



孚日集团股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 908000005 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节 公司治理.....	35
第十节 内部控制.....	40
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	121

释义

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

重大风险提示

可能存在汇率、市场、原材料价格波动等风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“董事会报告”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	孚日股份	股票代码	002083
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	孚日集团股份有限公司		
公司的中文简称	孚日股份		
公司的外文名称（如有）	SUNVIM GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNVIM		
公司的法定代表人	孙日贵		
注册地址	潍坊高密市孚日街 1 号		
注册地址的邮政编码	261500		
办公地址	山东省高密市孚日街 1 号		
办公地址的邮政编码	261500		
公司网址	www.sunvim.com		
电子信箱	furigufen@126.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山东省高密市孚日街 1 号二楼证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 08 月 11 日	高密市工商行政 管理局	370000228016476	鲁税潍字 370785165840155	16584015-5
报告期末注册	2008 年 05 月 26 日	山东省工商行政 管理局	370000228016476	鲁税潍字 370785165840155	16584015-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	江涛 王宗佩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	4,523,396,737.73	4,442,716,902.71	1.82%	4,470,021,875.40
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,120,916.29	90,183,749.90	-18.92%	11,164,863.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	223,721,150.06	72,587,966.43	208.21%	-88,145,007.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	142,550,243.79	988,868,117.76	-85.58%	779,028,527.22
基本每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20.00%	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.080	0.10	-20.00%	0.01
加权平均净资产收益率	2.63%	3.22%	-0.59%	0.40%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	7,771,832,131.53	6,941,409,420.14	11.96%	6,926,140,003.08
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,768,279,475.31	2,785,904,558.94	-0.63%	2,806,805,764.27

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-334,090,150.08	659,134.80	5,720,805.84	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	78,624.39			
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）	107,329,578.32	18,778,063.92	108,983,589.65	
委托他人投资或管理资产的损益	21,660,273.97	6,003,287.68		
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	10,028,850.82		2,942,957.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,570,500.48	-2,088,585.77	2,150,420.79	
减：所得税影响额	-47,963,089.29	5,756,117.16	20,487,903.07	
合计	-150,600,233.77	17,595,783.47	99,309,871.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年度，国内外经济形势严峻复杂，上半年市场保持稳定增长，但进入下半年急剧变化，消费持续低迷，竞争异常激烈；同时，进入下半年国家对棉花配额采取从紧调控，企业获得棉花进口配额数量大大减少，以及成本刚性上涨，资源环境压力加剧等多种因素影响，企业面临着较大的发展压力。对此，公司积极应对各种困难挑战，通过加强市场开拓，深化企业改革，强化内部管理，加快产品研发，提升市场竞争力，推动了企业持续稳定健康发展。本报告期，公司共实现营业收入45.5亿元，比上年增加1.1亿元；实现净利润7312万元，同比减少18.92%，净利润同比下降的主要原因是公司退出光伏行业的发展，处置了光伏项目相关资产，产生较大损失，剔除该因素的影响，本年度扣除非经常性损益的净利润为2.23亿元，同比增长208%。

二、主营业务分析

1、概述

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

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

在报告期内，在国际市场上，公司抓住世界经济持续回暖的机遇，实施更加灵活主动的营销战略，不断优化市场结构和产品结构，确保了国际主销市场优势地位进一步巩固。其中，在欧洲市场，2014年，面对印度、巴基斯坦、孟加拉以及土耳其的激烈竞争，公司通过加强与客户联系，积极开发高附加值产品，接差异化的订单，使欧洲市场一直保持较快增长势头，毛巾和床品共出口1.06亿美元，其中仅毛巾产品出口9168万美元，同比增长14%，市场竞争优势进一步增强；在美国市场，公司积极抓住美国经济不断回升的有利条件，通过快速稳定老客户，开发新产品，挖掘新市场，提高服务水平，确保了美国市场平稳增长，毛巾和床品共出口2.29亿美元，其中毛巾产品出口2.08亿美元，同比增长4%；在日本市场，通过及时拜访客户，加强质量管理，提升设计能力等多种措施，积极克服日元贬值以及低价订单转移等因素的不利影响，实现对日本市场出口1.28亿美元，同比虽然略有下降，但客户结构持续优化，中高端市场份额不断扩展。

在国内市场上，公司通过加快市场运作和品牌建设，强化产品研发和技术创新，提高市场应变能力和服务水平，实现新增可控网点1500个，市场占有率进一步提升；同时通过积极开发线上专供产品，拓宽新的网络渠道，形成了多点支撑的电商业务架构，其中天猫旗舰店增长了120%，其他网点销售收入也保持良好发展势头；另外洁玉品牌家纺项目销售收入增长了25%，成为新的市场增长点。

报告期内公司的发展战略和经营计划得到了较好的实施和执行。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内公司主营业务收入445,905万元，与上年相比增加2.92%，主营业务保持平稳增长，另外，地产公司确认收入有所增加。其他业务收入9451万元，与上年相比减少14.09%，主要是销售材料、废品减少。公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
毛巾系列	销售量	吨	58,484	59,951	-2.45%
	生产量	吨	58,644	57,626	1.77%
	库存量	吨	9,179	7,862	16.75%
床品系列	销售量	吨	10,041	12,508	-19.72%
	生产量	吨	12,124	12,267	-1.17%
	库存量	吨	1,775	2,293	-22.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	730,718,517.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.39%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	CHF	167,115,857.60	3.75%
2	宜家	156,643,162.10	3.51%
3	TY	148,645,108.30	3.33%
4	康克	141,000,038.10	3.16%
5	卡萨	117,314,351.00	2.63%
合计	--	730,718,517.20	16.39%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家纺行业	原材料	1,594,086,930.84	53.94%	1,631,616,184.81	54.17%	-0.23%
家纺行业	辅助材料	237,088,045.92	8.02%	242,231,596.21	8.04%	-0.02%
家纺行业	水电气	244,354,392.00	8.27%	265,315,590.71	8.81%	-0.54%
家纺行业	职工薪酬	455,576,092.05	15.42%	414,014,144.35	13.75%	1.67%
家纺行业	折旧	193,754,995.64	6.56%	212,724,500.66	7.06%	-0.50%
家纺行业	其他	230,255,754.52	7.79%	245,980,031.10	8.17%	-0.38%
家纺行业	合计	2,955,116,210.97	100.00%	3,011,882,047.84	100.00%	0.00%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
毛巾系列	原材料	1,340,477,139.42	52.78%	1,320,103,931.21	52.44%	0.34%
毛巾系列	辅助材料	201,208,095.08	7.92%	202,916,241.40	8.06%	-0.14%
毛巾系列	水电气	214,122,211.20	8.43%	225,551,778.83	8.96%	-0.53%
毛巾系列	职工薪酬	413,633,093.96	16.29%	373,227,846.17	14.83%	1.46%
毛巾系列	折旧	167,509,476.04	6.60%	179,075,036.19	7.11%	-0.51%
毛巾系列	其他	202,888,986.46	7.99%	216,437,503.90	8.60%	-0.61%
毛巾系列	合计	2,539,839,002.16	100.00%	2,517,312,337.70	100.00%	0.00%
装饰布系列	原材料	253,609,791.42	61.07%	311,512,253.60	62.99%	-1.92%
装饰布系列	辅助材料	35,879,950.84	8.64%	39,315,354.81	7.95%	0.69%
装饰布系列	水电气	30,232,180.80	7.28%	39,763,811.88	8.04%	-0.76%
装饰布系列	职工薪酬	41,942,998.09	10.10%	40,786,298.18	8.25%	1.85%
装饰布系列	折旧	26,245,519.60	6.32%	33,649,464.47	6.80%	-0.48%
装饰布系列	其他	27,366,768.06	6.59%	29,542,527.20	5.97%	0.62%
装饰布系列	合计	415,277,208.81	100.00%	494,569,710.14	100.00%	0.00%

说明

公司本年度成本中原材料、工资略有上升，折旧、能源消耗略有下降。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	735,084,333.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.08%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	中国储备棉管理总公司	195,960,450.69	4.55%
2	百德瑞思贸易公司	183,742,797.88	4.27%
3	山东电力集团公司潍坊供电公司	180,589,014.20	4.20%
4	北大方正物产集团公司	104,323,612.41	2.42%
5	路易达孚公司	70,468,458.51	1.64%
合计	--	735,084,333.69	17.08%

4、费用

2014年度所得税费用-42159689.83元，2013年度86729465.94元，主要原因是因为处置设备本期亏损确认递延所得税。

5、研发支出

公司的研发支出主要集中在新产品设计和新材料开发项目，报告期投入的研发支出共计12385.69万元，与上年同期相比有所下降，占全年营业收入的比例为2.74%。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,111,125,177.06	5,306,372,244.25	-3.68%
经营活动现金流出小计	4,968,574,933.27	4,317,504,126.49	15.08%
经营活动产生的现金流量净额	142,550,243.79	988,868,117.76	-85.58%
投资活动现金流入小计	68,471,131.55	191,516,656.71	-64.25%
投资活动现金流出小计	671,733,130.66	625,182,487.54	7.45%
投资活动产生的现金流量净额	-603,261,999.11	-433,665,830.83	20.63%
筹资活动现金流入小计	5,999,413,645.00	3,440,845,920.35	74.36%
筹资活动现金流出小计	5,452,126,170.14	4,223,491,968.32	29.09%
筹资活动产生的现金流量净额	547,287,474.86	-782,646,047.97	
现金及现金等价物净增加额	86,471,660.43	-227,443,761.04	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比下降85.58%，主要是因为报告期内新设小额贷款公司，投放贷款金额共2.37亿元计入经营活动，另外，本年度购买商品、支付工资薪酬、税金等增加。

投资活动现金流入同比减少64.25%主要是去年收到的与资产相关的政府补助金额较大所致。

筹资活动现金流入同比增加74.36%，主要是借款增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
家纺行业	3,721,933,379.65	2,955,116,210.97	20.60%	-4.32%	-1.88%	-1.97%
其他行业	737,116,604.43	600,775,643.19	18.50%	66.52%	78.59%	-5.51%
分产品						
毛巾系列	3,238,937,641.37	2,539,839,002.16	21.58%	-2.68%	-0.89%	-2.78%
装饰布系列	482,995,738.28	415,277,208.81	14.02%	-14.03%	-16.03%	2.05%
其他	737,116,604.43	600,775,643.19	18.50%	66.52%	78.59%	-5.51%
分地区						
外销	2,935,563,586.80	2,377,278,622.06	19.02%	-1.19%	0.19%	-1.11%
内销	1,523,486,397.28	1,178,613,232.10	22.64%	11.86%	20.81%	-5.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	863,042,772.84	11.10%	406,706,526.23	5.86%	5.24%	
应收账款	376,846,396.70	4.85%	395,849,388.69	5.70%	-0.85%	
存货	2,060,977,240.30	26.52%	2,095,242,873.03	30.18%	-3.66%	
投资性房地产	5,374,231.28	0.07%	5,571,410.84	0.08%	-0.01%	
长期股权投资	1,432,478.86	0.02%	1,197,657.68	0.02%		
固定资产	2,962,824,295.82	38.12%	3,063,136,169.85	44.13%	-6.01%	
在建工程	137,417,806.67	1.77%	211,953,114.42	3.05%	-1.28%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年	2013 年	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	2,990,113,262.00	38.47%	1,802,204,987.47	25.96%	12.51%	
长期借款	200,000,000.00	2.57%	500,000,000.00	7.20%	-4.63%	

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）		10,028,850.82					10,385,793.00
上述合计	0.00	10,028,850.82					10,385,793.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

1、世界一流的生产技术装备

多年来，公司充分利用自身积累，先后开展了以引进无梭织机为重点的大规模技术改造，不断增加生产设备，实现滚动发展，促进了产业装备持续升级，使棉纺、织造、印染、整理等主要工序的技术装备全部达到了国际先进水平，实现了织造工序的无梭化生产。截止目前，公司已拥有高速无梭织机达到1300多台（套），织机无梭化率达到100%，拥有自动化程度高的清梳联等棉纺设备、多条特宽幅后处理长车生产线以及数码印花机等众多行业领先的技术装备。公司已发展成为世界生产规模最大、技术装备水平最高的家纺企业，为优化全球市场结构，发展中高端客户，加快市场和品牌运作提供了“硬件”保障。

2、垂直一体化的完备产业链

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

3、持续稳定的产品质量

稳定的产品质量是公司赖以起家的核心竞争力，是孚日持续发展到今天的关键。企业创建初期，日本是主要出口市场，日本人对产品质量非常挑剔苛刻。对此，公司坚信产品要在国际市场上打响，产品必须要有标准，做事必须要有规则，产品绝不偷工减料，价格一旦定了，即使原材料价格变了，质量也绝对不

会变。通过在日本市场的磨炼，公司建立起严格的质量标准和质量管理体系。在2002年我国入世前，公司坚持按照日本产品质量标准向欧美客户提供产品，给客户留下了良好印象，在2005年取消出口配额后迅速占领了欧美市场。正是由于质量稳定、品质好，公司在全球市场上有较强的议价权，成为市场价格的风向标。

