

# 福建南纺股份有限公司

## 2010 年半年度报告

(全文)



股票简称：福建南纺

股票代码：600483

二〇一〇年八月三十一日

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告 .....	12
八、备查文件目录 .....	56

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人董事长陈军华、总经理李祖安、主管会计工作负责人卢济真及会计机构负责人（会计主管人员）吴作贻声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

**二、公司基本情况****(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	福建南纺股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	福建南纺
公司的法定英文名称	FUJIAN NANFANG TEXTILE CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	FJNF
公司法定代表人	陈军华

**(二) 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 峰	林秀华
联系地址	福建省南平市安丰路 63 号	福建省南平市安丰路 63 号
电话	0599-8813009	0599-8813015
传真	0599-8805190、0599-8809965	0599-8805190、0599-8809965
电子信箱	nf600483@sina.com	xiuhua585@126.com

**(三) 基本情况简介**

注册地址	福建省南平市安丰路 63 号
注册地址的邮政编码	353000
办公地址	福建省南平市安丰路 63 号
办公地址的邮政编码	353000
公司国际互联网网址	http://www.fjnf.com
电子信箱	nf@fjnf.com

**(四) 信息披露及备置地点**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

**(五) 公司股票简况**

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	福建南纺	600483

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,166,771,783.79	1,150,357,627.58	1.43
所有者权益(或股东权益)	699,913,071.92	740,651,506.14	-5.50
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.426	2.567	-5.49
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	9,531,784.01	12,332,945.12	-22.71
利润总额	10,305,892.12	12,138,912.35	-15.10
归属于上市公司股东的净利润	7,041,438.22	7,945,814.35	-11.38
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	6,446,941.79	705,764.47	813.47
基本每股收益(元)	0.0244	0.0275	-11.27
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.0223	0.0024	829.17
稀释每股收益(元)	0.0244	0.0275	-11.27
加权平均净资产收益率(%)	0.98	1.18	减少0.20个百分点
经营活动产生的现金流量净额	38,180,208.08	-10,859,718.98	451.58
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.1323	-0.0376	451.86

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	360,626.16
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)	415,825.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,343.05
所得税影响额	-209,165.75
少数股东权益影响额(税后)	-445.93
合计	594,496.43

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					30,361 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建天成集团有限公司	国有法人	28.01	80,801,170	0	79,281,170	无
福建省南平市国有资产投资经营有限公司	国有法人	17.24	49,732,112	0	49,732,112	无
许磊	其他	2.64	7,615,000	1,105,000		未知
闽北武夷信托投资公司	其他	1.48	4,283,200	-105,000		未知
李雪山	其他	0.77	2,233,612	300		未知
刘炜华	其他	0.60	1,725,418	0		未知
高永泉	其他	0.59	1,700,089	245,000		未知
徐梅白	其他	0.55	1,596,800	476,800		未知
常熟市银羊电子器件厂	其他	0.44	1,260,368	40,000		未知
彭越煌	其他	0.43	1,231,000	41,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
许磊	7,615,000		人民币普通股			
闽北武夷信托投资公司	4,283,200		人民币普通股			
李雪山	2,233,612		人民币普通股			
刘炜华	1,725,418		人民币普通股			
高永泉	1,700,089		人民币普通股			
徐梅白	1,596,800		人民币普通股			
福建天成集团有限公司	1,520,000		人民币普通股			
常熟市银羊电子器件厂	1,260,368		人民币普通股			
彭越煌	1,231,000		人民币普通股			
许喆	1,115,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动人的说明	<p>公司控股股东福建天成集团有限公司及股东福建省南平市国有资产投资经营有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>除控股股东福建天成集团有限公司和股东福建省南平市国有资产投资经营有限公司外，公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建天成集团有限公司	79,281,170	2011年5月29日	79,281,170	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不上市交易。

2	福建省南平市国有资产投资经营有限公司	49,732,112	2011年5月29日	49,732,112	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在六十个月内不上市交易。
---	--------------------	------------	------------	------------	------------------------------------

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司原董事李敦波先生因工作变动原因辞去其所担任的董事职务,2010年5月26日公司召开的2009年度股东大会以累积投票表决方式选举许文章先生为公司第六届董事会董事。

2010年3月29日公司召开的第六届董事会第四次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》,会议决定聘任刘振一先生和李林先生为公司副总经理;2010年5月26日公司召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于李林副总经理辞职的议案》,会议同意李林先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年,国际金融危机的影响仍在延续,国内纺织行业市场形势依然严峻,原材料价格仍继续上升,对公司生产经营造成较大的压力。面对日趋激烈的行业竞争态势,在公司董事会的正确领导下,公司经营班子迎难而上,顽强拼搏,通过稳健经营,规避风险,科学管理,节约挖潜,在市场逐步回暖和国家政策稳定的大背景下,加快产品结构调整,控制存贷并加强销售款项的回收,增强市场抗风险能力,提高企业运行质量和竞争力。

6月18日公司遭受山洪、泥石流特大灾害,洪灾来临之际,公司领导班子果断决策,立即启动应急预案,组织疏散转移职工1,400多人,在如此严重的大灾面前全公司无一人伤亡。公司除在市区的针刺一厂外,其余生产厂以及控股子公司福建南平新南针有限公司和福建延嘉合成皮有限公司被迫全面停产。在各级政府、兄弟企业和社会各届大力支持下,经过公司广大员工20多个日日夜夜的艰苦奋斗,已于7月9日开始部分恢复生产。截止目前,除针刺二厂和水刺非织造布厂外,其余生产厂和两个控股子公司均已恢复或部分恢复生产。

报告期内,公司实现营业收入54,914.74万元,较去年同期增长27.42%,营业成本50,752.05万元,较去年同期增长29.50%;实现营业利润953.18万元,较去年同期下降22.71%,归属于母公司所有者的净利润704.14万元,较去年同期下降11.38%。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
纺织行业	545,062,621.45	504,643,890.35	7.42	28.14	30.53	减少1.70个百分点
分产品						
机织基布	328,246,944.88	294,644,984.85	10.24	21.41	22.42	减少0.74个百分点
针刺非织造布	52,256,845.10	51,616,871.15	1.22	25.55	29.29	减少2.86个百分点
水刺非织造布	63,138,487.83	64,255,627.54	-1.77	23.45	29.25	减少4.56个百分点
针织布	40,012,667.81	31,645,699.04	20.91	38.99	36.43	增加1.49个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 36.20 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东区	505,952,405.49	27.03
华南区	21,056,291.65	59.10
华北区	1,909,993.73	-43.77
其他	16,143,930.58	54.64
合计	545,062,621.45	28.14

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司总体主营业务盈利能力比去年下降 1.70 个百分点，主要原因是受原材料价格上涨影响，主营业务成本增长幅度超过主营业务收入，其中机织基布产品比去年下降 0.74 个百分点，针刺非织造布和水刺产品营业利润率分别下降 2.86 个百分点和 4.56 个百分点。

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1) 2010 年上半年实现营业收入 54,914.74 万元，同比增加 11,815.73 万元，增幅 27.42%，主要原因是市场回暖，以及公司加大销售力度，因此报告期产销量同比增长。其中：机织基布产品销售增加 5,788.25 万元，合成革产品增加 1,162 万元，针刺非织造布产品增加 1,063.34 万元，水刺非织造布产品增加 1,199.33 万元，棉纱产品增加 841.70 万元，针织布产品增加 1,122.51 万元，其他产品增加 791.72 万元。

(2) 营业成本 50,752.05 万元，同比增加 11,559.97 万元，增幅 29.50%，主要原因是由于报告期原料价格上涨以及销售数量增加，营业成本相应上升。

(3) 营业税金及附加 203.66 万元，同比减少 87.07 万元，下降 29.95%，主要原因是母公司报告期实现增值税同比减少 1,078 万元，附加税相应地大幅减少。

(4) 销售费用 1,050.97 万元，同比增加 150.85 万元，增幅 16.75%，主要原因是由于报告期产品销量增加，运费等销售费用相应地增加。

(5) 财务费用 654.08 万元，同比减少 144.41 万元，下降 18.09%，主要原因是贷款利率下调以及公司加强资金管理，降低贷款额，减少了利息支出。

(6) 资产减值损失与上年同期相比减少 96.38 万元，下降 42.66%，主要是本期末应收账款的催收措施取得成效，相应计提的应收账款坏账准备同比减少。

(7) 投资收益与上年同期相比减少 844.24 万元，下降 79.43%，主要是上年同期出售子公司温州南纺革基布有限公司取得转让收益 1,062.86 万元。

(8) 营业外收入 80.76 万元，与上年同期相比增加 76.33 万元，增幅 17.61 倍，主要原因是报告期政府补贴收入及让售固定资产收益增加。

(9) 营业外支出与上年同期相比减少 20.48 万元，下降 86.29%，主要原因报告期捐赠支出同比减少。

(10) 利润总额与上年同期相比减少 183.30 万元，下降 15.10%；归属母公司所有者的净利润与上年同期相比减少 90.44 万元，下降 11.38%，主要原因是投资收益比上年减少。

