

福建凤竹纺织科技股份有限公司

审 计 报 告



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2019)审字 F-029 号

福建凤竹纺织科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了福建凤竹纺织科技股份有限公司(以下简称凤竹纺织)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了凤竹纺织2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于凤竹纺织,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们在审计中识别出的关键审计事项为存货跌价准备的测试:

1、事项描述

截至2018年12月31日, 凤竹纺织存货账面余额249,508,696.30元, 已计提跌价准备18,931,824.20元, 账面净值230,576.872.10元, 占资产总额的16.80%, 账面价值较高。公司每季度末进行存货跌价准备的测试, 对成本高于可变现净值的存货, 计提跌价准备。可变现净值的确定, 以销售合同售价或预计售价为基础, 还需要考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项等因素的影响。鉴于存货跌价准备的测试过程较为复杂, 涉及金额重大且需要管理层作出重大判断和估计, 我们将其作为关键审计事项。

关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见附注三、(十二)5; 关于存货跌价准备计提的披露参见附注五、(五)2。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的测试相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(1) 评估并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计与执行的有效性;

(2) 与凤竹纺织管理层进行访谈、讨论, 并评估管理层对存货跌价准备确认是否存在重大偏颇和错报的迹象;

(3) 取得期末存货盘点表, 并对存货实施监盘, 关注残次冷背的存货是否被识别;

(4) 取得存货跌价准备计算表, 比较其记载的存货状态和库龄、批次与通过监盘获知的情况是否相符;



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 对于 2018 年 12 月 31 日后已销售的部分存货, 我们进行了抽样, 将样本的实际售价与销售合同单价或者预计售价进行比较;

(6) 重新计算存货跌价测试, 检查是否按照公司相关会计政策执行, 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况, 分析存货跌价准备计算是否充分;

(7) 检查与存货跌价相关的披露是否符合企业会计准则及相关规定。

四、其他信息

凤竹纺织管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、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。

在编制财务报表时, 管理层负责评估凤竹纺织的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算凤竹纺织、终止运营或别无其他现实的选择。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

治理层负责监督凤竹纺织的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凤竹纺织持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致凤竹纺织不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就凤竹纺织中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	253,297,765.55	144,247,771.05	短期借款	五、（十三）	216,500,000.00	115,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	五、（二）	139,017,249.61	85,417,977.21	衍生金融负债			
其中：应收票据	五、（二）1	43,812,700.13	17,526,659.68	应付票据及应付账款	五、（十四）	304,336,572.08	172,613,138.27
应收账款	五、（二）2	95,204,549.48	67,891,317.53	预收款项	五、（十五）	4,362,052.82	3,470,973.47
预付款项	五、（三）	72,221,607.27	24,232,346.47	卖出回购金融资产款			
应收保费				应付手续费及佣金			
应收分保账款				应付职工薪酬	五、（十六）	24,000,157.82	20,991,019.42
应收分保合同准备金				应交税费	五、（十七）	3,157,862.47	11,524,618.20
其他应收款	五、（四）	15,346,161.93	11,198,189.09	其他应付款	五、（十八）	24,849,430.23	16,026,807.92
其中：应收利息	五、（四）1	385,750.00		其中：应付利息	五、（十八）1	286,682.11	183,037.57
应收股利				应付股利			
买入返售金融资产				应付分保账款			
存货	五、（五）	230,576,872.10	204,855,121.88	保险合同准备金			
持有待售资产				代理买卖证券款			
一年内到期的非流动资产				代理承销证券款			
其他流动资产	五、（六）	18,617,425.38	27,240,243.98	持有待售负债			
流动资产合计		729,077,081.84	497,191,649.68	一年内到期的非流动负债	五、（十九）	12,006,544.57	14,044,457.36
非流动资产：				其他流动负债			
发放贷款和垫款				流动负债合计		589,212,619.99	353,671,014.64
可供出售金融资产	五、（七）	38,836,669.79	40,144,144.13	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	五、（八）	267,520,399.88	285,317,317.58	长期应付款	五、（二十）	52,902,833.71	33,003,887.12
在建工程	五、（九）	68,273,657.32	12,993,012.47	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、（二十一）	4,638,323.49	5,153,627.22
无形资产	五、（十）	77,643,721.90	80,772,663.93	递延所得税负债	五、（二十一）2	6,989,664.24	
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计			
长期待摊费用				负债合计			
递延所得税资产	五、（十一）1	17,553,118.05	14,928,871.54	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产	五、（十二）	173,948,550.27	157,147,329.62	实收资本（或股本）			
非流动资产合计		643,776,117.21	591,303,339.27	其他权益工具	五、（二十二）	272,000,000.00	272,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（二十三）	190,925,681.46	190,925,681.46
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、（二十四）	87,641,157.70	86,129,290.83
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（二十五）	168,542,918.46	147,611,487.68
				归属于母公司所有者权益合计		719,109,757.62	696,666,459.97
				少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		719,109,757.62	696,666,459.97
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,372,853,199.95	1,088,494,988.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1,372,853,199.95

1,088,494,988.95

1,372,853,199.95

1,088,494,988.95

1,372,853,199.95

1,088,494,988.95

1,372,853,199.95

1,088,494,988.95

1,372,853,199.95

合并利润表

2018年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

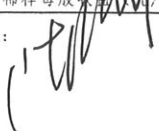
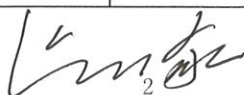
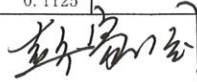
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,004,814,069.36	821,179,833.14
其中：营业收入	五、（二十六）	1,004,814,069.36	821,179,833.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		971,594,156.62	801,733,545.91
其中：营业成本	五、（二十六）	834,809,821.86	696,133,895.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	6,015,578.38	9,730,631.27
销售费用	五、（二十八）	25,699,260.60	22,289,202.39
管理费用	五、（二十九）	37,188,335.69	30,636,676.34
研发费用	五、（三十）	19,221,707.84	14,321,877.71
财务费用	五、（三十一）	12,635,636.50	9,923,986.34
其中：利息费用		14,061,391.78	5,536,275.48
利息收入		1,364,429.65	609,960.42
资产减值损失	五、（三十二）	36,023,815.75	18,697,275.90
加：其他收益	五、（三十三）	7,738,474.65	5,379,410.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	2,514,037.66	11,464,753.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	495,919.92	-1,459,080.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,968,344.97	34,831,371.26
加：营业外收入	五、（三十六）	1,821,412.86	405,557.30
减：营业外支出	五、（三十七）	4,893,330.40	2,322,232.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,896,427.43	32,914,695.91
减：所得税费用	五、（三十八）	10,293,129.78	8,086,862.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,603,297.65	24,827,833.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,603,297.65	24,827,833.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		30,603,297.65	24,827,833.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,603,297.65	24,827,833.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,603,297.65	24,827,833.04
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1125	0.0913
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1125	0.0913

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金		2,514,037.66	11,464,753.50
销售商品、提供劳务收到的现金		1,097,924,930.31	801,197,945.50	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,644,454.00	5,978,156.46
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）3	10,000,000.00	-
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		20,465,966.00	226,492,084.57
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,305,593.99	62,465,934.54
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金			212,000,000.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）4	51,600,000.00	
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		107,905,593.99	274,465,934.54
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-87,439,627.99	-47,973,849.97
收到的税费返还		44,687,735.19	16,882,623.45	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）1	33,687,731.26	12,175,865.25	吸收投资收到的现金			-
经营活动现金流入小计		1,176,300,396.76	830,256,434.20	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		925,538,556.36	592,182,038.94	取得借款收到的现金		105,714,899.99	102,500,000.00
客户存款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		105,714,899.99	102,500,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		6,303,000.00	72,697,000.00
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,405,739.00	24,368,866.31
支付给职工以及为职工支付的现金		114,313,571.10	103,568,247.30	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		19,344,745.66	27,084,408.32	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		86,055,051.60	61,523,066.97	筹资活动现金流出小计		27,708,739.00	97,065,866.31
经营活动现金流出小计	五、（三十九）2	1,145,251,924.72	784,357,761.53	筹资活动产生的现金流量净额		78,006,160.99	5,434,133.69
经营活动产生的现金流量净额		31,048,472.04	45,898,672.67	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,067,885.25	-2,022,199.43
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		22,682,890.29	1,336,756.96
收回投资所收到的现金		1,307,474.34	209,049,174.61	加：期初现金及现金等价物余额		113,288,208.93	111,951,451.97
				六、期末现金及现金等价物余额		135,971,099.22	113,288,208.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

