

华芳纺织股份有限公司

股票代码：SH600273

2012年半年度报告



华芳纺织股份有限公司

HUAFANG TEXTILE Co.,Ltd

二零一二年八月十五日

目 录

第一章	重要提示	3
第二章	公司基本情况	4
第三章	股本变动及股东情况	7
第四章	董事、监事和高级管理人员情况	9
第五章	董事会报告	10
第六章	重要事项	14
第七章	财务会计报告	27
第八章	备查文件目录	97

第一章 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)

公司负责人姓名	戴云达
主管会计工作负责人姓名	王栋明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈惠娟

公司负责人戴云达、主管会计工作负责人王栋明及会计机构负责人（会计主管人员）陈惠娟声明：保证本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

第二章 公司基本情况

(七) 公司信息

公司的法定中文名称	华芳纺织股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华芳纺织
公司的法定英文名称	HUAFANG TEXTILE Co., Ltd.
公司法定代表人	戴云达

(八) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵江波	
联系地址	江苏省张家港市塘桥镇人民南路1号	
电话	051258438222	051258438202
传真	051258438282	
电子信箱	zqb@hfang.com.cn	

(九) 基本情况简介

注册地址	张家港市塘桥镇人民南路1号
注册地址的邮政编码	215611
办公地址	张家港市塘桥镇人民南路1号
办公地址的邮政编码	215611
电子信箱	zqb@hfang.com.cn

(十) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
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	公司董事会办公室

(十一) 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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华芳纺织	600273	

(十二) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1998年4月3日	
公司首次注册登记地点	张家港市塘桥镇人民南路1号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2003年7月11日
	公司变更注册登记地点	张家港市塘桥镇人民南路1号
	企业法人营业执照注册号	320000000011319
	税务登记号码	32058213479837X
	组织机构代码	13479837-X
最近变更	公司变更注册登记日期	2010年6月2日
	公司变更注册登记地点	张家港市塘桥镇人民南路1号
	企业法人营业执照注册号	320000000011319
	税务登记号码	32058213479837X
	组织机构代码	13479837-X
公司聘请的会计师事务所名称	上海上会会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市威海路755号文新报业大厦20楼	

(十三) 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	1,855,608,816.84	1,802,863,354.15	2.93
所有者权益(或股东权益)	550,036,884.84	583,800,281.99	-5.78
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.746	1.853	-5.77
	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	-56,988,689.34	-40,484,650.76	不适用
利润总额	-36,264,043.24	-39,479,918.22	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-33,763,397.15	-28,814,364.59	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-54,431,136.83	-39,996,468.20	不适用
基本每股收益(元)	-0.107	-0.091	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.173	-0.127	不适用
稀释每股收益(元)	-0.107	-0.091	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.96	-3.27	不适用

经营活动产生的现金流量净额	202,934,732.90	-34,473,323.18	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.644	-0.109	不适用

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	说明
非流动资产处置损益	-9,905.68	固定资产处置净损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，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	20,437,808.40	本期收到的政府补助及递延收益中的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,548.64	违约罚款及赔款收入等
所得税影响额	-4,830.49	
少数股东权益影响额（税后）	15,118.81	
合计	20,667,739.68	

第三章 股本变动及股东情况

(十四) 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。

(十五) 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					38,799 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
华芳集团有限公司	境内非国有法人	50.97	160,540,000	0	0	无
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.67	2,111,478	1,677,634	0	未知
薛锡深	未知	0.24	750,358	750,358	0	未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.23	721,200	356,600	0	未知
陈朝晖	未知	0.20	617,500	0	0	未知
袁春	未知	0.19	606,700	606,700	0	未知
谢溯辰	未知	0.19	604,623	394,113	0	未知
杨晓彤	未知	0.17	530,271	530,271	0	未知
许秀美	未知	0.17	530,000	530,000	0	未知
杨春林	未知	0.16	500,000	500,000	0	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			
华芳集团有限公司	160,540,000		人民币普通股			
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,111,478		人民币普通股			
薛锡深	750,358		人民币普通股			
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	721,200		人民币普通股			
陈朝晖	617,500		人民币普通股			

袁春	606,700	人民币普通股
谢溯辰	604,623	人民币普通股
杨晓彤	530,271	人民币普通股
许秀美	530,000	人民币普通股
杨春林	500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	无限售条件的前十名流通股股东中的后九名股东与公司第一大股东无关联关系,但未知该后九名股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

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。

第四章 董事、监事和高级管理人员情况

(十六) 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。

(十七) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于2012年1月5日以通讯表决方式召开的第五届董事会第十五次会议审议通过，戴云达先生因工作精力有限，总经理一职调整更换为公司董事王栋明先生担任。

2、公司于2012年4月23日召开的第五届九次监事会审议通过，职工监事李洪峰先生因工作调整调离本公司，更换孙敏先生为职工监事。

第五章 董事会报告

(十八) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

2012年上半年,公司实现营业总收入 7.33 亿元,比上年同期增长 2.28%; 营业总成本 7.88 亿元, 实现净利润- 3485 万元, 其中归属于母公司所有者综合收益为 - 3376 万元。

(二) 报告期内公司董事会重点关注的行业经营发展的态势

1、纺织行业方面：公司经营生产在国际经济大环境出现严重衰退的情况下, 正经受着严峻的考验, 各种客观困难制约了公司的稳步高效发展, 主要体现在三个方面:

一、作为公司主营业务主要原料的棉花价格国内与国际市场出现严重倒挂, 国际棉价大幅度低于国内棉价, 导致生产成本高启, 严重影响企业的效益和市场销售;

二、各种工费成本持续上升, 特别是劳动工资成本上升幅度较大, 电费等各种费用没有因市场整体低迷而下降, 包括利息成本居高不下, 进一步加大了企业的运行成本和负担;

三、劳动力资源的紧张也制约了产能的吃饱开足, 由于地处东部经济发达地区, 劳动力紧缺成为了企业足产的瓶颈, 几方面使得企业的生产开台率降低, 影响了产能的发挥。

公司针对严峻的市场形势和客观困难, 采取一系列减亏措施:

(1) 是努力开足机台实施稳定产出。

(2) 是在经营上加强接单, 不断开发新客户。

(3) 是严控成本, 实施节支节能降耗增效。内部管理挖潜, 从采购着手, 降压成本, 从车间着手, 降低各种消耗, 加快销售出库, 降低利息成本。

(4) 是对设备落后产能低下的的车间采取停产止亏, 并把个别加工环节车间采取转租的形式, 盘活闲置资产。

2、锂电池行业方面:

通过前期的技术积累和市场探索, 2012 年公司调整了经营发展方向, 将磷酸铁锂电池市场定位为两大领域: 一类是通信、电力、交通、矿用等储能后备电源领域; 一类是电动车等动力电池领域。形成了以储能电池为主, 动力电池为辅的生产、研发、销售格局。

2012 年上半年共生产电芯 200 万 Ah, 完成开票销售收入约 1200 万元, 比去年同期增长 200%, 其中动力电池实现销售 470 万, 通信储能后备电源实现销售 730 万。

(三) 董事会积极引领，下半年打算从两个层面开展工作

第一，在企业稳定层面：董事会将以最快时间实现降低减负为目标，整合现有业务，确保主营业务通过稳定生产经营尽力扭亏为盈。

第二，在企业治理层面：积极推动内部控制体系的有效执行与实施。

(四) 下半年的目标计划

纺织方面：今年下半年国际经济低迷，国内经济下滑的态势很难改观，国际市场需求难有快速好转，将影响行业出口数量的增速，特别是随着原料价格调整，下半年出口价格增速可能还会持续下降，内需市场受高物价及宏观经济下行影响，增速将较上半年有所减缓；棉花、化纤等原料价格整体将继续呈现波动下行走势，短期内难以企稳，下游企业成本压力逐步减轻，而上游企业可能面临需求不足、销售不畅等问题；生产、销售及利润增速整体将继续放缓，行业将继续面临较高的外部风险，企业须加强风险控制，提高应变能力，从而保持行业平衡、健康发展。

作为纺织行业企业，制约稳定增长的因素增多。棉花等纺织原料价格大幅下调使企业盈利空间减小；纺织当前成本压力突出，棉花等纺织原料价格还未合理回归，国内和国际棉价难于接轨，劳动力、能源等价格不会下降，信贷政策不会放松，产品终端价格传导相对滞后和不畅。综合以上情况，行业增速将较上半年还会持续下降。

公司董事会积极采取不同方式，努力规避目前客观存在的不利因素，在下半年的运营发展中，尽力实现扭亏为盈的目标。下半年主要采取的措施是：还是在从提高产出，降低消耗入手，着眼内部挖潜，降低生产成本，缩减人员降低用工成本，强化二项资金管理，拓展市场加快清仓出库，规避市场风险，加快资金周转，减少资金利息成本，提高资金利用效率，重点在调整经营结构和产品结构下功夫，提高产品质量和技术含量，提高毛利水平，开发高端大客户和外贸直出客户，通过经营的上台阶，确保公司主要产业的正常运行，力争扭亏增盈。

锂电池方面：

- 1、稳定生产、提高质量、降低成本，通过人才引进和人才培养，不断提高技术研发水平，提高电池的一致性和稳定性，从而增强企业竞争力。
- 2、加大销售推广力度，进一步拓展市场。目前着重开发通信储能市场，主要是国内三大央企通信运营商，中国移动、中国电信和中国联通。公司产品已成功中标于中国移动通信集团天津有限公司，获得了 70% 的市场份额。同时我们积极参与中国电信 2012 年磷酸铁锂电池集中采购入围资审、中国移动江苏有限公司磷酸铁锂电池的招标、中国移动内蒙古有限公司的招标，充分积累各方面的经验，为公司全面进入通信市场打好基础。

(十九) 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	661,939,461.53	630,461,876.92	4.76	-0.003	6.16	减少 5.53 个百分点
污水行业	3,769,164.54	2,823,617.78	25.09	-7.87	-12.27	增加 3.76 个百分点
电池制造	10,236,597.04	10,928,259.17	-6.76	202.93	86.18	增加 66.94 个百分点
仓储行业	2,483,824.48	1,317,220.19	46.97	38.33	30.91	增加 3.01 个百分点
分产品						
棉纱	433,922,154.60	402,965,790.80	7.13	32.49	39.43	减少 4.63 个百分点
新型仿真面料	228,017,306.93	227,496,086.12	0.23	-32.82	-25.38	减少 8.61 个百分点
污水处理	3,769,164.54	2,823,617.78	25.09	-7.87	-12.27	增加 3.76 个百分点
磷酸铁锂动力电池	10,236,597.04	10,928,259.17	-6.76	202.93	86.18	增加 66.94 个百分点
仓储收入	2,483,824.48	1,317,220.19	46.97	38.33	30.91	增加 3.01 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 5,145.19 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(%)
国内	644,958,445.22	21.71
国外	33,470,602.37	-77.38