## 5、公司在经营中出现的问题与困难

在全球经济缓慢复苏过程中，公司面临的困难依然较多，诸如原料成本的上涨、用工成本的增加、节能减排的压力，行业竞争加剧特别是“6.18 山洪、泥石流灾害”给公司带来的巨大损失等不利因素，都将给公司带来严峻的挑战，对公司本年度生产和销售将产生一定影响，公司将继续发扬南纺人不畏艰险、勇于胜利、忠诚履职、敢于担当、群策群力、同舟共济的抢险救灾精神，克服各种困难，力争做好各项工作。

## 6、公司下半年的业务发展规划和风险应对措施

公司将积极采取措施，尽快全面恢复生产，科学合理调整生产布局，做大做强 PU 革机织基布主业；同时加大产品开发力度，确定差异化的产品定位；进一步加强生产和质量管理，降低成本，增

强客户信心巩固市场。

面对洪灾风险，公司将进一步完善应急预案，加大各项防洪基础设施的建设，进一步提高综合防灾能力和水平，同时在未来发展中将充分考虑洪水等自然灾害风险。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
环保过滤材料建设项目	187.37		
合计	187.37	/	/

报告期内，公司决定实施环保过滤材料建设项目，已投入 187.37 万元完成了针刺 4、5 线的改造和部分设备的订购工作。受 6.18 山洪、泥石流灾害影响，新投入的部分设备也受损。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会和上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，进一步建立健全各项规章制度，促进公司的规范运作和发展。报告期内，为进一步完善内幕信息知情人管理制度，加强对外部单位报送信息的管理和披露，强化信息披露责任意识，公司对《信息披露事务管理制度》进行了补充修订完善。同时公司不断完善内部控制规范治理，在年度报告中披露了《内部控制的自我评估报告》，以促进公司治理水平的提升。

公司一如既往地做好信息披露工作，本着“公平、公正、公开”的原则，在公司遭受 6.18 山洪、泥石流特大灾害的非常时期，及时主动向投资者公开披露 6.18 山洪、泥石流灾害、公司资产受损初步情况、灾后恢复生产和保险理赔进展等相关信息，同时加强与投资者的良性沟通，尽可能让广大投资者平等地获得公司信息。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 5 月 26 日公司召开的 2009 年度股东大会审议通过了《2009 年度利润分配议案》，本次分配以 288,483,712 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.18 元，共计派发股利 5,769,674.24 元。上述分配方案已于 2010 年 7 月 20 日实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司董事会重视对投资者的合理投资回报，严格执行股东大会决议，已于 2010 年 7 月 20 日完成 2009 年度现金红利派发事项。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例%	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	2,850.00	0.0327	10,367.25	150	-3,502.69	可供出售金融资产资本公积	股东福建天成集团有限公司 97 年注入
002300	太阳电缆	113.48	0.79	2,587.47	68.62	-698.33	可供出售金融资产资本公积	1994 年起陆续购买
合计		2,963.48	/	12,954.72		-4,201.02	/	/

## 2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	会计核算科目	股份来源
南平市投资担保中心	2,000,000		3.92	2,000,000	长期股权投资	1995 年购买
兴业证券股份有限公司	241,300	247,000	0.013	241,300	长期股权投资	1994 年购买
合计	2,241,300		/	2,241,300	/	/

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (九) 重大合同及其履行情况

## 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司持股 5%以上股东福建天成集团有限公司、福建省南平市国有资产投资经营有限公司股改承诺：所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不上市交易。	完全按照所承诺的条件履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

2010 年 6 月 18 日，公司遭受山洪泥石流灾害。灾情发生后，公司与保险公司通过真诚务实的沟通和协商，对所损失的资产理赔方案已于 8 月份达成一致意见，保险公司一次性赔付公司（含两家子公司）所投保财产的损失及施救费金额合计 23,959.85 万元，其中：人保公司赔付额 20,893.85 万元（含流动资产赔付 7,984 万元，固定资产赔付 12,309.85 万元，施救费赔付 600 万元），太保公司赔付额 3,066 万元。截止报告批准日，公司已收到太保公司赔付额 3,066 万元，人保公司赔付额 2,000 万元。

受损的流动资产账面价值预计为 1.10 亿元，在《资产负债表》中“其他流动资产”项下列示，其中母公司预计受损 9,300 万元。由于此次灾情严重，涉及面广，受损流动资产品种繁多，部分流动资产被泥石流掩埋或冲走，无法分清受损和被冲走的具体品种，且目前还在处理当中，因此实际受损价值可能存在少量调整。

受损的固定资产净值为 23,426 万元，其中母公司 22,583 万元，因部分价值高的机器设备（特别是进口的精密设备）受损严重，修复难度大，购置部件时间长，在未恢复生产前难以准确估计实际损失程度和损失金额。

截止 2010 年 8 月 10 日，公司在抢险救灾中已支付的施救费用为 602 万元，尚有部分费用未结算和支付。

由于上述原因，本次半年报的《资产负债表》和《利润表》相关栏目暂未列示固定资产受损或因灾减值情况以及抢险救灾的施救费用。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预增公告 (2010-001)	《中国证券报》 B03 《上海证券报》 B23 《证券时报》 D5 《证券日报》 D1	2010 年 1 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度业绩快报 (2010-002)	《中国证券报》 C07 《上海证券报》 B11 《证券时报》 D5 《证券日报》 B3	2010 年 2 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告 (2010-003)	《中国证券报》 B02 《上海证券报》 B06 《证券时报》 B8 《证券日报》 C4	2010 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

第六届董事会第四次会议决议公告（2010-004）	《中国证券报》D079 《上海证券报》B155 《证券时报》D33-34 《证券日报》F1-2	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第四次会议决议公告（2010-005）	《中国证券报》D079 《上海证券报》B155 《证券时报》D33-34 《证券日报》F1-2	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权质押登记解除公告（2010-006）	《中国证券报》D079 《上海证券报》B155 《证券时报》D33-34 《证券日报》F1-2	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年年度报告摘要	《中国证券报》D079 《上海证券报》B155 《证券时报》D33-34 《证券日报》F1-2	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于董事辞职的公告（2010-007）	《中国证券报》D003 《上海证券报》B112 《证券时报》D9 《证券日报》B4	2010年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第五次会议决议（2010-008）	《中国证券报》D024 《上海证券报》B21 《证券时报》D24 《证券日报》D20	2010年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开2010年度股东大会的公告（2010-010）	《中国证券报》D024 《上海证券报》B21 《证券时报》D24 《证券日报》D20	2010年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年第一季度报告正文	《中国证券报》D024 《上海证券报》B21 《证券时报》D24 《证券日报》D20	2010年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
澄清公告（2010-010）	《中国证券报》B010 《上海证券报》B27 《证券时报》D13 《证券日报》E2	2010年5月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009年度股东大会决议公告（2010-011）	《中国证券报》B015 《上海证券报》B11 《证券时报》B8 《证券日报》E4	2010年5月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第六次会议决议公告（2010-012）	《中国证券报》B015 《上海证券报》B11 《证券时报》B8 《证券日报》E4	2010年5月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于突遇山洪灾害的公告（2010-013）	《中国证券报》B003 《上海证券报》B15 《证券时报》D5 《证券日报》D14	2010年6月22日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于 6.18 山洪、泥石流灾害 对公司影响情况的公告 (2010-014)	《中国证券报》 B006 《上海证券报》 B21 《证券时报》 D4 《证券日报》 B4	2010 年 6 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收到保险公司财产损失 预赔款的公告 (2010-015)	《中国证券报》 A21 《上海证券报》 B37 《证券时报》 D8 《证券日报》 E3	2010 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：福建南纺股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	71,685,315.03	32,884,734.23
交易性金融资产			
应收票据	6.2	190,898,786.36	234,771,346.42
应收账款	6.3	125,540,935.31	58,931,864.45
预付款项	6.5	9,570,691.20	6,351,694.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	1,094,871.80	720,541.77
买入返售金融资产			
存货	6.6	57,484,688.33	167,175,440.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	110,000,000.00	
流动资产合计		566,275,288.03	500,835,621.78
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.7	129,547,216.80	175,435,814.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.8	2,670,992.00	2,670,992.00
投资性房地产	6.9	14,157,357.94	14,508,307.24
固定资产	6.10	388,884,996.48	409,230,100.96
在建工程	6.11	12,916,441.13	3,710,536.10
工程物资	6.12	9,679,674.99	1,245,363.03
固定资产清理	6.13	342,944.49	
无形资产	6.14	32,740,568.89	33,145,519.93
开发支出			
商誉	6.15	1,200,000.00	1,200,000.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.16	8,356,303.04	8,375,372.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		600,496,495.76	649,522,005.80
资产总计		1,166,771,783.79	1,150,357,627.58

