



福建凤竹纺织科技股份有限公司

600493

2012 年半年度报告

二〇一二年八月二十九日

# 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.....	4
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（未经审计）.....	11
八、 备查文件目录.....	82

## 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)

公司负责人姓名	陈澄清
主管会计工作负责人姓名	蒋汉林
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	蒋汉林

公司负责人陈澄清、主管会计工作负责人蒋汉林及会计机构负责人（会计主管人员）蒋汉林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 报告期内公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 报告期内公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建凤竹纺织科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	凤竹纺织
公司的法定英文名称	Fujian Fynex Textile Science & Technology Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	Fynex Textile
公司法定代表人	陈澄清

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施金平	陈美珍
联系地址	福建省晋江青阳凤竹工业区	福建省晋江青阳凤竹工业区
电话	0595-85656506	0595-85656506
传真	0595-85656941	0595-85656941
电子信箱	shijinping@fynex.com.cn	chenmeizhen@fynex.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省晋江市青阳凤竹工业区
注册地址的邮政编码	362200
办公地址	福建省晋江市青阳凤竹工业区

办公地址的邮政编码	362200
公司国际互联网网址	www.fynex.com.cn
电子信箱	tzzq@fynex.com.cn

(四) 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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	凤竹纺织	600493	

(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	1,285,135,737.47	1,233,535,522.80	4.18
所有者权益(或股东权益)	608,349,358.58	607,111,618.46	0.20
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.2366	2.2320	0.20
	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	-32,788,216.13	-5,951,873.62	-450.89
利润总额	1,248,465.36	3,771,835.70	-66.90
归属于上市公司股东的净利润	1,237,740.12	992,731.76	24.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-36,436,237.03	-3,634,476.89	-902.52
基本每股收益(元)	0.0046	0.0037	24.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.1340	-0.0134	-902.52
稀释每股收益(元)	0.0046	0.0037	24.32
加权平均净资产收益率(%)	0.2037	0.16	增加 0.0437 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	149,394,615.51	-12,825,859.02	1,264.79
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.5492	-0.0472	1,264.79

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	-279,817.92	山东公司处置固定资产损失

		308,240.68 元
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	34,108,674.03	本部收到各项政府补贴收入 30,807,774.03 元、江西子公司收到政府补贴 3,300,900 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,825.38	江西子公司收到罚款收入 211,210 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,648,020.90	泉州竹源纺织股权转让收益 217,055.19 元;收到兴烨创投分红款 3,466,277.51 元
所得税影响额	-10,725.24	
合计	37,673,977.15	

### 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					32,315 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
福建凤竹集团有限公司	境内非国有法人	28.50	77,520,000	0		无
振兴实业公司	境外法人	15.19	41,321,600	-27,200,000		无
杨明龙	境内自然人	1.24	3,360,000	0		未知
文美月	境内自然人	0.61	1,659,710	1,659,710		未知
国信证券股份有限公司融券专用证券账户	未知	0.59	1,594,183	555,599		未知
赵自林	境内自然人	0.29	784,181	779,181		未知
韦智英	境内自然人	0.25	690,700	361,551		未知
黄东芳	境内自然人	0.23	615,052	615,052		未知
李玉姬	境内自然人	0.21	565,698	0		未知
王晓美	其他	0.18	481,024	481,024		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			
福建凤竹集团有限公司	77,520,000		人民币普通股			
振兴实业公司	41,321,600		人民币普通股			
杨明龙	3,360,000		人民币普通股			

文美月	1,659,710	人民币普通股
国信证券股份有限公司融券专用证券账户	1,594,183	人民币普通股
赵自林	784,181	人民币普通股
韦智英	690,700	人民币普通股
黄东芳	615,052	人民币普通股
李玉姬	565,698	人民币普通股
王晓美	481,024	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	①福建凤竹集团有限公司之股东、董事陈澄清先生、李萍影女士与振兴实业公司之股东、董事长李桂真女士分别为姐夫/妻妹、姐妹关系。 ②未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。	

## 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。

## 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

2012年3月30日，公司监事王学元先生向公司监事会提出辞职，2012年4月21日经公司第四届监事会第八次会议审议通过《关于增补第四届监事会监事的议案》选举庄丽美女士为公司第四届监事会监事候选人，2012年5月19日经公司2011年度股东大会审议通过《关于增补第四届监事会监事的议案》批准了以上候选人的任职。

2012年3月30日公司董事会秘书张荣兴先生向公司董事会递交辞呈，其辞职自辞职报告送达董事会后生效，经公司董事长陈澄清先生提名，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过聘任施金平先生为公司董事会秘书。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

纺织服装是中国的传统出口品，报告期内，受多种不利因素影响，行业面临的内外部环境十分复杂，国际市场需求增长仍然疲软，今年上半年行业增速较上年仍呈减缓趋势。具体如下：

1、国际经济复苏缓慢引起的市场需求减弱：我国纺织企业最大出口主要是在美国和欧洲市场，而受美国和欧洲市场环境不佳影响，今年出口业务量下降较多；2、国内外棉价差较大，使我国纺织品国际竞争力受到较大影响；3、由于融资环境没有实质的改变，企业融资难度大和融资成本高，制造企业的利润都向金融企业转移；劳动力紧缺又导致了用工成本上升；由于成本因素，买家逐渐将订单转移到其它国家，包括印度、柬埔寨、越南等，瓜分了中国纺织业的市场。

受如上各种不利因素的影响，报告期，公司的经营业绩面临较大考验，面对整个行业的不利形势，公司加速应对外部变化，实施“品牌”战略，坚持产品开发和研发，加大市场推广力度；坚持调整产品结构，由以来料加工为主向成品布为主的转变，不断提升产品附加值；继续加大国际市场的拓展力度，使公司出口业务保持与去年持平的水平。

报告期内，公司实现营业收入 41151.74 万元，同比下降 6.99%；营业利润-3278.82 万元，同比下

降 450.89 %；实现归属于母公司所有者的净利润 123.77 万元，同比增加 24.68%。

## (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	410,801,480.12	403,450,521.34	1.79	-6.79	1.81	减少 8.3 个百分点
分产品						
织造	258,964,009.24	248,317,529.75	4.11	-4.99	3.78	减少 8.11 个百分点
漂染	38,171,057.12	49,365,402.99	-29.33	-33.07	-22.57	减少 17.54 个百分点
纺纱	109,076,790.41	101,908,587.08	6.57	3.52	15.08	减少 9.38 个百分点
染纱	4,589,623.35	3,859,001.52	15.92	-20.31	-17.93	减少 2.43 个百分点

### 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 (%)
福建地区	128,249,145.14	-30.58
国内其他地区	160,851,537.42	35.71
国外	121,700,797.56	-11.46

### 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

报告期内主营业务毛利率为 1.79%，比上年同期减少了 8.3 个百分点。主要是织造（成品布）业务减少 8.11%，漂染业务减少 17.54%，纺纱业务减少 9.38%，染纱业务减少 2.43%，造成毛利率下降的主要原因是外需下降，内需不振；国内外棉价差异使得出口竞争力下降，导致产量下降，单位固定性成本增加；用工成本上升等，导致公司产品毛利率大幅度下降。

### 4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期由于外需下降，内需不振，国内外棉价差异使得产品出口竞争力下降，导致销售收入减少，产量下降，单位固定性成本增加；同时用工成本上升等因素，导致公司产品毛利率与同期相比大幅度下降。因本期收到政府补助 34,108,674.03 元，收到兴烨创投分红收益 3,466,277.51 元等，使得本期利润和去年同期相比有所上升。

### 5、 公司在经营中出现的问题与困难

经营中面临的问题和困难：国内外棉价差距较大对纺织品出口竞争力的削弱、国际经济复苏缓慢引起的市场需求减弱、国内原材料价格波动带来的市场观望、人民币升值压力对利润空间的挤压、从紧货币政策和劳动力紧缺带来的成本上升等系列不利形势。

面对困难和压力，公司管理者积极采取措施，应对挑战、具体如下：

- 1、强化目标责任管理，提升执行力，确保公司上半年经营目标的实现。
- 2、发挥营销龙头作用，提高营销管理水平。①巩固老客户，深度开拓新客户；②加强对海外市场

的开拓，以重点大客户为公司出口业务的主要增长点，同时开发具有较大增长潜力的海外客户，继续提高公司出口占营业收入的比重；③优化产品结构，坚持品牌经营，提高产品的附加值；④加强产品价格管理，进一步规范完善产品价格核算和执行程序。

3、坚持从“来料加工”向“成品布销售”转变经营方针，进一步提高公司成品布的销售比例。

4、继续加强新产品开发，提高产品技术含量。通过技术创新、技术合作等方式开发高端产品，争取在竞争中占据有利位置。学习国际先进经验，改进生产工艺，规范生产流程，降低生产成本；积极申报国家及省市各项资金支持，增强公司研发能力。

5、加强成本控制，提高生产效率。一方面，强化生产管理，做好节能降耗，控制水、电、染料、机台配件的消耗；另一方面，加强人力资源管理，规范生产和管理流程，提高全员劳动效率。

6、继续保持与多家银行的合作、开辟多种融资渠道，来保证公司的资金需求，降低融资成本；同时，持续关注人民币汇率走势，充分利用各种金融工具来降低人民币波动对利润的影响。

7、加强员工队伍建设、建立稳定和高素质的员工队伍。①坚持和加强人本管理，为员工创造良好的工作和生活环境，充分调动和发挥员工的积极性；②改革优化劳动组织形式，增强企业活力，提高员工收入；③加强员工培训和劳动竞赛，提高员工素质。

### (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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》规定，公司利润分配中最近三年现金分红累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

鉴于 2012 年整个行业形势和资金面仍然偏紧，经 2011 年度股东大会决议：公司 2011 年度不进行利润分配，且不进行资本公积转增股本。2009 年到 2011 年派发的每股现金股利分别为 0.1 元、0.05 元、0 元，累计每股派发现金红利 0.15 元，符合《公司章程》的规定。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《上海证券交易所上市规则》等相关法律法规和规章制度的要求，新制订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《内控实施方案》、《新媒体登记监控制度》、《福建凤竹纺织科技股份有限公司分红政策和未来三年股东回报规划》（2012-2014 年），同时对《公司章程》进行了修订，并将相关制度提交了股东大会审议通过，通过不断完善公司各项管理制度，进一步提高了公司治理水平。