4、强大的产品研发设计能力

近年来，公司在研发上投入和速度上持续不断，紧追市场消费潮流，坚持以新取胜，先是于本世纪初建立了省级水平的技术中心，2005年又在上海成立了上海设计中心，2010年孚日集团技术中心晋升为“国家认定企业技术中心”，其中检测中心被评为国家认可实验室，出具的产品检测报告获得众多国际知名公司的认可。同时，公司在日本、巴黎设立了二家产品设计中心，加快与国际时尚接轨，提高产品设计研发水平。目前，各子公司都建立起自己的研发团队，新品研发速度和转化效率不断提高。公司近年来共承担了3项国家火炬计划项目，1项国家新产品计划项目，形成了“低支无捻超柔软浴巾及其制造方法”、“一种毛巾茶染工艺”等34项国家专利，并获得了中国纺织工业协会科学技术奖5项及15项省市级科技进步奖，走在了家纺产业技术创新的前列。

六、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
高源热电	子公司	能源行业	电、汽	65,070,000.00	555,975,220.24	153,080,187.06	714,506,132.04	143,941,190.68	98,940,862.48

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

七、公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势及市场竞争格局

2015年，受世界经济形势的影响，纺织行业正迎来一个发展的“新常态”。在国际市场，欧元区经济、日本经济恢复增长仍然受到较多制约，存在较大不确定性；同时受美联储调整货币政策影响，新兴经济体将困难加重，以及部分国家和地区政治局势持续紧张，将给世界贸易带来新的风险。在国内市场，经济增长仍将面临较大下行压力，订单不旺，销售不畅，行业经营困难将长期存在。但总体上机遇大于挑战，有利条件多于消极因素，美国经济自主增长动力不断增强，就业市场持续改善带动消费者信心稳定回升；中国经济结构调整和转型升级取得新进展，发展质量和效益有所提升，电子商务迅速发展，内需市场仍然具备较大增长潜力。综合分析，国际国内环境有利于行业继续保持稳定持续发展，机遇和挑战并存，机遇大于挑战。

2、公司未来发展机遇、发展战略和新年度经营计划

2015年，公司将以提高企业发展质量和效益为中心，深化企业改革，加快转型升级，主动适应行业新常态，努力引领新常态，推动企业持续健康发展。

在深化企业改革方面,从去年11月份开始,公司按照市场化和扁平化的思路,对企业组织架构、责任、权力、利益等方面进行了全方位改革,通过大幅下放管理权限,大幅压缩管理层次,实现了各经营主体的全面市场化,进一步增强了各经营主体的发展活力,提高了整个企业的运营效率,促进了市场订单的稳定增长。下一步,公司将紧紧抓住前期改革形成的良好局面,重点强化质量管控、提高生产效率、节约挖潜、降本增效等关键环节,全面提升企业经济运行质量和效益,推动改革不断取得新成效,实现企业可持续发展目标。

在市场结构调整方面,国际市场上,加快实施市场多元化发展战略,在深耕日美欧等主销市场的基础上,进一步加强与重点客户的合作,实现借力、借势发展。同时积极抢抓“一带一路”、中韩自贸区、中澳自贸区等重大机遇,加快开发澳大利亚、东盟、中东、中亚、南美等新兴市场,培育新的出口增长点,推动国际市场稳步发展。在国内市场,抓住中国新型城镇化加快建设、城镇居民消费水平不断提高的机遇,全面推进国内品牌建设,积极创新商业模式,拓展传统销售渠道,加强跨产业链合作,大力发展电子商务,构筑新的竞争优势,促进国内业务持续增长,进一步提升品牌影响力和控制力。

在新产品研发方面,将充分发挥各公司的研发主体作用,加大海外研发机构建设力度,积极引进和培育高层次设计人才队伍,围绕当前纺织行业的新技术、新材料,完善产学研协同创新机制,不断加快新品研发速度,大力提升新产品开发能力,以高端品质和差异化战略,加快向产业链、价值链高端迈进,扩大高端市场销售比重,增强企业高端市场竞争力,进一步提高孚日在全球市场上的优势地位。

3、为实现未来发展战略所需的资金情况

2015年度,公司将根据生产经营及投资项目需求,利用公司自有资金以及良好的银行信贷信誉优势、发行中期票据、发行公司债等方式筹措发展所需的资金。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生不利影响的风险因素

(1) 汇率风险:随着美国量化宽松货币政策的逐步退出,以及人民币汇率双向波动等因素影响,汇率风险在不断增大。

公司采取的应对措施:一是提高产品利润率,在高附加值和产品创新上下功夫,减少汇兑损失;二是不断提高产品质量,增加产品的技术含量,提高产品单价,增厚产品的利润;三是通过财务手段,如贸易融资、远期外汇交易等方式尽量规避汇率风险。此外,公司正积极拓展国内市场,培育自有品牌,通过多元化市场的建立和自有品牌的形成,减少对国外市场的依赖。

(2) 市场风险:家纺产品的国际市场可能因经济下滑导致消费需求减弱,公司将加强与客户的沟通,保持密切联系,加快新产品开发和新材料的应用,以更好的服务和优异的产品质量争取更多的客户,力争保持国际市场稳定增长。

(3) 原材料价格波动风险:公司生产所需的主要原材料为棉花,而棉花价格主要受到市场需求、气候、产业政策、新棉种植面积、棉花储备情况等因素的影响,这些因素的变化都可能导致棉花价格的波动,从而影响公司的生产成本。为降低棉花供应及价格波动带来的影响,公司成立专业的棉花采购小组,由专人负责跟踪棉花市场波动,准确把握棉花价格趋势,适时合理增加或减少棉花储备,以满足公司生产经营的需要。

八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

九、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本集团于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。对当期和列报前期财务报表项目及金额未有损益的影响，与其他新发布或新修订会计准则相关的会计政策变更表述如下：

《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报。

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则 名称	会计政策变更的内容及其对本集团影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号—— 财务报表列报(2014年修订)》	对财务报表资产负债项目列示影响	递延收益	108,297,535.14
		其他非流动负债	-108,297,535.14
	对财务报表权益列示影响	其他综合收益	-886,227.18
		外币报表折算差额	886,227.18

②其他会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

高密市孚日小额贷款有限公司由孚日集团股份出资22000万元于2014年2月28日新设成立，持股比例100%，故从成立之日起将其纳入合并范围。

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为了完善孚日集团股份有限公司的利润分配政策，建立持续、稳定、科学的分红机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远和可持续发展，保护中小投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）和《孚日集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），并参照《上市公司治理准则》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《深圳证券交易所中小板股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关规定，修订了公司《分红管理制度》，该制度已由公司2013年度股东大会审议通过。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度利润分配方案：由于2012年度实现的净利润较少，基于公司长远发展的考量，本年度不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本，该预案符合《公司法》、《证券法》和相关规范性文件的要求、以及《公司章程》中对于分红的相关规定。将截止到2012年末前滚存的未分配利润暂时用于补充流动资金。

2013年度利润分配预案：以2013年12月31日公司总股本908,000,005股为基数，向全体股东每10股派1元现金红利（含税），不进行资本公积转增股本，共计派发90,800,000.50元。

2014年度利润分配预案：以2014年12月31日公司总股本908,000,005股为基数，向全体股东每10股派1元现金红利（含税），不进行资本公积转增股本，共计派发90,800,000.50元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	90,800,000.50	73,120,916.29	124.18%		
2013年	90,800,000.50	90,183,749.90	100.68%		
2012年	0.00	11,164,863.70	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	908,000,005
现金分红总额 (元) (含税)	90,800,000.50
可分配利润 (元)	468,381,214.11
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014 年度利润分配预案: 以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 908,000,005 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1 元现金红利 (含税), 不进行资本公积转增股本, 共计派发 90,800,000.50 元, 该预案尚需提交公司 2014 年度股东大会审议。	

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

山东恒涛节能环保有限公司	30MW 薄膜太阳能电池组件生产线设备	2014 年 12 月 16 日	5,805.82	-3,802.34	本次出售资产对公司业务连续性、管理层稳定性无影响，对报告期的财务状况和经营成果有较大影响，本次出售资产减少公司本年度净利润 1.74 亿元。	不适用	经评估的公允价值	否	无	是	是	2014 年 11 月 22 日	临 2014-04 7
--------------	---------------------	------------------	----------	-----------	--	-----	----------	---	---	---	---	------------------	-------------

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响：不适用

七、重大关联交易：不适用

八、重大合同及其履行情况：不适用

九、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	江涛、王宗佩
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

本公司于 2014年1月28日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准孚日集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2014】138 号），核准批文日期为2014年1月24日，核准公司向社会公开发行面值不超过10亿元的公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，首期发行面值不少于总发行面值的50%，自核准发行之日起6个月内完成；其余各期债券发行，自核准发行之日起 24 个月内完成。

在取得本次公司债券发行批复后，为控制财务费用，争取较低的融资成本，公司密切关注债券市场利率变动情况，积极开展发行准备工作。但批文有效期内，公司债券的综合融资成本较高，不能有效降低财务费用。为更好地保障和维护公司及全体股东的利益，公司未在本次公司债券批复有效期内实施本次公司债券的首期发行，该批复到期自动失效。公司后续如再推出债券发行计划，将根据法律法规及相关规定，重新履行审批程序。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,624,927	9.65%				-23,543,749	-23,543,749	64,081,178	7.06%
3、其他内资持股	87,624,927	9.65%				-23,543,749	-23,543,749	64,081,178	7.06%
境内自然人持股	87,624,927	9.65%				-23,543,749	-23,543,749	64,081,178	7.06%
二、无限售条件股份	820,375,078	90.35%				23,543,749	23,543,749	843,918,827	92.94%
1、人民币普通股	820,375,078	90.35%				23,543,749	23,543,749	843,918,827	92.94%
三、股份总数	908,000,005	100.00%				0	0	908,000,005	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内由于高管人员变动导致有限售条件股份减少。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	80,878	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	82,084	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孚日控股集团股份有限公司	境内非国有法人	24.65%	223,851,997	4,033,380		223,851,997	质押	108,000,000
孙日贵	境内自然人	6.65%	60,413,796	0	45,310,347	15,103,449	质押	6,200,000
平安信托有限责任公司—平安财富*睿富六号集合资金信托计划	其他	2.20%	20,000,000	0		20,000,000		
单秋娟	境内自然人	1.89%	17,186,027	-593,231		17,186,027	质押	13,700,000
孙勇	境内自然人	1.58%	14,330,016	-5,029,648	9,679,832	4,650,184	质押	3,500,000
杨宝坤	境内自然人	1.47%	13,351,071	-110,000		13,351,071	质押	8,000,000
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.40%	12,727,796	12,727,796		12,727,796		
张武先	境内自然人	1.14%	10,373,157	0		10,373,157		
刘世辉	境内自然人	0.78%	7,079,569	6,212,017		7,079,569	质押	7,000,000
颜棠	境内自然人	0.54%	4,942,870	0	2,471,435	2,471,435		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙日贵、孙勇、单秋娟、杨宝坤、颜棠均为孚日控股集团股份有限公司的股东，单秋娟与刘世辉为夫妻关系。上述股东与平安信托有限责任公司—平安财富*睿富六号集合资金信							

	托计划、中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金皆无关联关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孚日控股集团股份有限公司	223,851,997	人民币普通股	223,851,997
平安信托有限责任公司—平安财富*睿富六号集合资金信托计划	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
单秋娟	17,186,027	人民币普通股	17,186,027
孙日贵	15,103,449	人民币普通股	15,103,449
杨宝坤	13,351,071	人民币普通股	13,351,071
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	12,727,796	人民币普通股	12,727,796
张武先	10,373,157	人民币普通股	10,373,157
刘世辉	7,079,569	人民币普通股	7,079,569
孙勇	4,650,184	人民币普通股	4,650,184
秦丽华	4,376,100	人民币普通股	4,376,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	孙日贵、孙勇、单秋娟、杨宝坤、颜棠均为孚日控股集团股份有限公司的股东，单秋娟与刘世辉为夫妻关系。上述股东与平安信托有限责任公司—平安财富*睿富六号集合资金信托计划、中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金皆无关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
孚日控股集团股份有限公司	孙日贵	2006 年 06 月 26 日	79038385-0	25000 万元	以自有资产进行投资；物业管理。
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现	不适用				

