

华芳纺织股份有限公司

600273

2013 年第三季度报告

目 录

§1 重要提示	2
§2 公司主要财务数据和股东变化	3
§3 重要事项	5
§4 附录.....	7

一、 重要提示

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

1.2 如有董事未出席董事会审议季度报告，应当单独列示该董事姓名及未出席原因。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席原因的说明	被委托人姓名
沈同仙	独立董事	出国出差	
陈健	独立董事	出差北京	
秦大乾	董事	出差	戴卫清董事

1.3

公司负责人姓名	戴云达
主管会计工作负责人姓名	侯仁生
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侯仁生及会计机构负责人（会计主管人员）陈惠娟保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 上海上会会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

二、 公司主要财务数据和股东变化
2.1 主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	1,369,160,916.02	1,447,923,045.86	-5.44
归属于上市公司股东的净资产	580,966,829.08	599,136,821.56	-3.03
	年初至报告期末(1-9月)	上年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-71,295,155.11	271,181,425.75	不适用
	年初至报告期末(1-9月)	上年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	944,897,759.21	1,058,564,556.86	-10.74
归属于上市公司股东的净利润	-11,869,992.48	-58,394,568.74	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.01	-3.37	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.19	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.19	不适用

扣除非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额(7-9月)	年初至报告期末金额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	-2,617.20	2,270,460.31	固定资产处置收益
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	1,106,054.42	13,995,030.80	扶持奖励基金及递延收益转入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,129.21	282,425.88	其他营业外收入及支出
少数股东权益影响额(税后)	24,649.96	-11,230.12	
合计	1,158,216.39	16,536,686.87	

2.2 截至报告期末的股东总数、前十名股东、前十名无限售条件股东的持股情况表

单位：股

股东总数				31,430	
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	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	无
山东省国际信托有限公司—联合证券价值联成三能 1 号证券投资集合资金信托计划	未知	1.27	3,996,696	0	未知
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.90	2,835,209	0	未知
谢溯辰	未知	0.36	1,137,848	0	未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.33	1,026,359	0	未知
葛帅	未知	0.31	977,000	0	未知
张秀伟	未知	0.30	953,850	0	未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.24	748,497	0	未知
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.23	710,906	0	未知
夏明兰	未知	0.22	689,413	0	未知
前十名无限售条件流通股股东持股情况					
股东名称（全称）		期末持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量	
华芳集团有限公司		160,540,000		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司—联合证券价值联成三能 1 号证券投资集合资金信托计划		3,996,696		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		2,835,209		人民币普通股	
谢溯辰		1,137,848		人民币普通股	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,026,359		人民币普通股	
葛帅		977,000		人民币普通股	
张秀伟		953,850		人民币普通股	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		748,497		人民币普通股	
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		710,906		人民币普通股	
夏明兰		689,413		人民币普通股	

三、 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

资产负债表项目：

- 1、货币资金期末余额 15602.15 万元，比期初减少 46.41%，主要因增加了原料采购所致。
- 2、预付款项期末余额 2419.68 万元，比期初减少 47.64%，主要因本期减少了原料的预付款所致。
- 3、存货期末余额 34460.07 万元，比期初增加 80%，主要因增加了库存商品及在产品所致。
- 4、应交税费期末余额 845.43 万元，比期初减少了 74.75%，主要因交纳了企业所得税所致。

利润表项目：

- 1、营业税金及附加本期发生额为 544.54 万元，比上年同期减少 39.87%，主要因本报告期销售减少相应减少了相关税费。
- 2、财务费用本期发生额为 1714.82 万元，比上年同期减少了 51.84%，主要因报告期减少借款所致。
- 3、归属于母公司所有者的净利润本期-1187 万元，比上年同期增加 4652.46 万元，主要因报告期公司增加了产品的毛利率及减少了管理费用和财务费用所致。

现金流量表项目：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为-7129.52 万元，比上年同期减少了 34247.66 万元，主要因增加了购买商品、接受劳务支付的现金所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-1339.86 万元，比上年同期增加了 7812.98 万元，主要因本期减少了购建固定资产支出的现金及减少了投资支付的现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 330.36 万元，比上年同期增加了 21177.97 万元，主要因减少了偿还债务金额所致。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

华芳纺织股份有限公司（以下简称“公司”）于 2013 年 9 月 16 日开市时起因筹划重大事项停牌，于 2013 年 9 月 26 日发布了《关于重大资产重组的停牌公告》，公司因筹划重大资产重组事项，公司股票已于 2013 年 9 月 26 日开市时起继续停牌不超过 30 个自然日。（详见公司 2013-024 与 2013-025 号公告）

一、重组进展

截至 2013 年 10 月 26 日，公司及重组各方正在积极筹划本次重组，公司现就拟注入资产、重组交易对方、重组方案概况等情况向投资者披露如下：

1、拟注入资产 —— 嘉化能源 100%股权

本次拟注入资产为浙江嘉化能源化工股份有限公司（以下简称“嘉化能源”）100%的股权。嘉化能源系中国化工新材料（嘉兴）园区的核心企业，其主营业务系为浙江省嘉兴市乍浦经济开发区及周边企业提供蒸汽供热，并生产、销售氯碱、脂肪醇（酸）、邻对位及硫酸系列化工产品。

2、重组交易对方 —— 嘉化集团等 96 方

本次交易对方为浙江嘉化集团股份有限公司（以下简称“嘉化集团”）等嘉化能源的全部 96 名股东。目前，嘉化集团持有嘉化能源 27,471.29 万股，占嘉化能源 61.047%的股权，嘉化集团为嘉化能源之控股股东。

3、重组方案概述 —— 重大资产置换及发行股份购买资产

公司以拥有的全部资产及负债作为置出资产，与嘉化集团等 96 方拥有的嘉化能源 100%股权的

等值部分进行置换，置入资产作价超过置出资产作价的差额部分，由公司向嘉化集团等 96 方发行股份购买。重大资产置换及发行股份购买资产作为公司本次重组方案的必备内容，同时生效、互为前提，任何一项因未获得中国政府部门或监管机构批准而无法付诸实施，则两项交易均不予实施。

在前述重组方案实施的基础上，公司拟以非公开发行股份的方式募集配套资金，募集配套资金的金额不超过本次交易总额的 25%，募集配套资金实施与否或者配套资金是否足额募集均不影响前述重组方案的实施。

本次重组方案以公司董事会审议通过的《重组预案》为准，最终方案以公司股东大会决议通过的《重组报告书》为准，请投资者关注后续公告。

二、延期复牌

公司于 2013 年 10 月 10 日、10 月 17 日、10 月 24 日分别公告了《关于筹划重大资产重组的进展情况公告》（详见公司 2013-027、2013-033、2013-035 号公告），公司原预计于 2013 年 10 月 26 日之前披露本次重大资产重组的预案，因本次重组方案涉及的相关问题各方目前仍在作进一步的商讨、论证、完善，公司将于 2013 年 10 月 26 日起继续停牌。停牌期间，公司将根据重大资产重组的进展情况，及时履行信息披露义务，每五个交易日发布一次进展情况，争取在 2013 年 11 月 26 日之前披露符合要求的《重大资产重组预案》，同时，公司股票将在公司董事会审议通过并公告《重大资产重组预案》后复牌。

3.3 公司及持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

适用 不适用

华芳纺织股份有限公司（以下简称“华芳纺织”）关于重大资产重组暨华芳集团棉纺资产整体上市承诺到期未能如期履行承诺，具体情况参见华芳纺织 2013-026 号公告内容。

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

截止 2013 年半年报公司净利润为-14,875,086.32 元，公司于 2013 年 9 月 30 日召开第六届五次董事会会议审议通过了华芳纺织股份有限公司关于政府收储土地事宜的议案，经双方协商，经济开发区管委会实业总公司拟将以 9455.25 万元的价格予以收储。本次收储补偿预计增加公司税前利润约 6800 万元（仅作参考），对 2013 年度的业绩影响视收储补偿款到账时间情况予以确认，尚存在不确定性，故至下一报告期末的累计净利润为盈利或者亏损，需根据收储补偿款是否在本报告期末到账为重要因素及依据。

华芳纺织股份有限公司

法定代表人:戴云达

2013 年 10 月 30 日

四、 附录

4.1

合并资产负债表

2013年9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 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	156,021,470.07	291,124,007.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,054,031.00	11,301,910.16
应收账款	18,127,877.02	17,318,984.88
预付款项	24,196,759.65	46,211,728.57
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	4,546,768.53	714,657.16
买入返售金融资产		
存货	344,600,705.67	191,439,970.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	561,547,611.94	558,111,258.17
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	103,200,000.00	103,200,000.00
投资性房地产	114,117.94	130,683.34
固定资产	606,702,039.71	687,334,328.13
在建工程	629,227.37	
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	96,405,471.77	98,072,203.64
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	562,447.29	1,074,572.58
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	807,613,304.08	889,811,787.69
资产总计	1,369,160,916.02	1,447,923,045.86
流动负债：		
短期借款	519,626,870.00	545,500,000.00
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		100,000.00
应付账款	72,601,156.85	76,321,549.51
预收款项	30,211,159.14	25,551,420.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,202,818.08	43,531,360.62
应交税费	8,454,307.02	33,479,479.60
应付利息	632,017.93	638,154.60
应付股利		
其他应付款	69,477,401.55	70,663,766.31
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		
其他流动负债	3,439,555.75	4,607,400.89
流动负债合计	742,645,286.32	800,393,132.36
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	39,926,260.22	42,293,445.88
非流动负债合计	39,926,260.22	42,293,445.88
负债合计	782,571,546.54	842,686,578.24
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	36,387,795.18	36,387,795.18
一般风险准备		
未分配利润	-145,443,009.16	-127,273,016.68
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	580,966,829.08	599,136,821.56
少数股东权益	5,622,540.40	6,099,646.06
所有者权益合计	586,589,369.48	605,236,467.62
负债和所有者权益总计	1,369,160,916.02	1,447,923,045.86