公司将进一步加强对相关法律、法规和制度的学习，认真贯彻落实各项规章制度，持续强化公司治理工作，进一步梳理公司内部控制制度，加强执行力度，并规范财务核算、现金管理、期货交易等业务，提高规范运作水平，实现公司的规范、持续、稳定发展。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 19 日公司 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配的预案》，决议如下：鉴于 2012 年整个行业形势和资金面仍然偏紧，为应对严峻的行业竞争，保障适当的资金储备，结合公司

目前的经营现状，出于公司和股东长远利益考虑，公司 2011 年度不进行利润分配，且不进行资本公积转增股本，未分红的资金主要用于公司主业后续发展所需流动资金和其他项目投资。如上股东大会决议公告刊登在 2012 年 5 月 22 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》上。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 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。

(七) 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
福建凤竹集团有限公司	母公司	购买商品	购买水电汽	不高于市场价格协商确定		27,352,001.79	11.0508	按月实际用量结算		
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	其他	销售商品	销售成品布	不低于当地相同产品市场单价标准		4,803,891.91	1.1700	三个月结算		
合计				/	/	32,155,893.70		/	/	/

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江西凤竹房地产开发有限公司	母公司的全资子公司			4,000,000.00	11,121,755.69

合计			4,000,000.00	11,121,755.69
关联债权债务形成原因	公司的控股子公司江西凤竹棉纺有限公司为保证生产经营的正常进行，向关联方江西凤竹房地产开发有限公司分次借用资金，现资金余额为 11,121,755.69 元，双方就此项资金占用签订借款合同。			

(八) 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:万元 币种:人民币

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	5,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	9,000
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)	9,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	14.79

公司第二届董事会第二十次（临时）会议通过决议，并经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，同意为公司控股子公司江西凤竹棉纺有限公司向中国农业银行瑞昌市支行申请五年期项目融资扶贫贴息固定资产贷款人民币 7200 万元提供全程连带责任保证担保，并授权公司董事长全权代表公司与中国农业银行瑞昌支行办理担保手续，签署相关法律文件。报告期内，江西凤竹棉纺有限公司归还了到期项目贷款人民币 2900 万元，报告期末公司为其担保的固定资产贷款余额为人民币 0 万元。

根据公司第四届董事会第十七次会议决议，并经公司 2011 年度股东大会审议通过，因公司控股子公司江西凤竹棉纺有限公司和山东鱼台风竹纺织有限责任公司生产经营的需要，2012 年计划向银行申请综合授信流动资金贷款额度人民币 22000 万元（含贷款、信用证开证、银行承兑汇票、保函担保等），其中江西凤竹棉纺有限公司 20000 万元，山东鱼台风竹纺织有限责任公司 2000 万元。公司同意在符合国家有关政策前提下，2012 年度向公司控股子公司提供贷款担保，公司控股子公司发生的担保金额授权董事长在担保额度内根据实际经营情况和资金需要确定，并全权代表公司与贷款银行办理担保手续，签署相关法律文件。报告期末江西凤竹棉纺有限公司流动资金贷款余额为 8000 万，山东鱼台风竹纺织有限责任公司余额为 1000 万，报告期末公司为两家子公司提供担保的流动资金贷款余额共计人民币为 9000 万元。

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。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	680,000
境内会计师事务所审计年限	11

(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

本报告期公司无其他重大事项。

(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
第四届董事会第十四次会议决议公告、2011 年度业绩预减公告	《上海证券报》B37 版	2012 年 1 月 17 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
关于公司股东减持股份的提示性公告	《上海证券报》B59 版	2012 年 2 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
关于公司股东减持股份的提示性公告、简式权益变动报告书	《上海证券报》B34 版	2012 年 3 月 1 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
关于公司股东减持股份的提示性公告、简式权益变动报告书	《上海证券报》B32 版	2012 年 3 月 7 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
关于 2011 年度业绩修正公告	《上海证券报》51 版	2012 年 3 月 17 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
澄清公告	《上海证券报》B39 版	2012 年 3 月 21 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn
第四届董事会第十五次会议决议公告暨关于召开 2012 年度第一次临时股东大会的通知、关于公司拟在河南省安阳市建设生产基	《上海证券报》B211 版	2012 年 3 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn

地项目的提示性公告			
第四届董事会第十六次会议决议公告、监事辞职公告	《上海证券报》53 版	2012 年 3 月 31 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B55 版	2012 年 4 月 13 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘要、第四届董事会第十七次会议决议公告暨关于召开 2011 年度股东大会的通知、日常关联交易公告、关联交易公告、关于为子公司提供担保的公告、第四届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》B23 版	2012 年 4 月 24 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	《上海证券报》95 版	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告、关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	《上海证券报》B21 版	2012 年 5 月 22 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第十九次会议决议公告暨关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》33 版	2012 年 6 月 16 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
关于获得政府资金奖励的公告	《上海证券报》B23 版	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
2012 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B28 版	2012 年 7 月 3 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
澄清公告	《上海证券报》B30 版	2012 年 7 月 4 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
关于公司股东减持股份的提示性公告	《上海证券报》B24 版	2012 年 7 月 13 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn
关于公司股东减持股份的提示性公告、简式权益变动报告书	《上海证券报》A29 版	2012 年 7 月 19 日	上海证券交易网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)、1	202,736,725.50	149,636,510.81
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	(七)、2	461,831.25	
应收票据	(七)、3	11,144,371.89	12,532,634.51
应收账款	(七)、6	115,353,987.68	124,066,890.58
预付款项	(七)、8	17,590,822.11	46,597,439.69
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	(七)、7	2,136,197.64	2,084,713.59
买入返售金融资产			
存货	(七)、9	240,572,542.33	250,587,315.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		589,996,478.40	585,505,505.04
<b>非流动资产:</b>			
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	(七)、15	30,000,000.00	31,182,944.81
投资性房地产			
固定资产	(七)、17	543,931,680.60	561,139,537.30
在建工程	(七)、18	3,309,912.53	5,193,596.03
工程物资	(七)、19	278,541.59	276,282.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)、23	101,259,422.61	33,877,955.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)、26	16,359,701.74	16,359,701.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		695,139,259.07	648,030,017.76
资产总计		1,285,135,737.47	1,233,535,522.80
<b>流动负债:</b>			

短期借款	(七)、29	443,295,614.71	346,881,879.22
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	(七)、31	85,855,058.62	101,156,344.77
应付账款	(七)、32	84,422,293.54	58,915,755.07
预收款项	(七)、33	3,727,025.95	5,670,178.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、34	10,603,680.39	11,446,340.92
应交税费	(七)、35	2,210,238.19	2,389,024.78
应付利息	(七)、36	1,476,431.36	4,643,250.15
应付股利			
其他应付款	(七)、38	15,392,114.56	17,017,209.14
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负债	(七)、40	20,000,000.00	49,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		666,982,457.32	597,119,982.77
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(七)、42		19,500,000.00
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	(七)、26		
其他非流动负债	(七)、46	9,803,921.57	9,803,921.57
非流动负债合计		9,803,921.57	29,303,921.57
负债合计		676,786,378.89	626,423,904.34
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(七)、47	272,000,000.00	272,000,000.00
资本公积	(七)、50	190,925,681.46	190,925,681.46
减:库存股			
专项储备			

盈余公积	(七)、51	76,141,700.98	76,141,700.98
一般风险准备			
未分配利润	(七)、53	69,281,976.14	68,044,236.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		608,349,358.58	607,111,618.46
少数股东权益			
所有者权益合计		608,349,358.58	607,111,618.46
负债和所有者权益总计		1,285,135,737.47	1,233,535,522.80

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		139,436,898.05	93,584,285.97
交易性金融资产		261,831.25	
应收票据		7,345,336.99	11,590,134.51
应收账款	(十五)、1	103,926,759.64	116,904,286.02
预付款项		8,128,193.16	13,754,129.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五)、2	42,401,485.60	21,377,946.05
存货		173,193,711.96	202,422,902.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		474,694,216.65	459,633,684.97
<b>非流动资产：</b>			
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	(十五)、3	211,950,000.00	153,132,944.81
投资性房地产			
固定资产		340,188,831.76	356,418,266.99
在建工程		156,740.16	181,868.37
工程物资		278,541.59	276,282.38

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,727,637.23	22,194,335.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,139,570.08	16,139,570.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		590,441,320.82	548,343,268.25
资产总计		1,065,135,537.47	1,007,976,953.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		313,295,614.71	253,881,879.22
交易性金融负债			
应付票据		25,855,058.62	34,192,271.47
应付账款		84,648,337.83	60,598,168.31
预收款项		2,845,322.79	3,833,501.98
应付职工薪酬		8,792,932.12	9,404,464.73
应交税费		3,467,888.26	2,238,037.48
应付利息		1,403,496.60	4,365,728.39
应付股利			
其他应付款		1,913,865.11	1,506,611.51
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		462,222,516.04	390,020,663.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			19,500,000.00
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			
其他非流动负债		9,803,921.57	9,803,921.57
非流动负债合计		9,803,921.57	29,303,921.57
负债合计		472,026,437.61	419,324,584.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		272,000,000.00	272,000,000.00

资本公积		190,925,681.46	190,925,681.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		76,141,700.98	76,141,700.98
一般风险准备			
未分配利润		54,041,717.42	49,584,986.12
所有者权益（或股东权益）合计		593,109,099.86	588,652,368.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,065,135,537.47	1,007,976,953.22

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

### 合并利润表

2012 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		411,517,423.98	442,439,198.04
其中：营业收入	(七)、54	411,517,423.98	442,439,198.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		447,953,661.01	444,978,016.34
其中：营业成本	(七)、54	403,487,531.31	396,835,296.72
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	(七)、56	2,413,128.77	915,262.49
销售费用	(七)、57	10,096,751.80	10,723,680.63
管理费用	(七)、58	21,049,386.46	20,025,202.07
财务费用	(七)、59	13,759,279.36	13,102,989.68
资产减值损失	(七)、62	-2,852,416.69	3,375,584.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七)、60	100,525.00	2,015,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)、61	3,547,495.90	-5,428,305.32
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）		-32,788,216.13	-5,951,873.62
加：营业外收入	（七）、63	34,380,749.75	9,746,036.83
减：营业外支出	（七）、64	344,068.26	22,327.51
其中：非流动资产处置损失		339,068.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,248,465.36	3,771,835.70
减：所得税费用	（七）、65	10,725.24	2,779,103.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,237,740.12	992,731.76
归属于母公司所有者的净利润		1,237,740.12	992,731.76
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0046	0.0037
（二）稀释每股收益		0.0046	0.0037
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,237,740.12	992,731.76
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

