

# 福建南纺股份有限公司

## 2013 年半年度报告

(全文)



股票简称：福建南纺

股票代码：600483

二〇一三年八月十二日

## 重要提示

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

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、 公司负责人陈军华、总经理李祖安、主管会计工作负责人李峰及会计机构负责人（会计主管人员）吴作贻声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 第一节 释义 .....             | 3  |
| 第二节 公司简介 .....           | 4  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....    | 5  |
| 第四节 董事会报告 .....          | 6  |
| 第五节 重要事项 .....           | 9  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 10 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 11 |
| 第八节 财务报告（未经审计） .....     | 12 |
| 第九节 备查文件目录 .....         | 65 |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 |   |                                 |
|--------|---|---------------------------------|
| 公司     | 指 | 福建南纺股份有限公司                      |
| 元、万元   | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期    | 指 | 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |                                 |
|-----------|---------------------------------|
| 公司的中文名称   | 福建南纺股份有限公司                      |
| 公司的中文名称简称 | 福建南纺                            |
| 公司的外文名称   | FUJIAN NANFANG TEXTILE CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | FJNF                            |
| 公司的法定代表人  | 陈军华                             |

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

|             |                     |
|-------------|---------------------|
| 公司注册地址      | 福建省南平市安丰路 63 号      |
| 公司注册地址的邮政编码 | 353000              |
| 公司办公地址      | 福建省南平市安丰路 63 号      |
| 公司办公地址的邮政编码 | 353000              |
| 公司网址        | http://www.fjnf.com |
| 电子信箱        | nf@fjnf.com         |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期(1—6月)       | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)      |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 537,941,793.29   | 645,786,854.58   | -16.70              |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 6,053,950.46     | 7,271,341.21     | -16.74              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,057,787.35     | 6,403,858.93     | -83.48              |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 56,203,749.60    | -114,974,830.90  | 148.88              |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 731,443,225.40   | 752,356,995.88   | -2.78               |
| 总资产                    | 1,150,544,490.49 | 1,198,122,254.16 | -3.97               |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期(1—6月) | 上年同期   | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.0210     | 0.0252 | -16.67         |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.0210     | 0.0252 | -16.67         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.0037     | 0.0222 | -83.33         |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 0.82       | 0.98   | 减少0.16个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.14       | 0.86   | 减少0.72个百分点     |

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 224,011.59    |
| 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 | 6,119,741.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -57,000.87    |
| 少数股东权益影响额  | -203,023.15   |
| 所得税影响额   | -1,087,565.46 |
| 合计   | 4,996,163.11  |

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，主导产品 PU 革基布市场依旧低迷，公司面临的重大考验是行业中产能过剩带来残酷的同质化竞争局面。公司紧紧围绕“全力以赴保生存，坚定不移调结构，千方百计增效益，积极调研促发展”的工作方针，抓市场，抓降本增效，抓结构调整，强化安全防洪措施，保障了生产经营的基本稳定。公司织布厂结构调整等工作正有序实施中。

报告期内，公司实现营业收入 53,794.18 万元，比去年同期下降 16.70%，其中：机织基布营业收入占主营业务收入比重为 58.20%，比去年同期下降 10.10 个百分点，而非织造布系列所占比重为 27.46%，比去年同期上升了 9.52 个百分点；营业成本 49,483.21 万元，比去年同期下降 17.33%；归属于母公司所有者的净利润 605.40 万元，比去年同期下降 16.74%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 537,941,793.29 | 645,786,854.58  | -16.70   |
| 营业成本          | 494,832,083.42 | 598,535,422.28  | -17.33   |
| 销售费用          | 12,738,204.89  | 14,021,103.03   | -9.15    |
| 管理费用          | 15,126,259.01  | 15,092,848.41   | 0.22     |
| 财务费用          | 5,285,531.92   | 4,795,216.97    | 10.23    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56,203,749.60  | -114,974,830.90 | 148.88   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,745,482.22  | -2,603,330.05   | -82.29   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -23,833,524.46 | 16,733,753.77   | -242.43  |
| 研发支出          | 15,023,667.61  | 20,296,271.97   | -25.98   |

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期公司销售产品回笼的现金货款增加及购买原辅材料支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期公司从持有的可供出售金融资产取得的现金分红减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期公司归还借款支付的现金增加。

##### 2、 其它

###### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

投资收益与上年同期相比减少 267.64 万元，减幅 98.90%，主要原因是报告期公司从持有的可供出售金融资产取得的现金分红减少。

营业外收入与上年同期相比增加 527.48 万元，增幅 491.52%，主要原因是报告期收到的政府补助收入增加。

###### (2) 经营计划进展说明

2013 年上半年受行业市场严重萎缩和经济不景气的影响，公司实现营业收入 53,794.18 万元，营业成本及税金 49,788.28 万元，销售、管理和财务三项期间费用共计 3,315 万元，分别完成年度经营计划的 37.12%、37.03%和 42.22%。

#### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                |                |         |               |               |              |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 纺织行业      | 534,383,729.93 | 493,435,538.40 | 7.66    | -16.53        | -17.06        | 减少 1.66 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                |                |         |               |               |              |
| 分产品       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| PU 革机织基布  | 311,061,271.77 | 294,624,426.02 | 5.28    | -28.86        | -27.61        | 减少 1.64 个百分点 |
| 非织造布      | 134,789,879.05 | 118,890,349.74 | 11.80   | 17.33         | 10.29         | 增加 5.63 个百分点 |
| 针织布       | 32,871,686.62  | 25,949,087.41  | 21.06   | -2.33         | -6.07         | 增加 3.14 个百分点 |
| 其他        | 55,660,892.49  | 53,971,675.23  | 3.03    | 2.31          | 2.81          | 减少 0.47 个百分点 |

报告期内，公司产品销售收入同比减少，其中：主导产品 PU 革机织基布产品因销售量和售价下降，毛利率下降；针织布因产品进销差增加，毛利率上升；非织造布产品销售量增加，销售结构好转，产品毛利率上升。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区  | 营业收入           | 营业收入比上年增减 (%) |
|-----|----------------|---------------|
| 华东片 | 477,170,471.45 | -18.17        |
| 华南片 | 37,461,365.87  | 9.42          |
| 华北片 | 168,819.15     | -85.33        |
| 其他  | 19,583,073.46  | -9.77         |

华东区 47,717.05 万元，占 89.30%；华南区 3,746.14 万元，占 7.01%；华北区 16.88 万元，占 0.03%；其他区 1,958.31 万元，占 3.66%。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力没有重要变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：万元

| 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本   | 期初持股比例 (%) | 期末持股比例 (%) | 期末账面价值   | 报告期损益  | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目       |
|--------|------|----------|------------|------------|----------|--------|------------|--------------|
| 601328 | 交通银行 | 2,850.00 | 0.036      | 0.036      | 7,722.83 | 455.40 | -2,013.82  | 可供出售金融资产资本公积 |
| 002300 | 太阳电缆 | 113.48   | 0.784      | 0.784      | 1,954.86 | 83.37  | 190.62     | 可供出售金融资产资本公积 |
| 601377 | 兴业证券 | 24.13    | 0.011      | 0.011      | 224.28   | 2.96   | -79.04     | 可供出售金融资产资本公积 |
| 合计     |      | 2,987.61 | /          | /          | 9,901.97 | 541.73 | -1,902.24  | /            |



**(2) 持有金融企业股权情况**

| 所持对象名称    | 最初投资金额(元) | 期初持股比例(%) | 期末持股比例(%) | 期末账面价值(元) | 会计核算科目 | 股份来源     |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|----------|
| 南平市投资担保中心 | 2,000,000 | 3.92      | 3.92      | 2,000,000 | 长期股权投资 | 1995 年购买 |
| 合计        | 2,000,000 | /         | /         | 2,000,000 | /      | /        |

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(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。

**3、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。

**4、主要子公司、参股公司分析**

公司控股子公司福建南平新南针有限公司本报告期末总资产 7,131.53 万元，比上年度期末增加 247.31 万元，增长 3.59%；净资产 6,296.07 万元，比上年度期末增加 191.03 万元，增长 3.13%。该公司属于棉纺针织行业，2013 年上半年国内针纺行业延续上年低迷态势，该公司主要销售市场南平针织市场也继续呈现萎缩之势，面对错综复杂的严峻形势，公司对外积极调整营销策略，加大外地市场销售拓展力度，巩固本地区销售份额，进一步优化客户与产品结构；对内加强基础管理，淘汰落后产能，加强技术改造，不断优化工艺，提高员工素质，促进产品品质与市场需求相适应；在成本管理方面推进“两升两降一管理”活动，消化成本与费用增长因素。2013 年上半年公司在外部环境还十分艰难的情况下，稳定了企业生产经营，产品盈利能力进一步提高，生产针织服装用布较上年同期减少 35 吨；外加工较上年同期减少 69 吨；营业收入 3,327.90 万元，比上年同期减少 62.37 万元，下降 1.84%；营业利润 460.04 万元，比上年同期增加 89.39 万元，增长 24.12%；利润总额 595.39 万元，比上年同期增加 225.16 万元，增长 60.82%；净利润 451.03 万元，比上年同期增加 171.15 万元，增长 61.15%。

**5、非募集资金项目情况****二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2013 年 5 月 22 日公司召开的 2012 年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配议案》，本次分配以 288,483,712 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 14,424,185.60 元。上述分配方案已于 2013 年 7 月 22 日实施完毕。

**三、其他披露事项****(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述  | 查询索引  |
|---|---|
| 2013 年 3 月 22 日公司七届五次董事会审议通过了《关于 2013 年度日常关联交易预计的公告》。2013 年度公司与南平利宏工贸公司拟发生的日常关联交易预计总金额为 1,161.02 万元，其中：搬运装卸费预计 700 万元；采购辅助材料纸芯管预计 203 万元，采购过滤袋预计 13.67 万元；销售水刺非织造布卫材产品预计 45 万元；对外租赁部分闲置楼层和车辆预计租金 48.348 万元；购买高温福利所需物品预计 151 万元。 | 详见上海证券交易所网站：<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

### 九、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构和内控制度，提高公司规范运作水平。目前公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数         |   |          |            | 25,471    |             |            |
|------------------|---|----------|------------|-----------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况        |   |          |            |           |             |            |
| 股东名称             | 股东性质  | 持股比例 (%) | 持股总数       | 报告期内增减    | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 福建天成集团有限公司       | 国有法人  | 23.39    | 67,488,379 | 0         |             | 无          |
| 南平实业集团有限公司       | 国有法人  | 17.24    | 49,732,112 | 0         |             | 无          |
| 杜世明              | 其他  | 1.29     | 3,709,755  | 3,038,755 |             | 未知         |
| 刘炜华              | 其他  | 1.15     | 3,330,000  | 1,452,000 |             | 未知         |
| 高永泉              | 其他  | 1.07     | 3,090,749  | 0         |             | 未知         |
| 闽北武夷信托投资公司       | 其他  | 1.03     | 2,960,000  | 0         |             | 未知         |
| 许磊               | 其他  | 0.76     | 2,205,000  | -695,000  |             | 未知         |
| 王丽玉              | 其他  | 0.65     | 1,865,100  | 1,865,100 |             | 未知         |
| 陈妙华              | 其他  | 0.53     | 1,527,600  | 1,527,600 |             | 未知         |
| 曾凌寒              | 其他  | 0.44     | 1,257,900  | 1,257,900 |             | 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    |           |             |            |
| 福建天成集团有限公司       | 67,488,379  |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 南平实业集团有限公司       | 49,732,112  |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 杜世明              | 3,709,755   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 刘炜华              | 3,330,000   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 高永泉              | 3,090,749   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 闽北武夷信托投资公司       | 2,960,000   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 许磊               | 2,205,000   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 王丽玉              | 1,865,100   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 陈妙华              | 1,527,600   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 曾凌寒              | 1,257,900   |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东福建天成集团有限公司和股东南平实业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |          |            |           |             |            |

|  |  |
|--|--|
|  | 除控股股东福建天成集团有限公司和股东南平实业集团有限公司外，公司未知前十名其他股东和前十名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |
|--|--|

