029.82</u>
	<u>168,254,617.65</u>	<u>194,335,357.17</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释(续)

	2016年	2015年
收到的其他与投资活动有关的现金		
收到的与资产相关的政府补贴	<u>44,764,479.00</u>	<u>32,936,000.00</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
定期存款	-	37,538,826.48
土地保证金	<u>5,250,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>5,250,000.00</u>	<u>37,538,826.48</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
售后回租收到的款项	45,000,000.00	30,000,000.00
收回的融资租赁保证金	-	30,100,000.00
收回受限保证金净额	<u>659,736,138.14</u>	<u>197,197,034.05</u>
	<u>704,736,138.14</u>	<u>257,297,034.05</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
售后回租支付的租金	56,419,338.10	95,982,475.67
支付的融资租赁保证金	4,500,000.00	7,200,000.00
支付受限制保证金净额	<u>206,364,324.23</u>	<u>297,326,803.00</u>
	<u>267,283,662.33</u>	<u>400,509,278.67</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年	2015年
净利润	380,757,568.28	312,602,635.54
加： 资产减值准备	48,588,524.66	18,734,897.97
固定资产折旧	338,032,726.62	385,367,499.19
无形资产摊销	7,938,933.24	8,442,978.21
投资性房地产折旧及摊销	691,849.89	279,740.76
长期待摊费用摊销	3,019,522.87	1,732,438.67
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	1,825,446.85	559,534.13
公允价值变动损失/ (收益)	3,360,751.80	(3,360,751.80)
财务费用	118,340,652.82	174,180,190.63
投资收益	(56,333,355.57)	(31,099,802.36)
递延所得税资产减少	68,516,583.43	21,384,058.66
存货的减少	224,648,817.61	42,871,010.01
经营性应收项目的(增加)/减少	(75,784,012.40)	18,866,052.19
经营性应付项目的增加/(减少)	109,143,308.51	(59,858,929.62)
计入当期损益的与资产相关的 政府补助	(6,555,737.87)	(2,254,064.97)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,166,191,580.74</u>	<u>888,447,487.21</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2016年	2015年
融资租入固定资产	35,251,766.21	36,624,547.56
票据背书转让：		
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	62,284,660.75	16,919,710.20
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	263,721,202.49	246,435,257.64
减： 现金的年初余额	246,435,257.64	263,933,915.28
加： 现金等价物的年末余额	-	18,877,439.69
减： 现金等价物的年初余额	<u>18,877,439.69</u>	<u>31,393,971.30</u>
现金及现金等价物净变动额	<u>(1,591,494.84)</u>	<u>(30,015,189.25)</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2016年	2015年
处置子公司的价格	205,000,000.00	3,280,000.00
处置子公司收到的 现金和现金等价物	123,000,000.00	3,280,000.00
减： 处置的子公司持有 的现金和现金等价物	3,485,724.86	6,834.20
处置子公司收到的现金净额	119,514,275.14	3,273,165.80

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2016年	2015年
现金	263,721,202.49	246,435,257.64
其中：库存现金	484,124.54	3,269,281.49
可随时用于支付的银行存款	263,237,077.95	243,165,976.15
可随时用于支付的现金等价物	-	18,877,439.69
年末现金及现金等价物余额	263,721,202.49	265,312,697.33

58. 所有权或使用权受到限制的资产

	2016年	2015年	
货币资金	219,011,667.76	705,383,481.67	注1
固定资产	694,199,413.00	936,549,224.87	注2
无形资产	<u>95,879,667.06</u>	<u>196,059,460.87</u>	注3
	<u>1,009,090,747.82</u>	<u>1,837,992,167.41</u>	

注1：于2016年12月31日，账面价值为人民币219,011,667.76元(2015年12月31日：人民币705,383,481.67元)的票据保证金、借款保证金、按揭保证金、银行定期存款用于取得银行借款而被质押。

注2：于2016年12月31日，账面价值为人民币694,199,413.00元(2015年12月31日：人民币936,549,224.87元)的固定资产用于取得银行借款而被抵押。

注3：于2016年12月31日，账面价值为人民币95,879,667.06元(2015年12月31日：人民币196,059,460.87元)的土地使用权用于取得银行借款而被抵押。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 外币货币性项目

	2016年			2015年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	9,382,782.60	6.9370	65,088,362.90	26,758,299.87	6.4936	173,757,696.03
欧元	981.95	7.3068	7,174.91	1,111.97	7.0952	7,889.65
港币	358,388.00	0.8945	320,578.07	382,179.50	0.8378	320,182.34
日元	756,994.00	0.0596	45,110.03	461,364.00	0.0539	24,855.99
应收账款						
美元	46,814,305.16	6.9370	324,750,834.89	53,451,593.24	6.4936	347,093,265.86
短期借款						
美元	-	-	-	24,920,000.00	6.4936	161,820,512.00
欧元	-	-	-	12,386,723.00	7.0952	87,886,277.03
应付账款						
美元	598,560.01	6.9370	4,152,210.79	8,852,738.73	6.4936	57,486,144.20
欧元	22,000.00	7.3068	160,749.60	59,310.00	7.0952	420,816.31
日元	1,400,000.00	0.0596	83,440.00	460,000.00	0.0539	24,782.50