公司法定代表人：戴云达 主管会计工作负责人：侯仁生 会计机构负责人：陈惠娟

母公司资产负债表

2013年9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 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	109,609,117.15	258,479,288.99
交易性金融资产		
应收票据	11,696,828.00	8,756,991.20
应收账款	12,807,231.23	8,343,651.64
预付款项	248,813,797.06	221,780,672.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,715,222.43	81,002,382.43
存货	32,817,402.06	29,515,012.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	480,459,597.93	607,877,998.92
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	417,669,389.10	417,669,389.10
投资性房地产	114,117.94	47,288,152.15
固定资产	176,396,017.39	172,200,008.72
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	86,476,213.33	69,083,023.04
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	680,655,737.76	706,240,573.01
资产总计	1,161,115,335.69	1,314,118,571.93
流动负债：		
短期借款	230,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	100,000,000.00	266,000,000.00
应付账款	39,057,880.99	27,592,985.71
预收款项	17,600,541.66	18,149,687.18
应付职工薪酬	12,675,496.78	12,626,076.13
应交税费	6,878,597.46	22,445,006.10
应付利息	408,666.67	384,155.44
应付股利		
其他应付款	3,522,467.15	3,501,045.81
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	410,143,650.71	530,698,956.37
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	410,143,650.71	530,698,956.37
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	34,187,927.98	34,187,927.98
一般风险准备		
未分配利润	7,292,324.84	39,740,255.42
所有者权益（或股东权益）合计	750,971,684.98	783,419,615.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,161,115,335.69	1,314,118,571.93

公司法定代表人：戴云达 主管会计工作负责人：侯仁生 会计机构负责人：陈惠娟

4.2

合并利润表

编制单位：华芳纺织股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报告 期期末金额(1-9 月)
一、营业总收入	299,677,252.01	325,488,043.32	944,897,759.21	1,058,564,556.86
其中：营业收入	299,677,252.01	325,488,043.32	944,897,759.21	1,058,564,556.86
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣 金收入				
二、营业总成本	296,716,481.77	353,712,020.65	972,665,432.01	1,141,636,369.94
其中：营业成本	267,507,275.21	326,399,313.12	885,600,058.01	1,025,303,632.11
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	580,105.39	3,411,592.90	5,445,383.97	9,056,334.89
销售费用	3,969,790.02	4,035,771.95	11,059,218.45	10,230,121.89

管理费用	8,061,375.40	13,097,529.35	31,356,950.71	43,355,802.01
财务费用	6,634,072.25	7,042,185.99	17,148,163.10	35,612,937.60
资产减值损失	9,963,863.50	-274,372.66	22,055,657.77	18,077,541.44
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）		1,600,000.00		-540,853.59
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）	2,960,770.24	-26,623,977.33	-27,767,672.80	-83,612,666.67
加：营业外收入	1,153,726.99	1,716,534.38	16,574,399.05	22,490,697.47
减：营业外支出	20,160.56	7,066.22	26,482.06	56,583.21
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）	4,094,336.67	-24,914,509.17	-11,219,755.81	-61,178,552.41
减：所得税费用	1,127,342.33	-27,532.93	1,127,342.33	-1,443,254.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,966,994.34	-24,886,976.24	-12,347,098.14	-59,735,297.73
归属于母公司所有者的净利润	3,005,093.84	-24,631,171.59	-11,869,992.48	-58,394,568.74
少数股东损益	-38,099.50	-255,804.65	-477,105.66	-1,340,728.99
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.01	-0.08	-0.04	-0.19
（二）稀释每股收益	0.01	-0.08	-0.04	-0.19
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	2,966,994.34	-24,886,976.24	-12,347,098.14	-59,735,297.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,005,093.84	-24,631,171.59	-11,869,992.48	-58,394,568.74
归属于少数股东的综合收益总额	-38,099.50	-255,804.65	-477,105.66	-1,340,728.99

公司法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：侯仁生

会计机构负责人：陈惠娟

母公司利润表

编制单位：华芳纺织股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期期末金额 (1-9月)
一、营业收入	186,957,493.95	108,051,000.02	430,211,366.28	319,727,012.22
减：营业成本	179,467,356.38	109,023,718.47	417,515,111.50	312,837,991.18
营业税金及附加	229,636.60	741,925.30	851,366.86	2,441,321.50
销售费用	1,941,270.95	587,660.22	3,505,600.88	2,411,780.61
管理费用	1,468,149.89	6,541,697.07	8,393,744.37	21,107,420.04
财务费用	3,786,726.45	4,242,386.10	8,700,248.70	5,404,412.25
资产减值损失	18,493,051.15	-7,140,367.26	19,530,735.34	-3,908,374.01
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)		1,600,000.00		1,600,000.00
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)	-18,428,697.47	-4,346,019.88	-28,285,441.37	-18,967,539.35
加：营业外收入	16,212.99	127,151.84	2,365,300.12	188,374.91
减：营业外支出	2,617.20		4,147.20	9,905.68
其中：非流动 资产处置损失				
三、利润总额(亏损 总额以“-”号填列)	-18,415,101.68	-4,218,868.04	-25,924,288.45	-18,789,070.12
减：所得税费用	223,642.13		223,642.13	
四、净利润(净亏损 以“-”号填列)	-18,638,743.81	-4,218,868.04	-26,147,930.58	-18,789,070.12
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	-18,638,743.81	-4,218,868.04	-26,147,930.58	-18,789,070.12

公司法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：侯仁生

会计机构负责人：陈惠娟

4.3

合并现金流量表

2013年1—9月

编制单位：华芳纺织股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	年初至报告期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期末 金额(1-9月)
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	1,276,382,327.70	1,340,235,067.93
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	1,963,752.11	
收到其他与经营活动有关的现金	15,596,621.50	30,954,133.65
经营活动现金流入小计	1,293,942,701.31	1,371,189,201.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,163,078,092.92	880,730,899.71
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	112,736,303.25	118,484,694.67
支付的各项税费	70,727,218.55	89,448,744.30
支付其他与经营活动有关的现金	18,696,241.70	11,343,437.15
经营活动现金流出小计	1,365,237,856.42	1,100,007,775.83
经营活动产生的现金流量净额	-71,295,155.11	271,181,425.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,359,146.41
取得投资收益收到的现金		23,349,243.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		26,708,389.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	13,398,550.98	41,536,834.07

付的现金		
投资支付的现金		76,700,000.00
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		
投资活动现金流出小计	13,398,550.98	118,236,834.07
投资活动产生的现金流量净额	-13,398,550.98	-91,528,444.61
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	515,626,870.00	501,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	53,929,000.00	
筹资活动现金流入小计	569,555,870.00	501,500,000.00
偿还债务支付的现金	541,500,000.00	669,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,752,228.89	40,976,126.28
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	566,252,228.89	709,976,126.28
筹资活动产生的现金流量净额	3,303,641.11	-208,476,126.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	216,527.65	177,639.88
五、现金及现金等价物净增加额	-81,173,537.33	-28,645,505.26
加：期初现金及现金等价物余额	156,765,007.40	77,136,747.95
六、期末现金及现金等价物余额	75,591,470.07	48,491,242.69

公司法定代表人：戴云达 主管会计工作负责人：侯仁生 会计机构负责人：陈惠娟

母公司现金流量表

2013年1—9月

编制单位：华芳纺织股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	年初至报告期末金额（1-9月）	上年年初至报告期末金额（1-9月）
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	468,402,540.80	486,961,073.20
收到的税费返还	1,359,514.35	
收到其他与经营活动有关的现金	2,369,581.17	10,968,863.17
经营活动现金流入小计	472,131,636.32	497,929,936.37
购买商品、接受劳务支付的现金	610,157,794.23	305,153,151.33
支付给职工以及为职工支付的现金	19,222,260.99	34,659,478.42
支付的各项税费	19,298,421.35	17,952,874.32