### 母公司利润表

2012 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	（十五）、4	302,440,634.07	337,070,276.81
减：营业成本	（十五）、4	301,578,944.23	308,278,513.37
营业税金及附加		1,769,874.65	426,605.89
销售费用		8,129,049.64	8,794,964.14
管理费用		14,234,200.07	14,283,197.20
财务费用		9,588,358.04	7,436,184.60
资产减值损失		-2,832,331.37	2,966,171.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		100,525.00	2,015,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）、5	3,547,470.70	-5,442,923.60
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）		-26,379,465.49	-8,543,033.01
加：营业外收入		30,867,024.37	3,009,236.83
减：营业外支出		30,827.58	18,030.99
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,456,731.30	-5,551,827.17
减：所得税费用			3,328.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,456,731.30	-5,555,155.55
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		4,456,731.30	-5,555,155.55

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

### 合并现金流量表

2012 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		384,265,643.78	424,621,912.88
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		3,006,858.06	13,028,217.70
收到其他与经营活动有关的现金	(七)、68	35,832,161.63	22,042,465.54
经营活动现金流入小计		423,104,663.47	459,692,596.12
购买商品、接受劳务支付的现金		201,262,180.99	311,997,014.91
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		39,096,746.22	40,582,637.27
支付的各项税费		19,366,355.18	34,661,347.93
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、68	13,984,765.57	85,277,455.03

经营活动现金流出小计		273,710,047.96	472,518,455.14
经营活动产生的现金流量净额		149,394,615.51	-12,825,859.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,402,143.75	22,480,859.40
取得投资收益收到的现金		3,478,502.71	14,618.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,000.00	20,000.00
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		5,044,646.46	22,515,477.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,725,845.03	7,016,036.61
投资支付的现金		510,450.00	31,007,695.50
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	(七)、68	1,062.00	0.00
投资活动现金流出小计		75,237,357.03	38,023,732.11
投资活动产生的现金流量净额		-70,192,710.57	-15,508,254.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		288,598,759.45	273,697,733.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)、68	193,739.11	6,217.12
筹资活动现金流入小计		288,792,498.56	273,703,950.86
偿还债务支付的现金		277,422,053.96	253,632,774.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,233,658.32	19,392,686.11
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			-10,940,550.93
筹资活动现金流出小计		292,655,712.28	262,084,909.58
筹资活动产生的现金流量净额		-3,863,213.72	11,619,041.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-531,521.73	78,091.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		74,807,169.49	-16,636,980.19
加：期初现金及现金等价物余额		73,323,686.59	106,310,753.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		148,130,856.08	89,673,773.66

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

**母公司现金流量表**

2012 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		272,339,745.94	325,239,538.50
收到的税费返还		3,006,858.06	13,028,217.70
收到其他与经营活动有关的现金		32,310,264.13	15,020,487.86
经营活动现金流入小计		307,656,868.13	353,288,244.06
购买商品、接受劳务支付的现金		111,450,708.93	280,156,714.27
支付给职工以及为职工支付的现金		27,696,549.55	28,807,973.81
支付的各项税费		11,129,168.95	22,746,986.28
支付其他与经营活动有关的现金		30,891,897.92	40,736,182.78
经营活动现金流出小计		181,168,325.35	372,447,857.14
经营活动产生的现金流量净额		126,488,542.78	-19,159,613.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,402,143.75	10,780,859.40
取得投资收益收到的现金		3,478,477.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	20,000.00
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		4,960,621.26	10,800,859.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,780,040.00	1,217,996.62
投资支付的现金		60,310,450.00	19,307,695.50
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		1,062.00	
投资活动现金流出小计		62,091,552.00	20,525,692.12
投资活动产生的现金流量净额		-57,130,930.74	-9,724,832.72
<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		168,598,759.45	199,542,513.74
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		168,598,759.45	199,542,513.74
偿还债务支付的现金		162,422,053.96	188,232,774.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,925,265.57	14,117,875.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		173,347,319.53	202,350,650.11

筹资活动产生的现金流量净额		-4,748,560.08	-2,808,136.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-531,521.73	78,091.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		64,077,530.23	-31,614,490.19
加：期初现金及现金等价物余额		50,753,498.40	94,516,882.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,831,028.63	62,902,392.57

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

**合并所有者权益变动表**

2012 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	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		
一、上年年末余额	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98		68,044,236.02			607,111,618.46
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98		68,044,236.02			607,111,618.46
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							1,237,740.12			1,237,740.12
(一)净利润							1,237,740.12			1,237,740.12
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,237,740.12			1,237,740.12
(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、本期末余额	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98		69,281,976.14		608,349,358.58

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	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		
一、上年年末余额	170,000,000.00	241,925,681.46			76,141,700.98		144,322,044.18		632,389,426.62	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	170,000,000.00	241,925,681.46			76,141,700.98		144,322,044.18		632,389,426.62	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	102,000,000.00	-51,000,000.00					-58,507,268.24		-7,507,268.24	
(一) 净利润							992,731.76		992,731.76	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							992,731.76		992,731.76	

(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	51,000,000.00					-59,500,000.00			-8,500,000.00
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	51,000,000.00					-59,500,000.00			-8,500,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	51,000,000.00	-51,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,000,000.00	-51,000,000.00							
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	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98		85,814,775.94		624,882,158.38

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

**母公司所有者权益变动表**

2012 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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

					准备		
一、上年年末余额	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98	49,584,986.12	588,652,368.56
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98	49,584,986.12	588,652,368.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,456,731.30	4,456,731.30
（一）净利润						4,456,731.30	4,456,731.30
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						4,456,731.30	4,456,731.30
（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	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98		54,041,717.42	593,109,099.86
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,000,000.00	241,925,681.46			76,141,700.98		127,391,760.52	615,459,142.96
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,000,000.00	241,925,681.46			76,141,700.98		127,391,760.52	615,459,142.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	102,000,000.00	-51,000,000.00					-65,055,155.55	-14,055,155.55
(一)净利润							-5,555,155.55	-5,555,155.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-5,555,155.55	-5,555,155.55
(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	51,000,000.00						-59,500,000.00	-8,500,000.00
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	51,000,000.00						-59,500,000.00	-8,500,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	51,000,000.00	-51,000,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	51,000,000.00	-51,000,000.00						

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	272,000,000.00	190,925,681.46			76,141,700.98		62,336,604.97	601,403,987.41

法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：蒋汉林

会计机构负责人：蒋汉林

## (二) 公司概况

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

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)3 号文批准，公司于 2004 年 4 月 6 日通过上海证券交易所成功上网定价发行了共计 60,000,000 股的普通股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格人民币 5.25 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 301,925,681.46 元。公司发行股票后股本总额增至人民币 170,000,000.00 元。

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

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

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

根据国家工商行政管理总局工商办字[2007]79 号《关于下发执行工商行政管理注册号编制规则的通知》，2008 年 4 月公司企业法人营业执照注册号变更为：350000400001416，原企业法人营业执照注册号为：企股闽总字第 003923 号。

公司注册地：福建省晋江市青阳凤竹工业区；法定代表人：陈澄清；经营范围：生产、加工针织、机织色布、漂染、染纱、服装、销售自产产品，从事环保设施运营；主要产品：“凤竹”牌针织坯布、筒子色纱等。

福建凤竹集团有限公司系公司的母公司，持有公司 28.50% 的股权。

## (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) 同一控制下的控股合并

合并方以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

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，长期股权投资的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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的控股合并

购买方应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

- ① 企业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，应确认为商誉。
- ② 企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

#### (3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

- ① 购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。
- ② 超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并类型、范围、程序及方法

#### ① 合并类型

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

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。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。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。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益

a、确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并

前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b、确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

#### B、非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

#### 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

- A、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；
- B、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；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 7、 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。  
支付能力受到限制的各项保证金存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、 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（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）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。

#### 9、 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；

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）确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法

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) 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额的价格；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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	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) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，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二、10。

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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 衍生金融工具

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。

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

(2) 按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	账龄状态
关联方组合	列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项
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
关联方组合	其他方法

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	40%	40%

(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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

面价值的差额计提坏账准备。

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

#### 加权平均法

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

### (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

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。

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

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、 长期股权投资：

### (1) 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，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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、负债的账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。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。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。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，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份，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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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。

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

公司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出租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 14 项固定资产及折旧和第 17 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。

### 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	5%—10%	4.5%—4.75%
机器设备	15 年	5%—10%	6%—6.33%
电子设备	5 年	5%—10%	18%—19%

运输设备	5 年	5%—10%	18%-19%
------	-----	--------	---------

### (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

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

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

## 15、 在建工程：

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

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。

## 16、 借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已发生；
- ③ 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、 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

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

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。

#### 18、 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。

#### 19、 附回购条件的资产转让：

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

#### 20、 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。

#### 21、 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现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

##### （2） 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：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估

计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量, 计算截至当期累计应确认的成本费用金额, 再减去前期累计已确认金额, 作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理:

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

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

- ① 将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- ② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。
- ③ 如果向职工授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

22、 回购本公司股份:

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用, 应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资, 按注销股票面值总额减少股本, 购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益, 超过面值总额的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 如低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购自身权益工具, 不确认利得或损失。

(1) 公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本, 同时进行备查登记。

(2) 库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配, 公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

23、 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

- 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。

#### 24、 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

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 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

- 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。

#### 25、 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

##### （2）递延所得税资产的确认

① 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

##### （3）递延所得税负债的确认

① 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

A、投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### （4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

- ① 在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。
- ② 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、 经营租赁、融资租赁：

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）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。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

① 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

② 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

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

27、 持有待售资产：

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

## 28、 资产证券化业务：

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

## 29、 套期会计：

套期会计方法：是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理

（1）在套期开始时，公司对套期关系（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；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司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，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能可靠地计量；

（5）公司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。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按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。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

## 30、 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

31、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

32、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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 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。

② 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%
营业税	应纳税销售收入	按税务机关规定的税收比例计算缴纳。
城市维护建设税	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%；子公司 25%
教育费附加	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额	2%