(二十) 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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(二十一) 报告期内现金分红政策的制定及执行情

根据华芳纺织公司章程中关于现金分红政策的制定内容，公司利润分配政策为：

(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(二) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。

(三) 公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均分配利润的百分之三十的，不得向社会公众增发新股，发行可转换公司债券。

(四) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中说明原因，独立董事应当对此发表独立意见。

执行情况：

公司根据 2012 年 4 月 23 日召开的 2011 年度董事会关于利润分配预案（详见 2012-010 号公告）及 5 月 22 日召开的年度股东大会审议通过的该利润分配议案决议（详见 2012-016 号公告）显示：

经上海上会会计师事务所有限公司审计，2011 年度，报告期初母公司未分配利润为：52,986,213.75 元。报告期内，公司已对 2010 年度进行利润分配 31,500,000 元，母公司实现净利润为 -80,867,781.38 元。截止报告期末，母公司实际可供股东分配的利润约为 -59,381,567.63 元（详见 2011 年年度报告）。公司本年度不进行利润分配也不进行转增股本。

第六章 重要事项

(二十二) 公司治理的情况

为加强和规范企业内部控制，贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，华芳纺织股份有限公司（以下简称“公司”或“我公司”）按照财政部、证监会审计署、银监会、保监会五部委联合发布的《企业内部控制基础规范》、《企业内部控制配套指引》文件精神，根据江苏证监局《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》的要求，制定了公司内部控制规范实施工作方案，并且专门设立了内审部，以切实履行公司的内控职能。

2012年上半年公司情况总结汇报如下：

一、积极推动外聘审计单位对我公司内控审计中发现缺陷的整改

公司于2011年11月17日起聘请了中天运会计师事务所对我公司及下属的3家全资子公司、1家控股子公司进行了内部控制的符合性进行了测试，测试内容涉及货币资金、固定资产、销售与收款、生产与存货、筹资（借款与担保）、工薪与人事、采购与付款七大业务。在总体肯定我公司内控工作开展的同时，也提出了需要改进和完善的地方，并编制了《华芳纺织股份公司2011年度诊断报告》、《华芳纺织股份有限公司内部控制手册》及《华芳纺织股份有限公司内部控制自我评价手册》。

上半年我部在内控领导小组和内控工作小组的领导下，开展了4次有各职能部门、各子公司主要负责人及相关人员参加的培训，使参训者基本了解了企业内部控制的重要性、当前存在的问题及接下来需做的工作。

公司上半年按阶段全面建设和实施了内部控制工作：第一阶段：在2011年12月1日前确定了内部控制实施的范围，对纳入实施范围的子公司和重要业务流程进行了风险评估、梳理，编制了风险清单；第二阶段：在2012年1月1日前完成了将现有的政策制度与风险清单进行对比，查找内控缺陷；第三阶段：在2012年1月30日前制定了内控缺陷整改方案；第四阶段：在2012年4月30前落实了缺陷的整改工作；第五阶段：在2012年6月30日前检查整改效果。通过这些工作来积极推动和督促各部门严格按外审单位的整改要求进行整改，对整改不到位的单位和项目进行了通报，力争通过一段时间的检查与整改，使我公司的各项业务都能符合国家对上市公司的规范要求，保证公司健康发展和经营目标的实现。

二、围绕公司运行中的以下主要业务环节进行了的监督和评价：

（一）财务管理方面

- 1、严格费用报销规定，严格费用审核。
- 2、财务应收款往来的审查。
- 3、严肃印签法人章的管理。

（二）采购业务方面

1、原来纺股公司常用机配件采购价格一直是参照集团公司招标比价的统一价格，使得股份公司在该业务上缺乏独立性，通过整改，目前股份公司已建立了独立的招标比价制度，不再直接采用集团公司的程序。

2、由于个别采购人员的责任心不强，原来有少量的采购合同未有法律部签字，通过教育，现在所有采购合同都经法律部的审核，避免了采购过程中的风险。

3、力天公司原来在招标采购管理方面比较混乱，主要存在问题是未建立招标工作组、缺少纸质的供货方投标比价资料、未建立采购物资各期的定价档案、少量主材的供货商缺少资质等，通过整改目前以上问题已得到解决。

（三）销售业务方面

- 1、规范了各子公司的合同评审程序。
- 2、对销售合同的签订和履行进行了审查。
- 3、原来公司有销售人员收客户现金交财务的现象，审查后已做了明确，客户的现金必须直接交入银行或财务，销售人员不得代收。
- 4、对公司的主要产品（棉纱、棉布、电池）的销售定价机制进行了审查。
- 5、开展了对逾期库存产品的清查。按上级要求我部对夏津公司、织染厂入库超3个月未销售的逾期库存成品进行了清查，对造成库存的原因做了调查，暴露了一些隐藏的问题，客观上对加快销售，降低库存起到了促进作用。

（四）仓储管理方面

- 1、严肃了仓库领用物资的以旧换新制度。
- 2、完善了剩余原料的退库制度。

（五）工薪人事绩效考核管理方面

1、公司原来未与各部门经理签订书面的"经济考核责任书"，不利于明确责任，不利于调动各部门的注意力。

2、审查中发现有部分部门经理或车间主任由于工作疏忽未对本部门或车间的员工工资明细表进行审核签字，审查后对此问题已做了强调，并要求财务科对未经签字的工资单不予以发放工资。

- 3、开展了对关键岗位员工任职资格的审查。
- 4、开展了对职工录用、离厂手续的检查。

5、对织染厂经营条线业务员3月份的工资结算及4月份生产车间部分计件制一线职工的工资结算进行了审核。

三、下半年的工作计划

下半年内审部的总体工作目标是：通过培训、会议、通报、整改报告等手段，加大力度推动内控诊断报告中存在缺陷的整改；在上半年审计工作的基础上，积极主动地开展企业的成本效益审计；充分发挥审计的监督职能、评价职能和管理控制职能。在具体的工作中，进一步调整工作思路，重点是要把内审工作的重心前移，将事后审计同事前、事中审计并重，努力使审计的批判性、保护性和建设性的作用得到最大程度的发挥。为公司渡过行业危机、早日走出效益低谷做出应有的贡献。

(二十三) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司根据2012年4月23日召开的2011年度董事会关于利润分配预案（详见2012-010号公告）及5月22日召开的年度股东大会审议通过的该利润分配议案决议（详见2012-016号公告）显示：

经上海上会会计师事务所有限公司审计，2011年度，报告期初母公司未分配利润为：52,986,213.75元。报告期内，公司已对2010年度进行利润分配31,500,000元，母公司实现净利润为-80,867,781.38元。截止报告期末，母公司实际可供股东分配的利润约为-59,381,567.63元（详见2011年年度报告）。公司本年度不进行利润分配也不进行转增股本。

(二十四) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
华芳纺织股份有限公司	张家港天新材料科技有限公司	肖兆亚先生	诉讼	流动资金借款事宜	12,797,962.94	进行中	进行中	进行中

详见上海证券交易所网站披露的2011-032号公告及2012-019号公告。

(二十五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(二十六) 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)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
华安证券	32,000,000	20,000,000	0.83	32,000,000	2,000,000	0	长期股权投资	以股权转让方式取得
合计	32,000,000	20,000,000	/	32,000,000	2,000,000	0	/	/

公司于2009年12月出资32,000,000元持有华安证券有限责任公司20,000,000股,占该公司0.83%的股权比例。

2012年3月30日公司第五届第十八次董事会决议通过,拟将以1.78元/股价格,增持华安证券有限公司4000万股股权,出资金额为7120万元。此次增持事宜完成后,公司持有华安证券的股权合计为6000万股股权。该事宜由华安证券相关监管部门审批通过后生效,目前正在进行中。

(二十六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
华芳集团棉纺有限公司	部分棉纺设备	2012年3月6日	1,964.03	0	0	是	北京中天和资产评估有限公司中天和资产(2012)评字第90001号《部分设备资产转让评估报告书》	是	是		母公司的全资子公司

本公司全资子公司华芳夏津纺织股份有限公司拟购买关联方华芳集团棉纺有限公司拥有的,与本公司生产经营密切相关的部分棉纺设备。公司于2012年3月6日召开第五届十六次董事会,以6票同意,3票回避审议表决通过该议案,关联董事秦大乾先生、戴卫清先生、肖景尧先生在第五届董事会第十六次会议上就上述设备购买事项回避表决。公司独立董事高允斌先生,郭静娟女士,陈健先生对此事宜发表独立意见。

(二十八) 报告期内公司重大关联交易事项
1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
华芳石子纺织有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购棉花	按市场价交易		40,106.19	0.012	现汇或承兑		
华芳集团色织有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购纱	按市场价交易		4,614.53	0.01	现汇或承兑		
华芳集团纺织品销售有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购纱	按市场价交易		1,015,411.25	0.29	现汇或承兑		
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购纱	按市场价交易		3,979,180.76	1.15	现汇或承兑		
华芳集团棉纺有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	采购电	按市场价交易		1,648,928.74	2.07	现汇或承兑		
华芳张家港热电有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	采购电	按市场价交易		13,216,876.66	16.56	现汇或承兑		
华芳张家港热电有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	采购蒸汽	按市场价交易		2,988,301.28	57.45	现汇或承兑		
华芳集团有限公司(加油站)	母公司的全资子公司	购买商品	采购油	按市场价交易		446,984.26	82.86	现汇或承兑		
华芳集团有限公司包装分公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购包装物	按市场价交易		2,533,493.19	42.32	现汇或承兑		
华芳集团有限公司	母公司	购买商品	采购助剂、辅料等	按市场价交易		1,305,006.98	9.12	现汇或承兑		

华芳集团有限公司	母公司	接受劳务	委托加工及修理	按市场价交易		598,330.82	45.36	现汇或承兑		
张家港华芳园酒店有限公司	母公司的控股子公司	其它流出	餐饮及住宿	按市场价交易		75,270.00	11.45	现汇或承兑		
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	餐饮及住宿	按市场价交易		80,356.00	12.23	现汇或承兑		
张家港盛华物流有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	运输服务	按市场价交易		716,978.33	21.09	现汇或承兑		
华芳集团棉纺有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售纱	按市场价交易		13,391,533.85	3.09	现汇或承兑		
张家港广天色织有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售纱	按市场价交易		77,646.16	0.02	现汇或承兑		
华芳集团金田纺织有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售纱	按市场价交易		13,362,704.78	3.08	现汇或承兑		
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售纱	按市场价交易		5,620.34	0.001	现汇或承兑		
华芳集团色织有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售纱	按市场价交易		1,729,755.56	0.40	现汇或承兑		
华芳集团纺织品销售有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售纱	按市场价交易		17,520,145.52	4.04	现汇或承兑		
张家港广天色织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	污水处理	按市场价交易		1,580,724.78	41.94	现汇或承兑		
华芳集团毛纺织染有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	污水处理	按市场价交易		685,328.20	18.18	现汇或承兑		
张家港旭勉毛纺织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	污水处理	按市场价交易		661,871.80	17.56	现汇或承兑		
华芳集团金田纺织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	污水处理	按市场价交易		110,634.62	2.94	现汇或承兑		
华芳集团色织有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	污水处理	按市场价交易		85,323.09	2.26	现汇或承兑		

