



泰亚鞋业股份有限公司

TAIYA SHOES CO., LTD.

(福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号)



2011 年半年度报告

泰亚股份 002517



二〇一一年八月

目 录

目 录	1
第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	9
第六节 重要事项	27
第七节 财务报告	38
第八节 备查文件	116

第一节 重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事均亲自出席审议本次半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人林祥加、主管会计工作负责人黄小蓉及会计机构负责人（会计主管人员）施养贤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



第二节 公司基本情况

一、公司基本情况介绍

(一) 中文名称：泰亚鞋业股份有限公司

中文名称缩写：泰亚股份

英文名称：TAIYA SHOES CO., LTD.

英文名称缩写：TAIYA

(二) 法定代表人：林祥加

(三) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢梓熙	余树芳
联系地址	福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号	福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号
电话	0595-22498599	0595-22019888
传真	0595-22499000	0595-22499000
电子信箱	taiya@publ.qz.fj.cn	taiya@publ.qz.fj.cn

(四) 注册地址及办公地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号

邮政编码：362005

国际互联网网址：[http:// www.taiya-sole.com](http://www.taiya-sole.com)

电子信箱：taiya@publ.qz.fj.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：泰亚股份

股票代码：002517



(七) 其他有关资料:

首次注册登记日期: 2000年1月3日

最近一次变更登记日期: 2011年1月26日

注册登记机关: 福建省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 350500400047314

税务登记证号: 350503633902207

公司组织机构代码: 63390220-7

公司聘请的会计师事务所名称: 福建华兴会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

单位: 元

	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	190,509,496.95	173,714,738.35	9.67%
营业利润	27,238,037.79	23,268,270.82	17.06%
利润总额	29,455,962.43	25,483,084.30	15.59%
归属于上市公司股东的净利润	22,066,912.16	19,510,666.80	13.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,411,783.66	17,872,528.56	14.21%
经营活动产生的现金流量净额	-46,256,473.07	24,839,338.64	-286.22%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	618,785,213.41	632,513,756.66	-2.17%
归属于上市公司股东的所有者权益	582,641,545.24	587,094,633.08	-0.76%
股本 (股)	88,400,000.00	88,400,000.00	0.00%

(二) 主要财务指标

单位: 元



	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）	0.25	0.29	-13.79%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.29	-13.79%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.23	0.27	-14.81%
加权平均净资产收益率（%）	3.72%	12.94%	-9.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.44%	11.86%	-8.42%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.52	0.28	-285.71%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.59	6.64	-0.75%

注：1、上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、所有者权益、基本每股收益和稀释每股收益、每股净资产等指标均以归属于上市公司股东的数据填列。

（三）非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-33,259.92	
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	2,250,000.00	不是按照国家统一标准定额或定量取得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,184.56	
所得税影响额	-562,796.14	
合计	1,655,128.50	-



第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司未发生因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划或其他原因引起股份总数及结构的变动。

二、前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		10,114			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
泰亚国际贸易有限公司	境外法人	57.69%	51,000,000	51,000,000	
泉州市泰亚投资有限责任公司	境内非国有法人	10.18%	9,000,000	9,000,000	
广州天富投资有限公司	境内非国有法人	7.13%	6,300,000	6,300,000	
华安－浦发－华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划	基金、理财产品等其他	1.01%	889,000		
吴金	境内自然人	0.64%	564,596		
许学平	境内自然人	0.38%	336,391		
张超	境内自然人	0.26%	226,700		
李坤芝	境内自然人	0.22%	195,000		
张爱丝	境内自然人	0.15%	136,100		
陶文景	境内自然人	0.15%	130,680		
前 10 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数量		股份种类	
华安－浦发－华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划		889,000		人民币普通股	
吴金		564,596		人民币普通股	
许学平		336,391		人民币普通股	
张超		226,700		人民币普通股	



李坤芝	195,000	人民币普通股
张爱丝	136,100	人民币普通股
陶文景	130,680	人民币普通股
历玲	110,000	人民币普通股
郑冬英	100,000	人民币普通股
朱雪玲	95,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，泰亚国际贸易有限公司和泉州市泰亚投资有限责任公司的股东系兄弟关系，与广州天富投资有限公司不存在关联关系。公司不知其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系和是否属于一致行动人。	

三、前十名股东中有限售条件的股东持有股份的数量及限售条件

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
泰亚国际贸易有限公司	51,000,000	0	0	51,000,000	IPO 前发行限售—法人	2013.12.7
泉州市泰亚投资有限责任公司	9,000,000	0	0	9,000,000	IPO 前发行限售—法人	2013.12.7
广州天富投资有限公司	6,300,000	0	0	6,300,000	IPO 前发行限售—法人	2013.12.7
合计	66,300,000	0	0	66,300,000	—	—

四、公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份，也未有因股权激励计划被授予股票期权或限制性股票。

二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生新聘和解聘情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

（一）2011 年上半年重点工作回顾

2011 年上半年，公司继续发挥研发设计、优质客户的优势，在提高原有产品质量的基础上，重点发展各种功能型鞋底，维持 EVA 鞋底、PH 鞋底产品的稳定发展，保持该产品的市场优势地位；子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司以 PH 鞋底生产线替换部分 PU 鞋底生产线的计划已完成，下半年可开始投产。

（二）报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，在公司董事会、经营管理层和全体员工的努力下，公司运营管理效率进一步提升，继续保持稳健的发展，2011 年上半年，公司实现营业收入 1.91 亿元，较上年同期 1.74 亿元增长 9.67%；实现营业利润 2,723.80 万元，利润总额 2,945.60 万元，归属于上市公司股东的净利润 2,206.69 万元，分别比上年同期增长了 17.06%、15.59%、13.10%。

（三）经营成果分析

1、公司主营业务

公司的主营业务为运动鞋鞋底的研发、生产及销售。主要产品为 EVA 鞋底、PH 鞋底、PU 鞋底和鞋底配件。产品经组装为成品鞋后主要用于人们从事体育竞赛、体育锻炼、休闲运动和休闲场合穿着。

2、报告期内经营情况分析

单位：万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减额	增减率 (%)
营业收入	19,050.95	17,371.47	1,679.48	9.67%
营业成本	14,736.80	13,396.50	1,340.30	10.00%
营业税金及附加	120.54	31.19	89.35	286.48%
销售费用	145.14	124.10	21.04	16.95%
管理费用	1,379.33	1,199.09	180.24	15.03%



财务费用	-71.26	291.94	-363.20	-124.41%
营业利润	2,723.80	2,326.83	396.98	17.06%
利润总额	2,945.60	2,548.31	397.29	15.59%
归属于上市公司股东的净利润	2,206.69	1,951.07	255.62	13.10%

(1) 营业收入变化分析

2011 年上半年，公司营业总收入比上年同期增长 9.67%，主要体现在随着原材料价格的增长以及型体不同复杂程度相应调整的销售价格的同比增长。

目前，公司产能利用率已基本饱和，随着两个年产 2000 万双鞋底项目的建成，公司产能紧张局面将得到有效缓解，公司主营业务收入将实现快速增长。

(2) 毛利率变化分析

2011 年上半年，产品综合毛利率与上年同期毛利率基本持平，具体如下：

单位：万元

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		增减 (+, -)	
	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率 (个百分点)
EVA 鞋底	2,744.66	21.64%	2,416.59	21.68%	328.07	-0.05%
PH 鞋底	1,318.83	25.97%	1,282.75	26.46%	36.08	-0.48%
PU 鞋底	203.79	20.50%	264.95	19.78%	-61.16	0.72%
其他鞋底	32.26	12.43%	4.63	14.33%	27.63	-1.90%
合计	4,299.54	22.61%	3,968.93	22.86%	330.62	-0.25%

公司主要原材料采购价格的持续上涨及劳动力成本的不断增长，公司毛利率上升的趋势略受到限制，随着公司不断加大研发的投入，技术优势日益明显，毛利率有望得到提升。研发投入金额及占营业收入的比例为：

单位：万元

项 目	2009 年	2010 年	2011 年 1-6 月
研发投入金额	843.73	954.60	572.35
研发投入占营业收入比例	2.58%	2.69%	3.00%

(3) 营业税金及附加分析

2011 年上半年公司营业税金及附加比上年同期增长了 286.48%，主要原因系公司为中外合资有限公司，2010 年 12 月之前根据《国家税务总局关于外商投资企业

业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》（国税发〔1994〕38号），不缴纳城市维护建设税、教育费附加；自2010年12月起，根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发〔2010〕35号），开始申报缴纳城市维护建设税、教育费附加。

（4）期间费率分析

随着公司预算管控能力、绩效分析能力进一步提升，依托信息化能力，公司管理模式不断优化，运营费用率得以有效控制，各项期间费用基本维持在较稳定的水平。各项费用占营业收入比率如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率（%）
营业费用率（%）	0.76%	0.71%	增长 0.05 个百分点
管理费用率（%）	7.24%	6.90%	增长 0.34 个百分点
财务费用率（%）	-0.37%	1.68%	下降 2.05 个百分点

2011年上半年共发生销售费用145.14万元，占收入比率比去年同期增长了0.05个百分点，增长了16.95%，主要原因为销售人员薪酬的增长及其他地区的运输费用增加所致。公司的主要客户均为国内知名运动鞋品牌企业，与公司同处泉州地区，沟通便利，且与公司建立了长期稳定的合作关系，沟通、运输、广告等销售费用都较低。

2011年上半年共发生管理费用1,379.33万元，占收入比率比去年同期增长了0.34个百分点，增长了15.03%，主要原因是研发投入的加大及新增的管理咨询费所致。

2011年上半年公司已无利息支出，因公司以部分超额募集资金偿还了银行贷款，相应的利息支出减少，且增加部分利息收入，因此，本期财务费用比上年同期下降了124.41%。

3、主营业务情况分析

（1）主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
制鞋业	19,016.46	14,716.91	22.61%	9.51%	9.86%	-0.25%
合计	19,016.46	14,716.91	22.61%	9.51%	9.86%	-0.25%
主营业务分产品情况						
EVA 鞋底	12,685.14	9,940.47	21.64%	13.82%	13.89%	-0.05%
PH 鞋底	5,077.61	3,758.78	25.97%	4.72%	5.41%	-0.48%
PU 鞋底	994.19	790.40	20.50%	-25.78%	-26.45%	0.72%
其他	259.52	227.26	12.43%	703.26%	721.03%	-1.90%
合计	19,016.46	14,716.91	22.61%	9.51%	9.86%	-0.25%