支付其他与经营活动有关的现金	6,108,271.42	3,431,285.95
经营活动现金流出小计	654,786,747.99	361,196,790.02
经营活动产生的现金流量净额	-182,655,111.67	136,733,146.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,349,243.05
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		23,349,243.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,513.00	90,593.35
投资支付的现金		71,200,000.00
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	179,513.00	71,290,593.35
投资活动产生的现金流量净额	-179,513.00	-47,941,350.30
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	226,000,000.00	366,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	78,829,000.00	
筹资活动现金流入小计	304,829,000.00	366,000,000.00
偿还债务支付的现金	176,000,000.00	449,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,252,262.32	15,767,442.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	192,252,262.32	464,767,442.08
筹资活动产生的现金流量净额	112,576,737.68	-98,767,442.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	216,715.15	177,639.88
五、现金及现金等价物净增加额	-70,041,171.84	-9,798,006.15
加：期初现金及现金等价物余额	124,220,288.99	34,540,531.47
六、期末现金及现金等价物余额	54,179,117.15	24,742,525.32

公司法定代表人：戴云达 主管会计工作负责人：侯仁生 会计机构负责人：陈惠娟

审计报告

上会师报字(2013)第 2420 号

华芳纺织股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华芳纺织股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2013 年 9 月 30 日的合并资产负债表，2013 年 1-9 月的合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 9 月 30 日的合并财务状况以及 2013 年 1-9 月的合并经营成果和合并现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司 中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海 二〇一三年十月三十日

附注:

一、公司基本情况

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:江苏省张家港市城北路178号华芳国际大厦17楼。

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。

二、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

本公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2010年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币元。

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

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务折算

(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

- ① 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。
- ② 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

① 确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-5 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款项：

- ① 单项计提坏账准备的理由：坏账准备的计提方法。
- ② 有客观证据表明其发生了减值：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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 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

发出存货时按加权平均法计价。

(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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(6) 开发成本按房地产开发业务会计处理规定核算：

- ① 土地使用权以支付的土地出让金或股东投入价值计入开发成本；
- ② 公共配套设施费用按实际发生的公共配套设施建造支出计入开发成本。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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、固定资产及折旧

(1) 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用寿命超过1个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(3) 各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	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%
电子及办公设备	3年-10年	4.00%-5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	4年-5年	5.00%	19.00%-23.75%

(4) 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、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	552个月-600个月	-

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。

17、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、商誉

是指在同一控制下企业合并下，本公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付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，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

19、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

20、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。

21、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。

22、股份支付

(1) 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) 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”。

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) 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。

23、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。

24、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。

25、所得税

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。

26、经营租赁

(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。

27、套期保值

(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；
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 套期有效性能够可靠地计量；
- ⑥ 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。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内未发生主要会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

报告期内未发生前期会计差错更正事项。

三、主要税项

1、增值税：棉花销售按 13% 计征；其他产品销售按 17% 计征。

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)规定，自 2012 年 12 月 1 日起公司提供有形动产租赁服务收入按 17% 的税率征收增值税，提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外）收入按 6% 的税率征收增值税。

2、营业税：按应税收入的 5% 计征。

3、企业所得税：按应纳税所得额的 25% 计征企业所得税。

四、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

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
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，通信、电力、交通、矿用领域磷酸铁锂储能电池；通信设备、计算机软硬件、电动车配件、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、电动车辆充电器购销；计算机应用服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务
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，自营和代理各类商品及技术的进出口业务

(续上表 1)

子公司全称	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
江苏力天新能源科技有限公司	35,000,000.00	-	70%	70%
张家港华恒物流中心有限公司	10,000,000.00	-	100%	100%

(续上表 2)

子公司全称	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	是	6,521,494.62	-	-
张家港华恒物流中心有限公司	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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
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,纺织原料购销(涉及前置审批的凭相关许可证经营)
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	200,000,000.00	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,仓储服务,进出口商品经营业务

(续上表 1)

子公司全称	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
华芳夏津棉业有限公司	30,397,146.69	-	100%	100%
华芳夏津纺织有限公司	239,072,242.41	-	100%	100%

(续上表 2)

子公司全称	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	是	-	-	-
华芳夏津纺织有限公司	是	-	-	-

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江苏力天动力电池技术研究所有限公司 (以下简称“力天研究所”)	控股孙公司	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

(续上表 1)

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
江苏力天动力电池技术研究所有限公司	2,000,000.00(由子公司力天新能源出资)	-	控股70%的子公司力天新能源持有其100%股权	控股70%的子公司力天新能源享有其100%表决权

(续上表 2)

孙公司全称	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
江苏力天动力电池技术研究有限公司	是	-898,954.22	-	-

3、本公司期末无非同一控制下企业合并取得的子公司和孙公司、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。

4、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) 本期无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

(2) 本期无不再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

5、本期无新增的同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

6、本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司、反向购买和吸收合并的情况。

7、本公司无境外经营实体。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2013/9/30 余额			2012/12/31 余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			1,150.31			1,617.74
小计			1,150.31			1,617.74
银行存款						
人民币			57,456,546.06			155,205,858.35
美元	2,949,540.29	6.1480	18,133,773.70	247,797.52	6.2855	1,557,531.31
小计			75,590,319.76			156,763,389.66
其他货币资金						
人民币			80,430,000.00			134,359,000.00
小计			80,430,000.00			134,359,000.00
合计			156,021,470.07			291,124,007.40

期末其他货币资金其中 75,000,000.00 元系银行承兑汇票承兑保证金, 5,430,000.00 元系信用证保证金。除此之外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据按类别列示

类别	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
银行承兑汇票	14,054,031.00	11,301,910.16

(2) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 期末已经背书但尚未到期的银行承兑汇票总额为 49,018,763.62 元,其中票面金额前五名如下:

排名顺序	出票日期	到期日	金额
第一名	2013/8/2	2014/2/2	700,000.00
第二名	2013/5/6	2013/11/6	500,000.00
第三名	2013/4/19	2013/10/19	500,000.00
第四名	2013/5/7	2013/11/7	500,000.00
第五名	2013/4/19	2013/10/19	500,000.00
合计			2,700,000.00

(4) 期末无已贴现或已质押但尚未到期的商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2013/9/30 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,081,975.81	100.00%	954,098.79	5.00%	18,127,877.02
其中: 账龄组合	19,081,975.81	100.00%	954,098.79	5.00%	18,127,877.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	19,081,975.81	100.00%	954,098.79	5.00%	18,127,877.02

(续上表)

类别	2012/12/31 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,230,510.40	100.00%	911,525.52	5.00%	17,318,984.88
其中：账龄组合	18,230,510.40	100.00%	911,525.52	5.00%	17,318,984.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	18,230,510.40	100.00%	911,525.52	5.00%	17,318,984.88

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013/9/30 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	19,081,975.81	100.00%	954,098.79	18,127,877.02

(续上表)

账龄	2012/12/31 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	18,230,510.40	100.00%	911,525.52	17,318,984.88

(3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

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	6,495,423.48	1年以内	34.04%
第二名	客户	2,886,257.97	1年以内	15.13%
第三名	客户	1,567,764.00	1年以内	8.22%
第四名	客户	1,400,508.81	1年以内	7.34%
第五名	客户	1,262,454.91	1年以内	6.62%
合计		13,612,409.17		71.35%

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2013/9/30 余额		2012/12/31 余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内	23,824,958.65	98.46%	45,794,583.57	99.10%
1-2年	264,801.00	1.09%	417,145.00	0.90%
2-3年	107,000.00	0.45%	-	-
合计	24,196,759.65	100.00%	46,211,728.57	100.00%

(2) 期末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额较大的预付账款列示如下：

排名顺序	与本公司关系	2013/9/30 余额	账龄	款项性质
第一名	供货方	9,400,000.00	1年以内	货款
第二名	供货方	7,897,161.43	1年以内	货款
第三名	供货方	4,814,323.49	1年以内	货款
第四名	供货方	439,606.00	1年以内	货款
第五名	供货方	421,523.76	1年以内	货款
合计		22,972,614.68		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2013/9/30 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,107,022.55	73.66%	14,107,022.55	100.00%	-
按组合计提坏账准备	5,045,215.95	26.34%	498,447.42	9.88%	4,546,768.53
其中：账龄组合	5,045,215.95	26.34%	498,447.42	9.88%	4,546,768.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	19,152,238.50	100.00%	14,605,469.97	76.26%	4,546,768.53

(续上表)

类别	2012/12/31 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,107,022.55	93.12%	14,107,022.55	100.00%	-
按组合计提坏账准备	1,042,387.41	6.88%	327,730.25	31.44%	714,657.16
其中：账龄组合	1,042,387.41	6.88%	327,730.25	31.44%	714,657.16
单项金额虽不重大但	-	-	-	-	-

单项计提坏账准备					
合计	15,149,409.96	100.00%	14,434,752.80	95.28%	714,657.16

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013/9/30 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	4,596,598.45	24.00%	229,829.92	4,366,768.53
1-2年	200,000.00	1.04%	20,000.00	180,000.00
5年以上	248,617.50	1.30%	248,617.50	-
合计	5,045,215.95	26.34%	498,447.42	4,546,768.53

(续上表)

账龄	2012/12/31 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	239,038.65	1.58%	11,951.93	227,086.72
1-2年	534,744.93	3.53%	53,474.49	481,270.44
2-3年	9,000.00	0.06%	2,700.00	6,300.00
5年以上	259,603.83	1.71%	259,603.83	-
合计	1,042,387.41	6.88%	327,730.25	714,657.16