华芳集团金田纺织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	仓储收入	按市场价交易		1,163,899.91	46.86	现汇或承兑		
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	仓储收入	按市场价交易		543,934.56	21.90	现汇或承兑		
华芳集团棉纺有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	仓储收入	按市场价交易		157,655.24	6.34	现汇或承兑		
华芳集团张家港棉业有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	仓储收入	按市场价交易		145,900.80	5.87	现汇或承兑		
华芳石子河子纺织有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	仓储收入	按市场价交易		30,554.36	1.23	现汇或承兑		
张家港广天色织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	加工布	按市场价交易		176,779.39	2.18	现汇或承兑		
华芳集团色织有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	加工布	按市场价交易		21,850.52	0.27	现汇或承兑		
华芳集团金田纺织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		384,465.64	35.46	现汇或承兑		
张家港广天色织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		65,164.36	6.01	现汇或承兑		
华芳集团有限公司包装分公司	母公司的全资子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		877.44	0.08	现汇或承兑		
华芳集团色织有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		35,892.69	3.31	现汇或承兑		
华芳集团棉纺有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		13,326.41	1.23	现汇或承兑		
张家港旭勉毛纺织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		8,908.20	0.82	现汇或承兑		
华芳集团毛纺织染有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		5,502.56	0.51	现汇或承兑		
华芳修武纺织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		24,226.15	2.23	现汇或承兑		

华芳五河纺织有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	修理收入	按市场价交易		632.05	0.06	现汇或承兑		
合计				/	/	80,640,697.97		/	/	/

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
华芳集团棉纺有限公司	母公司的全资子公司	购买除商品以外的资产	部分棉纺设备	北京中天和资产评估有限公司中天和资产(2012)评字第90001号《部分设备资产转让评估报告书》	1,633.40	1,964.03	1,964.03	北京中天和资产评估有限公司在此次资产评估中采用了成本法,对机器设备的评估,通过测算评估对象在评估基准日的重置成本与综合成新率的乘积所得出的资产价值。由于评估基准日纳入评估范围的设备市场购置价格上涨及被评估单位计提折旧年限短于设备的经济寿命年限,因此评估值与账面净值相比有20.24%的涨幅	现金	0

本公司全资子公司华芳夏津纺织股份有限公司拟购买关联方华芳集团棉纺有限公司拥有的,与本公司生产经营密切相关的部分棉纺设备。公司于2012年3月6日召开第五届十六次董事会,以6票同意,3票回避审议表决通过该议案,关联董事秦大乾先生、戴卫清先生、肖景尧先生在第五届董事会第十六次会议上就上述设备购买事项回避表决。公司独立董事高允斌先生,郭静娟女士,陈健先生对此事宜发表独立意见。

关于定价政策:北京中天和资产评估有限公司在此次资产评估中采用了成本法,对机器设备的评估,通过测算评估对象在评估基准日的重置成本与综合成新率的乘积所得出的资产价值。由于评估基准日纳入评估范围的设备市场购置价格上涨及被评估单位计提折旧年限短于设备的经济寿命年限,因此评估值与账面净值相比有20.24%的涨幅,中天和资产(2012)评字第90001号《部分设备资产转让评估报告书》及资产明细表详见上海证券交易所网站。

(二十九) 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

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华芳纺织股份有限公司	公司本部	华芳张家港棉业有限公司	410,000,000.00	2012年1月20日	2012年1月20日	2013年1月19日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司
华芳纺织股份有限公司	公司本部	华芳金田纺织有限公司	190,000,000.00	2011年11月4日	2011年11月4日	2012年11月3日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	410,000,000.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	600,000,000.00
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	110,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	710,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	121.62
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	600,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	110,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	418,099,859.01
上述三项担保金额合计（C+D+E）	710,000,000.00

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(三十) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与重大资产重组相关的承诺	资产注入或整合	公司控股股东华芳集团	2007年1月25日，华芳集团承诺，夏津资产注入完成后，未来6年内，逐步实现棉纺业务和资产的整体上市。	是	否	公司曾经于2008年7月31日发布公告，决定暂不实施华芳集团棉纺资产整体上市。公告显示，“受人民币持续升值导致产业竞争力下降、多次加息导致企业财务成本大幅上升、新《劳动法》实施导致劳动力成本大幅上升、能源价格上涨增加成本压力、全球经济疲软导致纺织品消费下滑、国内棉纺产能严重过剩导致恶性竞争加剧、退税率降低影响逐步显现等不利因素的影响，整体盈利能力下降，全体董事认为纺织行业整体的经营形式短期内很难发生根本的改观，从保护上市公司全体股东尤其是中小股东利益出发，决定暂不实施整体上市计划，待纺织行业形式好转，拟注入资产整体盈利能力呈现稳定增长时，再行商议该事项。根据2010年本公司业绩显示，纺织行业受经济回暖的影响，盈利能力好转，于是公司于2011年3月31日起停牌，启动棉纺资产整体上市事宜。公司曾于2011年4月11日以临2011-012号公告本公司控股股东华芳集团有限公司正在酝酿对公司进行重大资产重组事项，公司股票自2011年4月11日起连续停牌，后于2011年5月11日以临2011-019号公告，公司股票延期复牌，预计公司股票复牌时间为2011年5月26日。经过论证，4月份全球宏观经济形势不稳定、行业市场环境剧烈变化、生产成本（劳动力成本、能源成本）逐年大幅上升等原因造成纺织企业的盈利能力出现很大的不确定性，拟注入资产业绩波动较大，继续进行本次重大资产重组事宜同样存在重大不确定性，可能给公司业绩造成不利影响，从而损害本公司股东利益。根据有关规定，公司股票将于2011年5月17日复牌。本公司及控股股东华芳集团有限公司承诺自公告之日起三个月内不再筹划前述重大事项	择机履行	无

(三十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否		
		原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	上海上会会计师事务所有限公司	上海上会会计师事务所有限公司	
境内会计师事务所报酬			560,000
境内会计师事务所审计年限		10	

根据证监会公告和上海证券交易所的有关要求,董事会审计委员会对年审会计师的年度工作必须作出总结评价,提出是否续聘的建议。现公司审计委员会提交了关于上海上会会计师事务所有限公司 2011 年度审计工作的总结报告,提议续聘上海上会会计师事务所有限公司为 2012 年公司审计机构,请予审议。对于 2012 年度的审计费用根据 2012 年度的实际业务情况参照有关规定确定,授权公司总经理、财务负责人具体落实。

(三十二) 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。

(三十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(三十四) 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
华芳纺织第五届十五次董事会决议公告	上海证券报 B39 版	2012 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2011 年度业绩预亏公告	上海证券报 B21 版	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
华芳纺织股票交易异常波动公告	上海证券报 B165 版	2012 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于全资子公司华芳夏津纺织有限公司获政府扶持奖励资金的公告	上海证券报 B21 版	2012 年 2 月 23 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届十六次董事会决议公告	上海证券报 B32 版	2012 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关联交易公告	上海证券报 B32 版	2012 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届十七次董事会决议公告	上海证券报 B39 版	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届十八次董事会决议公告	上海证券报 38 版	2012 年 4 月 5 日	www.sse.com.cn
华芳纺织对外投资公告	上海证券报 38 版	2012 年 4 月 5 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届十九次董事会决议公告	上海证券报 B118 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届九次监事会决议公告	上海证券报 B118、B119 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于 2012 年度对外担保预计的公告	上海证券报 B119 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2012 年度日常关联交易预计公告	上海证券报 B119 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2011 年年度股东大会会议通知	上海证券报 B119 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织年报摘要	上海证券报 B118 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第一季度季报	上海证券报 B118 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2011 年年度股东大会新增提案的公告	上海证券报 B24 版	2012 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2011 年度股东大会的法律意见书	上海证券报 B10 版	2012 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B10 版	2012 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn

第七章 财务会计报告

(三十五) 财务报表

合并资产负债表 2012年6月30日

编制单位:华芳纺织股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		470,178,412.83	280,692,747.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,955,428.04	11,852,640.00
应收账款		8,110,678.73	11,745,568.47
预付款项		18,262,795.78	28,083,858.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,965,550.00	817,092.48
买入返售金融资产			
存货		319,601,359.73	394,536,185.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		825,074,225.11	727,728,093.52
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,000,000.00	32,000,000.00
投资性房地产		19,025,330.50	20,966,058.52
固定资产		823,967,142.59	861,231,371.33
在建工程			4,775,200.00
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	152,327,789.93	154,009,170.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,279,295.94	1,634,148.87
递延所得税资产	1,935,032.77	519,311.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,030,534,591.73	1,075,135,260.63
资产总计	1,855,608,816.84	1,802,863,354.15
流动负债:		
短期借款	908,000,000.00	881,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	22,156,000.00	556,000.00
应付账款	79,075,892.07	65,067,743.96
预收款项	42,791,761.94	27,830,324.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,727,606.45	46,266,534.85
应交税费	26,254,988.66	15,939,148.68
应付利息	867,306.93	2,316,202.87
应付股利		
其他应付款	80,415,593.97	69,777,502.53
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动	50,000,000.00	50,000,000.00
负债		
其他流动负债	5,899,153.23	5,899,153.23
流动负债合计	1,255,188,303.25	1,164,652,610.67
非流动负债:		
长期借款		
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		
其他非流动负债	43,958,938.37	46,900,846.77
非流动负债合计	43,958,938.37	46,900,846.77
负债合计	1,299,147,241.62	1,211,553,457.44
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	315,000,000.00	315,000,000.00
资本公积	375,022,043.06	375,022,043.06

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,972,211.25	31,972,211.25
一般风险准备		
未分配利润	-171,957,369.47	-138,193,972.32
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者 权益合计	550,036,884.84	583,800,281.99
少数股东权益	6,424,690.38	7,509,614.72
所有者权益合计	556,461,575.22	591,309,896.71
负债和所有者权益 总计	1,855,608,816.84	1,802,863,354.15