本期金额													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46					86,129,290.83		147,611,487.68	696,666,459.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	272,000,000.00				190,925,681.46					86,129,290.83		147,611,487.68	696,666,459.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										1,511,866.87		20,931,430.78	22,443,297.65
（二）所有者投入和减少资本												30,603,297.65	30,603,297.65
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										1,511,866.87		-9,671,866.87	-8,160,000.00
2.提取一般风险准备										1,511,866.87		-1,511,866.87	
3.对所有者（或股东）的分配												-8,160,000.00	-8,160,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46					87,641,157.70		168,542,918.46	719,109,757.62

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

4

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				85,498,349.00		142,454,596.47	690,878,626.93
如：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	272,000,000.00				190,925,681.46				85,498,349.00		142,454,596.47	690,878,626.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									630,941.83		5,156,891.21	5,787,833.04
（一）综合收益总额											24,827,833.04	24,827,833.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									630,941.83		-19,670,941.83	-19,040,000.00
1. 提取盈余公积									630,941.83		-630,941.83	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,040,000.00	-19,040,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				86,129,290.83		147,611,487.68	696,666,459.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

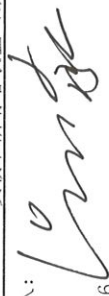
单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		148,600,157.56	110,661,125.52	短期借款		145,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		111,461,933.21	70,824,267.02	应付票据及应付账款		322,079,529.26	169,340,115.46
其中：应收票据		16,189,374.68	13,246,961.68	预收款项		2,438,964.48	2,498,232.45
应收账款		95,272,558.53	57,577,305.34	应付职工薪酬		21,523,530.59	18,781,796.15
预付款项		42,232,339.84	7,147,856.85	应交税费		961,052.60	773,611.22
其他应收款		113,075,471.77	103,481,723.60	其他应付款		13,012,519.20	1,741,562.71
其中：应收利息		385,750.00		其中：应付利息		222,247.73	107,607.35
应收股利				应付股利			
存货		163,691,684.39	123,299,714.11	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		12,006,544.57	14,044,457.36
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		11,828,211.61	9,515,639.43	流动负债合计		517,022,140.70	277,179,775.35
流动资产合计		590,889,798.38	424,930,326.53	非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资		38,836,669.79	40,144,144.13	应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		246,250,000.00	206,250,000.00	永续债			
投资性房地产				长期应付款		52,902,833.71	33,003,887.12
固定资产		172,442,026.09	177,516,019.51	长期应付职工薪酬			
在建工程		68,273,657.32	12,993,012.47	预计负债			
生产性生物资产				递延收益		4,369,313.49	5,153,627.22
油气资产				递延所得税负债		6,758,602.60	
无形资产		74,802,965.90	76,372,719.93	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		64,030,749.80	38,157,514.34
商誉				负债合计		581,052,890.50	315,337,289.69
长期待摊费用				所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		18,284,634.71	15,700,480.74	实收资本（或股本）		272,000,000.00	272,000,000.00
其他非流动资产		25,960,074.05	9,158,853.40	其他权益工具			
非流动资产合计		644,850,027.86	538,135,230.18	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		190,925,681.46	190,925,681.46
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		87,641,157.70	86,129,290.83
				一般风险准备			
				未分配利润		104,120,096.58	98,673,294.73
				所有者权益（或股东权益）合计		654,686,935.74	647,728,267.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,235,739,826.24	963,065,556.71	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,235,739,826.24	963,065,556.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2018年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	790,248,276.08	634,523,452.31
减：营业成本	十三（四）	663,438,521.98	548,898,903.03
税金及附加		4,789,355.42	7,063,440.54
销售费用		22,385,451.31	19,620,191.40
管理费用		30,090,129.88	26,195,268.51
研发费用		9,994,238.15	7,557,717.73
财务费用		8,550,393.56	7,186,790.27
其中：利息费用		10,253,232.71	2,843,285.67
利息收入		1,191,915.20	546,261.83
资产减值损失		35,365,112.18	18,051,838.99
加：其他收益		5,114,698.90	3,629,890.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	2,300,000.00	11,051,087.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-310,037.17	-1,482,606.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,739,735.33	13,147,673.97
加：营业外收入		1,214,365.15	128,127.64
减：营业外支出		1,454,800.96	2,194,808.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,499,299.52	11,080,992.64
减：所得税费用		7,380,630.80	4,771,574.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,118,668.72	6,309,418.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,118,668.72	6,309,418.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		15,118,668.72	6,309,418.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		711,735,559.95	597,009,473.73
收到的税费返还		44,687,735.19	16,882,623.45
收到其他与经营活动有关的现金		30,009,112.49	13,196,881.26
经营活动现金流入小计		786,432,407.63	627,088,978.44
购买商品、接受劳务支付的现金		583,469,196.70	428,633,859.38
支付给职工以及为职工支付的现金		92,458,087.18	84,166,524.61
支付的各项税费		8,064,819.23	15,218,718.44
支付其他与经营活动有关的现金		71,453,550.58	50,518,311.32
经营活动现金流出小计		755,445,653.69	578,537,413.75
经营活动产生的现金流量净额		30,986,753.94	48,551,564.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,307,474.34	1,049,174.61
取得投资收益收到的现金		2,300,000.00	11,051,087.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,178,454.00	5,933,156.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		17,785,928.34	18,033,418.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,452,012.26	55,758,364.59
投资支付的现金		40,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		51,600,000.00	
投资活动现金流出小计		146,052,012.26	63,758,364.59
投资活动产生的现金流量净额		-128,266,083.92	-45,724,945.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,298,592.33	21,834,161.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,298,592.33	21,834,161.65
筹资活动产生的现金流量净额		56,701,407.67	8,165,838.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,067,885.25	-2,020,884.90
五、现金及现金等价物净增加额		-39,510,037.06	8,971,572.43
加：期初现金及现金等价物余额		85,788,563.40	76,816,990.97
六、期末现金及现金等价物余额		46,278,526.34	85,788,563.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

项目	本期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				86,129,290.83	98,673,294.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	272,000,000.00				190,925,681.46				86,129,290.83	98,673,294.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额									1,511,866.87	5,446,801.85
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									1,511,866.87	-9,671,866.87
2.提取一般风险准备									1,511,866.87	-1,511,866.87
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	272,000,000.00				190,925,681.46				87,641,157.70	104,120,096.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王学军

王学军

王学军

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

公司已于2016年2月22日完成原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”工商登记手续,换发后的公司营业执照统一社会信用代码为:913500006115251139。公司营业执照其他登记事项未发生变更。

公司注册地:福建省晋江市青阳凤竹工业区。

公司总部办公地址:福建省晋江市青阳凤竹工业区。

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

本期合并财务报表范围没有发生变化，纳入合并范围的子公司情况详见附注七。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

（十）金融工具

1. 金融工具分为下列五类

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

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

（4）可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项

目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

4. 金融负债的终止确认条件

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

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

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 年以上	40%	40%

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

（十三）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基

金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十七）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或

者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长

期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可

行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十六）收入

1. 销售商品

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

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

2. 提供劳务

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

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

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（2）出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	董事会	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

受影响的合并报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
应收票据及应收账款		85,417,977.21	85,417,977.21
应收票据	17,526,659.68		-17,526,659.68

受影响的合并报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
应收账款	67,891,317.53		-67,891,317.53
在建工程	12,609,536.57	12,993,012.47	383,475.90
工程物资	383,475.90		-383,475.90
应付票据及应付账款		172,613,138.27	172,613,138.27
应付票据	107,653,561.58		-107,653,561.58
应付账款	64,959,576.69		-64,959,576.69
应付利息	183,037.57		-183,037.57
其他应付款	15,843,770.35	16,026,807.92	183,037.57
管理费用	44,958,554.05	30,636,676.34	-14,321,877.71
研发费用		14,321,877.71	14,321,877.71

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

（二十九）其他

无。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、16%、17%
城市维护建设税	应交增值税、增值税当期免抵税额	7%
教育费附加	应交增值税、增值税当期免抵税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、增值税当期免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠

1. 增值税优惠

子公司江西凤竹棉纺有限公司（以下简称江西凤竹）根据[2012]38号《财政部、国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税核定扣除办法的通知》，试点纳税人以购进农产品为原料生产货物可享受农产品进项税额的增值税优惠政策。江西凤竹自2014年11月起按照投入产出法核定农产品增值税进项税额。

2. 企业所得税优惠

2017年8月23日，江西凤竹取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201736000222，有效期三年。根据企业所得税法的规定，江西凤竹作为国家重点扶持的高新技术企业，自2017年至2019年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

