
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—73 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕2978号

浙江金鹰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江金鹰股份有限公司（以下简称金鹰股份公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，金鹰股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金鹰股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

Handwritten signature of the first auditor in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of the second auditor in black ink.



二〇一六年四月十一日



合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：浙江金鹰股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益(或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		308,826,722.42	362,338,139.35	短期借款	14	133,000,000.00	251,300,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	91,668,902.26	98,977,619.37	衍生金融负债			
应收账款	3	170,894,092.24	150,232,761.42	应付票据	15	2,261,000.00	
预付款项	4	10,359,159.56	15,048,820.16	应付账款	16	215,458,801.81	220,566,118.97
应收保费				预收款项	17	49,617,834.99	74,820,224.07
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	28,645,820.52	28,746,300.55
应收股利				应交税费	19	20,639,597.58	19,675,931.81
其他应收款	5	13,500,381.09	6,854,575.38	应付利息	20	198,527.77	578,862.18
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	630,737,280.58	682,068,881.74	其他应付款	21	9,300,727.17	9,694,846.46
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	11,685,957.68	28,065,219.95	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,237,672,495.83	1,343,586,017.37	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		459,122,309.84	605,382,284.04
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	8	343,589,437.94	380,440,905.60	预计负债			
在建工程	9	1,476,075.09	1,559,568.75	递延收益	22	5,838,865.67	5,849,464.01
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		5,838,865.67	5,849,464.01
油气资产				负债合计		464,961,175.51	611,231,748.05
无形资产	10	61,325,529.29	63,066,191.14	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	23	364,718,544.00	364,718,544.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	11	3,138,432.18	3,419,244.90	其中：优先股			
递延所得税资产	12	15,220,351.17	14,348,645.89	永续债			
其他非流动资产	13	297,730.80	178,345.72	资本公积	24	397,353,049.41	397,353,049.41
非流动资产合计		425,047,556.47	463,012,902.00	减：库存股			
资产总计		1,662,720,052.30	1,806,598,919.37	其他综合收益			
				专项储备	25	116,264,885.87	115,555,788.54
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	26	298,007,394.72	298,128,245.87
				归属于母公司所有者权益合计		1,176,343,874.00	1,175,755,627.82
				少数股东权益		21,415,002.79	19,611,543.50
				所有者权益合计		1,197,758,876.79	1,195,367,171.32
				负债和所有者权益总计		1,662,720,052.30	1,806,598,919.37

法定代表人：付捷

主管会计工作的负责人：凌洪章

会计机构负责人：凌洪章



母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江金属股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		215,508,815.91	290,508,934.63	短期借款		133,000,000.00	236,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		75,514,875.00	76,977,917.68	应付票据		2,261,000.00	
应收账款	1	127,580,855.94	117,737,657.08	应付账款		100,861,243.34	124,590,593.99
预付款项		5,773,117.74	10,812,641.92	预收款项		36,617,309.79	60,669,522.58
应收利息				应付职工薪酬		16,380,140.97	17,280,542.69
应收股利				应交税费		9,960,846.97	12,490,406.27
其他应收款	2	226,319,306.83	223,262,690.85	应付利息		198,527.77	553,537.78
存货		338,454,868.86	387,801,768.33	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		10,903,295.93	10,808,982.83
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		8,976,421.62	23,603,047.86	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		998,128,261.90	1,130,704,658.35	其他流动负债			
				流动负债合计		310,182,364.77	462,893,586.14
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	182,339,532.22	197,339,532.22	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		219,443,156.53	245,256,470.32	专项应付款			
在建工程			264,177.76	预计负债			
工程物资				递延收益		754,624.00	488,212.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		754,624.00	488,212.00
无形资产		49,656,993.02	51,052,425.67	负债合计		310,936,988.77	463,381,798.14
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		364,718,544.00	364,718,544.00
长期待摊费用		835,320.84	832,682.62	其他权益工具			
递延所得税资产		14,741,386.28	14,323,408.53	其中: 优先股			
其他非流动资产		275,730.80	178,345.72	永续债			
非流动资产合计		467,292,119.69	509,247,042.84	资本公积		397,332,117.34	397,332,117.34
				减: 库存股			
资产总计		1,465,420,381.59	1,639,951,701.19	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		116,264,885.87	115,555,788.54
				未分配利润		276,167,845.61	298,963,453.17
				所有者权益合计		1,154,483,392.82	1,176,569,903.05
				负债和所有者权益总计		1,465,420,381.59	1,639,951,701.19

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2015年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江金鹰股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,114,749,085.73	1,175,972,283.07
其中：营业收入		1,114,749,085.73	1,175,972,283.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	1,069,803,003.55	1,135,082,841.29
其中：营业成本		953,249,146.18	995,008,815.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用	2	5,952,602.01	9,439,055.07
营业税金及附加	3	32,190,358.02	34,439,514.13
销售费用	4	60,292,303.38	65,374,978.16
管理费用	5	-814,968.15	14,132,859.46
财务费用	6	18,933,562.11	16,687,619.34
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,442.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8	44,947,524.65	40,889,441.78
加：营业外收入	9	5,016,123.32	6,466,627.49
其中：非流动资产处置利得			885,252.00
减：营业外支出		2,949,755.78	4,290,306.78
其中：非流动资产处置损失		521,302.19	358,232.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10	47,013,892.19	43,065,762.49
减：所得税费用		15,365,679.35	15,845,740.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,648,212.84	27,220,021.51
归属于母公司所有者的净利润		29,844,753.55	25,698,436.61
少数股东损益		1,803,459.29	1,521,584.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,648,212.84	27,220,021.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,844,753.55	25,698,436.61
归属于少数股东的综合收益总额		1,803,459.29	1,521,584.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.07

法定代表人：

付国定

主管会计工作的负责人：

凌洪章

会计机构负责人：

凌洪章



母公司利润表

2015年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江金鹰股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	842,545,556.50	935,777,491.00
减：营业成本	1	743,236,960.19	811,471,616.91
营业税金及附加		3,178,652.00	7,193,909.73
销售费用		10,900,404.28	15,230,728.96
管理费用		37,962,008.66	41,442,509.23
财务费用		1,939,657.22	12,968,721.04
资产减值损失		27,754,145.51	3,777,430.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,573,728.64	43,692,574.67
加：营业外收入		1,364,227.41	2,424,300.36
其中：非流动资产处置利得		48,822.49	599,376.60
减：营业外支出		1,639,595.36	2,865,419.92
其中：非流动资产处置损失		45,131.69	346,803.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,298,360.69	43,251,455.11
减：所得税费用		10,207,387.40	8,865,128.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,090,973.29	34,386,326.38
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,090,973.29	34,386,326.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

符国定

主管会计工作的负责人：

凌洪章

会计机构负责人：

凌洪章

合并现金流量表

2015年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江金鹰股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		1,008,574,798.04	1,259,561,502.04
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		46,863,371.76	30,074,229.40
收到的税费返还	1	9,294,738.55	7,706,290.38
收到其他与经营活动有关的现金		1,064,732,908.35	1,297,342,021.82
经营活动现金流入小计		651,470,560.47	893,129,809.69
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金		195,802,887.10	186,366,361.03
支付给职工以及为职工支付的现金		61,035,169.15	83,052,165.07
支付的各项税费	2	53,058,369.79	52,529,785.93
支付其他与经营活动有关的现金		961,366,986.51	1,215,078,121.72
经营活动现金流出小计		103,365,921.84	82,263,900.10
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,442.47	
取得投资收益收到的现金		25,800.00	2,148,641.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3	682,000.00	2,130,480.00
收到其他与投资活动有关的现金		709,242.47	4,279,121.68
投资活动现金流入小计		8,547,812.81	8,198,009.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,547,812.81	8,198,009.16
投资活动现金流出小计		-7,838,570.34	-3,918,887.48
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		237,931,440.00	212,080,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金	4	294,760.38	126,652,530.67
收到其他与筹资活动有关的现金		238,226,200.38	338,732,530.67
筹资活动现金流入小计		311,300,000.00	251,840,592.89
偿还债务支付的现金		42,059,341.34	43,467,230.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			137,034,860.14
支付其他与筹资活动有关的现金	5	353,359,341.34	432,342,683.06
筹资活动现金流出小计		-115,133,140.96	-93,610,152.39
筹资活动产生的现金流量净额		6,410,574.84	-623,339.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,195,214.62	-15,888,479.56
五、现金及现金等价物净增加额		257,336,497.96	273,224,977.52
加：期初现金及现金等价物余额		244,141,283.34	257,336,497.96
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：付国定