<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.18	185,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	6.19	49,120,000.00	71,560,000.00
应付账款	6.20	111,579,421.95	79,660,354.33
预收款项	6.21	11,070,859.18	11,391,605.41
应付职工薪酬	6.22	8,395,793.65	9,282,819.68
应交税费	6.23	-1,762,927.53	-1,978,775.37
应付利息			
应付股利		6,032,874.24	22,500.00
其他应付款	6.24	29,729,231.89	6,247,698.51
一年内到期的非流动负债	6.25	11,400,000.00	12,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		410,565,253.38	333,286,202.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.26	11,500,000.00	17,200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		22,446,854.20	36,450,253.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,946,854.20	53,650,253.60
负债合计		444,512,107.58	386,936,456.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	6.27	288,483,712.00	288,483,712.00
资本公积	6.28	320,770,417.15	362,780,615.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	6.29	53,490,047.45	53,490,047.45
一般风险准备			
未分配利润	6.30	37,168,895.32	35,897,131.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		699,913,071.92	740,651,506.14
少数股东权益		22,346,604.29	22,769,665.28
所有者权益合计		722,259,676.21	763,421,171.42
负债和所有者权益总计		1,166,771,783.79	1,150,357,627.58

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

## 母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：福建南纺股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,484,392.31	9,116,866.53
交易性金融资产			
应收票据		187,878,786.36	231,621,346.42
应收账款	13.1	106,135,257.65	49,214,183.42
预付款项		6,462,205.09	3,642,302.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	2,429,974.10	673,585.42
存货		49,675,250.55	143,365,726.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		96,000,000.00	3,000,000.00
流动资产合计		506,065,866.06	440,634,010.90
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		129,547,216.80	175,435,814.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	47,505,992.00	47,505,992.00
投资性房地产		5,899,885.25	6,059,703.95
固定资产		371,446,177.42	392,149,794.23
在建工程		12,916,441.13	3,710,536.10
工程物资		9,679,674.99	1,245,363.03
固定资产清理		342,944.49	
无形资产		22,993,583.59	23,285,197.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,517,569.67	7,536,638.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		607,849,485.34	656,929,040.05
资产总计		1,113,915,351.40	1,097,563,050.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		196,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		49,120,000.00	69,560,000.00
应付账款		102,993,410.27	69,824,292.48

预收款项		10,780,642.18	10,633,608.12
应付职工薪酬		7,315,891.83	8,797,360.93
应交税费		-4,151,814.74	-3,144,442.10
应付利息			
应付股利		5,792,174.24	22,500.00
其他应付款		35,884,865.72	12,432,590.95
一年内到期的非流动负债		11,400,000.00	12,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		415,135,169.50	340,225,910.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,500,000.00	17,200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		22,446,854.20	36,450,253.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,946,854.20	53,650,253.60
负债合计		449,082,023.70	393,876,163.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		288,483,712.00	288,483,712.00
资本公积		319,523,152.71	361,533,350.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		53,490,047.45	53,490,047.45
一般风险准备			
未分配利润		3,336,415.54	179,776.61
所有者权益（或股东权益）合计		664,833,327.70	703,686,886.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,113,915,351.40	1,097,563,050.95

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

## 合并利润表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		549,147,393.85	430,990,140.12
其中：营业收入	6.31	549,147,393.85	430,990,140.12
利息收入			
二、营业总成本		541,801,801.84	429,285,814.12
其中：营业成本	6.31	507,520,517.77	391,920,807.18
利息支出			
营业税金及附加	6.32	2,036,602.72	2,907,300.35
销售费用		10,509,719.15	9,001,522.93
管理费用		13,898,759.47	15,212,108.75
财务费用		6,540,824.70	7,984,909.78
资产减值损失	6.34	1,295,378.03	2,259,165.13
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）	6.33	2,186,192.00	10,628,619.12
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）		9,531,784.01	12,332,945.12
加：营业外收入	6.35	806,663.00	43,345.88
减：营业外支出	6.36	32,554.89	237,378.65
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,305,892.12	12,138,912.35
减：所得税费用		2,046,814.89	4,334,747.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,259,077.23	7,804,165.25
归属于母公司所有者的净利润		7,041,438.22	7,945,814.35
少数股东损益		1,217,639.01	-141,649.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0244	0.0275
（二）稀释每股收益		0.0244	0.0275
七、其他综合收益		-42,010,198.20	48,037,500.00
八、综合收益总额		-33,751,120.97	55,841,665.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,968,759.98	55,983,314.35
归属于少数股东的综合收益总额		1,217,639.01	-141,649.10

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

## 母公司利润表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	490,658,151.70	394,108,650.32
减：营业成本	13.4	458,783,791.77	361,253,228.89
营业税金及附加		1,815,129.41	2,764,002.84
销售费用		10,001,650.82	8,507,462.63
管理费用		11,665,138.26	11,315,629.75
财务费用		6,895,395.72	8,480,735.54
资产减值损失		919,775.21	2,221,503.99
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）	13.5	7,944,293.75	12,852,601.75
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）		8,521,564.26	12,418,688.43
加：营业外收入		802,322.82	43,313.88
减：营业外支出		15,955.46	225,578.48
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,307,931.62	12,236,423.83
减：所得税费用		381,618.45	3,226,142.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,926,313.17	9,010,280.93
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0309	0.0312
（二）稀释每股收益		0.0309	0.0312
六、其他综合收益		-42,010,198.20	48,037,500.00
七、综合收益总额		-33,083,885.03	57,047,780.93

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,700,374.46	266,243,211.10
收到的税费返还		644,344.92	130,831.06
收到其他与经营活动有关的现金	6.38	23,809,423.51	2,474,095.99
经营活动现金流入小计		350,154,142.89	268,848,138.15
购买商品、接受劳务支付的现金		225,977,764.98	195,032,628.38
支付给职工以及为职工支付的现金		46,523,609.82	41,020,492.43
支付的各项税费		21,464,611.22	34,408,562.79
支付其他与经营活动有关的现金	6.38	18,007,948.79	9,246,173.53
经营活动现金流出小计		311,973,934.81	279,707,857.13
经营活动产生的现金流量净额		38,180,208.08	-10,859,718.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		2,186,192.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		529,535.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,260,689.37
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,715,727.00	22,260,689.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,718,923.85	5,188,427.15
投资支付的现金		10,125,000.00	
投资活动现金流出小计		28,843,923.85	5,188,427.15
投资活动产生的现金流量净额		-26,128,196.85	17,072,262.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		185,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		185,000,000.00	
偿还债务支付的现金		151,400,000.00	12,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,279,045.06	7,117,590.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.38	477,033.74	816,049.96
筹资活动现金流出小计		158,156,078.80	20,333,640.60
筹资活动产生的现金流量净额		26,843,921.20	-20,333,640.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-95,351.63	-16,796.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,800,580.80	-14,137,893.96
加：期初现金及现金等价物余额		32,884,734.23	58,261,752.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,685,315.03	44,123,858.17

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

## 母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,503,678.05	206,971,077.03
收到的税费返还		632,403.95	
收到其他与经营活动有关的现金		23,499,239.78	2,979,461.30
经营活动现金流入小计		302,635,321.78	209,950,538.33
购买商品、接受劳务支付的现金		179,773,666.15	138,115,441.18
支付给职工以及为职工支付的现金		43,294,882.88	37,231,083.72
支付的各项税费		18,200,137.51	29,889,030.55
支付其他与经营活动有关的现金		17,035,987.00	10,119,252.57
经营活动现金流出小计		258,304,673.54	215,354,808.02
经营活动产生的现金流量净额		44,330,648.24	-5,404,269.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,944,293.75	117,801.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		523,335.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,530,800.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,467,628.75	22,648,601.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,141,681.00	5,184,128.00
投资支付的现金		13,125,000.00	
投资活动现金流出小计		31,266,681.00	5,184,128.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,799,052.25	17,464,473.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		185,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		185,000,000.00	
偿还债务支付的现金		155,400,000.00	12,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,234,405.87	7,668,304.61
支付其他与筹资活动有关的现金		469,961.74	807,682.83
筹资活动现金流出小计		161,104,367.61	20,875,987.44
筹资活动产生的现金流量净额		23,895,632.39	-20,875,987.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-59,702.60	-16,796.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		48,367,525.78	-8,832,579.98
加：期初现金及现金等价物余额		9,116,866.53	27,811,565.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,484,392.31	18,978,985.14