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位：福建南纺股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注     | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          | 六(一)   | 130,626,254.33   | 103,102,793.44   |
| 应收票据          | 六(二)   | 204,942,645.41   | 359,995,064.41   |
| 应收账款          | 六(三)   | 184,195,482.91   | 50,507,853.90    |
| 预付款项          | 六(五)   | 9,407,847.65     | 10,796,168.87    |
| 应收利息          |        |                  |                  |
| 应收股利          |        |                  |                  |
| 其他应收款         | 六(四)   | 696,849.85       | 855,677.98       |
| 买入返售金融资产      |        |                  |                  |
| 存货            | 六(六)   | 169,801,465.68   | 191,269,496.05   |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                  |                  |
| 其他流动资产        |        |                  |                  |
| 流动资产合计        |        | 699,670,545.83   | 716,527,054.65   |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产      | 六(七)   | 99,019,564.40    | 113,776,664.80   |
| 持有至到期投资       |        |                  |                  |
| 长期应收款         |        |                  |                  |
| 长期股权投资        | 六(八)   | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     |
| 投资性房地产        | 六(九)   | 12,051,662.14    | 12,402,611.44    |
| 固定资产          | 六(十)   | 292,171,134.97   | 311,514,005.07   |
| 在建工程          | 六(十一)  | 4,232,824.96     | 201,520.48       |
| 工程物资          |        |                  |                  |
| 固定资产清理        |        |                  |                  |
| 无形资产          | 六(十二)  | 30,365,262.65    | 30,715,813.69    |
| 开发支出          |        |                  |                  |
| 商誉            | 六(十三)  | 1,200,000.00     | 1,200,000.00     |
| 长期待摊费用        |        |                  |                  |
| 递延所得税资产       | 六(十四)  | 9,833,495.54     | 9,784,584.03     |
| 其他非流动资产       |        |                  |                  |
| 非流动资产合计       |        | 450,873,944.66   | 481,595,199.51   |
| 资产总计          |        | 1,150,544,490.49 | 1,198,122,254.16 |
| <b>流动负债：</b>  |        |                  |                  |
| 短期借款          | 六(十六)  | 168,000,000.00   | 186,000,000.00   |
| 应付票据          | 六(十七)  | 18,700,000.00    | 25,000,000.00    |
| 应付账款          | 六(十八)  | 129,978,026.72   | 133,232,566.57   |
| 预收款项          | 六(十九)  | 12,767,195.34    | 13,957,008.68    |
| 应付职工薪酬        | 六(二十)  | 6,327,347.32     | 9,331,592.18     |
| 应交税费          | 六(二十一) | 7,046,644.17     | 10,898,699.80    |
| 应付利息          |        |                  |                  |

|                      |        |                  |                  |
|----------------------|--------|------------------|------------------|
| 应付股利                 | 六(二十二) | 15,046,967.48    | 232,781.88       |
| 其他应付款                | 六(二十三) | 16,747,436.26    | 20,400,823.69    |
| 一年内到期的非流动负债          |        |                  |                  |
| 其他流动负债               |        |                  |                  |
| 流动负债合计               |        | 374,613,617.29   | 399,053,472.80   |
| <b>非流动负债:</b>        |        |                  |                  |
| 长期借款                 |        |                  |                  |
| 长期应付款                |        |                  |                  |
| 专项应付款                | 六(二十四) | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 预计负债                 |        |                  |                  |
| 递延所得税负债              | 六(十四)  | 8,852,769.66     | 11,066,334.72    |
| 其他非流动负债              |        |                  |                  |
| 非流动负债合计              |        | 18,852,769.66    | 21,066,334.72    |
| 负债合计                 |        | 393,466,386.95   | 420,119,807.52   |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |        |                  |                  |
| 实收资本(或股本)            | 六(二十五) | 288,483,712.00   | 288,483,712.00   |
| 资本公积                 | 六(二十六) | 303,595,544.32   | 316,139,079.66   |
| 减:库存股                |        |                  |                  |
| 专项储备                 |        |                  |                  |
| 盈余公积                 | 六(二十七) | 62,581,826.29    | 62,581,826.29    |
| 一般风险准备               |        |                  |                  |
| 未分配利润                | 六(二十八) | 76,782,142.79    | 85,152,377.93    |
| 外币报表折算差额             |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 731,443,225.40   | 752,356,995.88   |
| 少数股东权益               |        | 25,634,878.14    | 25,645,450.76    |
| 所有者权益合计              |        | 757,078,103.54   | 778,002,446.64   |
| 负债和所有者权益总计           |        | 1,150,544,490.49 | 1,198,122,254.16 |

法定代表人: 陈军华

主管会计工作负责人: 李峰

会计机构负责人: 吴作贻

## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：福建南纺股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注     | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          | 六(一)   | 103,974,964.69   | 71,999,914.48    |
| 应收票据          | 六(二)   | 197,812,645.41   | 347,115,735.22   |
| 应收账款          | 六(三)   | 165,240,774.48   | 32,252,835.45    |
| 预付款项          | 六(五)   | 8,204,533.33     | 8,539,824.73     |
| 应收利息          |        |                  |                  |
| 应收股利          |        |                  |                  |
| 其他应收款         | 六(四)   | 506,083.96       | 703,847.11       |
| 存货            | 六(六)   | 144,288,676.78   | 170,227,378.16   |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                  |                  |
| 其他流动资产        |        |                  |                  |
| 流动资产合计        |        | 620,027,678.65   | 630,839,535.15   |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产      | 六(七)   | 99,019,564.40    | 113,776,664.80   |
| 持有至到期投资       |        |                  |                  |
| 长期应收款         |        |                  |                  |
| 长期股权投资        | 六(八)   | 46,835,000.00    | 46,835,000.00    |
| 投资性房地产        | 六(九)   | 4,940,973.05     | 5,100,791.75     |
| 固定资产          | 六(十)   | 278,531,344.57   | 299,368,893.20   |
| 在建工程          | 六(十一)  | 4,232,824.96     | 201,520.48       |
| 工程物资          |        |                  |                  |
| 无形资产          | 六(十二)  | 21,298,299.71    | 21,535,513.69    |
| 开发支出          |        |                  |                  |
| 商誉            |        |                  |                  |
| 长期待摊费用        |        |                  |                  |
| 递延所得税资产       | 六(十四)  | 9,000,524.58     | 8,996,490.81     |
| 其他非流动资产       |        |                  |                  |
| 非流动资产合计       |        | 463,858,531.27   | 495,814,874.73   |
| 资产总计          |        | 1,083,886,209.92 | 1,126,654,409.88 |
| <b>流动负债：</b>  |        |                  |                  |
| 短期借款          | 六(十六)  | 178,000,000.00   | 196,000,000.00   |
| 交易性金融负债       |        |                  |                  |
| 应付票据          | 六(十七)  | 18,700,000.00    | 25,000,000.00    |
| 应付账款          | 六(十八)  | 124,751,583.86   | 125,022,954.61   |
| 预收款项          | 六(十九)  | 11,037,781.64    | 11,252,497.15    |
| 应付职工薪酬        | 六(二十)  | 5,443,506.00     | 8,863,996.92     |
| 应交税费          | 六(二十一) | 5,513,838.95     | 7,895,329.70     |
| 应付利息          |        |                  |                  |
| 应付股利          | 六(二十二) | 14,446,967.48    | 22,781.88        |
| 其他应付款         | 六(二十三) | 23,142,355.94    | 26,839,927.08    |
| 一年内到期的非流动负债   |        |                  |                  |
| 其他流动负债        |        |                  |                  |
| 流动负债合计        |        | 381,036,033.87   | 400,897,487.34   |

|                      |        |                  |                  |
|----------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>非流动负债：</b>        |        |                  |                  |
| 长期借款                 |        |                  |                  |
| 应付债券                 |        |                  |                  |
| 长期应付款                |        |                  |                  |
| 专项应付款                | 六(二十四) | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 预计负债                 |        |                  |                  |
| 递延所得税负债              | 六(十四)  | 8,852,769.66     | 11,066,334.72    |
| 其他非流动负债              |        |                  |                  |
| 非流动负债合计              |        | 18,852,769.66    | 21,066,334.72    |
| 负债合计                 |        | 399,888,803.53   | 421,963,822.06   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 六(二十五) | 288,483,712.00   | 288,483,712.00   |
| 资本公积                 | 六(二十六) | 302,348,284.85   | 314,891,820.19   |
| 减：库存股                |        |                  |                  |
| 专项储备                 |        |                  |                  |
| 盈余公积                 | 六(二十七) | 62,581,826.29    | 62,581,826.29    |
| 一般风险准备               |        |                  |                  |
| 未分配利润                | 六(二十八) | 30,583,583.25    | 38,733,229.34    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 683,997,406.39   | 704,690,587.82   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 1,083,886,209.92 | 1,126,654,409.88 |

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：吴作贻



**合并利润表**  
2013 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               |        | 537,941,793.29 | 645,786,854.58 |
| 其中：营业收入               | 六(二十九) | 537,941,793.29 | 645,786,854.58 |
| 二、营业总成本               |        | 534,812,245.85 | 640,207,080.05 |
| 其中：营业成本               | 六(二十九) | 494,832,083.42 | 598,535,422.28 |
| 营业税金及附加               | 六(三十)  | 3,050,716.27   | 3,119,858.76   |
| 销售费用                  | 六(三十一) | 12,738,204.89  | 14,021,103.03  |
| 管理费用                  | 六(三十二) | 15,126,259.01  | 15,092,848.41  |
| 财务费用                  | 六(三十三) | 5,285,531.92   | 4,795,216.97   |
| 资产减值损失                | 六(三十五) | 3,779,450.34   | 4,642,630.60   |
| 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）       | 六(三十四) | 29,640.00      | 2,706,042.40   |
| 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）     |        | 3,159,187.44   | 8,285,816.93   |
| 加：营业外收入               | 六(三十六) | 6,348,022.41   | 1,073,177.53   |
| 减：营业外支出               | 六(三十七) | 61,270.69      | 45,263.59      |
| 其中：非流动资产处置损失          |        | 3,548.82       |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |        | 9,445,939.16   | 9,313,730.87   |
| 减：所得税费用               | 六(三十八) | 2,279,239.06   | 1,163,265.29   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |        | 7,166,700.10   | 8,150,465.58   |
| 归属于母公司所有者的净利润         |        | 6,053,950.46   | 7,271,341.21   |
| 少数股东损益                | 六(三十九) | 1,112,749.64   | 879,124.37     |
| 六、每股收益：               |        |                |                |
| （一）基本每股收益             |        | 0.0210         | 0.0252         |
| （二）稀释每股收益             |        | 0.0210         | 0.0252         |
| 七、其他综合收益              |        | -12,543,535.34 | -1,792,826.12  |
| 八、综合收益总额              |        | -5,376,835.24  | 6,357,639.46   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |        | -6,489,584.88  | 5,478,515.09   |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |        | 1,112,749.64   | 879,124.37     |

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：吴作贻

**母公司利润表**  
2013 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                | 六(二十九) | 492,332,955.03 | 591,103,849.60 |
| 减：营业成本                | 六(二十九) | 457,770,839.27 | 551,527,232.98 |
| 营业税金及附加               | 六(三十)  | 2,723,890.21   | 2,768,197.42   |
| 销售费用                  | 六(三十一) | 12,065,802.99  | 13,353,786.35  |
| 管理费用                  | 六(三十二) | 12,758,558.56  | 12,743,692.00  |
| 财务费用                  | 六(三十三) | 5,642,716.84   | 5,198,215.67   |
| 资产减值损失                | 六(三十五) | 3,624,548.54   | 4,485,485.80   |
| 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）       | 六(三十四) | 4,246,317.74   | 7,546,045.40   |
| 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）     |        | 1,992,916.36   | 8,573,284.78   |
| 加：营业外收入               | 六(三十六) | 4,994,401.41   | 1,067,270.53   |
| 减：营业外支出               | 六(三十七) | 61,170.69      | 35,155.00      |
| 其中：非流动资产处置损失          |        | 3,548.82       |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |        | 6,926,147.08   | 9,605,400.31   |
| 减：所得税费用               | 六(三十八) | 651,607.57     | 75,633.22      |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |        | 6,274,539.51   | 9,529,767.09   |
| 五、每股收益：               |        |                |                |
| （一）基本每股收益             |        | 0.0218         | 0.0330         |
| （二）稀释每股收益             |        | 0.0218         | 0.0330         |
| 六、其他综合收益              |        | -12,543,535.34 | -1,792,826.12  |
| 七、综合收益总额              |        | -6,268,995.83  | 7,736,940.97   |