主管会计工作的负责人：凌珠章

会计机构负责人：凌珠章

母公司现金流量表

2015年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：浙江金鹰股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
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	707,661,018.57	946,987,542.94
收到的税费返还	26,041,042.74	10,301,386.53
收到其他与经营活动有关的现金	5,088,381.49	10,632,472.26
经营活动现金流入小计	738,790,442.80	967,921,401.73
购买商品、接受劳务支付的现金	462,208,855.16	700,633,802.23
支付给职工以及为职工支付的现金	117,953,703.43	112,370,780.12
支付的各项税费	33,485,311.85	50,942,908.98
支付其他与经营活动有关的现金	46,642,964.11	30,171,618.11
经营活动现金流出小计	660,290,834.55	894,119,109.44
经营活动产生的现金流量净额	78,499,608.25	73,802,292.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,639.31	1,637,877.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	766,000.00	5,071,060.00
投资活动现金流入小计	776,639.31	6,708,937.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,579,934.72	6,422,362.59
投资支付的现金		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,579,934.72	20,672,362.59
投资活动现金流出小计	-4,803,295.41	-13,963,425.56
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	237,931,440.00	179,380,000.00
取得借款收到的现金		125,609,111.00
收到其他与筹资活动有关的现金	237,931,440.00	304,989,111.00
筹资活动现金流入小计	296,500,000.00	216,040,592.89
偿还债务支付的现金	41,315,106.22	41,513,771.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	337,815,106.22	394,554,364.05
筹资活动现金流出小计	-99,883,666.22	-89,565,253.05
筹资活动产生的现金流量净额	5,302,013.67	-615,072.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,885,339.71	-30,341,459.16
五、现金及现金等价物净增加额	198,278,172.24	228,619,631.40
加：期初现金及现金等价物余额	177,392,832.53	198,278,172.24
六、期末现金及现金等价物余额		

法定代表人：

付国定

主管会计工作的负责人：

凌洪章

会计机构负责人：

凌洪章

母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元



	上期同列数										本期数										
	其他权益工具		资本公积		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		其他权益工具		资本公积		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具	
期初余额	364,718,544.00				397,332,117.34	115,555,788.54	298,963,453.17	1,176,569,903.05	364,718,544.00					397,332,117.34	142,117,155.90	297,193,242.95	1,171,361,060.19				
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	364,718,544.00				397,332,117.34	115,555,788.54	298,963,453.17	1,176,569,903.05	364,718,544.00					397,332,117.34	142,117,155.90	297,193,242.95	1,171,361,060.19				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						709,097.33	-22,795,607.56	-22,086,510.23													
(一)综合收益总额																					
(二)所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入资本																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积						709,097.33	-29,898,580.85	-29,177,483.52													
2.对所有者(或股东)的分配																					
3.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.其他																					
(五)专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本期期末余额	364,718,544.00				397,332,117.34	116,264,885.87	276,167,845.61	1,154,483,392.82	364,718,544.00					397,332,117.34	115,555,788.54	298,963,453.17	1,176,569,903.05				

法定代表人： 李国良

主管会计工作的负责人： 凌洪章

会计机构负责人： 凌洪章

浙江金鹰股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江金鹰股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经原浙江省股份制试点工作协调小组浙股(1994)29号文批准,由浙江省定海纺织机械厂(以下简称定海纺机总厂)、舟山制衣公司、舟山市定海绢纺炼绸厂和舟山市定海区小沙乡经济开发实业总公司共同发起设立,于1994年9月23日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省舟山市。公司现持有注册号为330000000002907的营业执照,注册资本364,718,544.00元,股份总数364,718,544股(每股面值1元),均为无限售条件流通A股。公司股票已于2000年6月2日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织业、专用设备制造业。公司经营范围:机械制造,纺织品、丝绸、服装生产、加工,黑色及有色金属、机电及机配件、五金化工、轻纺及桑蚕纺原料、燃料、木材的购销,经营本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业或本企业成员企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务,开展“三来一补”业务,亚麻种子的批发、零售(限分支机构经营)。主要产品或提供的劳务:纺织机械、塑料机械、纺织品、服装等。

本财务报表业经公司2016年4月11日第八届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将舟山达利绢纺制衣有限公司(以下简称达利绢纺公司)、舟山达利针织有限公司(以下简称达利针织公司)、浙江方正轻纺机械检测中心有限公司(以下简称方正检测公司)、浙江金鹰伊犁亚麻纺织有限公司(以下简称伊犁亚麻公司)、浙江金鹰股份六安麻纺有限公司(以下简称六安麻纺公司)、浙江金鹰特种纺纱有限公司(以下简称特种纺纱公司)、江苏金鹰绢麻纺织有限公司(以下简称江苏绢麻公司)、巩留金鹰亚麻制品有限公司(以下简称巩留亚麻公司)、上海鑫鹰服饰有限公司(以下简称鑫鹰服饰公司)、浙江金鹰塑料机械有限公司(以下简称塑料机械公司)、浙江金鹰绢纺有限公司(以下简称金鹰绢纺公司)、浙江华鹰进出口有限公司(以下简称华鹰进出口公司)和上海凡拓服饰有限公司(以下简称凡拓服饰公司)等13家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其

他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 300 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-5年	40	40
5年以上	80	80

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量限制存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	4、10	3.20-1.80
通用设备	年限平均法	5-10	4、10	19.20-9.00
专用设备	年限平均法	5-10	4、10	19.20-9.00
运输工具	年限平均法	5-8	4、10	12.00-9.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专有技术	10
商标使用权	10
土地使用权	35-70

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 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; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售纺织原料和产品、纺织机械及配件、注塑机及配件和服装等。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、3%[注 1]；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 5%-17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注 3]

注 1：亚麻原茎、打成麻、梳成麻等亚麻原料按 13%的税率计缴；子公司方正检测公司按服务收入的 3%计缴。

注 2：奇台亚麻制品分公司、塔城亚麻制品分公司、昭苏亚麻制品分公司和昭苏县阿克苏亚麻制品分公司、子公司鑫鹰服饰公司按 1%计缴；沽源亚麻制品分公司及子公司特种纺纱公司、六安麻纺公司、巩留亚麻公司、凡拓服饰公司按 5%计缴。公司、针织分公司、嵯州麻纺分公司和子公司达利绢纺公司、塑料机械公司、方正检测公司、伊犁亚麻公司、金鹰绢纺公司、江苏绢麻公司、达利针织公司、华鹰进出口公司按 7%计缴。

注 3：子公司方正检测公司采用核率征收计缴企业所得税，应税所得率为营业收入的

10%，适用税率为 25%；子公司伊犁亚麻公司 2011-2015 年度免缴企业所得税地方分享部分，即实际按 15%的税率计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》有关规定，公司亚麻种子生产销售免征增值税。

2. 企业所得税税收优惠

(1) 根据税法及财税〔2008〕149 号文和财税〔2011〕26 号文的相关规定，子公司巩留亚麻公司亚麻初加工所得，免缴企业所得税。

(2) 根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于加快自治区纺织业发展有关财税政策的通知》(新政发〔2010〕99 号)的相关规定，子公司伊犁亚麻公司 2011-2015 年度免缴企业所得税地方分享部分，即实际按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	406,832.09	279,933.61
银行存款	270,913,015.15	329,164,702.54
其他货币资金	37,506,875.18	32,893,503.20
合 计	308,826,722.42	362,338,139.35

(2) 其他说明

银行存款期末余额中，子公司鑫鹰服饰公司存放于交通银行上海青浦支行的存款 1,083.10 元因舟山市定海区人民法院强制执行用于归还本公司借款而被法院冻结。

银行存款期末余额中，公司用于向银行提供质押担保以取得借款的定期存单计 27,188,560.00 元。

(3) 货币资金—其他货币资金

项 目	期末数	期初数
按揭保证金	26,568,372.60	12,475,035.52

信用证保证金	8,915,947.75	15,720,361.53
承兑汇票保证金	2,011,475.63	
外埠存款	11,079.20	307,705.29
履约保证金		4,390,400.86
小 计	37,506,875.18	32,893,503.20

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	91,107,632.26		91,107,632.26	98,977,619.37		98,977,619.37
商业承兑汇票	590,810.53	29,540.53	561,270.00			
合 计	91,698,442.79	29,540.53	91,668,902.26	98,977,619.37		98,977,619.37

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,393,431.80
小 计	7,393,431.80

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,138,262.50	
小 计	96,138,262.50	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	193,563,644.15	93.35	22,669,551.91	11.71	170,894,092.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,788,620.06	6.65	13,788,620.06	100.00	
合计	207,352,264.21	100.00	36,458,171.97	17.58	170,894,092.24

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	171,993,330.95	92.75	21,760,569.53	12.65	150,232,761.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,434,543.70	7.25	13,434,543.70	100.00	
合计	185,427,874.65	100.00	35,195,113.23	18.98	150,232,761.42

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	163,912,157.87	8,195,607.89	5.00
1-2年	10,431,934.91	1,043,193.50	10.00
2-3年	1,811,105.00	362,221.00	20.00
3-5年	2,145,568.94	858,227.58	40.00
5年以上	15,262,877.43	12,210,301.94	80.00
小计	193,563,644.15	22,669,551.91	11.71

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张家港新丰纺织丝绸制衣有限公司	2,888,116.68	2,888,116.68	100.00	业经诉讼, 但难以收回
JAWAD PLASTIC FACTORY	2,296,033.06	2,296,033.06	100.00	账龄长, 难以收回
丹东市前阳棉麻纺织厂	1,519,601.12	1,519,601.12	100.00	账龄长, 难以收回
美联金绒毛制品有限公司	810,340.95	810,340.95	100.00	预计难收回
BEDEIL TRADING CO PTE LTD	710,140.10	710,140.10	100.00	账龄长, 难以收回
深圳市嘉得利纺织实业有限公司	692,874.07	692,874.07	100.00	预计难收回
HAAS FACTORY FOR MANUFACTURING	509,552.18	509,552.18	100.00	账龄长, 难以收回
C&F YARNS SARL	432,227.00	432,227.00	100.00	账龄长, 难以收回