注：毛利率的增减系两期毛利率的差额。

2011 年上半年，收入的增长主要体现在随着原材料价格的增长以及型体不同复杂程度相应调整的销售价格的同比增长。子公司晋江泰亚以 PH 鞋底生产线替换部分 PU 鞋底生产线已完成，下半年可开始投产，预计下半年 PH 的销售可实现较大幅度的增长，其他鞋底主要系按照客户要求单独出售的 TPU 饰片及 RB 配套产品。

（2）主营业务分地区情况表

单位：万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东地区	17,027.04	7.00%
其中：福建省	15,686.52	3.35%
华南地区	1,682.73	16.53%
华中地区	306.68	3488.20%
合计	19,016.46	9.51%

公司的主要客户为国内知名运动鞋品牌企业，大多集中在泉州地区，因此，公司的销售主要面向福建省地区。报告期内，华南及华中地区的销售增长主要是公司对安踏（中国）有限公司（以下简称“安踏”）及特步（中国）有限公司（以下简称“特步”）指定代工厂的销售。公司与安踏和特步及其代工厂分别签

订协议，由安踏和特步指定公司为其代工厂鞋底供应商，公司将产品直接发给代工厂，并直接与其结算，因此，此类销售的统计未并入对安踏与特步的销售中，而直接统计于华南及华中地区的销售。

（3）占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的主要产品情况

单位：万元

主要产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	占收入比率（%）	占毛利额比率（%）
EVA 鞋底	12,685.14	9,940.47	2,744.66	66.71%	63.84%
PH 鞋底	5,077.61	3,758.78	1,318.83	26.70%	30.67%
合 计	17,762.75	13,699.25	4,063.49	93.41%	94.51%

（4）公司主营业务或结构及盈利能力变化的说明

报告期内，公司主营业务仍以EVA鞋底和PH鞋底为主要产品，PH鞋底仍保持较高毛利，主营业务结构及盈利能力未发生重大变化。

（四）财务状况分析

（1）资产构成情况及变动原因分析

单位：万元

项 目	2011年6月30日		2010年12月31日		增减（%）
	金额	占总资产比重（%）	金额	占总资产比重（%）	
货币资金	26,682.97	43.12%	34,379.94	54.35%	-22.39%
应收票据	5,105.86	8.25%	1,381.00	2.18%	269.72%
应收账款	9,451.45	15.27%	8,365.33	13.23%	12.98%
预付款项	3,835.20	6.20%	1,945.60	3.08%	97.12%
其他应收款	34.44	0.06%	11.49	0.02%	199.85%
存货	8,425.34	13.62%	8,538.54	13.50%	-1.33%
固定资产	6,123.79	9.90%	6,321.46	9.99%	-3.13%
总资产	61,878.52	100.00%	63,251.38	100.00%	-2.17%

本期货币资金的减少主要系客户的现金回款减少及本期支付了现金股利所致。

应收票据比上年末增长了 269.72%，主要原因为国内银根收紧，较多客户无法使用现金支付，更多采用银行承兑汇票结算。

公司的销售主要为国内知名运动品牌企业，公司一般给予其较长的信用期，本期应收账款的增长主要体现在收入规模增长同时产生的应收账款的增长，销售政策未发生大的变化。

预付款项比上年末增长了 97.12%，主要系因原材料价格持续上涨，公司为取得较为优惠的采购价格，提前预付了采购款。

其他应收款主要为代垫员工社保、个人所得税等费用，本期增加 199.85%，主要系应收保险公司的理赔款所致。

（2）存货情况

单位：万元

项 目	2011. 6. 30余额	占2011. 6. 30总资产比例	市场供求情况	原材料价格变动	产品销售价格变动
原材料	5,583.71	9.02%	供应充足	正常	销售合同已签订
在产品	868.67	1.40%	订单式生产	正常	销售合同已签订
库存商品	1,800.08	2.91%	订单式生产	正常	销售合同已签订
包装物及其他	172.87	0.28%		正常	
合 计	8,425.34	13.62%			

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

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。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。

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。

期末公司存货未发生减值情况，故未计提存货减值准备。

（3）负债情况及变动原因分析

单位：万元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减 (%)
-----	-----------------	------------------	--------

	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
应付票据	-	-	320.00	0.51%	-100.00%
应付账款	2,111.37	3.41%	1,762.65	2.79%	19.78%
应交税费	369.56	0.60%	1,098.72	1.74%	-66.36%
其他应付款	34.31	0.06%	261.55	0.41%	-86.88%

截至本报告期末，公司已全部偿还了到期承兑汇票，没有存在未到期应付票据款。

应付账款比上年末增加了 19.78%，主要是因为原材料价格上涨，公司加大了采购量，部分供应商能给予公司一定的信用期。

因本期增加原材料采购量，进项税额相对较多，导致相应的应交税费金额减少了 66.36%。

其他应付款主要系尚未结算的电费，上期末因电业局滞后结算，导致其他应付款余额较大，本期结算政策恢复正常。

(4) 主要债权债务分析

单位：万元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减 (%)
应收账款	9,451.45	8,365.33	12.98%
预付款项	3,835.20	1,945.60	97.12%
应付账款	2,111.37	1,762.65	19.78%
预收款项	659.21	609.46	8.16%

主要债权债务的增减变动原因说明详见“财务状况分析第（1）、（3）资产构成情况、负债情况及变动原因分析”。

截至本报告期末，公司无向银行贷款，没有存在未到期应付票据款，主要债权债务未发生大的变化。

(5) 偿债能力分析

本报告期末，公司的资本结构和偿债能力指标如下表所示：

财务指标	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动比率	14.81	12.03
速动比率	12.48	10.15
资产负债率（母公司报表）（%）	4.74%	5.25%
财务指标	2011 年 1-6 月	2010 年



息税折旧摊销前利润（万元）	3,404.72	6,501.81
利息保障倍数（倍）	-	9.20

随着盈利能力的逐渐上升，且由于公司对外公开发行股票，导致资产和股东权益大幅增长，相应的流动比率也大幅上升。为了节省财务费用，公司使用部分超募资金偿还银行贷款，使得母公司的资产负债率维持在较低水平。

公司息税折旧摊销前利润保持稳定增长，报告期内，公司无固定的利息支出，良好的偿债能力，能保证公司按期偿还各类债务。

资信评级机构对公司的评级类型为AA信用客户，良好的资信使公司拥有持续债务融资能力，能够满足公司日常经营的资金需求。

（6）资产运营能力分析

公司资产周转能力如下表所示：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年	周转天数增减(天)
应收账款周转率（次）	2.14	4.78	9
存货周转率（次）	1.74	3.41	-2

报告期末，应收账款周转率有所下降，主要系公司销售逐渐向优质客户集中，公司对这部分客户给予较为宽松的信用期，使得年末应收账款余额较大。虽然应收账款余额较大，但应收账款周转率总体保持在合理水平。公司客户多为国内知名运动鞋品牌企业，资金实力雄厚，应收账款回收风险较小。

公司的存货周转率一直较低，主要系公司向优质客户的销售趋于集中，该类客户通常采用小批量、多批次订货，统一交货模式，公司为保证及时供货，均需提前安排生产，使得库存商品年末余额相应提高。公司采用订单式生产，按照客户要求的期限交货，不存在产品滞销的情形；另外，公司制定合理的安全库存量，能有效避免材料及在产品、产成品严重积压，因此期末存货不存在可变现净值低于账面价值的情形。

（五）现金流量分析

单位：万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减（%）
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	17,644.35	18,957.76	-6.93%



经营活动现金流入小计	17,974.92	19,212.00	-6.44%
购买商品、接受劳务支付的现金	16,513.08	12,193.15	35.43%
支付的各项税费	2,651.68	1,667.27	59.04%
经营活动现金流出小计	22,600.57	16,728.07	35.11%
经营活动产生的现金流量净额	-4,625.65	2,483.93	-286.22%
投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	4.07	8.12	-49.90%
投资活动现金流出小计	357.99	805.77	-55.57%
投资活动产生的现金流量净额	-353.93	-797.65	-55.63%
筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	-	6,500.00	-100.00%
收到其他与筹资活动有关的现金	203.90	-	100.00%
筹资活动现金流入小计	203.90	6,500.00	-96.86%
偿还债务支付的现金	-	7,600.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,652.00	289.99	814.52%
筹资活动现金流出小计	2,857.29	8,172.79	-65.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,653.39	-1,672.79	58.62%
现金及现金等价物净增加额	-7,632.97	13.50	-56651.62%
期末现金及现金等价物余额	26,682.97	5,680.81	369.70%

2011 年上半年，公司销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期下降 6.46%，主要系因银根收紧，原采用银行汇款的客户改用承兑汇票结算。

购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加了 35.43%，主要原因在于因原材料价格持续上涨，公司加大采购量，为取得较为优惠的采购价格，提前预付了采购款。

支付的各项税费较上年同期增加了 59.04%，主要系上年企业所得税季度预缴数较低，本期正常申报所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期下降了 55.57%，主要系设备的采购量减少所致。

本期因银行贷款已于 2010 年底用部分超募资金全部偿还，且 2011 年也未有申请开具新的银行承兑汇票，因此，相应的筹资活动现金流量不再产生，而分配股利、利润或偿付利息支付的现金增长了 814.52%，系公司对 2010 年的利润进行现金分红所致。

（六）会计制度实施情况

报告期内，公司不存在主要会计政策、会计估计及会计核算方法发生变更和重大前期会计差错更正的情形。

（七）对公司利润产生重大影响的其它经营业务活动

报告期内未有对公司利润产生重大影响的其它经营业务活动。

（八）单个参股公司的投资收益对净利润的影响

报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响 10%以上（含 10%）的情况。

（九）主要供应商及客户情况

单位：万元

主要供应商	2011年1-6月采购情况		2011年6月30日预付账款情况		是否存在 关联关系
	金额（不含税）	占采购总额的 比例（%）	余额（含税）	占预付账款总 额的比例（%）	
前五名供应商	3,486.38	24.58%	1,254.64	32.71%	否

主要客户	2011年1-6月销售情况		2011年6月30日应收账款情况		是否存在 关联关系
	金额（不含税）	占销售总额的 比例（%）	余额（含税）	占应收账款总 额的比例（%）	
前五名客户	12,428.78	65.36%	6,074.37	63.59%	否