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：吴作贻

## 合并现金流量表

2013 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            |       | 335,814,580.19 | 255,429,905.87  |
| 收到的税费返还                   |       | 407,976.17     | 805,138.89      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六(四十) | 6,324,443.93   | 1,495,271.69    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 342,547,000.29 | 257,730,316.45  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 170,340,180.02 | 254,793,412.36  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 65,019,924.71  | 59,199,589.01   |
| 支付的各项税费                   |       | 31,665,172.74  | 37,615,958.42   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六(四十) | 19,317,973.22  | 21,096,187.56   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 286,343,250.69 | 372,705,147.35  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 56,203,749.60  | -114,974,830.90 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 29,640.00      | 2,706,042.40    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 802,920.00     | -700.00         |
| 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                |       | 832,560.00     | 2,705,342.40    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 5,578,042.22   | 5,308,672.45    |
| 投资支付的现金                   |       |                |                 |
| 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                |       | 5,578,042.22   | 5,308,672.45    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -4,745,482.22  | -2,603,330.05   |
| <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                 |       | 208,000,000.00 | 146,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 208,000,000.00 | 146,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 226,000,000.00 | 124,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 5,833,524.46   | 4,766,246.23    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 733,322.26     | 1,200,497.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 231,833,524.46 | 129,266,246.23  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -23,833,524.46 | 16,733,753.77   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -101,282.03    | 17,249.33       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 27,523,460.89  | -100,827,157.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 103,102,793.44 | 150,558,058.79  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 130,626,254.33 | 49,730,900.94   |

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：吴作贻

**母公司现金流量表**  
2013 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            |       | 296,604,530.76 | 227,840,780.14  |
| 收到的税费返还                   |       | 407,976.17     | 805,138.89      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六(四十) | 4,873,463.56   | 1,227,383.75    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 301,885,970.49 | 229,873,302.78  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 143,617,903.70 | 227,586,715.60  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 60,146,354.87  | 54,750,180.01   |
| 支付的各项税费                   |       | 26,777,220.94  | 33,606,842.24   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六(四十) | 18,407,657.08  | 19,885,530.80   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 248,949,136.59 | 335,829,268.65  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 52,936,833.90  | -105,955,965.87 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 4,246,317.74   | 7,546,045.40    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 802,920.00     | -700.00         |
| 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                |       | 5,049,237.74   | 7,545,345.40    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,488,012.01   | 4,870,199.80    |
| 投资支付的现金                   |       |                |                 |
| 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                |       | 2,488,012.01   | 4,870,199.80    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | 2,561,225.73   | 2,675,145.60    |
| <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                 |       | 218,000,000.00 | 156,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 218,000,000.00 | 156,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 236,000,000.00 | 130,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 5,395,627.75   | 3,776,515.89    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 241,395,627.75 | 134,276,515.89  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -23,395,627.75 | 21,723,484.11   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -127,381.67    | 20,101.55       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 31,975,050.21  | -81,537,234.61  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 71,999,914.48  | 112,168,183.67  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 103,974,964.69 | 30,630,949.06   |

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：吴作贻

**合并所有者权益变动表**  
2013 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<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 288,483,712.00 | 316,139,079.66 | 62,581,826.29 | 85,152,377.93  | 25,645,450.76 | 778,002,446.64 |
| 加：会计政策变更              |                |                |               |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |               |                |               |                |
| 其他                    |                |                |               |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 288,483,712.00 | 316,139,079.66 | 62,581,826.29 | 85,152,377.93  | 25,645,450.76 | 778,002,446.64 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                | -12,543,535.34 |               | -8,370,235.14  | -10,572.62    | -20,924,343.10 |
| (一) 净利润               |                |                |               | 6,053,950.46   | 1,112,749.64  | 7,166,700.10   |
| (二) 其他综合收益            |                | -12,543,535.34 |               |                |               | -12,543,535.34 |
| 上述(一)和(二)小计           |                | -12,543,535.34 |               | 6,053,950.46   | 1,112,749.64  | -5,376,835.24  |
| (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              |                |                |               | -14,424,185.60 | -1,123,322.26 | -15,547,507.86 |
| 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       |                |                |               | -14,424,185.60 | -1,123,322.26 | -15,547,507.86 |
| 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              | 288,483,712.00 | 303,595,544.32 | 62,581,826.29 | 76,782,142.79  | 25,634,878.14 | 757,078,103.54 |

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<br>(或股本)  | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 288,483,712.00 | 313,949,268.86 | 60,501,163.88 | 93,352,158.21  | 25,121,798.46 | 781,408,101.41 |
| 加：会计政策变更              |                |                |               |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |               |                |               |                |
| 其他                    |                |                |               |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 288,483,712.00 | 313,949,268.86 | 60,501,163.88 | 93,352,158.21  | 25,121,798.46 | 781,408,101.41 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                | -1,792,826.12  |               | -21,577,029.99 | -531,372.63   | -23,901,228.74 |
| (一)净利润                |                |                |               | 7,271,341.21   | 879,124.37    | 8,150,465.58   |
| (二)其他综合收益             |                | -1,792,826.12  |               |                |               | -1,792,826.12  |
| 上述(一)和(二)小计           |                | -1,792,826.12  |               | 7,271,341.21   | 879,124.37    | 6,357,639.46   |
| (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               |                |                |               | -28,848,371.20 | -1,410,497.00 | -30,258,868.20 |
| 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        |                |                |               | -28,848,371.20 | -1,410,497.00 | -30,258,868.20 |
| 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              | 288,483,712.00 | 312,156,442.74 | 60,501,163.88 | 71,775,128.22  | 24,590,425.83 | 757,506,872.67 |

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：吴作贻

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |               |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 288,483,712.00 | 314,891,820.19 | 62,581,826.29 | 38,733,229.34  | 704,690,587.82 |
| 加：会计政策变更              |                |                |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |               |                |                |
| 其他                    |                |                |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 288,483,712.00 | 314,891,820.19 | 62,581,826.29 | 38,733,229.34  | 704,690,587.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -12,543,535.34 |               | -8,149,646.09  | -20,693,181.43 |
| （一）净利润                |                |                |               | 6,274,539.51   | 6,274,539.51   |
| （二）其他综合收益             |                | -12,543,535.34 |               |                | -12,543,535.34 |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -12,543,535.34 |               | 6,274,539.51   | -6,268,995.83  |
| （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               |                |                |               | -14,424,185.60 | -14,424,185.60 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |               |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |               | -14,424,185.60 | -14,424,185.60 |
| 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              | 288,483,712.00 | 302,348,284.85 | 62,581,826.29 | 30,583,583.25  | 683,997,406.39 |

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                |               |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 288,483,712.00 | 312,702,009.39 | 60,501,163.88 | 48,855,638.87  | 710,542,524.14 |
| 加：会计政策变更              |                |                |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |               |                |                |
| 其他                    |                |                |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 288,483,712.00 | 312,702,009.39 | 60,501,163.88 | 48,855,638.87  | 710,542,524.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -1,792,826.12  |               | -19,318,604.11 | -21,111,430.23 |
| （一）净利润                |                |                |               | 9,529,767.09   | 9,529,767.09   |
| （二）其他综合收益             |                | -1,792,826.12  |               |                | -1,792,826.12  |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -1,792,826.12  |               | 9,529,767.09   | 7,736,940.97   |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |               |                |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |               |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |                |               |                |                |
| （四）利润分配               |                |                |               | -28,848,371.20 | -28,848,371.20 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |               |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |               | -28,848,371.20 | -28,848,371.20 |
| 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              | 288,483,712.00 | 310,909,183.27 | 60,501,163.88 | 29,537,034.76  | 689,431,093.91 |

法定代表人：陈军华

主管会计工作负责人：李峰

会计机构负责人：吴作贻



## 二、公司基本情况

福建南纺股份有限公司(以下简称为公司)前身为福建省南平纺织厂,筹建于1970年5月,1972年4月建成投产。1992年8月27日经福建省经济体制改革委员会闽体改[1993]115号文批准,在对原福建省南平纺织厂整体改制基础上,以定向募集方式设立为股份有限公司。1994年1月11日经福建省工商行政管理局注册成立,企业法人营业执照注册号为350000100028239。

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

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

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并,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中,购买方应当按照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之和。购买方为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，于发生时计入当期费用。

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。

A、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。

B、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。

A、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。

B、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。

## (六) 合并财务报表的编制方法：

### 1、

(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：

①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”。

②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、负债及或有负债在合并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

- 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；
- 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；
- 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 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，按照权益法调整对于

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。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准:**

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

#### **(八) 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。

#### **(九) 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，计入当期损益，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。

### (十) 应收款项：

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元人民币。  |
| 单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                      |
| 并表范围内关联方组合      | 公司对母子公司相互之间发生的应收款项不计提坏账准备 |
| 职工备用金组合         | 公司对应收职工个人备用金借款不计提坏账准备     |
| 应收出口退税组合        | 公司对应收出口退税及应收政府补贴款项不计提坏账准备 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： |                           |
| 组合名称            | 计提方法                      |
| 账龄组合            | 账龄分析法                     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

|              |            |             |
|--------------|------------|-------------|
| 账龄           | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
| 1 年以内（含 1 年） | 3%         | 3%          |
| 1—2 年        | 5%         | 5%          |

|       |      |      |
|-------|------|------|
| 2—3 年 | 10%  | 10%  |
| 3—4 年 | 20%  | 20%  |
| 4—5 年 | 50%  | 50%  |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

### 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。           |

## (十一) 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、产成品（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

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资

①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。

②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。购买方为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，于发生时计入当期费用。

B、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

①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。

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，但合同或协议价值不公允的除外。

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

⑥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

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

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

#### (十三) 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租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 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。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10~30 年 | 3%     | 3.23%~9.70% |



|      |        |    |               |
|------|--------|----|---------------|
| 运输设备 | 5~10 年 | 3% | 9.70%~19.40%  |
| 通用设备 | 7~15 年 | 3% | 6.47%~13.88%  |
| 专用设备 | 7~15 年 | 3% | 6.47%~13.88%  |
| 其他设备 | 4~8 年  | 3% | 12.13%~24.25% |

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

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

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

#### (十五) 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。

#### (十六) 借款费用：

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预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：

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

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

## (十七) 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

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

(3) 无形资产减值准备

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

## (十八) 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。

### **(十九) 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。

### **(二十) 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。

### **(二十一) 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

A、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。

B、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。

C、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。

## （二十二）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。

## （二十三）收入：

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

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

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

## （二十四）政府补助：

### （1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

### （2）计量

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

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

**(二十五) 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

A、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

①该项交易不是企业合并；

②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）。

B、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；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

C、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

A、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

①商誉的初始确认；

②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）。

B、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

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②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

A、企业合并；

B、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

A、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。

B、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。

**(二十六) 经营租赁、融资租赁：**

(6) 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

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

C、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）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（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。

#### （7）融资租赁的主要会计处理

##### A、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。

##### B、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。

#### （8）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。

### （二十七）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。

### （二十八）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。

### （二十九）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。

套期工具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、信用风险等所

使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，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

A、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。

B、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净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

### (三十) 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

### (三十一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

无

#### 2、 未来适用法

无

### (三十二) 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

A、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；

B、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；

C、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；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、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；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、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。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21

#### B、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。

#### C、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：

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                 | 税率                              |
|---------|----------------------|---------------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17%、13%，11%，享受出口退税产品执行“免、抵、退”政策 |
| 营业税     | 应税收入的 5%             | 按税务机关规定的税收比例计算缴纳                |
| 城市维护建设税 | 应交流转税的 7%            | 7%                              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 母公司 15%，控股子公司 25%               |
| 教育费附加   | 应交增值税、营业税额           | 5%                              |

### (二) 税收优惠及批文

根据 2011 年 2 月福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合发布的《关于认定福建省 2010 年度第三批高新技术企业的通知》（闽科高[2011]6 号）和《高新技术企业证书》（证书编号 GR201035000086），公司被认定为福建省 2010 年第三批高新技术企业，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司自 2010 年度实行 15% 的优惠企业所得税税率。目前公司已按相关规定要求，向省科技厅申报了福建省高新技术企业复审认定。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 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   | 注册资本  | 经营范围     | 期末实际出资额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益   |
|---------------|-------|-------|-------|----------|---------|---------|----------|--------|----------|
| 福建延嘉合成皮有限公司   | 控股子公司 | 福建南平  | 1,218 | PU革生产    | 913.50  | 75      | 75       | 是      | 285.06   |
| 福州三友制衣有限公司    | 控股子公司 | 福建福州  | 2,500 | 服饰制品     | 1,750   | 70      | 70       | 是      | 1,015.73 |
| 福州保税区正新贸易有限公司 | 控股子公司 | 福州保税区 | 301   | 贸易       | 300     | 99.67   | 99.67    | 是      | 3.49     |
| 福建南平新南针有限公司   | 控股子公司 | 福建南平  | 2,000 | 针织品、服装制品 | 1,400   | 70      | 77       | 是      | 1,259.21 |