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
高密市孚日小额贷款有限公司 (以下简称“孚日小额贷”)	山东高密市	小额贷款	100%	100%	注

注： 本集团于2016年6月7日通过了签订股权转让协议，将孚日小额贷100%的股权以人民币205,000,000元出售给孚日控股集团股份有限公司，处置日为2016年6月7日。自2016年6月7日起，本集团不再将孚日小额贷纳入合并范围。孚日小额贷于处置日的净资产账面值为人民币204,150,089.88元。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

2. 其他原因的合并范围变动

山东孚日售电有限公司(“孚日售电”)由本公司出资人民币3000万元于2015年8月14日新设成立,持股比例100%,从成立之日起将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下:

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		
					直接	间接	
高密市孚日自来水有限公司 (以下简称“孚日自来水”)	山东高密市	山东高密市	工业	1,000	100	-	
泰来家纺有限公司 (以下简称“泰来家纺”)	香港	香港	商贸	200万港元	51	-	
高密双山家纺有限公司 (以下简称“双山家纺”)	山东高密市	山东高密市	工业	10万美元	60	-	
上海孚日家纺科技有限公司 (以下简称“上海孚日”)	上海市	上海市	商业	3,000	100	-	
高密梦圆家居有限公司 (以下简称“梦圆家居”)	山东高密市	山东高密市	工业	21,800	100	-	
高密孚日物流有限公司 (以下简称“孚日物流”)	山东高密市	山东高密市	物流	不适用	不适用	不适用	注1
高密市孚日地产有限公司 (以下简称“孚日地产”)	山东高密市	山东高密市	房地产	10,000	100	-	
山东高密高源热电有限公司 (以下简称“高源热电”)	山东高密市	山东高密市	其他	6,507	100	-	
高密万仁热电有限公司 (以下简称“万仁热电”)	山东高密市	山东高密市	工业	10,000	100	-	
博莱国际工贸有限公司 (以下简称“博莱工贸”)	香港	香港	贸易	1万港元	100	-	
孚日集团平度家纺有限公司 (以下简称“平度家纺”)	山东平度市	山东平度市	工业	1,000	100	-	
孚日集团胶州家纺有限公司 (以下简称“胶州家纺”)	山东胶州市	山东胶州市	工业	1,000	100	-	
孚日集团高密润家家纺有限公司 (以下简称“润家家纺”)	山东高密市	山东高密市	工业	100	100	-	
高密市孚日小额贷款有限公司 (以下简称“孚日小额贷款”)	山东高密市	山东高密市	小额贷款	不适用	不适用	不适用	注2
潍坊宏远纺织有限公司 (以下简称“潍坊宏远”)	山东潍坊市	山东潍坊市	工业	3,000	100	-	
北京信远昊海投资有限公司 (以下简称“北京信远”)	北京市	北京市	其他	20,000	100	-	
高密孚日棉纺有限公司 (以下简称“孚日棉纺”)	山东高密市	山东高密市	工业	不适用	不适用	不适用	注3
山东孚日售电有限公司 (以下简称“孚日售电”)	山东高密市	山东高密市	商业	3,000	100	-	注4

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

注1: 孚日物流于2016年度注销;

注2: 于2016年度, 本公司出售了其所拥有的孚日小额贷款100%的股权;

注3: 孚日棉纺于2016年度注销;

注4: 孚日售电系2015年度新设立的子公司, 实收资本为人民币3,000万元。

除上述外, 于2016年度, 其余子公司注册资本和实收资本无变化。

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2016年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
泰来家纺有限公司	49%	2,605,482.52	1,642,048.80	3,955,734.23
高密双山家纺有限公司	40%	(9,894.11)	-	306,552.85

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下(续):

2015年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
泰来家纺有限公司	49%	1,803,366.12	2,512,550.95	2,992,300.51
高密双山家纺有限公司	40%	2,831.90	-	316,446.96

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额:

泰来家纺

双山家纺

2016年

资产合计	<u>53,245,118.32</u>	<u>845,050.92</u>
负债合计	<u>44,542,265.93</u>	<u>78,668.77</u>
营业收入	212,114,480.01	-
净利润	5,317,311.27	(24,735.27)
综合收益总额	<u>5,317,311.27</u>	<u>(24,735.27)</u>

2015年

资产合计	<u>52,287,604.99</u>	<u>869,786.19</u>
负债合计	<u>46,291,142.05</u>	<u>78,668.77</u>
营业收入	205,465,649.55	-
净利润	3,680,338.99	7,079.76
综合收益总额	<u>3,680,338.99</u>	<u>7,079.76</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
高密玉龙孚日家纺 有限公司							
(“玉龙孚日”)	高密市	高密市	工业	18万美元	40	-	权益法