备注：1、以上统计系合并报表数据。

2、向客户销售数据不含向客户指定代工厂的销售。

3、前五名供应商预付账款余额为应付、预付抵消后净额。

公司前五大供应商均为国内材料贸易商。公司所用原材料属于工业常用原料，采购便利，为获取更优惠的价格，通常与贸易商进行合作，公司主要原材料的市场消耗量大，因此在结算方式上要求较为严格，通常需要预付货款，款到发货。

公司主要客户皆为国内知名运动鞋品牌企业，公司对其销售占比逐步加大，为避免对单一客户的依赖，公司在保证订单和毛利率的基础上，有意识的在各主要客户之间进行分散。对于主要客户，公司一般给予其较长的信用期。

报告期内，公司无向单一供应商或客户采购、销售比例超过 30%的情况，前五

名供应商和客户与公司不存在关联关系。

（十）经营中的问题与困难

1、募投项目用地的置换问题

公司于 2011 年 3 月 22 日接到惠安惠南工业园区开发有限公司通知，因泉州湾跨海大桥工程规划路线贯穿子公司福建泰丰场地，要求福建泰丰暂停投资建设。为了争取尽早投资建设，公司会同惠南工业园区、泉州台商投资区管委会，抓紧协调制定用地调整方案，初步选址于惠安县张坂片区美佳佳项目北侧，截至本报告期内，该土地尚无法开始投入建设，在一定程度上制约了公司扩大产能的经营计划。

2、专业人才的缺乏在一定程度上制约公司的发展

公司技术中心已陆续投入扩建，为了满足客户对产品品质、功能等方面越来越高的需求，公司在研发方面必须投入更大的人力资源，现有人员能力的提升和专业人才的缺乏在一定程度上制约了公司的发展。

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

随着科学技术在20世纪突飞猛进的发展和进步，具有不同性能的鞋底材料不断涌现，相应地为传统的运动鞋制鞋业产品的更新换代提供了许多有用之材，新材料的应用不但引发新的流行趋势，也为开发功能性更强、更舒适的运动鞋产品提供了保证。进入21世纪，经过二次发泡的PH材料异军突起，其凭借比EVA更优异的性能，受到高端运动鞋的青睐，消耗量逐年上升，未来发展前景广阔。

随着运动鞋市场品牌化进程的加速和对运动鞋综合性能和款式要求的提高，运动鞋鞋底行业正呈加速分化态势，行业集中度正逐步提高。优质鞋底企业依托与大型运动鞋品牌企业建立起的紧密合作关系，通过充分利用自身研发实力不断开发出能满足成鞋企业需要的产品，拓宽利润空间，实现加速发展，将在鞋底市场获取更大的市场份额，从而获得高于市场平均增速的成长速度。

而随着中国户外市场直线上升的发展趋势及网络购物的迅猛发展，公司投资

的RAX户外运动项目凭借其创新的营销模式，有望在网络购物市场迅速获取较大的市场份额。

2、公司未来的发展计划

公司将充分发挥研发设计、优质客户等优势，做强做大运动鞋鞋底主业。维持EVA鞋底产品的稳定发展，保持该产品的市场优势地位；大力发展PH鞋底等高端产品的生产规模，加大市场开拓力度，迅速提高其市场占有率和竞争力。在不断提高现有业务经营管理水平的同时，精心实施募集资金投资项目和超募资金投资项目，通过产能扩大、新产品研制开发、引进培养人才、市场开拓、完善组织结构和提高管理效率等手段，保持公司产品的领先优势，巩固公司在运动鞋鞋底行业的领先地位，确保公司持续、快速、健康发展，提升公司价值，实现投资者利益最大化。

公司将加大品牌建设力度，进一步提高品牌的知名度和美誉度。坚持以“精致产品、优质服务”为品牌定位，始终如一履行对客户的承诺，着力提高品牌内涵和附加值，在业内树立良好品牌形象，努力使泰亚鞋底成为高品质运动鞋鞋底的代表。

3、公司2011年下半年经营计划

2011年下半年，公司将加快募投项目的建设，扩大产能以满足客户订单需求，加强与优质客户的战略合作，占领更大的市场份额。公司也将持续加大对公司技术中心的投入，以新材料、新工艺和新功能开发为重点，巩固和加强公司在国内运动鞋鞋底行业的领先地位。同时，公司也将加快新项目户外运动品牌的建设，争取尽早将产品推向市场。

4、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011 年 1-6 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-6 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%
2010 年 1-6 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	27,690,063.50		
业绩变动的原因说明	1、随着原材料价格的增长以及型体不同复杂程度相应调整的销售价格的同比增长，导致毛利额的相应增长。			



- 2、产品结构调整，带来综合毛利率的增长。
- 3、财务费用的减少带来营业利润的增长。

三、公司投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、报告期内募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			40,825.02		本报告期投入募集资金总额			54.67		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			16,344.27		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 2000 万双运动鞋鞋底项目	否	13,169.98	13,169.98	0.00	489.60	3.72%	2012 年 07 月 01 日	0.00	不适用	否
技术中心扩建项目	否	1,855.00	1,855.00	54.67	54.67	2.95%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	15,024.98	15,024.98	54.67	544.27	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
安踏工业园“年产 2000 万双运动鞋鞋底”	否	10,000.04	10,000.04	0.00	0.00	0.00%	2012 年 07 月 01 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-				11,800.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-				4,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	10,000.04	10,000.04	0.00	15,800.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	25,025.02	25,025.02	54.67	16,344.27	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	(1) 2010 年 12 月 14 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及									



	永久性补充流动资金的议案》，使用超募资金 11,800 万元偿还银行借款，使用超募资金永久性补充流动资金 4,000 万元。 (2) 2011 年 2 月 13 日，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投资安踏工业园“年产 2000 万双运动鞋鞋底项目”的议案》，使用超募资金 10000.04 万元在安徽省安庆市投资设立全资子公司实施安踏工业园“年产 2000 万双运动鞋鞋底项目”，该全资子公司已于 2011 年 4 月 23 日取得企业法人营业执照，目前尚处在筹建期。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2011 年 4 月 13 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，根据惠安惠南工业园区开发有限公司通知，因泉州湾跨海大桥工程规划路线贯穿福建泰丰场地，要求福建泰丰暂停投资建设。为了争取尽早投资建设，公司会同惠南工业园区、泉州台商投资区管委会，抓紧协调制定用地调整方案，初步选址于惠安县张坂片区美佳佳项目北侧。若最终无法取得目前拟选址的土地，公司董事会将另行审议重新确定项目选址。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 12 月 14 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的 489.60 万元由项目实施主体子公司福建泰丰鞋业有限公司在公司以募集资金对其增资后实施置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 6 月 25 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将募投项目“年产 2000 万双运动鞋鞋底项目”的部分闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会审议批准该议案之日起不超过六个月，到期公司将以自有资金归还到募集资金专用账户。截至 2011 年 6 月 30 日，该笔款尚未转至流动资金账户，仍存于募集资金账户中。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金均存于公司或子公司募集资金专户中，为提高资金使用效率，将部分闲置的募集资金以定期存单的方式存放，不存在存单抵押、质押及其他所有权、使用权受到限制的情况。 具体募集资金专户存储情况如下： (1) 中国建设银行股份有限公司泉州清濛支行，账号 35001656840052505428，金额 126,977,175.25 元（其中，定期存单 126,000,000.00 元） (2) 中国工商银行晋江陈埭支行，账号 1408012729010006562，金额 18,022,740.71 元（其中，定期存单 17,000,000.00 元） (3) 中国建设银行股份有限公司晋江陈埭支行，账号 35001656240059189999，金额：100,005,595.71 元（其中，定期存单 100,000,000.00 元）
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2011 年上半年，公司已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放及实际使用情况，没有发生募集资金使用及披露方面的问题。

（二）募集资金存放和管理情况

1、募集资金专户存储情况

截至 2011 年 6 月 30 日止，募集资金具体存放情况如下：

单位：元

序号	项目	账户名称	开户行	账号	账户金额（含存款利息）		
					账户余额	其中： 定期存单	其中：本年 度利息收入
1	年产2000万双运动鞋鞋底项目	福建泰丰鞋业有限公司	中国建设银行股份有限公司泉州清濛支行	3500165684005 2505428	126,977,175.25	126,000,000.00	154,937.28
2	技术中心扩建项目	泰亚鞋业股份有限公司	中国工商银行晋江陈埭支行	14080127290 10006562	18,022,740.71	17,000,000.00	15,364.71
3	超募资金	泰亚鞋业股份有限公司	中国建设银行股份有限公司晋江陈埭支行	3500165624005 2502454	633,777.47		586,254.43
4	安踏工业园“年产2000万双运动鞋鞋底项目”	安庆泰亚鞋业有限公司	中国建设银行股份有限公司晋江陈埭支行	3500165624005 9189999	100,005,595.71	100,000,000.00	5,195.71
合 计					245,639,289.14	243,000,000.00	761,752.13

2、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件及《泰亚鞋业股份有限公司章程》的规定，并结合公司实际情况制定了《泰亚鞋业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。根据《管理制度》的要求公司对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督等进行了详细严格的规定。

公司募投项目之一“年产2000万双运动鞋鞋底项目”由子公司福建泰丰鞋业有限公司（以下简称“福建泰丰”）负责实施，募集资金到位后，公司按照募投项目的要求，对福建泰丰进行增资，福建泰丰已办理了工商变更登记手续。

公司超募资金投资项目安踏工业园“年产2000万双运动鞋鞋底项目”由子公司安庆泰亚鞋业有限公司（以下简称“安庆泰亚”）负责实施，该子公司已办理了工商注册登记手续。

公司及子公司福建泰丰、安庆泰亚同保荐机构华泰联合证券有限责任公司（以

下简称“华泰联合证券”)分别与中国工商银行晋江陈埭支行、中国建设银行股份有限公司晋江陈埭支行及中国建设银行股份有限公司泉州清濛支行签订了《募集资金三方监管协议》。该募集资金三方监管协议与深圳证券交易所规定的三方监管协议范本不存在重大差异。报告期内,本公司严格按照募集资金监管协议的规定使用募集资金,并按照协议的要求及时通知保荐机构,接受保荐代表人监督,以保证募集资金的专款专用。

报告期内,公司严格执行《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引等相关证券监管法规、公司《管理制度》以及公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金三方监管协议》,公司对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理,以确保用于募集资金投资项目的建设,未发生违反相关规定及协议的情况。