2、 税收优惠及批文

(1) 2009 年 7 月 31 日，母公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR200935000034，有效期三年。2009 年 12 月 3 日，上述政府部门联合发布《关于认定福建省 2009 年第二批高新技术企业的通知》(闽科高〔2009〕51 号文)，认定母公司为福建省 2009 年第二批高新技术企业。根据企业所得税法，母公司作为国家重点扶持的高新技术企业，自 2009 年至 2011 年三年间享受企业所得税减按 15%征收的优惠税率。

(2) 母公司根据福建省国家税务局闽国税外〔2001〕33 号“关于福建凤竹纺织科技股份有限公司免征污水处理费增值税的批复”，公司收取的污水处理收入免征增值税。

3、 其他说明

注：根据国务院《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35 号)的规定，自 2010 年 12 月 1 日起，母公司分别按 7%、3%缴纳城市维护建设税和教育费附加。

(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	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
山东鱼台风竹纺织有限公司	全资子公司	山东鱼台	制造业	5,000	混纺纱及纺织制品的生产、销售	5,000		100	100	是			
江西凤竹棉纺有限公司	全资子公司	江西瑞昌	制造业	8,100	棉纱纺织、针织布织造, 染整加工; 服装生产及销售	8,100		100	100	是			
河南凤竹纺织有限公司	全资子公司	河南安阳	制造业(筹)	12,000	筹建	5,000		100	100	是			
厦门凤竹商贸有限公司	全资子公司	厦门	商贸业	1,000	销售服装、服饰、纺织品及其他原辅材料	1,000		100	100	是			

2、 合并范围发生变更的说明

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
河南凤竹纺织有限公司	49,984,747.50	-15,252.50
厦门凤竹商贸有限公司	10,000,000.00	0

(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		
	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：	/	/	40,734.51	/	/	61,511.92
人民币	/	/	40,734.51	/	/	61,511.92
银行存款：	/	/	147,996,528.13	/	/	73,168,425.91
人民币	/	/	127,412,255.27	/	/	72,779,731.47
美元	943.36	6.32490	5,966.65	24,252.69	6.30090	152,813.77
欧元	28,907.17	7.87100	227,528.34	28,892.48	8.16250	235,834.87
港元	24,963,540.97	0.81522	20,350,777.87	56.49	0.81070	45.80
其他货币资金：	/	/	54,699,462.86	/	/	76,406,572.98
人民币	/	/	54,699,462.86	/	/	76,406,417.66
美元						155.32
合计	/	/	202,736,725.50	/	/	149,636,510.81

其他货币资金期末余额中，保证金存款共计人民币 54,699,462.86 元，其中支付能力受到限制的保证金共计人民币 54,605,869.42 元，系公司开具银行承兑汇票、信用证的保证金存款，该款项在票据或信用证到期前均属开票、开证银行的冻结资金，期限一般在 6 个月之内。

公司将上述支付能力受到限制的保证金存款不作为现金流量表中的现金。

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金、信用证保证金	54,605,869.42	76,312,824.22
合计	54,605,869.42	76,312,824.22

2、 交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 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	461,831.25	
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	461,831.25	

3、 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	11,144,371.89	12,532,634.51
合计	11,144,371.89	12,532,634.51

(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				
浙江创隆纺织有限公司	2012 年 4 月 16 日	2012 年 10 月 16 日	2,200,000.00	
泉州市丰泽晖泰服装有限公司	2012 年 4 月 28 日	2012 年 7 月 28 日	1,355,761.44	
泉州市丰泽晖泰服装有限公司	2012 年 5 月 31 日	2012 年 8 月 31 日	1,132,398.64	
福建省晋江市深沪达丽服装针织有限公司	2012 年 4 月 20 日	2012 年 7 月 20 日	1,000,000.00	
福建省晋江市深沪达丽服装针织有限公司	2012 年 4 月 20 日	2012 年 7 月 20 日	1,000,000.00	
合计	/	/	6,688,160.08	/

4、 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	122,221,742.02	98.99	6,867,754.34	5.62	131,271,473.10	99.06	7,204,582.52	5.49
组合小计	122,221,742.02	98.99	6,867,754.34	5.62	131,271,473.10	99.06	7,204,582.52	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,248,176.54	1.01	1,248,176.54	100.00	1,245,093.34	0.94	1,245,093.34	100.00
合计	123,469,918.56	/	8,115,930.88	/	132,516,566.44	/	8,449,675.86	/

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 (含 1 年)	109,569,632.90	89.65	5,081,322.09	126,895,296.28	96.67	6,344,764.82
1 年以内小计	109,569,632.90	89.65	5,081,322.09	126,895,296.28	96.67	6,344,764.82

1 至 2 年	10,202,906.78	8.35	1,020,290.68	2,405,735.43	1.83	240,573.54
2 至 3 年	2,135,393.64	1.75	640,618.09	1,689,323.96	1.29	506,797.19
3 年以上	313,808.70	0.25	125,523.48	281,117.43	0.21	112,446.97
合计	122,221,742.02	100.00	6,867,754.34	131,271,473.10	100.00	7,204,582.52

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南亚染整私人有限公司 坯布货款	571,597.30	571,597.30	100.00	公司近 3 年未与该客户发生任何交易，多次催收仍无法收回，公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备
达和国际实业有限公司 坯布货款	448,603.58	448,603.58	100.00	公司近 3 年未与该客户发生任何交易，多次催收仍无法收回，公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备
泉州市隆成服装织造有 限公司坯布货款	168,975.66	168,975.66	100.00	因该公司破产倒闭，无剩余财产可偿还债务，公司对该应收账款全额计提坏账准备。
长春市护尔康制品有限 公司棉纱货款	59,000.00	59,000.00	100.00	虽胜诉，但尚未取得可执行财产
合计	1,248,176.54	1,248,176.54	/	/

(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，购销关系	24,740,375.88	1 年以内	20.04
第二名	非关联方，购销关系	7,558,267.64	1 年以内	6.12
第三名	非关联方，购销关系	5,029,002.45	1 年以内	4.07
第四名	非关联方，购销关系	4,546,015.40	1 年以内	3.68
第五名	非关联方，购销关系	4,300,539.68	1 年以内	3.48
合计	/	46,174,201.05	/	37.39

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

福建省菲奈斯制衣有限责任公司	同一家族控制企业	3,281,081.59	2.66
合计	/	3,281,081.59	2.66

5、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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,062,656.82	24.89	1,062,656.82	100.00	1,062,656.82	25.08	1,062,656.82	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,678,900.16	62.75	542,702.52	20.26	2,646,815.51	62.47	562,101.92	21.24
组合小计	2,678,900.16	62.75	542,702.52	20.26	2,646,815.51	62.47	562,101.92	21.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	527,515.54	8.92	527,515.54	100.00	527,515.54	12.45	527,515.54	100.00
合计	4,269,072.52	/	2,132,874.88	/	4,236,987.87	/	2,152,274.28	/

单项金额重大并单项计提坏帐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
张应允私吞公司货款	1,062,656.82	1,062,656.82	100.00	公司原营销部业务员张应允私吞公司货款，共计人民币1,062,656.82元。2008年3月张擅自离职，公司已向晋江市公安局报案，张应允现投案自首，该案尚未进入司法诉讼程序，公司对该应收款项全额计提坏账准备。
合计	1,062,656.82	1,062,656.82	/	/

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 (含 1 年)	953,792.62	35.60	37,793.36	1,103,225.23	41.68	55,161.27

1 年以内小计	953,792.62	35.60	37,793.36	1,103,225.23	41.68	55,161.27
1 至 2 年	309,355.69	11.55	22,273.77	301,435.67	11.39	30,143.57
2 至 3 年	371,515.52	13.87	64,940.86	200,647.61	7.58	60,194.28
3 年以上	1,044,236.33	38.98	417,694.53	1,041,507.00	39.35	416,602.80
合计	2,678,900.16	100.00	542,702.52	2,646,815.51	100.00	562,101.92

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
多家供应商	527,515.54	527,515.54	100	系公司多年未结算的货物或劳务款项，收回可能性很小，公司已对该应收款项全额计提坏账准备

(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) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

① 应收原公司营销部业务员张应允的款项为其私吞的公司货款。

② 应收福建省晋江市电力有限责任公司的款项为土地押金，目前土地使用权证尚在办理中。

③ 应收中国石油化工股份有限公司的款项系多年未结算的货款，收回可能性很小，公司已对该应收款项全额计提坏账准备。

(4) 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(%)
张应允	离职员工	1,062,656.82	3 年以上	24.89
福建省晋江市电力有限责任公司	供应商	1,000,000.00	3 年以上	23.42
晋江市社会劳动保险管理中心	供应商	454,754.61	主要 1 年以内	10.65
中国石油化工股份有限公司	供应商	235,235.89	3 年以上	5.51
福建省高级人民法院	供应商	125,267.56	1 年以内	2.93
合计	/	2,877,914.88	/	67.40

6、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	7,039,160.81	40.02	44,182,269.16	94.82
1 至 2 年	8,003,417.20	45.50	272,278.25	0.58
2 至 3 年	292,790.53	1.66	684,451.94	1.47
3 年以上	2,255,453.57	12.82	1,458,440.34	3.13

合计	17,590,822.11	100	46,597,439.69	100
----	---------------	-----	---------------	-----

账龄超过 1 年的预付账款主要系尚未结算的预付工程款及预付设备款

(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
巴州瑞竹棉业有限公司	购销关系, 非关联方	5,053,678.20	2011 年	尚未到货的预付款
乌斯特技术(苏州)有限公司	购销关系, 非关联方	1,400,000.00	2012 年	尚未到货的预付款
巴州庭都棉业有限公司	购销关系, 非关联方	1,016,909.54	2011 年	尚未到货的预付款
福建省晋江自来水股份有限公司	购销关系, 非关联方	846,129.00	2012 年	尚未到货的预付款
泉州丰泽金湖物资公司	购销关系, 非关联方	670,529.46	2009 年	尚未到货的预付款
合计	/	8,987,246.20	/	/

(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。

7、 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	83,235,683.94	57,839.03	83,177,844.91	84,086,822.47	66,894.21	84,019,928.26
在产品	14,082,358.01		14,082,358.01	22,849,975.93		22,849,975.93
库存商品	129,326,330.88	4,365,752.44	124,960,578.44	122,584,935.14	6,897,684.12	115,687,251.02
辅助材料	15,894,695.70	954,726.35	14,939,969.35	19,423,581.33	913,011.80	18,510,569.53
委托加工物资	3,411,791.62		3,411,791.62	9,519,591.12		9,519,591.12
合计	245,950,860.15	5,378,317.82	240,572,542.33	258,464,905.99	7,877,590.13	250,587,315.86