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：王栋明

会计机构负责人：陈惠娟

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：华芳纺织股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		293,929,440.02	159,540,531.47
交易性金融资产			
应收票据		6,105,428.04	7,152,000.00
应收账款		3,011,933.90	6,655,802.68
预付款项		147,693,134.85	233,436,069.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款		181,567,287.10	180,759,034.80
存货		70,875,383.01	100,642,268.26
一年内到期的非流 动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		703,182,606.92	688,185,707.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		246,469,389.10	246,469,389.10

投资性房地产		66,753,364.14	68,694,092.16
固定资产		268,344,484.73	295,900,314.48
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		124,418,806.15	125,976,968.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		705,986,044.12	737,040,763.85
资产总计		1,409,168,651.04	1,425,226,470.93
流动负债：			
短期借款		271,000,000.00	279,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		331,600,000.00	250,000,000.00
应付账款		22,471,231.75	116,182,039.29
预收款项		41,330,401.18	19,834,808.93
应付职工薪酬		13,180,497.46	17,188,923.59
应交税费		9,879,518.44	7,856,131.79
应付利息		437,398.88	653,864.42
应付股利			
其他应付款		3,957,596.83	4,628,494.33
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		743,856,644.54	745,344,262.35
非流动负债：			
长期借款			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		743,856,644.54	745,344,262.35

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		315,000,000.00	315,000,000.00
资本公积		394,491,432.16	394,491,432.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,772,344.05	29,772,344.05
一般风险准备			
未分配利润		-73,951,769.71	-59,381,567.63
所有者权益（或股东权益）合计		665,312,006.50	679,882,208.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,409,168,651.04	1,425,226,470.93

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：王栋明

会计机构负责人：陈惠娟

合并利润表

2012年1—6月

编制单位：华芳纺织股份有限公司

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		733,076,513.54	716,766,191.24
其中：营业收入		733,076,513.54	716,766,191.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		787,924,349.29	773,191,835.98
其中：营业成本		698,904,318.99	644,088,213.19
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			
营业税金及附加		5,644,741.99	1,813,304.24
销售费用		6,194,349.94	9,055,497.38
管理费用		30,258,272.66	31,902,847.81
财务费用		28,570,751.61	27,245,454.40
资产减值损失		18,351,914.10	59,086,518.96
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)	-2,140,853.59	15,940,993.98
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)	-56,988,689.34	-40,484,650.76
加:营业外收入	20,774,163.09	1,010,828.73
减:营业外支出	49,516.99	6,096.19
其中:非流动资产处置损失	9,905.68	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-36,264,043.24	-39,479,918.22
减:所得税费用	-1,415,721.75	-8,319,933.41
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-34,848,321.49	-31,159,984.81
归属于母公司所有者的净利润	-33,763,397.15	-28,814,364.59
少数股东损益	-1,084,924.34	-2,345,620.22
六、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.107	-0.091
(二)稀释每股收益	-0.107	-0.091
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-34,848,321.49	-31,159,984.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,763,397.15	-28,814,364.59
归属于少数股东的综合收益总额	-1,084,924.34	-2,345,620.22

法定代表人:戴云达

主管会计工作负责人:王栋明

会计机构负责人:陈惠娟

母公司利润表

2012年1—6月

编制单位:华芳纺织股份有限公司

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		211,676,012.20	366,263,312.67
减:营业成本		203,814,272.71	328,417,742.24
营业税金及附加		1,699,396.20	1,113,414.23
销售费用		1,824,120.39	5,720,127.76
管理费用		14,565,722.97	15,176,363.54
财务费用		1,162,026.15	5,257,594.90
资产减值损失		3,231,993.25	4,114,393.35
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)			12,451,002.64
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)		-14,621,519.47	18,914,679.29
加:营业外收入		61,223.07	225,796.80
减:营业外支出		9,905.68	77.53
其中:非流动资产处置损失		9,905.68	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-14,570,202.08	19,140,398.56
减:所得税费用			4,323,263.60
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-14,570,202.08	14,817,134.96
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:戴云达

主管会计工作负责人:王栋明

会计机构负责人:陈惠娟

合并现金流量表 2012年1—6月

编制单位:华芳纺织股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		783,881,143.72	829,347,910.32
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		14,450,924.15
收到其他与经营活动有关的现金	29,882,856.10	12,037,286.66
经营活动现金流入小计	813,763,999.82	855,836,121.13
购买商品、接受劳务支付的现金	463,835,203.18	724,241,733.17
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,194,691.88	79,322,938.07
支付的各项税费	52,860,526.34	65,821,709.65
支付其他与经营活动有关的现金	7,938,845.52	20,923,063.42
经营活动现金流出小计	610,829,266.92	890,309,444.31
经营活动产生的现金流量净额	202,934,732.90	-34,473,323.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,600,000.00
取得投资收益收到的现金	3,359,146.41	15,940,993.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,249,243.05	
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		
投资活动现金流入小计	20,608,389.46	31,540,993.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,830,152.96	29,516,907.80
投资支付的现金	9,060,000.00	
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		95,469,253.46
投资活动现金流出小计	43,890,152.96	124,986,161.26
投资活动产生的现金流量净额	-23,281,763.50	-93,445,167.28
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		
取得借款收到的现金	386,000,000.00	358,317,570.75
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	386,000,000.00	358,317,570.75
偿还债务支付的现金	359,000,000.00	363,640,385.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,813,288.44	59,390,412.26
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		
筹资活动现金流出小计	395,813,288.44	423,030,797.32
筹资活动产生的现金流量净额	-9,813,288.44	-64,713,226.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,983.92	361,780.40
五、现金及现金等价物净增加额	169,845,664.88	-192,269,936.63
加：期初现金及现金等价物余额	77,136,747.95	282,891,792.17
六、期末现金及现金等价物余额	246,982,412.83	90,621,855.54

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：王栋明

会计机构负责人：陈惠娟

母公司现金流量表
2012年1—6月

编制单位:华芳纺织股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,949,962.99	384,849,914.20
收到的税费返还			14,444,609.41
收到其他与经营活动有关的现金		10,616,735.42	2,671,521.71
经营活动现金流入小计		261,566,698.41	401,966,045.32
购买商品、接受劳务支付的现金		104,869,350.64	473,894,865.78
支付给职工以及为职工支付的现金		26,617,945.39	29,343,706.26
支付的各项税费		9,918,228.04	6,911,773.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,807,204.20	8,059,292.70
经营活动现金流出小计		144,212,728.27	518,209,638.03
经营活动产生的现金流量净额		117,353,970.14	-116,243,592.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			15,600,000
取得投资收益收到的现金			12,451,002.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,249,243.05	
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			
投资活动现金流入小计		17,249,243.05	28,051,002.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		90,593.35	2,696,453.29

付的现金			
投资支付的现金		3,560,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,650,593.35	2,696,453.29
投资活动产生的现金流量净额		13,598,649.70	25,354,549.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		206,000,000.00	258,317,570.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		206,000,000.00	258,317,570.75
偿还债务支付的现金		214,000,000.00	165,640,385.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,209,695.21	37,939,620.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		225,209,695.21	203,580,005.88
筹资活动产生的现金流量净额		-19,209,695.21	54,737,564.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,983.92	361,780.40
五、现金及现金等价物净增加额		111,748,908.55	-35,789,698.09
加：期初现金及现金等价物余额		34,540,531.47	103,864,397.61
六、期末现金及现金等价物余额		146,289,440.02	68,074,699.52

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：王栋明

会计机构负责人：陈惠娟

合并所有者权益变动表
2012年1—6月

编制单位:华芳纺织股份有限公司

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	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,000,000.00	375,022,043.06			31,972,211.25		-138,193,972.32		7,509,614.72	591,309,896.71
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	315,000,000.00	375,022,043.06			31,972,211.25		-138,193,972.32		7,509,614.72	591,309,896.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-33,763,397.15		-1,084,924.34	-34,848,321.49
(一)净利润							-33,763,397.15		-1,084,924.34	-34,848,321.49
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-33,763,397.15		-1,084,924.34	-34,848,321.49
(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									
（七）其他									
四、本期期末余额	315,000,000.00	375,022,043.06		31,972,211.25		-171,957,369.47		6,424,690.38	556,461,575.22

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		少数股东权益	
一、上年年末余额	315,000,000.00	375,022,043.06			31,972,211.25		188,172,688.42			32,853,760.71	943,020,703.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	315,000,000.00	375,022,043.06			31,972,211.25		188,172,688.42			32,853,760.71	943,020,703.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-55,445,521.76			-24,536,713.68	-79,982,235.44

(一) 净利润				-28,814,364.59	-2,345,620.22	-31,159,984.81
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				-28,814,364.59	-2,345,620.22	-31,159,984.81
(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				-31,500,000.00		-31,500,000.00
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				-31,500,000.00		-31,500,000.00
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						
(七) 其他				4,868,842.83	-22,191,093.46	-17,322,250.63
四、本期期末余额	315,000,000.00	375,022,043.06	31,972,211.25	132,727,166.66	8,317,047.03	863,038,468.00

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：王栋明

会计机构负责人：陈惠娟

母公司所有者权益变动表
2012年1—6月

编制单位:华芳纺织股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	315,000,000.00	394,491,432.16			29,772,344.05		-59,381,567.63	679,882,208.58
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,000,000.00	394,491,432.16			29,772,344.05		-59,381,567.63	679,882,208.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-14,570,202.08	-14,570,202.08
(一)净利润							-14,570,202.08	-14,570,202.08
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-14,570,202.08	-14,570,202.08
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,000,000.00	394,491,432.16			29,772,344.05		-73,951,769.71	665,312,006.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	315,000,000.00	394,491,432.16			29,772,344.05		52,986,213.75	792,249,989.96
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,000,000.00	394,491,432.16			29,772,344.05		52,986,213.75	792,249,989.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-112,367,781.38	-112,367,781.38
(一)净利润							-80,867,781.38	-80,867,781.38
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-80,867,781.38	-80,867,781.38
(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							-31,500,000.00	-31,500,000.00
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							-31,500,000.00	-31,500,000.00
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,000,000.00	394,491,432.16			29,772,344.05		-59,381,567.63	679,882,208.58

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：王栋明

会计机构负责人：陈惠娟

(三十六) 公司概况

1、历史沿革

华芳纺织股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经江苏省人民政府苏政复[1998]6号文批准，由华芳集团有限公司(原华芳实业总公司，以下简称“华芳集团”)、张家港市塘桥福利毛织厂、张家港市青龙铜材厂、张家港市塘桥开花厂和张家港市光大电脑印刷厂共同出资，采用发起方式设立的股份有限公司，公司于1998年4月3日成立，原注册资本为12,500万元。经中国证券监督管理委员会2003年4月28日证监发行字(2003)41号文核准，公司于2003年6月12日公开发行人民币普通股9,000万股，并于2003年6月27日在上海证券交易所上市挂牌交易。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]114号文核准，公司于2007年7月向华芳集团发行人民币普通股1亿股，注册资本变更为31,500万元。