金流等	
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

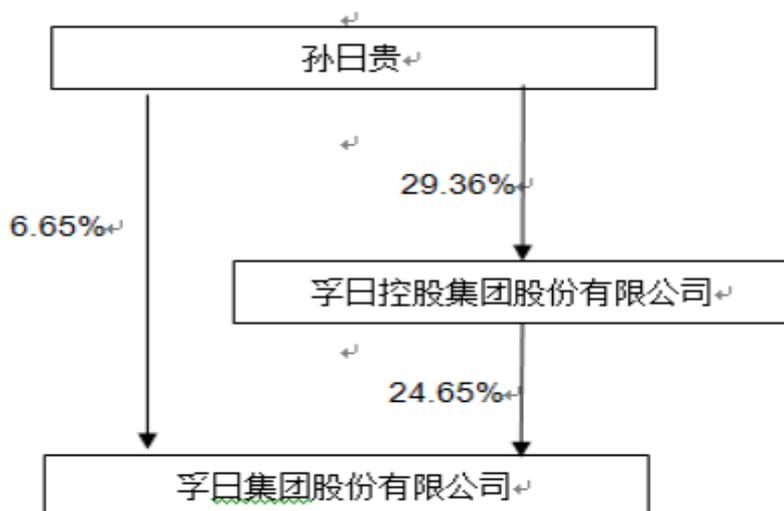
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙日贵	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	自本公司成立，历任本公司董事长、总经理、党委书记，2014 年 5 月当选公司第五届董事会董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
孚日控股集团股份有限公司	18,160,000	2.00%	4,033,380	0.44%	2014年07月02日	-

其他情况说明

本公司获悉，公司控股股东孚日控股集团股份有限公司于2014年7月2日在增持本公司股票时，因操作失误，误将买入10万股，操作成卖出10万股，成交价格为4.18元/股，成交金额418,000.00元。孚日控股于7月2日增持本公司股票共计2,363,126股，成交金额9,868,536.93元，平均成交价格为4.176元/股，最低成交价格为4.16元/股，按两者中较低值计算，本次违规短线交易行为产生收益2000元。由于孚日控股未及时发现该笔误操作，于7月3日继续增持股票655,504股，成交金额2,753,132.72元，平均成交价格为4.2元/股，再次违反不得进行短线交易的规定，本次违规交易未产生收益。增持后孚日控股持有本公司股份223,851,997股，持股比例为24.65%。详情请查阅公司公告：临2014-036。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
孙日贵	董事长	现任	男	59	2014/05/09	2017/05/09	60,413,796			60,413,796
孙勇	董事	离任	男	47	2011/03/28	2014/05/09	19,359,664		5,029,648	14,330,016
吴明凤	董事、总经理、财务总监	现任	女	53	2014/05/09	2017/05/09	2,215,158		541,000	1,674,158
颜棠	董事	离任	男	48	2011/03/28	2014/05/09	4,942,870			4,942,870
傅培林	董事	现任	男	50	2014/05/09	2017/05/09	877,600		219,400	658,200
李中尉	董事	现任	男	49	2014/05/09	2017/05/09	1,585,264			1,585,264
于从海	董事	现任	男	42	2014/05/09	2017/05/09	1,523,764			1,523,764
张国华	董事	现任	男	41	2014/12/08	2017/05/09	1,463,864		173,864	1,290,000
盛杰民	独立董事	离任	男	73	2011/03/28	2014/05/09				
林存吉	独立董事	现任	男	57	2014/05/09	2017/05/09				
王贡勇	独立董事	现任	男	42	2014/05/09	2017/05/09				
肖雪峰	独立董事	离任	男	60	2014/05/09	2014/12/08				
王蕊	独立董事	现任	女	46	2014/12/08	2017/05/09				
綦宗忠	监事会主席	现任	男	42	2014/05/09	2017/05/09	528,900			528,900
张坤	监事	离任	男	41	2014/05/09	2014/11/20	498,900			498,900
王岩	监事	离任	男	36	2011/03/28	2014/05/09				
秦波	监事	现任	男	47	2014/12/08	2017/05/09				
张树明	监事	现任	男	42	2014/05/09	2017/05/09	179,900	330,300		510,200
张萌	董事会秘书	现任	男	34	2014/05/09	2017/05/09				
合计	--	--	--	--	--	--	93,589,680	330,300	5,963,912	87,956,068

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

孙日贵先生：历任公司董事长、总经理、党委书记，2014年5月当选公司第五届董事会董事长。现任孚日控股集团股份有限公司董事长，无在其他单位任职或兼职情况。

吴明凤女士：历任公司党委副书记、第一届董事会秘书，监事会主席。2014年5月当选公司第五届董事会董事。现任公司总经理、财务总监，无在其他单位任职或兼职情况。

傅培林先生：历任孚日集团热电公司总经理、孚日地产、孚日建材公司总经理。2014年5月当选公司第五届董事会董事。现任公司总工程师。无在其他单位任职或兼职情况。

李中尉先生：历任本公司设备管理部经理、热电公司副经理、工业园区主任、总工程师，2014年5月当选公司第五届董事会董事。现任高密市孚日地产有限公司总经理。无在其他单位任职或兼职情况。

于从海先生：历任本公司进出口公司业务员、部门经理、美洲贸易公司总经理。2014年5月当选公司第五届董事会董事。现任家纺三公司总经理。无在其他单位任职或兼职情况。

张国华先生：历任本集团热电公司车间主任、热电公司客户服务中心主任、热电公司副总经理。2014年12月当选公司第五届董事会董事。现任热电公司总经理。

林存吉先生：2014年5月当选公司第五届董事会独立董事。现任山东省知识经济促进会会长、美国环保协会西尔环境教育济南培训中心主任、山东世通商展中心董事长，兼任欧洲-中国经济技术合作基金会副会长、中国国际民间组织合作促进会理事、山东省工商业联合会常委、山东省水利工程局名誉局长。

王贡勇先生：2014年5月当选公司第五届董事会独立董事。现为信永中和会计师事务所合伙人，兼任利源铝业公司、潍柴动力独立董事。

王蕊女士：2014年12月当选公司第五届董事会独立董事。现任青岛大学法学院教师、锦天城(青岛)律师事务所高级合伙人、中华全国律师协会金融证券委员会委员、青岛律师协会证券委员会副主任、山东省及青岛市企业上市专家顾问团成员；同时担任万昌科技、汉缆股份、希努尔独立董事。

张萌先生：历任孚日集团股份有限公司证券事务代表。2014年5月当选公司第五届董事会董事秘书。现任公司证券部经理、财务部经理、董事会秘书。

綦宗忠先生：历任本公司企管办科员、团委书记、办公室主任。2014年5月当选公司第五届监事会主席。现任公司工会主席、党委副书记。无在其他单位任职或兼职情况。

秦波先生：历任化工公司党支部副书记、集团物价审计部经理、纪委副书记、化工公司总经理等职。2014年12月当选公司第五届监事会监事。现任公司纪委书记。

张树明先生：历任本公司棉纺厂车间主任、棉纺厂厂长。2014年5月当选公司第五届监事会监事。现任设备工程部经理、副总工程师。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由董事会提出议案，由股东大会审议通过。本公司的独立董事在公司领取独立董事津贴，独立董事津贴标准为每年8万元，由公司股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：对在公司领取薪酬的董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员根据公司的总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、独立董事的津贴按年支付，其他董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
孙日贵	董事长	男	59	现任	28.4		28.4
孙勇	董事	男	47	离任	14.4		14.4
吴明凤	总经理、财务 总监	女	53	现任	14.5		14.5
颜荣	董事	男	48	离任	14.4		14.4
傅培林	董事	男	50	现任	14.5		14.5
李中尉	董事	男	49	现任	14.3		14.3
盛杰民	独立董事	男	73	离任	8		8
林存吉	独立董事	男	57	现任	8		8
王贡勇	独立董事	男	42	现任	8		8
肖雪峰	独立董事	男	60	离任	0		0
王蕊	独立董事	女	46	现任	0		0
綦宗忠	监事会主席	男	42	现任	13.5		13.5
于从海	监事	男	42	现任	12.3		12.3
张坤	监事	男	41	离任	11.7		11.7
王岩	监事	男	36	离任	7.7		7.7
秦波	监事	男	47	现任	12.6		12.6
张国华	董事	男	41	现任	11.6		11.6
张树明	监事	男	42	现任	11.1		11.1
张萌	董事会秘书	男	34	现任	11.7		11.7
合计	--	--	--	--	216.7	0	216.7

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙日贵	董事长	聘任	2014年05月09日	聘任
孙勇	董事	离任	2014年05月09日	离任
吴明凤	董事、总经理、财务总监	聘任	2014年05月09日	聘任
颜荣	董事	离任	2014年05月09日	离任
傅培林	董事	聘任	2014年05月09日	聘任
李中尉	董事	聘任	2014年05月09日	聘任

于从海	董事	聘任	2014年05月09日	聘任
张国华	董事	聘任	2014年12月08日	聘任
盛杰民	独立董事	离任	2014年05月09日	离任
林存吉	独立董事	聘任	2014年05月09日	聘任
王贡勇	独立董事	聘任	2014年05月09日	聘任
肖雪峰	独立董事	离任	2014年12月08日	离任
王蕊	独立董事	聘任	2014年12月08日	聘任
綦宗忠	监事会主席	聘任	2014年05月09日	聘任
张坤	监事	离任	2014年11月20日	离任
王岩	监事	离任	2014年05月09日	离任
秦波	监事	聘任	2014年12月08日	聘任
张树明	监事	聘任	2014年05月09日	聘任
张萌	董事会秘书	聘任	2014年05月09日	聘任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用

六、公司员工情况

（一）员工数量及构成情况

1、截至2014年12月31日，本公司的在职职工总数为17,880人。

2、员工构成情况

专业结构	人数	比例	教育程度	人数	比例
研发人员	342	1.91%	本科及以上	544	3.04%
销售人员	432	2.42%	大 专	1,259	7.04%
管理人员	1,262	7.06%	高中及中专	3,622	20.26%
生产人员	15,844	88.61%	初中及以下	12,455	69.66%
合 计	17,880	100.00%	合 计	17,880	100.00%

（二）公司需承担费用的离退休职工人数

截止2014年12月31日，公司无需要承担费用的离退休职工。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。比照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

（一）关于股东和股东大会

公司制订并通过了《股东大会议事规则》，公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；公司能够按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东回避表决；公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

（二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在公司控股股东及其下属企业占用公司资金，以及公司为控股股东及其下属企业提供担保的情况。

（三）关于董事与董事会

公司董事的选聘程序公开、公平、公正；公司目前有董事9名，独立董事3名，占全体董事的1/3，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的相关要求，制定了《独立董事制度》，对独立董事工作制度作出了明确规定。为做好公司年报编制及披露等工作，进一步明确独立董事职责，根据中国证监会及深交所的有关要求，公司制订了《独立董事年报工作制度》。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司不断建立健全和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，重视与利益相关者的积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，明确信息披露以及投资者关系管理的责任人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及公司《章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等内幕信息管理制度。报告期内，公司严格执行了内幕信息管理制度，由专人负责内幕信息管理，对内幕信息的使用进行登记、归档和备查，按照《内幕信息知情人管理制度》严格控制知情人范围，在内幕信息公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等环节中，如实、完整记录内幕信息知情人名单并向深圳证券交易所报备，并按规定要求所有内幕信息知情人签署承诺函。报告期内，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 09 日	二〇一三年度董事会工作报告、二〇一三年度监事会工作报告、2013 年年度报告及其摘要、2013 年度财务报告、2013 年度利润分配预案、关于申请银行授信额度的议案、关于修改公司章程的议案等	该次股东大会无否决和修改议案的情况，也无新议案提交表决。大会采用记名方式进行现场投票表决，逐项审议并通过了上述议案。	2014 年 05 月 10 日	临 2014-027

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 03 日	关于拟投资设立小额贷款公司的议案	该次股东大会无否决和修改议案的情况，也无新议案提交表决。大会采用记名方式进行现场投票表决，审议并通过了上述议案。	2014 年 03 月 04 日	临 2014-014
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 08 日	关于提名公司第五届董事会非独立董事补选候选人的议案、关于提名公司第五届董事会独立董事	采取现场投票和网络投票相结合的方式进行表决，审议通过了上述议案。	2014 年 12 月 09 日	临 2014-050

		事补选候选人的议案、关于修订<公司股东大会议事规则>的议案、关于同意出售光伏项目相关资产的议案等			
--	--	--	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
林存吉	8	2	6			否
王贡勇	8	2	6			否
王蕊	0	0	0			否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开1次会议，审议了高管人员2014年的薪酬和绩效考核情

况。

2、审计委员会

报告期内，董事会审计委员会严格履行《董事会审计委员会议事规则》及《董事会审计委员会年报审计工作规程》规定的职责，共召开4次会议，审议了公司定期报告、内审部门提交的内部审计报告、年度审计计划及总结等事项，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度的建设及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。在2014年度审计工作过程中，审计委员会在审计机构进场前与审计机构协商确定年度财务报告审计工作的时间安排和重点审计范围；督促会计师事务所的审计工作进展，保持与年审注册会计师的沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计工作按时保质完成。同时，审阅了审计机构出具的审计报告，并对审计机构2014年度审计工作进行了评价和总结。

3、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会共召开1次会议，审议2014年度发展战略及年度经营计划。