佛山市玲龙纺织原料有限公司	424,500.00	424,500.00	100.00	业经诉讼,但难以收回
MARIO BOSELLI YARNS AND JERSEY SPA DIV SILK 2000	424,176.64	424,176.64	100.00	账龄长,难以收回
宜兴宏成纺织有限公司	416,707.50	416,707.50	100.00	账龄长,难以收回
翔雅(南通)麻棉织造有限公司	404,237.46	404,237.46	100.00	业经诉讼,但难以收回
嘉兴卡迪尔制衣有限公司	388,755.00	388,755.00	100.00	业经诉讼,但难以收回
张家港市普坤毛纺织染有限公司	292,880.00	292,880.00	100.00	账龄长,难以收回
沈阳新世界百货有限公司中华路店	282,051.79	282,051.79	100.00	预计难收回
CPI APPARELS. LIMITED	260,570.25	260,570.25	100.00	账龄长,难以收回
上海华源针织时装有限公司	247,400.00	247,400.00	100.00	业经诉讼,但难以收回
吴江市东林纺织有限公司	155,825.70	155,825.70	100.00	业经诉讼,但难以收回
太原贵都百货有限公司	149,608.00	149,608.00	100.00	账龄长,难以收回
KORIXA DIS TIC. LTD.	138,737.39	138,737.39	100.00	预计难收回
成都华联商厦有限责任公司	101,992.08	101,992.08	100.00	预计难收回
其他	242,293.09	242,293.09	100.00	预计难收回
小 计	13,788,620.06	13,788,620.06	100.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 1,334,681.74 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 71,623.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁夏中银绒业股份有限公司	19,928,000.00	9.61	996,400.00
MGF SOURCING FAR EAST, LIMITED	13,947,318.89	6.73	697,365.94
CHIANG CHIN CHINEN	12,556,526.53	6.06	627,826.33
ELIT MAKINE SAN.VE TIC .KOLL	12,299,431.72	5.93	890,986.77
GOLDEN FIBRES LLP	8,542,720.42	4.12	427,136.02
小 计	67,273,997.56	32.45	3,639,715.06

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,849,561.33	56.47		5,849,561.33	10,836,688.24	72.01		10,836,688.24

1-2 年	835,057.47	8.06		835,057.47	1,182,484.92	7.86		1,182,484.92
2-3 年	704,371.93	6.80		704,371.93	1,005,584.51	6.68		1,005,584.51
3 年以上	2,970,168.83	28.67		2,970,168.83	2,024,062.49	13.45		2,024,062.49
合 计	10,359,159.56	100.00		10,359,159.56	15,048,820.16	100.00		15,048,820.16

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
香港隆升公司(TJGLORY LTD)	745,837.88	预付采购款, 尚未结算
小 计	745,837.88	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国家金库宁波市海曙区支库	2,355,129.29	22.73
NV JOS VANNESTE SA(比利时)	1,071,748.74	10.35
无锡帝龙恒天纺织有限公司	1,039,926.85	10.04
香港隆升公司(TJGLORY LTD)	745,837.88	7.20
涟水和润亚麻纺织有限公司	469,866.80	4.54
小 计	5,682,509.56	54.86

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	16,906,448.19	97.87	3,626,904.08	21.45	13,279,544.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	368,061.63	2.13	147,224.65	40.00	220,836.98
合 计	17,274,509.82	100.00	3,774,128.73	21.85	13,500,381.09

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	9,599,805.95	100.00	2,745,230.57	28.60	6,854,575.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,599,805.95	100.00	2,745,230.57	28.60	6,854,575.38

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,646,547.34	482,327.38	5.00
1-2 年	1,457,308.10	145,730.81	10.00
2-3 年	1,551,627.42	309,325.48	20.00
3-5 年	1,780,629.59	713,251.83	40.00
5 年以上	2,470,335.74	1,976,268.58	80.00
小计	16,906,448.19	3,626,904.08	21.45

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

自然人姓名	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李朝明	368,061.63	147,224.66	40.00	业经诉讼, 预计全部收回存在困难
小计	368,061.63	147,224.66	40.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 1,028,898.16 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫按揭款	7,016,608.76	6,062,268.96
应收暂付款	7,515,791.34	109,992.33
备用金	2,527,053.04	3,113,040.79
押金、保证金	201,913.68	164,503.87
其他	13,143.00	150,000.00
合计	17,274,509.82	9,599,805.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
-----------------	------	------	----	-----------------	------	--------

舟山中外运报关有限公司	应收暂付款	4,124,872.97	1年以内	23.88	206,243.65	否
六安市裕安区非税收入征收管理局	暂借款	3,000,000.00	1年以内	17.37	150,000.00	否
赵文强	代垫按揭款	603,986.28	[注1]	3.50	67,121.99	否
阮纪良	代垫按揭款	381,527.45	1年以内	2.21	19,076.37	否
李朝明	代垫按揭款	368,061.63	[注2]	2.13	147,224.65	否
小计		8,478,448.33		49.09	589,666.66	

注1：其中账龄1-2年536,752.51元，2-3年67,233.77元。

注2：其中账龄2-3年220,832.10元，3-4年147,229.53元。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	123,275,818.46	4,511,790.09	118,764,028.37	182,565,590.01	2,756,336.20	179,809,253.81
在产品	159,659,642.93	1,946,889.61	157,712,753.32	186,601,272.84	1,369,656.87	185,231,615.97
库存商品	343,946,240.03	21,906,833.94	322,039,406.09	294,626,574.33	20,356,103.0	274,270,471.33
自制半成品	25,164,156.20	78,634.41	25,085,521.79	27,893,085.99	276,360.75	27,616,725.24
委托加工物资	6,005,986.09		6,005,986.09	14,355,127.16		14,355,127.16
包装物	1,129,584.92		1,129,584.92	785,688.23		785,688.23
合计	659,181,428.63	28,444,148.05	630,737,280.58	706,827,338.56	24,758,456.82	682,068,881.74

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,756,336.20	1,770,927.35		15,473.46		4,511,790.09
在产品	1,369,656.87	596,691.82		19,459.08		1,946,889.61
库存商品	20,356,103.00	10,746,531.48		9,195,800.54		21,906,833.94
自制半成品	276,360.75	78,634.41		276,360.75		78,634.41
小计	24,758,456.82	13,192,785.06		9,507,093.83		28,444,148.05

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	7,804,231.17	21,968,690.68
应收补贴款	3,144,615.84	5,380,102.78
待摊保险费	457,988.01	538,987.02
预缴关税	124,081.99	
预缴所得税	106,069.18	118,420.60
其他摊销费用	48,971.49	59,018.87
合 计	11,685,957.68	28,065,219.95

(2) 其他说明

其他流动资产—应收补贴款期末余额系公司根据国家有关“免、抵、退”的出口退税政策，应收未收的增值税出口退税额。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	387,988,234.95	19,083,201.88	573,321,706.80	21,455,355.99	1,001,848,499.62
本期增加金额		453,990.04	5,669,803.87	738,554.71	6,862,348.62
1) 购置		453,990.04	4,294,420.20	738,554.71	5,486,964.95
2) 在建工程转入			1,375,383.67		1,375,383.67
本期减少金额			3,231,093.20	1,394,274.96	4,625,368.16
处置或报废			3,231,093.20	1,394,274.96	4,625,368.16
期末数	387,988,234.95	19,537,191.92	575,760,417.47	20,799,635.74	1,004,085,480.08
累计折旧					
期初数	128,206,433.08	14,519,978.28	444,328,907.45	17,084,527.72	604,139,846.53
本期增加金额	12,486,976.78	1,035,523.51	25,655,566.52	837,494.36	40,015,561.17
计提	12,486,976.78	1,035,523.51	25,655,566.52	837,494.36	40,015,561.17
本期减少金额			2,795,713.15	1,338,503.96	4,134,217.11

处置或报废			2,795,713.15	1,338,503.96	4,134,217.11
期末数	140,693,409.86	15,555,501.79	467,188,760.82	16,583,518.12	640,021,190.59
减值准备					
期初数	2,241,080.40	71,881.96	13,842,507.43	1,112,277.70	17,267,747.49
本期增加金额	3,207,104.06				3,207,104.06
计提	3,207,104.06				3,207,104.06
本期减少金额					
期末数	5,448,184.46	71,881.96	13,842,507.43	1,112,277.70	20,474,851.55
账面价值					
期末账面价值	241,846,640.63	3,909,808.17	94,729,149.22	3,103,839.92	343,589,437.94
期初账面价值	257,540,721.47	4,491,341.64	115,150,291.92	3,258,550.57	380,440,905.60

(2) 暂时闲置固定资产

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	36,425,426.06	13,621,178.18	3,274,410.82	19,529,837.06	
通用设备	1,133,783.69	1,029,715.30	32,925.19	71,143.20	
专用设备	62,396,083.92	49,850,832.34	7,528,556.69	5,016,694.89	
运输工具	4,637,920.47	2,967,814.37	1,670,106.10		
小 计	104,593,214.14	67,469,540.19	12,505,998.80	24,617,675.15	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,184,992.52
小 计	32,184,992.52

(4) 期末房屋及建筑物中有账面原值为 81,620,494.01 元的房产尚未办妥相关权证。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,476,075.09		1,476,075.09	1,295,390.99		1,295,390.99