江西凤竹2017年度、2018年度、2019年度均享受企业所得税15%的优惠税率。

3. 设备、器具扣除企业所得税优惠

根据财税[2018]54号《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税实施条例。

母公司与子公司江西凤竹自2018年1月1日至2020年12月31日新购单位价值不超过500万元的设备、器具，均享受以不含税购买价税前一次性扣除的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,107.94	80,389.58
银行存款	135,870,943.95	113,207,772.02
其他货币资金	117,326,713.66	30,959,609.45
合计	253,297,765.55	144,247,771.05
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末余额中，包含支付能力受到限制的保证金共计人民币117,326,666.33元，系公司开具银行承兑汇票、信用证的保证金存款，该款项在票据或信用证到期前均属开票、开证银行的冻结资金，期限一般在6个月之内。

公司将上述支付能力受到限制的保证金存款不作为现金流量表中的现金。

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金、信用证保证金	117,326,666.33	30,959,562.12
合计	117,326,666.33	30,959,562.12

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,812,700.13	17,526,659.68
应收账款	95,204,549.48	67,891,317.53
合计	139,017,249.61	85,417,977.21

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,812,700.13	17,526,659.68
商业承兑票据		
合计	43,812,700.13	17,526,659.68

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	117,894,346.50	
商业承兑票据		
合计	117,894,346.50	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,536,440.22	5.20	5,536,440.22	100.00		5,536,440.22	7.13	5,536,440.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,967,255.00	93.77	5,049,925.35	5.05	94,917,329.65	71,696,523.34	92.35	3,805,205.81	5.31	67,891,317.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,100,460.90	1.03	813,241.07	73.90	287,219.83	407,545.40	0.52	407,545.40	100.00	
合计	106,604,156.12	100.00	11,399,606.64	10.69	95,204,549.48	77,640,508.96	100.00	9,749,191.43	12.56	67,891,317.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山宗泰针织有限公司	1,855,882.96	1,855,882.96	100.00	注①
石狮市铂玛针纺织品有限公司	3,680,557.26	3,680,557.26	100.00	注②
合计	5,536,440.22	5,536,440.22	100.00	

注：①期末应收佛山宗泰针织有限公司货款人民币 1,855,882.96 元，由于该公司资金困难，预计该款项无法收回，2015 年期末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

②期末应收石狮市铂玛针纺织品有限公司货款人民币 3,680,557.26 元，2016 年公司已启动诉讼程序，2018 年 2 月 7 日宣判，判处该公司归还凤竹公司 3,680,557.26 元，该款项预计无法收回，2016 年末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	99,367,371.51	4,968,368.58	5.00
1-2 年（含 2 年）	526,821.94	52,682.20	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,500.55	1,050.17	30.00
3 年以上	69,561.00	27,824.40	40.00
合计	99,967,255.00	5,049,925.35	5.05

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西福力实业发展有限公司	699,439.65	412,219.82	58.94	注①
广州番禺利兴针织制衣有限公司	334,873.65	334,873.65	100.00	注②
厦门鑫达胜工贸有限公司	66,147.60	66,147.60	100.00	注③
合计	1,100,460.90	813,241.07	73.90	

注①：江西凤竹的客户江西福力实业发展有限公司以房屋、车辆作价偿债，剩余欠款由客户公司股东陈朝、张强共同承担。截止 2018 年 12 月 31 日，公司多次追讨仍无法收回该客户的欠款共计 412,210.82 元，全额计提坏账准备。

②期末应收广州番禺利兴针织制衣有限公司货款人民币 334,873.65 元,因起诉时诉讼时效届满而败诉,该款项预计无法收回,2016 年末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

③期末应收厦门鑫达胜工贸有限公司货款人民币 66,147.60 元,2017 年胜诉后,2018 年 3 月 21 日向人民法院申请执行,仍无法收回,2016 年末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,658,840.12 元;本期收回或转回坏账准备金额 8,424.91 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	630,000.00
合计	630,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西福力实业发展有限公司	货款	630,000.00	无法收回	董事长批准	否
合计		630,000.00			

注:截止至 2017 年 12 月 31 日,客户江西福力实业发展有限公司尚未归还的欠款共计 3,874,439.65 元,分别以房屋作价 1,650,000.00 元,奔驰车作价 450,000.00 元,实物资产共计作价 2,100,000.00 元用于冲抵欠款。2018 年公司处置上述实物资产,处置收益共计 1,470,000.00 元,比较抵债作价,确定无法收回金额共计 630,000.00 元,核销已经形成损失的账面余额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,120,218.11	9.49	506,010.91
第二名	8,661,032.71	8.12	433,051.64
第三名	7,311,385.83	6.93	369,314.00
第四名	6,457,839.09	6.07	323,729.73
第五名	4,449,441.34	4.17	222,472.07
合计	37,091,566.69	34.78	1,854,578.35

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,192,471.79	99.96	24,064,806.45	99.31
1 至 2 年			138,404.54	0.57
2 至 3 年			17,090.00	0.07
3 年以上	29,135.48	0.04	12,045.48	0.05
合计	72,221,607.27	100.00	24,232,346.47	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项主要系尚未结算的预付账款材料款。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
第一名	34,600,000.00	47.91
第二名	25,862,022.00	35.81
第三名	3,647,305.41	5.05
第四名	1,920,618.34	2.66
第五名	1,185,818.86	1.64
合计	67,215,764.61	93.07

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	385,750.00	
应收股利		
其他应收款	14,960,411.93	11,198,189.09
合计	15,346,161.93	11,198,189.09

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	385,750.00	
委托贷款		
债券投资		
合计	385,750.00	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,042,656.82	5.77	1,042,656.82	100.00		1,042,656.82	7.65	1,042,656.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,662,161.05	92.13	1,701,749.12	10.21	14,960,411.93	12,199,294.40	89.57	1,001,105.31	8.21	11,198,189.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	379,000.00	2.10	379,000.00	100.00		379,000.00	2.78	379,000.00	100.00	
合计	18,083,817.87	100.00	3,123,405.94	17.27	14,960,411.93	13,620,951.22	100.00	2,422,762.13	17.79	11,198,189.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张应允	1,042,656.82	1,042,656.82	100.00	注①
合计	1,042,656.82	1,042,656.82	100.00	

注：①公司原营销部业务员张应允私吞公司货款，共计人民币 1,062,656.82 元。2008 年 3 月张应允擅自离职，公司已向晋江市公安局报案，张应允已投案自首，2015 年度收回私吞货款 20,000.00 元。2015 年末公司已对该应收款项全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,489,866.66	274,493.33	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,133,013.38	1,013,301.34	10.00
2-3 年 (含 3 年)	17,579.56	5,273.87	30.00
3 年以上	1,021,701.45	408,680.58	40.00
合计	16,662,161.05	1,701,749.12	10.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,361,941.73	10,052,809.43
往来款	619,593.87	
货款	1,042,656.82	1,042,656.82

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,198,779.00	1,058,285.00
运费	72,645.80	377,495.40
软件费	379,000.00	379,000.00
员工借款	454,482.98	232,481.74
其他	954,717.67	478,222.83
合计	18,083,817.87	13,620,951.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 733,635.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 32,991.98 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	11,019,850.00	1 年以内、1-2 年	60.94	1,044,710.00
第二名	保证金	2,222,222.00	1 年以内	12.29	111,111.10
第三名	货款	1,042,656.82	3 年以上	5.77	1,042,656.82
第四名	土地押金	1,000,000.00	3 年以上	5.53	400,000.00
第五名	设备款	435,000.00	1 年以内	2.41	21,750.00
合计		15,719,728.82		86.94	2,620,227.92

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,336,503.62	1,501,914.51	71,834,589.11	66,487,479.05	875,984.71	65,611,494.34
在产品	17,053,168.97		17,053,168.97	12,250,887.42		12,250,887.42
库存商品	121,631,493.23	11,215,838.45	110,415,654.78	128,649,169.72	10,526,721.50	118,122,448.22
辅助材料	11,460,904.45	6,214,071.24	5,246,833.21	11,960,378.62	7,196,329.22	4,764,049.40
委托加工物资	14,109,432.28		14,109,432.28	4,106,242.50		4,106,242.50
发出商品	11,917,193.75		11,917,193.75			
合计	249,508,696.30	18,931,824.20	230,576,872.10	223,454,157.31	18,599,035.43	204,855,121.88

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	875,984.71	942,338.77		316,408.97		1,501,914.51
库存商品	10,526,721.50	9,686,362.39		8,997,245.44		11,215,838.45
辅助材料	7,196,329.22	1,125,264.09		2,107,522.07		6,214,071.24
合计	18,599,035.43	11,753,965.25		11,421,176.48		18,931,824.20

3. 存货跌价准备情况

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

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	11,954,141.25	18,876,224.55
预缴企业所得税	661,645.17	2,364,019.43
个人所得税	1,638.96	
银行理财产品	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	18,617,425.38	27,240,243.98