下表列示了高密玉龙孚日家纺有限公司的财务信息：

	2016年	2015年
资产合计	<u>4,528,667.00</u>	<u>4,037,832.65</u>
负债合计	<u>1,244,051.13</u>	<u>878,293.75</u>
营业收入	8,193,440.98	6,841,731.18
净利润/(亏损)	125,076.97	(421,658.31)
综合收益总额	<u>125,076.97</u>	<u>(421,658.31)</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时	交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	482,732,870.25	-	482,732,870.25
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	18,146,660.00	-	-	18,146,660.00
应收票据	-	-	6,462,419.90	-	6,462,419.90
应收账款	-	-	395,583,555.85	-	395,583,555.85
应收利息	-	-	851,251.53	-	851,251.53
其他应收款	-	-	129,332,980.60	-	129,332,980.60
可供出售金融资产	-	-	-	641,450,000.00	641,450,000.00
长期应收款	-	-	306,000,000.00	-	306,000,000.00
其他非流动资产	-	-	24,450,000.00	-	24,450,000.00
	-	18,146,660.00	1,345,413,078.13	641,450,000.00	2,005,009,738.13

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时	交易性	其他 金融负债	合计
短期借款	-	-	1,297,800,000.00	1,297,800,000.00
应付短期债券	-	-	414,744,333.33	414,744,333.33
应付账款	-	-	424,956,583.18	424,956,583.18
其他应付款	-	-	26,570,476.75	26,570,476.75
应付利息	-	-	9,635,062.50	9,635,062.50
一年内到期的非流动负债	-	-	251,249,212.71	251,249,212.71
其他流动负债	-	-	23,831,864.49	23,831,864.49
长期借款	-	-	550,000,000.00	550,000,000.00
应付债券	-	-	495,842,620.04	495,842,620.04
长期应付款	-	-	16,595,115.71	16,595,115.71
	-	-	3,511,225,268.71	3,511,225,268.71

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2015年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时	交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	970,696,179.00	-	970,696,179.00
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	52,593,450.00	-	-	52,593,450.00
应收票据	-	-	11,648,000.00	-	11,648,000.00
应收账款	-	-	434,876,706.59	-	434,876,706.59
应收利息	-	-	451,444.55	-	451,444.55
发放贷款及垫款	-	-	206,540,110.00	-	206,540,110.00
其他应收款	-	-	67,944,721.89	-	67,944,721.89
其他流动资产	-	-	260,000,000.00	-	260,000,000.00
长期应收款	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
其他非流动资产	-	-	14,700,000.00	-	14,700,000.00
	-	52,593,450.00	2,066,857,162.03	-	2,119,450,612.03

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时	交易性	其他 金融负债	合计
短期借款	-	-	2,904,226,789.03	2,904,226,789.03
应付票据	-	-	18,050,000.00	18,050,000.00
应付账款	-	-	419,381,882.75	419,381,882.75
其他应付款	-	-	19,760,928.32	19,760,928.32
一年内到期的非流动负债	-	-	637,564,712.61	637,564,712.61
其他流动负债	-	-	13,868,918.98	13,868,918.98
长期借款	-	-	329,872,000.00	329,872,000.00
长期应付款	-	-	39,007,520.16	39,007,520.16
	-	-	4,381,732,751.85	4,381,732,751.85

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币3,604,997.90元(2015年12月31日：无)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币3,604,997.90元(2015年12月31日：无)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年12月31日，本集团已贴现或已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币214,846,566.59元。于2016年12月31日，其到期日为1至8个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2016年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、发放贷款及垫款、委托贷款投资、其他应收款、可供出售的金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团无已逾期但未减值的金融资产产生的信用风险。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过72.21%的借款应于12个月内到期。于2016年12月31日，本集团62.18%(2015年：90.17%)的债务在不足1年内到期。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至五年	合计
短期借款	231,667,472.60	7,352,691.78	1,087,308,750.00	-	1,326,328,914.38
应付短期债券	-	-	414,744,333.33	-	414,744,333.33
应付账款	265,834,316.96	70,999,619.19	71,359,247.24	16,763,399.79	424,956,583.18
应付债券	-	-	22,500,000.00	545,000,000.00	567,500,000.00
应付利息	-	2,206,989.58	7,428,072.92	-	9,635,062.50
其他应付款	17,677,403.78	3,158,495.52	5,352,757.45	381,820.00	26,570,476.75
一年内到期的 非流动负债	7,797,937.00	7,845,228.26	237,702,085.81	-	253,345,251.07
其他流动负债	-	23,831,864.49	-	-	23,831,864.49
长期借款	-	5,885,445.21	17,983,304.79	564,488,150.68	588,356,900.68
长期应付款	-	-	-	16,595,115.71	16,595,115.71
合计	<u>522,977,130.34</u>	<u>121,280,334.03</u>	<u>1,864,378,551.54</u>	<u>1,143,228,486.18</u>	<u>3,651,864,502.09</u>