(3) 期末无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质	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	14,107,022.55	1-2年 472,578.00元, 2-3年 13,634,444.55元	73.66%
第二名	夏津海关保证金	2,540,000.00	1年以内	13.26%
第三名	张家港海关保证金	1,800,000.00	1年以内	9.40%
第四名	个人	248,617.50	5年以上	1.30%
第五名	保证金	200,000.00	1年以内	1.04%
合计		18,895,640.05		98.66%

6、存货

(1) 存货分类

种类	2013/9/30 余额			2012/12/31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	250,219,020.31	10,932,226.66	239,286,793.65	144,461,886.58	20,064,835.16	124,397,051.42
原材料	44,858,187.89	5,847,657.87	39,010,530.02	49,274,134.39	9,758,000.82	39,516,133.57

在产品	53,551,844.61	5,062,482.80	48,489,361.81	36,815,220.37	9,395,430.76	27,419,789.61
在途物资	17,742,321.02	-	17,742,321.02	-	-	-
委托加工材料	47,988.17	-	47,988.17	59,407.11	-	59,407.11
包装物	23,711.00	-	23,711.00	47,588.29	-	47,588.29
合计	366,443,073.00	21,842,367.33	344,600,705.67	230,658,236.74	39,218,266.74	191,439,970.00

(2) 期末已质押存货详见本财务报表附注五/14 部份。

(3) 存货跌价准备

存货种类	2012/12/31 余额	本期计提额	本期减少额		2013/9/30 余额
			转回	转销	
库存商品	20,064,835.16	10,932,226.66	-	20,064,835.16	10,932,226.66
原材料	9,758,000.82	5,847,657.87	-	9,758,000.82	5,847,657.87
在产品	9,395,430.76	5,062,482.80	-	9,395,430.76	5,062,482.80
合计	39,218,266.74	21,842,367.33	-	39,218,266.74	21,842,367.33

期初已计提存货跌价准备的存货均于 2013 年度内实现对外销售,其已计提的存货跌价准备全部予以转销。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

被投资单位	核算方法	投资成本	2012/12/31 余额	增减变动	2013/9/30 余额
华安证券股份有限公司	成本法	103,200,000.00	103,200,000.00	-	103,200,000.00

(续上表 1)

被投资单位	持股比例	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
华安证券股份有限公司	2.12%	2.12%	-

(续上表 2)

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华安证券股份有限公司	-	-	-

(2) 期末余额中无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资。

(3) 期末余额中无有限售条件的长期股权投资。

8、投资性房地产

(1) 账面价值

项目	2012/12/31 余额	本期增加额	本期减少额	2013/9/30 余额
原值:				
房屋建筑物	460,150.74	-	-	460,150.74
累计折旧和累计摊销:				
房屋建筑物	329,467.40	16,565.40	-	346,032.80
投资性房地产减值准备:				
房屋建筑物	-			-
投资性房地产账面价值:				
房屋建筑物	130,683.34			114,117.94

本公司的投资性房地产均采用成本模式进行后续计量。

(2) 本期投资性房地产中房屋建筑物折旧额为 16,565.40 元。

(3) 期末无已抵押的投资性房地产。

9、固定资产及折旧

(1) 固定资产情况

项目	2012/12/31 余额	本期增加额	本期减少额	2013/9/30 余额
原值:				
房屋建筑物	469,926,603.13	3,121,320.00	-	473,047,923.13
机器设备	856,888,490.74	5,092,606.94	28,880,460.92	833,100,636.76
办公设备	2,155,774.29	194,014.53	299,511.78	2,050,277.04
运输设备	2,787,532.48	-	-	2,787,532.48
合计	1,331,758,400.64	8,407,941.47	29,179,972.70	1,310,986,369.41
累计折旧:				
房屋建筑物	116,912,772.04	16,611,523.74	-	133,524,295.78
机器设备	524,907,252.37	68,840,129.53	25,861,125.12	567,886,256.78
办公设备	1,560,241.80	235,663.38	236,416.09	1,559,489.09
运输设备	996,860.90	317,427.15	-	1,314,288.05
合计	644,377,127.11	86,004,743.80	26,097,541.21	704,284,329.70
固定资产减值准备:				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	46,945.40	-	46,945.40	-
办公设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
合计	46,945.40	-	46,945.40	-

固定资产账面价值:				
房屋建筑物	353,013,831.09			339,523,627.35
机器设备	331,934,292.97			265,214,379.98
办公设备	595,532.49			490,787.95
运输设备	1,790,671.58			1,473,244.43
合计	687,334,328.13			606,702,039.71

(2) 本期折旧额为 86,004,743.80 元。

(3) 本期由在建工程转入的固定资产原值为 8,087,328.05 元。

(4) 期末余额中暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	31,664,806.25	15,676,472.30	-	15,988,333.95
机器设备	308,668.55	239,132.49	-	69,536.06
电子设备	224,699.43	208,822.14	-	15,877.29
合计	32,198,174.23	16,124,426.93	-	16,073,747.30

(5) 期末余额无经营租出的固定资产。

(6) 期末余额中无融资租入、持有待售及未办妥产权证的固定资产。

(7) 期末已抵押的固定资产详见本财务报表附注五/14 部份。

10、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	2013/9/30 余额			2012/12/31 余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
细纱罗拉技改项目	629,227.37					

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2012/12/31 余额	本期增加额	转入固定资产	其他减少
细纱罗拉技改项目	992,000.00	-	629,227.37	-	-
冷水机组	1,500,000.00	-	1,395,580.02	1,395,580.02	-
节能柜 SFH-2500	1,600,000.00		1,615,384.62	1,615,384.62	-

(续上表 1)

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
细纱罗拉技改项目	63.43%	63.43%	-	-
冷水机组	93.04%	100.00%	-	-
节能柜 SFH-2500	100.00%	100.00%	-	-

(续上表 2)

项目名称	本期利息资本化率	资金来源	2013/9/30 余额
细纱罗拉技改项目	-	-	629,227.37
冷水机组	-	-	-
节能柜 SFH-2500	-	-	-

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012/12/31 余额	本期增加额	本期减少额	2013/9/30 余额
原值				
土地使用权	110,470,256.07			110,470,256.07
合计	110,470,256.07			110,470,256.07
累计摊销				
土地使用权	12,398,052.43	1,666,731.87		14,064,784.30
合计	12,398,052.43	1,666,731.87		14,064,784.30
账面净值				
土地使用权	98,072,203.64			96,405,471.77
合计	98,072,203.64			96,405,471.77
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
账面价值				
土地使用权	98,072,203.64			96,405,471.77
无形资产账面价值合计	98,072,203.64			96,405,471.77

(2) 本期摊销额为 1,666,731.87 元。

(3) 期末余额中无资本化的开发支出。

(4) 期末已抵押的无形资产详见本财务报表附注五/14 部份。

12、长期待摊费用

项目	2012/12/31 余额	本期增加额	本期摊销额	2013/9/30 余额
车间装修及消防工程	1,074,572.58	-	512,125.29	562,447.29

13、资产减值准备

项目	2012/12/31 余额	本期计提额	本期减少额		2013/9/30 余额
			转回	转销	
坏账准备	15,346,278.32	213,290.44	-	-	15,559,568.76
存货跌价准备	39,218,266.74	21,842,367.33	-	39,218,266.74	21,842,367.33
固定资产减值准备	46,945.40	-	-	46,945.40	-
合计	54,611,490.46	22,055,657.77		39,265,212.14	37,401,936.09

14、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产分类列示

① 期末已质押或作为保证金使用受到限制的货币资金

性质	2013/9/30 余额
其他货币资金中银行承兑汇票承兑保证金	75,000,000.00
其他货币资金中信用证保证金	5,430,000.00
合计	80,430,000.00

② 期末已质押的存货

性质	2013/9/30 余额
在途物资中棉花提货仓单质押	17,742,321.02

③ 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	2010.09.20-2014.02.4
仓库等	房权证 2004A 字第 070 号	16,474.05	非居住	2010.09.20-2014.02.4
宿舍	房权证 2004A 字第 071 号	6,480.00	居住	2010.09.20-2014.02.4
厂房	张房权证塘字第 0000153206 号	49,269.97	非居住	2012.2.20-2014.2.20
厂房	张房权证塘字第 0000153207 号	5,770.27	非住宅	2012.2.20-2014.2.20

④期末已抵押的固定资产中的机器设备

性质	2013/9/30 余额	抵押期限
华芳夏津纺织 1、2 号车间设备	32,623,559.03	2010.09.20-2014.02.4

⑤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(2013)第048号	98,903.68	工业	2010.09.20-2014.02.4
土地使用权	夏国用(2013)第049号	241,885.00	工业	2010.09.20-2014.02.4
土地使用权	夏国用(2013)第050号	340,382.00	工业	2010.09.20-2014.02.4
土地使用权	张国用(2009)第0090333号	117,849.00	工业	2012.2.20-2014.2.20
土地使用权	张国用(2009)第0090334号	53,713.20	工业	2012.2.20-2014.2.20

(2) 所有权受到限制的资产期末账面价值

所有权受到限制的资产类别	2013/9/30 余额
货币资金—其他货币资金	80,430,000.00
存货—在途物资	17,742,321.02
固定资产—房屋建筑物	80,393,050.47
固定资产—机器设备	32,623,559.03
无形资产—土地使用权	83,506,677.84
合计	294,695,608.36