4、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会共召开1次会议，对公司董事、高级管理人员本年度工作表现以及是否存在需要更换董事、高级管理人员的情形进行讨论和审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务方面：本公司独立于控股股东，公司拥有独立的产供销体系，具有独立完整的业务及自主经营能力。本公司的生产经营不依赖于控股股东。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运行。总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬和担任除董事以外的重要职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，商标、非专利技术和土地等无形资产均由公司独立拥有。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将经营业绩与个人收入挂钩。公司企业管理部协同董事会下设的薪酬与考核委员会负责制定、审查公司具体绩效管理办法。公司对于各分公司、子公司采取了经营层、管理层持股经营的运作模式，充分发挥他们的创造性，增强他们的主动性、积极性和责任感，形成长期有效的激励制度。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引以及公司内部管理层对内部控制的要求，在全公司开展组织内控建设和自我评价。以源头治理和过程控制为核心，以防范风险和提高效率为重点，对现有管理制度、机构设置、职责分工和业务流程进行全面的梳理，发现存在的缺陷并进行修正，力求建立运行有效的内部控制体系，保证资产安全、保证公司经营管理合法合规，促进公司发展战略的顺利实现。

1、建立健全制度

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计管理制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

日常经营管理方面：为使公司规范运作，公司建立并实施了一整套有关采购、生产、营销、人力资源、财务等方面的经营管理制度，建立了ISO9001质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、GB/T28001-2001 职业安全健康管理体系等管理体系。公司将日常生产经营与先进的管理制度相结合，定期对各项工作进行检查、分析和持续改进，保持生产经营管理的先进性，并依此推动公司各项经营业绩的稳步增长。会计系统方面：按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，如《会计人员岗位责任制度》、《应收账款管理办法》等，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

2、控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

交易授权控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门负责人，根据资金审批权限逐级审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

责任分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

资产接触与记录使用控制：设立档案室，确定专人保管会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年一次定期盘点和抽查相结合的方式控制。

电脑系统控制：采用ERP 管理系统和会计电算化核算系统，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。

内部稽核控制：设立审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述

或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	《孚日集团股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》，详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第三届董事会第十七次会议于2010年4月17日制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 25 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]37050013 号
注册会计师姓名	江涛、王宗佩

审计报告正文

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及其子公司（统称“贵集团”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵集团管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：江涛

中国·北京

中国注册会计师：王宗佩

二〇一五年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	863,042,772.84	406,706,526.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,385,793.00	
应收票据	61,822,130.00	3,140,000.00
应收账款	376,846,396.70	395,849,388.69
预付款项	35,227,733.29	35,627,856.32
发放贷款及垫款	233,051,788.00	
应收利息	1,044,485.48	
其他应收款	107,361,044.65	49,603,540.64
存货	2,060,977,240.30	2,095,242,873.03
划分为持有待售的资产	2,649,572.65	
其他流动资产	297,597,519.07	13,632,412.62
流动资产合计	4,050,006,475.98	2,999,802,597.53
非流动资产：		

持有至到期投资		200,000,000.00
长期股权投资	1,432,478.86	1,197,657.68
投资性房地产	5,374,231.28	5,571,410.84
固定资产	2,962,824,295.82	3,063,136,169.85
在建工程	137,417,806.67	211,953,114.42
无形资产	332,127,043.45	300,316,121.80
商誉	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	2,677,098.12	2,396,980.41
递延所得税资产	136,191,224.74	31,484,567.03
其他非流动资产	137,345,433.33	119,114,757.30
非流动资产合计	3,721,825,655.55	3,941,606,822.61
资产总计	7,771,832,131.53	6,941,409,420.14
流动负债：		
短期借款	2,990,113,262.00	1,802,204,987.47
应付账款	597,672,473.76	701,567,987.53
预收款项	52,277,887.38	201,533,835.13
应付职工薪酬	83,031,626.27	81,862,591.35
应交税费	46,356,966.32	57,672,178.04
其他应付款	25,600,304.48	21,430,401.89
一年内到期的非流动负债	896,628,002.74	276,378,229.15
其他流动负债	7,265,564.59	7,646,837.76
流动负债合计	4,698,946,087.54	3,150,297,048.32
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	500,000,000.00
应付债券		313,533,333.37
长期应付款	57,818,049.06	54,664,180.27
递延收益	2,007,956.82	108,297,535.14
其他非流动负债	40,765,462.40	24,400,000.00
非流动负债合计	300,591,468.28	1,000,895,048.78
负债合计	4,999,537,555.82	4,151,192,097.10
所有者权益：		
股本	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	1,261,249,695.97	1,261,249,695.97
减：库存股		

其他综合收益	-832,226.62	-886,227.18
盈余公积	131,480,786.85	129,852,407.60
一般风险准备		
未分配利润	468,381,214.11	487,688,677.55
归属于母公司所有者权益合计	2,768,279,475.31	2,785,904,558.94
少数股东权益	4,015,100.40	4,312,764.10
所有者权益合计	2,772,294,575.71	2,790,217,323.04
负债和所有者权益总计	7,771,832,131.53	6,941,409,420.14

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	789,978,692.17	333,109,503.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,093,318.00	
应收票据	31,000,000.00	1,910,000.00
应收账款	328,959,787.22	334,988,635.40
预付款项	22,354,391.34	19,968,755.64
应收股利	19,386,117.20	4,811,727.60
其他应收款	1,208,565,524.59	1,217,860,647.21
存货	999,216,284.36	967,694,317.41
划分为持有待售的资产	2,649,572.65	
其他流动资产	297,463,395.39	
流动资产合计	3,705,667,082.92	2,880,343,586.60
非流动资产：		
持有至到期投资		200,000,000.00
长期股权投资	747,148,028.76	611,243,127.67
固定资产	2,132,857,283.88	2,126,358,867.31
在建工程	113,642,136.62	209,274,240.42
无形资产	277,153,598.99	227,821,533.31
长期待摊费用	1,374,320.34	2,396,980.41
递延所得税资产	123,340,492.66	27,002,865.31

其他非流动资产	134,345,433.33	119,114,757.30
非流动资产合计	3,529,861,294.58	3,523,212,371.73
资产总计	7,235,528,377.50	6,403,555,958.33
流动负债：		
短期借款	2,879,137,262.00	1,710,751,487.47
应付账款	390,304,957.14	489,806,763.36
预收款项	9,825,810.75	26,603,132.34
应付职工薪酬	62,715,437.52	62,244,453.57
应交税费	8,925,885.11	30,157,400.49
其他应付款	49,524,693.05	83,790,178.27
一年内到期的非流动负债	896,628,002.74	276,378,229.15
其他流动负债	3,139,913.71	4,298,602.55
流动负债合计	4,300,201,962.02	2,684,030,247.20
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	500,000,000.00
应付债券		313,533,333.37
长期应付款	53,621,260.66	50,481,436.67
递延收益	2,007,956.82	
其他非流动负债		101,297,535.14
非流动负债合计	255,629,217.48	965,312,305.18
负债合计	4,555,831,179.50	3,649,342,552.38
所有者权益：		
股本	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	1,245,515,755.91	1,245,515,755.91
盈余公积	131,480,786.85	129,852,407.60
未分配利润	394,700,650.24	470,845,237.44
所有者权益合计	2,679,697,198.00	2,754,213,405.95
负债和所有者权益总计	7,235,528,377.50	6,403,555,958.33

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,553,565,830.80	4,442,716,902.71
其中：营业收入	4,523,396,737.73	4,442,716,902.71

利息收入	30,089,890.34	
手续费及佣金收入	79,202.73	
二、营业总成本	4,320,251,374.96	4,291,236,730.93
其中：营业成本	3,616,308,706.42	3,449,432,140.14
营业税金及附加	66,969,443.96	39,947,988.95
销售费用	176,388,062.16	157,771,592.97
管理费用	280,372,887.04	291,904,352.27
财务费用	163,255,027.26	149,373,702.34
资产减值损失	16,957,248.12	202,806,954.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,010,875.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	31,923,945.97	2,285,042.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	263,227,526.81	153,765,214.66
加：营业外收入	108,412,950.50	29,122,998.83
其中：非流动资产处置利得	748,755.08	1,451,233.69
减：营业外支出	338,665,398.35	3,468,441.32
其中：非流动资产处置损失	334,838,905.16	792,098.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,975,078.96	179,419,772.17
减：所得税费用	-42,159,689.83	86,729,465.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,134,768.79	92,690,306.23
归属于母公司所有者的净利润	73,120,916.29	90,183,749.90
少数股东损益	2,013,852.50	2,506,556.33
六、其他综合收益的税后净额	54,000.56	-499,563.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54,000.56	-499,563.51
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	54,000.56	-499,563.51
5.外币财务报表折算差额	54,000.56	-499,563.51
七、综合收益总额	75,188,769.35	92,190,742.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,174,916.85	89,684,186.39
归属于少数股东的综合收益总额	2,013,852.50	2,506,556.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.10
（二）稀释每股收益	0.08	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,429,759,101.65	4,379,049,206.50
减：营业成本	3,808,620,662.01	3,669,550,762.87
营业税金及附加	21,037,560.33	16,928,684.15
销售费用	141,356,984.35	115,751,702.63
管理费用	215,702,590.55	232,326,297.71
财务费用	101,449,499.21	102,134,839.12
资产减值损失	179,585,078.26	194,999,313.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,514,875.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	182,090,589.15	57,247,444.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	142,582,441.09	104,605,051.67
加：营业外收入	100,415,714.68	19,443,994.04
其中：非流动资产处置利得	719,587.22	
减：营业外支出	323,051,990.59	4,207,677.29
其中：非流动资产处置损失	319,948,230.41	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-80,053,834.82	119,841,368.42
减：所得税费用	-96,337,627.35	53,605,865.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,283,792.53	66,235,503.29
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	16,283,792.53	66,235,503.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	4,904,660,729.01	5,074,451,593.74
收取利息、手续费及佣金的现金	28,898,890.06	

收到的税费返还	160,038,154.77	191,954,075.74
收到其他与经营活动有关的现金	17,527,403.22	39,966,574.77
经营活动现金流入小计	5,111,125,177.06	5,306,372,244.25
购买商品、接受劳务支付的现金	3,341,707,088.44	3,133,579,387.94
客户贷款及垫款净增加额	236,540,566.60	
支付利息、手续费及佣金的现金	21,969.61	
支付给职工以及为职工支付的现金	873,456,397.02	746,868,958.79
支付的各项税费	297,216,535.29	257,528,959.40
支付其他与经营活动有关的现金	219,632,376.31	179,526,820.36
经营活动现金流出小计	4,968,574,933.27	4,317,504,126.49
经营活动产生的现金流量净额	142,550,243.79	988,868,117.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		39,649,782.64
取得投资收益收到的现金	21,668,554.54	6,003,287.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,269,726.19	43,433,586.39
收到其他与投资活动有关的现金	9,532,850.82	102,430,000.00
投资活动现金流入小计	68,471,131.55	191,516,656.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	601,338,723.48	408,382,487.54
投资支付的现金	60,008,614.18	200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	10,385,793.00	16,800,000.00
投资活动现金流出小计	671,733,130.66	625,182,487.54
投资活动产生的现金流量净额	-603,261,999.11	-433,665,830.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	5,835,607,730.73	3,350,337,856.14
收到其他与筹资活动有关的现金	163,805,914.27	90,508,064.21
筹资活动现金流入小计	5,999,413,645.00	3,440,845,920.35
偿还债务支付的现金	4,637,829,147.19	3,756,299,082.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,149,637.33	163,030,153.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,734,538.77	4,623,032.40
支付其他与筹资活动有关的现金	540,147,385.62	304,162,732.24
筹资活动现金流出小计	5,452,126,170.14	4,223,491,968.32

筹资活动产生的现金流量净额	547,287,474.86	-782,646,047.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-104,059.11	
五、现金及现金等价物净增加额	86,471,660.43	-227,443,761.04
加：期初现金及现金等价物余额	208,856,226.15	436,299,987.19
六、期末现金及现金等价物余额	295,327,886.58	208,856,226.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,593,063,097.90	4,549,143,221.12
收到的税费返还	159,963,154.77	191,954,075.74
收到其他与经营活动有关的现金	108,579,882.17	329,661,724.87
经营活动现金流入小计	4,861,606,134.84	5,070,759,021.73
购买商品、接受劳务支付的现金	3,523,872,393.57	3,160,246,948.55
支付给职工以及为职工支付的现金	667,365,897.37	582,288,116.66
支付的各项税费	109,941,153.88	80,097,860.11
支付其他与经营活动有关的现金	247,800,191.06	222,605,990.13
经营活动现金流出小计	4,548,979,635.88	4,045,238,915.45
经营活动产生的现金流量净额	312,626,498.96	1,025,520,106.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		39,649,782.64
取得投资收益收到的现金	25,781,181.77	6,003,287.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,206,608.14	43,285,304.82
收到其他与投资活动有关的现金	7,789,630.20	102,430,000.00
投资活动现金流入小计	70,777,420.11	191,368,375.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	477,581,277.97	369,315,477.09
投资支付的现金	366,400,000.00	206,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,093,318.00	16,800,000.00
投资活动现金流出小计	850,074,595.97	592,115,477.09
投资活动产生的现金流量净额	-779,297,175.86	-400,747,101.95
三、筹资活动产生的现金流量：		