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	38,836,669.79		38,836,669.79	40,144,144.13		40,144,144.13
合计	38,836,669.79		38,836,669.79	40,144,144.13		40,144,144.13

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海兴烨创业投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					10.00	2,300,000.00
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)	16,382,507.93		818,459.41	15,564,048.52					5.41	
宁波兴富先锋投资合伙企业(有限合伙)	19,761,636.20		489,014.93	19,272,621.27					4.00	
合计	40,144,144.13		1,307,474.34	38,836,669.79						2,300,000.00

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	267,520,399.88	285,317,317.58
固定资产清理		
合计	267,520,399.88	285,317,317.58

固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	183,386,978.74	580,725,382.30	9,771,705.51	29,358,851.63		803,242,918.18
2. 本期增加金额	794,120.00	35,989,439.81	7,130,388.78	631,931.67		44,545,880.26
(1) 购置	794,120.00	27,407,624.30	7,130,388.78	631,931.67		35,964,064.75
(2) 在建工程转入		8,581,815.51				8,581,815.51
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		69,076,899.22	967,525.82	457,793.80		70,502,218.84
(1) 处置或报废		69,076,899.22	967,525.82	457,793.80		70,502,218.84
4. 期末余额	184,181,098.74	517,637,922.89	15,934,568.47	29,532,989.50		777,286,579.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	99,126,796.00	367,371,994.00	5,367,893.21	24,709,071.73		496,575,754.94
2. 本期增加金额	7,507,941.18	24,666,599.54	968,536.97	1,084,411.85		34,227,489.54
(1) 计提	7,507,941.18	24,666,599.54	968,536.97	1,084,411.85		34,227,489.54
3. 本期减少金额		49,498,149.73	259,180.21	412,014.42		50,169,344.36
(1) 处置或报废		49,498,149.73	259,180.21	412,014.42		50,169,344.36
4. 期末余额	106,634,737.18	317,873,844.81	6,077,249.97	25,381,469.16		450,367,201.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
三、减值准备						
1. 期初余额	715,630.33	20,619,202.37		15,012.9		21,349,845.66
2. 本期增加金额		19,459,392.76				19,459,392.76
(1) 计提		19,459,392.76				19,459,392.76
3. 本期减少金额		11,676,958.82				11,676,958.82
(1) 处置或报废		11,676,958.82				11,676,958.82
4. 期末余额	715,630.33	28,401,636.31		15,012.96		29,132,279.60
四、账面价值						
1. 期末账面价值	76,830,731.23	176,695,842.77	9,857,318.50	4,136,507.38		267,520,399.88
2. 期初账面价值	83,544,552.41	192,734,185.93	4,403,812.30	4,634,766.94		285,317,317.58

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,648,717.95	329,500.00		11,319,217.95
合计	11,648,717.95	329,500.00		11,319,217.95

3. 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,096,904.77	12,609,536.57
工程物资	176,752.55	383,475.90
合计	68,273,657.32	12,993,012.47

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安东生产基地	59,328,061.88		59,328,061.88	1,341,321.38		1,341,321.38
设备安装工程						
漂染二厂设备升级工程				27,571.88		27,571.88
污水厂加盖除臭工程				241,390.82		241,390.82
净水站泥水回收及沉淀脱水改造工程				179,877.34		179,877.34
定型机烟气净化处理工程				650,446.20		650,446.20

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三台远信定型机安装				475,441.77		475,441.77
平安融租租赁设备工程	8,095,085.47		8,095,085.47	9,693,487.18		9,693,487.18
污水厂气浮溶气设备改造工程	601,343.63		601,343.63			
帆软报表软件	72,413.79		72,413.79			
合计	68,096,904.77		68,096,904.77	12,609,536.57		12,609,536.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安东项目	591,000,000.00	11,034,808.56	64,597,740.50	8,209,401.71		67,423,147.35	11.41	11.41				自筹
合计	591,000,000.00	11,034,808.56	64,597,740.50	8,209,401.71		67,423,147.35	11.41	11.41				

(3) 本期未计提在建工程减值准备。

2. 工程物资

工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建材料及零星材料	176,752.55		176,752.55	383,475.90		383,475.90
合计	176,752.55		176,752.55	383,475.90		383,475.90

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权(软件)	非专利技术(ERP系统)	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,470,314.94	972,952.56	4,783,405.60		97,226,673.10
2. 本期增加金额		201,814.52			201,814.52
(1) 购置		201,814.52			201,814.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,920,200.00				1,920,200.00
(1) 处置	1,920,200.00				1,920,200.00
4. 期末余额	89,550,114.94	1,174,767.08	4,783,405.60		95,508,287.62

项目	土地使用权	专利权（软件）	非专利技术（ERP 系统）	其他	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,993,372.54	677,231.03	4,783,405.60		16,454,009.17
2. 本期增加金额	1,807,722.79	63,633.76			1,871,356.55
（1）计提	1,807,722.79	63,633.76			1,871,356.55
3. 本期减少金额	460,800.00				460,800.00
（1）处置	460,800.00				460,800.00
4. 期末余额	12,340,295.33	740,864.79	4,783,405.60		17,864,565.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,209,819.61	433,902.29			77,643,721.90
2. 期初账面价值	80,476,942.40	295,721.53			80,772,663.93

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,461,944.12	14,253,242.61	48,764,945.35	12,043,126.00
可供出售金融资产损失产生的可抵扣暂时性差异	2,356,648.95	589,162.24		
政府补助	4,638,323.49	1,132,679.87	5,153,627.22	1,288,406.81
未实际支付的职工教育经费	4,398,035.90	1,099,508.98	4,695,896.40	1,173,974.10
合并抵销内部未实现利润	1,914,097.40	478,524.35	1,693,458.51	423,364.63
合计	70,769,049.86	17,553,118.05	60,307,927.48	14,928,871.54

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧产生的应纳税暂时性差异	27,958,656.96	6,989,664.24		
合计	27,958,656.96	6,989,664.24		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	379,065.94	379,000.00
可抵扣亏损	3,160,244.61	3,225,414.02
合计	3,539,310.55	3,604,414.02

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		1,274,002.71	
2019			
2020	543,462.11	543,462.11	
2021	1,371,803.78	1,371,803.78	
2022	36,145.42	36,145.42	
2023	1,208,833.30		
合计	3,160,244.61	3,225,414.02	

注：因子公司未来期间能否获得足够的应纳税所得额存在不确定性，故未确认可抵扣亏损的所得税影响。

（十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地款及相关税费等	147,988,476.22	147,988,476.22
设备款及工程款	25,960,074.05	9,158,853.40
合计	173,948,550.27	157,147,329.62

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	192,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	24,500,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款		70,000,000.00
合计	216,500,000.00	115,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	219,609,740.80	107,653,561.58
应付账款	84,726,831.28	64,959,576.69
合 计	304,336,572.08	172,613,138.27

1. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	219,609,740.80	107,653,561.58
合 计	219,609,740.80	107,653,561.58

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	75,426,937.39	55,379,410.43
应付设备及工程款	1,505,929.54	375,965.55
其他	7,793,964.35	9,204,200.71
合 计	84,726,831.28	64,959,576.69

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,362,052.82	3,470,973.47
合 计	4,362,052.82	3,470,973.47

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,982,362.68	113,476,375.87	110,467,652.28	23,991,086.27
二、离职后福利-设定提存计划	8,656.74	179,060.88	178,646.07	9,071.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,991,019.42	113,655,436.75	110,646,298.35	24,000,157.82

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	15,174,925.41	110,003,938.17	106,845,515.06	18,333,348.52
2. 职工福利费		492,743.02	492,743.02	
3. 社会保险费	0.20	1,499,242.05	1,468,347.29	30,894.96
其中：医疗保险费	0.20	1,140,530.21	1,140,530.21	0.20
工伤保险费		282,553.47	251,658.71	30,894.76
生育保险费		76,158.37	76,158.37	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	5,807,437.07	1,480,452.63	1,661,046.91	5,626,842.79
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	20,982,362.68	113,476,375.87	110,467,652.28	23,991,086.27

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	8,336.12	174,496.36	174,081.55	8,750.93
2. 失业保险费	320.62	4,564.52	4,564.52	320.62
3. 企业年金缴费				
合计	8,656.74	179,060.88	178,646.07	9,071.55

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,384,539.02	2,323,136.16
增值税	452,195.93	7,179,217.35
残疾人就业保障金	411,791.75	411,791.75
土地使用税	270,217.24	315,530.67
城市维护建设税	235,219.73	554,603.40
房产税	134,112.32	129,519.64
教育费附加	104,136.77	239,897.68
地方教育费附加	68,978.52	159,931.79
印花税	74,015.50	90,946.19
个人所得税	21,733.69	74,877.23