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

## 合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	288,483,712	362,780,615.35	53,490,047.45	35,897,131.34	22,769,665.28	763,421,171.42
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	288,483,712	362,780,615.35	53,490,047.45	35,897,131.34	22,769,665.28	763,421,171.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-42,010,198.20		1,271,763.98	-423,060.99	-41,161,495.21
(一)净利润				7,041,438.22	1,217,639.01	8,259,077.23
(二)其他综合收益		-42,010,198.20				-42,010,198.20
上述(一)和(二)小计		-42,010,198.20		7,041,438.22	1,217,639.01	-33,751,120.97
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				-5,769,674.24	-1,640,700.00	-7,410,374.24
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配				-5,769,674.24	-1,640,700.00	-7,410,374.24
4.其他						
(五)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						
(六)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本期期末余额	288,483,712	320,770,417.15	53,490,047.45	37,168,895.32	22,346,604.29	722,259,676.21

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	288,483,712	285,458,594.55	53,470,072.27	17,314,035.45	29,294,705.97	674,021,120.24
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	288,483,712	285,458,594.55	53,470,072.27	17,314,035.45	29,294,705.97	674,021,120.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		47,958,760.00		7,945,814.35	-7,484,794.16	48,419,780.19
(一)净利润				7,945,814.35	-141,649.10	7,804,165.25
(二)其他综合收益		47,958,760.00			-7,343,145.06	40,615,614.94
上述(一)和(二)小计		47,958,760.00		7,945,814.35	-7,484,794.16	48,419,780.19
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
(五)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						
(六)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本期期末余额	288,483,712	333,417,354.55	53,470,072.27	25,259,849.80	21,809,911.81	722,440,900.43

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

## 母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	288,483,712	361,533,350.91	53,490,047.45	179,776.61	703,686,886.97
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	288,483,712	361,533,350.91	53,490,047.45	179,776.61	703,686,886.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-42,010,198.20		3,156,638.93	-38,853,559.27
(一)净利润				8,926,313.17	8,926,313.17
(二)其他综合收益		-42,010,198.20			-42,010,198.20
上述(一)和(二)小计		-42,010,198.20		8,926,313.17	-33,083,885.03
(三)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配				-5,769,674.24	-5,769,674.24
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者(或股东)的分配				-5,769,674.24	-5,769,674.24
4.其他					
(五)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					
(六)专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
四、本期期末余额	288,483,712	319,523,152.71	53,490,047.45	3,336,415.54	664,833,327.70

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	288,483,712	284,132,590.11	53,470,072.27	-15,550,169.30	610,536,205.08
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	288,483,712	284,132,590.11	53,470,072.27	-15,550,169.30	610,536,205.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		48,037,500.00		9,010,280.93	57,047,780.93
(一)净利润				9,010,280.93	9,010,280.93
(二)其他综合收益		48,037,500.00			48,037,500.00
上述(一)和(二)小计		48,037,500.00		9,010,280.93	57,047,780.93
(三)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配					
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者(或股东)的分配					
4.其他					
(五)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					
(六)专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
四、本期期末余额	288,483,712	332,170,090.11	53,470,072.27	-6,539,888.37	667,583,986.01

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：卢济真

会计机构负责人：吴作贻

## (二) 公司概况

福建南纺股份有限公司(以下简称为“公司”)前身为福建省南平纺织厂, 筹建于 1970 年 5 月, 1972 年 4 月建成投产。1994 年 1 月 25 日经福建省经济体制改革委员会闽体改[1994]006 号文批准, 在对原福建省南平纺织厂整体改制基础上, 以定向募集方式设立为股份有限公司。1994 年 3 月 26 日经福建省工商行政管理局注册成立, 企业法人营业执照注册号为 35000010028239。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]13 号文核准, 公司于 2004 年 5 月 14 日以全部向二级市场投资者定价配售的发行形式向社会公众公开发行人民币普通股股票 8,000 万股, 每股发行价格为 4.40 元人民币, 并于 2004 年 5 月 31 日在上海证券交易所上市交易, 发行后公司总股本为 19,232.2475 万元。2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会决议批准了公司股权分置改革方案, 2006 年 5 月 29 日经上海证券交易所上证上字[2006]365 号文核准实施股权分置改革方案, 公司原非流通股股份全部变更为流通股, 总股本保持不变。2005 年度股东大会审议通过了以资本公积转增股本 9,616.1237 万元的方案, 2006 年 6 月 9 日资本公积金转增方案实施后, 股本总额变更为 28,848.3712 万元。

公司是国家经贸委确定的全国千户重点企业, 福建省 100 家重点骨干企业和 40 家重点扶持企业之一, 是全国最大的 PU 革基布生产基地。公司住址: 福建省南平市延平区安丰桥。法定代表人: 陈军华。

公司属纺织行业, 主要产品是产业用纺织品(PU 革基布、纱、布、非织造布和 PU 革五大类产品)。主要经营范围: 纺织品, PU 革的制造; 经营本公司自产产品及相关的出口业务; 经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务; 承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务; 针纺织品, 纺织原料, 服装, 印染助剂, 五金、交电, 建筑材料, 仪器仪表, 普通机械, 电器机械及器材, 铸锻件及通用零部件的批发、零售; 技术咨询服务。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### 1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设, 这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露, 以及报告期间的收入和费用。

### 2、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。

### 3、会计期间:

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表的编制方法:

#### (1) 不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### A、同一控制下的企业合并

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的账面价值计量。公司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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润, 在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至

合并日的现金流量。

#### B、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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；其次在经复核后，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。

##### (2) 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

##### (3) 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

#### 6、现金及现金等价物的确定标准：

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 7、外币业务和外币报表折算：

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

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

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

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

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

#### 8、金融工具：

##### (1) 分类：金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

##### (2) 初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利

或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益；

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

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

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

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

### (3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

### (5) 金融资产减值的处理

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

期末对应收款项的减值处理见附注四、8。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。

### (6) 衍生金融工具及套期保值

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

## 9、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项； 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项； 因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	采用备抵法计提坏账准备。 在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项（指单项金额超过 100 万元人民币）单独进行减值测试。如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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大的应收款项(指单项金额未超过 100 万元人民币)若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单独进行减值测试，计提坏账准备。 对单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相类似的信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，按资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内(含 1 年)	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	下列类型应收款项不计提坏账准备：(1) 母子公司相互之间发生的应收款项；(2) 应收职工个人备用金借款；(3) 应收出口退税及应收政府补贴款项。	

## 10、存货：

(1) 存货的分类

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

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

## (2) 发出存货的计价方法

### 加权平均法

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

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## (4) 存货的盘存制度

### 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

#### 一次摊销法

## 11、长期股权投资：

### (1) 初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

a、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

b、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

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

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

f、企业进行公司制改造，对资产、负债的帐面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①长期股权投资的核算方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。该确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

②处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 12、投资性房地产：

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 12 项固定资产及折旧和第 14 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 13、固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10~30 年	3%	3.23%~9.7%
运输设备	5~10 年	3%	9.7%~19.40%
通用设备	7~15 年	3%	6.47%~13.88%
专用设备	7~15 年	3%	6.47%~13.88%
其他设备	4~8 年	3%	12.13%~24.25%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

14、在建工程：

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

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15、借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 16、无形资产：

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 17、长期待摊费用：

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

### 18、预计负债：

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

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

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

### 19、股份支付及权益工具：

#### (1) 股份支付的种类：

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 20、收入：

（1）销售商品：在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

## 21、政府补助：

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认：A、企业能够满足政府补助所附条件；B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税按资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司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。

期末公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

## 23、经营租赁、融资租赁：

融资租赁：所有权能转移给承租人，承租人有选择购买权，购买价远低于公允价，融资租赁期应占使用寿命的大部份 75%以上，最低付额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值，符合这些条件认定为融资租赁，按融资租赁核算。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

## 25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 资产组的认定

资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。公司以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金

流入为依据作为资产组的认定标准。同时在认定资产组时，充分考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间均保持一致，不得随意变更。

#### (2) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；⑦企业所有者权益的账面价值远高于其市值；⑧其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

#### (3) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### (4) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

①以股份为基础的薪酬（见附注二、21）；

②辞退福利：公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益；

③其他方式的职工薪酬：公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

#### (四) 税项：

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值税收入的 17%或 13%计算销项税额， 抵扣进项税额后的余额缴纳	17%或 13%，享受出口退税产品执行“免、抵、退”政策
营业税	按营业额的 5%、3%缴纳	5%、3%
城市维护建设税	按应交流转税税额的 7%计缴	7%
教育费附加	按应交流转税税额的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按应交流转税税额的 1%计缴	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2、税收优惠及批文

公司控股子公司福建延嘉合成皮有限公司系享有税收优惠条件的外商投资企业，不缴纳城市维护建设税、教育费附加。

### (五) 企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
福建延嘉合成皮有限公司	控股子公司	福建南平	有限责任	1,218	PU 革生产	913.50	75	75	是	255.66
福州三友制衣有限公司	控股子公司	福建福州	有限责任	2,500	服饰制品	1,750.00	70	70	是	1,004.98
福州保税区正新贸易有限公司	控股子公司	福州保税区	有限责任	301	贸易	300.00	99.67	99.67	是	3.57
福建南平新南针有限公司	控股子公司	福建南平	有限责任	2,000	针织品、服装制造	1,400.00	70	77	是	970.45