取得借款收到的现金	5,755,116,230.73	3,259,015,334.54
收到其他与筹资活动有关的现金	154,087,220.44	90,508,064.21
筹资活动现金流入小计	5,909,203,451.17	3,349,523,398.75
偿还债务支付的现金	4,576,874,191.99	3,756,299,082.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	247,202,173.01	158,196,499.66
支付其他与筹资活动有关的现金	528,779,958.71	264,672,612.16
筹资活动现金流出小计	5,352,856,323.71	4,179,168,194.01
筹资活动产生的现金流量净额	556,347,127.46	-829,644,795.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	89,676,450.56	-204,871,790.93
加：期初现金及现金等价物余额	179,022,282.90	383,894,073.83
六、期末现金及现金等价物余额	268,698,733.46	179,022,282.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97		-886,227.18		129,852,407.60		487,688,677.55	4,312,764.10	2,790,217,323.04
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97		-886,227.18		129,852,407.60		487,688,677.55	4,312,764.10	2,790,217,323.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							54,000.56		1,628,379.25		-19,307,463.44	-297,663.70	-17,922,747.33
（一）综合收益总额							54,000.56				73,120,916.29	2,013,852.50	75,188,769.35
（三）利润分配									1,628,379.25		-92,428,379.73	-2,311,516.20	-93,111,516.68
1. 提取盈余公积									1,628,379.25		-1,628,379.25		

3. 对所有者（或股东）的分配											-90,800,000.48	-2,311,516.20	-93,111,516.68
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97		-832,226.62		131,480,786.85		468,381,214.11	4,015,100.40	2,772,294,575.71

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	938,482,978.00				1,349,263,169.78	7,911,055.09	-386,663.67		123,228,857.27		404,128,477.98	6,429,240.17	2,813,235,004.44
二、本年期初余额	938,482,978.00				1,349,263,169.78	7,911,055.09	-386,663.67		123,228,857.27		404,128,477.98	6,429,240.17	2,813,235,004.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,482,973.00				-88,013,473.81	-7,911,055.09	-499,563.51		6,623,550.33		83,560,199.57	-2,116,476.07	-23,017,681.40
（一）综合收益总额							-499,563.51				90,183,749.90	2,506,556.33	92,190,742.72
（二）所有者投入和减少资本	-30,482,973.00				-88,013,473.81	-7,911,055.09							-110,585,391.72
1. 股东投入的普通股	-30,482,973.00				-88,013,473.81								-118,496,446.81
4. 其他						-7,911,055.09							7,911,055.09
（三）利润分配									6,623,550.33		-6,623,550.33	-4,623,032.40	-4,623,032.40
1. 提取盈余公积									6,623,550.33		-6,623,550.33		
3. 对所有者（或股东）的分配												-4,623,032.40	-4,623,032.40
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,261,249,695.97		-886,227.18		129,852,407.60		487,688,677.55	4,312,764.10	2,790,217,323.00

	00			97							04
--	----	--	--	----	--	--	--	--	--	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				129,852,407.60	470,845,237.44	2,754,213,405.95
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				129,852,407.60	470,845,237.44	2,754,213,405.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,628,379.25	-76,144,587.20	-74,516,207.95
（一）综合收益总额										16,283,792.53	16,283,792.53
（二）所有者投入和减少资本										-90,800,000.48	-90,800,000.48
3．股份支付计入所有者权益的金额										-90,800,000.48	-90,800,000.48
（三）利润分配									1,628,379.25	-1,628,379.25	
1．提取盈余公积									1,628,379.25	-1,628,379.25	
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				131,480,786.85	394,700,650.24	2,679,697,198.00

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	938,482,978.00				1,333,529,229.72	7,911,055.09			123,228,857.27	411,233,284.48	2,798,563,294.38
二、本年期初余额	938,482,978.00				1,333,529,229.72	7,911,055.09			123,228,857.27	411,233,284.48	2,798,563,294.38

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-30,482,973.00				-88,013,473.81	-7,911,055.09			6,623,550.33	59,611,952.96	-44,349,888.43
(一)综合收益总额										66,235,503.29	66,235,503.29
(二)所有者投入和减少资本	-30,482,973.00				-88,013,473.81	-7,911,055.09			6,623,550.33	-6,623,550.33	-110,585,391.72
1. 股东投入的普通股	-30,482,973.00				-88,013,473.81						-118,496,446.81
4. 其他						-7,911,055.09			6,623,550.33	-6,623,550.33	7,911,055.09
四、本期期末余额	908,000,005.00				1,245,515,755.91				129,852,407.60	470,845,237.44	2,754,213,405.95

三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为山东洁玉纺织有限公司,经山东省经济体制改革办公室出具的鲁体改函字(2002)3号《关于同意山东洁玉纺织有限公司变更为山东洁玉纺织股份有限公司的函》的批准,由山东洁玉纺织有限公司全体股东作为发起人,整体改制变更为股份有限公司,经过历次名称变更,更名为孚日集团股份有限公司。2006年11月本集团完成了首次公开发行境内上市人民币普通股A股的工作,并在深圳证券交易所挂牌上市。

2007年12月31日,本公司的总股本为625,655,319元。2008年3月25日,本公司2007年度股东大会审议通过2007年度利润分配及资本公积转增股本方案,即按2007年12月31日总股本625,655,319股为基数,向全体股东每10股派发1.6元现金红利(含税)及以资本公积转增5股。2008年12月31日,本公司总股本为938,482,978元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字(2008)第058号验资报告予以验证。

2012年11月27日,本公司召开第四届董事会第十一次会议,审议通过了《关于公司回购部分社会公众股份的议案》。截至2013年12月11日止,本公司共回购无限售条件的境内人民币普通股30,482,973股,申请减少了注册资本人民币30,482,973.00元,股本人民币30,482,973.00元。至2014年12月31日,本公司总股本为908,000,005元。

公司注册地为山东省高密市,企业法人营业执照注册号:370000228016476。现总部位于山东省高密市孚日街1号。

本公司及各子公司(以下合称为“本集团”)主要从事毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品的生产及销售,房地产业务等。

本集团经营范围为:生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装工业品,经营本企业自产产品及技术的进出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工和“三来一补”业务;房地产业务等。

本集团的母公司为孚日控股集团股份有限公司,注册地山东省高密市。

本财务报表业经本集团董事会于2015年4月25日决议批准报出。根据本集团章程,本财务报表将提交股东大会审议。

高密市孚日小额贷款有限公司由孚日集团股份出资22000万元于2014年2月28日新设成

立，持股比例100%，故从成立之日起将其纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团及各子公司主要从事生产经营。本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团除子公司高密市孚日地产有限公司外均以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

子公司高密市孚日地产有限公司从事房地产开发业务，正常营业周期超过一年。

4、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长

期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值：以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为应收款项年末余额的 10% 及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为除房地产为实地盘存制外，其余均为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

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

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

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

成本法计量

折旧或摊销方法：

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	31.7-19.00

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

23、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 房地产开发产品收入

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

(4) 小额贷款业务收入

小额贷款业务利息收入根据先收利息后收本金的原则，按贷款合同确认的利率和结算利息的期限计算利息，并于债务人应付利息的日期确认收入的实现。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

25、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本集团于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。对当期和列报前期财务报表项目及金额未有损益的影响，与其他新发布或新修订会计准则相关的会计政策变更表述如下：

《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报。

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

②其他会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

28、其他

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

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

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

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，

作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(4) 持有至到期投资

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

(5) 持有至到期投资减值

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

(6) 非金融非流动资产减值准备

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本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。

（7） 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。

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

（10） 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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
消费税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%

营业税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
城市维护建设税	按应纳税所得额的 25% 计缴（香港子公司按 16.5% 计缴）。	25%
企业所得税	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。	20%

2、税收优惠

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。于本报告期内，本集团适用的退税率为 16%，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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,002,195.07	1,672,149.75
银行存款	261,931,720.21	239,738,320.83
其他货币资金	599,108,857.56	165,296,055.65
合计	863,042,772.84	406,706,526.23

其他说明

注：于 2014 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 567714886.26 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 197,850,300.08 元），系票据保证金、借款保证金、按揭保证金等。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,385,793.00	
其他	10,385,793.00	
合计	10,385,793.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	61,822,130.00	3,140,000.00
合计	61,822,130.00	3,140,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

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	1,167,102,822.84	
商业承兑票据	50,000,000.00	
合计	1,217,102,822.84	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

注：于2014年末，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币1,030,000,000.00元（2013年：人民币810,000,000.00元），发生的贴现费用为人民币26,036,499.49元（2013年：人民币19,347,375.69元）。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,169,695.93	1.10%	1,593,650.88	38.22%	2,576,045.05					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	374,660,038.25	98.90%	389,686.60	0.10%	374,270,351.65	396,233,427.21	100.00%	384,038.52	0.10%	395,849,388.69
合计	378,829,734.18	100.00%	1,983,337.48	0.53%	376,846,396.70	396,233,427.21	100.00%	384,038.52	0.10%	395,849,388.69

	734.18		7.48		96.70	,427.21		2		8.69
--	--------	--	------	--	-------	---------	--	---	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
Target	4,169,695.93	1,593,650.88	38.22%	单位已清算
合计	4,169,695.93	1,593,650.88	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	373,755,097.03	331,295.28	0.10%
1 年以内小计	373,755,097.03	331,295.28	0.10%
1 至 2 年	642,055.99	32,102.80	5.00%
2 至 3 年	262,885.23	26,288.52	10.00%
合计	374,660,038.25	389,686.60	

（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 1,642,593.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 43,295.01 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	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	货款	42,127,829.76	1 年以内	11.12	42,127.83
第二名	货款	26,933,803.19	1 年以内	7.11	26,933.80
第三名	货款	24,720,814.28	1 年以内	6.53	24,720.81
第四名	货款	15,061,435.04	1 年以内	3.97	15,061.44
第五名	货款	13,602,116.14	1 年以内	3.59	13,602.12
合计		122,445,998.41		32.32	122,446.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,499,539.09	97.93%	35,274,739.78	99.01%
1 至 2 年	728,194.20	2.07%	353,116.54	0.99%
合计	35,227,733.29	--	35,627,856.32	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：年末 1 年以上预付款项系预付的材料采购保证金。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,870,131.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 10.99%。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
小额贷款利息	1,044,485.48	
合计	1,044,485.48	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	79,055,859.64	53.37%	38,453,449.90	48.64%	40,602,409.74	66,966,465.37	71.43%	43,421,823.77	64.84%	23,544,641.60
按信用风险特征组	69,061,4	46.63%	2,302,82	3.33%	66,758,63	26,788,	28.57%	729,806.9	2.72%	26,058,899.

合计提坏账准备的其他应收款	60.94		6.03		4.91	705.95		1		04
合计	148,117,320.58	100.00%	40,756,275.93		107,361,044.65	93,755,171.32	100.00%	44,151,630.68		49,603,540.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	40,602,409.74			次月收回
德国 Johanna Solar Solutions	38,453,449.90	38,453,449.90	100.00%	合同不再履行
合计	79,055,859.64	38,453,449.90	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	53,902,632.78	53,897.80	0.10%
1 年以内小计	53,902,632.78	53,897.80	0.10%
1 至 2 年	8,465,527.26	423,276.36	5.00%
2 至 3 年	946,692.00	94,669.20	10.00%
3 年以上	5,746,608.90	1,730,982.67	
3 至 4 年	5,736,608.90	1,720,982.67	30.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	69,061,460.94	2,302,826.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,575,221.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,968,576.72 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	148,117,320.58	93,755,171.32
合计	148,117,320.58	93,755,171.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税	40,602,409.74	1 年以内	27.41%	
第二名	业务单位	38,453,449.90	4-5 年	25.96%	38,453,449.90
第三名	设备出售余款	23,223,280.00	1 年以内	15.68%	23,223.28
第四名	地块履约保证金	2,395,500.00	1 年以内	1.62%	2,395.50
		5,623,200.00	1-2 年	3.80%	281,160.00
第五名	押金	3,773,169.00	1 年以内	2.54%	3,773.17
合计	--	114,071,008.64	--	77.01%	38,764,001.85

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,834,675.19	9,550,750.50	275,283,924.69	312,734,464.36		312,734,464.36
在产品	512,328,802.67		512,328,802.67	456,343,319.54		456,343,319.54
库存商品	492,330,967.51	2,942,254.53	489,388,712.98	447,782,060.43	5,232,417.04	442,549,643.39
周转材料	4,487,111.88		4,487,111.88	4,542,101.71		4,542,101.71
开发成本	538,778,587.54		538,778,587.54	547,320,783.17		547,320,783.17
开发产品	240,710,100.54		240,710,100.54	331,752,560.86		331,752,560.86
合计	2,073,470,245.33	12,493,005.03	2,060,977,240.30	2,100,475,290.07	5,232,417.04	2,095,242,873.03