项目	期末余额	期初余额
环境保护税	1,074.05	
堤防工程维护费	-152.05	-152.05
代扣代缴股息分红所得税		45,318.39
合计	3,157,862.47	11,524,618.20

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	286,682.11	183,037.57
应付股利		
其他应付款	24,562,748.12	15,843,770.35
合 计	24,849,430.23	16,026,807.92

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	286,682.11	183,037.57
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	286,682.11	183,037.57

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,204,255.00	178,820.00
关联方借款	10,000,000.00	11,540,242.71
其他	1,282,314.46	2,668,869.84
代扣代缴水电费等	1,039,051.30	138,390.50
设备损失赔款	742,000.00	
电费	489,213.19	123,720.01
往来款	483,326.64	
运输费	322,587.53	1,071,401.54
保险赔款		122,325.75
合计	24,562,748.12	15,843,770.35

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	12,006,544.57	14,044,457.36
合计	12,006,544.57	14,044,457.36

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	52,902,833.71	33,003,887.12
专项应付款		
合计	52,902,833.71	33,003,887.12

长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付租赁款	52,902,833.71	33,003,887.12
合计	52,902,833.71	33,003,887.12

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
节水节能染色改造及印染废水循环利用项目	5,098,039.19		784,313.73	4,313,725.46	与资产相关
稳岗补贴	55,588.03			55,588.03	与收益相关
消防水池项目		298,900.00	29,890.00	269,010.00	与资产相关
合计	5,153,627.22	298,900.00	814,203.73	4,638,323.49	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节水节能染色改造及印染废水循环利用项目	5,098,039.19			784,313.73			4,313,725.46	与资产相关
稳岗补贴	55,588.03						55,588.03	与收益相关
消防水池项目		298,900.00		29,890.00			269,010.00	与资产相关
合计	5,153,627.22	298,900.00		814,203.73			4,638,323.49	

(二十二) 股本

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

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	190,925,681.46			190,925,681.46
其他资本公积				
合计	190,925,681.46			190,925,681.46

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,789,714.87	1,511,866.87		65,301,581.74
任意盈余公积	22,339,575.96			22,339,575.96
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	86,129,290.83	1,511,866.87		87,641,157.70

注：公司2018年按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金1,511,866.87元。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	147,611,487.68	142,454,596.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	147,611,487.68	142,454,596.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,603,297.65	24,827,833.04
减：提取法定盈余公积	1,511,866.87	630,941.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,160,000.00	19,040,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	168,542,918.46	147,611,487.68

注：本期无调整期初未分配利润情况。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,002,916,261.59	834,425,286.43	820,160,856.58	695,935,077.48
其他业务	1,897,807.77	384,535.43	1,018,976.56	198,818.48
合计	1,004,814,069.36	834,809,821.86	821,179,833.14	696,133,895.96

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,098,377.49	1,652,874.25
房产税	1,564,904.28	1,529,641.59
印花税	768,644.81	562,779.95
城市维护建设税	718,540.82	3,030,051.13
残疾人就业保障金	335,103.12	760,542.85
教育费附加	315,223.38	1,246,050.78
地方教育费附加	210,148.89	948,690.72
环境保护税	3,615.59	
车船使用税	1,020.00	
合计	6,015,578.38	9,730,631.27

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	12,263,706.62	11,897,240.24
进出口费用	4,821,758.27	3,559,028.05
运输费	2,961,209.21	2,941,278.28
车辆费用	1,785,168.33	617,649.47
其他	969,526.66	579,603.92
折旧费	666,565.47	664,132.41
差旅费	549,938.40	475,962.99
邮寄费	320,002.60	345,357.57
业务招待费	313,258.96	225,711.40
检测费	301,892.90	44,750.60
广告及业务宣传费	290,882.13	544,725.16

项目	本期发生额	上期发生额
样品费	209,042.58	189,261.92
办公费	144,930.61	64,879.01
通信费	54,028.29	89,615.27
水电费	47,349.57	50,006.10
合 计	25,699,260.60	22,289,202.39

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	23,982,173.01	20,913,061.72
聘请中介机构费	2,700,144.60	1,841,200.88
无形资产摊销	1,870,838.09	903,083.37
折旧费	1,824,262.51	1,561,344.46
工会经费	1,470,919.43	1,194,190.25
其他	1,257,980.91	995,888.55
业务招待费	1,157,412.76	895,749.70
办公用品费	642,619.33	165,190.20
保险费	630,485.13	796,902.43
车辆运行费	526,149.86	289,208.23
差旅费	457,190.94	252,632.67
董事会费	201,579.55	199,968.00
修理费	154,653.94	264,991.33
辅料消耗	147,507.37	165,206.11
邮电费	103,895.41	130,916.18
水电费	60,522.85	67,142.26
合 计	37,188,335.69	30,636,676.34

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	6,609,086.41	6,006,346.63
直接投入	9,481,218.23	5,533,811.04
折旧	1,891,158.44	1,628,051.43
无形资产摊销	518.46	518.46
其他	1,239,726.30	1,153,150.15
合 计	19,221,707.84	14,321,877.71

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	12,516,270.23	5,511,576.80
贴现利息支出	1,545,121.55	24,698.68
减：利息收入	1,364,429.65	609,960.42
利息净支出	12,696,962.13	4,926,315.06
汇兑损失	4,966,060.74	5,423,648.92
减：汇兑收益	7,398,475.67	2,077,242.43
汇兑净损失	-2,432,414.93	3,346,406.49
银行手续费及其他	2,371,089.30	1,651,264.79
合 计	12,635,636.50	9,923,986.34

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,810,457.74	-1,460,728.68
二、存货跌价损失	11,753,965.25	9,297,768.87
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	19,459,392.76	10,860,235.71
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	36,023,815.75	18,697,275.90

(三十三) 其他收益

1. 其他收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,738,474.65	5,379,410.54
合 计	7,738,474.65	5,379,410.54

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
财政局促进企业增产增效用电奖励资金	2,610,400.00	1,556,200.00	与收益相关
2016 度出疆棉花运费补贴	1,983,300.00		与收益相关
节水节能染色改造及印染废水循环利用项目	784,313.73	784,313.73	与资产相关
外贸出口扶持资金	728,901.00	69,200.00	与收益相关
2017 年度各企业科技创新奖励政策资金	350,000.00		与收益相关
晋江财政科技项目奖励	261,000.00		与收益相关
晋江经济和信息化局技术创新补助	204,200.00	178,200.00	与收益相关
结转高管个税返还补贴	195,784.17	184,144.81	与收益相关
财政局研发投入补助	120,000.00		与收益相关
2018 年第一批省级工业转型升级专项资金	110,000.00		与收益相关
2017 年度第二批市级两化融合专项资金	100,000.00		与收益相关
2016 省级外贸展会及中小开扶持金	97,300.00		与收益相关
工信委节能奖	50,000.00	20,000.00	与收益相关
晋江财政品牌质量奖励	40,000.00		与收益相关
消防水池补助	29,890.00		与资产相关
知识产权专利局专利补助	24,200.00	30,000.00	与收益相关
晋江财政外贸展会资金	23,200.00		与收益相关
出口信用保费扶持	12,900.00	185,632.00	与收益相关
泉州市发明专利授权奖励	10,000.00		与收益相关
晋江市公共就业奖励	2,500.00		与收益相关
其他	585.75	520.00	与收益相关
瑞昌市园区委基础设施补助资金		1,729,000.00	与收益相关
晋江市财政经国库 2016 经济发展扶持金		178,200.00	与收益相关
经济和信息化局 2017 泉州节能与循环经济补贴		140,000.00	与收益相关
晋江市财政工业设计补助资金		100,000.00	与收益相关
泉州知识产权专利二等奖奖励		100,000.00	与收益相关
晋江科学技术协会院士专家补助		50,000.00	与收益相关
晋江经济和信息化局加快机械产业两化融合补助		46,000.00	与收益相关
梅岭街道生产扶持资金		20,000.00	与收益相关
梅岭职工卫生补助经费		8,000.00	与收益相关
合计	7,738,174.65	5,379,410.51	—

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,300,000.00	11,051,087.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	214,037.66	413,665.69
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,514,037.66	11,464,753.50

(三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	495,919.92	-1,459,080.01
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计	495,919.92	-1,459,080.01

(三十六) 营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,753.49		19,753.49
其中：固定资产处置利得	19,753.49		19,753.49
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的款项	1,792,287.14		1,792,287.14
其他利得	9,372.23	405,557.30	9,372.23
合计	1,821,412.86	405,557.30	1,821,412.86