### (六) 合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	179,414.79	898,646.75
银行存款：	71,505,900.24	31,986,087.48
合计	71,685,315.03	32,884,734.23

#### 2、应收票据：

##### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	190,898,786.36	228,771,346.42
商业承兑汇票		6,000,000.00
合计	190,898,786.36	234,771,346.42

#### 3、应收账款：

##### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,123,329.98	1.60	1,819,989.79	24.33	2,153,329.98	3.31	1,831,699.46	29.56

其他不重大应收账款	130,899,407.52	98.40	5,661,812.40	75.67	62,976,089.02	96.69	4,365,855.09	70.44
合计	133,022,737.50	/	7,481,802.19	/	65,129,419.00	/	6,197,554.55	/

应收账款按账龄结构列示:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	125,797,927.78	94.57	3,726,374.99	57,057,504.13	87.60	1,711,725.13
1~2 年	1,998,947.89	1.50	99,947.39	2,102,648.93	3.23	105,132.44
2~3 年	798,508.84	0.60	263,993.96	798,663.96	1.23	264,009.47
3~4 年	986,619.61	0.74	219,377.93	988,934.23	1.52	219,840.85
4~5 年	776,011.32	0.58	507,385.86	838,402.57	1.29	553,581.48
5 年以上	2,664,722.06	2.00	2,664,722.06	3,343,265.18	5.13	3,343,265.18
合计	133,022,737.50	100.00	7,481,802.19	65,129,419.00	100.00	6,197,554.55
账面价值	125,540,935.31			58,931,864.45		

注: 应收账款中已进入诉讼程序的款项有 2,133,329.98 元, 按单独测试计提坏账准备 1,819,989.79 元, 具体情况详见“ (九) 或有事项”。

- (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	8,579,060.64	一年以内	6.45
第二名	4,865,833.77	一年以内	3.66
第三名	4,810,852.94	一年以内	3.62
第四名	3,586,220.91	一年以内	2.70
第五名	3,471,810.23	一年以内	2.60

#### 4、其他应收款:

- (1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	223,432.00	11.60	223,432.00	26.89	223,432.00	14.51	223,432.00	27.25
其他不重大的其他应收款	1,702,402.71	88.40	607,530.91	73.11	1,316,942.29	85.49	596,400.52	72.75
合计	1,925,834.71	/	830,962.91	/	1,540,374.29	/	819,832.52	/

其他应收款按账龄结构列示:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,073,313.68	55.73	29,320.40	509,089.98	33.05	17,674.28
1~2 年	35,788.62	1.86	399.00	162,953.63	10.58	399.00
2~3 年	6,101.00	0.32	82.10	56,650.63	3.68	82.10
3~4 年	0.00	0.00	0.00	28.64	0.00	5.73
4~5 年	0.00	0.00	0.00	1,020.00	0.07	510.00
5 年以上	810,631.41	42.09	801,161.41	810,631.41	52.62	801,161.41
合计	1,925,834.71	100.00	830,962.91	1,540,374.29	100.00	819,832.52
账面价值	1,094,871.80			720,541.77		

注: 其他应收款中欠款前 5 名的欠款金额总计 1,333,259.84 元, 占其他应收款账面余额的 69.23%; 其他应收款中已进入诉讼程序的款项有 223,432.00 元, 已全额计提坏账准备, 具体情况详见“(九)或有事项”。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,566,491.08	99.96	6,347,493.95	99.93
1 至 2 年	3,190.12	0.03	3,190.12	0.05
2 至 3 年	1,010.00	0.01	1,010.00	0.02
合计	9,570,691.20	100	6,351,694.07	100

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	34,889,048.45	4,442.92	34,884,605.53	78,144,538.80	4,442.92	78,140,095.88
在产品	2,694,788.66		2,694,788.66	8,158,746.77		8,158,746.77
自制半成品	6,069,223.76		6,069,223.76	20,933,384.99		20,933,384.99
产成品	29,996,122.84	16,200,420.41	13,795,702.43	76,143,281.22	16,200,420.41	59,942,860.81
低值易耗品	108.54		108.54	131.34		131.34
委托加工材料	40,259.41		40,259.41	221.05		221.05
合计	73,689,551.66	16,204,863.33	57,484,688.33	183,380,304.17	16,204,863.33	167,175,440.84

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,442.92				4,442.92
产成品	16,200,420.41				16,200,420.41
合计	16,204,863.33				16,204,863.33

注：存货期末数比期初数下降 10,969.07 万元，减少 65.61%，主要是公司将在“6.18 山洪、泥石流灾害”中受损和冲走的各类存货暂按账面价值 1.10 亿元转入“待处理财产损益”科目，在《资产负债表》中“其他流动资产”项下列示，具体情况详见“七、财务会计报告中的（十一）资产负债表日后事项”。

#### 7、可供出售金融资产：

##### （1）可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	129,547,216.80	175,435,814.40
合计	129,547,216.80	175,435,814.40

注：可供出售金融资产期末比期初减少 26.16%，主要是因公司持有的交通银行股票和太阳电缆股票期末市值下跌。

#### 8、长期股权投资：

##### （1）长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	期末余额	在被投资单位持股比例（%）
南平市投资担保中心	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3.92
福建南平水泥股份公司	169,692.00	169,692.00	169,692.00	
福建立丰印染股份公司	260,000.00	260,000.00	260,000.00	
兴业证券股份有限公司	241,300.00	241,300.00	241,300.00	

#### 9、投资性房地产：

##### （1）按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	21,990,791.11			21,990,791.11
1. 房屋、建筑物	13,565,192.93			13,565,192.93
2. 土地使用权	8,425,598.18			8,425,598.18
二、累计折旧和累计摊销合计	7,482,483.87	350,949.30		7,833,433.17
1. 房屋、建筑物	5,013,860.05	250,268.04		5,264,128.09
2. 土地使用权	2,468,623.82	100,681.26		2,569,305.08
三、投资性房地产账面净值合计	14,508,307.24		350,949.30	14,157,357.94
1. 房屋、建筑物	8,551,332.88		250,268.04	8,301,064.84
2. 土地使用权	5,956,974.36		100,681.26	5,856,293.10
四、投资性房地产账面价值合计	14,508,307.24		350,949.30	14,157,357.94
1. 房屋、建筑物	8,551,332.88		250,268.04	8,301,064.84
2. 土地使用权	5,956,974.36		100,681.26	5,856,293.10

本期折旧和摊销额：350,949.30 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0元。

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	770,907,990.25	3,969,660.59	9,354,863.25	765,522,787.59
其中：房屋及建筑物	149,986,314.95	275,665.00	29,819.00	150,232,160.95
机器设备				
运输工具				
通用设备	39,546,860.43	318,485.42	141,194.93	39,724,150.92
专用设备	567,541,228.45	1,954,143.96	8,060,815.38	561,434,557.03
运输设备	8,814,049.12	1,341,171.48	931,173.36	9,224,047.24
其他设备	5,019,537.30	80,194.73	191,860.58	4,907,871.45
二、累计折旧合计：	349,695,332.43	23,823,009.78	8,863,107.96	364,655,234.25
其中：房屋及建筑物	47,298,270.81	2,691,281.72	22,220.76	49,967,331.77
机器设备				
运输工具				
通用设备	21,121,695.61	1,514,559.62	136,959.09	22,499,296.14
专用设备	270,821,319.32	19,038,671.57	7,614,737.78	282,245,253.11
运输设备	6,762,054.83	371,656.82	903,238.09	6,230,473.56
其他设备	3,691,991.86	206,840.05	185,952.24	3,712,879.67
三、减值准备合计	11,982,556.86			11,982,556.86
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
通用设备	0.00			0.00
专用设备	11,982,556.86			11,982,556.86
运输设备	0.00			0.00
其他设备	0.00			0.00
四、固定资产账面价值合计	409,230,100.96	-19,853,349.19	491,755.29	388,884,996.48
其中：房屋及建筑物	102,688,044.14	-2,415,616.72	7,598.24	100,264,829.18
机器设备				
运输工具				
通用设备	18,425,164.82	-1,196,074.20	4,235.84	17,224,854.78
专用设备	284,737,352.27	-17,084,527.61	446,077.60	267,206,747.06
运输设备	2,051,994.29	969,514.66	27,935.27	2,993,573.68
其他设备	1,327,545.44	-126,645.32	5,908.34	1,194,991.78