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		9,550,750.50				9,550,750.50
库存商品	5,232,417.04	1,420,606.88		3,710,769.39		2,942,254.53
合计	5,232,417.04	10,971,357.38		3,710,769.39		12,493,005.03

注：因存货的可变现净值低于其账面成本，本集团于2014年12月31日计提存货跌价准备10,971,357.38元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为36,168,126.52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。

9、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	2,649,572.65	2,649,572.65		
合计	2,649,572.65	2,649,572.65		--

其他说明：

注：于2014年12月25日，本公司与山东力诺光伏高科技有限公司已签订不可撤销设备转让协议，2015年1月已收到定金200万。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税款	35,434,068.92	13,632,412.62
一年内到期的持有至到期投资	200,000,000.00	
委托资产投资(1年期)	60,000,000.00	
预提利息	2,163,450.15	
合计	297,597,519.07	13,632,412.62

11、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托资产投资(2年期)	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
减:一年内到期的持有至到期投资	-200,000,000.00		-200,000,000.00			
合计				200,000,000.00		200,000,000.00

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
高密市玉龙孚日家纺有限公司	1,197,657.68			234,821.18							1,432,478.86	
小计	1,197,657.68			234,821.18							1,432,478.86	
合计	1,197,657.68			234,821.18							1,432,478.86	

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,179,381.15			6,179,381.15
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,179,381.15			6,179,381.15
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	607,970.31			607,970.31
2.本期增加金额	197,179.56			197,179.56
(1) 计提或摊销	197,179.56			197,179.56

3.本期减少金额				
4.期末余额	805,149.87			805,149.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,374,231.28			5,374,231.28
2.期初账面价值	5,571,410.84			5,571,410.84

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,801,811,620.21	4,705,221,852.13	76,804,419.98	51,902,138.13		6,635,740,030.45
2.本期增加金额	241,477,194.44	582,509,751.94	9,028,883.05	7,231,579.23		840,247,408.66
(1) 购置	59,306,105.40	177,322,517.56	9,022,531.74	7,231,579.23		252,882,733.93
(2) 在建工程转入	182,171,089.04	319,831,646.57	6,351.31			502,009,086.92
(3) 企业合并增加						
(4) 融资租赁		85,355,587.81				85,355,587.81
3.本期减少金额	260,000.00	957,378,604.82	882,369.49	6,212,409.97		964,733,384.28
(1) 处置或报废	260,000.00	957,378,604.82	882,369.49	6,212,409.97		964,733,384.28
4.期末余额	2,043,028,814.65	4,330,352,999.25	84,950,933.54	52,921,307.39		6,511,254,054.83
二、累计折旧						
1.期初余额	547,771,943.97	2,645,913,864.09	65,173,315.59	40,638,528.03		3,299,497,651.68
2.本期增加金额	90,756,482.68	347,265,691.12	5,006,717.32	4,353,740.15		447,382,631.27
(1) 计提	90,756,482.68	346,832,755.12	4,962,963.58	4,283,359.97		446,835,561.35
(2) 转入		432,936.00	43,753.74	70,380.18		547,069.92
3.本期减少金额	169,054.67	258,496,688.41	835,870.05	5,868,910.81		265,370,523.94
(1) 处置或报废	169,054.67	258,496,688.41	835,870.05	5,868,910.81		265,370,523.94
4.期末余额	638,359,371.98	2,734,682,866.80	69,344,162.86	39,123,357.37		3,481,509,759.01
三、减值准备						
1.期初余额		273,106,208.92				273,106,208.92
2.本期增加金额		4,230,934.53				4,230,934.53
(1) 计提		4,230,934.53				4,230,934.53

3.本期减少金额		210,417,143.45				210,417,143.45
(1) 处置或报废		210,417,143.45				210,417,143.45
4.期末余额		66,920,000.00				66,920,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,404,669,442.67	1,528,750,132.45	15,606,770.68	13,797,950.02		2,962,824,295.82
2.期初账面价值	1,254,039,676.24	1,786,201,779.12	11,631,104.39	11,263,610.10		3,063,136,169.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	156,696,623.04	42,273,955.05		114,422,667.99	
机器设备	43,063,068.23	24,669,419.72		18,393,648.51	
运输工具	365,213.67	343,216.90		21,996.77	
电机设备及其他	6,239,136.64	5,281,347.30		957,789.34	
合计	206,364,041.58	72,567,938.97		133,796,102.61	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	284,971,762.07	205,837,314.45		79,134,447.62

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园房产	382,481,579.18	土地证未办妥，正在办理相关手续
外围加工厂	25,318,729.43	占用土地为集体土地
立体仓库	67,835,315.54	土地证未办妥

其他说明

注：①本年折旧额为446,835,561.35元。②于2014年12月31日，本集团将持有待售固定资产原账面价值高于调整后预计净残值的差额4,230,934.53元确认为资产减值损失。③固定资产期末余额中包含子公司万仁热电固定资产-供热管网88,657,840.38元，所有权属山东省高密市人民政府，万仁热电具有使用管理维护权。④所有权受到限制的固定资产详见附注七、53。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业网基建	113,642,136.62		113,642,136.62	209,274,240.42		209,274,240.42
自来水软化水二期工程	7,158,771.59		7,158,771.59	2,678,874.00		2,678,874.00
南电厂环保设备	16,616,898.46		16,616,898.46			
合计	137,417,806.67		137,417,806.67	211,953,114.42		211,953,114.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
工业园基建	843,700,000.00	209,274,240.43	393,712,764.03	486,181,439.36	3,163,428.48	113,642,136.62	71.47%	70.04	55,368,423.42	8,865,499.03	5.93%	金融机构贷款
合计	843,700,000.00	209,274,240.43	393,712,764.03	486,181,439.36	3,163,428.48	113,642,136.62	--	--	55,368,423.42	8,865,499.03		--

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	320,139,381.03			38,633,185.05	358,772,566.08
2.本期增加金额	56,014,523.27			529.87	56,015,053.14
(1) 购置	56,014,523.27			529.87	56,015,053.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				33,154,364.89	33,154,364.89

(1) 处置				33,154,364.89	33,154,364.89
4.期末余额	376,153,904.30			5,479,350.03	381,633,254.33
二、累计摊销					
1.期初余额	37,584,127.21			12,228,586.94	49,812,714.15
2.本期增加金额	7,422,880.29			2,199,010.52	9,621,890.81
(1) 计提	7,422,880.29			2,199,010.52	9,621,890.81
3.本期减少金额				9,928,394.08	9,928,394.08
(1) 处置				9,928,394.08	9,928,394.08
4.期末余额	45,007,007.50			4,499,203.38	49,506,210.88
三、减值准备					
1.期初余额				8,643,730.13	8,643,730.13
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				8,643,730.13	8,643,730.13
(1) 处置				8,643,730.13	8,643,730.13
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	331,146,896.80			980,146.65	332,127,043.45
2.期初账面价值	282,555,253.82			17,760,867.98	300,316,121.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城南热电土地	11,801,231.01	正在办理中
工业园部分土地	60,496,996.38	正在办理中
合计	72,298,227.39	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东高密高源热 电有限公司	6,436,043.28					6,436,043.28
合计	6,436,043.28					6,436,043.28

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告品牌策划费	1,676,971.70	873,018.88	1,720,565.23		829,425.35
装修费	720,008.71		175,113.72		544,894.99
防水工程		1,340,000.00	37,222.22		1,302,777.78
合计	2,396,980.41	2,213,018.88	1,932,901.17		2,677,098.12

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,454,312.83	59,613,578.22	108,059,792.01	27,014,948.01
内部交易未实现利润	47,826,935.56	11,956,733.89	17,878,476.08	4,469,619.02
可抵扣亏损	258,483,650.53	64,620,912.63		
合计	544,764,898.92	136,191,224.74	125,938,268.09	31,484,567.03

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		136,191,224.74		31,484,567.03

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,208,172.23	223,458,233.28
合计	62,208,172.23	223,458,233.28

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租未实现损益	95,745,433.33	74,165,957.30
预付土地款	1,000,000.00	14,948,800.00
预付融资租赁租金	37,600,000.00	30,000,000.00
付沂水厂区购买款	3,000,000.00	
合计	137,345,433.33	119,114,757.30

21、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	545,737,282.00	93,541,527.47
抵押借款	714,606,500.00	742,000,000.00
保证借款	1,158,427,000.00	546,678,300.00
信用借款	571,342,480.00	419,985,160.00
合计	2,990,113,262.00	1,802,204,987.47

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	456,939,669.61	607,512,072.39
应付工程款	48,443,635.88	34,401,296.54
应付电费	10,485,685.29	31,273,132.90

应付设备款	66,292,599.82	14,440,176.39
应付运费	11,848,036.61	7,362,292.64
应付加工费	3,193,764.15	4,147,134.32
应付其他	469,082.40	2,431,882.35
合计	597,672,473.76	701,567,987.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泽芸环境科技工程有限公司	1,772,000.00	结算尾款
山东省建设第三安装有限公司	1,083,507.40	结算尾款
高密市中信工贸有限公司	938,008.96	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
太原市金石缘贸易有限公司	470,973.21	结算尾款
合计	4,764,489.57	--

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,587,151.38	30,954,864.11
预收售房款	37,689,346.00	170,079,687.00
预收质保金		499,284.02
预收利息	1,390.00	
合计	52,277,887.38	201,533,835.13

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

注：报告期本集团无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,862,591.35	814,006,306.06	812,837,271.14	83,031,626.27
二、离职后福利-设定提存计划		70,965,621.25	70,965,621.25	
合计	81,862,591.35	884,971,927.31	883,802,892.39	83,031,626.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,202,231.35	765,285,898.07	760,457,821.04	83,030,308.38
2、职工福利费	3,660,360.00	8,972,351.28	12,632,711.28	
3、社会保险费		37,408,299.32	37,408,299.32	
其中：医疗保险费		26,420,104.64	26,420,104.64	
工伤保险费		7,316,579.80	7,316,579.80	
生育保险费		3,669,364.88	3,669,364.88	
其他		2,250.00	2,250.00	
4、住房公积金		20,206.20	20,206.20	
5、工会经费和职工教育经费		2,319,551.19	2,318,233.30	1,317.89
合计	81,862,591.35	814,006,306.06	812,837,271.14	83,031,626.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		67,208,567.72	67,208,567.72	
2、失业保险费		3,757,053.53	3,757,053.53	
合计		70,965,621.25	70,965,621.25	

其他说明：

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本

集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	754,589.36	8,549,117.10
营业税	2,974,027.01	26,423.55
企业所得税	27,195,128.44	36,740,365.24
个人所得税	252,155.57	171,834.60
城市维护建设税	1,288,893.19	827,534.31
土地增值税	1,678,142.88	
印花税	458,465.84	445,632.76
房产税	4,204,508.69	5,059,012.45
土地使用税	6,358,453.14	5,133,871.06
教育费附加	547,802.03	354,657.57
地方教育附加	388,892.21	236,438.37
其他	255,907.96	127,291.03
合计	46,356,966.32	57,672,178.04

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联往来款	3,281,254.36	1,751,041.34
应付离职职工工资性款项	11,373,813.44	11,205,405.48
应付押金、保证金	3,711,648.00	3,686,603.00
其他	7,233,588.68	4,787,352.07
合计	25,600,304.48	21,430,401.89

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他往来-离职职工工资性款项	6,807,279.54	应付离退休工工资

其他往来-废品押金	1,467,000.00	废品押金
合计	8,274,279.54	--

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000,000.00	219,136,121.15
一年内到期的应付债券	313,533,333.39	
一年内到期的长期应付款	83,094,669.35	57,242,108.00
合计	896,628,002.74	276,378,229.15

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水费、污水处理费	5,606,038.77	4,337,424.06
预提利息		1,309,413.70
预提中介服务费	1,000,000.00	1,050,000.00
预提运费	238,486.17	100,000.00
预提服务费	4,995.78	700,000.00
预提装修费		150,000.00
其他	416,043.87	
合计	7,265,564.59	7,646,837.76

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		19,136,121.15
抵押借款	500,000,000.00	500,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-500,000,000.00	-219,136,121.15
合计	200,000,000.00	500,000,000.00

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2012 年度第一期中期票据	313,533,333.39	313,533,333.37
减：一年内到期的部分	-313,533,333.39	
合计		313,533,333.37

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
2012 年度第一期中期票据	300,000,000.00	2012 年 05 月 22 日	2015 年 05 月 21 日	300,000,000.00	313,533,333.37		21,750,000.02		21,750,000.00		313,533,333.39
减：一年内到期部分年末余额	300,000,000.00			-300,000,000.00							-313,533,333.39
合计	--	--	--		313,533,333.37		21,750,000.02		21,750,000.00		0.00

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁租金	136,715,930.01	107,723,544.67
Excel Wise Holdings Ltd.	4,196,788.40	4,182,743.60
减：一年内到期部分	83,094,669.35	57,242,108.00
合计	57,818,049.06	54,664,180.27