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,396,939.14	2,025,057.18	3,396,939.14
其中：固定资产处置损失	3,396,939.14	2,025,057.18	3,396,939.14
无形资产处置损失			
呆滞物料处理	1,212,871.52		1,212,871.52
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	209,800.00	55,000.00	209,800.00
罚款、滞纳金	30,432.76	200,983.17	30,432.76
其他	43,286.98	41,192.30	43,286.98
合计	4,893,330.40	2,322,232.65	4,893,330.40

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,927,712.05	6,531,935.24
递延所得税费用	4,365,417.73	1,554,927.63
合计	10,293,129.78	8,086,862.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	40,896,427.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,224,106.86
子公司适用不同税率的影响	-1,459,833.61
调整以前期间所得税的影响	1,870,616.25
非应税收入的影响	-575,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,926.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-262,293.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	301,607.72
所得税费用	10,293,129.78

(三十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,714,347.95	4,594,576.81
利息收入	978,679.65	609,925.82
保证金及押金	24,972,562.12	6,765,120.00
保险赔款、违约金收入		128,127.64
其他	22,141.54	78,114.98
合计	33,687,731.26	12,175,865.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	63,063,513.63	40,912,724.11
车辆养路运输费	4,744,309.98	3,398,471.80
研发支出	1,222,971.09	2,319,354.61
报关费	4,543,385.70	3,652,909.77
中介机构咨询费	2,755,144.60	1,714,956.02
业务招待费	1,470,671.72	902,057.70
银行手续费	2,371,089.30	1,650,530.19
保险费	789,146.18	780,992.73
差旅费	1,007,129.34	728,595.66
广告费	290,882.13	414,056.98
出口费用	226,453.26	68,798.00
邮电费	295,407.34	181,839.16
水电费	107,872.42	117,148.36
其他	3,167,074.91	4,680,631.88
合计	86,055,051.60	61,523,066.97

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程施工方履约保证金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	51,600,000.00	
合计	51,600,000.00	

注：为支付安阳项目工程进度款，公司委托厦门银行开具银行承兑汇票。为提高资金收益，公司存入票面等额的一年期结构性存款，质押给厦门银行以开具银行承兑汇票。

（四十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,603,297.65	24,827,833.04
加：资产减值准备	36,023,815.75	18,697,275.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,227,489.54	38,645,831.85
无形资产摊销	1,871,356.55	903,601.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-495,919.92	1,459,080.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,377,185.65	2,025,057.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,180,104.64	7,533,776.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,514,037.66	-11,464,753.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,624,246.51	1,554,927.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,989,664.24	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,342,288.75	-52,497,233.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,901,529.20	-11,696,362.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,406,306.47	3,592,804.75
其他	-34,752,726.41	22,316,834.11
经营活动产生的现金流量净额	31,048,472.04	45,898,672.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,971,099.22	113,288,208.93
减：现金的期初余额	113,288,208.93	111,951,451.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,682,890.29	1,336,756.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,971,099.22	113,288,208.93
其中：库存现金	100,107.94	80,389.58
可随时用于支付的银行存款	135,870,943.95	113,207,772.02
可随时用于支付的其他货币资金	47.33	47.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	135,971,099.22	113,288,208.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	117,326,666.33	银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产	60,092,447.55	借款抵押及融资租赁设备
无形资产	18,707,430.60	借款抵押
在建工程	8,095,085.47	融资租赁设备
合计	204,221,629.95	

注：①母公司于 2017 年以土地使用权（土地证编号为晋国用（2001）字第 01272 号、晋国用（2001）字第 01273 号、晋国用（2001）字第 01274 号、晋国用（2001）字第 01275 号、晋国用（2001）字第 01276 号、晋国用（2001）字第 01277 号，账面原值

人民币 9,181,692.43 元，本期期末账面价值人民币 4,876,667.39 元）及其地上房屋建筑物（房屋权证编号为晋房权证青阳字第 01-200220-001 号、晋房权证青阳字第 01-200222 号、晋房权证青阳字第 01-200223 号、晋房权证梅岭字第 011-200056 号、晋房权证梅岭字第 011-200055 号，账面原值人民币 49,953,264.76 元、本期期末账面价值人民币 17,470,650.76 元）作为抵押物，向中国银行股份有限公司泉州晋江支行申请最高额度为人民币 97,445,300.00 元的贷款提供抵押担保。截至本期末，该额度实际贷款人民币 0.00 元。

②母公司于 2017 年以土地使用权（土地证编号为晋国用(2009)字第 00540 号(原晋国用(2004)第 01129 号)、晋国用(2004)字第 01130 号、晋国用(2004)字第 01277 号、晋国用(2005)字第 00887 号，账面原值人民币 13,980,941.13 元，本期期末账面价值人民币 9,705,601.79 元）及其地上房屋建筑物（房屋权证编号为晋房权证梅岭字第 011-200057 号、晋房权证梅岭字第 002711 号、晋房权证梅岭字第 011-200061 号，账面原值人民币 7,238,924.92 元、本期期末账面价值人民币 3,283,209.50 元）作为抵押物，向兴业银行股份有限公司晋江支行申请最高额度为人民币 155,000,000.00 元的贷款提供抵押担保。截至本期末，该额度实际贷款人民币 100,000,000.00 元。

③母公司于 2015 年以土地使用权（土地证编号为晋国用（2001）字第 01278 号、晋国用（2001）字第 01279 号，账面原值人民币 2,418,253.97 元，本期期末账面价值人民币 1,284,405.42 元）及其地上房屋建筑物（账面原值人民币 7,764,662.50 元、本期期末账面价值人民币 964,560.73 元）作为抵押物，向泰国盘谷银行厦门分行申请最高额度为人民币 30,000,000.00 元的贷款提供抵押担保。截至本期末，该额度实际贷款人民币 30,000,000.00 元。

④子公司江西凤竹棉纺有限公司于 2018 年以账面原值人民币 50,862,736.02 元、本期期末账面价值人民币 27,054,808.60 元的房屋、建筑物，连同账面原值人民币 3,869,200.00 元、本期期末账面价值人民币 2,840,756.00 元的土地使用权（宗地代码：360481006003GB10028），作为向交通银行股份有限公司九江分行申请总额度人民币 35,000,000.00 元的生产经营周转资金贷款的抵押物。截至 2018 年 12 月 31 日，该额度实际贷款人民币 30,000,000.00 元。

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			32,599,630.91
其中：美元	3,729,379.06	6.8632	25,595,474.36
欧元	28,844.40	7.8473	226,350.66
港币	7,735,455.25	0.8762	6,777,805.89
应收账款			38,693,964.83
其中：美元	4,509,864.65	6.8632	30,952,103.05
港币	8,835,724.46	0.8762	7,741,861.78
应付账款			41,856,052.69
其中：美元	6,098,620.57	6.8632	41,856,052.69
其他应付款			244,271.65
其中：美元	35,591.51	6.8632	244,271.65

(四十三) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政局促进企业增产增效用电奖励资金	2,610,400.00	其他收益	2,610,400.00
2018 年第一批省级工业转型升级专项资金	1,983,300.00	其他收益	1,983,300.00
出口信用保费扶持	784,313.73	其他收益	784,313.73
晋江经济和信息化加快机械产业两化融合补助	728,901.00	其他收益	728,901.00
2017 年度各企业科技创新奖励政策资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
财政局研发投入补助	261,000.00	其他收益	261,000.00
经济和信息化局 2017 泉州节能与循环经济补贴	204,200.00	其他收益	204,200.00
晋江市财政经国库 2016 经济发展扶持金	195,784.17	其他收益	195,784.17
财政局研发投入补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
2018 年第一批省级工业转型升级专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
2017 年度第二批市级两化融合专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度各企业科技创新奖励政策资金	97,300.00	其他收益	97,300.00
晋江财政科技项目奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2016 度出疆棉花运费补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
消防水池补助	29,890.00	其他收益	29,890.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
梅岭职工卫生补助经费	24,200.00	其他收益	24,200.00
2017 年度第二批市级两化融合专项资金	23,200.00	其他收益	23,200.00
晋江经济和信息化局技术创新补助	12,900.00	其他收益	12,900.00
消防水池补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2016 省级外贸展会及中小开扶持金	2,500.00	其他收益	2,500.00
其他	585.75	其他收益	585.75
合计	7,738,474.65		7,738,474.65