(三) 非募集资金投资情况

2011年6月9日,公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于投资户外运动品牌项目的议案》,使用3,000万元在福建省厦门市建设投资户外运动品牌项目,新设全资子公司实施该项目,该子公司于2011年7月1日取得企业法人营业执照,公司全称为厦门市瑞行电子商务有限公司,目前尚处在筹建期。

(四) 公司主要子公司、参股公司的基本情况及报告期内经营情况

1、晋江市泰亚鞋业发展有限公司

该公司成立于1996年9月11日,注册资本1,708万元,实收资本1,708万元,法定代表人林祥炎,住所为晋江市陈埭镇桂林工业区,经营范围为生产鞋及鞋用材料,公司持有其100%的股权。截至2011年6月30日,该公司总资产10,281.92万元,净资产5,057.81万元,2011年上半年实现营业收入4,423.49万元,实现净利润430.61万元。

2、福建泰丰鞋业有限公司

该公司成立于2004年4月26日,注册资本为5,000万元,实收资本5,000万元,法定代表人林祥炎,住所为泉州市惠安县惠南工业园区,经营范围为生产鞋及鞋材,公司持有其100%的股权,尚处在筹建期,截至2011年6月30日,该

公司总资产 14,566.82 万元，净资产 14,565.95 万元，2011 年上半年实现净利润 3.27 万元。

3、安庆泰亚鞋业有限公司

该公司成立于 2011 年 4 月 23 日，注册资本 8,000 万元，实收资本 8,000 万元，法定代表人林诗奕，住所为安庆市大桥开发区纬五路，经营范围为生产各种鞋及鞋材，公司持有其 100%的股权，尚处在筹建期，截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 10,005.50 万元，净资产 9,995.97 万元，2011 年上半年实现净利润 -4.07 万元。

4、厦门市瑞行电子商务有限公司

该公司成立于 2011 年 7 月 1 日，注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，法定代表人林诗奕，住所为厦门市湖里区泗水道 597 号海富中心 1 号楼 6 层 601 单元，经营范围为网上销售：服装鞋帽、背包、户外用品、针纺织品、电脑软硬件及配件，公司持有其 100%的股权，尚处在筹建期，截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,000.00 万元，净资产 1,000.00 万元，2011 年上半年实现净利润 0 万元。

四、公司董事履行职责的情况

1、董事会成员履职情况

报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对公司对外担保和关联交易等事项发表了独立意见，为确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

2、董事出席董事会会议情况

报告期内，公司董事会共召开五次会议，董事出席会议情况如下：



董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
林祥加	董事长	5	5	0	0	0	否
林松柏	总经理	5	5	0	0	0	否
林祥炎	董事	5	5	0	0	0	否
谢梓熙	董事会秘书	5	5	0	0	0	否
林志扬	独立董事	5	5	0	0	0	否
谢衡	独立董事	5	5	0	0	0	否
黄杰	独立董事	5	5	0	0	0	否

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会及内部审计部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

2011年5月6日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过2010年年度利润分配方案，具体为：以公司现有总股本88,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税。扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派发现金红利2.7元）。

公司于2011年5月11日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了2010年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为2011年5月17日，除权除息日为2011年5月18日。

三、2011 年半年度利润分配预案

2011年半年度，公司无拟定利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

四、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无实施股权激励计划。

五、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期

的重大诉讼、仲裁事项。

六、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

七、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

八、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

2、关联托管、关联承包、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包、租赁事项。

3、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

4、关联债权债务往来

报告期内，公司未与关联方发生债权债务往来。

5、大股东及其附属企业非经营性资金占用情况

报告期内，公司不存在关联方非经营性占用公司资金的情况。

6、关联担保

(1) 为关联方提供担保

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的事项。

(2) 接受关联方担保

A:公司向建设银行泉州清濛支行申请授信额度为 57,000,000.00 元的贷款，由子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司提供担保，并追加林祥炎\王雪芳夫妇、林松柏\庄璇真夫妇、林祥加\丁丽萍夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为 2010

年 1 月 20 日至 2012 年 1 月 20 日。截止 2011 年 6 月 30 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

B:子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司向建设银行晋江支行申请授信额度为 60,000,000.00 元的贷款，由公司提供担保，并追加林松柏\庄璇真夫妇、林祥加\丁丽萍夫妇、林祥炎/王雪芬夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为 2010 年 1 月 15 日至 2011 年 7 月 15 日。截止 2011 年 6 月 30 日，子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

九、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司除正常采购商品及销售业务外，未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的事项，也未签署超过 2011 年上半年主营业务收入 30%以上的日常经营重大合同。

（二）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

（三）报告期内，公司除对全资子公司进行担保外，不存在其他对外担保事项，也不存在以前发生并延续到报告期的其他对外担保事项，具体担保情况如下：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日和编号	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行完 毕	是否为关联方 担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额 合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合 计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日和编号	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行完 毕	是否为关联方 担保（是或否）
晋江市泰亚鞋	2010 年 11 月	6,000.00	2010 年 01 月	256.00	连带责任担	2010.1.15-2	是	是



业发展有限公 司	23 日招股说 明书		15 日		保	011. 7. 15		
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0.00			报告期内对子公司担保实际发 生额合计（B2）		256.00	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		6,000.00			报告期末对子公司实际担保余 额合计（B4）		0.00	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）		0.00			报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2）		256.00	
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		6,000.00			报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		0.00	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例					0.00%			
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0.00			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保 金额（D）					0.00			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）					0.00			
上述三项担保金额合计（C+D+E）					0.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					无			

十、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的独立意见

公司独立董事对公司关联方资金占用和对外担保发表了独立意见：根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）及《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等规定，作为泰亚鞋业股份有限公司的独立董事，我们对公司累计和2011年上半年当期对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，基于独立判断立场，发表意见如下：

1、除对全资子公司就银行授信一事担保外，2011年上半年公司没有其他对外担保、违规对外担保等情况。

2、报告期内，公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况。

十一、公司或持有公司股份 5%以上的股东持续到报告期内的承诺事项

公司、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项如下：

（一）避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东泰亚国际、实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇及其家族成员向公司作出避免同业竞争的承诺：承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、合资经营、租赁经营、承包经营、委托经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益等方式）从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争；保证不利用关联关系进行损害公司及公司其他股东权益的经营活动；如果将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，其或其所控制的企业将无偿将该商业机会让给公司及其控股子公司；如公司进一步拓展其产品及业务范围，其或其所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争；如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，其将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。

（二）减少、避免关联交易的承诺

为减少或避免关联交易，公司控股股东泰亚国际、实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇及其家族成员、持股5%以上股东泰亚投资和广州天富均向公司作出减少或避免关联交易的承诺：承诺其将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；其不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；对于其与公司及其控股子公司之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；其与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务；其不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损

害公司及公司其他股东合法权益的，其自愿承担由此造成的一切损失。

（三）公司主要股东持有股份锁定期的承诺

公司实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇，控股股东泰亚国际，股东泰亚投资承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接所持公司的股份，也不会要求公司收购其所持股份。

股东广州天富承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不会要求公司回购其所持股份，并将依法办理所持股份的锁定手续。上述锁定期限届满后，其转让所持股份将依法进行并履行相关信息披露义务。

（四）关于实物出资未评估的承诺

公司实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇于2010年4月30日出具承诺：如果用于出资的机器设备高于同类机器设备当时的国际市场正常价格，将由其向公司补足。

（五）关于补缴社会保险、住房公积金的承诺

对于公司因以前年度未按照规定为全部在职员工办理社会保险和住房公积金而可能带来的补缴等风险，公司实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇已作出书面承诺：如公司及其子公司未足额缴纳社保、住房公积金而被政府相关部门追缴或因此而发生其他损失，将由其承担足额补偿责任。

十二、公司 2011 年半年度财务报告审计情况

公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均不存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及被深圳证券交易所公开谴责的情形。

十四、公司信息披露情况

1、公司严格按照《信息披露管理制度》等规定，履行相关信息披露文件的编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

2、通过对相关法律法规的深入学习、理解，以及与深圳证券交易所经常性联系和沟通的进一步加强，公司将不断适应新的信息披露要求，进一步提高公司透明度以及信息披露质量。

3、公司指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为刊登公司公告和其他需要披露信息的指定媒体，报告期内已披露的重要信息索引：

序号	公告日期	公告编号	公告内容	刊登媒体
1	2011.1.1	TY-2010-009	关于全资子公司完成增资工商变更登记的公告	证券报、网站
2	2011.1.6	TY-2011-001	2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券报、网站
3	2011.1.6		中银律师事务所关于泰亚股份 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	网站
4	2011.1.21	TY-2011-002	关于公司及子公司签订募集资金三方监管补充协议的公告	证券报、网站
5	2011.1.25	TY-2011-003	第一届董事会第十一次会议决议公告	证券报、网站
6	2011.1.25	TY-2011-004	关于使用超募资金投资安踏工业园“年产 2000 万双运动鞋鞋底项目”的公告	证券报、网站
7	2011.1.25	TY-2011-005	第一届监事会第六次会议决议公告	证券报、网站
8	2011.1.25	TY-2011-006	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告	证券报、网站
9	2011.1.25		独立董事关于使用超募资金投资安踏工业园“年产 2000 万双运动鞋鞋底项目”独立意见	网站
10	2011.1.25		华泰联合证券关于泰亚股份超募资金使用的专项核查意见	网站
11	2011.1.25		安踏工业园年产 2000 万双运动鞋鞋底项目可行性研究报告	网站
12	2011.1.25		《董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票管理制度》	网站
13	2011.1.25		《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》	网站
14	2011.1.25		《控股子公司管理制度》	网站
15	2011.1.25		《内幕信息知情人管理制度》	网站
16	2011.1.25		《年报披露重大差错责任追究制度》	网站
17	2011.1.25		《投资者调研接待工作管理办法》	网站
18	2011.1.25		《重大非公开信息内部报告制度》	网站
19	2011.1.28	TY-2011-007	关于完成商务、工商变更登记的公告	证券报、网站
20	2011.2.14	TY-2011-008	2011 年第二次临时股东大会决议公告	证券报、网站
21	2011.2.14		中银律师事务所关于泰亚股份 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	网站
22	2011.2.17	TY-2011-009	2011 年度业绩快报	证券报、网站
23	2011.3.2	TY-2011-010	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	证券报、网站