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	108,297,535.14		106,289,578.32	2,007,956.82	政府补助
合计	108,297,535.14		106,289,578.32	2,007,956.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
系统优化节能技改项目	2,397,535.14		389,578.32		2,007,956.82	与收益相关
光伏项目发展专项资金	98,900,000.00		98,900,000.00			与资产相关
新能源发展资金	7,000,000.00		7,000,000.00			与资产相关
合计	108,297,535.14		106,289,578.32		2,007,956.82	--

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益-城建管网	40,765,462.40	24,400,000.00
合计	40,765,462.40	24,400,000.00

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	908,000,005.00						908,000,005.00

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,203,827,954.89			1,203,827,954.89
其他资本公积	57,421,741.08			57,421,741.08
合计	1,261,249,695.97			1,261,249,695.97

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-886,227.18	54,000.56			54,000.56		-832,226.62
外币财务报表折算差额	-886,227.18				54,000.56		-832,226.62
其他综合收益合计	-886,227.18	54,000.56			54,000.56		-832,226.62

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,852,407.60	1,628,379.25		131,480,786.85
合计	129,852,407.60	1,628,379.25		131,480,786.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	487,688,677.55	404,128,477.98
调整后期初未分配利润	487,688,677.55	404,128,477.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,120,916.29	90,183,749.90
减：提取法定盈余公积	1,628,379.25	6,623,550.33
应付普通股股利	90,800,000.48	
期末未分配利润	468,381,214.11	487,688,677.55

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,459,049,984.08	3,555,891,854.16	4,332,699,938.27	3,348,284,847.80

其他业务	94,515,846.72	60,416,852.26	110,016,964.44	101,147,292.34
合计	4,553,565,830.80	3,616,308,706.42	4,442,716,902.71	3,449,432,140.14

40、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,903,717.41	5,359,248.61
城市维护建设税	19,386,645.54	17,351,877.43
教育费附加	13,850,966.59	12,394,198.20
水利建设基金	2,767,930.66	2,478,839.65
土地增值税	8,843,688.49	
其他	216,495.27	2,363,825.06
合计	66,969,443.96	39,947,988.95

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	35,238,435.37	37,369,116.91
广告宣传费	22,812,016.93	9,373,295.02
运杂费	69,461,461.96	62,204,340.08
佣金	7,819,836.94	9,220,170.58
办公费、通讯费	5,854,194.21	5,323,844.45
服务费	6,808,935.46	7,342,575.08
装修费	4,665,875.47	2,338,653.35
商展、样品费	4,639,600.57	5,562,529.60
检验测试费	3,401,734.47	2,794,745.80
保险费	2,719,852.81	2,017,864.72
差旅费	2,522,455.78	3,180,216.82
快递费	3,709,144.19	3,450,481.16
折旧	1,346,264.09	1,237,821.60
其他	5,388,253.91	6,355,937.80
合计	176,388,062.16	157,771,592.97

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	78,766,131.70	66,844,989.10
折旧	84,095,372.75	107,668,840.51
无形资产摊销	9,621,890.81	10,680,258.29
三项保险金	19,593,292.09	22,235,842.16
土地使用税	22,895,725.13	17,469,971.57
房产税	16,341,299.00	14,911,647.31
印花税	2,951,069.06	2,843,297.57
办公费	8,689,628.00	6,924,906.23
燃油、汽车费	5,288,328.92	5,473,379.58
保险费	5,476,817.98	5,821,093.60
中介服务费	2,206,316.77	1,727,006.32
水电气费	2,649,988.71	3,168,870.03
招待费	1,984,944.97	2,660,494.65
维修费	1,397,057.89	1,391,921.19
广告宣传费	1,832,434.76	2,923,412.33
差旅费	1,386,914.43	1,790,849.16
保安费	2,374,420.00	2,495,857.00
其他	12,821,254.07	14,871,715.67
合计	280,372,887.04	291,904,352.27

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	193,119,341.00	161,510,498.50
减：利息收入	23,633,520.56	12,588,932.28
减：利息资本化金额	26,150,827.05	30,028,761.93
汇兑损益	2,173,324.82	19,564,861.76
手续费及其他	17,746,709.05	10,916,036.29
合计	163,255,027.26	149,373,702.34

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,794,055.79	37,574,537.22
二、存货跌价损失	10,971,357.38	5,232,417.04
七、固定资产减值损失	4,230,934.53	154,048,782.64
十二、无形资产减值损失		5,951,217.36
十四、其他	3,549,012.00	
合计	16,957,248.12	202,806,954.26

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,010,875.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,010,875.00	
合计	-2,010,875.00	

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	234,821.18	156,742.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,874,987.71
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	10,028,850.82	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	21,660,273.97	6,003,287.68
合计	31,923,945.97	2,285,042.88

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	748,755.08	1,451,233.69	748,755.08

其中：固定资产处置利得	748,755.00	1,451,233.69	748,755.08
政府补助	107,408,202.71	27,084,008.48	107,408,202.71
其他	255,992.71	587,756.66	255,992.71
合计	108,412,950.50	29,122,998.83	108,412,950.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社会保险补贴		703,323.92	与收益相关
毕业生就业见习补贴		106,140.00	与收益相关
技术创新		14,683,000.00	与收益相关
供热补贴		8,305,944.56	与收益相关
进口贴息		70,600.00	与收益相关
扶持外经贸发展政策		1,435,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴		380,000.00	与收益相关
外贸公共服务平台专项资金		300,000.00	与收益相关
高端外国专家引进专项资金		100,000.00	与收益相关
纳税贡献奖	5,000.00		与收益相关
节能技术改造	1,129,578.32		与收益相关
新能源发展资金	7,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
光伏产业发展专项资金	98,900,000.00		与资产相关
专利补助	21,000.00		与收益相关
创业补贴和岗位开发补贴	10,000.00		与收益相关
企业管理奖	50,000.00		与收益相关
自动监控运行补贴	14,000.00		与收益相关
节能奖励奖金	200,000.00		与收益相关
税收补贴	78,624.39		与收益相关
合计	107,408,202.71	27,084,008.48	--

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	334,838,905.16	792,098.89	334,838,905.16
其中：固定资产处置损失	320,256,664.48	792,098.89	320,256,664.48

无形资产处置损失	14,582,240.68		14,582,240.68
对外捐赠	2,601,318.84	1,470,854.90	2,601,318.84
罚没支出	230,121.93	95,775.04	230,121.93
其他	995,052.42	1,109,712.49	995,052.42
合计	338,665,398.35	3,468,441.32	338,665,398.35

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,546,967.88	85,660,478.95
递延所得税费用	-104,706,657.71	1,068,986.99
合计	-42,159,689.83	86,729,465.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,975,078.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,546,967.88
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	-104,706,657.71
所得税费用	-42,159,689.83

50、其他综合收益

详见附注七、36。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	64,154.10	52,807.69
政府补助	343,624.39	26,086,675.13
违约金收入		

其他(含活期利息收入)	17,119,624.73	13,827,091.95
合计	17,527,403.22	39,966,574.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	70,167,980.76	62,879,309.89
广告费	23,640,534.69	12,027,260.41
办公费	13,481,164.04	13,189,879.11
银行手续费	17,746,709.05	10,916,036.29
销售佣金	7,819,836.94	9,220,170.58
保险费	8,196,670.79	8,186,193.77
燃油费	5,288,328.92	5,469,839.58
差旅费	3,909,370.21	4,970,964.48
评估审计、咨询费	2,814,530.61	2,638,138.99
检验费	3,401,734.47	2,889,610.25
维修费	1,397,057.89	5,335,306.00
宣传费	4,425,282.60	552,780.08
装修费	5,724,770.10	2,820,409.08
租赁费	2,536,570.24	2,649,281.18
水电气	2,649,988.71	2,731,946.77
服务费	8,743,808.32	5,847,695.04
地产保证金及维修基金等	13,886,046.00	
招待费	1,984,944.97	2,133,092.24
商展费	1,641,343.15	2,467,761.18
快递费	3,795,591.38	3,076,139.40
其他	16,380,112.47	19,525,006.04
合计	219,632,376.31	179,526,820.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补贴		102,430,000.00
期货投资收益	9,532,850.82	

合计	9,532,850.82	102,430,000.00
----	--------------	----------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金太阳工程补贴退回款		16,800,000.00
期货投资款	10,385,793.00	
合计	10,385,793.00	16,800,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限保证金净额	163,805,914.27	90,508,064.21
合计	163,805,914.27	90,508,064.21

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购支付的现金		110,585,391.72
支付的融资租赁保证金	7,500,000.00	
支付受限制保证金净额	532,647,385.62	193,577,340.52
合计	540,147,385.62	304,162,732.24

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	75,134,768.79	92,690,306.23
加：资产减值准备	16,957,248.12	202,806,954.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	447,032,740.91	471,348,388.69
无形资产摊销	9,621,890.81	10,680,258.29

长期待摊费用摊销	1,932,901.17	2,414,365.52
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）	334,090,150.08	-659,134.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,010,875.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	164,277,524.01	131,481,736.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,923,945.97	-2,285,042.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,706,657.71	1,068,986.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,005,044.74	-164,072,823.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,021,762.96	-86,340,805.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-489,860,533.20	329,734,927.62
经营活动产生的现金流量净额	142,550,243.79	988,868,117.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	295,327,886.58	208,856,226.15
减：现金的期初余额	208,856,226.15	436,299,987.19
现金及现金等价物净增加额	86,471,660.43	-227,443,761.04

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,327,886.58	208,856,226.15
其中：库存现金	2,002,195.07	1,672,149.75
可随时用于支付的银行存款	261,931,720.21	206,784,072.19
可随时用于支付的其他货币资金	31,393,971.30	400,004.21
三、期末现金及现金等价物余额	295,327,886.58	208,856,226.15

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	567,714,886.26	借款保证金、票据保证金、按揭保证金等
固定资产	394,110,190.17	借款抵押
无形资产	196,794,993.30	借款抵押

合计	1,158,620,069.73	--
----	------------------	----

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	50,118,101.46	6.1190	306,672,662.80
欧元	53,902.08	7.4556	401,872.35
港币	32,402.16	0.7889	25,561.09
其中：美元	50,225,488.79	6.1190	307,329,765.90
其他应收款			
其中：欧元	5,157,660.00	7.4556	38,453,449.90
应付账款			
其中：美元	14,244,502.15	6.1190	87,162,108.66
欧元	3,395,832.00	7.4556	25,317,965.06
日元	239,795,000.00	0.051371	12,318,508.95
预收账款			
其中：美元	1,156,882.90	6.1190	7,078,966.47

八、合并范围的变更

1、合并范围变动的说明

高密市孚日小额贷款有限公司由孚日集团股份出资 22000 万元于 2014 年 2 月 28 日新设成立，持股比例 100%，故从成立之日起将其纳入合并范围。

2、新纳入合并范围的主体情况

名称	年末净资产	本年净利润
高密市孚日小额贷款有限公司	222,327,189.51	17,327,189.51

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
高密市孚日自来水有限公司 (以下简称"孚日自来水")	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立、购买
泰来家纺有限公司(以下简称"泰来家纺")	香港	香港	商贸	51.00%		设立
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	60.00%		设立
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	100.00%		设立
山东孚日光伏科技有限公司 (以下简称"孚日光伏")	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立
高密梦圆家居有限公司(以下简称"梦圆家居")	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立
高密孚日物流有限公司(以下简称"孚日物流")	山东高密市	山东高密市	物流	100.00%		设立
高密市孚日地产有限公司(以下简称"孚日地产")	山东高密市	山东高密市	房地产	100.00%		设立
山东高密高源热电有限公司 (以下简称"高源热电")	山东高密市	山东高密市	其他	100.00%		购买
高密万仁热电有限公司(以下简称"万仁热电")	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		购买
博莱国际工贸有限公司(以下简称"博莱工贸")	香港	香港	贸易	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
孚日集团高密阚家家纺有限公司 (以下简称"阚家家纺")	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		设立
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司 (以下简称"沂水梦圆")	山东沂水市	山东沂水市	工业	100.00%		设立
高密市孚日小额贷款有限公司 (以下简称"孚日小额贷")	山东高密市	山东高密市	小额贷款	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

泰来家纺有限公司	49.00%	2,053,767.06	2,311,516.20	3,701,485.34
高密双山家纺有限公司	40.00%	-39,914.56		313,615.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰来家纺有限公司	51,856,681.85	575,387.58	52,432,069.43	36,775,275.81	8,582,905.60	45,358,181.41	60,770,430.76	776,465.81	61,546,896.57	45,006,519.26	8,994,471.20	54,000,990.46
高密双山家纺有限公司	866,720.21	194,100.42	1,060,820.63	276,782.97		276,782.97	859,158.41	216,643.74	1,075,802.15	191,978.09		191,978.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰来家纺有限公司	254,200,642.00	4,191,361.35	4,191,361.35	5,949,685.37	237,297,787.72	5,167,286.56	5,167,286.56	4,270,289.53
高密双山家纺有限公司	2,057,703.16	-99,786.40	-99,786.40	16,333.02	1,841,361.49	-63,535.19	-63,535.19	-22,822.26