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更情况

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西凤竹棉纺有限公司	江西瑞昌	江西瑞昌	制造业	95.00	5.00	投资设立
河南凤竹纺织有限公司	河南安阳	河南安阳	制造业	100.00		投资设立
厦门凤竹商贸有限公司	厦门市	厦门市	商业	100.00		投资设立
晋江凤竹印花有限公司	晋江市	晋江市	制造业	100.00		投资设立
凤竹（香港）实业有限公司	中国香港	中国香港	CORP	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）市场风险

1、外汇风险

公司承受汇率风险主要与港币和美元有关，除以港币和美元等外币进行采购、销售、借款外，公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。截至 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的港币、美元及其他外币余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等港币和美元等外币余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			32,599,630.91
其中：美元	3,729,379.06	6.8632	25,595,474.36
欧元	28,844.40	7.8473	226,350.66
港币	7,735,455.25	0.8762	6,777,805.89
应收账款			38,693,964.83
其中：美元	4,509,864.65	6.8632	30,952,103.05
港币	8,835,724.46	0.8762	7,741,861.78
应付账款			41,856,052.69
其中：美元	6,098,620.57	6.8632	41,856,052.69
其他应付款			244,271.65
其中：美元	35,591.51	6.8632	244,271.65

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

2、利率风险

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

（二）信用风险

于 2018 年 12 月 31 日,可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生损失。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险,公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。公司对每一客户均设置了信用期和赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

公司采取了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

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

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
银行借款	216,500,000.00				216,500,000.00
应付票据	219,609,740.80				219,609,740.80
应付账款	84,416,392.20	118,394.22	169,902.86	22,142.00	84,726,831.28
其他应付款	13,887,752.02	9,809,111.25	792,871.35	73,013.50	24,562,748.12

九、关联方及关联交易

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

（一）公司的实际控制人情况

陈澄清先生直接持有公司 10.716%的股份,其一致行动人李萍影女士、陈慧女士合计持有公司 5.061%的股份,陈澄清先生和一致行动人合计持有公司 15.777%的股份,为公司第一大股东和实际控制人。

（二）公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西凤竹棉纺有限公司	控股子公司	有限责任	江西瑞昌	李常春	制造业	8,100 万元人民币	95.00	95.00
河南凤竹纺织有限公司	全资子公司	有限责任	河南安阳	陈强	制造业	12,000 万元人民币	100.00	100.00
厦门凤竹商贸有限公司	全资子公司	有限责任	厦门市	郑莉薇	商业	1,000 万元人民币	100.00	100.00
凤竹（香港）实业有限公司	全资子公司	有限责任	中国香港	陈锋	CORP	100 万元港币	100.00	100.00
晋江凤竹印花有限公司	全资子公司	有限责任	晋江市	陈澄清	制造业	500 万元人民币	100.00	100.00

（三）公司无合营和联营企业

（四）公司的其他关联方情况

1、福建凤竹集团有限公司

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

2、福建东润投资有限公司

注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
厦门市集美区同集南路 90 号 凤林美办公综合楼 408 室	创业投资、代理其他创业投资企业的机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资从与创业投资管理顾问机构	有限责任公司	陈锋	同一实际控制人

3、福建晋江恒泰化工贸易有限公司

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

4、福建省晋江安泰化工有限公司

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

5、福建晋江凤竹鞋业发展有限公司

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

6、福建凤竹环保有限公司

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

7、福建省菲奈斯制衣有限责任公司

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

8、永兴东润（中国）服饰有限公司

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

9、李春兴

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

10、李常春

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

11、李萍影

经济性质或类型	公司内任职情况	与本公司关系
自然人	公司营销部副经理	控股股东的自然人股东，公司董事长陈澄清之妻

12、陈锋

经济性质或类型	公司内任职情况	与本公司关系
自然人	公司总经理、董事	公司总经理、公司董事长陈澄清之子

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建凤竹集团有限公司	采购水电汽	62,321,180.86	59,819,020.16
福建凤竹集团有限公司	热加工费	6,189,213.08	4,102,564.08
福建省晋江安泰化工有限公司	染化料加工		1,015,848.26
福建省晋江安泰化工有限公司	采购固定资产		47,470.21
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	采购染化料	7,056,360.25	671,324.79
合 计		75,566,754.19	65,656,227.50

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	销售针织成品布	14,015,248.01	1,816,020.19
永兴东润（中国）服饰有限公司	销售针织成品布	2,186,728.45	949,893.30
福建凤竹集团有限公司	销售机物料	245,787.69	202,451.20
福建凤竹集团有限公司	销售固定资产		4,515,768.66
合 计		16,447,764.15	7,484,133.35

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建东润投资有限公司	房屋	110,768.00	108,291.43
福建省晋江安泰化工有限公司	厂房	546,008.14	328,315.21

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江西凤竹房地产有限公司	3,303,000.00	2017年12月15日	2018年9月19日	
江西凤竹房地产有限公司	7,500,000.00	2017年12月4日	2018年12月3日	
江西凤竹房地产有限公司	3,000,000.00	2018年9月19日	2019年9月19日	
江西凤竹房地产有限公司	7,000,000.00	2018年12月4日	2019年12月3日	
合 计	20,803,000.00			

注①：本期期初应付江西凤竹房地产有限公司利息 779,962.17 元，本期计提应付利息 328,591.25 元，上述利息均于本期支付。

注②：本期期初向关联方借款尚未归还的金额合计 10,803,000.00 元。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	3,764,738.35	188,236.92	1,161,286.89	58,064.34
应收账款	永兴东润（中国）服饰有限公司	174,216.96	8,710.85	576,609.05	28,830.45
应收账款	福建凤竹集团有限公司	522,714.43	37,979.12	236,867.89	11,843.39

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	3,000,891.88		790,000.00	
预付款项	福建东润投资有限公司	8,403.43		8,108.57	
预付款项	福建凤竹集团有限公司	1,185,818.86		2,721,027.18	
预付款项	晋江恒泰化工贸易有限公司	3,647,305.41		2,144,751.53	
其他应收款	福建东润投资有限公司	9,804.00	2,855.20	9,460.00	946.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	福建凤竹集团有限公司	21,039,237.00	11,730,852.88
应付账款	福建凤竹集团有限公司		368,170.73
应付账款	福建省晋江安泰化工有限公司	47,396.53	47,396.53
其他应付款	福建凤竹集团有限公司		138,390.50
其他应付款	江西凤竹房地产开发有限公司	10,000,000.00	11,540,242.71

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分批的利润或股利	10,880,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,880,000.00

2019 年 3 月 28 日公司第六届董事会第十四次会议审议通过《2018 年度利润分配的预案》：按 2018 年 12 月 31 日总股本 27,200.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.4 元（含税），共计分配 10,880,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度。该利润分配预案需经 2018 年度股东大会审议批准后实施。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 其他

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,189,374.68	13,246,961.68
应收账款	95,272,558.53	57,577,305.34
合计	111,461,933.21	70,824,267.02

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,189,374.68	13,246,961.68
商业承兑票据		
合计	16,189,374.68	13,246,961.68

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,653,935.75	
商业承兑票据		
合计	53,653,935.75	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,536,440.22	5.24	5,536,440.22	100.00		5,536,440.22	8.35	5,536,440.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,640,662.21	94.38	4,368,103.71	4.38	95,272,558.53	60,314,173.64	91.04	2,766,868.30	4.59	57,577,305.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	101,021.25	0.38	101,021.25	100.00		407,545.40	0.61	407,545.40	100.00	
合计	105,578,123.71	100.00	10,305,565.18	9.76	95,272,558.53	66,288,159.26	100.00	8,710,853.92	13.14	57,577,305.34

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山宗泰针织有限公司	1,855,882.96	1,855,882.96	100.00	注①
石狮市铂玛针纺织品有限公司	3,680,557.26	3,680,557.26	100.00	注②
合计	5,536,440.22	5,536,440.22	100.00	

注：①期末应收佛山宗泰针织有限公司货款人民币 1,855,882.96 元，由于该公司资金困难，预计该款项无法收回，2015 年期末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

②期末应收石狮市铂玛针纺织品有限公司货款人民币 3,680,557.26 元，2016 年公司已启动诉讼程序，2018 年 2 月 7 日宣判，判处该公司归还凤竹公司 3,680,557.26 元，该款项预计无法收回，2016 年末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	86,888,338.31	4,344,416.92	5.00
1-2 年（含 2 年）	236,867.89	23,686.79	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	87,125,206.20	4,368,103.71	5.01

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并报表范围内关联方组合	12,515,456.04		
合计	12,515,456.04		

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州番禺利兴针织制衣有限公司	334,873.65	334,873.65	100.00	注①
厦门鑫达胜工贸有限公司	66,147.60	66,147.60	100.00	注②
合计	401,021.25	401,021.25	100.00	