本期折旧额：23,823,009.78元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0元。

注：由于在未恢复生产前难以准确估计实际受损程度和损失金额，且太保公司赔付额中的固定资产损失赔付金额未予以明确，故本次固定资产暂未列示受损固定资产的金额，也暂未予以计提资产减值。具体情况详见“七、财务会计报告中的（十一）资产负债表日后事项”。

## 11、在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,019,742.43	103,301.30	12,916,441.13	3,813,837.40	103,301.30	3,710,536.10

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	期末数
一染填平补齐项目		897,024.53	897,024.53
二染扩建二期		5,504,109.39	5,504,109.39
高温环保过滤材料技改项目		301,186.61	301,186.61
其他零星项目	3,710,536.10	2,503,584.50	6,214,120.60
零星设备	103,301.30		103,301.30
合计	3,813,837.40	9,205,905.03	13,019,742.43

## (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
零星设备	103,301.30	103,301.30
合计	103,301.30	103,301.30

①零星设备期末余额 103,301.30 元，已经无法正常使用，计提减值准备 103,301.30 元；暂未列示灾害损失情况。

②在建工程期末数比期初数增加 248.10%，主要是公司本期新建项目土建工程和采购设备增加。

## 12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项设备	624,363.03			624,363.04
预付设备款	621,000.00	8,434,311.96		9,055,311.95
合计	1,245,363.03	8,434,311.96		9,679,674.99

注：工程物资期末数比期初数增加 677.26%，主要是公司本期新建项目采购生产设备支付的预付款项。

## 13、固定资产清理：

期末固定资产清理 34.29 万元，系公司对存量结构进行优化，淘汰（报废或让售）的部分老旧设备尚未处理完毕，暂将差额转入固定资产清理。

## 14、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	39,645,814.39			39,645,814.39
1、安丰大沟土地使用权	7,437,743.00			7,437,743.00
2、安丰大沟土地使用权	2,400,000.00			2,400,000.00
3、非织造厂生产用地	4,459,238.00			4,459,238.00
4、安丰大沟 05 仓库土地	1,430,000.00			1,430,000.00
5、安丰村土地	5,956,328.01			5,956,328.01

6、新南针厂区后地段	6,628,801.24			6,628,801.24
7、新南针安丰路 65 路土地使用权	10,015,170.61			10,015,170.61
8、新南针公司安丰大沟土地使用权	1,318,533.53			1,318,533.53
二、累计摊销合计	6,500,294.46	404,951.04		6,905,245.50
1、安丰大沟土地使用权	1,971,191.03	81,588.00		2,052,779.03
2、安丰大沟土地使用权	792,000.00	24,000.00		816,000.00
3、非织造厂生产用地	934,950.17	45,972.00		980,922.17
4、安丰大沟 05 仓库土地	193,072.60	14,419.98		207,492.58
5、安丰村土地	528,443.94	59,346.00		587,789.94
6、新南针厂区后地段	607,254.94	66,288.00		673,542.94
7、新南针安丰路 65 路土地使用权	1,301,972.10	100,151.70		1,402,123.80
8、新南针公司安丰大沟土地使用权	171,409.68	13,185.36		184,595.04
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	33,145,519.93	-404,951.04		32,740,568.89
1、安丰大沟土地使用权	5,466,551.97	-81,588.00		5,384,963.97
2、安丰大沟土地使用权	1,608,000.00	-24,000.00		1,584,000.00
3、非织造厂生产用地	3,524,287.83	-45,972.00		3,478,315.83
4、安丰大沟 05 仓库土地	1,236,927.40	-14,419.98		1,222,507.42
5、安丰村土地	5,427,884.07	-59,346.00		5,368,538.07
6、新南针厂区后地段	6,021,546.30	-66,288.00		5,955,258.30
7、新南针安丰路 65 路土地使用权	8,713,198.51	-100,151.70		8,613,046.81
8、新南针公司安丰大沟土地使用权	1,147,123.85	-13,185.36		1,133,938.49

本期摊销额：404,951.04 元。

注：无形资产本期未发生减值情况，故未计提减值准备。

#### 15、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
福建南平新南针有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

注：①公司于 2003 年 5 月与南平康丽达制衣有限公司等共同出资通过拍卖方式收购原南平针织总厂资产，于同年 6 月 12 日取得营业执照，成立福建南平新南针有限公司，注册资本 2000 万元，公司实际出资 1520 万元，占股权比例 70%，形成股权投资借方差额 120 万元，按新准则规定作为商誉处理；②期末经测试未发生减值，故未计提减值准备。

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	1,984,275.60	1,754,346.77
存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异	4,051,215.84	4,051,215.84
固定资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	396,366.83	432,254.26
固定资产折旧形成的可抵扣暂时性差异	451,319.89	451,319.89
在建工程减值准备形成的可抵扣暂时性差异	25,825.33	25,825.33
应付职工薪酬-辞退福利形成的可抵扣暂时性差异	1,447,299.55	1,660,410.05
小计	8,356,303.04	8,375,372.14

递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	22,446,854.20	36,450,253.60
小计	22,446,854.20	36,450,253.60

注：递延所得税负债期末数较期初数减少 38.42%，主要是公司持有的可供出售金融资产公允价值变动形成的应纳税暂时性差异减少所致。

#### 17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,017,387.07	1,325,378.03	30,000.00		8,312,765.10
二、存货跌价准备	16,204,863.33				16,204,863.33
三、固定资产减值准备	11,982,556.86				11,982,556.86
四、在建工程减值准备	103,301.30				103,301.30
合计	35,308,108.56	1,325,378.03	30,000.00		36,603,486.59

注：资产减值准备期末数比期初数减少 3.67%；主要是因应收账款余额本期末增加而相应计提的坏账准备。

#### 18、短期借款：

##### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	185,000,000.00	145,000,000.00
合计	185,000,000.00	145,000,000.00

#### 19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,120,000.00	71,560,000.00
合计	49,120,000.00	71,560,000.00

注：①无已到期的银行承兑汇票；②无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位账款。

#### 20、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 21、预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	467,595.26	37,220,004.09	37,687,599.35	
二、职工福利费		2,058,551.70	823,956.25	1,234,595.45
三、社会保险费	2,139,569.41	6,051,580.70	6,318,771.40	1,872,378.71
四、住房公积金		653,666.00	653,666.00	

五、辞退福利	6,641,640.21		1,983,606.60	4,658,033.61
六、其他		280,776.22	280,776.22	
七、工会经费和职工教育经费	34,014.80	1,190,000.00	593,228.92	630,785.88
合计	9,282,819.68	47,454,578.71	48,341,604.74	8,395,793.65

## 23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,029,428.30	-5,208,749.48
营业税	13,735.09	13,401.15
企业所得税	347,637.29	1,193,071.67
个人所得税	97,232.37	336,968.24
城市维护建设税	99,758.05	25,684.42
教育费附加	67,265.01	50,804.48
房产税	-48,749.65	576,815.71
印花税	96,801.41	141,381.89
土地使用税	160,221.00	789,200.40
防洪设施费	432,600.20	102,631.92
河道管理费		14.23
合计	-1,762,927.53	-1,978,775.37

## 24、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

注：其他应付款期末数比期初数增加375.84%，主要是本期收到保险公司财产综合险预付赔款2,200万元以及其他应付未付款项的增加。

## 25、1年内到期的非流动负债：

(1) 1年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	11,400,000.00	12,100,000.00
合计	11,400,000.00	12,100,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

1) 1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	11,400,000.00	11,400,000.00
贴息借款		700,000.00
合计	11,400,000.00	12,100,000.00

2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
中国银行南平分行	2007年5月25日	2010年12月20日	人民币	6.2370	2,400,000

中国银行南平分行	2007年10月29日	2010年12月20日	人民币	8.0325	3,300,000
中国银行南平分行	2007年5月25日	2011年6月20日	人民币	6.2370	2,400,000
中国银行南平分行	2007年10月29日	2011年6月20日	人民币	8.0325	3,300,000
合计	/	/	/	/	11,400,000

## 26、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	11,500,000.00	17,200,000.00
合计	11,500,000.00	17,200,000.00

注：长期借款期末数比期初数减少570万元，下降33.14%；原因是本期还款期限短于1年的借款转至“一年内到期的非流动负债”列示。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
中行南平分行	2007年5月25日	2011年12月20日	人民币	6.2370	2,400,000
中行南平分行	2007年5月25日	2012年5月25日	人民币	6.2370	5,600,000
中行南平分行	2007年10月29日	2011年12月20日	人民币	8.0325	3,500,000
合计	/	/	/	/	11,500,000

## 27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,483,712						288,483,712

## 28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	250,822,341.61			250,822,341.61
其他资本公积	111,958,273.74		42,010,198.20	69,948,075.54
合计	362,780,615.35		42,010,198.20	320,770,417.15

注：资本公积本期减少42,010,198.20元，系公司持有的可供出售金融资产公允价值减少。

## 29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,111,876.13			35,111,876.13
任意盈余公积	18,378,171.32			18,378,171.32
合计	53,490,047.45			53,490,047.45