2015年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至五年	合计
短期借款	436,762,200.00	992,998,239.42	1,504,488,622.36	-	2,934,249,061.78
应付票据	-	18,050,000.00	-	-	18,050,000.00
应付账款	181,235,874.65	84,232,537.27	143,005,050.14	10,908,420.69	419,381,882.75
应付债券	-	-	-	-	-
其他应付款	6,039,185.91	3,124,139.87	10,054,987.94	542,614.59	19,760,928.31
一年内到期的 非流动负债	1,680,395.50	34,811,082.41	618,808,731.15	3,229,402.10	658,529,611.16
其他流动负债	-	13,868,918.98	-	-	13,868,918.98
长期借款	-	2,712,183.60	8,136,550.80	333,922,360.47	344,771,094.87
长期应付款	-	-	-	39,423,940.18	39,423,940.18
合计	<u>625,717,656.06</u>	<u>1,149,797,101.55</u>	<u>2,284,493,942.39</u>	<u>388,026,738.03</u>	<u>4,448,035,438.03</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2016年12月31日，本集团约70.23%(2015年：83.25%)的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2016年

	基点 增加/(减少)	净损益和 其他综合收益 增加/(减少)
人民币	5%	18,370,941.78
人民币	(5%)	(18,370,941.78)

2015年

	基点 增加/(减少)	净损益和 其他综合收益 增加/(减少)
人民币	5%	5,434,246.58
人民币	(5%)	(5,434,246.58)

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团除销售额约4.85% (2015年: 5.01%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价外, 其余的主要经营活动以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析, 反映了在其他变量不变的假设下, 外币汇率发生合理、可能的变动时, 将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2016年

	外币汇率 增加/(减少)	净损益和 其他综合损益 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	2,954,935.56
人民币对美元升值	(1%)	(2,954,935.56)
人民币对欧元贬值	1%	1,259.43
人民币对欧元升值	(1%)	(1,259.43)
人民币对日元贬值	1%	964.03
人民币对日元升值	(1%)	(964.03)
人民币对港币贬值	1%	2,404.36
人民币对港币升值	(1%)	(2,404.36)

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2015年

	外币汇率 增加/(减少)	净损益和 其他综合损益 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	3,015,443.06
人民币对美元升值	(1%)	(3,015,443.06)
人民币对欧元贬值	1%	(882,992.04)
人民币对欧元升值	(1%)	882,992.04
人民币对日元贬值	1%	0.73
人民币对日元升值	(1%)	(0.73)
人民币对港币贬值	1%	3,201.82
人民币对港币升值	(1%)	(3,201.82)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2016年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、2)和可供出售权益工具投资(附注五、11)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2016年末	2016年 最高/最低	2015年末	2015年 最高/最低
深圳—A股指数	2,060	2,237 / 1,703	2,416	3,288 / 1,492

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2016年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资 深圳—交易性	18,146,660.00	1,360,999.50	-	1,360,999.50

2015年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资 深圳—交易性	52,593,450.00	3,944,508.75	-	3,944,508.75

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的比率。本集团于2016年12月31日的资产负债率为55%(2015年12月31日：61%)，本集团管理层认为其符合本公司资本管理的要求。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	15,770,660.00	-	-	15,770,660.00
其他	2,376,000.00	-	-	2,376,000.00
可供出售金融资产				
其他	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
	<u>21,146,660.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,146,660.00</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

九. 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2015年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	52,593,450.00			52,593,450.00

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他流动资产、应收利息、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、其他非流动资产、长短期借款、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年12月31日，针对长期应收款、长短期借款、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

九. 公允价值的披露(续)

3. 公允价值层次

以公允价值计量的资产：

2016年

公允价值计量使用的输入值
重要可观察
输入值
(第一层次)

持续的公允价值计量
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

18,146,660.00

3,000,000.00

21,146,660.00

2015年

公允价值计量使用的输入值
重要可观察
输入值
(第一层次)

持续的公允价值计量
以公允价值计量且其变动计入
当期损益的金融资产

52,593,450.00

本年度及上年度本集团的金融资产和金融负债的公允价值未发生第一层次和第二层次之间的转换。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
孚日控股	山东高密	投资	25,000万元	27.42	27.42

本公司的最终控制方为孙日贵。

2. 子公司

子公司信息详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
山东孚日电机有限公司 (以下简称“孚日电机”)	与本公司同受控股股东控制
山东高密高源化工有限公司 (以下简称“高源化工”)	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日小额贷款有限公司 (以下简称“孚日小额贷”)	与本公司同受控股股东控制
高密市日升毛巾厂 (以下简称“日升毛巾”)	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹
高密市孚日建材有限公司 (以下简称“孚日建材”)	与本公司同受控股股东控制
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司 (以下简称“沂水梦圆”)	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日物业管理有限公司 (以下简称“孚日物业”)	与本公司同受控股股东控制