2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

本公司注册资本与实收股本总额均为315,000,000.00元。

本公司系在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，并取得注册号为320000000011319号企业法人营业执照的股份有限公司，法定代表人为戴云达。

本公司住所及总部地址均位于江苏省张家港市塘桥镇。

3、行业性质及经营范围

本公司属于纺织行业，经营范围包括：针纺织品、服装制造，纺织原料销售，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，污水处理工程施工(按资质证书经营)与管理。

4、母公司及实际控制人

本公司的母公司为华芳集团有限公司，华芳集团有限公司的最终控制人为秦大乾。

5、本财务报告批准报出情况

本财务报告于2012年8月15日经公司第五届董事会第二十次会议批准报出。

(三十七) 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编制基础。

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、股东权益变动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1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 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。

(2) 母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，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，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时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；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具：

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

(2) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产。

(3) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

① 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；

② 其他金融负债。

(4) 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，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。

(6) 应收款项

应收款项主要是指销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(7) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单

独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，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，计入投资损益；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，计入投资损益。

(8) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

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确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(9) 金融资产转移的确认依据和计量方法

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(10) 金融工具公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

(11) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，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，计入减值损失。

10、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	余额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	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：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	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

11、存货:

(1) 存货的分类

存货是指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、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(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

2) 包装物

一次摊销法

(12) 长期股权投资:

(1) 投资成本确定

除对外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:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 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;
- ② 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;
- ③ 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, 合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本;
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定;
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资;
- 2) 公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。

在权益法核算时, 当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。

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, 公司对被投资企业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，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，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，并按直线法计提折旧或进行摊销。

本公司对投资性房地产按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	116 个月-195 个月	4.00%	5.91%-9.93%
土地使用权	552 个月-596 个月	-	2.01%-2.17%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

14、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	20 年	4.00-5.00	4.75-4.80
机器设备	21 个月-10 年	4.00-5.00	9.50-49.76
电子设备	3 年-10 年	4.00-5.00	9.50-31.67
运输设备	4 年	5.00	23.75

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

15、在建工程：

(1) 包括自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

16、借款费用：

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产：

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 确定无形资产使用寿命考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。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。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。

采用直线法在计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年或 70 年	-
专利权	10 年	-
专有技术	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

(5) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用按直线法平均摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限
装修费	5 年

19、预计负债：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

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,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易,这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法:

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少考虑以下因素:

- ① 期权的行权价格;
- ② 期权的有效期;
- ③ 标的股份的现行价格;
- ④ 股价预计波动率;
- ⑤ 股份的预计股利;
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

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,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理:

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,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。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的"资本公积-其他资本公积"。

21、收入:

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业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;
- 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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度,选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

<1> 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，并按相同金额结转劳务成本。

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助：

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 本公司能够收到政府补助。

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。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

① 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。

② 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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，减记递延所得税资产的账面价值。

24、经营租赁、融资租赁：

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

25、套期会计：

(1) 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，按套期会计方法进行处理：

① 在套期开始时，企业对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容；

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

② 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④ 套期有效性能够可靠地计量；

⑤ 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

① 套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也应当按此规定处理。

(3) 现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

① 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

② 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额；

③ 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益；

④ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》。

对确定承诺的外汇风险进行的套期，企业可以作为现金流量套期或公允价值套期处理。

(4) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(5) 对境外经营净投资的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

① 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益；

② 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

26、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

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三十八) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入	13% 17%
营业税	按应税收入	5%
城市维护建设税	流转税的 5%或 1%	
企业所得税	按应纳税所得额	25%

(三十九) 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: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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏力天新能源科技有限公司(以下简称“力天新能源”)	控股子公司	江苏省张家港市塘桥镇北京路1号	生产制造	50,000,000.00	研发、生产、销售:磷酸铁锂动力电池;销售:磷酸铁锂动力电池保护电路、电动自行车、电动三轮车、电动车辆管理系统、电动车辆充电器	35,000,000.00		70	70	是	7,001,087.24		
江苏力天动力电池技术研究有限公司(以下简称“力天研究所”)	控股子公司的控股子公司	张家港市塘桥镇北京路1号	技术开发	2,000,000.00	磷酸铁锂动力电池及系统集成技术、磷酸铁锂正极材料、改性天然石墨负极材料、新型电解液研发	2,000,000.00		70	70	是			
张家港华恒物流中心有限公司(以下简称“华恒物流”)	全资子公司	江苏省张家港市塘桥镇北环路	物流仓储	10,000,000.00	综合货运站(场)(仓储);针纺织品、纺织原料购销	10,000,000.00		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
华芳夏津棉业有限公司 (以下简称“华芳夏津棉业”)	全资子公司	山东省夏津县华芳工业园内	棉花加工	50,000,000.00	棉花收购、加工,棉短绒、棉籽等棉副产品,棉机配件经营,第三产业(涉及前置审批的凭相关许可证经营)	30,397,146.69		100	100	是			
华芳夏津纺织有限公司 (以下简称“华芳夏津纺织”)	全资子公司	山东省夏津县华芳工业园内	纺织行业	100,000,000.00	纺织品制造、加工、销售,纺织原料(不含棉花)、五金交电、纺织机械及器材、包装材料购销,进出口商品经营业务	139,072,242.41		100	100	是			

(四十) 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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	1,622.14	/	/	690.19
人民币	/	/	1,622.14	/	/	690.19
银行存款：	/	/	246,980,790.69	/	/	80,136,057.76
人民币	/	/	233,942,881.78	/	/	78,095,110.36
美元	2,061,362.06	6.3249	13,037,908.91	323,913.63	6.3009	2,040,947.40
其他货币资金：	/	/	223,196,000.00	/	/	200,556,000.00
人民币	/	/	223,196,000.00	/	/	200,556,000.00
合计	/	/	470,178,412.83	/	/	280,692,747.95

期末其他货币资金均系银行承兑汇票承兑保证金存款。

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	6,955,428.04	11,852,640.00
合计	6,955,428.04	11,852,640.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
第一名	2012年2月15日	2012年8月15日	1,000,000.00	
第二名	2012年2月15日	2012年8月15日	1,000,000.00	
第三名	2012年3月15日	2012年9月15日	1,000,000.00	
第四名	2012年3月29日	2012年9月28日	700,000.00	
第五名	2012年4月26日	2012年10月26日	592,095.86	

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 账龄组合	8,537,556.56	100	426,877.83	5	12,363,756.28	100	618,187.81	5
组合小计	8,537,556.56	100	426,877.83	5	12,363,756.28	100	618,187.81	5
合计	8,537,556.56	/	426,877.83	/	12,363,756.28	/	618,187.81	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	8,537,556.56	100	426,877.83	12,363,756.28	100	618,187.81
1 年以内小计	8,537,556.56	100	426,877.83	12,363,756.28	100	618,187.81
合计	8,537,556.56	100	426,877.83	12,363,756.28	100	618,187.81

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	1,855,696.09	1 年以内	21.74
第二名	客户	1,205,818.94	1 年以内	14.12
第三名	客户	888,729.25	1 年以内	10.41
第四名	客户	862,353.65	1 年以内	10.1
第五名	客户	139,683.19	1 年以内	1.64
合计	/	4,952,281.12	/	58.01

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	14,366,626.38	87.41	14,366,626.38	99.29	13,634,444.55	92.12	13,634,444.55	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 账龄组合	2,069,000.00	12.59	103,450.00	0.71	1,166,593.32	7.88	349,500.84	29.96
组合小计	2,069,000.00	12.59	103,450.00	0.71	1,166,593.32	7.88	349,500.84	29.96
合计	16,435,626.38	/	14,470,076.38	/	14,801,037.87	/	13,983,945.39	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
第一名	14,107,022.55	14,107,022.55	100	偿债能力差
第二名	259,603.83	259,603.83	100	回收缓慢
合计	14,366,626.38	14,366,626.38	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	2,069,000.00	12.59	103,450.00	598,744.93	4.05	29,937.25
1 年以内小计	2,069,000.00	12.59	103,450.00	598,744.93	4.05	29,937.25
1 至 2 年				275,872.00	1.86	27,587.20
5 年以上				291,976.39	1.97	291,976.39
合计	2,069,000.00	12.59	103,450.00	1,166,593.32	7.88	349,500.84

(1) 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。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	原合并报表范围内公司	14,366,626.38	1-2年	87.41
第二名	应收出口退税	604,237.76	1年以内	3.68
第三名	个人	259,603.83	5年以上	1.58
第四名	个人	100,000.00	1年以内	0.61
第五名	个人	18,000.00	1年以内	0.11
合计	/	15,348,467.97	/	93.39

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	18,262,795.78	100.00	28,067,858.96	99.94
1至2年			16,000.00	0.06
合计	18,262,795.78	100.00	28,083,858.96	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供货方	8,837,500.00	1年以内	预付棉花款
第二名	供货方	4,750,000.00	1年以内	预付棉花款
第三名	供货方	250,000.00	1年以内	预付配件款
第四名	供电公司	245,918.64	1年以内	预付电费
第五名	供货方	186,500.00	1年以内	预付进口配件款
合计	/	14,269,918.64	/	/

(3) 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	40,522,109.55	4,821,696.87	35,700,412.68	195,750,120.27	51,589,361.77	144,160,758.50
在产品	54,334,663.05	2,665,589.75	51,669,073.30	61,449,959.35	8,813,799.13	52,636,160.22

库存商品	244,310,015.22	12,329,483.60	231,980,531.62	220,399,618.08	22,925,919.68	197,473,698.40
委托加工材料	184,999.50		184,999.50	193,071.75		193,071.75
包装物	66,342.63		66,342.63	72,496.79		72,496.79
合计	339,418,129.95	19,816,770.22	319,601,359.73	477,865,266.24	83,329,080.58	394,536,185.66

(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	51,589,361.77	4,821,696.87		51,589,361.77	4,821,696.87
在产品	8,813,799.13	2,665,589.75		8,813,799.13	2,665,589.75
库存商品	22,925,919.68	10,569,806.47		21,166,242.55	12,329,483.60
合计	83,329,080.58	18,057,093.09		81,569,403.45	19,816,770.22

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	按单个存货项目的账面成本加上其进一步加工成本和相关税费与其所生产的产成品的预计售价逐一进行比较,按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
在产品	按单个存货项目的账面成本加上其进一步加工成本和相关税费与其所生产的产成品的预计售价逐一进行比较,按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
库存商品	按单个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较,按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		