染厂工程				264,177.76		264,177.76
合 计	1,476,075.09		1,476,075.09	1,559,568.75		1,559,568.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		1,295,390.99	180,684.10			1,476,075.09
染厂工程		264,177.76			264,177.76[注]	
羊绒车间			585,463.03	585,463.03		
其他零星工程			789,920.64	789,920.64		
小 计		1,559,568.75	1,556,067.77	1,375,383.67	264,177.76	1,476,075.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹
染厂工程						自筹
羊绒车间						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

注：其他减少系染厂工程支出转入当期成本。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专用技术	商标使用权	合 计
账面原值				
期初数	78,058,918.08	2,599,995.00	380,150.00	81,039,063.08
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	78,058,918.08	2,599,995.00	380,150.00	81,039,063.08
累计摊销				
期初数	14,992,726.94	2,299,995.00	380,150.00	17,672,871.94

本期增加金额	1,600,109.29			1,600,109.29
计提	1,600,109.29			1,600,109.29
本期减少金额				
期末数	16,592,836.23	2,299,995.00	380,150.00	19,272,981.23
减值准备				
期初数		300,000.00		300,000.00
本期增加金额	140,552.56			140,552.56
计提	140,552.56			140,552.56
本期减少金额				
期末数	140,552.56	300,000.00		440,552.56
账面价值				
期末账面价值	61,325,529.29			61,325,529.29
期初账面价值	63,066,191.14			63,066,191.14

(2) 期末无形资产中有原值为 27,517,722.63 元(面积约 207.57 亩)的土地未办妥相关权证。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
伊犁土地使用权租赁费	1,972,853.78		99,927.84		1,872,925.94
昭苏土地使用权租赁费	713,954.54		32,037.00		681,917.54
伊犁亚麻污水处理系统改造支出	272,628.63		101,615.16		171,013.47
服装门店装修费	341,079.87	235,321.85	317,229.79		259,171.93
办公楼装修费	104,360.02		104,360.02		
塔城土地使用权租赁费		190,500.00	38,100.00		152,400.00
其他	14,368.06		13,364.76		1,003.30
合 计	3,419,244.90	425,821.85	706,634.57		3,138,432.18

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	57,267,313.07	14,316,828.27	52,803,697.07	13,200,924.27
合并财务报表范围内未实现利润	2,247,244.73	561,811.18	2,991,110.45	747,777.61
延期抵扣的费用	906,933.59	226,733.40	1,071,045.39	267,761.35
递延收益	459,913.26	114,978.32	528,730.62	132,182.66
合 计	60,881,404.65	15,220,351.17	57,394,583.53	14,348,645.89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	59,221,038.29	56,984,182.20
资产减值准备	31,927,075.94	27,035,846.66
合并财务报表范围内未实现利润	402,118.59	978,703.57
小 计	91,550,232.82	84,998,732.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年		9,249,863.19	
2016 年	3,231,668.35	3,670,257.93	
2017 年	14,463,984.65	14,668,798.21	
2018 年	16,257,789.77	16,257,789.77	
2019 年	13,137,473.10	13,137,473.10	
2020 年	12,130,122.42		
小 计	59,221,038.29	56,984,182.20	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款、设备款	297,730.80	178,345.72

合 计	297,730.80	178,345.72
-----	------------	------------

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	108,000,000.00	112,800,000.00
质押借款	25,000,000.00	68,500,000.00
保证借款		70,000,000.00
合 计	133,000,000.00	251,300,000.00

(2) 借款条件说明

借款条件	期末数
浙江金鹰集团有限公司(以下简称金鹰集团公司)为公司提供保证以及公司以部分房屋建筑物、土地使用权抵押	50,000,000.00
公司以部分房屋建筑物、土地使用权抵押	48,000,000.00
公司以定期存款质押	25,000,000.00
金鹰集团公司以部分房屋建筑物、土地使用权抵押	10,000,000.00
小 计	133,000,000.00

15. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,261,000.00	
合 计	2,261,000.00	

下一会计期间将到期的金额为 2,261,000.00 元。

(2) 其他说明

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
本公司	浙商银行舟山分行	本公司存入以后承兑汇票保证金 2,011,475.63 元, 同时以应收票据 7,393,431.80 元提供质押担保	2,261,000.00	2016-06-23

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	213,833,509.20	218,417,185.09
应付工程款、设备款和土地出让金	1,625,292.61	2,148,933.88
合 计	215,458,801.81	220,566,118.97

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
奉化市盛源铸造有限公司	1,568,528.14	未正式结算
宁波欧易液压有限公司	1,225,333.87	未正式结算
GOLDEN NEW CENTURY LIMITED	1,178,874.77	未正式结算
小 计	3,972,736.78	

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	49,617,834.99	74,820,224.07
合 计	49,617,834.99	74,820,224.07

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,892,917.00	180,779,767.07	180,739,730.11	27,932,953.96
离职后福利—设定提存计划	853,383.55	12,855,454.32	12,995,971.31	712,866.56
合 计	28,746,300.55	193,635,221.39	193,735,701.42	28,645,820.52

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	21,812,941.35	158,950,776.91	157,804,143.46	22,959,574.80
职工福利费	1,227,615.19	10,145,925.32	10,066,901.47	1,306,639.04
社会保险费	262,111.13	9,497,214.66	9,535,760.96	223,564.83
其中：医疗保险费	116,671.13	7,725,890.52	7,746,152.54	96,409.11
工伤保险费	80,941.96	1,352,107.79	1,366,840.09	66,209.66
生育保险费	40,080.67	419,216.35	422,768.33	36,528.69
残疾人保障金	24,417.37			24,417.37
住房公积金	5,508.00	180,868.70	175,258.70	11,118.00
工会经费和职工教育经费	4,584,741.33	2,004,981.48	3,157,665.52	3,432,057.29
小 计	27,892,917.00	180,779,767.07	180,739,730.11	27,932,953.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	654,112.35	11,422,517.03	11,464,869.05	611,760.33
失业保险费	199,271.20	1,396,237.29	1,494,402.26	101,106.23
补充养老保险		36,700.00	36,700.00	
小 计	853,383.55	12,855,454.32	12,995,971.31	712,866.56

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	13,486,594.25	14,764,507.99
增值税	4,783,227.03	2,622,525.46
城市维护建设税	461,739.83	350,162.72
教育费附加	207,785.89	170,950.73
地方教育费附加	138,523.90	88,477.68
土地使用税	459,528.19	643,249.42
房产税	423,780.41	451,190.65
水利建设专项资金	303,756.51	226,262.66
营业税	282,985.90	274,643.47
印花税	35,129.32	37,102.81

代扣代缴个人所得税	48,790.05	39,101.92
人民教育基金	7,756.30	7,756.30
合 计	20,639,597.58	19,675,931.81

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	198,527.77	578,862.18
合 计	198,527.77	578,862.18

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	6,752,322.60	6,970,555.46
应付运费	1,652,172.45	1,021,581.04
应付暂收款	528,989.27	838,460.20
押金保证金	268,251.55	799,068.54
其他	98,991.30	65,181.22
合 计	9,300,727.17	9,694,846.46

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
金鹰集团公司	5,237,997.59	暂借款
小 计	5,237,997.59	

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,849,464.01	682,000.00	692,598.34	5,838,865.67	与资产相关的政府补助
合 计	5,849,464.01	682,000.00	692,598.34	5,838,865.67	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
5600t/a 大麻脱胶生产线 及废水综合治理工程	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
1 万锭亚麻纱生产线项目	1,100,000.10		159,999.92		940,000.18	与资产相关
内循环直压式高速精密 注塑机	581,000.00	270,000.00	83,000.00		768,000.00	与资产相关
大型全液压两板机研发 项目	450,000.00		75,000.00		375,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硫工程治理 资金	445,000.00		51,000.00		394,000.00	与资产相关
废水在线监测系统安装 补助	206,981.69		30,045.00		176,936.69	与资产相关
污水治理项目	206,304.91		46,286.93		160,017.98	与资产相关
亚麻纺工艺技术装备扩 5000 锭项目	200,000.02		50,000.04		149,999.98	与资产相关
高效节能自动机密注塑 机技改	120,000.00		20,000.00		100,000.00	与资产相关
其他	540,177.29	412,000.00	177,266.45		774,910.84	与资产相关
小 计	5,849,464.01	682,000.00	692,598.34		5,838,865.67	

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	364,718,544.00						364,718,544.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	387,881,191.32			387,881,191.32
其他资本公积	9,471,858.09			9,471,858.09
合 计	397,353,049.41			397,353,049.41

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	115,555,788.54	709,097.33		116,264,885.87
合 计	115,555,788.54	709,097.33		116,264,885.87

(2) 本期法定盈余公积增加系按照母公司实现净利润的 10% 计提。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	298,128,245.87	305,073,612.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	298,128,245.87	305,073,612.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,844,753.55	25,698,436.61
减：提取法定盈余公积	709,097.33	3,438,632.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,177,483.52	29,177,483.52
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金	79,023.85	27,687.48
期末未分配利润	298,007,394.72	298,128,245.87