(3) 期末上述资产所有权受到限制均系为本公司银行借款、开立银行承兑汇票及信用证而进行抵押或质押所造成。

15、短期借款

(1) 短期借款类别

类别	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
保证借款	305,000,000.00	280,000,000.00
质押借款	15,630,000.00	-
票据贴现借款	150,000,000.00	250,000,000.00
票据质押借款	-	15,500,000.00
中国银行融易达业务借款	48,996,870.00	-
合计	519,626,870.00	545,500,000.00

(2) 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末保证借款中有 2.45 亿元同时提供抵押担保。

16、应付票据

类别	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
银行承兑汇票	-	100,000.00

17、应付账款

项目	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
余额	72,601,156.85	76,321,549.51
其中：账龄超过1年的应付账款	6,716,094.08	8,124,594.05

(1) 账龄1年以上的应付账款主要系应付设备尾款及材料款。

(2) 期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收账款

项目	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
余额	30,211,159.14	25,551,420.83
其中：账龄超过1年的余额	248,381.89	119,874.91

期末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

19、应付职工薪酬

项目	2012/12/31 余额	本期增加额	本期支付额	2013/9/30 余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,439,846.10	102,249,783.09	107,775,936.50	28,913,692.69
职工福利费	-	1,366,798.00	1,275,977.50	90,820.50
社会保险费	167,911.10	3,562,641.30	3,599,278.93	131,273.47
其中：基本养老保险费	72,375.72	2,483,224.72	2,488,151.72	67,448.72
医疗保险费	19,914.46	652,957.28	672,471.51	400.23
失业保险费	4,978.61	163,239.33	168,117.89	100.05
工伤保险费	4,983.01	181,600.33	186,478.89	104.45
生育保险费	65,659.30	81,619.64	84,058.92	63,220.02
住房公积金	312.00	120,945.00	121,257.00	-
工会经费和职工教育经费	8,923,291.42	143,740.00	-	9,067,031.42
合计	43,531,360.62	107,443,907.39	112,772,449.93	38,202,818.08

期末余额中无属于拖欠性质的款项。

20、应交税费

税种	税率	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
企业所得税	25%	8,361,992.19	20,213,581.14
增值税	6%、13%或17%	-2,403,153.91	9,341,065.69
房产税	房地产原值70%的1.20%或房租收入的12%	1,382,999.66	1,278,964.99
土地使用税	每平方米4元或6元	907,265.77	1,052,459.84
防洪保安基金	上年营业收入的0.1%	21,250.56	775,964.17
印花税	比例税率或定额计算	126,706.55	355,799.08
城市维护建设税	流转税的5%	566.15	126,938.51
教育费附加	流转税的3%	416.15	76,107.72
地方教育费附加	流转税的2%	119.99	50,738.47
个人所得税	超额累进税率	45,325.68	81,060.18
营业税	5%	2,500.00	60,894.51
其他		8,318.23	65,905.30
合计		8,454,307.02	33,479,479.60

21、应付利息

类别	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
银行借款应付利息	632,017.93	638,154.60

22、其他应付款

项目	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
余额	69,477,401.55	70,663,766.31
其中：账龄超过1年的余额	55,015,942.22	60,890,645.19

(1) 账龄1年以上的其他应付款主要系夏津县人民政府垫付的厂房建筑相关费用和押金。

(2) 期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

23、其他流动负债

项目	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
将于1年内计入损益的递延收益	3,439,555.75	4,607,400.89

期末余额系由“其他非流动负债—递延收益”转入的将于一年内计入损益的递延收益。有关情况详见本财务报表附注五/24部分。

24、其他非流动负债

项目	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
递延收益-华芳夏津工业园二期工程项目补助(注)	39,926,260.22	42,293,445.88

注：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”，该工程项目完成后在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

25、股本

项目	2012/12/31 余额	本期变动增减(+、-)					2013/9/30 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	315,000,000.00	-	-	-	-	-	315,000,000.00

上述股本业经上海上会会计师事务所有限公司审验，并于2007年7月31日出具上会师报字(2007)第1469号验资报告验证在案。

26、资本公积

项目	2012/12/31 余额	本期增加	本期减少	2013/9/30 余额
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

27、盈余公积

项目	2012/12/31 余额	本期计提	本期减少	2013/9/30 余额
法定盈余公积	36,387,795.18	-	-	36,387,795.18

28、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	-127,273,016.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,869,992.48
减：提取盈余公积	-
分配普通股股利	6,300,000.00
期末未分配利润	-145,443,009.16

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	890,902,637.45	833,210,339.59	57,692,297.86	1,339,613,244.72	1,310,798,896.70	28,814,348.02
其他业务	53,995,121.76	52,389,718.42	1,605,403.34	98,738,949.51	98,126,728.00	612,221.51
合计	944,897,759.21	885,600,058.01	59,297,701.20	1,438,352,194.23	1,408,925,624.70	29,426,569.53

(2) 主营业务按行业分类

行业类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
纺织行业	873,419,428.22	824,810,078.50	48,609,349.72	1,307,174,578.22	1,284,005,123.72	23,169,454.50
污水处理	5,756,276.92	1,902,365.43	3,853,911.49	7,646,758.95	5,246,288.85	2,400,470.10
电池制造	9,697,665.67	5,398,704.78	4,298,960.89	20,896,592.38	18,407,438.13	2,489,154.25
仓储行业	2,029,266.64	1,099,190.88	930,075.76	3,895,315.17	3,140,046.00	755,269.17
合计	890,902,637.45	833,210,339.59	57,692,297.86	1,339,613,244.72	1,310,798,896.70	28,814,348.02

(3) 主营业务按产品分类

产品类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
棉纱	617,141,141.96	567,897,021.24	49,244,120.72	831,431,987.19	811,534,992.12	19,896,995.07
新型仿真面料	256,278,286.26	256,913,057.26	-634,771.00	475,742,591.03	472,470,131.60	3,272,459.43
污水处理	5,756,276.92	1,902,365.43	3,853,911.49	7,646,758.95	5,246,288.85	2,400,470.10
磷酸铁锂动力电池	9,697,665.67	5,398,704.78	4,298,960.89	20,896,592.38	18,407,438.13	2,489,154.25
仓储收入	2,029,266.64	1,099,190.88	930,075.76	3,895,315.17	3,140,046.00	755,269.17
合计	890,902,637.45	833,210,339.59	57,692,297.86	1,339,613,244.72	1,310,798,896.70	28,814,348.02

(4) 主营业务按地区分类

地区类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
国内	818,974,559.07	762,829,934.58	56,144,624.49	1,279,666,732.20	1,252,221,172.92	27,445,559.28
国外	71,928,078.38	70,380,405.01	1,547,673.37	59,946,512.52	58,577,723.78	1,368,788.74
合计	890,902,637.45	833,210,339.59	57,692,297.86	1,339,613,244.72	1,310,798,896.70	28,814,348.02

(5) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	44,322,903.87	4.69%
第二名	38,430,560.93	4.07%
第三名	30,436,979.70	3.22%
第四名	25,544,529.03	2.70%
第五名	24,880,943.49	2.63%
合计	163,615,917.02	17.31%

30、营业税金及附加

税种	2013年1-9月	2012年度	计缴标准
营业税	51,748.61	1,306,714.96	应税收入的5%
城市维护建设税	2,488,608.48	4,269,024.77	流转税的5%
教育费附加	1,493,165.06	2,561,414.86	流转税的3%
地方教育费附加	995,443.37	1,808,787.54	流转税的2%
地方水利建设基金	416,418.45	494,381.65	流转税的1%
合计	5,445,383.97	10,440,323.78	

31、销售费用

项目	2013年1-9月	2012年度
交通运输费	7,303,080.97	9,522,690.82
工资及佣金	2,814,071.00	3,540,380.00
业务招待及办公费	574,969.26	516,378.73
差旅费	285,655.49	426,377.38
其他	81,441.73	227,831.35
合计	11,059,218.45	14,233,658.28

32、管理费用

项目	2013年1-9月	2012年度
工资福利及社保费用	15,411,955.11	20,763,155.17
折旧及摊销费用	4,708,563.10	19,352,734.58
费用性税金	5,960,150.78	12,543,691.99
业务招待及办公费	993,137.79	887,417.74
物业装修及租金水电费	912,578.61	841,755.64
中介费用	690,377.34	1,398,659.13
财产保险费	409,950.33	479,789.24
研发费用	104,000.00	-
交通差旅及通讯费	51,825.70	655,200.01
其他	2,114,411.95	1,748,498.41
合计	31,356,950.71	58,670,901.91

33、财务费用

项目	2013年1-9月	2012年度
利息支出	18,446,092.22	44,071,561.89
减：利息收入	2,487,923.11	2,577,717.71
手续费	966,594.49	2,630,172.40
汇兑损益	223,399.50	-632,656.22
合计	17,148,163.10	43,491,360.36

34、资产减值损失

项目	2013年1-9月	2012年度
坏账损失	213,290.44	39,218,266.74
存货跌价损失	21,842,367.33	744,145.12
合计	22,055,657.77	39,962,411.86