7、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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
华安证券有限责任公司	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00		0.83	0.83

8、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	32,211,013.01			32,211,013.01
1.房屋、建筑物	17,966,713.21			17,966,713.21
2.土地使用权	14,244,299.80			14,244,299.80
二、累计折旧和累计摊销合计	11,244,954.49	1,940,728.02		13,185,682.51
1.房屋、建筑物	9,197,393.35	1,455,560.60		10,652,953.95
2.土地使用权	2,047,561.14	485,167.42		2,532,728.56
三、投资性房地产账面净值合计	20,966,058.52		1,940,728.02	19,025,330.50
1.房屋、建筑物	8,769,319.86		1,455,560.60	7,313,759.26
2.土地使用权	12,196,738.66		485,167.42	11,711,571.24
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	20,966,058.52		1,940,728.02	19,025,330.50
1.房屋、建筑物	8,769,319.86		1,455,560.60	7,313,759.26
2.土地使用权	12,196,738.66		485,167.42	11,711,571.24

本期折旧和摊销额：1,940,728.02 元。

9、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：	1,603,236,553.11	34,856,965.95	795,303.44	1,637,298,215.62
其中：房屋及建筑物	554,398,976.99			554,398,976.99
机器设备	1,045,136,394.30	34,596,328.95	795,303.44	1,078,937,419.81
运输工具	1,537,815.48	260,637.00		1,798,452.48
办公设备	2,163,366.34			2,163,366.34
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	741,560,829.20		71,921,731.24	812,886,720.45
其中：房屋及建筑物	133,327,147.31		9,776,769.54	143,103,916.85
机器设备	605,994,858.13		61,912,807.12	667,311,825.26
运输工具	1,045,756.22		82,226.76	1,127,982.98
办公设备	1,193,067.54		149,927.82	1,342,995.36
三、固定资产账面净	861,675,723.91	/	/	824,411,495.17

值合计				
其中：房屋及建筑物	421,071,829.68	/	/	411,295,060.14
机器设备	439,141,536.17	/	/	411,625,594.55
运输工具	492,059.26	/	/	670,469.50
办公设备	970,298.80	/	/	820,370.98
四、减值准备合计	444,352.58	/	/	444,352.58
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	444,352.58	/	/	444,352.58
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	861,231,371.33	/	/	823,967,142.59
其中：房屋及建筑物	421,071,829.68	/	/	411,295,060.14
机器设备	438,697,183.59	/	/	411,181,241.97
运输工具	492,059.26	/	/	670,469.50
办公设备	970,298.80	/	/	820,370.98

本期折旧额：71,921,731.24 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,775,200.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	47,549,439.91	25,930,223.35		21,619,216.56	
机器设备	31,397,192.55	26,887,301.14	48,177.00	4,461,714.41	
合计	78,946,632.46	52,817,524.49	48,177.00	26,080,930.97	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	10,518,400.94

(4) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
370 台喷气织机及配套设备	24,094,179.79			

① 期末已抵押的固定资产中的房屋建筑物

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
办公楼等	房权证 2004A 字第 069 号	64,653.43	非居住	2010.09.20~2013.09.20
仓库等	房权证 2004A 字第 070 号	16,474.05	非居住	2010.09.20~2013.09.20
宿舍	房权证 2004A 字第 071 号	6,480.00	居住	2010.09.20~2013.09.20
厂房	张房权证塘字第 0000153206 号	49,269.97	非居住	2012.02.20~2014.02.20

厂房	张房权证塘字第 0000153207号	5,770.27	非住宅	2012.02.20~2014.02.20
----	------------------------	----------	-----	-----------------------

②期末已抵押的固定资产中的机器设备

性质	期末余额	抵押期限
华芳夏津纺织 1、2 号车间设备	53,689,073.56	2010.09.20~2013.09.20

10、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				4,775,200.00		4,775,200.00

11、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	172,983,530.61			172,983,530.61
土地使用权	172,983,530.61			172,983,530.61
二、累计摊销合计	18,974,359.72	1,681,380.96		20,655,740.68
土地使用权	18,974,359.72	1,681,380.96		20,655,740.68
三、无形资产账面净值合计	154,009,170.89		1,681,380.96	152,327,789.93
土地使用权	154,009,170.89		1,681,380.96	152,327,789.93
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	154,009,170.89		1,681,380.96	152,327,789.93
土地使用权	154,009,170.89		1,681,380.96	152,327,789.93

本期摊销额：1,681,380.96 元。

期末已抵押的无形资产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
土地使用权	夏国用(2004)字第096号中的部份	233,662.00	工业	2010.09.20~2013.09.20
土地使用权	夏国用(2004)字第385号	339,660.00	工业	2010.09.20~2013.09.20
土地使用权	张国用(2009)第0090333号	117,849.00	工业	2012.02.20~2014.02.22
土地使用权	张国用(2009)第0090334号	53,713.20	工业	2012.02.20~2014.02.22

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
车间装修及消防工程	1,634,148.87		354,852.93		1,279,295.94
合计	1,634,148.87		354,852.93		1,279,295.94

13、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：		
资产减值准备		167,467.12
预提费用	513,884.22	323,631.90
已计提尚未发放的应付职工薪酬		28,212.00
小计	513,884.22	519,311.02

（2）未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,421,148.55	
合计	1,421,148.55	

14、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	14,602,133.20	294,821.01			14,896,954.21
二、存货跌价准备	83,329,080.58	18,057,093.09		81,569,403.45	19,816,770.22
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	444,352.58				444,352.58
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	98,375,566.36	18,351,914.10		81,569,403.45	35,158,077.01

15、其他非流动资产：

无

16、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
保证借款	448,000,000.00	486,000,000.00
票据贴现借款	460,000,000.00	350,000,000.00
票据收益权借款		45,000,000.00
合计	908,000,000.00	881,000,000.00

期末保证借款中有 2.71 亿元同时提供抵押担保。

17、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	22,156,000.00	556,000.00
合计	22,156,000.00	556,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 22,156,000.00 元。

18、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	79,075,892.07	65,067,743.96
合计	79,075,892.07	65,067,743.96

(2) 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。

19、预收账款：
(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	42,791,761.94	27,830,324.55
合计	42,791,761.94	27,830,324.55

(2) 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。

(20) 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	37,240,697.50	75,696,305.00	82,182,092.20	30,754,910.30
二、职工福利费		1,277,647.61	1,277,647.61	
三、社会保险费	82,187.93	1,050,498.44	1,038,706.09	93,980.28
基本养老保险费	19,013.54	967,990.44	956,198.09	30,805.89
工伤保险费	4.40			4.40
生育保险费	63,169.99			63,169.99
住房公积金		82,508.00	82,508.00	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	8,943,649.42		64,933.55	8,878,715.87
合计	46,266,534.85	78,024,451.05	84,563,379.45	39,727,606.45

工会经费和职工教育经费金额 8,878,715.87 元。

21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	12,989,390.47	2,788,055.32
营业税	439,667.23	48,753.83
企业所得税	8,633,558.34	10,211,704.78
个人所得税	48,367.99	88,768.99
城市维护建设税	715,558.50	374,325.74
土地使用税	1,124,882.05	1,052,461.56
房产税	1,256,285.53	541,824.35
印花税	193,005.00	406,511.13

教育费附加	429,335.11	224,522.04
地方教育费附加	286,223.41	149,681.37
地方水利建设基金	138,715.03	52,539.57
合计	26,254,988.66	15,939,148.68

22、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	867,306.93	2,316,202.87
合计	867,306.93	2,316,202.87

22、其他应付款：
(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	80,415,593.97	69,777,502.53
合计	80,415,593.97	69,777,502.53

(2) 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。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超 1 年以上的其他应付款主要系收取的押金。

24、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	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(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
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

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	期初数
					本币金额	本币金额
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	2012年5月31日	2013年5月30日	人民币	7.2378	50,000,000.00	50,000,000.00

25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
将于1年内计入损益的递延收益	5,899,153.23	5,899,153.23
合计	5,899,153.23	5,899,153.23

26、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-华芳夏津工业园二期工程项目补助	43,958,938.37	46,900,846.77
合计	43,958,938.37	46,900,846.77

根据《关于对华芳夏津纺织有限公司扶持奖励资金的通知》(夏财预[2011]11号)，本公司全资子公司夏津纺织于2011年取得夏津县财政局关于华芳夏津工业园二期工程的政府补助52,800,000.00元。本公司将该项与资产相关的政府补助确认为“其他非流动负债—递延收益”，并在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益2,941,908.40元。

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	315,000,000.00						315,000,000.00

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)	374,015,837.79			374,015,837.79
其他资本公积	1,006,205.27			1,006,205.27
合计	375,022,043.06			375,022,043.06

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	31,972,211.25			31,972,211.25
合计	31,972,211.25			31,972,211.25

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	-138,193,972.32	/
调整后 年初未分配利润	-138,193,972.32	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,763,397.15	/
期末未分配利润	-171,957,369.47	/

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	678,429,047.59	677,831,863.26
其他业务收入	54,647,465.95	38,934,327.98
营业成本	698,904,318.99	644,088,213.19

（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	661,939,461.53	630,461,876.92	661,956,976.22	593,865,079.06
污水处理	3,769,164.54	2,823,617.78	4,090,952.09	3,218,514.86
化工行业			6,609,145.19	6,432,718.77
电池制造	10,236,597.04	10,928,259.17	3,379,153.41	5,869,627.43
仓储行业	2,483,824.48	1,317,220.19	1,795,636.35	1,006,217.34
合计	678,429,047.59	645,530,974.06	677,831,863.26	610,392,157.46

（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
棉纱	433,922,154.60	402,965,790.80	327,525,487.01	289,002,792.83
新型仿真面料	228,017,306.93	227,496,086.12	334,431,489.21	304,862,286.23
污水处理	3,769,164.54	2,823,617.78	4,090,952.09	3,218,514.86
磷酸铁锂动力电池	10,236,597.04	10,928,259.17	3,379,153.41	5,869,627.43
电解液			6,609,145.19	6,432,718.77
仓储收入	2,483,824.48	1,317,220.19	1,795,636.35	1,006,217.34
合计	678,429,047.59	645,530,974.06	677,831,863.26	610,392,157.46

(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
国内	644,958,445.22	609,451,089.50	529,893,729.18	481,706,083.35
国外	33,470,602.37	36,079,884.56	147,938,134.08	128,686,074.11
合计	678,429,047.59	645,530,974.06	677,831,863.26	610,392,157.46