(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	66,894.21	-9,055.18			57,839.03
库存商品	6,897,684.12	-2,531,931.68			4,365,752.44
辅助材料	913,011.80	41,714.55			954,726.35
合计	7,877,590.13	-2,499,272.31			5,378,317.82

(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	期末可变现净值低于成本	不适用	

库存商品	期末可变现净值低于成本	不适用	
辅助材料	期末可变现净值低于成本	不适用	

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	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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海兴烨创业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		10.00	10.00	无

按权益法核算：

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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
泉州竹源纺织有限公司	1,400,000.00	1,182,944.81	-1,182,944.81					

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：	915,562,334.51	12,076,819.52	4,273,392.90	923,365,761.13
其中：房屋及建筑物	193,165,338.80	3,427,545.75	3,127,892.00	193,464,992.55
机器设备	684,882,227.95	8,426,899.53	822,442.90	692,486,684.58
运输工具	10,040,364.09	74,871.79	309,408.00	9,805,827.88
电子设备及其他	27,474,403.67	147,502.45	13,650.00	27,608,256.12
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	350,116,251.91	25,619,228.61	607,945.29	375,127,535.23
其中：房屋及建筑物	57,235,056.80	4,222,533.13	11,729.60	61,445,860.33
机器设备	264,827,640.80	19,874,624.81	305,658.49	284,396,607.12
运输工具	7,657,305.47	423,736.24	278,467.20	7,802,574.51
电子设备及其他	20,396,248.84	1,098,334.43	12,090.00	21,482,493.27

三、固定资产账面净值合计	565,446,082.60	/	/	548,238,225.90
其中：房屋及建筑物	135,930,282.00	/	/	132,019,132.22
机器设备	420,054,587.15	/	/	408,090,077.46
运输工具	2,383,058.62	/	/	2,003,253.37
电子设备及其他	7,078,154.83	/	/	6,125,762.85
四、减值准备合计	4,306,545.30	/	/	4,306,545.30
其中：房屋及建筑物	715,630.33	/	/	715,630.33
机器设备	3,575,902.01	/	/	3,575,902.01
运输工具		/	/	
电子设备及其他	15,012.96	/	/	15,012.96
五、固定资产账面价值合计	561,139,537.30	/	/	543,931,680.60
其中：房屋及建筑物	135,214,651.67	/	/	131,303,501.89
机器设备	416,478,685.14	/	/	404,514,175.45
运输工具	2,383,058.62	/	/	2,003,253.37
电子设备及其他	7,063,141.87	/	/	6,110,749.89

本期折旧额：25,619,228.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：6,588,892.04 元。

(2) 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
房屋及建筑物	1,031,944.36

① 母公司于 2011 年 10 月以账面原值人民币 7,764,662.50 元的房屋、建筑物，连同晋国用（2001）字第 01278 号、晋国用（2001）字第 01279 号土地使用权，作为向泰国盘谷银行厦门分行最高额度 3,000,000.00 美元贷款的抵押物。截止至 2012 年 6 月 30 日，该额度实际贷款金额为 2,488,521.88 美元。

② 母公司于 2010 年 4 月以账面原值人民币 34,596,844.96 元的房屋、建筑物，连同晋国用（2001）字第 01274 号土地使用权，作为向中国银行股份有限公司晋江支行额度 40,000,000.00 元贷款的抵押物。截止至 2012 年 6 月 30 日，该额度实际贷款金额为 20,000,000.00 元。

③ 子公司江西凤竹棉纺有限公司于 2011 年 6 月、2011 年 11 月以账面原值人民币 29,474,965.16 元的机器设备作为向上海浦东发展银行申请贷款的抵押物。截止至 2012 年 6 月 30 日，该实际贷款为人民币 20,000,000.00 元。

④ 子公司江西凤竹棉纺有限公司于 2012 年 1 月以账面原值人民币 57,113,847.77 元的房屋、建筑物，连同瑞国用（2006）第 Q:008 号土地使用权，作为向交通银行九江支行申请总额度人民币 40,000,000.00 元的流动资金贷款的抵押物。截止至 6 月 30 日，该额度实际贷款人民币 40,000,000.00 元。

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	3,309,912.53		3,309,912.53	5,193,596.03		5,193,596.03
------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(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	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
精梳机及并条机设备安装工程	3,600,000.00	3,311,975.88	2,057,758.10	4,500,405.62		149.16	100.00	54,220.70	7.35	借款	869,328.36
技改工程	5,104,580.00	1,627,444.91	656,399.10			44.74	31.00			自筹	2,283,844.01
滤尘机组22km		72,306.87	3,215.45	75,522.32				2,309.21	7.35	借款	
污水厂自动化控制工程	170,000.00	153,846.16	2,894.00			92.20	90.00			自筹	156,740.16
气纺车间供电供水线路及管道安装			6,136.75	6,136.75			100.00				
蒸纱机			600,307.93	600,307.93			100.00				
打包机			3,244.44	3,244.44			100.00				
乌斯特单纤维测试系统			1,241,302.77	1,241,302.77			100.00				
变压器S11500			30,230.00	30,230.00			100.00				
单面机			103,720	103,720			100.00				
其他工程项目		28,022.21	0	28,022.21			100.00			自筹	
合计		5,193,596.03	4,705,208.54	6,588,892.04		/	/		/	/	3,309,912.53

11、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
基建材料及零星材料	276,282.38	412,096.18	409,836.97	278,541.59
合计	276,282.38	412,096.18	409,836.97	278,541.59

12、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	45,029,666.03	68,061,538.44		113,091,204.47
其中：土地使用权	39,742,970.24	68,000,000.00		107,742,970.24
软件	503,290.19	61,538.44		564,828.63
ERP	4,783,405.60			4,783,405.60
二、累计摊销合计	11,151,710.53	680,071.33		11,831,781.86
其中：土地使用权	8,172,632.43	396,664.40		8,569,296.83
软件	197,493.24	57,156.55		254,649.79
ERP	2,781,584.86	226,250.38		3,007,835.24
三、无形资产账面净值合计	33,877,955.50	67,381,467.11		101,259,422.61
其中：土地使用权	31,570,337.81	67,603,335.60		99,173,673.41
软件	305,796.95	4,381.89		310,178.84
ERP	2,001,820.74	-226,250.38		1,775,570.36
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	33,877,955.50	67,381,467.11		101,259,422.61
其中：土地使用权	31,570,337.81	67,603,335.60		99,173,673.41
软件	305,796.95	4,381.89		310,178.84
ERP	2,001,820.74	-226,250.38		1,775,570.36

本期摊销额：680,071.33 元。

① 母公司于 2011 年 10 月以账面原值人民币 2,418,253.97 元，土地证编号为晋国用(2001)字第 01278 号、晋国用(2001)字第 01279 号土地使用权，连同房产作为向泰国盘谷银行厦门分行最高额度 3,000,000.00 美元贷款的抵押物。截止至 2012 年 6 月 30 日，该额度实际贷款金额为 2,488,521.88 美元。

② 母公司于 2010 年 4 月以账面原值人民币 3,538,478.55 元，土地证编号为晋国用(2001)字第 01274 号土地使用权，连同房产作为向中国银行股份有限公司晋江支行额度 40,000,000.00 元贷款的抵押物。截止至 2012 年 6 月 30 日，该额度实际贷款金额为 20,000,000.00 元。

③ 子公司江西凤竹棉纺有限公司于 2012 年 1 月以账面原值人民币 57,113,847.77 元的房屋、建筑物，连同瑞国用(2006)第 Q:008 号土地使用权，作为向交通银行九江支行申请总额度人民币 40,000,000.00 元的流动资金贷款的抵押物。截止至 6 月 30 日，该额度实际贷款人民币 40,000,000.00 元。

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	5,047,044.16	5,047,044.16
开办费	55,272.09	55,272.09
可抵扣亏损	6,771,978.47	6,771,978.47
与资产相关的政府补助	2,450,980.39	2,450,980.39
本期未实际支付的工资	1,233,839.96	1,233,839.96
本期未实际支付的职工教育经费	793,037.30	793,037.30
其他	7,549.37	7,549.37
小计	16,359,701.74	16,359,701.74

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	20,188,176.61
开办费	221,088.37
可抵扣亏损	27,087,913.87
与资产相关的政府补助	9,803,921.57
本期未实际支付的工资	4,935,359.84
本期未实际支付的职工教育经费	3,172,149.20
其他	50,329.14
小计	65,458,938.60

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	10,601,950.14	-353,144.38			10,248,805.76
二、存货跌价准备	7,877,590.13	-2,499,272.31			5,378,317.82
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	4,306,545.30				4,306,545.30
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	22,786,085.57	-2,852,416.69			19,933,668.88
----	---------------	---------------	--	--	---------------

15、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
质押借款		44,207,224.22
抵押借款	115,739,652.04	29,450,551.22
保证借款	327,555,962.67	273,224,103.78
合计	443,295,614.71	346,881,879.22

16、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	85,855,058.62	101,156,344.77
合计	85,855,058.62	101,156,344.77

下一会计期间（下半年）将到期的金额 85,855,058.62 元。

17、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
1年以内（含1年）	81,689,248.65	54,401,644.16
1至2年（含2年）	537,289.13	2,562,004.14
2至3年（含3年）	475,082.14	260,860.86
3年以上	1,720,673.62	1,691,245.91
合计	84,422,293.54	58,915,755.07

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
福建凤竹集团有限公司	6,083,035.61	87,605.19
福建省晋江安泰化工有限公司	505,894.90	361,120.67
晋江恒泰化工贸易有限公司	37,946.15	16,452.99
泉州竹源纺织有限公司	71,216.20	225,832.61
合计	6,698,092.86	691,011.46

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款，主要系尚未取得发票的原材料暂估款

18、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
预收货款	3,727,025.95	5,670,178.72
合计	3,727,025.95	5,670,178.72