35、投资收益

(1) 投资收益按类别列示

项目	2013年1-9月	2012年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-2,140,853.59
合计	-	-540,853.59

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-9月	2012年度
华安证券股份有限公司	-	1,600,000.00

36、营业外收入

(1) 营业外收入类别

主要项目	2013年1-9月	2012年度
非流动资产处置收益	2,273,077.51	139,793,359.24
政府补助	13,995,030.80	23,620,053.23
违约罚款及赔款	599.84	519,586.96
无法支付的应付款项转入	-	1,124,768.99
其它	305,690.90	100,426.53
合计	16,574,399.05	165,158,194.95

(2) 政府补助明细如下：

① 本期政府补助为 13,995,030.80 元，明细如下：

序号	政府补助来源	金额
1	根据夏津县财政局夏财预[2014]4号《关于对华芳夏津纺织有限公司扶持奖励的通知》所得2013年度扶持奖励基金	10,460,000.00
2	递延收益转入	3,535,030.80
合计		13,995,030.80

②上期政府补助为 23,620,053.23 元，明细如下：

序号	政府补助来源	金额
1	根据夏津县财政局夏财预[2012]6号《关于对华芳夏津纺织有限公司扶持奖励的通知》所得扶持奖励基金	17,495,900.00
2	递延收益转入	5,899,153.23
3	根据张家港市科学技术局、张家港市财政局张科发[2012]23号《关于下达张家港市2012年度科技发展计划项目及经费的通知》所得科技发展计划项目经费	150,000.00
4	根据张家港市科学技术局、张家港市财政局张科发[2012]1号《关于对2011年度国家级火炬计划项目、省高新技术产品等高新技术项目进行奖励的通知》所得高新技术奖励款	60,000.00
5	根据张家港市科学技术局专利科张科专[2012]7号《关于申请2012年第二批专利资助经费的通知》所得专利经费	15,000.00
合计		23,620,053.23

37、营业外支出

项目	2013年1-9月	2012年度
固定资产处置损失	2,617.20	-
滞纳金	1,530.00	39,215.33
其他	22,334.86	5,330.00
合计	26,482.06	44,545.33

38、所得税费用

项目	2013年1-9月	2012年度
当期所得税费用	1,127,342.33	12,754,827.44
递延所得税费用	-	519,311.02
合计	1,127,342.33	13,274,138.46

39、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-11,869,992.48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-0.04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-0.04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数发生重大变化的情况。

40、现金流量表项目注释

(1) 本期收到其他与经营活动有关的现金共计15,596,621.50元，其中价值较大的项目如下：

项目	2013年1-9月
政府补助	10,460,000.00
利息收入	2,487,923.11
合计	12,947,923.11

(2) 本期支付其他与经营活动有关的现金共计 18,696,241.70 元，其中价值较大的项目如下：

项目	2013年1-9月
交通运输费	7,303,080.97
支付保证金	4,667,025.78
招待费	1,568,107.05
手续费	966,594.49
物业装修及租金水电费	912,578.61
中介费用	690,377.34
财产保险费	409,950.33
合计	16,517,714.57

(3) 本期收到其他与筹资活动有关的现金共计 53,929,000.00 元，系不能随时用于支付的货币资金本期净减少额。

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	2013年1-9月	2012年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,347,098.14	13,926,570.91
加：资产减值准备	22,055,657.77	39,962,411.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,004,743.80	138,234,806.62
无形资产摊销	1,666,731.87	3,389,623.12
投资性房地产折旧及摊销	16,565.40	1,747,172.13
长期待摊费用摊销	512,125.29	654,415.73
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)	-2,270,460.31	-139,793,359.24
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)	18,446,279.72	25,034,925.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-	540,853.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	519,311.02
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)	-175,003,103.00	163,877,948.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,491,476.31	-23,792,265.98

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-23,868,073.82	17,595,826.86
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-71,295,155.11	241,898,241.35
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	75,591,470.07	156,765,007.40
减: 现金的期初余额	156,765,007.40	77,136,747.95
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	-81,173,537.33	79,628,259.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2013/9/30 余额	2012/12/31 余额
① 现金	75,591,470.07	156,765,007.40
其中: 库存现金	1,150.31	1,617.74
可随时用于支付的银行存款	75,590,319.76	156,763,389.66
② 现金等价物		-
其中: 3个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	75,591,470.07	156,765,007.40

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
华芳集团有限公司	母公司	有限责任公司	江苏省张家港市塘桥镇	秦大乾	纺织行业	30,380万元

(续上表)

母公司名称	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	本公司最终控制方	组织机构代码
华芳集团有限公司	50.97%	50.97%	秦大乾	14217200-0

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
华芳夏津棉业有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东省夏津县华芳工业园内	戴云达

华芳夏津纺织有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东省夏津县华芳工业园内	石文明
张家港华恒物流中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏张家港塘桥镇北环路	戴云达
江苏力天新能源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	张家港市塘桥镇北京路1号	杨耀新
江苏力天动力电池技术研究有限公司	控股孙公司	有限责任公司	塘桥镇北京路1号	杨耀新

(续上表)

子公司全称	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	棉花加工	50,000,000.00	100.00%	100.00%	75352311-3
华芳夏津纺织有限公司	纺织行业	200,000,000.00	100.00%	100.00%	75354722-X
张家港华恒物流中心有限公司	物流仓储	10,000,000.00	100.00%	100.00%	69930159-4
江苏力天新能源科技有限公司	生产制造	50,000,000.00	70.00%	70.00%	69028909-0
江苏力天动力电池技术研究有限公司	技术开发	2,000,000.00	间接持股70%	间接享有70%	55709014-6

3、本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

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	同一实际控制人	70367568-8
华芳集团棉纺有限公司	同一实际控制人	71853989-X
华芳集团金田纺织有限公司	同一实际控制人	72726188-5
华芳张家港热电有限公司	同一实际控制人	74481513-0
张家港广天色织有限公司	同一实际控制人	73784754-8
张家港华芳园酒店有限公司	同一实际控制人	72065127-4
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	同一实际控制人	74310888-0
华芳集团张家港棉业有限公司	同一实际控制人	25150065-9
华芳集团毛纺织染有限公司	同一实际控制人	70367567-X
华芳石河子纺织有限公司	同一实际控制人	78179200-3
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	同一实际控制人	76651250-1
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	同一实际控制人	77642490-0
张家港保税区金塔贸易有限公司	同一实际控制人	66576598-0
张家港市盛华物流有限公司	同一实际控制人	55801912-2
华芳集团有限公司包装分公司	同一实际控制人	55801918-1
华芳集团张家港物资贸易有限公司	同一实际控制人	55463340-8
张家港旭勉毛纺织有限公司	同一实际控制人	60825766-4

张家港保税区润恒国际贸易有限公司	同一实际控制人	56910976-4
华芳修武纺织有限公司	同一实际控制人	56245124-1
华芳五河纺织有限公司	同一实际控制人	57300068-1
华芳集团纺织品销售有限公司	同一实际控制人	25150374-5
戴云达	董事长	

5、关联交易情况

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
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
华芳集团金田纺织有限公司	采购棉花	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	采购棉花	按市场价交易
华芳集团纺织品销售有限公司	采购纱	按市场价交易
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
华芳集团棉纺有限公司	采购纱	按市场价交易
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	采购纱	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	采购纱	按市场价交易
华芳集团色织有限公司	采购纱	按市场价交易
华芳张家港热电有限公司	采购电	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	采购电	按市场价交易
华芳张家港热电有限公司	采购蒸汽	按市场价交易
华芳集团有限公司(加油站)	采购汽油	按市场价交易
华芳集团包装制品有限公司	采购包装物	按市场价交易
华芳集团有限公司包装分公司	采购包装物	按市场价交易
华芳集团有限公司	采购包装物	按市场价交易
华芳集团有限公司	采购助剂、辅料等	按市场价交易
华芳集团有限公司	委托加工及修理	按市场价交易
张家港市盛华物流有限公司	运输服务	按市场价交易
张家港华芳园酒店有限公司	餐饮及住宿	按市场价交易
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

(续上表)

关联方	关联交易内容	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
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	采购棉花	4,762,412.86	0.73%	711,613.76	0.12%
华芳集团金田纺织有限公司	采购棉花	4,452.12	0.00%	2,756,943.50	0.45%