(2) 其他说明

1) 本期增加系本期实现的净利润转入。

2) 本期减少数包括根据公司董事会审议通过的 2015 年度利润分配预案，按 2015 年度实现净利润(母公司)提取 10%法定盈余公积 709,097.33 元；根据 2014 年度股东大会批准的 2014 年度利润分配方案，本公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 364,718,544 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元(含税)，共计发放现金股利 29,177,483.52 元；子公司达利针织公司计提的职工奖励及福利基金 79,023.85 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,102,764,801.21	944,529,600.86	1,166,958,180.83	989,099,177.99
其他业务收入	11,984,284.52	8,719,545.32	9,014,102.24	5,909,637.14
合 计	1,114,749,085.73	953,249,146.18	1,175,972,283.07	995,008,815.13

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	372,655.69	384,190.15
城市维护建设税	3,226,878.17	5,239,145.23
教育费附加	1,413,502.53	2,286,338.17
地方教育附加	939,565.62	1,529,381.52
合 计	5,952,602.01	9,439,055.07

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅及销售业务费等	11,302,112.89	10,988,727.20
运输费及其他出口费用	10,586,035.87	11,586,477.62
职工薪酬	8,110,426.00	8,196,219.59
宣传展览费	765,889.62	1,319,773.59
折旧及摊销	317,229.81	111,541.17
其他	1,108,663.83	2,236,774.96
合 计	32,190,358.02	34,439,514.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,997,588.07	26,045,825.09
办公、差旅、交通费、修理费及物料消耗等	18,358,512.95	19,519,075.55
折旧及摊销	7,183,278.59	7,413,217.82

房产税、土地使用税及印花税等	6,019,005.79	7,373,404.88
中介机构费用	2,887,344.41	2,773,114.53
其他	846,573.57	2,250,340.29
合 计	60,292,303.38	65,374,978.16

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,501,523.41	15,047,229.35
减：利息收入	3,165,495.44	2,908,663.08
汇兑净损益	-11,552,927.91	-351,345.30
其他	1,401,931.79	2,345,638.49
合 计	-814,968.15	14,132,859.46

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,393,120.43	3,228,369.14
存货跌价损失	13,192,785.06	13,459,250.20
固定资产减值损失	3,207,104.06	
无形资产减值损失	140,552.56	
合 计	18,933,562.11	16,687,619.34

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	1,442.47	
合 计	1,442.47	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性

			损益的金额
非流动资产处置利得合计		885,252.00	
其中：固定资产处置利得		885,252.00	
政府补助	4,634,052.90	5,275,424.57	4,634,052.90
赔款收入	357,365.92	289,434.50	357,365.92
无法支付款项		2,057.30	
其他	24,704.50	14,459.12	24,704.50
合 计	5,016,123.32	6,466,627.49	5,016,123.32

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
技术创新补助或奖励	2,463,700.00	1,707,000.00	与收益相关
税费返还等优惠	792,144.56	1,250,553.40	与收益相关
递延收益摊销	692,598.34	615,398.33	与资产相关
经济发展奖励或市场开拓资助	351,910.00	507,000.00	与收益相关
企业稳定就业失业保险补贴		352,672.84	与收益相关
其他	333,700.00	842,800.00	与收益相关
小 计	4,634,052.90	5,275,424.57	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	521,302.19	358,232.12	521,302.19
其中：固定资产处置损失	521,302.19	358,232.12	521,302.19
捐赠、赞助支出	764,150.00	818,500.00	764,150.00
赔偿及罚款支出	104,361.55	1,413,254.65	104,361.55
水利建设专项资金	1,334,180.47	1,532,625.97	
其他	225,761.57	167,694.04	225,761.57
合 计	2,949,755.78	4,290,306.78	1,615,575.31

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,237,384.63	19,264,599.24
递延所得税费用	-871,705.28	-3,418,858.26
合 计	15,365,679.35	15,845,740.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	47,013,892.19	43,065,762.49
按适用税率计算的所得税费用	11,753,473.05	10,766,440.64
子公司适用不同税率的影响	-214,446.52	-161,808.06
调整以前期间所得税的影响	-169,956.21	1,007,565.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,363.02	2,086,707.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-453,945.68	576,057.97
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	4,111,191.69	1,570,777.69
所得税费用	15,365,679.35	15,845,740.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到利息收入	3,165,495.44	2,908,663.08
收到政府补助	3,941,454.56	3,409,472.84
收到其他及往来款净额	2,187,788.55	1,388,154.46
合 计	9,294,738.55	7,706,290.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付办公、差旅及交通费等	15,148,685.30	13,546,725.19
支付招待费、销售业务费及修理费	20,709,572.20	21,619,001.95

支付运输费	10,543,005.67	11,192,334.50
支付六安市裕安区非税收入征收管理局暂借款	3,000,000.00	
支付中介机构费用	1,962,938.43	2,630,198.93
支付宣传展览费等	765,889.62	1,293,813.68
支付其他费用及往来款净额	928,278.57	2,247,711.68
合 计	53,058,369.79	52,529,785.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	682,000.00	1,380,480.00
收到舟山市定海区人民法院款项		750,000.00
合 计	682,000.00	2,130,480.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到本期融资性票据贴现净额		42,609,111.00
收回融资性票据保证金净额		83,000,000.00
上海鑫鹰收到金鹰集团代付资金净额		1,043,419.67
上海鑫鹰公司被冻结账户净额	294,760.38	
合 计	294,760.38	126,652,530.67

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付到期承兑融资性票据净额		137,000,000.00
上海鑫鹰公司被冻结账户净额		34,860.14
合 计		137,034,860.14

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,648,212.84	27,220,021.51
加: 资产减值准备	18,933,562.11	2,511,261.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,015,561.17	44,433,273.54
无形资产摊销	1,600,109.29	1,600,109.26
长期待摊费用摊销	706,634.57	432,905.03
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)	29,971.00	-528,187.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	491,331.19	1,167.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,090,948.57	15,670,530.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,442.47	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-871,705.28	-3,418,858.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	37,952,043.36	-62,498,014.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,698,331.06	47,614,716.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,102,552.87	9,595,428.60
其他	-428,420.58	-370,452.93
经营活动产生的现金流量净额	103,365,921.84	82,263,900.10
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	244,141,283.34	257,336,497.96
减: 现金的期初余额	257,336,497.96	273,224,977.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-13,195,214.62	-15,888,479.56
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	244,141,283.34	257,336,497.96
其中：库存现金	406,832.09	279,933.61
可随时用于支付的银行存款	242,474,863.16	256,748,859.06
可随时用于支付的其他货币资金	1,259,588.09	307,705.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	244,141,283.34	257,336,497.96

(3) 现金流量表补充资料的说明

2015年12月31日货币资金期末余额中，被冻结银行存款1,083.10元，用于质押的定期存款27,188,560.00元，按揭贷款保证金26,568,372.60元，信用保证金8,915,947.75元，银行承兑汇票保证金2,011,475.63元，不属于现金及现金等价物。

2014年12月31日货币资金期末余额中，被冻结银行存款295,843.48元，用于质押的定期存款72,120,000.00元，按揭贷款保证金12,475,035.52元，信用保证金15,720,361.53元，以及履约保证金4,390,400.86元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,188,560.00	存单质押
	1,083.10	账户冻结
	26,568,372.60	按揭贷款保证金
	10,927,423.38	开具票据和开立信用证的保证金
应收票据	7,393,431.80	为开具票据提供质押担保

固定资产	64,469,450.10	借款抵押
无形资产	23,036,849.30	借款抵押
合计	159,585,170.28	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			69,565,096.56
其中：美元	10,361,148.10	6.4936	67,281,151.30
欧元	318,483.13	7.0952	2,259,701.50
日元	450,000.00	0.0539	24,243.75
应收账款			115,587,998.05
其中：美元	17,642,422.28	6.4936	114,562,833.32
欧元	144,487.08	7.0952	1,025,164.73
应付账款			12,589,582.96
其中：美元	1,782,055.68	6.4936	11,571,956.76
欧元	46,421.52	7.0952	329,369.97
日元	2,250,062.00	0.0539	121,222.09
英镑	58,968.39	9.6159	567,034.14

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
达利绢纺公司	浙江舟山	浙江舟山	丝绢纺织业、服装制造业	70		设立
达利针织公司	浙江舟山	浙江舟山	针织品业	70		设立
方正检测公司	浙江杭州	浙江杭州	专业技术服务业	80		设立
伊犁亚麻公司	新疆伊犁	新疆伊犁	麻纺织业	100		设立

六安麻纺公司	安徽六安	安徽六安	麻纺织业	100		设立
特种纺纱公司	浙江桐乡	浙江桐乡	麻纺织业、棉纺织业	43		设立
江苏绢麻公司	江苏宿迁	江苏宿迁	麻纺织业	100		设立
巩留亚麻公司	新疆巩留	新疆巩留	麻纺织业	100		设立
鑫鹰服饰公司	上海青浦	上海青浦	服饰、家纺	60		设立
塑料机械公司	浙江舟山	浙江舟山	塑料机械制造业	95		同一控制下企业合并
金鹰绢纺公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	丝绢纺织业	100		同一控制下企业合并
华鹰进出口公司	浙江舟山	浙江舟山	货物及技术进出口	100		设立
凡拓服饰公司	上海青浦	上海青浦	服饰、家纺	100		设立