## 30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	35,897,131.34	/
调整后 年初未分配利润	35,897,131.34	/

加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,041,438.22	/
减：本期分配利润	5,769,674.24	
期末未分配利润	37,168,895.32	/

## 31、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	545,062,621.45	425,374,248.86
其他业务收入	4,084,772.40	5,615,891.26
营业成本	507,520,517.77	391,920,807.18

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	545,062,621.45	504,643,890.35	425,374,248.86	386,607,906.48
合计	545,062,621.45	504,643,890.35	425,374,248.86	386,607,906.48

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机织基布	328,246,944.88	294,644,984.85	270,364,485.74	240,688,910.38
合成革	23,526,807.31	24,055,751.21	11,906,844.54	13,182,192.93
棉纱	27,163,639.46	28,025,398.35	18,746,654.73	17,401,467.17
针刺非织造布	52,256,845.10	51,616,871.15	41,623,434.30	39,924,776.10
水刺非织造布	63,138,487.83	64,255,627.54	51,145,176.30	49,715,545.80
针织布	40,012,667.81	31,645,699.04	28,787,595.51	23,195,453.23
其他	10,717,229.06	10,399,558.21	2,800,057.74	2,499,560.87
合计	545,062,621.45	504,643,890.35	425,374,248.86	386,607,906.48

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	505,952,405.49		398,303,501.10	
华南区	21,056,291.65		13,234,469.00	
华北区	1,909,993.73		3,396,491.67	
其他	16,143,930.58		10,439,787.09	
合计	545,062,621.45	504,643,890.35	425,374,248.86	386,607,906.48

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户销售收入总额	89,249,166.44	16.70

## 32、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	37,596.16	168,635.87	按营业额的5%、3%缴纳
城市维护建设税	1,069,802.63	1,625,673.73	按应交流转税税额的7%计缴
教育费附加	624,057.10	929,696.04	按流转税的4%
防洪设施费	305,146.83	183,294.71	
合计	2,036,602.72	2,907,300.35	/

注：营业税金及附加期末数比期初数减少29.95%，主要是本年应交增值税减少，附征的城建税、教育费附加相应减少所致。

### 33、投资收益：

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		10,628,619.12
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,186,192.00	
合计	2,186,192.00	10,628,619.12

### 34、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,295,378.03	2,259,165.13
合计	1,295,378.03	2,259,165.13

### 35、营业外收入：

#### (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	380,683.00	
其中：固定资产处置利得	380,683.00	
政府补助	415,825.00	37,000.00
其他	10,155.00	6,345.88
合计	806,663.00	43,345.88

注：营业外收入较上年同期增加1760.99%，主要原因：一是因公司对存量结构进行优化，报废和转让部分老旧设备的处置利得；二是本年度政府补助增加。

### 36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	20,056.84	
其中：固定资产处置损失	20,056.84	
对外捐赠	3,698.05	232,608.65
罚没支出	8,800.00	4,770.00
合计	32,554.89	237,378.65

### 37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,065,876.79	4,935,416.42

递延所得税调整	-19,061.90	-600,669.32
合计	2,046,814.89	4,334,747.10

## 38、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 =  $P \div S$ 

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - SK$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；SK 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - SK + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

## 39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-56,013,597.60	64,050,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-14,003,399.40	16,012,500.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	-42,010,198.20	48,037,500.00

## 40、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

注：收到的其他与经营活动有关的现金 23,809,423.51 元，主要是收到保险公司支付的 6.18 灾害财产损失预赔款 2,200 万元，其中人保财险南平公司支付 2,000 万元，太平洋产险南平公司支付 200 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

注：支付的其他与经营活动有关的现金 18,007,948.79 元，主要是运费、装卸费、差旅费、业务接待费等营业费用和管理费用。其中运费、装卸费 7,025,820.21 元。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

注：支付的其他与筹资活动有关的现金 477,033.74 元，主要是支付银行相关业务的手续费。

## 41、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,259,077.23	7,804,165.25
加：资产减值准备	1,295,378.03	2,259,165.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,725,930.38	25,240,675.57
无形资产摊销	596,081.64	457,407.44
长期待摊费用摊销		15,000.00
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）	-379,926.75	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,300.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	5,302,683.21	7,453,846.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,186,192.00	-10,628,619.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,069.10	53,668.92
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）	-329,797.99	18,889,728.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,639,946.81	-87,843,241.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,498,551.45	25,438,483.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,180,208.08	-10,859,718.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	71,685,315.03	44,123,858.17
减：现金的期初余额	32,884,734.23	58,261,752.13
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	38,800,580.80	-14,137,893.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	71,685,315.03	32,884,734.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,685,315.03	32,884,734.23

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建天成集团有限公司	国有独资公司	福建福州	陈军华	233,760,000	28.01	28.01	福建省人民政府国有资产监督管理委员会	15816559-3

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福建延嘉合成皮有限公司	中外合	福建南平	李祖安	1,218	75	75	61105878-9

	资						
福州三友制衣有限公司	有限责任公司	福建福州	卢济真	2,500	70	70	61130281-7
福州保税区正新贸易有限公司	有限责任公司	福州保税区	卢济真	301	99.67	99.67	15458641-1
福建南平新南针有限公司	有限责任公司	福建南平	李祖安	2,000	70	77	75135554-x

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南平市国有资产投资经营有限公司	参股股东	70527327-9
福建天成集团服装进出口有限公司	母公司的控股子公司	15814755-5
福建天成集团针棉毛织品进出口有限公司	母公司的控股子公司	15814661-6
福建省纺织品进出口公司	母公司的控股子公司	15814689-4
福州宝瑞服饰有限公司	母公司的控股子公司	76616016-3
福建天成纺织品进出口有限公司	母公司的控股子公司	75936016-7

## 4、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建天成纺织品进出口有限公司	销售商品	采用向非关联方销售的市场价格	55,350.76	0.01	489,882.28	0.11
福建天成集团服装进出口有限公司	销售商品	采用向非关联方销售的市场价格	306,613.44	0.06		

## 5、关联方应收应付款项

## 上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	福建天成纺织品进出口有限公司	56,053.81	

## 上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	福建天成纺织品进出口有限公司	812.88	10,999.58

## (八) 股份支付：

无

## (九) 或有事项：

## 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

已诉讼未执行的应收账款有 212.33 万元。明细如下：

公司名称	欠款金额	进展情况
磐安县汇成合成革有限公司	460,357.68	申请执行
偃师富泰制革有限公司	266,327.87	申请执行
扬州威阳塑料公司	551,726.52	中止执行

福州金利多纺织有限公司	173,072.60	中止执行
厦门海宝贸易公司	66,595.03	申请执行
江苏常州翔达纺织印染公司	93,085.44	申请强制执行
莆田嘉信鞋材有限公司	210,783.47	申请执行
广东胭脂红鞋业	301,381.37	一审胜诉
合计	2,123,329.98	

注：以上应收账款系应收货款，由于对方无法归还欠款，公司已起诉并胜诉，但仍未收回欠款，公司已计提坏账准备 1,819,989.79 元。若无法收回欠款，将影响公司利润总额 303,340.19 元。

## 2、其他或有负债及其财务影响：

2002 年公司收到福州蓝图企划广告有限公司房租收入 223,432.00 元，2003 年 11 月，因福州蓝图企划广告有限公司法定代表人涉嫌合同诈骗，永安市人民法院直接将公司在中国工商银行南平市延平支行的存款 223,432.00 元追缴划走，公司已向三明市中级人民法院提出申诉，目前已转福建省高级人民法院立案审理，挂账“其他应收款”，已全额计提坏账准备。

### (十) 承诺事项：

无

### (十一) 资产负债表日后事项：

#### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	5,769,674.24
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,769,674.24

注：已于 7 月 20 日实施完毕。

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

2010 年 6 月 18 日，公司遭受山洪泥石流灾害。灾情发生后，公司与保险公司通过真诚务实的沟通和协商，对所损失的资产理赔方案已于 8 月份达成一致意见，保险公司一次性赔付公司（含两家子公司）所投保财产的损失及施救费金额合计 23,959.85 万元，其中：人保公司赔付额 20,893.85 万元（含流动资产赔付 7,984 万元，固定资产赔付 12,309.85 万元，施救费赔付 600 万元），太保公司赔付额 3,066 万元。截止报告批准日，公司已收到太保公司赔付额 3,066 万元，人保公司赔付额 2,000 万元。

受损的流动资产账面价值预计为 1.10 亿元，在《资产负债表》中“其他流动资产”项下列示，其中母公司预计受损 9,300 万元。由于此次灾情严重，涉及面广，受损流动资产品种繁多，部分流动资产被泥石流掩埋或冲走，无法分清受损和被冲走的具体品种，且目前还在处理当中，因此实际受损价值可能存在少量调整。