华芳集团棉纺有限公司	采购棉花	1,728.26	0.00%	3,339,868.48	0.54%
华芳集团纺织品销售有限公司	采购纱	18,057,346.21	19.68%	5,081,715.15	2.12%
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	采购纱	9,605,314.37	10.47%	79,164,985.47	33.10%
华芳集团棉纺有限公司	采购纱	940,170.94	1.02%	-	-
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	采购纱	57,684.79	0.06%	-	-
张家港广天色织有限公司	采购纱	-	-	9,401.71	0.00%
华芳集团色织有限公司	采购纱	-	-	8,888.03	0.00%
华芳张家港热电有限公司	采购电	13,412,706.71	13.03%	23,517,212.61	16.85%
华芳集团棉纺有限公司	采购电	-	-	739,760.10	0.53%
华芳张家港热电有限公司	采购蒸汽	2,208,903.66	39.75%	5,111,727.88	54.06%
华芳集团有限公司(加油站)	采购汽油	574,256.01	56.60%	959,938.70	70.28%
华芳集团有限公司包装分公司	采购包装物	2,849,689.33	34.38%	4,125,089.03	42.38%
华芳集团包装制品有限公司	采购包装物	465,776.93	5.62%	-	-
华芳集团有限公司	采购包装物	-	-	1,095,334.31	11.25%
华芳集团有限公司	采购助剂、辅料等	1,820,681.90	25.59%	2,052,549.44	12.38%
华芳集团有限公司	委托加工及修理	132,491.00	100.00%	1,070,400.92	45.11%
张家港市盛华物流有限公司	运输服务	-	-	6,973,923.47	56.24%
张家港华芳园酒店有限公司	餐饮及住宿	44,144.00	4.16%	150,453.00	25.49%
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	餐饮及住宿	76,804.50	7.24%	62,192.00	10.54%
合计		55,014,563.59		136,931,997.56	

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
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
华芳集团纺织品销售有限公司	销售纱	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	销售纱	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	销售纱	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	销售纱	按市场价交易
华芳集团色织有限公司	销售纱	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	污水处理	按市场价交易
华芳集团毛纺织染有限公司	污水处理	按市场价交易
张家港旭勉毛纺织有限公司	污水处理	按市场价交易

华芳集团金田纺织有限公司	污水处理	按市场价交易
华芳集团色织有限公司	污水处理	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	污水处理	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳五河纺织有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳修武纺织有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳石河子纺织有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳集团纺织品销售有限公司	仓储收入	按市场价交易
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
华芳集团张家港棉业有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳集团进出口有限公司	销售布	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	销售布	按市场价交易
华芳集团进出口有限公司	加工布	按市场价交易
华芳集团有限公司包装分公司	销售布	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	加工布	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	修理收入	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	修理收入	按市场价交易
华芳集团色织有限公司	修理收入	按市场价交易
华芳五河纺织有限公司	修理收入	按市场价交易
华芳集团毛纺织染有限公司	修理收入	按市场价交易
华芳修武纺织有限公司	修理收入	按市场价交易
张家港旭勉毛纺织有限公司	修理收入	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	修理收入	按市场价交易
华芳集团有限公司包装分公司	修理收入	按市场价交易
华芳集团有限公司	修理收入	按市场价交易
华芳集团张家港物资贸易有限公司	销售废品	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	销售废品	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	销售包装物	按市场价交易
华芳集团有限公司加油站	销售油	按市场价交易

(续上表)

关联方	关联交易内容	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
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	销售纱	44,660,371.90	5.37%	73,421,161.06	9.22%
华芳集团纺织品销售有限公司	销售纱	8,728,993.70	1.05%	29,195,449.35	3.67%
华芳集团棉纺有限公司	销售纱	995,363.08	0.12%	15,889,942.35	2.00%
华芳集团金田纺织有限公司	销售纱	174,160.60	0.02%	18,980,650.77	2.38%

张家港广天色织有限公司	销售纱	34,767.80	0.00%	53,606.84	0.01%
华芳集团色织有限公司	销售纱	-	-	2,003,450.43	0.25%
张家港广天色织有限公司	污水处理	2,091,317.95	36.33%	3,140,234.19	41.07%
华芳集团毛纺织染有限公司	污水处理	1,073,225.64	18.64%	1,337,435.90	17.49%
张家港旭勉毛纺织有限公司	污水处理	780,861.54	13.57%	1,209,733.33	15.82%
华芳集团金田纺织有限公司	污水处理	171,497.44	2.98%	-	-
华芳集团色织有限公司	污水处理	125,220.51	2.18%	195,194.10	2.55%
华芳集团金田纺织有限公司	污水处理			221,892.30	2.90%
华芳集团金田纺织有限公司	仓储收入	836,695.74	31.62%	1,757,039.61	35.40%
华芳五河纺织有限公司	仓储收入	549,608.50	20.77%	239,968.46	4.83%
华芳修武纺织有限公司	仓储收入	457,598.79	17.29%	323,592.61	6.52%
华芳集团棉纺有限公司	仓储收入	103,820.24	3.92%	218,647.66	4.40%
华芳石子河子纺织有限公司	仓储收入	1,782.09	0.07%	46,667.65	0.94%
华芳集团纺织品销售有限公司	仓储收入	68,280.67	2.58%	-	-
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	仓储收入	-	-	543,934.56	10.96%
华芳集团张家港棉业有限公司	仓储收入	-	-	145,900.80	2.94%
华芳集团进出口有限公司	加工布	3,722,557.92	72.57%		
张家港广天色织有限公司	加工布	1,285,590.29	25.06%		
华芳集团进出口有限公司	加工布	120,814.70	2.36%	-	-
华芳集团有限公司包装分公司	加工布	854.7	0.02%		
张家港广天色织有限公司	加工布	-	-	200,818.71	16.57%
华芳集团金田纺织有限公司	修理收入	303,643.85	41.22%	767,129.78	54.13%
张家港广天色织有限公司	修理收入	131,896.76	17.91%	121,336.29	8.56%
华芳集团色织有限公司	修理收入	41,494.77	5.63%	64,766.82	4.57%
华芳五河纺织有限公司	修理收入	28,776.93	3.91%	2,089.32	0.15%
华芳集团毛纺织染有限公司	修理收入	8,343.09	1.13%	20,250.22	1.43%
华芳修武纺织有限公司	修理收入	6,915.38	0.94%	102,875.63	7.26%
张家港旭勉毛纺织有限公司	修理收入	5,234.86	0.71%	8,908.20	0.00%
华芳集团棉纺有限公司	修理收入	1,598.72	0.22%	85,482.37	6.03%
华芳集团有限公司包装分公司	修理收入	803.08	0.11%	877.44	0.06%
华芳集团有限公司	修理收入	-	-	6,186.63	0.44%
华芳集团张家港物资贸易有限公司	销售废品	43,569.75	4.57%	-	-
华芳集团金田纺织有限公司	销售废品	7,081.20	0.74%	-	-
华芳集团棉纺有限公司	销售包装物	-	-	41,625.79	100.00%
华芳集团有限公司加油站	销售油	-	-	19,024.00	100.00%
合计		66,562,742.19		150,365,873.17	

(3) 关联租赁情况

① 本期无关联出租情况

② 本期无关联承租情况

(4) 关联担保情况

① 关联方为本公司及合并报表范围内公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华芳集团	华芳夏津纺织	连带责任保证	175,000,000.00	2012.03.06	2013.03.01	是
华芳集团	本公司	连带责任保证	200,000,000.00	2012.02.20	2013.01.29	是
华芳集团	本公司	连带责任保证	50,000,000.00	2012.05.31	2013.05.30	是
华芳金田纺织有限公司、华芳集团	本公司	连带责任保证	22,000,000.00	2012.09.24	2013.09.05	是
华芳集团	本公司	连带责任保证	88,000,000.00	2012.03.23	2013.03.23	是
华芳集团	本公司	连带责任保证	125,000,000.00	2012.09.20	2013.09.18	是
华芳集团	华芳夏津纺织	连带责任保证	150,000,000.00	2012.12.20	2013.12.20	否
华芳集团	本公司	连带责任保证	50,000,000.00	2013.6.24	2014.6.23	否
华芳集团	本公司	连带责任保证	200,000,000.00	2013.4.7	2014.4.6	否

② 本公司及合并报表范围内公司为关联方提供担保情况

担保方	被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华芳集团张家港棉业有限公司	连带责任保证	410,000,000.00	2012.01.20	2013.01.19	是
本公司	华芳集团张家港棉业有限公司	连带责任保证	410,000,000.00	2013.03.01	2014.02.28	否
本公司	华芳集团金田纺织有限公司	连带责任保证	190,000,000.00	2012.11.08	2013.11.07	否

③ 本公司与合并报表范围内公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华芳夏津纺织	连带责任保证	50,000,000.00	2012.03.06	2013.03.01	是
华芳夏津棉业	华芳夏津纺织	连带责任保证	50,000,000.00	2012.03.06	2013.03.01	是

(5) 本公司本期无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
华芳集团棉纺有限公司	固定资产买卖	买入固定资产	按市场价交易
华芳五河纺织有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易
华芳修武纺织有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易
华芳集团有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易

(续上表)

关联方	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	1,660,751.22	18.38%	20,791,108.06	59.02%
华芳五河纺织有限公司	36,649.10	0.41%	-	-
华芳集团棉纺有限公司	-	-	65,319.12	0.02%
华芳修武纺织有限公司	-	-	48,392.83	0.02%
张家港广天色织有限公司	-	-	39,800.00	0.01%
华芳集团金田纺织有限公司	-	-	2,700.00	0.00%
华芳集团有限公司	-	-	2,293.85	0.00%

6、关联方应收应付款项

(1) 公司期末余额与年初余额均无应收关联方款项

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	张家港华芳园酒店有限公司	19,028.00	28,120.00
应付账款	张家港保税物流园区华芳物流有限公司	293,727.19	558,750.34