(2) 拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

本公司持有特种纺纱公司 43% 股权，为该公司第一大股东。特种纺纱公司董事会由 3 名董事组成，其中 2 人由本公司委派，另 1 名董事邵燕芬（同时为本公司董事）。本公司可以决定特种纺纱公司的财务和经营决策，因此本公司仍将特种纺纱公司纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
达利绢纺公司	30	-365,964.03		4,804,569.61
达利针织公司	30	450,435.97		5,366,104.82
方正检测公司	20	24,893.78		543,725.16
特种纺纱公司	57	1,131,786.81		4,614,940.31
鑫鹰服饰公司	40	[注]		[注]
塑料机械公司	5	562,306.76		6,085,662.89
合计		1,803,459.29		21,415,002.79

注：详见本财务报表附注其他重要事项之子公司超额亏损之说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
达利绢纺公司	13,241,819.73	6,817,499.84	20,059,319.57	2,584,216.54		2,584,216.54

达利针织公司	22,767,554.20	4,759,939.58	27,527,493.78	9,640,477.68		9,640,477.68
方正检测公司	2,453,565.91	390,417.39	2,843,983.30	125,357.53		125,357.53
特种纺纱公司	9,653,350.94	2,544,457.35	12,197,808.29	4,101,421.78		4,101,421.78
鑫鹰服饰公司	967,627.61	39,080.68	1,006,708.29	24,569,655.58		24,569,655.58
塑料机械公司	250,817,101.90	5,227,916.02	256,045,017.92	133,038,759.84	1,293,000.00	134,331,759.84

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
达利绢纺公司	13,990,998.19	7,234,233.16	21,225,231.35	2,530,248.21		2,530,248.21
达利针织公司	20,360,235.19	5,257,987.14	25,618,222.33	9,232,659.47		9,232,659.47
方正检测公司	2,235,790.99	480,769.32	2,716,560.31	122,403.44		122,403.44
特种纺纱公司	7,886,129.71	2,035,383.35	9,921,513.06	3,810,717.45		3,810,717.45
鑫鹰服饰公司	1,503,674.60	73,800.64	1,577,475.24	25,146,016.54		25,146,016.54
塑料机械公司	223,223,584.69	6,446,953.86	229,670,538.55	117,992,415.66	1,211,000.00	119,203,415.66

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达利绢纺公司	1,497,719.80	-1,219,880.11	-1,219,880.11	-134,868.81
达利针织公司	98,721,115.71	1,580,477.09	1,580,477.09	-3,233,789.05
方正检测公司	1,153,048.55	124,468.90	124,468.90	261,157.92
特种纺纱公司	21,550,415.61	1,985,590.90	1,985,590.90	213,590.65
鑫鹰服饰公司	19,496.58	5,594.01	5,594.01	58,881.91
塑料机械公司	183,137,286.37	11,246,135.19	11,246,135.19	12,836,848.25

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达利绢纺公司	1,145,612.38	-1,441,914.09	-1,441,914.09	-1,173,561.96
达利针织公司	84,915,348.26	553,749.51	553,749.51	-2,205,493.28
方正检测公司	776,407.76	931,504.47	931,504.47	1,102,436.57

特种纺纱公司	23,760,714.09	2,145,541.11	2,145,541.11	-722,657.41
鑫鹰服饰公司	1,664,701.95	-1,006,361.57	-1,006,361.57	-1,009,048.96
塑料机械公司	182,786,317.73	7,741,624.08	7,741,624.08	16,387,841.21

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,对主要境外客户采用信用证结算方式,其他赊销客户,暂无担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的32.45%(2014年12月31日:45.50%)源于余额前五名客户,其中已由客户开立远期信用证的应收账款为16,963,544.79元。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数		合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值	

		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	91,107,632.26				91,107,632.26
小计	91,107,632.26				91,107,632.26

(续上表)

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	98,977,619.37				98,977,619.37
小计	98,977,619.37				98,977,619.37

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系代垫按揭款、备用金及押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行与金融负债有关的义务时发生资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	133,000,000.00	135,285,562.08	135,285,562.08		
应付票据	2,261,000.00	2,261,000.00	2,261,000.00		
应付账款	215,458,801.81	215,458,801.81	215,458,801.81		
应付利息	198,527.77	198,527.77	198,527.77		
其他应付款	9,300,727.17	9,300,727.17	9,300,727.17		
小计	360,219,056.75	362,504,618.83	362,504,618.83		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	251,300,000.00	257,969,288.50	257,969,288.50		
应付账款	220,566,118.97	220,566,118.97	220,566,118.97		
应付利息	578,862.18	578,862.18	578,862.18		
其他应付款	9,694,846.46	9,694,846.46	9,694,846.46		
小 计	482,139,827.61	488,809,116.11	488,809,116.11		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币133,000,000.00元(2014年12月31日：人民币251,300,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司存在一定占比的境外销售，截至2015年12月31日，公司外币货币性项目中，资产合计185,153,094.60元，负债合计12,589,582.96元。由于外币货币性项目中，资产与负债不平衡，公司承担一定比例的外汇变动市场风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江华鹰共创有限公司[注]	母公司的母公司	有限责任公司	浙江舟山	傅国定	实业投资
金鹰集团公司	母公司	有限责任公司	浙江舟山	傅和平	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江华鹰共创有限公司	RMB1.2673 亿			傅国定	70464770-X
金鹰集团公司	RMB1.58 亿	46.87	46.87	傅国定	70464020-9

注：原定海纺织机械总厂，于 2015 年 6 月 3 日更名为浙江华鹰共创有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称(自然人姓名)	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
舟山市定海复翁纺织器材厂	同受浙江华鹰共创有限公司直接或间接控制	14873855-4
浙江金鹰染整有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	75592904-5
舟山金鹰大酒店有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	79762695-8
浙江金鹰食品机械有限公司	同受浙江华鹰共创有限公司直接或间接控制	14869084-5
宁波金鹰竹业有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	70488696-2
舟山金鹰建筑安装工程有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	70464070-0
奇台县金鹰塑业有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	56052909-2
浙江金鹰集团洁源塑业有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	58691621-8
塔城金鹰木质素科技有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	56054690-9
塔城华泰纸业有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	06880072-5
上海金鹰集团企业发展有限公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	74328026-9
浙江金鹰集团伊犁毛麻纺织有限责任公司	同受金鹰集团公司直接或间接控制	73838619-X
金鹰北方压铸机械有限公司	金鹰集团公司参股	77648702-0

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
舟山市定海复翁纺织器材厂	材料、配件	6,239,935.41	7,899,888.03
浙江金鹰染整有限公司	材料、加工	2,927,987.10	5,732,372.03
舟山金鹰大酒店有限公司	接受劳务	584,111.00	410,400.00
塔城华泰纸业	材料、配件	488,828.87	
金鹰北方压铸机械有限公司	加工	351,117.54	
宁波金鹰竹业有限公司	材料、配件	18,920.00	21,692.00
小 计		10,610,899.92	14,064,352.06

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江金鹰染整有限公司	纺织品销售	4,566,995.29	3,211,096.97
舟山金鹰大酒店有限公司	纺织品、服装、水、电、蒸汽销售	698,360.67	834,486.77
浙江金鹰食品机械有限公司	材料、配件销售、加工、服装销售	572,386.99	763,953.53
金鹰集团公司	纺织品、材料、服装销售	71,574.98	147,626.06
舟山金鹰建筑安装工程有限 公司	材料销售	7,143.77	37,027.14
金鹰北方压铸机械有限公司	材料销售	76,374.42	125,972.19
舟山市定海复翁纺织器材厂	注塑机配件、纺织品、材 料销售	35,889.35	69,971.11
塔城华泰纸业	纺织品配件销售	17,350.42	
小 计		6,046,075.89	5,190,133.77

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
金鹰绢纺公司	浙江金鹰染整有限公司	生产经营场地	1,438,080.00	1,438,080.00
本公司	奇台县金鹰塑业有限公司	生产经营场地	600,000.00	600,000.00

本公司	浙江金鹰集团洁源塑业有限公司	生产经营场地	350,000.00	450,000.00
本公司	浙江金鹰食品机械有限公司	生产经营场地	158,400.00	158,400.00
本公司	舟山金鹰建筑安装工程有限公司	办公楼		60,000.00
本公司	塔城金鹰木质素科技有限公司	生产经营场地	600,000.00	600,000.00
本公司	塔城华泰纸业业有限公司	生产经营场地	200,000.00	200,000.00
本公司	金鹰北方压铸机械有限公司	生产经营场地	153,360.00	153,360.00
小 计			3,499,840.00	3,659,840.00

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
金鹰集团公司	本公司	生产经营场地	600,000.00	600,000.00
		办公楼	445,200.00	445,200.00
浙江金鹰集团伊犁毛麻纺织有限责任公司	伊犁亚麻公司	生产经营场地	474,704.28	474,704.28
上海金鹰集团企业发展有限公司	凡拓服饰公司	办公楼	240,000.00	180,000.00
金鹰集团公司	华鹰进出口公司	办公楼	18,000.00	18,000.00
小 计			1,777,904.28	1,717,904.28

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
金鹰集团公司	本公司	50,000,000.00	2015-10-8	2016-5-8	否	同时由公司以自有房产和土地抵押
		10,000,000.00	2015-3-18	2016-3-17	否	金鹰集团公司以其部分房屋和土地抵押
		USD 13,076,535.00	2015-1-23	2017-1-22	否	不可撤销信用证
合 计		144,913,787.68				