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 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：   | /          | /      | 87,168.28      | /          | /      | 374,587.00     |
| 人民币   | /          | /      | 87,168.28      | /          | /      | 374,587.00     |
| 银行存款： | /          | /      | 130,539,086.05 | /          | /      | 102,728,206.44 |
| 人民币   | /          | /      | 126,077,828.23 | /          | /      | 101,625,341.98 |
| 美元    | 720,747.10 | 6.1787 | 4,453,279.88   | 175,106.82 | 6.2855 | 1,100,633.92   |
| 港元    | 9,990.43   | 0.7966 | 7,957.88       | 2,725.33   | 0.8107 | 2,209.83       |
| 欧元    | 2.49       | 8.0562 | 20.06          | 2.49       | 8.3176 | 20.71          |
| 合计    | /          | /      | 130,626,254.33 | /          | /      | 103,102,793.44 |

## (二) 应收票据：

## 1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 190,642,645.41 | 302,855,064.41 |
| 商业承兑汇票 | 14,300,000.00  | 57,140,000.00  |
| 合计     | 204,942,645.41 | 359,995,064.41 |

## 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       |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------|----------|
| 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据 |             |             |               |          |
| 温州新恒利来合成革有限公司         | 2012年12月31日 | 2013年6月30日  | 3,800,000.00  | 21187931 |
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据    |             |             |               |          |
| 福建伟邦聚合材料有限公司          | 2013年2月5日   | 2013年8月5日   | 6,200,000.00  | 24259039 |
| 华伦皮塑(苏州)有限公司          | 2013年4月8日   | 2013年10月8日  | 4,000,000.00  | 21090543 |
| 福建大帝实业有限公司            | 2013年3月22日  | 2013年9月22日  | 3,000,000.00  | 30713033 |
| 福建可利达合成纤维有限公司         | 2013年4月1日   | 2013年9月30日  | 3,000,000.00  | 22317104 |
| 温州人造革有限公司             | 2013年5月23日  | 2013年11月23日 | 3,000,000.00  | 22932275 |
| 合计                    | /           | /           | 23,000,000.00 | /        |

## (三) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类                     | 期末数            |        |               |        | 期初数           |        |              |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 5,649,268.78   | 2.87   | 5,649,268.78  | 100.00 | 5,860,317.65  | 9.86   | 5,860,317.65 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款:        |                |        |               |        |               |        |              |        |
| 账龄组合                   | 190,344,886.96 | 96.66  | 6,149,404.05  | 3.23   | 52,673,535.58 | 88.58  | 2,165,681.68 | 4.11   |
| 组合小计                   | 190,344,886.96 | 96.66  | 6,149,404.05  | 3.23   | 52,673,535.58 | 88.58  | 2,165,681.68 | 4.11   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 927,405.09     | 0.47   | 927,405.09    | 100.00 | 927,405.09    | 1.56   | 927,405.09   | 100.00 |
| 合计                     | 196,921,560.83 | /      | 12,726,077.92 | /      | 59,461,258.32 | /      | 8,953,404.42 | /      |

## 应收账款按账龄披露:

| 账龄结构         | 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 (%) |
| 1 年内(含 1 年)  | 184,282,277.84 | 93.58  | 5,450,207.18  | 2.96   | 46,108,088.63 | 77.54  | 2,562,515.70 | 5.56   |
| 1-2 年(含 2 年) | 6,106,423.83   | 3.10   | 1,150,399.64  | 18.84  | 6,816,172.17  | 11.46  | 5,125,827.72 | 75.20  |
| 2-3 年(含 3 年) | 5,134,564.26   | 2.61   | 4,797,197.70  | 93.43  | 5,134,564.26  | 8.64   | 37,485.18    | 0.73   |
| 3-4 年(含 4 年) | 70,960.75      | 0.04   | 14,192.15     | 20.00  | 137,406.55    | 0.23   | 27,481.31    | 20.00  |
| 4-5 年(含 5 年) | 26,505.82      | 0.01   | 13,252.92     | 50.00  | 129,864.42    | 0.22   | 64,932.22    | 50.00  |
| 5 年以上        | 1,300,828.33   | 0.66   | 1,300,828.33  | 100.00 | 1,135,162.29  | 1.91   | 1,135,162.29 | 100.00 |
| 合计           | 196,921,560.83 | 100.00 | 12,726,077.92 | 6.46   | 59,461,258.32 | 100.00 | 8,953,404.42 | 15.06  |

## 单项金额重大并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         | 坏账金额         | 计提比例 (%) | 理由  |
|------------|--------------|--------------|----------|---|
| 浙江江南皮革有限公司 | 5,649,268.78 | 5,649,268.78 | 100.00   | 法定代表人黄鹤因个人原因出走,导致公司停产,已进入破产清算程序(具体情况详见“九、或有事项”) |
| 合计         | 5,649,268.78 | 5,649,268.78 | /        | /   |

## 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 年以内小计 | 184,282,277.84 | 96.81  | 5,450,207.18 | 46,026,987.69 | 87.38  | 1,380,809.63 |

|      |                |        |              |               |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1至2年 | 5,216,867.57   | 2.74   | 260,843.38   | 5,631,001.94  | 10.69  | 281,550.10   |
| 2至3年 | 374,851.74     | 0.20   | 37,485.18    | 374,851.74    | 0.71   | 37,485.18    |
| 3至4年 | 70,960.75      | 0.04   | 14,192.15    | 137,406.55    | 0.26   | 27,481.31    |
| 4至5年 | 26,505.82      | 0.01   | 13,252.92    | 129,864.42    | 0.25   | 64,932.22    |
| 5年以上 | 373,423.24     | 0.20   | 373,423.24   | 373,423.24    | 0.71   | 373,423.24   |
| 合计   | 190,344,886.96 | 100.00 | 6,149,404.05 | 52,673,535.58 | 100.00 | 2,165,681.68 |

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   |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
| 磐安县汇成合成革有限公司 | 460,357.68 | 460,357.68 | 100.00  | 中止执行   |
| 南平市延平区鑫恒丰制衣厂 | 165,666.04 | 165,666.04 | 100.00  | 进入执行程序 |
| 广东胭脂红鞋业有限公司  | 301,381.37 | 301,381.37 | 100.00  | 进入执行程序 |
| 合计           | 927,405.09 | 927,405.09 | /       | /      |

## 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   | 12,466,524.08 | 1年以内 | 6.33          |
| 第二名  | 非关联方   | 9,540,296.90  | 1年以内 | 4.84          |
| 第三名  | 非关联方   | 9,197,360.65  | 1年以内 | 4.67          |
| 第四名  | 非关联方   | 8,473,253.60  | 1年以内 | 4.30          |
| 第五名  | 非关联方   | 6,957,391.20  | 1年以内 | 3.53          |
| 合计   | /      | 46,634,826.43 | /    | 23.67         |

## 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(%) |
|-----------------|--------|-----------|---------------|
| 福建天成集团服装进出口有限公司 |        | 53,636.00 | 0.02          |
| 合计              | /      | 53,636.00 | 0.02          |

## (四) 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(%)  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款：        |              |       |            |        |              |       |            |        |
| 账龄组合                     | 885,235.21   | 86.66 | 322,585.00 | 36.44  | 659,339.97   | 56.18 | 315,808.16 | 47.90  |
| 备用金组合                    | 134,199.64   | 13.14 |            |        | 512,146.17   | 43.65 |            |        |
| 组合小计                     | 1,019,434.85 | 99.81 | 322,585.00 | 31.64  | 1,171,486.14 | 99.83 | 315,808.16 | 26.96  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 1,940.00     | 0.19  | 1,940.00   | 100.00 | 1,940.00     | 0.17  | 1,940.00   | 100.00 |
| 合计                       | 1,021,374.85 | /     | 324,525.00 | /      | 1,173,426.14 | /     | 317,748.16 | /      |

其他应收款按账龄披露：

| 账龄结构         | 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 (%) |
| 1 年内(含 1 年)  | 526,486.34   | 51.54  | 14,294.49  | 2.72   | 678,537.63   | 57.82  | 7,517.65   | 1.11   |
| 1-2 年(含 2 年) |              |        |            |        |              |        |            |        |
| 2-3 年(含 3 年) | 16,020.00    | 1.57   | 102.00     | 0.64   | 16,020.00    | 1.37   | 102.00     | 0.64   |
| 3-4 年(含 4 年) | 200,000.00   | 19.58  | 40,000.00  | 20.00  | 200,000.00   | 17.04  | 40,000.00  | 20.00  |
| 4-5 年(含 5 年) | 4,540.00     | 0.44   | 2,270.00   | 50.00  | 4,540.00     | 0.39   | 2,270.00   | 50.00  |
| 5 年以上        | 274,328.51   | 26.86  | 267,858.51 | 97.64  | 274,328.51   | 23.38  | 267,858.51 | 97.64  |
| 合计           | 1,021,374.85 | 100.00 | 324,525.00 | 31.77  | 1,173,426.14 | 100.00 | 317,748.16 | 27.08  |

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 年以内小计 | 411,816.70 | 46.52  | 12,354.49  | 185,921.46 | 28.20  | 5,577.65   |
| 2 至 3 年 | 1,020.00   | 0.12   | 102.00     | 1,020.00   | 0.15   | 102.00     |
| 3 至 4 年 | 200,000.00 | 22.59  | 40,000.00  | 200,000.00 | 30.33  | 40,000.00  |
| 4 至 5 年 | 4,540.00   | 0.51   | 2,270.00   | 4,540.00   | 0.69   | 2,270.00   |
| 5 年以上   | 267,858.51 | 30.26  | 267,858.51 | 267,858.51 | 40.63  | 267,858.51 |
| 合计      | 885,235.21 | 100.00 | 322,585.00 | 659,339.97 | 100.00 | 315,808.16 |

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      |
|--------------|----------|----------|----------|-----------|
| 南平市延平区鑫恒丰制衣厂 | 1,940.00 | 1,940.00 | 100.00   | 已胜诉进入执行程序 |
| 合计           | 1,940.00 | 1,940.00 | /        | /         |

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

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

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额         | 年限      | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|--------|------------|---------|-----------------|
| 第一名  | 非关联方   | 200,000.00 | 3 至 4 年 | 19.58           |
| 第二名  | 非关联方   | 100,000.00 | 5 年以上   | 9.79            |

|     |      |            |       |       |
|-----|------|------------|-------|-------|
| 第三名 | 非关联方 | 73,398.15  | 1 年以内 | 7.19  |
| 第四名 | 非关联方 | 71,279.80  | 1 年以内 | 6.98  |
| 第五名 | 非关联方 | 61,332.00  | 5 年以上 | 6.00  |
| 合计  | /    | 506,009.95 | /     | 49.54 |

**(五) 预付款项:****1、 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末数          |        | 期初数           |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 9,407,160.48 | 99.99  | 10,785,879.84 | 99.90  |
| 1 至 2 年 | 343.21       | 0.01   | 9,943.21      | 0.10   |
| 2 至 3 年 | 0.69         | 0.00   | 0.69          | 0.00   |
| 3 年以上   | 343.27       | 0.00   | 345.13        | 0.00   |
| 合计      | 9,407,847.65 | 100.00 | 10,796,168.87 | 100.00 |

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 时间    | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|-------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 1,845,000.00 | 1 年以内 | 预付货款  |
| 第二名  | 非关联方   | 1,649,617.31 | 1 年以内 | 预付货款  |
| 第三名  | 非关联方   | 1,325,784.59 | 1 年以内 | 预付货款  |
| 第四名  | 非关联方   | 737,034.07   | 1 年以内 | 预付电费  |
| 第五名  | 非关联方   | 392,593.30   | 1 年以内 | 预付货款  |
| 合计   | /      | 5,950,029.27 | /     | /     |