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

公司无账龄超过 1 年的大额预收款

#### 19、 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	6,474,023.35	36,553,247.15	37,207,781.20	5,819,489.30
二、职工福利费		92,473.97	92,473.97	
三、社会保险费	575,842.16	1,732,571.37	2,061,410.24	247,003.29
其中：1. 医疗保险费		253,543.75	259,992.76	-6,449.01
2. 基本养老保险费	500,398.13	1,111,283.03	1,411,668.96	200,012.20
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	46,864.89	128,259.75	156,117.64	19,007
5. 工伤保险费	26,122.14	155,598.24	155,653.68	26,066.70
6. 生育保险费	2,457.00	83,886.60	77,977.20	8,366.40
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	4,396,475.41	1,047,670.17	906,957.78	4,537,187.80
合计	11,446,340.92	39,425,962.66	40,268,623.19	10,603,680.39

#### 20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,623,731.06	2,210,927.52
营业税	2,340.00	2,340.00
企业所得税	-2,010,219.98	-1,869,115.75
个人所得税	99,723.93	104,565.84
城市维护建设税	192,555.09	168,118.25
印花税	1,354.24	122,676.78
房产税	832,441.96	538,022.55
土地使用税	640,154.18	452,540.05
教育费附加	84,322.16	78,398.02
地方教育费附加	56,214.77	52,265.36
堤防工程维护费	1,755.04	710.05

残疾人就业保障金	683,767.43	520,170.87
地方水利建设基金	2,098.31	7,405.24
合计	2,210,238.19	2,389,024.78

21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		134,523.90
短期借款应付利息	1,476,431.36	4,508,726.25
合计	1,476,431.36	4,643,250.15

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
占用关联方资金	11,121,755.69	13,001,755.69
应付代付收购资产款	1,531,013.50	1,531,013.50
质保金及押金	186,420.00	210,120.00
其他应付	2,552,925.37	2,274,319.95
合计	15,392,114.56	17,017,209.14

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
福建凤竹集团有限公司	883,345.28	494,917.69
江西凤竹房地产开发有限公司	11,121,755.69	13,001,755.69
福建省晋江安泰化工有限公司		28,980
合计	12,005,100.97	13,525,653.38

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款，主要系子公司山东鱼台风竹纺织有限责任公司应付设立时的收购资产款。因涉及人员较多，手续复杂，该笔款项的偿付事项正在进行中

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

公司的控股子公司江西凤竹棉纺有限公司为保证生产经营的正常进行，向关联方江西凤竹房地产开发有限公司分次借用资金，现资金余额为 11,121,755.69 元，双方就此项资金占用签订借款合同。

23、 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	20,000,000.00	49,000,000.00

合计	20,000,000.00	49,000,000.00
----	---------------	---------------

(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
抵押借款	20,000,000.00	49,000,000.00
合计	20,000,000.00	49,000,000.00

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
瑞昌市农业银行	2007 年 2 月 8 日	2012 年 1 月 8 日	人民币	6.90		7,000,000.00
瑞昌市农业银行	2007 年 2 月 12 日	2012 年 1 月 8 日	人民币	6.90		5,000,000.00
瑞昌市农业银行	2007 年 2 月 28 日	2012 年 1 月 8 日	人民币	6.90		5,000,000.00
瑞昌市农业银行	2007 年 5 月 17 日	2012 年 1 月 8 日	人民币	6.90		3,000,000.00
瑞昌市农业银行	2007 年 5 月 31 日	2012 年 1 月 8 日	人民币	6.90		2,000,000.00
瑞昌市农业银行	2007 年 6 月 18 日	2012 年 1 月 8 日	人民币	6.90		7,000,000.00
中国银行晋江支行	2010 年 4 月 22 日	2013 年 4 月 22 日	人民币	6.08	19,500,000.00	19,500,000.00
中国银行晋江支行	2010 年 4 月 22 日	2012 年 10 月 22 日	人民币	6.08	500,000.00	500,000.00
合计	/	/	/	/	20,000,000.00	49,000,000.00

24、 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
抵押借款		19,500,000.00
合计		19,500,000.00

25、 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
政府补助	9,803,921.57	9,803,921.57
合计	9,803,921.57	9,803,921.57

2009 年 6 月公司收到节水节能染色改造及印染废水循环利用项目的政府补助，共计人民币 10,000,000.00 元，该项目已于 2011 年 9 月验收，2011 年度确认该项目的补贴收入共计人民币 196,078.43 元。

26、 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	272,000,000.00						272,000,000.00

27、 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）	190,925,681.46			190,925,681.46
合计	190,925,681.46			190,925,681.46

28、 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	53,802,125.02			53,802,125.02
任意盈余公积	22,339,575.96			22,339,575.96
合计	76,141,700.98			76,141,700.98

29、 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	68,044,236.02	/
调整后 年初未分配利润	68,044,236.02	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,237,740.12	/
期末未分配利润	69,281,976.14	/

30、 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	410,801,480.12	440,726,194.20
其他业务收入	715,943.86	1,713,003.84
营业成本	403,487,531.31	396,835,296.72

(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	410,801,480.12	403,450,521.34	440,726,194.20	396,279,856.01
合计	410,801,480.12	403,450,521.34	440,726,194.20	396,279,856.01

(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
织造	258,964,009.24	248,317,529.75	272,564,713.29	239,264,917.01
漂染	38,171,057.12	49,365,402.99	57,033,551.35	63,755,939.48
纺纱	109,076,790.41	101,908,587.08	105,368,921.23	88,556,783.35
染纱	4,589,623.35	3,859,001.52	5,759,008.33	4,702,216.17
合计	410,801,480.12	403,450,521.34	440,726,194.20	396,279,856.01

(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
福建地区	128,249,145.14	125,954,231.21	184,750,268.75	167,917,024.52
国内其他地区	160,851,537.42	157,973,229.63	118,525,096.17	90,509,321.79
国外	121,700,797.56	119,523,060.50	137,450,829.28	137,853,509.70
合计	410,801,480.12	403,450,521.34	440,726,194.20	396,279,856.01

(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	106,980,923.42	26.04
第二名	9,385,936.11	2.28
第三名	8,741,238.61	2.13
第四名	8,651,502.91	2.11
第五名	8,396,257.00	2.04
合计	142,155,858.05	34.60

31、 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	4,680.00	5,325.00	应纳税销售收入
城市维护建设税	1,389,966.27	489,540.52	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额
教育费附加	604,752.57	275,252.32	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额
地方教育费附加	403,168.40	145,144.65	应交增值税、增值税当期免抵税额、营业税额
地方水利建设基金	10,561.53		应交增值税
合计	2,413,128.77	915,262.49	/

32、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,924,157.57	2,782,014.89

进出口费用	1,690,474.39	2,145,392.43
运输费	1,594,397.04	1,420,178.54
广告及业务宣传费	1,076,835.30	1,294,780.20
车辆费用	838,029.70	821,886.73
样品费	458,365.56	403,423.31
业务招待费	428,554.42	633,858.60
折旧费	394,872.10	481,983.16
差旅费	264,843.15	340,356.09
检测费	149,694.40	96,118.64
邮寄费	122,765.00	69,583.70
通话费	66,259.69	59,161.15
水电费	40,467.21	46,486.17
辅助材料消耗	4,350.88	42,084.15
办公用品费	34,591.69	31,074.63
修理费	2,851.94	30,097.43
信息费		6,750.00
其他	3,320.00	19,482.90
质量损失费		-3,489.60
劳保用品	1,921.76	2,457.51
合计	10,096,751.80	10,723,680.63

### 33、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	5,266,369.14	5,196,222.75
研发支出	2,888,893.66	2,998,868.02
折旧费	1,783,759.18	1,449,157.87
外部咨询费	358,141.66	891,197.00
辅料消耗	836,470.83	986,972.05
土地使用税	905,079.87	905,079.95
基本养老保险	866,415.19	879,383.12
房产税	801,451.81	602,571.87
业务招待费	627,953.65	765,723.60
无形资产摊销	679,812.10	667,036.98
工会经费	660,425.69	525,854.78
差旅费	460,363.30	482,095.97
车辆运行费	641,884.00	390,264.02
职工教育经费	381,398.48	465,729.37
残疾人就业保障金	218,872.90	16,871.43
印花税	188,289.15	186,651.16
工伤、生育保险	253,337.71	228,501.18
保险费	450,589.80	494,707.86
医疗保险	200,166.12	166,836.04

邮电费	155,256.52	169,164.69
福利费	1,418,548.55	142,795.27
办公用品费	147,317.97	126,917.40
修理费	82,806.62	101,996.07
堤防工程维护费	10,293.69	118,184.26
水电费	135,785.76	102,055.82
董事会费	99,984.00	99,984.00
人事招聘费	48,720.50	34,307.00
信息披露费		50,800.00
失业保险	100,382.59	76,038.08
聘请中介机构费	248,194.61	22,836.00
政府规费	22,450.00	67,850.00
会员费	19,000.00	176,050.00
业务宣传费		13,500.00
绿化费	12,110.00	40,283.10
检验费	6,091.47	4,381.59
宣传费	29,245.00	44,450.00
劳动保护费	14,542.04	9,047.10
信息费		
诉讼费	2,040.00	67,349.21
报刊图书费	13,131.10	15,180.20
网络信息费		31,220.00
会议费		
认证费		
其他	13,811.80	211,087.26
合计	21,049,386.46	20,025,202.07

#### 34、 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	13,677,367.57	14,062,596.96
贴现利息支出	515,449.75	883,197.18
利息收入	-1,375,243.67	-487,721.87
汇总损失或收益	330,592.59	-2,374,736.92
银行手续费	611,113.12	1,019,654.33
合计	13,759,279.36	13,102,989.68

#### 35、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	100,525.00	2,015,250.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	100,525.00	2,015,250.00
合计	100,525.00	2,015,250.00

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
处置长期股权投资产生的投资收益	217,055.19	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	3,466,277.51	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-135,836.80	-5,428,305.32
合计	3,547,495.90	-5,428,305.32

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	-353,144.38	-1,904,072.92
二、存货跌价损失	-2,499,272.31	5,279,657.67
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	-2,852,416.69	3,375,584.75

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
非流动资产处置利得合计	59,250.34	4,323.70	59,250.34
其中：固定资产处置利得	59,250.34	4,323.70	59,250.34
政府补助	34,108,674.03	9,649,799.00	34,108,674.03
其他利得	212,825.38	83,465.70	212,825.38
不需支付的预收应付款项		8,448.43	
合计	34,380,749.75	9,746,036.83	34,380,749.75