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,619,612.00	1,572,000.00

5. 其他关联交易

(1) 提供或接受劳务

2015年度和2014年度,舟山金鹰建筑安装工程有限公司向本公司提供建筑安装劳务及物资的金额分别为2,138,821.00元和4,261,071.82元。

(2) 资产的无偿使用

2015年度和2014年度,子公司六安麻纺公司无偿使用金鹰集团公司中切机等83台机器设备。

(3) 关联方资金占用

2015年度,公司子公司鑫鹰服饰公司占用金鹰集团公司资金,未结算资金使用费,具体如下:

资金使用方	资金提供方	期末占用余额	期初占用余额
鑫鹰服饰公司	金鹰集团公司	5,245,208.60	5,238,285.60

(4) 其他

公司委托浙江金鹰染整有限公司加工材料,2015年12月31日及2014年12月31日,发至该公司委托加工物资期末余额分别为2,587,809.76元和3,980,829.50元。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	上海金鹰集团企业发展有限公司		234,803.10
其他应付款	金鹰集团公司	5,245,208.60	5,238,285.60
小 计		5,245,208.60	5,473,088.70

九、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保

截至2015年12月31日,子公司塑料机械公司向银行存出保证金,为客户购置该公司生产的塑料机械按揭贷款提供保证担保,具体情况如下:

保证人	金融机构	公司存出 保证金余额	至2015年12月31日银行 未收回贷款余额
塑料机械公司	光大银行宁波分行	26,568,372.60	49,156,745.20
小计		26,568,372.60	49,156,745.20

根据塑料机械公司与上述金融机构的相关约定,若塑料机械公司客户未能及时支付按揭

款，则银行有权从塑料机械公司的保证金账户中划出还款，待银行收到客户归还的按揭款后再划回塑料机械公司账户。截至 2015 年 12 月 31 日，因塑料机械公司客户未及时向银行归还按揭款，塑料机械公司代为归还的客户按揭款共计 7,016,608.76 元(扣除已计提坏账准备元 2,069,204.20 元后，账面价值为 4,991,404.56 元)，该公司账列其他应收款。

2. 除上述事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

1. 公司提供的各种债务担保

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以财产抵押获取银行借款情况如下：

借款人/抵押人	抵押权人	抵押物	抵押物		借款金额	借款最后到期日
			账面原值	账面净值		
本公司	中国工商银行舟山解放路支行	房屋建筑物	80,451,680.70 [注 1]	52,288,697.18	48,000,000.00	2016-5-26
		土地使用权	26,653,547.32 [注 1]	20,573,239.54		
本公司	上海浦东发展银行杭州分行德胜支行	房屋建筑物	18,830,157.97	12,180,752.92	50,000,000.00 [注 2]	2016-5-8
		土地使用权	3,018,280.22	2,463,609.76		
小计			128,953,666.21	87,506,299.40	98,000,000.00	

注1：该等财产抵押同时为公司开立的不可撤销信用证提供抵押担保。

注 2：该借款除本公司以自有房地产作抵押担保外，同时由金鹰集团公司提供最高额保证担保。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以财产质押获取银行借款情况如下：

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	上海浦东发展银行杭州分行德胜支行	定期存单	27,188,560.00	27,188,560.00	25,000,000.00	2016-5-8	
合计			27,188,560.00	27,188,560.00	25,000,000.00		

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以财产抵押开立不可撤销信用证情况如下：

金融机构	未完成之不可撤销信用证余额	信用证最后到期日	备注
中国农业银行舟山分行	USD 13,076,535.00	2016-7-14	公司存入保证金 USD 1,373,036.18；同时由金鹰集团公司提供最高额保证

2. “票据池”业务

根据公司与有关金融机构签署的《票据池质押担保合同》，公司未到期银行承兑汇票做质押，同时相关金融机构开立票据池专用保证金账户，由相关金融机构授予公司信用额度，用以开立银行承兑汇票。截止 2015 年 12 月 31 日，有关“票据池”业务情况如下：

公司	金融机构	票据池中承兑 汇票余额	其中：用于质 押	保证金账户余 额	期末开立银行 承兑汇票	最后到期日
公司	浙商银行 舟山分行	7,393,431.80	7,393,431.80	2,011,475.63	2,261,000.00	2016-6-23
合计		7,393,431.80	7,393,431.80	2,011,475.63	2,261,000.00	

3. 除上述事项及本财务报表附注九（一）1 之或有事项所及子公司为客户担保事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第八届董事会第六次会议审议通过的利润分配预案，每 10 股派发现金股利 0.8 元(含税)
-----------	---

（二）2015 年 6 月 12 日，经公司第八届董事会第二次会议审议通过，拟以向特定对象非公开发行股票的方式募集资金 159,990.75 万元，扣除发行费用后的募集资金将用于新能源汽车动力电池项目、新能源汽车动力总成项目以及补充流动资金项目。

2016 年 4 月 11 日，经公司第八届董事会第六次会议审议通过，因与募集资金投资项目的相关合作方未能就项目合作最终达成一致，公司决定终止本次非公开发行股票事项。

（三）除上述事项外，截至 2016 年 4 月 11 日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部、地区分布为基础确定报告分部，因各分部混合经营，故未将资产、负债在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 产品分部

项 目	纺织品	纺机及配件	注塑机及配件
主营业务收入	599,190,915.04	204,747,267.88	192,888,254.78
主营业务成本	541,116,624.03	145,102,762.43	158,343,028.76

续上表

项 目	服装	其他	合 计
主营业务收入	104,785,314.96	1,153,048.55	1,102,764,801.21
主营业务成本	99,648,601.35	318,584.29	944,529,600.86

(2) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	756,707,560.13	346,057,241.08	1,102,764,801.21
主营业务成本	628,752,095.62	315,777,505.24	944,529,600.86

(二) 定海纺机总厂进行产权明晰相关情况

2012年2月28日，舟山市定海区人民政府下发《关于同意对浙江省定海纺织机械总厂进行产权明晰的批复》（定政函〔2012〕8号），同意浙江省舟山市定海区小沙镇人民政府《关于要求对浙江省定海纺织机械总厂进行产权明晰的请示》中提出的产权明晰工作，确认定海纺机总厂由傅国定出资创办，为公司实际控制人。本次产权明晰并办理工商变更手续后，定海纺机总厂创办人傅国定将持有51%股权，其余49%股权奖励给定海纺机总厂现中高层管理团队与技术骨干。

2015年5月29日，舟山市定海区人民政府小沙街道办事处出具《关于同意浙江省定海纺织机械总厂产权明晰方案的批复》（小办〔2015〕72号），同意定海纺机总厂产权明晰方案，企业产权明晰后企业名称变更为浙江华鹰共创有限公司（以下简称浙江华鹰公司）。

2015年6月2日，根据定海纺机总厂出具《关于浙江省定海纺织机械总厂产权明晰后股权分配的情况说明》，经企业创办人傅国定慎重考虑并由其本人同意，并经舟山市定海区

人民政府小沙街道办事处确认，决定增加奖励幅度，傅国定将其原持有的股权由 51%下降至 33.5%，另外 17.5%的股权奖励给企业中高层管理团队和技术业务骨干。

2015 年 6 月 3 日，该公司办妥变更登记手续。变更后的浙江华鹰公司章程约定，傅国定先生持有浙江华鹰公司 33.50%股权，并在浙江华鹰公司股东大会上拥有 51%的表决权。

(三) 大股东所持股权质押情况

截至 2015 年 12 月 31 日，大股东股权质押明细情况如下：

出质人	质权人	质押登记时间	质押股份数 (万股)	贷款到期日
金鹰集团公司	浙商证券股份有限公司	2014-3-17	2,000.00	2016-3-16
	云南国际信托有限公司	2015-3-13	2,150.00	2017-3-13
	华夏银行股份有限公司杭州之江支行	2015-6-17	3,000.00	2016-6-18
	上海浦东发展银行杭州德胜支行	2014-11-11	2,000.00	2016-6-20
	中信银行股份有限公司舟山分行	2015-1-15	960.00	2016-9-30
	中信银行股份有限公司舟山分行	2015-3-5	1,040.00	2016-9-30
	广发银行股份有限公司宁波分行	2015-8-5	1,450.00	2016-8-4
	广发银行股份有限公司宁波分行	2015-9-8	1,450.00	2016-3-10
	招商银行股份有限公司宁波分行	2015-12-3	2,000.00	2016-12-1
小 计			16,050.00	

(四) 子公司诉讼案结案

公司于 2014 年 7 月 24 日收到上海市青浦区人民法院(以下简称上海青浦法院)送达的《应诉通知书》，上海青浦法院已经受理嘉兴卡迪尔制衣有限公司(以下简称卡迪尔公司)起诉公司股权转让纠纷一案(案号为(2014)青民二(商)初字第 1237 号)。卡迪尔公司诉请公司履行与其在 2013 年 5 月 3 日签订的《协议书》义务，向其支付其鑫鹰服饰公司股本金、商标转让费和老店铺装修费用等计 1,350 万元(根据其诉请，扣除卡迪尔公司应付公司 448 万元后，公司应向其支付 902 万元)。

2015 年 7 月 22 日，公司收到上海市青浦区人民法院(2014)青民二(商)初字第 1237 号《民事判决书》，判决如下：驳回原告嘉兴卡迪尔制衣有限公司的诉讼请求。