**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。

**(六) 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    | 71,251,932.54  | 3,140,258.72 | 68,111,673.82  | 89,559,621.54  | 3,140,258.72 | 86,419,362.82  |
| 在产品    | 12,888,933.00  |              | 12,888,933.00  | 28,865,402.68  |              | 28,865,402.68  |
| 自制半成品  | 10,997,415.99  |              | 10,997,415.99  | 289,619.58     |              | 289,619.58     |
| 产成品    | 80,974,427.13  | 3,227,488.75 | 77,746,938.38  | 78,840,069.58  | 3,227,488.75 | 75,612,580.83  |
| 低值易耗品  | 74.46          |              | 74.46          | 150.58         |              | 150.58         |
| 委托加工材料 | 56,430.03      |              | 56,430.03      | 82,379.56      |              | 82,379.56      |
| 合计     | 176,169,213.15 | 6,367,747.47 | 169,801,465.68 | 197,637,243.52 | 6,367,747.47 | 191,269,496.05 |

**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 | 期末账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 原材料 | 3,140,258.72 | 3,140,258.72 |
| 产成品 | 3,227,488.75 | 3,227,488.75 |
| 合计  | 6,367,747.47 | 6,367,747.47 |

## (七) 可供出售金融资产：

## 1、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末公允价值        | 期初公允价值         |
|----------|---------------|----------------|
| 可供出售权益工具 | 99,019,564.40 | 113,776,664.80 |
| 合计       | 99,019,564.40 | 113,776,664.80 |

可供出售金融资产本年公允价值变动损益为-12,543,535.34元，计入权益的累计公允价值变动净额为50,165,694.74元。

## (八) 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         | 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(%) |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 南平市投资担保中心  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |            | 3.92          | 3.92           |
| 福建南平水泥股份公司 | 169,692.00   |              |              | 169,692.00 | 0.03          | 0.03           |
| 福建立丰印染股份公司 | 260,000.00   |              |              | 260,000.00 | 0.36          | 0.36           |

## (九) 投资性房地产：

## 1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初账面余额        | 本期增加额       | 本期减少额 | 期末账面余额        |
|--------------------|---------------|-------------|-------|---------------|
| 一、账面原值合计           | 21,990,791.11 |             |       | 21,990,791.11 |
| 1. 房屋、建筑物          | 13,565,192.93 |             |       | 13,565,192.93 |
| 2. 土地使用权           | 8,425,598.18  |             |       | 8,425,598.18  |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 9,588,179.67  | 350,949.30  |       | 9,939,128.97  |
| 1. 房屋、建筑物          | 6,515,468.29  | 250,268.04  |       | 6,765,736.33  |
| 2. 土地使用权           | 3,072,711.38  | 100,681.26  |       | 3,173,392.64  |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 12,402,611.44 | -350,949.30 |       | 12,051,662.14 |
| 1. 房屋、建筑物          | 7,049,724.64  | -250,268.04 |       | 6,799,456.60  |
| 2. 土地使用权           | 5,352,886.80  | -100,681.26 |       | 5,252,205.54  |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 |               |             |       |               |

|                    |               |  |            |               |
|--------------------|---------------|--|------------|---------------|
| 1. 房屋、建筑物          |               |  |            |               |
| 2. 土地使用权           |               |  |            |               |
| 五、投资性房地产<br>账面价值合计 | 12,402,611.44 |  | 350,949.30 | 12,051,662.14 |
| 1. 房屋、建筑物          | 7,049,724.64  |  | 250,268.04 | 6,799,456.60  |
| 2. 土地使用权           | 5,352,886.80  |  | 100,681.26 | 5,252,205.54  |

本期折旧和摊销额：350,949.30 元。

| 固定资产名称             | 原值           | 累计摊销       | 租赁起日     | 租赁止日       | 产权状况   |
|--------------------|--------------|------------|----------|------------|--------|
| 深圳市瑞鹏大厦 2 栋 12F 套房 | 970,853.00   | 848,686.69 | 2013.6.1 | 2014.5.31  | 未取得房产证 |
| 福州市福兴开发区办公楼        | 2,728,985.74 | 992,668.50 | 2013.1.1 | 2013.12.31 | 未取得房产证 |

## (十) 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：    | 780,601,636.59 | 3,450,726.86 |               | 2,841,485.95 | 781,210,877.50 |
| 其中：房屋及建筑物    | 155,584,292.28 | 33,821.73    |               |              | 155,618,114.01 |
| 机器设备         |                |              |               |              |                |
| 运输工具         | 12,264,416.31  |              |               |              | 12,264,416.31  |
| 通用设备         | 44,253,021.89  | 318,853.33   |               | 233,693.51   | 44,338,181.71  |
| 专用设备         | 565,191,529.49 | 3,095,145.82 |               | 2,572,292.44 | 565,714,382.87 |
| 其他设备         | 3,308,376.62   | 2,905.98     |               | 35,500.00    | 3,275,782.60   |
|              |                | 本期<br>新增     | 本期计提          |              |                |
| 二、累计折旧合计：    | 413,288,775.50 |              | 22,708,352.13 | 2,756,241.12 | 433,240,886.51 |
| 其中：房屋及建筑物    | 63,931,768.47  |              | 2,779,280.67  | 226,682.70   | 66,484,366.44  |
| 机器设备         |                |              |               |              |                |
| 运输工具         | 7,837,231.11   |              | 627,796.33    | 34,435.00    | 8,430,592.44   |
| 通用设备         | 26,489,193.63  |              | 1,545,267.85  | 2,495,123.42 | 25,539,338.06  |
| 专用设备         | 312,485,036.89 |              | 17,621,511.97 |              | 330,106,548.86 |
| 其他设备         | 2,545,545.40   |              | 134,495.31    |              | 2,680,040.71   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 367,312,861.09 | /            |               | /            | 347,969,990.99 |
| 其中：房屋及建筑物    | 91,652,523.81  | /            |               | /            | 89,133,747.57  |
| 机器设备         |                | /            |               | /            |                |
| 运输工具         | 4,427,185.20   | /            |               | /            | 3,833,823.87   |
| 通用设备         | 17,763,828.26  | /            |               | /            | 18,798,843.65  |
| 专用设备         | 252,706,492.60 | /            |               | /            | 235,607,834.01 |
| 其他设备         | 762,831.22     | /            |               | /            | 595,741.89     |
| 四、减值准备合计     | 55,798,856.02  | /            |               | /            | 55,798,856.02  |
| 其中：房屋及建筑物    |                | /            |               | /            |                |
| 机器设备         |                | /            |               | /            |                |
| 运输工具         |                | /            |               | /            |                |
| 通用设备         | 31,668.00      | /            |               | /            | 31,668.00      |
| 专用设备         | 55,766,075.02  | /            |               | /            | 55,766,075.02  |
| 其他设备         | 1,113.00       | /            |               | /            | 1,113.00       |
| 五、固定资产账面价    | 311,514,005.07 | /            |               | /            | 292,171,134.97 |

|           |                |   |   |                |
|-----------|----------------|---|---|----------------|
| 值合计       |                |   |   |                |
| 其中：房屋及建筑物 | 91,652,523.81  | / | / | 89,133,747.57  |
| 机器设备      |                | / | / |                |
| 运输工具      | 4,427,185.20   | / | / | 3,833,823.87   |
| 通用设备      | 17,732,160.26  | / | / | 18,767,175.65  |
| 专用设备      | 196,940,417.58 | / | / | 179,841,758.99 |
| 其他设备      | 761,718.22     | / | / | 594,628.89     |

本期折旧额：22,708,352.13 元。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面净值         | 备注 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 专用设备 | 5,800,575.86 | 2,934,126.16 | 1,568,242.00 | 1,298,207.70 |    |

## (十一) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数          |            |              | 期初数        |            |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|      | 账面余额         | 减值准备       | 账面净值         | 账面余额       | 减值准备       | 账面净值       |
| 在建工程 | 4,336,126.26 | 103,301.30 | 4,232,824.96 | 304,821.78 | 103,301.30 | 201,520.48 |

### 2、在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初数        | 期末数        | 计提原因   |
|------|------------|------------|--------|
| 零星设备 | 103,301.30 | 103,301.30 | 无法正常使用 |
| 合计   | 103,301.30 | 103,301.30 | /      |

| 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       |
| 机织基布项目 | 3,368,909.40 |            | 3,368,909.40 | 201,520.48 |            | 201,520.48 |
| 非织造布项目 | 863,915.56   |            | 863,915.56   |            |            |            |
| 零星设备   | 103,301.30   | 103,301.30 |              | 103,301.30 | 103,301.30 |            |
| 合计     | 4,336,126.26 | 103,301.30 | 4,232,824.96 | 304,821.78 | 103,301.30 | 201,520.48 |

## (十二) 无形资产：

### 1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期初账面余额        | 本期增加      | 本期减少 | 期末账面余额        |
|------------------|---------------|-----------|------|---------------|
| 一、账面原值合计         | 39,645,814.39 | 54,400.00 |      | 39,700,214.39 |
| 安丰大沟土地使用权        | 7,437,743.00  |           |      | 7,437,743.00  |
| 安丰大沟土地使用权        | 2,400,000.00  |           |      | 2,400,000.00  |
| 非织造厂生产用地         | 4,459,238.00  |           |      | 4,459,238.00  |
| 安丰大沟 05 仓库土地     | 1,430,000.00  |           |      | 1,430,000.00  |
| 安丰村土地            | 5,956,328.01  | 54,400.00 |      | 6,010,728.01  |
| 新南针厂区后地段         | 6,628,801.24  |           |      | 6,628,801.24  |
| 新南针安丰路 65 号土地使用权 | 10,015,170.61 |           |      | 10,015,170.61 |
| 新南针公司安丰大沟土地使用权   | 1,318,533.53  |           |      | 1,318,533.53  |



|                  |               |             |            |               |
|------------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 二、累计摊销合计         | 8,930,000.70  | 404,951.04  |            | 9,334,951.74  |
| 安丰大沟土地使用权        | 2,460,719.03  | 81,588.00   |            | 2,542,307.03  |
| 安丰大沟土地使用权        | 936,000.00    | 24,000.00   |            | 960,000.00    |
| 非织造厂生产用地         | 1,210,782.17  | 45,972.00   |            | 1,256,754.17  |
| 安丰大沟 05 仓库土地     | 279,592.48    | 14,419.98   |            | 294,012.46    |
| 安丰村土地            | 884,519.94    | 59,346.00   |            | 943,865.94    |
| 新南针厂区后地段         | 1,004,982.94  | 66,288.00   |            | 1,071,270.94  |
| 新南针安丰路 65 号土地使用权 | 1,902,882.30  | 100,151.70  |            | 2,003,034.00  |
| 新南针公司安丰大沟土地使用权   | 250,521.84    | 13,185.36   |            | 263,707.20    |
| 三、无形资产账面净值合计     | 30,715,813.69 | -350,551.04 |            | 30,365,262.65 |
| 安丰大沟土地使用权        | 4,977,023.97  | -81,588.00  |            | 4,895,435.97  |
| 安丰大沟土地使用权        | 1,464,000.00  | -24,000.00  |            | 1,440,000.00  |
| 非织造厂生产用地         | 3,248,455.83  | -45,972.00  |            | 3,202,483.83  |
| 安丰大沟 05 仓库土地     | 1,150,407.52  | -14,419.98  |            | 1,135,987.54  |
| 安丰村土地            | 5,071,808.07  | -4,946.00   |            | 5,066,862.07  |
| 新南针厂区后地段         | 5,623,818.30  | -66,288.00  |            | 5,557,530.30  |
| 新南针安丰路 65 号土地使用权 | 8,112,288.31  | -100,151.70 |            | 8,012,136.61  |
| 新南针公司安丰大沟土地使用权   | 1,068,011.69  | -13,185.36  |            | 1,054,826.33  |
| 四、减值准备合计         |               |             |            |               |
| 五、无形资产账面价值合计     | 30,715,813.69 |             | 350,551.04 | 30,365,262.65 |
| 安丰大沟土地使用权        | 4,977,023.97  |             | 81,588.00  | 4,895,435.97  |
| 安丰大沟土地使用权        | 1,464,000.00  |             | 24,000.00  | 1,440,000.00  |
| 非织造厂生产用地         | 3,248,455.83  |             | 45,972.00  | 3,202,483.83  |
| 安丰大沟 05 仓库土地     | 1,150,407.52  |             | 14,419.98  | 1,135,987.54  |
| 安丰村土地            | 5,071,808.07  |             | 4,946.00   | 5,066,862.07  |
| 新南针厂区后地段         | 5,623,818.30  |             | 66,288.00  | 5,557,530.30  |
| 新南针安丰路 65 号土地使用权 | 8,112,288.31  |             | 100,151.70 | 8,012,136.61  |
| 新南针公司安丰大沟土地使用权   | 1,068,011.69  |             | 13,185.36  | 1,054,826.33  |