受损的固定资产净值为 23,426 万元，其中母公司 22,583 万元，因部分价值高的机器设备（特别是进口的精密设备）受损严重，修复难度大，购置部件时间长，在未恢复生产前难以准确估计实际损失程度和损失金额。

截止 2010 年 8 月 10 日，公司在抢险救灾中已支付的施救费用为 602 万元，尚有部分费用未结算和支付。

由于上述原因，本次半年报的《资产负债表》和《利润表》相关栏目暂未列示固定资产受损或因灾减值情况以及抢险救灾的施救费用。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,611,165.14	1.44	1,380,986.30	23.66	1,641,165.14	3.03	1,410,986.30	28.65
其他不重大应收账款	110,361,445.31	98.56	4,456,366.50	76.34	52,497,752.63	96.97	3,513,748.05	71.35
合计	111,972,610.45	/	5,837,352.80	/	54,138,917.77	/	4,924,734.35	/

## 应收账款按账龄结构列示：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	106,968,178.44	95.53	2,985,009.35	48,320,065.83	89.25	1,343,622.94
1~2 年	1,387,844.62	1.24	69,392.23	1,458,860.44	2.70	72,943.02
2~3 年	593,547.36	0.53	243,497.81	593,702.48	1.10	243,513.32
3~4 年	497,241.88	0.44	121,502.38	499,556.50	0.92	121,965.30
4~5 年	454,454.62	0.41	346,607.50	516,845.87	0.95	392,803.12
5 年以上	2,071,343.53	1.85	2,071,343.53	2,749,886.65	5.08	2,749,886.65
合计	111,972,610.45	100.00	5,837,352.80	54,138,917.77	100.00	4,924,734.35
账面价值	106,135,257.65			49,214,183.42		

注：应收账款中已进入诉讼程序的款项有 1,611,165.14 元，已计提坏账准备 1,380,986.30 元，具体情况详见“九、或有事项”。

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
昆山协润人造皮有限公司	23,862,082.14	一年以内	4.93
浙江西雅普康大制革有限公司	23,098,621.77	一年以内	4.77
绍兴县三牛皮塑有限公司	14,658,429.55	一年以内	3.03
浙江禾欣实业集团股份有限公司	13,898,135.86	一年以内	2.87
苏州金象合成革有限公司	13,731,897.12	一年以内	2.85
合计	89,249,166.44	/	18.45

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	223,432.00	7.08	223,432.00	30.80	223,432.00	16.05	223,432.00	31.11
其他不重大的其他应收款	2,931,909.02	92.92	501,934.92	69.20	1,168,363.58	83.95	494,778.16	68.89
合计	3,155,341.02	/	725,366.92	/	1,391,795.58	/	718,210.16	/

## 其他应收款按账龄结构列示：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,310,095.15	73.21	25,224.41	462,011.27	33.20	17,551.92
1~2 年	128,772.59	4.08	399.00	162,953.63	11.71	399.00
2~3 年	7,341.87	0.23	82.10	56,650.63	4.07	82.10
3~4 年	0.00	0.00	0.00	28.64	0.00	5.73
4~5 年	0.00	0.00	0.00	1,020.00	0.07	510.00
5 年以上	709,131.41	22.47	699,661.41	709,131.41	50.95	699,661.41
合计	3,155,341.02	100.00	725,366.92	1,391,795.58	100.00	718,210.16
账面价值	2,429,974.10			673,585.42		

注：其他应收款中已进入诉讼程序的款项有 223,432.00 元，已全额计提坏账准备，具体情况详见“九、或有事项”。

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
合计	2,734,892.35	86.68

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建延嘉合成皮有限公司	9,135,000	9,135,000	9,135,000	75	75
福州三友制衣有限公司	17,500,000	17,500,000	17,500,000	70	70
福州正新贸易公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	99.67	99.67
福建省南平新南针有限公司	15,200,000	15,200,000	15,200,000	70	77
南平市投资担保中心	2,000,000	2,000,000	2,000,000	3.92	3.92
福建南平水泥股份有限公司	169,692	169,692	169,692		
福建省立丰印染股份有限公司	260,000	260,000	260,000		
兴业证券股份有限公司	241,300	241,300	241,300		

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	483,847,997.96	389,881,079.95
其他业务收入	6,810,153.74	4,227,570.37
营业成本	458,783,791.77	361,253,228.89

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	483,847,997.96	452,661,444.81	389,881,079.95	356,855,980.37
合计	483,847,997.96	452,661,444.81	389,881,079.95	356,855,980.37

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机织基布	328,257,980.44	294,656,020.41	270,364,485.74	240,688,910.38
合成革	13,014,368.23	14,090,850.46	8,001,328.88	9,125,280.92
棉纱	27,163,639.46	28,025,398.35	18,746,654.73	17,401,467.17
针刺非织造布	52,256,845.10	51,616,871.15	41,623,434.30	39,924,776.10
水刺非织造布	63,155,164.73	64,272,304.44	51,145,176.30	49,715,545.80
合计	483,847,997.96	452,661,444.81	389,881,079.95	356,855,980.37

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	483,847,997.96	452,661,444.81	389,881,079.95	356,855,980.37

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,670,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		12,734,800.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,186,192.00	
其他	88,101.75	117,801.75
合计	7,944,293.75	12,852,601.75

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,926,313.17	9,010,280.93
加：资产减值准备	919,775.21	2,221,503.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,531,392.77	22,946,568.94

无形资产摊销	291,613.98	291,613.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-376,827.57	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,701.16	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,646,954.90	7,961,675.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,944,293.75	-12,852,601.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,069.10	541,796.37
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)	690,476.21	20,908,785.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,912,285.90	-107,199,491.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,535,758.96	50,765,598.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,330,648.24	-5,404,269.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	57,484,392.31	18,978,985.14
减: 现金的期初余额	9,116,866.53	27,811,565.12
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	48,367,525.78	-8,832,579.98

## (十三) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	360,626.16
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)	415,825.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,343.05
所得税影响额	-209,165.75
少数股东权益影响额(税后)	-445.93
合计	594,496.43

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.0244	0.0244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.0223	0.0223

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因
	(或本期金额)	(或上年金额)		
货币资金	71,685,315.03	32,884,734.23	117.99	现金回笼增加及收到保险预赔款
应收票据	190,898,786.36	234,771,346.42	-18.69	资金需求较强,增加贴现
应收账款	125,540,935.31	58,931,864.45	113.03	随着新年度销售工作的开展应收账款相应增加
预付款项	9,570,691.20	6,351,694.07	50.68	材料预付款增加
其他应收款	1,094,871.80	720,541.77	51.95	让售材料款等应收未收款增加
存货	57,484,688.33	167,175,440.84	-65.61	6.18 灾害受损和冲走存货转至待处理财产损益
其他流动资产	11,000,000.00	0.00	100.00	6.18 灾害受损和冲走存货转至待处理财产损益
可供出售金融资产	129,547,216.80	175,435,814.40	-26.16	期末市值下跌
在建工程	12,916,441.13	3,710,536.10	248.10	新增技改项目土建工程和采购设备增加
工程物质	9,679,674.99	1,245,363.03	677.26	新建项目采购生产设备支付的预付款项增加
固定资产清理	342,944.49	0.00	100.00	未处置完毕设备增加
短期借款	185,000,000.00	145,000,000.00	27.59	资金需求增加
应付票据	49,120,000.00	71,560,000.00	-31.36	银行承兑汇票到期承付增加
应付账款	111,579,421.95	79,660,354.33	40.07	未支付材料采购款增加
应付股利	6,032,874.24	22,500.00	26712.77	分配给股东的 09 年度红利尚未支付
其他应付款	29,729,231.89	6,247,698.51	375.84	收到保险预赔款
长期借款	11,500,000.00	17,200,000.00	-33.14	还款期限短于 1 年的借款转出
递延所得税负债	22,446,854.20	36,450,253.60	-38.42	可供出售金融资产可抵扣暂时性差异变动较大
营业收入	549,147,393.85	430,990,140.12	27.42	市场回暖,销售力度加大,产品销量增加
营业成本	507,520,517.77	391,920,807.18	29.50	生产销售增加,成本相应上升
营业税金及附加	2,036,602.72	2,907,300.35	-29.95	增值税减少,相应的附税费也减少
资产减值损失	1,295,378.03	2,259,165.13	-42.66	须增提坏账准备的应收账款减少
投资收益	2,186,192.00	10,628,619.12	-79.43	上年处置子公司温南公司取得收益
营业外收入	806,663.00	43,345.88	1760.99	本年政府补助收入和处置固定资产利得增加
所得税费用	2,046,814.89	4,334,747.10	-52.78	本年实现的利润总额减少

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：陈军华

福建南纺股份有限公司

二〇一〇年八月三十一日