(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(%)
第一名	49,497,012.43	7.30
第二名	48,743,190.88	7.18
第三名	47,392,776.52	6.99
第四名	30,407,284.06	4.48
第五名	15,863,246.64	2.34
合计	191,903,510.53	28.29

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	693,376.73	354,093.84	按应税收入 5%
城市维护建设税	2,303,392.79	757,248.09	流转税的 5%或 1%
教育费附加	2,303,485.12	701,962.31	流转税的 4%或 3%
地方水利建设基金	344,487.35		
合计	5,644,741.99	1,813,304.24	/

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交通运输费	3,400,100.23	3,882,905.09
工资及佣金	2,047,100.00	4,151,580.75
差旅费	162,973.49	359,054.07
业务招待及办公费	179,983.74	187,098.42
其他	404,192.48	474,859.05
合计	6,194,349.94	9,055,497.38

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保费用	9,302,266.51	12,281,612.42
折旧及摊销费用	8,927,827.82	2,925,460.48

费用性税金	6,004,508.67	3,935,449.91
研发费用		1,439,682.07
业务招待及办公费	477,302.76	924,414.07
物业装修及租金水电费	747,586.46	769,746.54
交通差旅及通讯费	320,297.91	699,701.00
中介费用	993,301.89	3,040,000.00
财产保险费	299,709.49	290,694.64
其他	3,185,471.15	5,596,086.68
合计	30,258,272.66	31,902,847.81

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,601,224.75	27,533,949.00
减：利息收入	-3,711,798.84	-3,522,135.53
手续费	1,667,309.62	2,871,860.53
汇兑损益	14,016.08	361,780.40
合计	28,570,751.61	27,245,454.40

36、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
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		10,451,002.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,140,853.59	3,489,991.34
合计	-2,140,853.59	15,940,993.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华安证券有限责任公司		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	/

37、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	294,821.01	-837,075.73
二、存货跌价损失	18,057,093.09	59,923,594.69
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	18,351,914.10	59,086,518.96

38、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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,437,808.40	900,000.00	20,437,808.40
其他	336,354.69	110,828.73	336,354.69
合计	20,774,163.09	1,010,828.73	20,774,163.09

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶持资金	6,107,808.40		
科技研发资金	7,000,000.00		
公共租赁住房资金	7,330,000.00		
合计	20,437,808.40	900,000.00	

39、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,905.68		9,905.68
其中：固定资产处置损失	9,905.68		9,905.68
其他	39,611.31	6,096.19	39,611.31
合计	49,516.99	6,096.19	49,516.99

40、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		1,070,779.92
递延所得税调整	-1,415,721.75	-9,390,713.33
合计	-1,415,721.75	-8,319,933.41

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 本期归属于公司普通股股东的净利润为-40,776,321.82元，发行在外普通股加权平均数为315,000,000股，两者相除即为基本每股收益-0.11元；由于公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益也为-0.11元。

(2) 本期公司无不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(3) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司未发生发行在外普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况。

42、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助收入	17,495,900.00
利息收入	3,711,798.84
关联方往来款	1,270,000.00
其他	7,405,157.26
合计	29,882,856.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行手续费	1,667,309.62
运输装卸费	2,876,789.71
中介费用	993,301.89
物业装修及租金水电费	747,586.46
业务招待及办公费	657,286.50
交通差旅及通讯费	483,271.40
其他	513,299.94
合计	7,938,845.52

43 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,848,321.49	-31,159,984.81
加：资产减值准备	18,057,093.09	59,086,518.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,862,459.26	58,260,451.45
无形资产摊销	1,681,380.96	1,136,748.97
长期待摊费用摊销	354,852.93	641,054.30

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）	9,905.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,556,735.53	27,238,755.36
投资损失（收益以“-”号填列）	2,140,853.59	-15,940,993.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,415,721.75	-9,390,713.33
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）	55,118,055.71	-142,781,787.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,498,805.38	52,774,060.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,918,634.01	-34,337,432.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	202,934,732.90	-34,473,323.18
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	246,982,412.83	90,621,855.54
减：现金的期初余额	77,136,747.95	282,891,792.17
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	169,845,664.88	-192,269,936.63

(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	246,982,412.83	77,136,747.95
其中：库存现金	1,622.14	690.19
可随时用于支付的银行存款	246,980,790.69	77,136,057.76
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	246,982,412.83	77,136,747.95

(四十一) 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	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华芳集团有限公司	有限责任公司	江苏省张家港市塘桥镇	秦大乾	纺织行业	303,800,000.00	50.97	50.97	秦大乾	14217200-0

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
华芳夏津棉业有限公司	有限责任公司	山东省夏津县华芳工业园内	戴云达	棉花加工	50,000,000.00	100	100	75352311-3
华芳夏津纺织有限公司	有限责任公司	山东省夏津县华芳工业园内	王栋明	纺织行业	100,000,000.00	100	100	75354722-X
张家港华恒物流中心有限公司	有限责任公司	江苏张家港塘桥镇北环路	戴云达	物流仓储	10,000,000.00	100	100	69930159-4
江苏力天新能源科技有限公司	有限责任公司	张家港市塘桥镇北京路1号	杨耀新	生产制造	50,000,000.00	70	70	69028909-0
江苏力天动力电池技术研究有限公司	有限责任公司	塘桥镇北京路1号	杨耀新	技术开发	2,000,000.00	70	70	55709014-6

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
华芳集团色织有限公司	母公司的全资子公司	70367568-8
华芳集团棉纺有限公司	母公司的全资子公司	71853989-X
华芳集团金田纺织有限公司	母公司的控股子公司	72726188-5
华芳张家港热电有限公司	母公司的全资子公司	74481513-0
张家港广天色织有限公司	母公司的控股子公司	73784754-8
张家港华芳园酒店有限公司	母公司的全资子公司	72065127-4
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	母公司的全资子公司	74310888-0
华芳集团张家港棉业有限公司	母公司的控股子公司	25150065-9
华芳集团毛纺织染有限公司	母公司的控股子公司	70367567-X
华芳石河子纺织有限公司	母公司的全资子公司	78179200-3
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司	76651250-1
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	母公司的控股子公司	77642490-0
张家港市盛华物流有限公司	母公司的全资子公司	55801912-2
华芳集团有限公司包装分公司	母公司的全资子公司	55801918-1
张家港旭勉毛纺织有限公司	母公司的控股子公司	60825766-4
华芳修武纺织有限公司	母公司的控股子公司	56245124-1
华芳集团张家港物资贸易有限公司	母公司的全资子公司	55463340-8
张家港保税区润恒国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	56910976-4
张家港保税区金塔贸易有限公司	母公司的控股子公司	66576598-0
华芳五河纺织有限公司	母公司的控股子公司	57300068-1

4、关联交易情况
(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	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 (%)
华芳石河子纺织有限公司	采购棉花	按市场价交易	40,106.19	0.012		
张家港保税区润恒国际贸易有限公司	采购棉花	按市场价交易			95,396,287.15	19.93
华芳集团张家港棉业有限公司	采购棉花	按市场价交易			18,295,237.93	3.82
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	采购棉花	按市场价交易			4,869,227.83	1.02
张家港保税区物流园区华芳物流有限公司	采购棉花	按市场价交易			345,761.07	0.07
华芳集团色织	采购纱	按市场价交易	4,614.53	0.01	37,456.96	0.02

有限公司							
华芳集团纺织品销售有限公司	采购纱	按市场价交易	1,015,411.25	0.29			
张家港保税区金塔贸易有限公司	采购纱	按市场价交易			2,295.04	0.001	
张家港广天色织有限公司	采购纱	按市场价交易			40,621.02	0.02	
华芳集团棉纺有限公司	采购纱	按市场价交易			1,205,059.88	0.61	
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	采购纱	按市场价交易	3,979,180.76	1.15			
华芳集团棉纺有限公司	采购电	按市场价交易	1,648,928.74	2.07	974,622.21	1.57	
华芳张家港热电有限公司	采购电	按市场价交易	13,216,876.66	16.56	13,800,600.90	22.20	
华芳张家港热电有限公司	采购蒸汽	按市场价交易	2,988,301.28	57.45	4,081,993.58	56.35	
华芳集团有限公司(加油站)	采购油	按市场价交易	446,984.26	82.86	970,076.96	91.43	
华芳集团有限公司包装分公司	采购包装物	按市场价交易	2,533,493.19	42.32	2,183,496.74	50.28	
华芳集团有限公司	采购助剂、辅料等	按市场价交易	1,305,006.98	9.12			
华芳集团有限公司	委托加工及修理	按市场价交易	598,330.82	45.36			
张家港华芳园酒店有限公司	餐饮及住宿	按市场价交易	75,270.00	11.45	313,406.00	47.56	
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	餐饮及住宿	按市场价交易	80,356.00	12.23	25,366.00	3.85	
张家港盛华物流有限公司	运输服务	按市场价交易	716,978.33	21.09	894,097.30	31.72	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	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(%)
华芳集团棉纺有限公司	销售纱	按市场价交易	13,391,533.85	3.09	5,043,847.55	1.54
张家港广天色织有限公司	销售纱	按市场价交易	77,646.16	0.02	2,358,803.71	0.72
张家港保税区金塔贸易有限公司	销售纱	按市场价交易			2,236,854.56	0.68
华芳集团金田纺织有限公司	销售纱	按市场价交易	13,362,704.78	3.08		

张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	销售纱	按市场价交易	5,620.34	0.001	1,149,846.44	0.35
华芳集团色织有限公司	销售纱	按市场价交易	1,729,755.56	0.40	231,204.10	0.07
华芳集团纺织品销售有限公司	销售纱	按市场价交易	17,520,145.52	4.04		
张家港广天色织有限公司	污水处理	按市场价交易	1,580,724.78	41.94	1,179,179.48	28.82
华芳集团毛纺织染有限公司	污水处理	按市场价交易	685,328.20	18.18	722,090.58	17.65
张家港旭勉毛纺织有限公司	污水处理	按市场价交易	661,871.80	17.56	556,312.82	13.60
华芳集团金田纺织有限公司	污水处理	按市场价交易	110,634.62	2.94	93,292.30	4.19
华芳集团色织有限公司	污水处理	按市场价交易	85,323.09	2.26	82,871.79	2.03
华芳集团金田纺织有限公司	仓储收入	按市场价交易	1,163,899.91	46.86	469,354.97	26.14
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	仓储收入	按市场价交易	543,934.56	21.90	349,330.37	19.45
华芳集团棉纺有限公司	仓储收入	按市场价交易	157,655.24	6.34		
华芳集团张家港棉业有限公司	仓储收入	按市场价交易	145,900.80	5.87	127,178.97	7.08
华芳石河子纺织有限公司	仓储收入	按市场价交易	30,554.36	1.23	37,480.45	2.09
张家港广天色织有限公司	加工布	按市场价交易	176,779.39	2.18	429,541.82	0.13
华芳集团色织有限公司	加工布	按市场价交易	21,850.52	0.27	194,997.82	0.06
华芳集团棉纺有限公司	销售电	按市场价交易			3,148,577.42	64.41
华芳集团金田纺织有限公司	修理收入	按市场价交易	384,465.64	35.46		
张家港广天色织有限公司	修理收入	按市场价交易	65,164.36	6.01		
华芳集团有限公司包装分公司	修理收入	按市场价交易	877.44	0.08		
华芳集团色织有限公司	修理收入	按市场价交易	35,892.69	3.31		
华芳集团棉纺有限公司	修理收入	按市场价交易	13,326.41	1.23		
张家港旭勉毛纺织有限公司	修理收入	按市场价交易	8,908.20	0.82		
华芳集团毛纺织染有限公司	修理收入	按市场价交易	5,502.56	0.51		
华芳修武纺织有限公司	修理收入	按市场价交易	24,226.15	2.23		
华芳五河纺织有限公司	修理收入	按市场价交易	632.05	0.06		