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2016年	2015年
孚日电机	(1)a	7,657,693.62	7,609,100.81
日升毛巾	(1)b	7,530,146.90	7,033,291.48
玉龙孚日	(1)c	6,682,796.36	5,340,157.68
高源化工	(1)d	546,358.97	723,179.49
沂水梦圆	(1)e	1,882,342.83	-
孚日建材	(1)f	-	600,000.00
		<u>24,299,338.68</u>	<u>21,305,729.46</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2016年	2015年
高源化工	(1)d	4,902,173.65	4,311,596.74
孚日建材	(1)f	2,252,315.68	2,938,879.04
孚日电机	(1)a	836,597.07	1,205,250.52
日升毛巾	(1)b	812,788.30	472,143.39
孚日物业	(1)g	35,555.56	-
沂水梦圆	(1)e	153,956.49	-
玉龙孚日	(1)c	161,083.14	383,263.97
		<u>9,154,469.89</u>	<u>9,311,133.66</u>

(2) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2016年	2015年
孚日电机	(2)a	购买固定资产	5,944,562.39	118,692.31
孚日电机	(2)b	出售固定资产	49,669.72	2,500.86

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 其他关联方交易

	注释	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	(3)a	2,221,022.80	2,137,129.72
转让子公司	(3)b	205,000,000.00	3,280,000.00

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2016年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
孚日控股	100,000,000.00	2015/5/26	2016/5/26	是
孚日控股	180,000,000.00	2015/12/3	2016/6/2	是
孚日控股	230,000,000.00	2016/4/20	2016/10/17	是
孚日控股	150,000,000.00	2016/1/25	2017/1/25	否
孚日控股	55,825,000.00	2014/11/7	2019/11/24	否
孚日控股	32,550,000.06	2014/12/9	2019/10/20	否
孚日控股	30,652,000.06	2014/12/9	2020/3/20	否
孚日控股	47,819,000.00	2015/12/18	2021/1/20	否

2015年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
孚日控股	100,000,000.00	2015/5/26	2016/5/26	否
孚日控股	180,000,000.00	2015/12/3	2016/6/2	否
孚日控股	180,000,000.00	2014/6/5	2015/6/4	是
孚日控股	150,000,000.00	2013/5/26	2015/05/25	是
孚日控股	150,000,000.00	2015/5/26	2015/11/25	是
孚日控股	55,825,000.00	2014/11/7	2019/11/24	否
孚日控股	32,550,000.06	2014/12/9	2019/10/20	否
孚日控股	30,652,000.06	2014/12/9	2020/3/20	否
孚日控股	47,819,000.00	2015/12/18	2021/1/20	否

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 2016年孚日电机为本集团提供维修服务及销售其他材料,以市场价向本集团收取维修费人民币298,496.64元(2015年:人民币1,219,367.75元),销售其他材料人民币7,359,196.98元(2015年:人民币6,389,733.06元)。本集团向孚日电机提供水电汽、毛巾等,以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币836,597.07元(2015年:人民币1,205,250.52元)。
- (b) 2016年日升毛巾为本集团提供加工服务,以市场价向本集团收取加工费人民币7,530,146.90元(2015年:人民币7,033,291.48元)。本集团向日升毛巾提供水电汽、毛巾等,以市场价收取水电汽费和毛巾费人民币812,788.30元(2015年:人民币472,143.39元)。
- (c) 2016年玉龙孚日为本集团提供加工服务,以市场价向本集团收取加工费人民币6,682,796.36元(2015年:人民币5,340,157.68元)。本集团向玉龙孚日提供水电汽、毛巾等,以市场价收取水电汽费和毛巾费161,083.14元(2015年:人民币383,263.97元)。
- (d) 2016年高源化工为本集团提供染化料服务,以市场价向本集团收取人民币546,358.97元(2015年:人民币723,179.49元)。本集团向高源化工提供水电汽、毛巾等,以市场价收取水电汽费和毛巾费4,902,173.65元(2015年:人民币4,311,596.74元)。
- (e) 2016年沂水梦圆为本集团提供加工服务,以市场价向本集团收取人民币1,882,342.83元(2015年:无)。本集团向沂水梦圆提供水电汽、毛巾等,以市场价收取水电汽费和毛巾费153,956.49元(2015年:无)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

- (f) 2016年孚日建材向本集团提供其他材料,以市场价向本集团收取其他材料费人民币0元(2015年:人民币600,000.00元)。本集团向孚日建材提供水电汽、毛巾等,以市场价收取水电汽费和毛巾费2,252,315.68元(2015年:人民币2,938,879.04元)。
- (g) 本集团向孚日物业提供毛巾,以市场价收取毛巾费35,555.56元(2015年:无)。

(2) 关联方资产转让

- (a) 本年度,本集团向孚日电机购入电动机,以市场价格购入,购入价格为人民币5,944,562.39元。
- (b) 本年度,本集团按市场价向孚日电机出售闲置的办公设备,出售价格为人民币49,669.72元。