序号	公告日期	公告编号	公告内容	刊登媒体
24	2011.4.15	TY-2011-011	第一届董事会第十二次会议决议公告	证券报、网站
25	2011.4.15	TY-2011-012	第一届监事会第七次会议决议公告	证券报、网站
26	2011.4.15	TY-2011-013	2010 年年度报告摘要	证券报、网站
27	2011.4.15	TY-2011-014	董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券报、网站
28	2011.4.15	TY-2011-015	关于召开 2010 年年度股东大会的公告	证券报、网站
29	2011.4.15	TY-2011-016	关于变更募集资金投资项目实施地点的公告	证券报、网站
30	2011.4.15	TY-2011-017	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	证券报、网站
31	2011.4.15	TY-2011-018	2011 年第一季度季度报告正文	证券报、网站
32	2011.4.15		2010 年度财务决算报告	网站
33	2011.4.15		2010 年度内部控制自我评价报告	网站
34	2011.4.15		2010 年年度报告	网站
35	2011.4.15		2010 年审计报告	网站
36	2011.4.15		2011 年第一季度季度报告全文	网站
37	2011.4.15		独立董事关于相关事项的独立意见	网站
38	2011.4.15		独立董事述职报告--黄杰	网站
39	2011.4.15		独立董事述职报告--林志扬	网站
40	2011.4.15		独立董事述职报告--谢衡	网站
41	2011.4.15		福建华兴：关于泰亚股份募集资金年度使用情况专项鉴证报告	网站
42	2011.4.15		福建华兴：泰亚股份控股股东及其他关联方占用资金情况说明	网站
43	2011.4.15		华泰联合：关于泰亚股份 2010 年度募集资金年度使用情况的专项核查意见	网站
44	2011.4.15		华泰联合：关于泰亚股份变更部分募集资金投资项目实施地点的核查意见	网站
45	2011.4.15		华泰联合：泰亚股份 2010 年度内部控制制度等相关事项的核查意见	网站
46	2011.4.26	TY-2011-019	第一届董事会第十三次会议决议公告	证券报、网站
47	2011.4.26	TY-2011-020	关于开展新上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划的公告	证券报、网站
48	2011.4.26	TY-2011-021	关于全资子公司完成工商注册登记的公告	证券报、网站
49	2011.4.26		关于开展新上市公司治理专项活动的自查报告	网站
50	2011.4.26		2010 年度社会责任报告	网站
51	2011.4.26		财务会计相关负责人管理制度	网站
52	2011.4.26		社会责任制度	网站
53	2011.5.7	TY-2011-022	2010 年年度股东大会决议公告	证券报、网站
54	2011.5.7		中银律师事务所关于泰亚股份 2010 年年度股东大会的法律意见书	网站
55	2011.5.11	TY-2011-023	2010 年度权益分派实施公告	证券报、网站
56	2011.5.12	TY-2011-024	关于 2010 年度权益分派实施更正公告	证券报、网站
57	2011.5.13	TY-2011-025	关于 2010 年年度报告的更正公告	证券报、网站
58	2011.5.13		2010 年年度报告（更正）	网站
59	2011.5.13		2010 年年度报告摘要（更正）	网站



序号	公告日期	公告编号	公告内容	刊登媒体
60	2011.5.20	TY-2011-026	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告	证券报、网站
61	2011.6.10	TY-2011-027	关于投资户外运动品牌项目的公告	证券报、网站
62	2011.6.10	TY-2011-028	第一届董事会第十四次会议决议公告	证券报、网站
63	2011.6.10		户外运动品牌项目可行性研究报告	网站
64	2011.6.28	TY-2011-029	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	证券报、网站
65	2011.6.28	TY-2011-030	第一届董事会第十五次会议决议公告	证券报、网站
66	2011.6.28	TY-2011-031	第一届监事会第八次会议决议公告	证券报、网站
67	2011.6.28		独立董事关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的独立意见	网站
68	2011.6.28		关于开展规范财务会计基础工作专项活动自查报告和整改计划	网站
69	2011.6.28		开展规范财务会计基础工作专项活动自查报告的核查意见	网站
70	2011.6.28		运用闲置募集资金暂时性补充流动资金核查意见	网站
71	2011.6.28		董事会秘书履职保障制度	网站
72	2011.6.28		独立董事年报工作制度	网站
73	2011.6.28		媒体信息排查制度	网站
74	2011.6.28		敏感信息排查管理制度	网站
75	2011.6.28		外部信息使用人管理制度	网站
76	2011.6.28		重大信息内部保密制度	网站

注：刊登媒体中，证券报指《证券时报》、《中国证券报》；网站指“巨潮资讯网”（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十五、公司开展投资者关系管理的具体情况

公司重视投资者关系管理工作，制定并实施《投资者关系管理制度》，加强与投资者的沟通和联系，认真做好投资者的电话、邮件等的回复工作，详细解答投资者的咨询，听取广大投资者的意见和建议，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司的良好市场形象。

1、日常工作

（1）公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人做好投资者来访接待工作，并做好各次接待的资料存档工作。报告期内，公司共接待投资者来访39人次，具体如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月17日	本公司	实地调研	南方基金管理有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况、募投项目及超募资金投资项目的进展情况
2011年02月17日	本公司	实地调研	东北证券股份有限公司	
2011年02月17日	本公司	实地调研	广发证券有限责任公司	



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 02 月 17 日	本公司	实地调研	东兴证券股份有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况、募投项目及超募资金投资项目的进展情况
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	国投瑞银基金管理有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	中国平安平安资产管理有限责任公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	银河基金管理有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	嘉实基金管理有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	中信证券股份有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	广发基金管理有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	国金通用基金管理有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	上海保盈投资顾问有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	上投摩根基金管理有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	东方证券股份有限公司	
2011 年 02 月 23 日	本公司	实地调研	国泰基金管理公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	金鹰基金管理有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况、募投项目及超募资金投资项目的进展情况
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	华创证券有限责任公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	诺安基金管理有限公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	中国国际金融有限公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	建信基金管理公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	嘉和人寿保险股份有限公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	长江证券股份有限公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	海通证券股份有限公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	中欧基金管理有限公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	北京市星石投资管理有限公司	
2011 年 02 月 24 日	本公司	实地调研	易方达基金管理有限公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	富国基金管理有限公司	鞋底行业的情况、公司的发展、生产经营情况、公司募投项目及超募资金投资项目的进展情况
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	中信证券股份有限公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	三井住友资产管理股份有限公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	光大证券股份有限公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	长城基金管理有限公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	新时代证券有限责任公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	光大保德信基金管理有限公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	银华基金管理有限公司	



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	华安财产保险股份有限公司	
2011 年 05 月 04 日	本公司	实地调研	汇添富基金管理有限公司	

(2) 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、中小企业板互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，及时解答投资者的疑问。

2、互动交流

2011年4月22日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了2010年年度业绩网上说明会，公司总经理林松柏先生、独立董事林志扬先生、董事会秘书谢梓熙先生、财务总监黄小蓉女士以及保荐机构代表人欧阳刚先生参加了本次网上业绩说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司情况。



第七节 财务报告

本财务报告未经审计。



资产负债表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	266,829,719.85	22,200,760.42	343,799,415.20	193,580,151.82
结算备付金		-	-	-	-
拆出资金		-	-	-	-
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	五.2	51,058,550.00	30,680,540.00	13,810,011.00	5,965,000.00
应收账款	五.3	94,514,513.06	74,279,284.82	83,653,313.25	60,893,667.23
预付款项	五.4	38,351,987.81	36,206,068.31	19,456,004.59	16,315,333.59
应收保费		-	-	-	-
应收分保账款		-	-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五.5	344,424.54	44,112,409.74	114,864.53	50,501,514.53
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	五.6	84,253,385.23	48,791,203.27	85,385,381.71	48,750,204.98
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		535,352,580.49	256,270,266.56	546,218,990.28	376,005,872.15
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	292,203,746.67	-	182,203,346.67
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五.7	61,237,893.52	43,793,446.56	63,214,619.60	45,171,792.08
在建工程	五.8	7,086,148.24	-	6,781,285.83	467,025.65
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-



项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五.9	14,699,032.25	3,850,162.30	14,817,373.19	3,897,307.12
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五.10	409,558.91	337,465.83	1,481,487.76	1,128,946.37
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		83,432,632.92	340,184,821.36	86,294,766.38	232,868,417.89
资产总计		618,785,213.41	596,455,087.92	632,513,756.66	608,874,290.04
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五.13	-	-	3,200,000.00	-
应付账款	五.14	21,113,659.36	16,784,422.92	17,626,541.38	12,626,326.07
预收款项	五.15	6,592,091.12	3,942,548.32	6,094,612.35	1,989,707.05
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-	-
应付职工薪酬	五.16	4,399,210.26	3,137,935.77	4,895,254.33	3,777,827.17
应交税费	五.17	3,695,611.84	4,153,990.54	10,987,166.51	10,975,579.08
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五.18	343,095.59	232,612.60	2,615,549.01	2,615,549.01
应付分保账款		-	-	-	-
保险合同准备金		-	-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-	-
代理承销证券款		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-



项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债合计		36,143,668.17	28,251,510.15	45,419,123.58	31,984,988.38
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		36,143,668.17	28,251,510.15	45,419,123.58	31,984,988.38
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	五.19	88,400,000.00	88,400,000.00	88,400,000.00	88,400,000.00
资本公积	五.20	421,392,914.39	439,792,448.45	421,392,914.39	439,792,448.45
减:库存股		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五.21	6,748,451.22	4,869,685.32	6,748,451.22	4,869,685.32
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	五.22	66,100,179.63	35,141,444.00	70,553,267.47	43,827,167.89
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		582,641,545.24	568,203,577.77	587,094,633.08	576,889,301.66
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		582,641,545.24	568,203,577.77	587,094,633.08	576,889,301.66
负债和所有者权益总计		618,785,213.41	596,455,087.92	632,513,756.66	608,874,290.04