七、股份支付

本期无股份支付事项。

八、或有事项

张家港市华天新材料科技有限公司、肖兆亚与本公司借贷纠纷案已经苏州市中级人民法院于2013年3月20日作出终审判决（苏中高终字第0565号），张家港华天新材料科技有限公司、肖兆亚表示不服并向江苏省高级人民法院提出再审，公司于2013年10月11日收到江

苏省高级人民法院下达的(2013)苏商申字第466号应诉通知书。截至审计报告日止,本案尚未开庭审理。

九、承诺事项

本期无需要说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本期无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、公司于2013年7月20日召开董事会专门委员会(战略投资决策委员会)审议通过,并提交于2013年8月1日召开的第六届董事会第三次会议,经审议表决通过了《关于全资子公司华芳夏津纺织有限公司及华芳夏津棉业有限公司共同投资设立民间资本管理公司的议案》。全资子公司华芳夏津纺织有限公司及华芳夏津棉业有限公司拟共同投资设立“夏津县华芳民间资本管理公司”(工商部门预登记暂定名),注册资本为伍仟万元人民币,其中:夏津纺织拟出资2400万元,夏津棉业拟出资600万元,分别占该公司注册资本金的48%和12%。截至审计报告日止,被投资公司尚未成立。

2、公司于2013年9月30日召开第六届董事会第五次会议审议通过《华芳纺织股份有限公司关于政府收储土地事宜的议案》。同意公司拟与江苏省张家港经济开发区管委会下属的江苏省张家港经济开发区实业总公司签署《张家港市土地使用权收购补偿协议书》,收购补偿总价为94,552,519.00元。该事项业经公司2013年第一次临时股东大会审议通过。

3、公司目前正在筹划重大资产重组事项,公司股票于2013年9月16日起停牌。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2013/9/30 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,481,296.03	100.00%	674,064.80	5.00%	12,807,231.23
其中:账龄组合	13,481,296.03	100.00%	674,064.80	5.00%	12,807,231.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	13,481,296.03	100.00%	674,064.80	5.00%	12,807,231.23

(续上表)

类别	2012/12/31 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,782,791.20	100.00%	439,139.56	5.00%	8,343,651.64
其中：账龄组合	8,782,791.20	100.00%	439,139.56	5.00%	8,343,651.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	8,782,791.20	100.00%	439,139.56	5.00%	8,343,651.64

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013/9/30 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	13,481,296.03	100.00%	674,064.80	12,807,231.23

(续上表)

账龄	2012/12/31 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	8,782,791.20	100.00%	439,139.56	8,343,651.64

(3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

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	6,495,423.48	1年以内	48.18%
第二名	客户	2,886,257.97	1年以内	21.41%
第三名	客户	1,262,454.91	1年以内	9.36%
第四名	客户	1,041,910.00	1年以内	7.73%
第五名	客户	891,075.75	1年以内	6.61%
合计		12,577,122.11		93.29%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2013/9/30 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,797,962.94	12.21%	12,797,962.94	100.00%	-

按组合计提坏账准备	92,054,114.79	87.79%	27,338,892.36	29.70%	64,715,222.43
其中：账龄组合	92,054,114.79	87.79%	27,338,892.36	29.70%	64,715,222.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	104,852,077.73	100.00%	40,136,855.30	38.28%	64,715,222.43

(续上表)

类别	2012/12/31 余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,797,962.94	12.42%	12,797,962.94	100.00%	-
按组合计提坏账准备	90,262,111.65	87.58%	9,259,729.22	10.26%	81,002,382.43
其中：账龄组合	90,262,111.65	87.58%	9,259,729.22	10.26%	81,002,382.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	103,060,074.59	100.00%	22,057,692.16	21.40%	81,002,382.43

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013/9/30 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	1,805,497.29	1.72%	90,274.86	1,715,222.43
1-2年	-	-	-	-
2-3年	90,000,000.00	85.84%	27,000,000.00	63,000,000.00
5年以上	248,617.50	0.23%	248,617.50	-
合计	92,054,114.79	87.79%	27,338,892.36	64,715,222.43

(续上表)

账龄	2012/12/31 余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	2,507.82	0.00%	125.39	2,382.43
1-2年	90,000,000.00	87.33%	9,000,000.00	81,000,000.00
5年以上	259,603.83	0.25%	259,603.83	-
合计	90,262,111.65	87.58%	9,259,729.22	81,002,382.43

(3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

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	全资子公司	90,000,000.00	2-3 年	85.83%
第二名	原合并报表范围内公司	12,797,962.94	2-3 年	12.21%
第三名	海关保证金	1,800,000.00	1 年以内	1.72%
第四名	个人	248,617.50	5 年以上	0.24%
第五名	个人	4,211.00	1 年以内	0.00%
合计		104,850,791.44		100.00%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012/12/31 余额	增减变动	2013/9/30 余额
华芳夏津纺织有限公司	成本法	239,072,242.41	239,072,242.41	-	239,072,242.41
华芳夏津棉业有限公司	成本法	30,397,146.69	30,397,146.69	-	30,397,146.69
江苏力天新能源科技有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00
张家港华恒物流中心有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
华安证券股份有限公司	成本法	103,200,000.00	103,200,000.00	-	103,200,000.00
合计		417,669,389.10	417,669,389.10	-	417,669,389.10

(续上表 1)

被投资单位	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
华芳夏津纺织有限公司	100.00%	100.00%	无
华芳夏津棉业有限公司	100.00%	100.00%	无
江苏力天新能源科技有限公司	70.00%	70.00%	无
张家港华恒物流中心有限公司	100.00%	100.00%	无
华安证券股份有限公司	2.12%	2.12%	无
合计			

(续上表 2)

被投资单位	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
华芳夏津纺织有限公司	-	-	-
华芳夏津棉业有限公司	-	-	-
江苏力天新能源科技有限公司	-	-	-
张家港华恒物流中心有限公司	-	-	-
华安证券股份有限公司	-	-	-
合计	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	422,688,444.89	414,106,471.70	8,581,973.19	389,742,535.40	379,468,886.30	10,273,649.10
其他业务	7,522,921.39	3,408,639.80	4,114,281.59	43,721,611.96	37,720,030.46	6,001,581.50
合计	430,211,366.28	417,515,111.50	12,696,254.78	433,464,147.36	417,188,916.76	16,275,230.60

(2) 主营业务按行业分类

行业类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
纺织行业	416,932,167.97	412,204,106.27	4,728,061.70	382,095,776.45	374,222,597.45	7,873,179.00
污水处理	5,756,276.92	1,902,365.43	3,853,911.49	7,646,758.95	5,246,288.85	2,400,470.10
合计	422,688,444.89	414,106,471.70	8,581,973.19	389,742,535.40	379,468,886.30	10,273,649.10

(3) 主营业务按产品分类

产品类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
新型仿真面料	184,347,104.72	186,091,143.81	-1,744,039.09	336,611,131.76	325,053,279.88	11,557,851.88
棉纱	204,736,952.96	198,552,756.92	6,184,196.04	45,484,644.69	49,169,317.57	-3,684,672.88
污水处理	5,756,276.92	1,902,365.43	3,853,911.49	7,646,758.95	5,246,288.85	2,400,470.10
棉花	27,848,110.29	27,560,205.54	287,904.75	-	-	-
合计	422,688,444.89	414,106,471.70	8,581,973.19	389,742,535.40	379,468,886.30	10,273,649.10

(4) 主营业务按地区分类

地区类别	2013年1-9月			2012年度		
	收入金额	成本金额	毛利	收入金额	成本金额	毛利
国内	350,760,366.51	343,726,066.69	7,034,299.82	333,151,366.27	323,262,265.25	9,889,101.02
国外	71,928,078.38	70,380,405.01	1,547,673.37	56,591,169.13	56,206,621.05	384,548.08
合计	422,688,444.89	414,106,471.70	8,581,973.19	389,742,535.40	379,468,886.30	10,273,649.10

(5) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	24,798,842.86	5.76%
第二名	24,475,537.13	5.69%
第三名	21,482,370.00	4.99%
第四名	18,342,242.39	4.26%
第五名	15,631,739.94	3.63%
合计	104,730,732.32	24.34%

5、投资收益

(1) 投资收益按类别列示

项目	2013年1-9月	2012年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,600,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-9月	2012年度
华安证券股份有限公司	-	1,600,000.00

6、现金流量表补充资料

项目	2013年1-9月	2012年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-26,147,930.58	103,537,406.98
加: 资产减值准备	19,530,735.34	2,027,662.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,212,100.06	46,899,558.58
无形资产摊销	1,481,903.37	2,730,614.80
投资性房地产折旧及摊销	16,565.40	3,933,723.10
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)	-2,270,460.31	-139,761,802.01
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)	9,976,773.55	12,328,274.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-1,600,000.00
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)	-4,519,036.86	68,629,343.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,322,525.24	108,589,459.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-164,613,236.40	-73,204,728.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-182,655,111.67	134,109,512.96
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	54,179,117.15	124,220,288.99
减: 现金的期初余额	124,220,288.99	34,540,531.47
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	-70,041,171.84	89,679,757.52