本期摊销额：404,951.04 元。

### (十三) 商誉：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 期末减值准备 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 福建南平新南针有限公司     | 1,200,000.00 |      |      | 1,200,000.00 |        |
| 合计              | 1,200,000.00 |      |      | 1,200,000.00 |        |

公司于 2003 年 5 月与南平康丽达制衣有限公司等共同出资通过拍卖方式收购原南平针织总厂资产，于同年 6 月 12 日取得营业执照，成立福建南平新南针有限公司，注册资本 2,000 万元，公司实际出资 1,520 万元，占股权比例 70%，形成股权投资借方差额 120 万元，按新准则规定作为商誉处理。

### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

#### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|                       |              |               |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产：              |              |               |
| 应收款项坏账准备形成的可抵扣暂时性差异   | 2,124,508.57 | 1,250,756.82  |
| 存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异     | 955,162.12   | 955,162.12    |
| 固定资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异   | 5,465,010.85 | 6,181,259.08  |
| 固定资产折旧形成的可抵扣暂时性差异     | 399,604.03   | 389,019.24    |
| 长期股权投资减值准备形成的可抵扣暂时性差异 | 64,453.80    | 64,453.80     |
| 在建工程减值准备形成的可抵扣暂时性差异   | 15,495.21    | 15,495.21     |
| 应付职工薪酬形成的可抵扣暂时性差异     | 809,260.96   | 928,437.76    |
| 小计                    | 9,833,495.54 | 9,784,584.03  |
| 递延所得税负债：              |              |               |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 8,852,769.66 | 11,066,334.72 |
| 小计                    | 8,852,769.66 | 11,066,334.72 |

## (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            |
|------------------------------|---------------|
| 应纳税差异项目：                     |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积形成的应纳税差异 | 59,018,464.40 |
| 小计                           | 59,018,464.40 |
| 可抵扣差异项目：                     |               |
| 应收款项坏账准备形成的可抵扣暂时性差异          | 13,005,447.60 |
| 存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异            | 6,367,747.47  |
| 固定资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异          | 36,433,405.61 |
| 会计与税法的折旧差异形成的可抵扣暂时性差异        | 1,598,416.12  |
| 长期股权投资减值准备形成的可抵扣暂时性差异        | 429,692.00    |
| 在建工程减值准备形成的可抵扣暂时性差异          | 103,301.30    |
| 应付职工薪酬形成的可抵扣暂时性差异            | 5,395,073.07  |
| 小计                           | 63,333,083.17 |

## (十五) 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         |               |
| 一、坏账准备       | 9,271,152.58  | 3,990,499.21 | 211,048.87 | 13,050,602.92 |
| 二、存货跌价准备     | 6,367,747.47  |              |            | 6,367,747.47  |
| 三、长期股权投资减值准备 | 429,692.00    |              |            | 429,692.00    |
| 四、投资性房地产减值准备 |               |              |            |               |
| 五、固定资产减值准备   | 55,798,856.02 |              |            | 55,798,856.02 |

|            |               |              |            |               |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 六、工程物资减值准备 |               |              |            |               |
| 七、在建工程减值准备 | 103,301.30    |              |            | 103,301.30    |
| 合计         | 71,970,749.37 | 3,990,499.21 | 211,048.87 | 75,750,199.71 |

**(十六) 短期借款:****1、 短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 168,000,000.00 | 186,000,000.00 |
| 合计   | 168,000,000.00 | 186,000,000.00 |

**(十七) 应付票据:**

单位: 元 币种: 人民币

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 18,700,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合计     | 18,700,000.00 | 25,000,000.00 |

下一会计期间(下半年)将到期的金额 18,700,000.00 元。

**(十八) 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 年内(含 1 年)  | 128,984,482.19 | 131,813,890.68 |
| 1-2 年(含 2 年) | 361,480.14     | 685,229.72     |
| 2-3 年(含 3 年) | 208,257.40     | 280,425.12     |
| 3 年以上        | 423,806.99     | 453,021.05     |
| 合计           | 129,978,026.72 | 133,232,566.57 |

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

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

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

期末账龄一年以上的应付账款主要是尚未结算的应付供应商尾款。

应付款期末余额中应付关联方款项有南平利宏工贸公司 59,212.00 元, 占应付账款总额 0.05%。

**(十九) 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           |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内(含 1 年)  | 12,658,163.93 | 13,752,591.89 |
| 1-2 年(含 2 年) | 79,060.15     | 155,699.43    |
| 2-3 年(含 3 年) | 4,569.20      | 21,339.45     |
| 3 年以上        | 25,402.06     | 27,377.91     |
| 合计           | 12,767,195.34 | 13,957,008.68 |

**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。

**(二十) 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 | 2,167,595.26 | 46,660,065.70 | 47,948,387.60 | 879,273.36   |
| 二、职工福利费       |              | 2,115,956.44  | 2,111,388.48  | 4,567.96     |
| 三、社会保险费       | 863,688.20   | 8,897,909.84  | 9,761,598.04  |              |
| 其中：1. 医疗保险费   |              | 3,576,799.33  | 3,576,799.33  |              |
| 2. 基本养老保险费    | 777,319.38   | 4,254,538.80  | 5,031,858.18  |              |
| 3. 年金缴费       |              |               |               |              |
| 4. 失业保险费      | 86,368.82    | 469,915.66    | 556,284.48    |              |
| 5. 工伤保险费      |              | 380,986.52    | 380,986.52    |              |
| 6. 生育保险费      |              | 215,669.53    | 215,669.53    |              |
| 四、住房公积金       |              | 639,232.00    | 639,232.00    |              |
| 五、辞退福利        | 6,189,585.07 | 1,380,740.20  | 2,175,282.20  | 5,395,043.07 |
| 六、其他          |              | 57,979.86     | 57,979.86     |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 110,723.65   | 981,041.02    | 1,043,301.74  | 48,462.93    |
| 合计            | 9,331,592.18 | 60,732,925.06 | 63,737,169.92 | 6,327,347.32 |

**(二十一) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末数          | 期初数           |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 4,105,960.57 | 2,850,033.34  |
| 营业税     | 18,897.95    | 23,609.93     |
| 企业所得税   | 1,718,833.74 | 3,700,623.98  |
| 个人所得税   | 29,146.92    | 277,374.66    |
| 城市维护建设税 | 350,918.24   | 213,617.41    |
| 教育费附加   | 250,609.04   | 152,537.04    |
| 房产税     | 100,592.74   | 1,405,365.90  |
| 印花税     | 38,489.02    | 40,239.53     |
| 土地使用税   | 218,322.20   | 2,020,190.80  |
| 防洪费     | 214,873.75   | 215,107.21    |
| 河道管理费   |              |               |
| 合计      | 7,046,644.17 | 10,898,699.80 |

**(二十二) 应付股利：**

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 期末数           | 期初数        |
|-----------------|---------------|------------|
| 福建天成集团有限公司      | 3,374,418.95  |            |
| 南平实业集团有限公司      | 2,486,605.60  |            |
| 香港天立发展有限公司      | 600,000.00    | 210,000.00 |
| 淮北市纺织国有资产控股有限公司 | 17,500.00     | 17,500.00  |
| 福建省宏明塑胶股份有限公司   | 5,000.00      | 5,000.00   |
| 社会公众股           | 8,563,442.93  | 281.88     |
| 合计              | 15,046,967.48 | 232,781.88 |

**(二十三) 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           |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 16,747,436.26 | 20,400,823.69 |
| 合计    | 16,747,436.26 | 20,400,823.69 |

## 2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

## (二十四) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 期末数           | 备注说明             |
|--------|---------------|---------------|------------------|
| 专项补助资金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2010 年财政厅拨入专项补助款 |
| 合计     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | /                |

## (二十五) 股本：

单位：元 币种：人民币

|      | 期初数            | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 288,483,712.00 |             |    |       |    |    | 288,483,712.00 |

## (二十六) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少          | 期末数            |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 250,822,341.61 |      |               | 250,822,341.61 |
| 其他资本公积     | 65,316,738.05  |      | 12,543,535.34 | 52,773,202.71  |
| 国家资本金      |                |      | 12,543,535.34 |                |
| 合计         | 316,139,079.66 |      | 12,543,535.34 | 303,595,544.32 |

## (二十七) 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 | 44,203,654.97 |      |      | 44,203,654.97 |
| 任意盈余公积 | 18,378,171.32 |      |      | 18,378,171.32 |
| 合计     | 62,581,826.29 |      |      | 62,581,826.29 |

## (二十八) 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      | 85,152,377.93 | /          |
| 调整后 年初未分配利润       | 85,152,377.93 | /          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,053,950.46  | /          |
| 减：提取法定盈余公积        |               | 10.00      |
| 应付普通股股利           | 14,424,185.60 |            |
| 期末未分配利润           | 76,782,142.79 | /          |

## (二十九) 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 | 534,383,729.93 | 640,179,585.38 |
| 其他业务收入 | 3,558,063.36   | 5,607,269.20   |
| 营业成本   | 494,832,083.42 | 598,535,422.28 |

## 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           |
| 合计   | 534,383,729.93 | 493,435,538.40 | 640,179,585.38 | 594,901,263.77 |

## 3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 机织基布   | 311,061,271.77 | 294,624,426.02 | 437,244,121.94 | 406,988,234.68 |
| 合成革    | 19,679,730.07  | 19,635,591.94  | 23,554,603.33  | 23,790,357.07  |
| 棉纱涤纶   | 22,473,368.22  | 21,803,844.08  | 28,634,357.38  | 27,542,158.58  |
| 针刺非织造布 | 45,722,949.29  | 42,666,368.60  | 42,095,519.22  | 41,278,652.27  |
| 水刺非织造布 | 89,066,929.76  | 76,223,981.14  | 72,782,128.78  | 66,515,797.94  |
| 环保过滤材料 | 11,965,943.00  | 11,736,279.88  |                |                |
| 针织布    | 32,871,686.62  | 25,949,087.41  | 33,655,500.02  | 27,624,516.62  |
| 附产品    | 1,541,851.20   | 795,959.33     | 2,213,354.71   | 1,161,546.61   |
| 合计     | 534,383,729.93 | 493,435,538.40 | 640,179,585.38 | 594,901,263.77 |

## 4、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  | 26,342,553.44  | 4.90            |
| 第二名  | 25,391,758.74  | 4.72            |
| 第三名  | 18,603,075.38  | 3.46            |
| 第四名  | 17,749,035.68  | 3.30            |
| 第五名  | 17,371,239.50  | 3.23            |
| 合计   | 105,457,662.74 | 19.61           |

## (三十) 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     | 80,524.05    | 90,460.80    | 应税收入的 5%     |
| 城市维护建设税 | 1,624,892.83 | 1,666,576.63 | 应交流转税的 7%    |
| 教育费附加   | 1,160,637.73 | 1,190,720.32 | 应交流转税的 5%    |
| 房产税     | 81,518.64    | 68,385.12    | 应税收入的 12%    |
| 土地使用税   | 102,466.00   | 102,466.00   | 8-12 元/平方米   |
| 防洪护堤费   | 677.02       | 1,249.89     | 应交流转税的 0.09% |
| 合计      | 3,050,716.27 | 3,119,858.76 | /            |

**(三十一) 销售费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及工资附加 | 1,318,456.24  | 1,057,520.11  |
| 办公费     | 53,443.49     | 49,347.67     |
| 运费      | 7,613,823.23  | 8,360,570.24  |
| 装卸费     | 697,454.30    | 900,589.79    |
| 差旅费     | 546,180.45    | 572,235.62    |
| 业务费     | 1,752,933.14  | 2,184,302.13  |
| 其他      | 755,914.04    | 896,537.47    |
| 合计      | 12,738,204.89 | 14,021,103.03 |