公司法定代表人: 林祥加

主管会计工作负责人: 黄小蓉

会计机构负责人: 施养贤



利润表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		190,509,496.95	146,274,603.36	173,714,738.35	131,022,524.08
其中：营业收入	五.23	190,509,496.95	146,274,603.36	173,714,738.35	131,022,524.08
利息收入		-	-	-	-
已赚保费		-	-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-	-
二、营业总成本		163,271,459.16	124,464,145.03	150,446,467.53	111,922,804.52
其中：营业成本	五.23	147,367,976.54	112,173,103.49	133,964,985.11	99,948,688.05
利息支出		-	-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-	-
退保金		-	-	-	-
赔付支出净额		-	-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-	-
保单红利支出		-	-	-	-
分保费用		-	-	-	-
营业税金及附加	五.24	1,205,379.95	1,003,693.29	311,889.95	79,470.47
销售费用	五.25	1,451,373.19	1,236,498.37	1,241,005.54	958,941.04
管理费用	五.26	13,793,321.26	10,629,738.68	11,990,884.76	8,946,787.41
财务费用	五.27	-712,579.40	-699,217.64	2,919,440.71	1,950,725.42
资产减值损失	五.28	165,987.62	120,328.84	18,261.46	38,192.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
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）		27,238,037.79	21,810,458.33	23,268,270.82	19,099,719.56
加：营业外收入	五.29	2,252,110.71	2,000,216.24	2,326,700.98	2,324,876.61
减：营业外支出	五.30	34,186.07	33,259.92	111,887.50	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-



项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,455,962.43	23,777,414.65	25,483,084.30	21,404,596.17
减：所得税费用	五.31	7,389,050.27	5,943,138.54	5,972,417.50	4,846,539.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,066,912.16	17,834,276.11	19,510,666.80	16,558,056.41
归属于母公司所有者的净利润		22,066,912.16	17,834,276.11	19,510,666.80	16,558,056.41
少数股东损益		-	-	-	-
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.25	-	0.29	-
（二）稀释每股收益		0.25	-	0.29	-
七、其他综合收益		-	-	-	-
八、综合收益总额		22,066,912.16	17,834,276.11	19,510,666.80	16,558,056.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,066,912.16	17,834,276.11	19,510,666.80	16,558,056.41
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-

公司法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：施养贤



现金流量表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		176,443,472.61	136,115,204.31	189,577,594.27	141,343,279.10
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五.32	3,305,730.40	9,455,208.47	2,542,428.89	2,341,749.66
经营活动现金流入小计		179,749,203.01	145,570,412.78	192,120,023.16	143,685,028.76
购买商品、接受劳务支付的现金		165,130,793.34	130,232,019.35	121,931,522.44	91,098,153.97
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		29,582,418.23	21,574,609.66	25,032,767.69	17,776,979.35
支付的各项税费		26,516,845.56	21,607,143.58	16,672,702.44	11,393,524.02
支付其他与经营活动有关的现金	五.32	4,775,618.95	3,518,393.64	3,643,691.95	4,093,661.80
经营活动现金流出小计		226,005,676.08	176,932,166.23	167,280,684.52	124,362,319.14
经营活动产生的现金流量净额		-46,256,473.07	-31,361,753.45	24,839,338.64	19,322,709.62
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,680.00	40,680.00	81,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的					



项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		40,680.00	40,680.00	81,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,579,942.20	2,883,961.20	8,057,653.51	2,624,947.68
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			110,000,400.00		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		3,579,942.20	112,884,361.20	8,057,653.51	2,624,947.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,539,262.20	-112,843,681.20	-7,976,453.51	-2,624,947.68
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				65,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五.32	2,038,985.20	1,398,985.20		
筹资活动现金流入小计		2,038,985.20	1,398,985.20	65,000,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金				76,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,520,000.00	26,520,000.00	2,899,893.10	1,956,269.35
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五.32	2,052,873.24	2,052,873.24	2,828,000.00	1,440,000.00
筹资活动现金流出小计		28,572,873.24	28,572,873.24	81,727,893.10	53,396,269.35
筹资活动产生的现金流量净额		-26,533,888.04	-27,173,888.04	-16,727,893.10	-14,396,269.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-72.04	-68.71	-18.55	-16.95
五、现金及现金等价物净增加额		-76,329,695.35	-171,379,391.40	134,973.48	2,301,475.64
加: 期初现金及现金等价物余额		343,159,415.20	193,580,151.82	56,673,119.27	42,542,843.13
六、期末现金及现金等价物余额		266,829,719.85	22,200,760.42	56,808,092.75	44,844,318.77

公司法定代表人: 林祥加

主管会计工作负责人: 黄小蓉

会计机构负责人: 施养贤



合并所有者权益变动表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	88,400,000.00	421,392,914.39			6,748,451.22		70,553,267.47			587,094,633.08	66,300,000.00	35,242,714.39			3,826,362.18		35,603,706.74			140,972,783.31
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	88,400,000.00	421,392,914.39			6,748,451.22		70,553,267.47			587,094,633.08	66,300,000.00	35,242,714.39			3,826,362.18		35,603,706.74			140,972,783.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,453,087.84			-4,453,087.84	22,100,000.00	386,150,200.00			2,922,089.04		34,949,560.73			446,121,849.77
（一）净利润							22,066,912.16			22,066,912.16							37,871,649.77			37,871,649.77
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							22,066,912.16			22,066,912.16							37,871,649.77			37,871,649.77
（三）所有者投入和减少资本											22,100,000.00	386,150,200.00								408,250,200.00
1. 所有者投入资本											22,100,000.00	386,150,200.00								408,250,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				



项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
(四) 利润分配							-26,520,000.00			-26,520,000.00					2,922,089.04		-2,922,089.04			0.00
1. 提取盈余公积															2,922,089.04		-2,922,089.04			0.00
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,520,000.00			-26,520,000.00										
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	88,400,000.00	421,392,914.39			6,748,451.22		66,100,179.63			582,641,545.24	88,400,000.00	421,392,914.39			6,748,451.22		70,553,267.47			587,094,633.08

公司法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：施养贤



母公司所有者权益变动表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	88,400,000.00	439,792,448.45			4,869,685.32		43,827,167.89	576,889,301.66	66,300,000.00	53,642,248.45			1,947,596.28		17,528,366.52	139,418,211.25
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	88,400,000.00	439,792,448.45			4,869,685.32		43,827,167.89	576,889,301.66	66,300,000.00	53,642,248.45			1,947,596.28		17,528,366.52	139,418,211.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,685,723.89	-8,685,723.89	22,100,000.00	386,150,200.00			2,922,089.04		26,298,801.37	437,471,090.41
（一）净利润							17,834,276.11	17,834,276.11							29,220,890.41	29,220,890.41
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							17,834,276.11	17,834,276.11							29,220,890.41	29,220,890.41
（三）所有者投入和减少资本									22,100,000.00	386,150,200.00						408,250,200.00
1. 所有者投入资本									22,100,000.00	386,150,200.00						408,250,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-26,520,	-26,520,					2,922,08		-2,922,0	



							000.00	000.00					9.04		89.04	
1. 提取盈余公积													2,922,089.04		-2,922,089.04	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,520,000.00	-26,520,000.00								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	88,400,000.00	439,792,448.45			4,869,685.32		35,141,444.00	568,203,577.77	88,400,000.00	439,792,448.45			4,869,685.32		43,827,167.89	576,889,301.66

公司法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：施养贤

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司概况

泰亚鞋业股份有限公司（以下简称公司）系改制设立的中外合资有限公司，企业法人营业执照注册号为 350500400047314。公司注册资本 8,840 万人民币，法定代表人：林祥加，注册地及总部地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号，公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市），经营范围：生产各种鞋及鞋材。

2、历史沿革及股份公开发行情况

泰亚鞋业股份有限公司前身系泰亚（泉州）鞋业有限公司，经泉州市对外经济贸易委员会于 1999 年 11 月 29 日以泉外经贸资[1999]283 号文批准，由香港泰亚国际贸易公司投资设立的外商独资企业；公司注册资本 1,050 万港元，投资总额为 1,500 万港元，经营范围为生产各种鞋及鞋材。2002 年 12 月 30 日，公司注册资本变更为 3,050 万港元。

2009 年 2 月 23 日，公司原股东香港泰亚国际贸易公司与泰亚国际贸易有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 85%股权转让给泰亚国际贸易有限公司；2009 年 3 月 2 日，与泉州市泰亚投资有限责任公司签订股权转让协议，将其持有的公司 15%股权转让给泉州市泰亚投资有限责任公司。上述股权转让后公司变更为中外合资企业，并于 2009 年 3 月 25 日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2009 年 6 月 5 日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2009]130 号文《关于泰亚（泉州）鞋业有限公司改制为泰亚鞋业股份有限公司的批复》批准，同意公司改制为股份有限公司，并更名为泰亚鞋业股份有限公司。公司以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截止 2009 年 3 月 31 日的净资产人民币 84,202,401.78 元中的 60,000,000.00 元按 1:1 的比例折合成等额股份 6,000 万股，余额人民币 24,202,401.78 元计入资本公积。2009 年 8 月 31 日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，名称变更为泰亚鞋业股份有限公司。2009 年 12 月 7 日，公司股本总额由 6,000 万股增至 6,630 万股，增加部分由新投资者广州天富投资有限公司认缴。2009 年 12 月 10 日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售440万股，网上定价发行1,770万股。发行价格为20.00元/股。经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“泰亚股份”，股票代码“002517”。

截至2011年6月30日，公司注册资本为88,400,000.00元，股本总数为88,400,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件股份A股为66,300,000股，占股份总数的75.00%；无限售条件股份A股为22,100,000股，占股份总数的25.00%。

3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：按证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所在行业为制造业中的制鞋业（C1340）。

公司主要经营范围：生产各种鞋及鞋材（以上经营范围涉及许可经营项目，应在取得有关部门许可后方可经营）。

主要产品或提供的劳务：公司产品的主要注册商标为“泰亚”，主要产品系各类运动鞋鞋底及休闲鞋鞋底，包括EVA鞋底、PH鞋底及其他鞋底。

4、母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为泰亚国际贸易有限公司，最终实际控制人为林祥伟、王燕娥夫妇。

5、公司的基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会下设董事会秘书及四个专门委员会，其中审计委员会下设内审部。由董事会聘任总经理，根据董事长提名聘任董事会秘书，根据总经理提名聘任两名副总经理，一名总设计师、一名财务总监。

公司董事会秘书下设证券部；总经理下设财务部、人力资源部、行政部、生产部、销售部、采购部、技术中心、质检中心，其中生产部下辖模具厂、EVA厂、PH厂、RB

厂、TPU 厂、贴合厂、仓库。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2011 年 6 月 30 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的控股合并, 购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

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

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

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

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型: 企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①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和未分配利润：

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

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

②非同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 合并程序及方法：合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据

其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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：

A、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。

B、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。

C、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。

（2）外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类：

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

B、持有至到期投资；

- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

（2）确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

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

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

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

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

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 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