(3) 其他主要的关联交易

- (a) 本年度,本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币2,221,022.80元(2015年:人民币2,137,129.72元)。
- (b) 本年度,本集团将100%孚日小贷的股权以人民币205,000,000.00元出售给孚日控股集团股份有限公司,详见附注六、1。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
孚日建材	-	-	447,424.15	447.42
高源化工	694,720.92	694.72	-	-
日升毛巾	93,960.49	93.96	-	-
合计	<u>788,681.41</u>	<u>788.68</u>	<u>447,424.15</u>	<u>447.42</u>
其他应收款				
孚日控股	<u>82,000,000.00</u>	-	-	-

	2016年	2015年
应付账款		
孚日电机	2,252,619.43	1,914,937.77
日升毛巾	1,949,529.50	1,678,727.57
沂水梦圆	63,243.87	-
高源化工	-	131,040.00
孚日建材	-	66.00
预收款项		
日升毛巾	-	1,362.00
其他应付款		
玉龙孚日	<u>3,379,922.68</u>	<u>2,642,386.88</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年	2015年
已签约但未拨备		
资本承诺	<u>29,943,221.98</u>	<u>25,342,864.55</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十一、承诺及或有事项(续)

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2017年4月6日，本集团第五届董事会召开第十八次会议，批准2016年度利润分配预案。以2016年12月31日公司总股本908,000,005股为基数，向全体股东每10股派2元现金红利(含税)，共计分配现金股利181,600,001.00元。不进行资本公积转增股本。本议案尚需公司2016年度股东大会批准。

十三、其他重要事项

1、 分部报告

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2016年	2015年
毛巾	3,177,827,687.22	3,052,966,451.91
床品	454,822,143.03	588,500,639.29
热电	332,543,029.26	328,994,954.94
房地产	207,739,449.06	95,573,978.00
自来水	15,702,025.55	16,286,630.15
租赁	3,140,705.00	4,469,375.42
贷款利息	4,088,144.16	21,492,851.69
销售材料	179,113,179.00	96,986,751.43
	<u>4,374,976,362.28</u>	<u>4,205,271,632.83</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1、 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息

对外交易收入

	2016年	2015年
美洲	1,531,271,877.24	1,617,242,576.14
欧洲	576,274,459.04	588,182,560.34
亚洲	762,054,509.18	667,173,250.40
中国大陆	<u>1,505,375,516.82</u>	<u>1,332,673,245.95</u>
	<u>4,374,976,362.28</u>	<u>4,205,271,632.83</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2016年	2015年
中国大陆	3,423,964,135.96	3,332,339,109.17
中国香港	<u>481,654.18</u>	<u>565,064.93</u>
	<u>3,424,445,790.14</u>	<u>3,332,904,174.10</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

融资租赁：于2016年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币2,049,111.76元(2015年12月31日：人民币1,923,545.51元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年	2015年
1年以内(含1年)	52,863,973.42	39,071,838.10
1年至2年(含2年)	15,197,966.76	36,204,973.42
2年至3年(含3年)	<u>1,831,500.00</u>	<u>3,218,966.76</u>
	<u>69,893,440.18</u>	<u>78,495,778.28</u>

融资租入固定资产，参见附注五、15。

于2016年，本集团与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（“出租方”）签订了租期为三年的融资租赁售后租回合同。根据该合同，本集团将机器设备以人民币35,251,766.21元出售给出租方，并按不等额年金法计算的租金将该机器设备租回。租赁期满，本集团可行使留购权以人民币2,000元的名义价格回购该机器设备。孚日控股集团股份有限公司为本集团提供全额担保。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年	2015年
1年以内(含1年)	7,651,235.43	7,627,990.67
1年至2年(含2年)	7,442,319.00	7,687,991.00
2年至3年(含3年)	6,656,680.00	7,730,024.00
3年以上	<u>36,533,333.33</u>	<u>80,363,333.33</u>
	<u>58,283,567.76</u>	<u>103,409,339.00</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	373,966,210.49	394,422,138.93
1年至2年	<u>20,348,665.82</u>	<u>-</u>
	394,314,876.31	394,422,138.93
减：应收账款坏账准备	<u>38,837,372.24</u>	<u>358,196.81</u>
	<u>355,477,504.07</u>	<u>394,063,942.12</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少	年末数
			转回 转销	
2016年	<u>358,196.81</u>	<u>38,515,440.06</u>	<u>36,264.63</u> <u>-</u>	<u>38,837,372.24</u>
2015年	<u>293,775.09</u>	<u>64,421.72</u>	<u>-</u> <u>-</u>	<u>358,196.81</u>

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备：								
应收子公司款项	33,867,252.57	8.59	-	-	36,200,225.04	9.18	-	-
各账龄段	321,932,183.68	81.64	321,932.18	0.10	358,221,913.89	90.82	358,196.81	0.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>38,515,440.06</u>	<u>9.77</u>	<u>38,515,440.06</u>	100.00	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-
	<u>394,314,876.31</u>	<u>100.00</u>	<u>38,837,372.24</u>		<u>394,422,138.93</u>	<u>100.00</u>	<u>358,196.81</u>	0.10