(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
税收返还		4,180,800.00	
新疆棉采购补贴		2,127,000.00	
2010 年度企业自营出口奖励金		1,444,100.00	
行业中心补助款		500,000.00	
2010 年科技创新奖励金		420,000.00	
出口信用保险补贴		246,399.00	
2010 年第四季度外贸出口目标任务扶持资金		137,500.00	
2010 年度一般贸易进口奖励金		50,000.00	
泉州科技局 08-09 年度科技奖金（印染新工艺）		35,000.00	
2010 年科技专利银奖		20,000.00	
2010 年科技进步三等奖奖金		10,000.00	
质监局标准化专项经费		10,000.00	
收晋江市财政国库 2011 年度专利申请资助资金	7,500.00		
收省第三季度信保扶持款	102,921.00		
财政局 11 年科技成果转化和产业化项目计划和经费	500,000.00		
安阳市北关区人民政府奖励资金	30,000,000.00		
收 2011 年第二批科技保险费（201102-07 出口信用证）补贴	197,353.03		
收科技局项目经费	203,900.00		
应收瑞昌市工信委科技奖、贡献奖	250,000.00		
应收瑞昌市园区委企业发展奖	2,847,000.00		
其他		469,000.00	
合计	34,108,674.03	9,649,799.00	/

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	339,068.26		339,068.26
其中：固定资产处置损失	339,068.26		339,068.26
对外捐赠	5,000.00	13,000.00	5,000.00
罚款、滞纳金		5,030.99	
其他		4,296.52	
合计	344,068.26	22,327.51	344,068.26

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	10,725.24	2,779,103.94
合计	10,725.24	2,779,103.94

41、 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= $P \div S$

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

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

注：公司报告期内无稀释性潜在普通股

#### 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	34,108,674.03
利息收入	1,375,243.67
赔款	211,210.00
其他	137,033.93
合计	35,832,161.63

(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
车辆养路运输费	2,432,426.74
自营出口费用	1,690,474.39
差旅费	725,206.45
银行手续费	611,113.12
广告费	734,368.70
保险费	713,115.50
业务招待费	1,056,508.07
邮电费	344,281.21
信息咨询费	115,111.25
检测费	155,785.87
审计费	680,000.00
顾问费	432,000.00
维修费	298,745.17
人事招聘费	48,720.50
水电费	176,252.97
董事会费	99,984.00
办公费用	181,909.66
政府规费	22,450.00
会员费	19,000.00

绿化费	12,110.00
检验费	6,091.47
宣传费	29,245.00
租赁费	151,560.00
其他	3,248,305.50
合计	13,984,765.57

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期货投资手续费	1,062.00
合计	1,062.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到利息	193,739.11
合计	193,739.11

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,237,740.12	992,731.76
加：资产减值准备	-2,852,416.69	3,375,584.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,619,228.61	24,780,231.23
无形资产摊销	680,071.33	667,296.21
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）	339,068.26	-4,323.70
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）	100,525.00	-2,015,250.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,183,527.73	12,392,909.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,547,495.90	5,428,305.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		10,088.15
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）	10,138,015.35	-123,185,393.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,663,640.73	96,219,591.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,993,138.04	23,499,613.53
其他	67,839,572.93	-54,987,244.99
经营活动产生的现金流量净额	149,394,615.51	-12,825,859.02
<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	148,130,856.08	89,673,773.66
减: 现金的期初余额	73,323,686.59	106,310,753.85
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	74,807,169.49	-16,636,980.19

(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	148,130,856.08	73,323,686.59
其中: 库存现金	40,734.51	61,511.92
可随时用于支付的银行存款	148,090,121.57	73,168,425.91
可随时用于支付的其他货币资金		93,748.76
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	148,130,856.08	73,323,686.59

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 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
"福建凤竹集团有限公司"	有限责任公司	"福建省晋江市凤竹工业区"	李春兴	制造业	13,430.00	28.50	28.50	"福建凤竹集团有限公司"	71730144-1

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	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东鱼台风竹纺织有限责任公司	有限责任公司	山东鱼台	陈澄清	制造业	5,000	100.00	100.00	78231634-0

江西凤竹棉纺有限公司	有 限 责 任 公 司	江西瑞昌	李常春	制造业	8,100	100.00	100.00	78145480-5
河南凤竹纺织有限公司	有 限 责 任 公 司	河南安阳	陈强	制造业	12,000	100.00	100.00	59626216-6
厦门凤竹商贸有限公司	有 限 责 任 公 司	厦门	陈锋	商贸业	1,000	100.00	100.00	59496160-9

### 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
香港振兴实业公司	参股股东	
福建省东润创业投资有限公司	参股股东	71738978-9
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	母公司的控股子公司	25979949-9
福建省晋江安泰化工有限公司	母公司的控股子公司	70510557-4
福建晋江凤竹鞋业发展有限公司	其他	71739636-4
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	其他	67650559-4
江西凤竹房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	78146141-5
福建凤竹环保有限公司	母公司的控股子公司	76858385-6

### 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 (%)
福建凤竹集团有限公司	水电汽	经公司股东大会审议批准，以不高于市场价格协商确定	27,352,001.79	11.0508	35,631,508.04	7.0800
福建省晋江安泰化工有限公司	染化料加工	以市场价格协商确定	640,797.61	0.2589	692,136.97	0.1400
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	染化料	以市场价格协商确定	21,246.15	0.0086	-6,162.32	
泉州竹源纺织有限公司	毛坯布加工费	以市场价格协商确定	60,868.55	0.0246	586,500.96	0.1200

#### 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 (%)
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	针织布	经公司董事会审议批准，以市场	4,803,891.91	1.1700	3,594,062.81	0.8200

		价格协商确定				
--	--	--------	--	--	--	--

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
福建凤竹纺织科技股份有限公司	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	厂房	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	按照市场租赁价格确认	187,200.00

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
"福建省晋江安泰化工有限公司"	福建凤竹纺织科技股份有限公司	仓库	2010 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	151,560.00

(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
福建凤竹集团有限公司, 李春兴、李常春、李萍影、陈澄清、陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	8,077,459.84	2011 年 7 月 11 日~2012 年 7 月 10 日	否
福建凤竹集团有限公司, 福建晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	10,000,000.00	2011 年 7 月 27 日~2012 年 7 月 27 日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春兴、李常春、李萍影、陈澄清、陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	3,257,707.11	2011 年 8 月 1 日~2012 年 7 月 31 日	否
福建凤竹集团有限公司, 福建晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	6,000,000.00	2011 年 8 月 11 日~2012 年 8 月 11 日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春兴、李常春、李萍影、陈澄清、陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	5,375,489.50	2011 年 8 月 11 日~2012 年 8 月 10 日	否
福建凤竹集团有限公司, 福建晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	4,806,924.00	2011 年 9 月 7 日~2012 年 9 月 7 日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	25,000,000.00	2011 年 10 月 31 日~2012 年 8 月 31 日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春兴、李常春、李萍影、陈澄清、陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	15,000,000.00	2011 年 11 月 1 日~2012 年 10 月 31 日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	5,000,000.00	2011 年 11 月 16 日~2012 年 11 月 12 日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	5,000,000.00	2011 年 11 月 17 日~2012 年 11 月 12 日	否

福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	13,000,000.00	2011年11月23日~ 2012年11月23日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	10,000,000.00	2011年12月8日~ 2012年11月12日	否
福建凤竹集团有限公司, 福建 晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	10,000,000.00	2012年1月11日~ 2013年1月11日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春 兴、李常春、李萍影、陈澄清、 陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年1月13日~ 2013年1月12日	否
福建凤竹集团有限公司, 福建 晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年2月16日~ 2013年2月15日	否
福建凤竹集团有限公司, 福建 晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	48,000,000.00	2012年4月5日~ 2013年4月5日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	2,117,970.56	2012年4月11日~ 2013年9月28日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春 兴、李常春、李萍影、陈澄清、 陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	20,000,000.00	2012年4月20日~ 2013年4月19日	否
福建凤竹集团有限公司, 福建 晋江凤竹鞋业发展有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	12,000,000.00	2012年4月18日~ 2013年4月18日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	10,000,000.00	2012年5月11日~ 2013年5月11日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春 兴、李常春、李萍影、陈澄清、 陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	15,000,000.00	2012年5月18日~ 2013年5月17日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	3,532,092.21	2012年5月22日~ 2012年11月16日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春 兴、李常春、李萍影、陈澄清、 陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	12,835,813.29	2012年5月25日~ 2013年5月24日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春 兴、李常春、李萍影、陈澄清、 陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	4,157,492.50	2012年6月6日~ 2013年5月31日	否
福建凤竹集团有限公司, 李春 兴、李常春、李萍影、陈澄清、 陈锋提供个人担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	15,045,076.44	2012年6月11日~ 2013年6月6日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	10,089,589.27	2012年6月21日~ 2012年12月18日	否

## (4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江西凤竹房地产开发有限公司	4,000,000.00	2012年6月28日	2012年7月4日	

(5) 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 (%)
福建省东润创业投资有限公司	出售车辆	出售	协议价			80,000.00	10.3300
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	采购锁边机	收购	协议价			110,400.00	0.2700

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		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	福建省菲奈斯制衣有限责任公司			83,000.00	
应收账款	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	3,281,081.59			

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
应付票据	福建凤竹集团有限公司	13,958,667.83	
应付票据	福建省晋江安泰化工有限公司		
应付账款	福建凤竹集团有限公司	6,083,035.61	87,605.19
应付账款	福建省晋江安泰化工有限公司	505,894.90	361,120.67
应付账款	晋江恒泰化工贸易有限公司	37,946.15	16,452.99
应付账款	泉州竹源纺织有限公司	71,216.20	225,832.61
预付款项	福建省菲奈斯制衣有限责任公司		532,252.70
其他应付款	福建凤竹集团有限公司	883,345.28	494,917.69
其他应付款	福建省晋江安泰化工有限公司		28,980.00
其他应付款	江西凤竹房地产开发有限公司	11,121,755.69	13,001,755.69

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 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	110,402,161.80	98.93	6,475,402.16	5.87	123,695,596.04	99.05	6,791,310.02	5.49
组合小计	110,402,161.80	98.93	6,475,402.16	5.87	123,695,596.04	99.05	6,791,310.02	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,189,176.54	1.07	1,189,176.54	100.00	1,186,093.34	0.95	1,186,093.34	100.00
合计	111,591,338.34	/	7,664,578.70	/	124,881,689.38	/	7,977,403.36	/