(五) 对外投资事项

经公司第八届董事会第五次会议及 2015 年度第一次临时股东大会审议通过，决定对外投资，与湖南瑞翔新材料股份有限公司(以下简称湖南瑞翔公司)共同投资设立子公司，从

事三元锂电池正极材料的研发、生产和销售。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	144,473,032.90	92.37	16,892,176.96	11.69	127,580,855.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,931,046.03	7.63	11,931,046.03	100.00	
合 计	156,404,078.93	100.00	28,823,222.99	18.43	127,580,855.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	134,252,077.69	92.01	16,514,420.61	12.30	117,737,657.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,650,447.91	7.99	11,650,447.91	100.00	
合 计	145,902,525.60	100.00	28,164,868.52	19.30	117,737,657.08

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,450,600.81	6,022,530.05	5.00
1-2 年	9,548,183.30	954,818.33	10.00
2-3 年	1,623,904.80	324,780.96	20.00
3-5 年	1,725,568.94	690,227.58	40.00
5 年以上	11,124,775.05	8,899,820.04	80.00
小 计	144,473,032.90	16,892,176.96	11.69

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张家港新丰纺织丝绸制衣有限公司	2,888,116.68	2,888,116.68	100.00	业经诉讼,但难以收回
JAWAD PLASTIC FACTORY(苏丹公司)	2,296,033.06	2,296,033.06	100.00	账龄长,难以收回
丹东市前阳棉麻纺织厂	1,519,601.12	1,519,601.12	100.00	账龄长,难以收回
美联金绒毛制品有限公司	810,340.95	810,340.95	100.00	账龄长,难以收回
BEDEIL TRADING CO PTE LTD	710,140.10	710,140.10	100.00	账龄长,难以收回
HAAS FACTORY FOR MANUFACTURING(苏丹公司)	509,552.18	509,552.18	100.00	账龄长,难以收回
C&F YARNS SARL	432,227.00	432,227.00	100.00	账龄长,难以收回
佛山市玲龙纺织原料有限公司	424,500.00	424,500.00	100.00	业经诉讼,但难以收回
MARIO BOSELLI YARNS AND JERSEY SPA DIV SILK 2000	424,176.64	424,176.64	100.00	账龄长,难以收回
宜兴宏成纺织有限公司	416,707.50	416,707.50	100.00	账龄长,难以收回
翔雅(南通)麻棉织造有限公司	404,237.46	404,237.46	100.00	账龄长,难以收回
张家港市普坤毛纺织染有限公司	292,880.00	292,880.00	100.00	账龄长,难以收回
CPI APPARELS. LIMITED	260,570.25	260,570.25	100.00	账龄长,难以收回
上海华源针织时装有限公司	247,400.00	247,400.00	100.00	业经诉讼,但难以收回
吴江市东林纺织有限公司	155,825.70	155,825.70	100.00	业经诉讼,但难以收回
KORIXA DIS TIC.LTD.	138,737.39	138,737.39	100.00	账龄长,难以收回
小 计	11,931,046.03	11,931,046.03	100.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 658,354.47 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
宁夏中银绒业股份有限公司	19,928,000.00	12.74	996,400.00
CHIANG CHIN CHINEN	12,556,526.53	8.03	627,826.33
ELIT MAKINE SAN.VE TIC .KOLL	12,299,431.72	7.86	890,986.77
GOLDEN FIBRES LLP	8,542,720.42	5.46	427,136.02
ADITYA BIRLA NUVO LIMITED	7,957,227.76	5.09	397,861.39
小 计	61,283,906.43	39.18	3,340,210.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	215,625,200.52	83.90	12,664,384.05	5.87	202,960,816.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,458,803.20	3.68	1,374,431.07	14.53	8,084,372.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	31,916,094.58	12.42	16,641,976.35	52.14	15,274,118.23
合 计	257,000,098.30	100.00	30,680,791.47	11.94	226,319,306.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	244,847,200.90	97.19	27,469,482.54	11.22	217,377,718.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,090,444.93	2.81	1,205,472.44	17.00	5,884,972.49
合 计	251,937,645.83	100.00	28,674,954.98	11.38	223,262,690.85

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金鹰绢纺公司	112,580,431.00	5,629,021.55	5.00	应收子公司款项, 款项回收不存在重大风险, 按 5% 计提坏账准备。
六安麻纺公司	47,190,125.62	2,359,506.28	5.00	应收子公司款项, 款项回收不存在重大风险, 按 5% 计提坏账准备
江苏绢麻公司	27,968,762.19	1,398,438.11	5.00	
巩留亚麻公司	27,885,881.71	3,277,418.11	11.75	以超额亏损额为限计提
小 计	215,625,200.52	12,664,384.05	5.87	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	7,766,443.20	388,322.16	5.00
1-2 年	259,869.55	25,986.95	10.00
2-3 年	130,992.85	26,198.57	20.00
3-5 年	268,186.73	107,274.69	40.00
5 年以上	1,033,310.87	826,648.70	80.00
小 计	9,458,803.20	1,374,431.07	14.53

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鑫鹰服饰公司	15,674,550.00	15,674,550.00	100.00	详见本财务报表附注十一(五)之说明
凡拓服饰公司	2,746,225.20	292,660.39	10.66	以超额亏损额为限计提
伊犁亚麻公司	10,710,759.29	535,537.96	5.00	应收子公司款项, 款项回收不存在重大风险, 按 5%计提坏账准备
特种纺纱公司	2,784,560.09	139,228.00	5.00	
小 计	31,916,094.58	16,641,976.35	52.14	

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	250,541,295.10	249,246,752.03
应收暂付款	4,267,127.40	38,105.37
备用金	2,166,182.80	2,616,974.21
押金、保证金	25,493.00	35,814.22
合 计	257,000,098.30	251,937,645.83

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金鹰绢纺公司	暂借款	112,580,431.00	[注 1]	43.81	5,629,021.55
六安麻纺公司	暂借款	47,190,125.62	[注 2]	18.36	2,359,506.28
江苏绢麻公司	暂借款	27,968,762.19	1 年以内	10.88	1,398,438.11
巩留亚麻公司	暂借款	27,885,881.71	[注 3]	10.85	3,277,418.11
鑫鹰服饰公司	暂借款	15,674,550.00	[注 4]	6.10	15,674,550.00
小 计		231,299,750.52		90.00	28,338,934.05

注 1：其中账龄 1 年以内 39,068,239.00 元，1-2 年 38,655,364.03 元，2-3 年 34,856,827.97 元。

注 2：其中账龄 1 年以内 27,378,761.30 元，1-2 年 19,811,364.32 元。

注 3：其中账龄 1 年以内 6,800,000.00 元，1-2 年 4,000,000.00 元，2-3 年 4,000,000.00 元，3-4 年 13,085,881.71 元。

注 4：其中账龄 1-2 年 478,114.24 元，2-3 年 4,068,270.36 元，3-4 年 11,128,165.40 元。

(4) 期末其他应收关联方款项

单位名称/自然人姓名	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
金鹰绢纺公司	全资子公司	112,580,431.00	43.81
六安麻纺公司	全资子公司	47,190,125.62	18.36
江苏绢麻公司	全资子公司	27,968,762.19	10.88
巩留亚麻公司	全资子公司	27,885,881.71	10.85
鑫鹰服饰公司	控股子公司	15,674,550.00	6.10
伊犁亚麻公司	全资子公司	10,710,759.29	4.17
特种纺纱公司	控股子公司	2,784,560.09	1.08
凡拓服饰公司	全资子公司	2,746,225.20	1.07
小 计		247,541,295.10	96.32

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	200,339,532.22	18,000,000.00	182,339,532.22	200,339,532.22	3,000,000.00	197,339,532.22
合 计	200,339,532.22	18,000,000.00	182,339,532.22	200,339,532.22	3,000,000.00	197,339,532.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
达利绢纺公司	27,601,567.75			27,601,567.75		

达利针织公司	6,432,006.00			6,432,006.00		
方正检测公司	400,000.00			400,000.00		
伊犁亚麻公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
六安家纺公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
特种纺纱公司	2,150,000.00			2,150,000.00		
江苏绢麻公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
巩留亚麻公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
鑫鹰服饰公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
塑料机械公司	59,850,000.00			59,850,000.00		
金鹰绢纺公司	27,105,958.47			27,105,958.47		
华鹰进出口公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
凡拓服饰公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
小 计	200,339,532.22			200,339,532.22	15,000,000.00	18,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	831,097,342.24	733,293,395.16	925,101,715.77	801,996,418.21
其他业务收入	11,448,214.26	9,943,565.03	10,675,775.23	9,475,198.70
合 计	842,545,556.50	743,236,960.19	935,777,491.00	811,471,616.91

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-521,302.19	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	792,144.56	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关)	3,841,908.34	

关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,442.47	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-712,202.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,401,990.48	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	433,889.25	
少数股东权益影响额(税后)	-22,920.59	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,991,021.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	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	2.28	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,844,753.55	
非经常性损益	B	2,991,021.82	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,853,731.73	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,175,755,627.82	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	29,177,483.52	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	提取职工奖励及福利基金	I1	-79,023.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,176,089,262.84	
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.54	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.28	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,844,753.55
非经常性损益	B	2,991,021.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,853,731.73
期初股份总数	D	364,718,544.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	364,718,544.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