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	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	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1 - 2 年（含 2 年）	5%	5%
2 - 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 - 4 年（含 4 年）	50%	50%
4 - 5 年（含 5 年）	80%	80%
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款项

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。

(4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

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

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）后续计量和损益确认方法

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份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢

复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试和减值准备计提方法

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。

(5) 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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营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。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，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。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

（2）各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	10%	15-20 年	4.5%-6%
机器设备	10%	10 年	9%
运输设备	10%	10 年	9%
其他设备	10%	5 年	18%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

（3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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、折旧方法

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。

15、在建工程

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

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

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。

18、长期待摊费用

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

19、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。

20、收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

（1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

（2）计量

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

（3）会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

23、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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会行使这种选择权。

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。

（2）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。

（3）经营租赁的主要会计处理

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

25、前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期会计差错更正。

26、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、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。

B、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。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

2、其他说明

公司系中外合资有限公司，2010 年 12 月之前根据《国家税务总局关于外商投资企业 and 外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》（国税发〔1994〕38 号），不缴纳城市维护建设税、教育费附加；自 2010 年 12 月起，根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发〔2010〕35 号），开始申报缴纳城市维护建设税、教育费附加。

根据财综〔2010〕98 号《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》，地方教育费附加征收率自 2011 年 1 月起统一调整为 2%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

报告期内，公司新设两家全资子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
安庆泰亚鞋业有限公司	全资	安徽安庆	有限公司	8,000.00 万元	生产各种鞋及鞋材

厦门市瑞行电子商务有限公司	全资	福建厦门	有限公司	1,000.00 万元	网上销售：服装鞋帽、背包、户外用品、针纺织品、电脑硬件及配件
---------------	----	------	------	-------------	--------------------------------

(续表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股比例	表决权 比例	是否合并 报表
安庆泰亚鞋业有限公司	8,000.00 万元	-	100%	100%	是
厦门市瑞行电子商务有限公司	1,000.00 万元	-	100%	100%	是

① 安庆泰亚鞋业有限公司

2011 年 2 月 13 日，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投资安踏工业园“年产 2000 万双运动鞋鞋底项目”的议案》，使用超募资金 10,000.04 万元在安徽省安庆市投资设立全资子公司实施安踏工业园“年产 2000 万双运动鞋鞋底项目”，该全资子公司已于 2011 年 4 月 23 日取得企业法人营业执照，目前尚处在筹建期。公司以 2011 年 4 月 30 日为时点，将其纳入合并报表范围。

② 厦门市瑞行电子商务有限公司

2011 年 6 月 9 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于投资户外运动品牌项目的议案》，使用 3,000 万元在福建省厦门市投资户外运动品牌项目，新设全资子公司实施该项目，该子公司于 2011 年 7 月 1 日取得企业法人营业执照，目前尚处在筹建期。公司以 2011 年 6 月 30 日为时点，将其纳入合并报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类 型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	全资	福建晋江	有限公司	1,708.67 万元	生产鞋及鞋用材料
福建泰丰鞋业有限公司	全资	福建惠安	有限公司	5,000.00 万元	生产鞋及鞋材

(续表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股比例	表决权 比例	是否合并 报表
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	1,708.67 万元	-	100%	100%	是
福建泰丰鞋业有限公司	5,000.00 万元	-	100%	100%	是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内公司不存在非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内公司不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

报告期内新纳入合并范围的主体为安庆泰亚鞋业有限公司和厦门市瑞行电子商务有限公司。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

（1）明细项目列示如下

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：	-	-	146,716.84	-	-	65,997.03
人民币	-	-	146,716.84	-	-	65,997.03
银行存款：	-	-	266,683,003.01	-	-	343,093,418.17
人民币	-	-	266,679,836.04	-	-	343,090,180.80
美元	476.88	6.4716	3,086.17	476.63	6.6227	3,156.58
港元	94.96	0.8509	80.80	94.95	0.85093	80.79
其他货币资金：	-	-	-	-	-	640,000.00
人民币	-	-	-	-	-	640,000.00
合计	-	-	266,829,719.85	-	-	343,799,415.20

（2）截至本报告期末，公司无因被冻结对使用有限制的款项

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,058,550.00	13,745,011.00
商业承兑汇票	-	65,000.00
合计	51,058,550.00	13,810,011.00

（2）公司期末应收票据不存在质押的情况。

（3）公司期末不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(4) 公司期末不存在已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

A、按种类披露

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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	94,187,661.32	98.60%	941,876.61	1%	84,498,296.21	100%	844,982.96	1%
按组合计提坏账准备的应收账款	1,335,503.53	1.40%	66,775.18	5%	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	95,523,164.85	100%	1,008,651.79	1.06%	84,498,296.21	100%	844,982.96	1%

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 年内（含 1 年）	94,187,661.32	98.60%	941,876.61	84,498,296.21	100%	844,982.96
1-2 年（含 2 年）	1,335,503.53	1.40%	66,775.18	-	-	-
合计	95,523,164.85	100%	1,008,651.79	84,498,296.21	100%	844,982.96

(2) 应收账款按账龄披露

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 年内 (含 1 年)	94,187,661.32	98.60%	941,876.61	84,498,296.21	100%	844,982.96
1-2 年 (含 2 年)	1,335,503.53	1.40%	66,775.18	-	-	-
合计	95,523,164.85	100%	1,008,651.79	84,498,296.21	100%	844,982.96

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内无核销应收账款。

(6) 本报告期内应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
特步 (中国) 有限公司	主要客户之一	34,202,536.73	1 年以内	35.81%
安踏 (泉州) 体育用品有限公司	主要客户之一	12,603,634.20	1 年以内	13.19%
东莞陆威运动用品有限公司	主要客户之一	5,064,288.75	1 年以内	5.30%
佛山市南海南岗鞋业有限公司	主要客户之一	4,578,075.28	1 年以内	4.79%
晋江市特步体育用品有限公司	主要客户之一	4,558,605.90	1 年以内	4.77%
合 计		61,007,140.86		63.87%

(8) 本报告期内应收账款余额中无应收关联方款项。

(9) 公司无终止确认的应收款项情况。

(10) 公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	38,351,987.81	100%	19,456,004.59	100%
合 计	38,351,987.81	100%	19,456,004.59	100%

(2) 预付款项前五名单位列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
------	--------	----	----	-------



福建省泉州市海博贸易有限公司	主要原材料供应商	11,443,425.00	1 年以内	正常采购结算
湖南三福工贸有限公司	主要原材料供应商	3,740,400.00	1 年以内	正常采购结算
湖南嘉运工贸有限公司	主要原材料供应商	3,702,590.00	1 年以内	正常采购结算
厦门嘉凯贸易有限公司	主要原材料供应商	3,952,797.10	1 年以内	正常采购结算
厦门荣锦贸易有限公司	主要原材料供应商	3,252,000.00	1 年以内	正常采购结算
合计		26,091,212.10		

(3) 预付账款期末余额不存在预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

A、按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	347,899.13	100%	3,474.59	1%	116,020.33	100%	1,155.80	1%
账龄组合	347,899.13	100%	3,474.59	1%	116,020.33	100%	1,155.80	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	347,899.13	100%	3,474.59	1%	116,020.33	100%	1,155.80	1%

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(含 1 年)	347,899.13	100%	3,474.59	116,020.33	100%	1,155.80
合计	347,899.13	100%	3,474.59	116,020.33	100%	1,155.80

(2) 其他应收款按账龄披露

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(含 1 年)	347,899.13	100%	3,474.59	116,020.33	100%	1,155.80
合计	347,899.13	100%	3,474.59	116,020.33	100%	1,155.80

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项, 亦无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(4) 本报告期内无核销的其他应收款。

(5) 本报告期内其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 本报告期内其他应收款余额中无应收关联方款项。

(7) 公司无终止确认的其他应收款的情况。

(8) 公司无以其他应收款为标的进行证券化的金额。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	55,837,140.24	-	55,837,140.24	57,290,945.77	-	57,290,945.77
在产品	8,686,732.96	-	8,686,732.96	11,768,999.06	-	11,768,999.06
库存商品	18,000,769.54	-	18,000,769.54	14,672,533.85	-	14,672,533.85
包装物及其他	1,728,742.49	-	1,728,742.49	1,652,903.03	-	1,652,903.03
合计	84,253,385.23	-	84,253,385.23	85,385,381.71	-	85,385,381.71

注: 期末公司不存在存货抵押的情况。

(2) 存货跌价准备

期末公司存货未发生减值情况, 故未计提存货减值准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	117,474,971.75	2,569,304.78		242,306.16	119,801,970.37
房屋及建筑物	38,765,022.85	—		—	38,765,022.85
运输设备	5,337,580.75	447,235.76		242,306.16	5,542,510.35
机器设备	66,919,394.17	1,476,723.02		—	68,396,117.19
其他设备	6,452,973.98	645,346.00		—	7,098,319.98
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计	54,260,352.15	—	4,472,873.25	169,148.55	58,564,076.85
房屋及建筑物	12,159,943.88	—	880,530.48	—	13,040,474.36
运输设备	2,196,642.77	—	248,550.10	169,148.55	2,276,044.32
机器设备	35,379,998.07	—	2,989,942.05	—	38,369,940.12
其他设备	4,523,767.43	—	353,850.62	—	4,877,618.05
三、账面净值合计	63,214,619.60	2,569,304.78		4,546,030.86	61,237,893.52
房屋及建筑物	26,605,078.97	—		880,530.48	25,724,548.49
运输设备	3,140,937.98	447,235.76		321,707.71	3,266,466.03
机器设备	31,539,396.10	1,476,723.02		2,989,942.05	30,026,177.07
其他设备	1,929,206.55	645,346.00		353,850.62	2,220,701.93
四、减值准备合计	—	—		—	—
房屋及建筑物	—	—		—	—
运输设备	—	—		—	—
机器设备	—	—		—	—
其他设备	—	—		—	—
五、账面价值合计	63,214,619.60	2,569,304.78		4,546,030.86	61,237,893.52
房屋及建筑物	26,605,078.97	—		880,530.48	25,724,548.49
运输设备	3,140,937.98	447,235.76		321,707.71	3,266,466.03



机器设备	31,539,396.10	1,476,723.02	2,989,942.05	30,026,177.07
其他设备	1,929,206.55	645,346.00	353,850.62	2,220,701.93