注：①期末应收广州番禺利兴针织制衣有限公司货款人民币 334,873.65 元，因起诉时诉讼时效届满而败诉，该款项预计无法收回，2016 年末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

②期末应收厦门鑫达胜工贸有限公司货款人民币 66,147.60 元，2017 年胜诉后，2018 年 3 月 21 日向人民法院申请执行，仍无法收回，2016 年末已对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,594,711.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,120,218.11	9.59	506,010.91
第二名	8,661,032.71	8.20	433,051.64
第三名	7,311,385.83	7.00	369,314.00
第四名	6,457,839.09	6.13	323,729.73
第五名	4,449,441.34	4.21	222,472.07
合计	36,999,917.08	35.13	1,854,578.35

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	385,750.00	
应收股利		
其他应收款	112,689,721.77	103,481,723.60
合计	113,075,471.77	103,481,723.60

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	385,750.00	
委托贷款		
债券投资		
合计	385,750.00	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,042,656.82	0.90	1,042,656.82	100.00		1,042,656.82	0.99	1,042,656.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,370,159.01	99.10	1,680,437.24	1.47	112,689,721.77	104,430,542.69	99.01	948,819.09	0.91	103,481,723.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	115,412,815.83	100.00	2,723,094.06	2.36	112,689,721.77	105,473,199.51	100.00	1,991,475.91	1.89	103,481,723.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张应允	1,042,656.82	1,042,656.82	100.00	注①
合计	1,042,656.82	1,042,656.82	100.00	

注①：公司原营销部业务员张应允私吞公司货款，共计人民币 1,062,656.82 元。2008 年 3 月张应允擅自离职，公司已向晋江市公安局报案，张应允已投案自首，2015 年度收回私吞货款 20,000.00 元。2015 年末公司已对该应收款项全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5,263,339.00	263,166.95	5.00
1-2 年（含 2 年）	10,073,013.38	1,007,301.34	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,294.56	1,288.37	30.00
3 年以上	1,021,701.45	408,680.58	40.00
合计	16,362,348.39	1,680,437.24	10.27

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	98,627,404.49	92,749,837.64
保证金	13,242,072.00	9,874,350.00
货款	1,042,656.82	1,042,656.82
押金	1,188,825.00	1,048,825.00
员工借款	442,860.98	223,981.74
运费		52,770.00
其他	868,996.54	480,778.31
合计	115,412,815.83	105,473,199.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 731,618.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	资金往来款	61,480,276.76	1 年以内 2,900,000 元, 3 年以上 58,580,276.76 元	53.27	
第二名	资金往来款	35,494,267.26	1 年以内 1,324,706.38 元, 1-2 年 30,908.31 元, 2-3 年 213,614.38 元, 3 年以上 33,925,038.19 元	30.75	
第三名	保证金	11,019,850.00	1 年以内 1,145,500.00 元, 1-2 年 9,874,350.00 元	9.55	1,044,710.00
第四名	保证金	2,222,222.00	1 年以内	1.93	111,111.10
第五名	货款	1,042,656.82	3 年以上	0.90	1,042,656.82
合计		111,259,272.84		96.40	2,198,477.92

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	251,950,000.00	5,700,000.00	246,250,000.00	211,950,000.00	5,700,000.00	206,250,000.00
合计	251,950,000.00	5,700,000.00	246,250,000.00	211,950,000.00	5,700,000.00	206,250,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西凤竹棉纺有限公司	76,950,000.00			76,950,000.00		
河南凤竹纺织有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		5,700,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门凤竹商贸有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
晋江凤竹印花有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
凤竹（香港）实业有限公司						
合计	211,950,000.00	40,000,000.00		251,950,000.00		5,700,000.00

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,237,104.28	657,297,217.78	625,609,039.21	544,494,098.32
其他业务	12,011,171.80	6,141,304.20	8,914,413.10	4,404,804.71
合计	790,248,276.08	663,438,521.98	634,523,452.31	548,898,903.03

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,300,000.00	11,051,087.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,300,000.00	11,051,087.81

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,881,265.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,738,474.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	214,037.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	305,268.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,116,170.63	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	4,260,344.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于普通股股东的净利润	4.3190	0.1125	0.1125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.7178	0.0968	0.0968

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建凤竹纺织科技股份有限公司

2019年3月28日



营业执照

(副本)

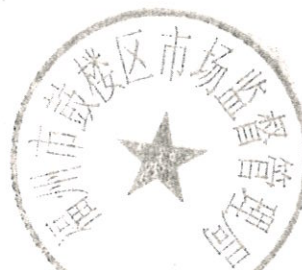
副本编号: 1 - 1

统一社会信用代码 91350100084343026U

名称 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
执行事务合伙人 林宝明
成立日期 2013年12月09日
合伙期限 2013年12月09日 至 长期
经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2019 年 1 月 15 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示



证书序号: 0001918

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



林宝明

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

特殊普通合伙

35010001

闽财会(2013)46号

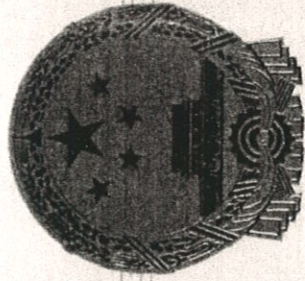
2013年11月29日



发证机关:

二〇一三

中华人民共和国财政部制

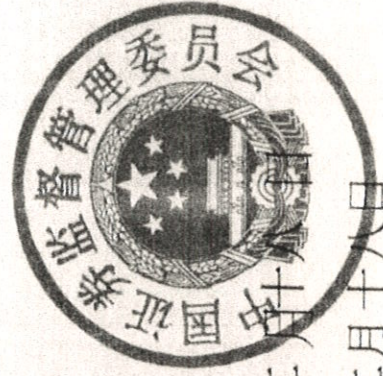
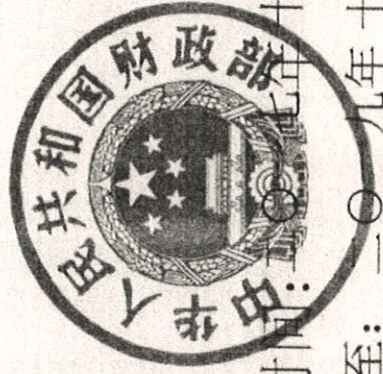


证书序号: 000423

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

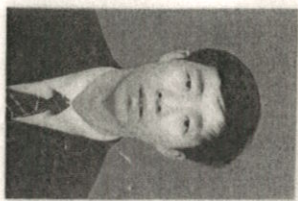
经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准
福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日
证书有效期至: 二〇九年十二月十八日



姓名 Full name 林希敏
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1967年11月27日
 工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 35010219671127061X

证书编号: 350100010015
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

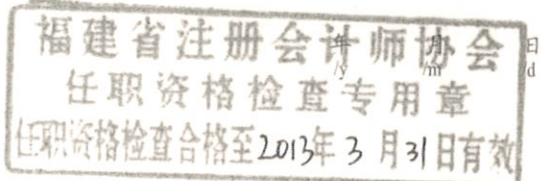
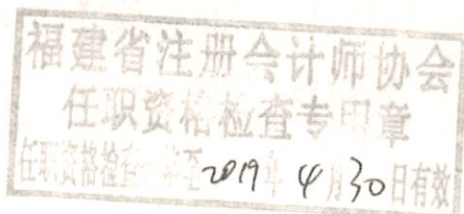
发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance /y /m /d

换证时间: 2012年3月12日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

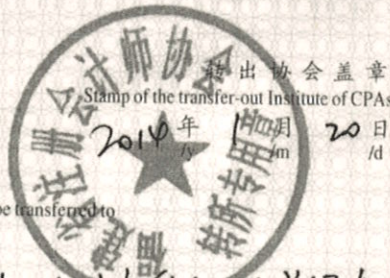
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

福建华兴会计师事务所有限公司 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

福建华兴会计师事务所(普通合伙) CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月20日

	
姓名 Full name	孙露
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974年03月23日
工作单位 Working unit	福建华兴会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	350102197403230362

证书编号: 350100011445
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 06 日
Date of Issuance

换证日期: 2010 年 03 月 19 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2009 4 20 日有效
2018.4.1

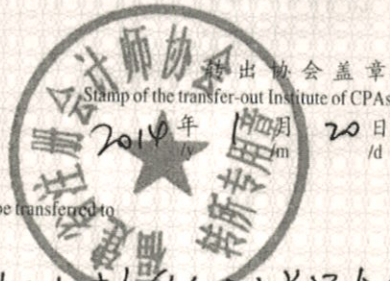
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012 年 3 月 2 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

福建华兴会计师事务所有限公司 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

福建华兴会计师事务所(普通合伙) CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 1 月 20 日
/y /m /d