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
华芳集团棉纺有限公司	本公司	房屋	2011年5月1日	2013年4月30日	140,736.55
华芳集团棉纺有限公司	本公司	土地使用权	2011年5月1日	2013年4月30日	88,673.63
华芳集团棉纺有限公司	华芳夏津纺织	设备	2012年1月1日	2012年3月31日	1,000,000.00

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
华芳集团	华芳夏津纺织	175,000,000.00	2010年1月18日~ 2012年1月18日	是
华芳集团	本公司	50,000,000.00	2010年6月8日~ 2012年6月7日	是
华芳集团	本公司	22,000,000.00	2011年6月11日~ 2012年6月10日	是
华芳集团	本公司	100,000,000.00	2011年6月29日~ 2012年6月30日	是
华芳集团	本公司	200,000,000.00	2010年11月30日~ 2011年11月22日	是
华芳集团	本公司	40,000,000.00	2011年11月30日~ 2012年11月29日	否
华芳集团	本公司	125,000,000.00	2011年12月7日~ 2012年8月30日	否
华芳集团	华芳夏津纺织	175,000,000.00	2011年10月18日~ 2012年10月18日	否
华芳金田纺织有限公司	本公司	22,000,000.00	2011年6月11日~ 2012年6月10日	是
戴云达	华芳夏津棉业	30,000,000.00	2011年9月29日~ 2012年3月28日	是
华芳集团	本公司	200,000,000.00	2012年2月20日~ 2013年1月29日	否
华芳集团	本公司	50,000,000.00	2012年5月31日~ 2013年5月30日	否
华芳集团	本公司	22,000,000.00	2012年3月26日~ 2013年3月25日	否
华芳金田纺织有限公司	本公司	22,000,000.00	2012年3月26日~ 2013年3月25日	否
华芳集团	本公司	88,000,000.00	2012年3月23日~ 2013年3月23日	否
本公司	华芳张家港棉业	410,000,000.00	2012年1月20日~	否

	有限公司		2013年1月19日	
本公司	华芳张家港棉业有限公司	500,000,000.00	2010年11月2日~ 2011年11月1日	是
本公司	华芳金田纺织有限公司	190,000,000.00	2011年11月4日~ 2012年11月3日	否
华芳夏津纺织	华芳夏津棉业	50,000,000.00	2011年9月29日~ 2012年9月28日	是
本公司	华芳夏津纺织	60,000,000.00	2010年9月10日~ 2012年12月31日	否
本公司	华芳夏津纺织	50,000,000.00	2011年10月18日~ 2012年10月18日	否
华芳夏津棉业	华芳夏津纺织	50,000,000.00	2011年10月18日~ 2012年10月18日	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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 (%)
华芳集团有限公司	固定资产买卖	出售	按市场价交易	2,293.85	2.14		
华芳集团金田纺织有限公司	固定资产买卖	出售	按市场价交易	913.85	0.85	148,264.51	74.78
张家港广天色织有限公司	固定资产买卖	出售	按市场价交易	5,321.48	4.94		
华芳修武纺织有限公司	固定资产买卖	出售	按市场价交易	48,392.83	45.21		
华芳集团有限公司	股权转让	出售	按评估价交易			26,051,002.64	100.00
华芳集团棉纺有限公司	固定资产买卖	收购	按评估价交易	19,742,822.89	56.64		

5、关联方应收应付款项

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	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	张家港华芳园酒店有限公司	38,375.00	35,001.00
应付账款	张家港保税物流园区华芳物流有限公司	2,135,448.00	

(四十二) 股份支付:

无

(四十三) 或有事项:

无

(四十四) 承诺事项:

无

(四十五) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	3,170,456.74	100.00	158,522.84	5.00	7,006,108.08	100.00	350,305.40	5.00
组合小计	3,170,456.74	100.00	158,522.84	5.00	7,006,108.08	100.00	350,305.40	5.00
合计	3,170,456.74	/	158,522.84	/	7,006,108.08	/	350,305.40	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	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 (%)	
1年以内						
其中:						
1年以内	3,170,456.74	100.00	158,522.84	7,006,108.08	100.00	350,305.40
1年以内小计	3,170,456.74	100.00	158,522.84	7,006,108.08	100.00	350,305.40
合计	3,170,456.74	100.00	158,522.84	7,006,108.08	100.00	350,305.40

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,205,818.94	1 年以内	38.03
第二名	非关联方	888,729.25	1 年以内	28.03
第三名	非关联方	862,353.65	1 年以内	27.20
第四名	非关联方	139,683.19	1 年以内	4.41
第五名	非关联方	52,000	1 年以内	1.64
合计	/	3,148,585.03	/	99.31

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	12,797,962.94	6.27	12,797,962.94	100.00	12,797,962.94	6.29	12,797,962.94	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	191,383,063.94	93.73	9,815,776.84	5.13	190,577,848.39	93.71	9,818,813.59	5.15
组合小计	191,383,063.94	93.73	9,815,776.84	5.13	190,577,848.39	93.71	9,818,813.59	5.15
合计	204,181,026.88	/	22,613,739.78	/	203,375,811.33	/	22,616,776.53	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
第一名	12,797,962.94	12,797,962.94	100.00	回收风险大
合计	12,797,962.94	12,797,962.94	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	191,123,460.11	93.60	9,556,173.01	190,035,000.00	93.45	9,501,750.00
1 年以内小计	191,123,460.11	93.60	9,556,173.01	190,035,000.00	93.45	9,501,750.00
1 至 2 年				250,872.00	0.12	25,087.20
5 年以上	259,603.83	0.13	259,603.83	291,976.39	0.14	291,976.39
合计	191,383,063.94	93.73	9,815,776.84	190,577,848.39	93.71	9,818,813.59

(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	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	全资子公司	190,000,000.00	1 年以内	93.05
第二名	原合并报表范围内公司	12,797,962.94	1 年以内	6.27
第三名	个人	259,603.83	5 年以上	0.13
第四名	个人	100,000.00	1 个以内	0.05
第五名	个人	15,000.00	1 个以内	0.007
合计	/	203,172,566.77	/	99.507

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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
华芳夏津纺织有限公司	139,072,242.41			139,072,242.41			100.00	100.00
华芳夏津棉业有限公司	30,397,146.69			30,397,146.69			100.00	100.00
江苏力天新能源科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00			70.00	70.00
张家港华恒物流中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			100.00	100.00

华安证券有限责 任公司	32,000,000.00			32,000,000.00			0.83	0.83
----------------	---------------	--	--	---------------	--	--	------	------

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	196,136,791.40	351,528,333.41
其他业务收入	15,539,220.80	14,734,979.26
营业成本	203,814,272.71	328,417,742.24

(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	192,367,626.86	185,885,407.85	347,437,381.32	315,149,126.62
污水处理	3,769,164.54	2,823,617.78	4,090,952.09	3,218,514.86
合计	196,136,791.40	188,709,025.63	351,528,333.41	318,367,641.48

(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
棉纱	29,172,334.09	29,729,069.50	31,417,028.79	29,199,101.53
新型仿真面料	163,195,292.77	156,156,338.35	316,020,352.53	285,950,025.09
污水处理	3,769,164.54	2,823,617.78	4,090,952.09	3,218,514.86
合计	196,136,791.40	188,709,025.63	351,528,333.41	318,367,641.48

(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
国内	165,436,295.35	155,447,235.71	203,590,199.33	189,681,567.37
国外	30,700,496.05	33,261,789.92	147,938,134.08	128,686,074.11
合计	196,136,791.40	188,709,025.63	351,528,333.41	318,367,641.48

(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	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	12,971,211.23	6.61
第二名	12,216,472.24	6.23
第三名	7,526,294.38	3.84

第四名	6,338,388.70	3.23
第五名	4,684,474.58	2.39
合计	43,736,841.13	22.30

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		2,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		10,451,002.64
合计		12,451,002.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华安证券有限责任公司		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	/

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,570,202.08	14,817,134.96
加：资产减值准备	3,426,812.56	4,114,393.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,446,959.85	27,490,261.38
无形资产摊销	1,558,161.96	1,558,161.84
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,088,132.57	5,250,895.86
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		901,117.22
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）	23,726,853.92	-22,876,551.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,214,869.17	-177,177,972.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,537,617.81	31,678,967.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,353,970.14	-116,243,592.71
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	146,289,440.02	68,074,699.52
减: 现金的期初余额	34,540,531.47	103,864,397.61
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	111,748,908.55	-35,789,698.09

(四十六) 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	说明
非流动资产处置损益	-9,905.68	固定资产处置净损失
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 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	20,437,808.40	本期收到的政府补助及递延收益中的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,548.64	违约罚款及赔款收入等
所得税影响额	-4,830.49	
少数股东权益影响额 (税后)	15,118.81	
合计	20,667,739.68	

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	-5.96	-0.107	-0.107
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.60	-0.173	-0.173

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末余额较期初余额增加约 1.89 亿元, 主要系增加了经营活动产生的现金流。
- (2) 存货期末余额较期初余额减少约 0.75 亿元, 主要系减少了库存原料占用。
- (3) 应付票据期末余额较期初余额增加了 0.216 亿元, 主要系增加了采购货款的票据支付。
- (4) 资产减值损失本期发生额较上期减少 0.41 亿元, 主要系本期棉花和棉纱市场价格较上期平稳。

第八章 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本。
- 2、载有单位负责人、财务主管及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本。
- 4、以上文件均备置于公司董事会办公室。

董事长：戴云达
华芳纺织股份有限公司
2012年8月15日