**(三十二) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利类 | 5,919,552.18  | 5,487,263.79  |
| 生产使用类 | 5,924,199.64  | 5,813,182.65  |
| 业务性质类 | 2,746,848.01  | 3,269,454.80  |
| 其他类   | 535,659.18    | 522,947.17    |
| 合计    | 15,126,259.01 | 15,092,848.41 |

**(三十三) 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   | 5,152,616.09 | 4,902,422.76 |
| 减：利息收入 | -144,888.93  | -305,748.70  |
| 加：汇兑损失 | 147,948.43   | 34,426.78    |
| 加：手续费  | 129,856.33   | 164,116.13   |
| 合计     | 5,285,531.92 | 4,795,216.97 |

**(三十四) 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        |
|----------------------|-----------|--------------|
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 29,640.00 | 2,706,042.40 |
| 合计                   | 29,640.00 | 2,706,042.40 |

**(三十五) 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 | 3,779,450.34 | 4,642,630.60 |
| 合计     | 3,779,450.34 | 4,642,630.60 |

**(三十六) 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 | 227,560.41   | 21,270.53    | 227,560.41   |
| 其中：固定资产处置利得 | 227,560.41   | 21,270.53    | 227,560.41   |
| 政府补助        | 6,119,741.00 | 1,040,000.00 | 6,119,741.00 |
| 其他          | 721.00       | 11,907.00    | 721.00       |
| 合计          | 6,348,022.41 | 1,073,177.53 | 6,348,022.41 |

## 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                                 |
|--------------------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| 企业扩大先进生产能力用电奖励款          | 38,841.00    |              | 福建省经济贸易委员会、福建省财政厅文件，闽经贸计财[2013]26号 |
| 落实缓解企业用工短缺开展企业用工服务奖励款    | 30,000.00    |              | 南平市财政局、南平市人力资源和社会保障局文件，南财社[2013]8号 |
| 房产税和土地使用税即征即奖奖励款         | 5,120,900.00 |              | 南平市人民政府文件，南政综[2013]108号（公司及子公司）    |
| 2011年-2012年度南平市商标品牌政策奖励款 | 500,000.00   |              | 南平市财政局文件，南财（企）指[2013]22号           |
| 2012年淘汰落后产能中央财政奖励资金      | 430,000.00   |              | 南平市财政局文件，南财（企）指[2013]6号            |
| 合计                       | 6,119,741.00 | 1,040,000.00 | /                                  |

### （三十七）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 | 3,548.82  |           | 3,548.82      |
| 其中：固定资产处置损失 | 3,548.82  |           | 3,548.82      |
| 对外捐赠        | 5,160.00  | 40,000.00 | 5,160.00      |
| 罚没支出        | 15,548.00 | 5,263.59  | 15,548.00     |
| 其他          | 37,013.87 |           | 37,013.87     |
| 合计          | 61,270.69 | 45,263.59 | 61,270.69     |

### （三十八）所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,320,083.03 | 1,140,479.34 |
| 递延所得税调整          | -40,843.97   | 22,785.95    |
| 合计               | 2,279,239.06 | 1,163,265.29 |

### （三十九）其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -14,757,100.40 | -2,109,207.20 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响     | -2,213,565.06  | -316,381.08   |
| 合计                     | -12,543,535.34 | -1,792,826.12 |

### （四十）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           |
|------|--------------|
| 利息收入 | 144,888.93   |
| 政府拨款 | 6,119,741.00 |
| 罚款收入 | 314.00       |
| 其他   | 59,500.00    |
| 合计   | 6,324,443.93 |

## 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            |
|------------|---------------|
| 运费、装卸费     | 7,479,554.01  |
| 其他销售管理费用支出 | 11,838,419.21 |
| 合计         | 19,317,973.22 |

## (四十一) 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                              | 7,166,700.10   | 8,150,465.58    |
| 加：资产减值准备                         | 3,779,450.34   | 4,642,630.60    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,958,620.17  | 22,156,337.90   |
| 无形资产摊销                           | 505,632.30     | 505,632.30      |
| 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） | 227,560.41     | -21,270.53      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 3,548.82       |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 5,045,882.54   | 3,702,608.12    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -29,640.00     | -2,706,042.40   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -48,911.51     | 22,785.95       |
| 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）                 | 21,468,030.37  | 36,504,401.06   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 11,394,165.06  | -114,808,414.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -16,267,289.00 | -73,123,964.86  |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 56,203,749.60  | -114,974,830.90 |
| <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                          | 130,626,254.33 | 49,730,900.94   |
| 减：现金的期初余额                        | 103,102,793.44 | 150,558,058.79  |
| 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                     | 27,523,460.89  | -100,827,157.85 |

## 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           | 130,626,254.33 | 103,102,793.44 |
| 其中：库存现金        | 87,168.28      | 374,587.00     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 130,539,086.05 | 102,728,206.44 |
| 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 | 130,626,254.33 | 103,102,793.44 |

## 七、 关联方及关联交易

## (一) 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     |
|------------|---------------|------|------|----------------|-----------|-----------------|------------------|--------------------|------------|
| 福建天成集团有限公司 | 国有企业(全民所有制企业) | 福建福州 | 陈军华  | 自营和代理产品及技术进出口等 | 23,376.00 | 23.39           | 23.39            | 福建省人民政府国有资产监督管理委员会 | 15816559-3 |

福建天成集团有限公司是中国(福建)对外贸易中心集团有限责任公司的全资子公司。中国(福建)对外贸易中心集团有限责任公司为福建省国有资产监督管理委员会全资企业。本公司实际控制人为福建省国有资产监督管理委员会。

## (二) 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     |
|---------------|--------|-------|------|----------|-------|---------|----------|------------|
| 福建延嘉合成皮有限公司   | 有限责任公司 | 福建南平  | 李祖安  | PU革生产    | 1,218 | 75      | 75       | 61105878-9 |
| 福州三友制衣有限公司    | 有限责任公司 | 福建福州  | 吴作贻  | 服饰制品     | 2,500 | 70      | 70       | 61130281-7 |
| 福州保税区正新贸易有限公司 | 有限责任公司 | 福州保税区 | 吴作贻  | 贸易       | 301   | 99.67   | 99.67    | 15458641-1 |
| 福建南平新南针有限公司   | 有限责任公司 | 福建南平  | 李祖安  | 针织品、服装制品 | 2,000 | 70      | 77       | 75135554-x |

## (三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|-----------------|-------------|------------|
| 南平实业集团有限公司      | 参股股东        | 70527327-9 |
| 福建天成集团服装进出口有限公司 | 母公司的控股子公司   | 15814755-5 |
| 福建天成纺织品进出口有限公司  | 母公司的控股子公司   | 75936016-7 |
| 南平利宏工贸公司        | 其他          | 15698875-6 |

## (四) 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 | 关联交易定 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------|-------|-------|-------|
|-----|------|-------|-------|-------|

|          | 内容      | 价方式及决策程序 | 金额           | 占同类交易金额的比例% | 金额           | 占同类交易金额的比例% |
|----------|---------|----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 南平利宏工贸公司 | 购入辅助材料  | 视同独立企业   | 940,788.70   | 2.11        | 800,692.33   | 1.54        |
| 南平利宏工贸公司 | 搬运装卸费   | 视同独立企业   | 2,845,250.08 | 93.71       | 2,156,098.59 | 89.02       |
| 南平利宏工贸公司 | 购入员工福利品 | 视同独立企业   | 127,934.00   | 100.00      | 114,751.00   | 100.00      |
| 合计       |         |          | 3,913,972.78 |             | 3,071,541.92 |             |

## 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 (%) |
| 福建天成集团服装进出口有限公司 | 销售机织基布产品   | 视同独立企业        | 173,511.96 | 0.06           | 52,959.32  | 0.01           |
| 福建天成集团服装进出口有限公司 | 销售皮革产品     | 视同独立企业        | 45,842.74  | 0.23           |            |                |
| 南平利宏工贸公司        | 销售水刺非织造布产品 | 视同独立企业        | 148,362.05 | 0.17           |            |                |
| 南平利宏工贸公司        | 销售环保过滤材料产品 | 视同独立企业        | 48,495.73  | 0.41           | 164,340.91 | 0.23           |
| 南平利宏工贸公司        | 让售水电等      | 视同独立企业        | 51,497.74  | 1.09           | 22,888.38  | 0.54           |
| 南平利宏工贸公司        | 配件加工费      | 视同独立企业        |            |                | 1,979.23   | 0.05           |
| 南平利宏工贸公司        | 租赁费        | 视同独立企业        | 339,637.44 | 23.24          | 276,000.00 | 20.72          |
| 合计              |            |               | 807,347.66 |                | 518,167.84 |                |

## (五) 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 |
| 应收账款 | 福建天成集团服装进出口有限公司 | 53,636.00 |      |      |      |

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       |
|-------|----------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 南平利宏工贸公司 | 1,917,403.99 | 3,225,583.95 |
| 应付账款  | 南平利宏工贸公司 | 59,212.00    | 39,498.00    |

## 八、 股份支付：

无

## 九、 或有事项：

## (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

1、已诉讼未收回的应收款项有 438.31 万元。明细如下：

| 公司名称 | 欠款金额(元) | 进展情况 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

| 公司名称          | 欠款金额(元)      | 进展情况         |
|---------------|--------------|--------------|
| 温州新恒利来合成革有限公司 | 3,453,738.38 | 一审胜诉, 进入执行程序 |
| 磐安县汇成合成革有限公司  | 460,357.68   | 中止执行         |
| 广东胭脂红鞋业有限公司   | 301,381.37   | 进入执行程序       |
| 南平市延平区鑫恒丰制衣厂  | 167,606.04   | 进入执行程序       |
| 合计            | 4,383,083.47 |              |

以上应收款项系应收货款和应收诉讼费, 由于对方无法归还欠款, 公司已起诉并胜诉, 但仍未收回欠款。其中: ①公司于 2013 年 1 月 29 日向福建省南平市中级人民法院起诉温州新恒利来合成革有限公司, 要求对方偿还拖欠的 3,453,738.38 元货款。5 月 6 日南平市中级人民法院一审判决公司胜诉 ([2013]南民初字第 32 号判决)。目前该案进入执行程序, 法院已对该公司的土地、房产、银行账户等有效资产进行了查封和冻结, 且该公司现处于清算过程中, 因此本期末公司对此项欠款仍按账龄计提坏账准备 103,612.15 元。②除前述欠款外, 其余三家客户欠款已全额计提坏账准备 929,345.09 元, 若无法收回欠款, 不影响公司利润总额。

2、浙江江南皮革有限公司目前进入破产清算程序。截止 2012 年 12 月 31 日, 浙江江南皮革有限公司欠本公司货款计 5,860,317.65 元, 公司已全额计提坏账准备。2013 年 2 月该公司进行破产清算后第一次破产财产分配, 公司收回现金欠款 211,048.87 元。

#### 十、 承诺事项:

无

#### 十一、 资产负债表日后事项:

##### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 14,424,185.60 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 14,424,185.60 |

#### 十二、 其他重要事项:

##### (一) 以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                                 | 期初金额           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值        | 期末金额          |
|------------------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| 金融资产                               |                |            |               |                |               |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) |                |            |               |                |               |
| 2、衍生金融资产                           |                |            |               |                |               |
| 3、可供出售金融资产                         | 113,776,664.80 |            |               | -14,757,100.40 | 50,165,694.74 |
| 金融资产小计                             | 113,776,664.80 |            |               | -14,757,100.40 | 50,165,694.74 |

#### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款:

##### 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数  |    |      |    | 期初数  |    |      |    |
|----|------|----|------|----|------|----|------|----|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |

|                        |                | (%)   |               | (%)    |               | (%)   |              | (%)    |
|------------------------|----------------|-------|---------------|--------|---------------|-------|--------------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 5,649,268.78   | 3.20  | 5,649,268.78  | 100.00 | 5,860,317.65  | 14.76 | 5,860,317.65 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款:        |                |       |               |        |               |       |              |        |
| 账龄组合                   | 163,330,462.52 | 92.62 | 4,973,512.71  | 3.05   | 33,396,485.88 | 84.08 | 1,143,650.43 | 3.42   |
| 关联方组合                  | 6,883,824.67   | 3.90  |               |        |               |       |              |        |
| 组合小计                   | 170,214,287.19 | 96.52 | 4,973,512.71  | 2.92   | 33,396,485.88 | 84.08 | 1,143,650.43 | 3.42   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 460,357.68     | 0.26  | 460,357.68    | 100.00 | 460,357.68    | 1.16  | 460,357.68   | 100.00 |
| 合计                     | 176,323,913.65 | /     | 11,083,139.17 | /      | 39,717,161.21 | /     | 7,464,325.76 | /      |