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收款项(续)

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年		坏账准备 金额	2015年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	<u>321,932,183.68</u>	<u>100.00</u>	<u>321,932.18</u>	<u>358,221,913.89</u>	<u>100.00</u>	<u>358,196.81</u>
	<u>321,932,183.68</u>	<u>100.00</u>	<u>321,932.18</u>	<u>358,221,913.89</u>	<u>100.00</u>	<u>358,196.81</u>

2016年计提坏账准备人民币38,515,440.06元(2015年：人民币64,421.72元)。

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	38,515,440.06	9.77	货款	2年以内	38,515,440.06
第二名	35,934,799.66	9.11	货款	1年以内	35,934.80
第三名	15,259,033.51	3.87	货款	1年以内	15,259.03
第四名	14,196,039.53	3.60	货款	1年以内	14,196.04
第五名	<u>14,028,800.06</u>	<u>3.56</u>	货款	1年以内	<u>14,028.80</u>
	<u>117,934,112.82</u>	<u>29.91</u>			<u>38,594,858.73</u>

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	47,784,378.86	12.12	货款	1年以内	47,784.37
第二名	36,200,225.04	9.18	货款	1年以内	-
第三名	28,445,535.97	7.21	货款	1年以内	28,445.54
第四名	28,391,324.15	7.20	货款	1年以内	28,391.32
第五名	<u>18,410,445.82</u>	<u>4.67</u>	货款	1年以内	<u>18,410.45</u>
	<u>159,231,909.84</u>	<u>40.38</u>			<u>123,031.68</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年	2015年
1年以内	1,063,481,969.42	913,334,488.39
1年至2年	295,312.00	1,716,310.30
2年至3年	21,000.30	916,962.26
3年以上	118,600.00	50,000.00
	<u>1,063,916,881.72</u>	<u>916,017,760.95</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>101,223.61</u>	<u>203,878.66</u>
	<u><u>1,063,815,658.11</u></u>	<u><u>915,813,882.29</u></u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2016年	<u>203,878.66</u>	<u>29,863.31</u>	<u>132,518.36</u>	-	-	<u>101,223.61</u>
2015年	<u>38,515,789.71</u>	<u>141,538.85</u>	-	<u>38,453,449.90</u>	-	<u>203,878.66</u>

	2016年				2015年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备:								
应收子公司款项	956,983,987.50	89.95	-	-	876,897,954.27	95.73	-	-
个别认定法	15,901,047.77	1.49	-	-	29,785,522.08	3.25	-	-
各账龄段	91,031,846.45	8.56	101,223.61	0.11	9,334,284.60	1.02	203,878.66	2.18
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,063,916,881.72</u>	<u>100.00</u>	<u>101,223.61</u>		<u>916,017,760.95</u>	<u>100.00</u>	<u>203,878.66</u>	

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	<u>15,901,047.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	次月收回

于2015年12月31日, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	<u>29,785,522.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	次月收回

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下:

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	90,596,934.15	99.53	48,777.98	6,657,342.36	71.32	4,677.10
1至2年	295,312.00	0.32	14,765.60	1,709,979.98	18.32	85,505.33
2至3年	21,000.30	0.02	2,100.03	916,962.26	9.82	91,696.23
3至4年	118,600.00	0.13	35,580.00	40,000.00	0.43	12,000.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	10,000.00	0.11	10,000.00
	<u>91,031,846.45</u>	<u>100.00</u>	<u>101,223.61</u>	<u>9,334,284.60</u>	<u>100.00</u>	<u>203,878.66</u>

2016年计提坏账准备人民币29,863.31元(2015年: 人民币141,538.85元), 转回坏账准备人民币132,518.36元(2015年: 无)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2016年	2015年
往来款	956,983,987.50	876,897,954.27
股权出售款	82,000,000.00	-
出口退税款	15,901,047.77	29,785,522.08
保证金	2,214,725.00	2,701,219.29
代垫款	2,848,383.78	2,681,073.39
员工备用金	739,433.48	527,231.85
其他	3,229,304.19	3,424,760.07
	<u>1,063,916,881.72</u>	<u>916,017,760.95</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	82,000,000.00	7.71	股权出售款	1年以内	82,000.00
第二名	15,901,047.77	1.49	出口退税款	1年以内	-
第三名	2,324,008.44	0.22	代垫款	1年以内	2,324.01
第四名	2,065,725.00	0.19	保证金	4年以内	31,406.13
第五名	<u>1,333,661.32</u>	<u>0.13</u>	进口税款	1年以内	<u>1,333.66</u>
	<u>103,624,442.53</u>	<u>9.74</u>			<u>117,063.80</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	714,989,811.22	78.05	往来款	1年以内	-
第二名	50,000,000.00	5.46	往来款	1年以内	-
第三名	42,039,641.83	4.59	往来款	1年以内	-
第四名	35,000,000.00	3.82	往来款	1年以内	-
第五名	<u>29,785,522.08</u>	<u>3.25</u>	税款	1年以内	<u>-</u>
	<u>871,814,975.13</u>	<u>95.17</u>			<u>-</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2016年