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
高密玉龙孚日家纺有限公司	高密市	高密市	工业	40.00%		权益法

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、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七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

（一）风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本公司及下属子公司香港泰来大部分以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除附注七、55 外币货币性项目列示余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。集团销售以出口为主，目前主要采取与银行签署远期结售汇协议，延迟结汇，外币套汇业务、增加进口以美元结算等措施规避外汇风险。

（2）利率风险

本集团利率风险主要与银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率在可控范围之内，在现有经济环境下，本公司银行借款利率相对稳定，多数维持在基本利率，利率波动较小，不会形成较大的利率风险。

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本集团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本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款及正常经营业务收入资金作为主要资金来源。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 11.55 亿元。

(二) 金融资产与金融负债的抵销

年末，在可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融资产的情况如下：

项目	年末数			年初数		
	已确认的金融资产总额	已确认的金融负债中抵消的金额	资产负债表中列示的金融资产的净额	已确认的金融资产总额	已确认的金融负债中抵消的金额	资产负债表中列示的金融资产的净额
货币资金	1,163,042,772.84	300,000,000.00	863,042,772.84			
合计	1,163,042,772.84	300,000,000.00	863,042,772.84			

年末，在可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融负债的情况如下：

项目	年末数			年初数		
	已确认的金融负债总额	已确认的金融资产中抵消的金额	资产负债表中列示的金融负债的净额	已确认的金融负债总额	已确认的金融资产中抵消的金额	资产负债表中列示的金融负债的净额
短期借款	3,290,113,262.00	300,000,000.00	2,990,113,262.00			
合计	3,290,113,262.00	300,000,000.00	2,990,113,262.00			

注：本集团对于在可执行的总互抵协议或类似协议下的金融资产和金融负债，系银行承兑汇票与票据保证金形成。依据本集团与票据承兑银行之间所签订的协议规定，即使在协议的某一方出现违约、无力偿债等情形时，协议双方仍有权选择以净额结算相关金融资产与金融负债。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
孚日控股	山东高密	其他	25,000 万元	24.65%	24.65%

注：本企业最终控制方是孙日贵。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高密市孚日物业管理有限公司（以下简称“孚日物业”）	与本公司同受控股股东控制
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
高密市惠泽民间资本管理有限公司（以下简称“惠泽资本”）	与本公司同受控股股东控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉龙孚日	加工费	4,755,213.82	2,828,679.41
高源化工	染化料	1,323,600.00	1,376,782.91
孚日电机	维修费	2,291,694.31	6,269,941.86
孚日电机	设备		76,140.32
孚日电机	其他材料	8,536,041.66	338,635.42
日升毛巾	加工费	8,203,854.88	6,791,101.64
孚日建材	其他材料	679,920.00	3,591,994.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高源化工	水、电、汽	4,900,588.63	4,180,690.21
高源化工	毛巾、床品等	35,324.79	33,764.95
高源化工	其他材料等	8,699.23	

孚日电机	水、电、汽、毛巾等	1,828,025.90	1,809,687.72
日升毛巾	水、电、汽、毛巾等	496,223.14	362,299.81
玉龙孚日	加工费	404,081.42	122,567.52
玉龙孚日	水、电、汽	202,817.78	258,982.79
玉龙孚日	毛巾等	33,991.46	28,330.76
玉龙孚日	其他材料等	400,256.26	131,627.25
玉龙孚日	设备		186,160.80
孚日建材	毛巾、床品等	144,914.55	82,387.17
孚日建材	其他材料等	52,079.56	6,565.55
孚日建材	水、电、汽	6,458,000.07	6,874,824.70
惠泽资本	毛巾、床品等		3,821.36

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,167,000.00	1,790,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	孚日建材	1,063,084.19	1,063.08		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	高源化工		64,512.00
应付账款	孚日电机	2,989,555.63	1,621,978.21
应付账款	日升毛巾	1,833,603.35	1,551,461.97
应付账款	孚日建材		1,173,906.91
预收款项	日升毛巾	1,362.00	1,362.00
其他应付款：	玉龙孚日	3,281,254.36	1,751,041.34

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	103,185,020.26	246,096,514.45
—大额发包合同	46,000,000.00	44,951,800.00
合计	149,185,020.26	291,048,314.45

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	645,000.00	875,840.00
资产负债表日后第2年	645,000.00	875,840.00
资产负债表日后第3年	645,000.00	
合计	1,935,000.00	1,751,680.00

2、或有事项

截至2014年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

3、其他

其他承诺事项

本公司为购买原材料开立若干远期信用证，截止2014年12月31日止，该远期信用证项下尚未到期的金额为342,227,567.67元(2013年12月31日为495,237,484.71元)。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
税收政策变化	纺织品退税率由 16%提高至 17%	20,000,000.00	

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	90,800,000.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	90,800,000.50

3、其他资产负债表日后事项说明

于 2015 年 3 月 17 日，本集团股东会决议并公告拟吸收合并子公司山东孚日光伏科技有限公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,253,562.31	100.00%	293,775.09	0.10%	328,959,787.22	335,280,002.20	100.00%	291,366.80	0.10%	334,988,635.40
合计	329,253,562.31	100.00%	293,775.09		328,959,787.22	335,280,002.20	100.00%	291,366.80	0.10%	334,988,635.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	293,448,700.80	293,448.70	0.10%
1 年以内小计	293,448,700.80	293,448.70	0.10%
1 至 2 年	2,527.70	126.39	5.00%
2 至 3 年	2,000.00	200.00	10.00%
合计	293,453,228.50	293,775.09	

(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 2,408.29 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额144,644,216.08元，占应收账款年末余额合计数的比例43.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额108,843.88元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	79,055,859.64	6.34%	38,453,449.90	48.64%	40,602,409.74	66,966,465.37	5.31%	43,421,823.77	64.84%	23,544,641.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,168,025,454.66	93.66%	62,339.81	0.16%	1,167,963,114.85	1,194,340,906.70	94.69%	24,901.09		1,194,316,005.61
合计	1,247,081,314.30	100.00%	38,515,789.71		1,208,565,524.59	1,261,307,372.07	100.00%	43,446,724.86		1,217,860,647.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	40,602,409.74			次月收回
德国 Johanna Solar Solutions	38,453,449.90	38,453,449.90	100.00%	合同不再履行
合计	79,055,859.64	38,453,449.90	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内	37,645,912.39	37,645.91	0.10%
1 年以内小计	37,645,912.39	37,645.91	0.10%
1 至 2 年	229,077.97	11,453.90	5.00%
2 至 3 年	32,400.00	3,240.00	10.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	37,917,390.36	62,339.81	

(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 37,438.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,968,373.87 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	1,247,081,314.30	1,261,307,372.07
合计	1,247,081,314.30	1,261,307,372.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
孚日地产	往来款	201,970,149.99	1 年以内	16.71%	
	往来款	424,108,975.36	1-2 年	35.09%	
万仁热电	往来款	252,056,564.20	1 年以内	20.85%	
梦圆家居	往来款	127,641,212.75	1 年以内	10.56%	
孚日光伏	往来款	11,527,048.00	1 年以内	0.95%	
	往来款	45,611,470.06	1-2 年	3.77%	
应收出口退税款	税款	40,602,409.74	1 年以内	3.36%	
合计	--	1,103,517,830.10	--	91.29%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	916,445,469.99	170,729,920.09	745,715,549.90	610,045,469.99		610,045,469.99

对联营、合营企业投资	1,432,478.86		1,432,478.86	1,197,657.68		1,197,657.68
合计	917,877,948.85	170,729,920.09	747,148,028.76	611,243,127.67		611,243,127.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	242,100,000.00			242,100,000.00	170,729,920.09	170,729,920.09
上海孚日	30,000,000.00			30,000,000.00		
双山家纺	459,044.00			459,044.00		
梦圆家居	218,000,000.00			218,000,000.00		
孚日地产	13,295,873.19	86,400,000.00		99,695,873.19		
孚日物流	5,000,000.00			5,000,000.00		
高源热电	63,100,300.00			63,100,300.00		
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		
阚家家纺	1,000,000.00			1,000,000.00		
沂水梦圆	6,000,000.00			6,000,000.00		
孚日小额贷		220,000,000.00		220,000,000.00		
合计	610,045,469.99	306,400,000.00		916,445,469.99	170,729,920.09	170,729,920.09

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
玉龙孚日	1,197,657.68			234,821.18						1,432,478.86	

小计	1,197,657 .68		234,821.1 8						1,432,478 .86
合计	1,197,657 .68		234,821.1 8						1,432,478 .86

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,725,757,508.91	3,104,990,395.76	3,744,164,972.66	3,037,080,894.48
其他业务	704,001,592.74	703,630,266.25	634,884,233.84	632,469,868.39
合计	4,429,759,101.65	3,808,620,662.01	4,379,049,206.50	3,669,550,762.87

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	152,405,863.80	54,962,402.00
权益法核算的长期股权投资收益	234,821.18	156,742.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,874,987.71
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	7,789,630.20	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	21,660,273.97	6,003,287.68
合计	182,090,589.15	57,247,444.88

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-334,090,150.08	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	78,624.39	
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）	107,329,578.32	
委托他人投资或管理资产的损益	21,660,273.97	
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	10,028,850.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,570,500.48	
减：所得税影响额	-47,963,089.29	
合计	-150,600,233.77	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.25	0.25

3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	526,808,051.40	406,706,526.23	863,042,772.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,385,793.00
应收票据	17,813,784.43	3,140,000.00	61,822,130.00
应收账款	344,938,979.91	395,849,388.69	376,846,396.70
预付款项	90,806,458.98	35,627,856.32	35,227,733.29
应收利息			1,044,485.48

其他应收款	82,130,600.10	49,603,540.64	107,361,044.65
存货	1,932,190,578.59	2,095,242,873.03	2,060,977,240.30
划分为持有待售的资产			2,649,572.65
其他流动资产	1,540,213.00	13,632,412.62	297,597,519.07
流动资产合计	2,996,228,666.41	2,999,802,597.53	4,050,006,475.98
非流动资产：			
持有至到期投资		200,000,000.00	
长期股权投资	44,565,685.12	1,197,657.68	1,432,478.86
投资性房地产	5,768,590.40	5,571,410.84	5,374,231.28
固定资产	3,311,703,135.95	3,063,136,169.85	2,962,824,295.82
在建工程	88,796,784.18	211,953,114.42	137,417,806.67
工程物资	11,371.06		
无形资产	320,928,498.05	300,316,121.80	332,127,043.45
商誉	6,436,043.28	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	2,913,220.09	2,396,980.41	2,677,098.12
递延所得税资产	32,553,554.02	31,484,567.03	136,191,224.74
其他非流动资产	116,234,454.52	119,114,757.30	137,345,433.33
非流动资产合计	3,929,911,336.67	3,941,606,822.61	3,721,825,655.55
资产总计	6,926,140,003.08	6,941,409,420.14	7,771,832,131.53
流动负债：			
短期借款	2,108,624,552.09	1,802,204,987.47	2,990,113,262.00
应付账款	593,620,419.29	701,567,987.53	597,672,473.76
预收款项	44,058,234.37	201,533,835.13	52,277,887.38
应付职工薪酬	73,058,253.06	81,862,591.35	83,031,626.27
应交税费	-18,374,891.17	57,672,178.04	46,356,966.32
其他应付款	21,751,042.32	21,430,401.89	25,600,304.48
一年内到期的非流动负债	357,242,108.00	276,378,229.15	896,628,002.74
其他流动负债	256,639,984.46	7,646,837.76	7,265,564.59
流动负债合计	3,436,619,702.42	3,150,297,048.32	4,698,946,087.54
非流动负债：			
长期借款	219,728,073.20	500,000,000.00	200,000,000.00
应付债券	313,472,916.68	313,533,333.37	
长期应付款	103,674,306.34	54,664,180.27	57,818,049.06
递延收益	8,000,000.00	108,297,535.14	2,007,956.82

其他非流动负债	31,410,000.00	24,400,000.00	40,765,462.40
非流动负债合计		1,000,895,048.78	300,591,468.28
负债合计	4,112,904,998.64	4,151,192,097.10	4,999,537,555.82
所有者权益：			
股本	938,482,978.00	908,000,005.00	908,000,005.00
资本公积	1,349,263,169.78	1,261,249,695.97	1,261,249,695.97
减：库存股	7,911,055.09		
其他综合收益	-386,663.67	-886,227.18	-832,226.62
盈余公积	123,228,857.27	129,852,407.60	131,480,786.85
未分配利润	404,128,477.98	487,688,677.55	468,381,214.11
归属于母公司所有者权益合计	2,806,805,764.27	2,785,904,558.94	2,768,279,475.31
少数股东权益	6,429,240.17	4,312,764.10	4,015,100.40
所有者权益合计	2,813,235,004.44	2,790,217,323.04	2,772,294,575.71
负债和所有者权益总计	6,926,140,003.08	6,941,409,420.14	7,771,832,131.53

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

孚日集团股份有限公司

法定代表人：孙日贵

二〇一五年四月二十五日