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(含 1 年)	97,848,723.56	88.63	4,728,382.10	119,418,090.10	96.54	5,970,904.51
1 年以内小计	97,848,723.56	88.63	4,728,382.10	119,418,090.10	96.54	5,970,904.51
1 至 2 年	10,202,906.78	9.24	1,020,290.68	2,405,735.43	1.94	240,573.54
2 至 3 年	2,134,832.04	1.93	640,449.61	1,688,762.36	1.37	506,628.71
3 年以上	215,699.42	0.20	86,279.77	183,008.15	0.15	73,203.26
合计	110,402,161.80	100.00	6,475,402.16	123,695,596.04	100.00	6,791,310.02

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南亚染整私人有限公司坯布货款	571,597.30	571,597.30	100	公司近 3 年未与该客户发生任何交易，多次催收仍无法收回，公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备
达和国际实业有限公司坯布货款	448,603.58	448,603.58	100	公司近 3 年未与该客户发生任何交易，多次催收仍无法收回，公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备
泉州市隆成服装织造有限公司坯布货款	168,975.66	168,975.66	100	因该公司破产倒闭，无剩余财产可偿还债务，公司对该应收账款全额计提坏账准备
合计	1,189,176.54	1,189,176.54	/	/

(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, 购销关系	24,740,375.88	1 年以内	22.17
第二名	非关联方, 购销关系	7,558,267.64	1 年以内	6.77
第三名	非关联方, 购销关系	5,029,002.45	1 年以内	4.51
第四名	非关联方, 购销关系	4,546,015.40	1 年以内	4.07
第五名	非关联方, 购销关系	4,300,539.68	1 年以内	3.85
合计	/	46,174,201.05	/	41.37

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	同一家族控制企业	3,281,081.59	2.94
合计	/	3,281,081.59	2.94

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	1,062,656.82	2.39	1,062,656.82	100.00	1,062,656.82	4.52	1,062,656.82	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,455,950.41	5.52	536,953.62	21.86	2,552,645.26	10.85	557,188.02	21.83
关联方组合	40,482,488.81	90.91			19,382,488.81	82.39		
组合小计	42,938,439.22	96.43	536,953.62	1.25	21,935,134.07	93.24	557,188.02	2.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	527,515.54	1.18	527,515.54	100.00	527,515.54	2.24	527,515.54	100.00
合计	44,528,611.58	/	2,127,125.98	/	23,525,306.43	/	2,147,360.38	/

单项金额重大并单项计提坏帐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
---------	------	------	---------	----

张应允私吞公司货款	1,062,656.82	1,062,656.82	100	公司原营销部业务员张应允私吞公司货款，共计人民币1,062,656.82元。2008年3月张擅自离职，公司已向晋江市公安局报案，张应允投案自首，该案尚未进入司法诉讼程序，公司对该应收款项全额计提坏账准备。
合计	1,062,656.82	1,062,656.82	/	/

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（含1年）	733,150.42	29.84	32,365.22	1,011,362.53	39.61	50,568.13
1年以内小计	733,150.42	29.84	32,365.22	1,011,362.53	39.61	50,568.13
1至2年	307,498.14	12.52	22,088.01	299,578.12	11.74	29,957.81
2至3年	371,065.52	15.12	64,805.86	200,197.61	7.85	60,059.28
3年以上	1,044,236.33	42.52	417,694.53	1,041,507.00	40.80	416,602.80
合计	2,455,950.41	100.00	536,953.62	2,552,645.26	100.00	557,188.02

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
多家供应商	527,515.54	527,515.54	100	公司预付多家供应商款项共计人民币527,515.54元，系公司多年未结算的预付供应商的货物或劳务款项，因收回可能性很小，故公司已对该应收款项全额计提坏账准备。

(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) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

①应收原公司营销部业务员张应允的款项为其私吞的公司货款。

②应收福建省晋江市电力有限责任公司的款项为土地押金，目前土地使用权证尚在办理中。

(4) 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(%)
河南凤竹纺织有限公司	子公司	21,100,000.00	1年以内	47.96
山东鱼台风竹纺织有限责任公司	子公司	11,802,212.05	1年以内	26.82

江西凤竹棉纺有限公司	子公司	7,580,276.76	2至3年	17.23
张应允	原单位员工	1,062,656.82	3年以上	2.42
福建省晋江市电力有限责任公司	供应商	1,000,000.00	3年以上	2.27
合计	/	42,545,145.63	/	96.70

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
河南凤竹纺织有限公司	子公司	21,100,000.00	47.96
山东鱼台风竹纺织有限责任公司	子公司	11,802,212.05	26.82
江西凤竹棉纺有限公司	子公司	7,580,276.76	17.23
合计	/	40,482,488.81	92.01

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
山东鱼台风竹纺织有限责任公司	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00			90.00	90.00	不适用
江西凤竹棉纺有限公司	76,950,000.00	76,950,000.00		76,950,000.00			95.00	95.00	不适用
上海兴烨创业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			10.00	10.00	不适用
河南凤竹纺织有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			100.00	100.00	不适用
厦门凤竹商贸有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100.00	100.00	不适用

按权益法核算

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	减值	本期计提	现金	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股
-------	------	------	------	----	----	------	----	--------	--------	----------

				余 额	准 备	减 值 准 备	红 利	持 股 比 例(%)	表 决 权 比 例 (%)	比 例 与 表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明
泉州竹源 纺织有限 公司	1,400,000.00	1,182,944.81	-1,182,944.81							

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	301,724,690.21	335,357,272.97
其他业务收入	715,943.86	1,713,003.84
营业成本	301,578,944.23	308,278,513.37

(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	301,724,690.21	301,541,934.26	335,357,272.97	307,723,072.66
合计	301,724,690.21	301,541,934.26	335,357,272.97	307,723,072.66

(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
织造	258,964,009.24	248,317,529.75	272,564,713.29	239,264,917.01
漂染	38,171,057.12	49,365,402.99	57,033,551.35	63,755,939.48
染纱	4,589,623.85	3,859,001.52	5,759,008.33	4,702,216.17
合计	301,724,690.21	301,541,934.26	335,357,272.97	307,723,072.66

(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
福建地区	131,820,358.34	131,740,514.18	167,426,526.32	153,630,200.62
国内其他地区	48,203,534.30	48,174,337.21	30,479,917.37	27,968,303.01
国外	121,700,797.57	121,627,082.87	137,450,829.28	126,124,569.03
合计	301,724,690.21	301,541,934.26	335,357,272.97	307,723,072.66

(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	106,980,923.42	35.46
第二名	9,385,936.11	3.11
第三名	8,396,257.00	2.78
第四名	8,139,828.13	2.70
第五名	7,063,597.89	2.34
合计	139,966,542.55	46.39

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
处置长期股权投资产生的投资收益	217,055.19	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	3,466,277.51	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-135,862.00	-5,442,923.60
合计	3,547,470.70	-5,442,923.60

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	4,456,731.30	-5,555,155.55
加：资产减值准备	-2,832,331.37	2,966,171.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,065,678.10	18,608,302.55
无形资产摊销	528,236.83	525,151.34
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）	30,827.58	-4,323.70
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）	100,525.00	-2,015,250.00
财务费用（收益以“-”号填列）		6,870,600.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,547,470.70	5,442,923.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	29,229,190.62	-92,209,874.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,824,721.03	81,666,213.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,326,115.63	-6,067,641.83
其他	65,306,318.76	-29,386,731.38
经营活动产生的现金流量净额	126,488,542.78	-19,159,613.08
<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	114,831,028.63	62,902,392.57
减: 现金的期初余额	50,753,498.40	94,516,882.76
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	64,077,530.23	-31,614,490.19

(十二) 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	-279,817.92	山东公司处置固定资产损失 308,240.68 元
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	34,108,674.03	本部收到各项政府补贴收入 30,807,774.03 元、江西子公司收到政府补贴 3,300,900 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,825.38	江西子公司收到罚款收入 211,210 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,648,020.90	泉州竹源纺织股权转让收益 217,055.19 元; 收到兴烨创投分红款 3,466,277.51 元
所得税影响额	-10,725.24	
合计	37,673,977.15	

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	0.2037	0.0046	0.0046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.9955	-0.1340	-0.1340

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	年初余额	增减比例%	说明
货币资金	202,736,725.50	149,636,510.81	35.49	主要是新增贷款及月底港币回款增加所致
预付款项	17,590,822.11	46,597,439.69	-62.25	主要是本期对外采购预付帐款减少所致
在建工程	3,309,912.53	5,193,596.03	-36.27	主要是江西凤竹子公司精梳机及除尘设备完工转入固定资产
无形资产	101,259,422.61	33,877,955.50	198.89	主要是河南子公司新购土地所致
应付账款	84,422,293.54	58,915,755.07	43.29	主要是本期应付供应商帐款增加所致

预收款项	3,727,025.95	5,670,178.72	-34.27	主要系前期的预收款本期已销售发货
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	49,000,000.00	-59.18	主要是一年内到期的长期借款还款所致
长期借款	-	19,500,000.00	-100.00	主要系长期借款转为一年内到期的非流动负债
项目	本期发生额	上年同期	增减比例%	
营业税金及附加	2,413,128.77	915,262.49	163.65	主要系本期教育费附加和城建税增加
资产减值损失	-2,852,416.69	3,375,584.75	-184.50	主要系本期计提的存货跌价准备和坏帐准备冲回所致
公允价值变动收益	100,525.00	2,015,250.00	-95.01	主要是本年期货相比去年同期合约较少所致
投资收益	3,547,495.90	-5,428,305.32	165.35	主要是本年期货投资较少,同时兴烨创投分红所致
营业外收入	34,380,749.75	9,746,036.83	252.77	主要是政府补助增加所致
营业外支出	344,068.26	22,327.51	1441.01	主要是山东子公司固定资产处置损失所致
所得税费用	10,725.24	2,779,103.94	-99.61	本期利润减少,应交所得税减少所致
项目	本期发生额	上年同期	增减%	
经营活动产生的现金流量净额	149,394,615.51	-12,825,859.02	1264.79	本期采购原材料支付的现款减少、支付的其他与经营活动有关的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-70,192,710.57	-15,508,254.43	-352.62	本期收回投资收到的现金减少及购建无形资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,863,213.72	11,619,041.28	-133.25	本期支付的其他与筹资活动有关的现金减少所致

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈澄清  
福建凤竹纺织科技股份有限公司  
2012 年 8 月 29 日