	年初 账面价值	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
子公司										
孚日自来水	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
泰来家纺	1,081,460.80	-	-	-	-	-	-	-	1,081,460.80	-
双山家纺	459,044.00	-	-	-	-	-	-	-	459,044.00	-
孚日地产	99,695,873.19	-	-	-	-	-	-	-	99,695,873.19	-
孚日物流	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
高源热电	20,166,664.00	-	-	-	-	-	-	-	20,166,664.00	-
万仁热电	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
博莱工贸	8,792.00	-	-	-	-	-	-	-	8,792.00	-
平度家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
胶州家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
上海孚日	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
阚家家纺	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
梦圆家居	178,976,755.86	-	-	-	-	-	-	-	178,976,755.86	-
孚日小额贷款	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
孚日棉纺	26,022,258.11	-	26,022,258.11	-	-	-	-	-	-	-
潍坊宏远	30,000,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00	25,500,000.00	4,500,000.00	-
北京信远	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-
孚日售电	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-
联营企业										
玉龙孚日	1,263,815.53	-	-	36,037.91	-	-	-	-	1,299,853.44	-
	<u>822,674,663.49</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>231,022,258.11</u>	<u>36,037.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>717,188,443.29</u>	<u>5,500,000.00</u>	<u>-</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2015年

	年初 账面价值	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
子公司										
孚日自来水	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
泰来家纺	1,081,460.80	-	-	-	-	-	-	-	1,081,460.80	-
孚日光伏	71,370,079.91	-	71,370,079.91	-	-	-	-	-	-	-
双山家纺	459,044.00	-	-	-	-	-	-	-	459,044.00	-
孚日地产	99,695,873.19	-	-	-	-	-	-	-	99,695,873.19	-
孚日物流	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
高源热电	63,100,300.00	-	42,933,636.00	-	-	-	-	-	20,166,664.00	-
万仁热电	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
博莱工贸	8,792.00	-	-	-	-	-	-	-	8,792.00	-
平度家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
胶州家纺	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
上海孚日	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
闽家家纺	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
梦圆家居	218,000,000.00	-	39,023,244.14	-	-	-	-	-	178,976,755.86	-
沂水梦圆	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
孚日小额贷款	220,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
孚日棉纺	-	571,337,476.95	545,315,218.86	-	-	-	-	-	26,022,258.09	-
潍坊宏远	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
北京信远	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
联营企业										
玉龙孚日	1,432,478.86	-	-	(168,663.31)	-	-	-	-	1,263,815.55	-
	<u>747,148,028.76</u>	<u>801,337,476.95</u>	<u>724,642,178.91</u>	<u>(168,663.31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>822,674,663.49</u>	<u>1,000,000.00</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
潍坊宏远纺织有限公司	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00
孚日集团高密瀚家家纺有限公司	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>
	<u>1,000,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,500,000.00</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东孚日光伏科技有限公司	170,729,920.09	-	170,729,920.09	-
孚日集团高密瀚家家纺有限公司	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>
	<u>170,729,920.09</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>170,729,920.09</u>	<u>1,000,000.00</u>

4. 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,562,767,198.01	2,848,163,072.33	3,541,075,766.40	2,953,438,279.85
其他业务	<u>301,650,097.93</u>	<u>285,067,930.52</u>	<u>963,720,194.20</u>	<u>956,551,394.54</u>
	<u>3,864,417,295.94</u>	<u>3,133,231,002.85</u>	<u>4,504,795,960.60</u>	<u>3,909,989,674.39</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资		
投资收益/ (损失)	36,037.91	(168,663.31)
处置长期股权投资产生的		
投资收益	15,872,141.97	(17,195,474.57)
处置委托贷款投资产生的		
投资收益	12,627,322.40	-
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	3,627,148.24	4,891,217.65
以成本法核算的被投资单位宣告		
分派的利润	184,709,071.20	2,615,104.05
委托贷款投资在持有期间的		
投资收益	<u>19,629,536.56</u>	<u>23,900,002.09</u>
	<u>236,501,258.28</u>	<u>14,042,185.91</u>

孚日集团股份有限公司

补充资料

2016年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2016年金额
非流动资产处置损失	(1,825,446.85)
计入当期损益的政府补助	7,803,164.87
对外捐赠支出	(1,282,876.00)
对外委托贷款取得的收益	32,256,858.96
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	12,083,495.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,746,301.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>3,655,766.05</u>
	<u><u>60,437,263.83</u></u>
所得税影响数	15,109,315.96
少数股东权益影响数(税后)	<u>-</u>
	<u><u>45,327,947.87</u></u>

孚日集团股份有限公司

补充资料(续)

2016年12月31日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2016年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	12.13	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	10.68	0.37	0.37

2015年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	10.77	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	10.32	0.33	0.33

本集团无稀释性潜在普通股。