## 应收账款按账龄披露:

| 账龄结构      | 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 (%) |
| 1年内(含1年)  | 166,620,509.32 | 94.50  | 4,792,100.54  | 2.88   | 29,218,769.24 | 73.57  | 1,977,168.21 | 6.77   |
| 1-2年(含2年) | 4,448,868.53   | 2.52   | 1,067,521.87  | 24.00  | 5,074,051.77  | 12.78  | 4,958,384.85 | 97.72  |
| 2-3年(含3年) | 4,794,178.12   | 2.72   | 4,763,159.08  | 99.35  | 4,794,178.12  | 12.07  | 3,446.56     | 0.07   |
| 3-4年(含4年) |                |        |               |        | 66,445.80     | 0.17   | 13,289.16    | 20.00  |
| 4-5年(含5年) |                |        |               |        | 103,358.60    | 0.26   | 51,679.30    | 50.00  |
| 5年以上      | 460,357.68     | 0.25   | 460,357.68    | 100.00 | 460,357.68    | 1.15   | 460,357.68   | 100.00 |
| 合计        | 176,323,913.65 | 100.00 | 11,083,139.17 | 6.29   | 39,717,161.21 | 100.00 | 7,464,325.76 | 18.79  |

## 单项金额重大并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         | 坏账金额         | 计提比例 (%) | 理由  |
|------------|--------------|--------------|----------|---|
| 浙江江南皮革有限公司 | 5,649,268.78 | 5,649,268.78 | 100.00   | 法定代表人黄鹤因个人原因出走,导致公司停产,已进入破产清算程序(具体情况详见“九、或有事项”) |
| 合计         | 5,649,268.78 | 5,649,268.78 | /        | /   |

## 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年以内小计 | 159,736,684.65 | 97.80  | 4,792,100.54 | 29,218,769.24 | 87.49  | 876,563.08 |
| 1至2年   | 3,559,312.27   | 2.18   | 177,965.61   | 3,973,446.64  | 11.90  | 198,672.33 |
| 2至3年   | 34,465.60      | 0.02   | 3,446.56     | 34,465.60     | 0.10   | 3,446.56   |
| 3至4年   |                |        |              | 66,445.80     | 0.20   | 13,289.16  |

|         |                |        |              |               |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 4 至 5 年 |                |        |              | 103,358.60    | 0.31   | 51,679.30    |
| 合计      | 163,330,462.52 | 100.00 | 4,973,512.71 | 33,396,485.88 | 100.00 | 1,143,650.43 |

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 |
|--------------|------------|------------|----------|------|
| 磐安县汇成合成革有限公司 | 460,357.68 | 460,357.68 | 100.00   | 中止执行 |
| 合计           | 460,357.68 | 460,357.68 | /        | /    |

## 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   | 12,466,524.08 | 1 年以内 | 7.07           |
| 第二名  | 非关联方   | 9,540,296.90  | 1 年以内 | 5.41           |
| 第三名  | 非关联方   | 9,197,360.65  | 1 年以内 | 5.22           |
| 第四名  | 非关联方   | 8,473,253.60  | 1 年以内 | 4.80           |
| 第五名  | 非关联方   | 6,957,391.20  | 1 年以内 | 3.95           |
| 合计   | /      | 46,634,826.43 | /     | 26.45          |

## (二) 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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： |            |        |            |        |            |        |            |        |
| 账龄组合              | 623,102.86 | 86.26  | 216,266.04 | 34.71  | 431,931.85 | 47.24  | 210,530.91 | 48.74  |
| 备用金组合             | 99,247.14  | 13.74  |            |        | 482,446.17 | 52.76  |            |        |
| 组合小计              | 722,350.00 | 100.00 | 216,266.04 | 29.94  | 914,378.02 | 100.00 | 210,530.91 | 23.02  |
| 合计                | 722,350.00 | /      | 216,266.04 | /      | 914,378.02 | /      | 210,530.91 | /      |

其他应收款按账龄披露：

| 账龄结构         | 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 (%) |
| 1 年内(含 1 年)  | 343,961.49 | 47.61  | 7,535.53 | 2.19   | 535,989.51 | 58.62  | 1,800.40 | 0.34   |
| 1-2 年(含 2 年) |            |        |          |        |            |        |          |        |
| 2-3 年(含 3 年) | 1,020.00   | 0.14   | 102.00   | 10.00  | 1,020.00   | 0.11   | 102.00   | 10.00  |

|              |            |        |            |       |            |        |            |       |
|--------------|------------|--------|------------|-------|------------|--------|------------|-------|
| 3-4 年(含 4 年) | 200,000.00 | 27.69  | 40,000.00  | 20.00 | 200,000.00 | 21.87  | 40,000.00  | 20.00 |
| 4-5 年(含 5 年) | 4,540.00   | 0.63   | 2,270.00   | 50.00 | 4,540.00   | 0.50   | 2,270.00   | 50.00 |
| 5 年以上        | 172,828.51 | 23.93  | 166,358.51 | 96.26 | 172,828.51 | 18.90  | 166,358.51 | 96.26 |
| 合计           | 722,350.00 | 100.00 | 216,266.04 | 29.94 | 914,378.02 | 100.00 | 210,530.91 | 23.02 |

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 年以内小计 | 251,184.35 | 40.31  | 7,535.53   | 60,013.34  | 13.89  | 1,800.40   |
| 2 至 3 年 | 1,020.00   | 0.16   | 102.00     | 1,020.00   | 0.24   | 102.00     |
| 3 至 4 年 | 200,000.00 | 32.10  | 40,000.00  | 200,000.00 | 46.31  | 40,000.00  |
| 4 至 5 年 | 4,540.00   | 0.73   | 2,270.00   | 4,540.00   | 1.05   | 2,270.00   |
| 5 年以上   | 166,358.51 | 26.70  | 166,358.51 | 166,358.51 | 38.51  | 166,358.51 |
| 合计      | 623,102.86 | 100.00 | 216,266.04 | 431,931.85 | 100.00 | 210,530.91 |

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

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

## 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额         | 年限      | 占其他应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|------------|---------|------------------|
| 第一名  | 非关联方   | 200,000.00 | 3 至 4 年 | 27.69            |
| 第二名  | 非关联方   | 61,332.00  | 5 年以上   | 8.49             |
| 第三名  | 非关联方   | 58,929.15  | 5 年以上   | 8.16             |
| 第四名  | 非关联方   | 50,469.09  | 1 年以内   | 6.99             |
| 第五名  | 非关联方   | 43,380.64  | 1 年以内   | 6.01             |
| 合计   | /      | 414,110.88 | /       | 57.34            |

## (三) 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          | 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% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|--------------|
| 福建延嘉合成皮有限公司  | 9,135,000.00  | 9,135,000.00  | 9,135,000.00  |            | 75.00       | 75.00        |
| 福州三友制衣有限公司   | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |            | 70.00       | 70.00        |
| 福州正新贸易公司     | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |            | 99.67       | 99.67        |
| 福建省南平新南针有限公司 | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 |            | 70.00       | 70.00        |
| 南平市投资担保中心    | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |            | 3.92        | 3.92         |
| 福建南平水泥       | 169,692.00    |               |               | 169,692.00 | 0.03        | 0.03         |

|          |            |  |  |            |      |      |
|----------|------------|--|--|------------|------|------|
| 股份公司     |            |  |  |            |      |      |
| 三明立丰印染公司 | 260,000.00 |  |  | 260,000.00 | 0.36 | 0.36 |

**(四) 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 | 484,733,503.77 | 583,303,070.53 |
| 其他业务收入 | 7,599,451.26   | 7,800,779.07   |
| 营业成本   | 457,770,839.27 | 551,527,232.98 |

**2、 主营业务(分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

| 产品名称   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 机织基布   | 311,177,170.40 | 294,740,324.65 | 437,324,136.65 | 407,068,249.39 |
| 合成革    | 11,086,071.04  | 11,828,260.85  | 14,600,167.81  | 15,728,054.06  |
| 棉纱涤纶   | 14,172,589.08  | 13,803,262.36  | 14,287,763.36  | 13,462,593.94  |
| 针刺非织造布 | 45,722,949.29  | 42,666,368.60  | 42,095,519.22  | 41,278,652.27  |
| 水刺非织造布 | 89,066,929.76  | 76,223,981.14  | 72,782,128.78  | 66,515,797.94  |
| 环保过滤材料 | 11,965,943.00  | 11,736,279.88  |                |                |
| 附产品    | 1,541,851.20   | 795,959.33     | 2,213,354.71   | 1,161,546.61   |
| 合计     | 484,733,503.77 | 451,794,436.81 | 583,303,070.53 | 545,214,894.21 |

**3、 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  | 26,342,553.44  | 5.35            |
| 第二名  | 25,391,758.74  | 5.16            |
| 第三名  | 18,603,075.38  | 3.78            |
| 第四名  | 17,749,035.68  | 3.61            |
| 第五名  | 17,371,239.50  | 3.53            |
| 合计   | 105,457,662.74 | 21.43           |

**(五) 投资收益:****1、 投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

|                      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 4,216,677.74 | 4,840,003.00 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 29,640.00    | 2,706,042.40 |
| 合计                   | 4,246,317.74 | 7,546,045.40 |

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位         | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------------|--------------|------------|
| 福州三友制衣有限公司    | 1,400,000.00 | 490,000.00 |
| 福州保税区正新贸易有限公司 | 996,677.74   | 150,003.00 |



|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 福建省南平新南针有限公司 | 1,820,000.00 | 4,200,000.00 |
| 合计           | 4,216,677.74 | 4,840,003.00 |

**(六) 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                              | 6,274,539.51   | 9,529,767.09    |
| 加: 资产减值准备                        | 3,624,548.54   | 4,485,485.80    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,453,324.98  | 20,725,723.44   |
| 无形资产摊销                           | 291,613.98     | 291,613.98      |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -227,560.41    | -21,270.53      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 3,548.82       |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 5,312,765.43   | 3,916,726.18    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -4,246,317.74  | -7,546,045.40   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -4,033.77      | 44,820.19       |
| 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)                 | 25,938,701.38  | 42,870,022.82   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 12,696,601.60  | -98,855,414.58  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -18,180,898.42 | -81,397,394.86  |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 52,936,833.90  | -105,955,965.87 |
| <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                          | 103,974,964.69 | 30,630,949.06   |
| 减: 现金的期初余额                       | 71,999,914.48  | 112,168,183.67  |
| 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                     | 31,975,050.21  | -81,537,234.61  |

**十四、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 224,011.59    |
| 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 | 6,119,741.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -57,000.87    |
| 少数股东权益影响额  | -203,023.15   |
| 所得税影响额   | -1,087,565.46 |
| 合计   | 4,996,163.11  |

**(二) 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          | 0.82          | 0.0210 | 0.0210 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.14          | 0.0037 | 0.0037 |

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

| 报表项目   | 与上期增减变动(%) | 原因                                 |
|--------|------------|------------------------------------|
| 货币资金   | 26.70      | 现金货款回笼增加, 以及购买原辅材料支付现金减少           |
| 应收票据   | -43.07     | 票据背书转让用于支付购买原辅材料款、工资、税金等, 以及票据到期结算 |
| 应收账款   | 264.69     | 随着新年度销售工作开展而相应增加                   |
| 在建工程   | 2,000.44   | 本期新增在建工程项目                         |
| 应付票据   | -25.20     | 本期银行承兑汇票到期承付增加                     |
| 应付职工薪酬 | -32.19     | 上年已计提未支付的“五保一金”等职工薪酬在本期支付          |
| 应交税费   | -35.34     | 上年度缓缴的房产税和土地使用税, 以及上年度部分应缴增值税在本期入库 |
| 应付股利   | 6,363.98   | 公司宣告发放的 2012 年度股利未支付               |
| 投资收益   | -98.90     | 本期持有可供出售金融资产期间取得的现金分红减少            |
| 营业外收入  | 491.52     | 本期收到的政府补助收入增加                      |
| 所得税费用  | 95.93      | 本期计提的当期所得税费用增加                     |

**第九节 备查文件目录**

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：陈军华

福建南纺股份有限公司

二〇一三年八月十二日