注 1、公司本期折旧额 4,472,873.25 元。

注 2、公司本期在建工程转入固定资产原值为 1,120,882.07 元。

(2) 公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路 36 号的土地使用权及房产（泉国用 2010 字第 100004 号、泉房权证开（开）字第 200913917 号）作抵押，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度 24,000,000.00 元，额度使用期限为 2010 年 8 月 4 日至 2012 年 8 月 4 日。截止 2011 年 6 月 30 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

(3) 公司不存在暂时闲置的固定资产，不存在通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末公司不存在已经达到预定可使用状态并办理竣工决算，但未结转固定资产的工程项目。

(5) 期末公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 在建工程明细列示如下

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
泰丰厂区基础设施	6,414,220.00	-	6,414,220.00	6,107,720.00	-	6,107,720.00
机器设备	671,928.24	-	671,928.24	407,565.83	-	407,565.83
运输设备	-	-	-	266,000.00	-	266,000.00
合计	7,086,148.24	-	7,086,148.24	6,781,285.83	-	6,781,285.83

注：本期在建工程转入固定资产 1,120,882.07 元，系购入需安装才可使用的机台的安装材料。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
------	----	-----	------	----------	------	-----------	------	-----------	------	-----



泰丰厂 区基础 设施		6,107,720.00	306,500.00	-	-	-	-	-	自筹/募 集资金	6,414,220.00
合计		6,107,720.00	306,500.00	-	-	-	-	-		6,414,220.00

注 1、本期在建工程增加 306,500.00 元，系子公司福建泰丰鞋业有限公司去年支付的募投项目前期基础设施工程款于本年度结算及本期新增的测绘费等。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，子公司福建泰丰鞋业有限公司募投项目因规划用地调整已暂停建设，项目建设用地的规划调整及项目赔偿方案正在协商中，公司预计该用地调整事项不会对公司造成实际损失，故在建工程未计提减值准备。

9、无形资产

(1) 明细项目列示如下

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	16,417,649.25	-	-	16,417,649.25
土地使用权	16,417,649.25	-	-	16,417,649.25
二、累计摊销合计	1,600,276.06	118,340.94	-	1,718,617.00
土地使用权	1,600,276.06	118,340.94	-	1,718,617.00
三、账面净值合计	14,817,373.19	-	118,340.94	14,699,032.25
土地使用权	14,817,373.19	-	118,340.94	14,699,032.25
四、减值准备合计	-	-	-	0.00
土地使用权	-	-	-	0.00
五、账面价值合计	14,817,373.19	-	118,340.94	14,699,032.25
土地使用权	14,817,373.19	-	118,340.94	14,699,032.25

注：公司本期摊销额 118,340.94 元。

(2) 公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路 36 号的土地使用权及房产（泉国用 2010 字第 100004 号、泉房权证开（开）字第 200913917 号）作抵押，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度 24,000,000.00 元，额度使用期限为 2010 年 8 月 4 日至 2012 年 8 月 4 日。截至 2011 年 6 月 30 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司无形资产未发生减值情形, 故未计提无形资产减值准备; 但子公司福建泰丰鞋业有限公司项目用地调整将因政府规划进行调整。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	252,162.95	211,245.75
其他应收款坏账准备	112,001.15	127,788.95
应付职工薪酬	-	1,097,058.25
其他	45,394.81	45,394.81
合计	409,558.91	1,481,487.76

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	1,008,651.79
其他应收款坏账准备	448,004.59
应付职工薪酬	-
其他	181,579.24
合计	1,638,235.62

11、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	846,138.76	185,798.84	19,811.22	-	1,012,126.38
合计	846,138.76	185,798.84	19,811.22	-	1,012,126.38

12、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
用于担保的资产				
土地使用权-土地净值	3,897,307.12	-	47,144.82	3,850,162.30
固定资产-房屋建筑物净值	10,268,587.75	-	355,177.02	9,913,410.73
合计	14,165,894.87	-	402,321.84	13,763,573.03

公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路 36 号的土地使用权及房产 (泉国用 2010

字第 100004 号、泉房权证开（开）字第 200913917 号）作抵押，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度 24,000,000.00 元，额度使用期限为 2010 年 8 月 4 日至 2012 年 8 月 4 日。截止 2011 年 6 月 30 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

13、应付票据

（1）应付票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	3,200,000.00
合计	-	3,200,000.00

14、应付账款

（1）按账龄列示

账龄结构	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	20,427,782.38	17,020,333.11
1-2 年（含 2 年）	685,876.98	606,208.27
合计	21,113,659.36	17,626,541.38

（2）主要项目披露

项目	期末数	期初数
应付材料款	19,169,046.25	17,608,621.38
应付设备款	1,944,613.11	17,920.00
合计	21,113,659.36	17,626,541.38

（3）应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

15、预收款项

（1）按账龄列示

账龄结构	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	5,960,766.32	5,953,762.35
1-2 年（含 2 年）	631,324.80	140,850.00
合计	6,592,091.12	6,094,612.35

（2）主要项目披露

项目	期末数	期初数
预收货款	6,592,091.12	6,094,612.35
合计	6,592,091.12	6,094,612.35

(3) 预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,392,033.00	25,058,049.00	25,086,558.00	4,363,524.00
二、职工福利费	-	191,436.59	191,436.59	-
三、社会保险费	462,816.16	4,733,733.19	5,196,549.35	-
其中：1. 基本养老保险	438,240.16	3,233,161.00	3,671,401.16	-
2. 失业保险	24,576.00	375,083.50	399,659.50	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 医疗保险	-	858,741.69	858,741.69	-
5. 生育保险费	-	109,837.00	109,837.00	-
6. 工伤保险费	-	156,910.00	156,910.00	-
四、住房公积金	2,470.00	17,896.00	20,431.00	65.00
五、工会经费和职工教育经费	37,935.17	470,024.74	472,208.65	35,751.26
六、非货币性福利	-	241,343.34	241,343.34	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	4,895,254.33	30,471,139.52	30,967,183.59	4,399,210.26
其中：拖欠性质	-	-	-	-
工效挂钩	-	-	-	-

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬发放时间及金额安排：2011 年 7 月 15 日发放 2011 年 6 月工资合计 4,363,524.00 元。

(3) 公司本期为职工发放的非货币性福利，主要系提供职工宿舍供员工无偿使用，上述职工宿舍账面原值 10,650,756.45 元，半年折旧额 241,343.34 元。

17、应交税费

税费项目	期末数	期初数
------	-----	-----



企业所得税	4,780,512.30	8,814,204.73
增值税	-1,364,765.50	1,369,061.96
城建税	154,667.97	313,679.13
教育费附加	70,197.46	141,388.90
地方教育费附加	23,399.15	47,129.64
个人所得税	16,575.00	16,575.00
印花税	11,861.90	281,730.65
堤防费	3,163.56	3,396.50
合计	3,695,611.84	10,987,166.51

18、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	343,095.59	2,615,549.01
合计	343,095.59	2,615,549.01

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
预提费用--电费	101,800.00	1,878,849.01
预提费用--房租	156,000.00	78,000.00
往来款	85,295.59	658,700.00
合计	343,095.59	2,615,549.01

(3) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

19、股本

项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人股份	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	19,700,000.00	-	-	-	-4,400,000.00	-	15,300,000.00
其中：境内法人持股	19,700,000.00	-	-	-	-4,400,000.00	-	15,300,000.00
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-



项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
其他	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00
其中：境外法人持股	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	70,700,000.00	-	-	-	-	-	66,300,000.00
二、无限售条件流通股	-	-	-	-	-	-	-
1、人民币普通股	17,700,000.00	-	-	-	4,400,000.00	-	22,100,000.00
2、境内上市的内资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的内资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	17,700,000.00	-	-	-	4,400,000.00	-	22,100,000.00
三、股份总数	88,400,000.00	-	-	-	-	-	88,400,000.00

2010年11月12日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售440万股，网上定价发行1,770万股。

2010年12月7日，经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“泰亚股份”，股票代码“002517”。其中本次公开发行中网上定价发行的1,770万股股票于2010年12月7日起上市交易，网下配售的440万股股票在限售期满，即2011年3月7日后，已转为流通股。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	421,392,914.39	-	-	421,392,914.39
合计	421,392,914.39	-	-	421,392,914.39

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,748,451.22	-	-	6,748,451.22
合计	6,748,451.22	-	-	6,748,451.22

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	70,553,267.47	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后年初未分配利润	70,553,267.47	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	22,066,912.16	
减:提取法定盈余公积	-	按报告期净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	26,520,000.00	按每 10 股派发 3 元现金
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	66,100,179.63	

注:根据公司2009年年度股东大会决议,公司首次公开发行股票前实现的净利润由发行完成后的新老股东共同享有。

2011年5月6日,公司召开2010年年度股东大会,审议通过2010年年度利润分配方案,具体为:以公司现有总股本88,400,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3元人民币(含税。扣税后,个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派发现金红利2.7元)。

23、营业总收入及营业总成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	190,164,561.33	173,654,242.69
其他业务收入	344,935.62	60,495.66
合计	190,509,496.95	173,714,738.35

营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	147,169,120.54	133,964,985.11
其他业务成本	198,856.00	-
合计	147,367,976.54	133,964,985.11

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
EVA 鞋底	126,851,354.30	99,404,725.35	111,449,026.35	87,283,078.71
PH 鞋底	50,776,099.52	37,587,804.35	48,486,882.49	35,659,392.56
PU 鞋底	9,941,937.51	7,904,008.99	13,395,253.36	10,745,718.39
其他	2,595,170.00	2,272,581.85	323,080.49	276,795.45
合计	190,164,561.33	147,169,120.54	173,654,242.69	133,964,985.11

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	170,270,436.07	131,820,436.13	159,128,721.49	122,881,377.14
其中：福建省	156,865,199.99	121,481,412.79	151,785,318.81	117,158,378.17
华南地区	16,827,286.90	13,011,698.94	14,440,051.11	11,013,364.38
华中地区	3,066,838.36	2,336,985.47	85,470.09	70,243.59
合计	190,164,561.33	147,169,120.54	173,654,242.69	133,964,985.11

(4) 公司前五名客户销售情况列示如下

年度	销售金额	占公司全部营业收入的比例
特步(中国)有限公司	44,489,186.49	23.40%
安踏(泉州)体育用品有限公司	27,351,237.14	14.38%
安徽六安集伟鞋业有限公司	11,368,980.09	5.98%
安踏(中国)有限公司	10,123,347.47	5.32%
德尔惠(中国)有限公司	9,866,927.61	5.19%
合计	103,199,678.80	54.27%

24、营业税金及附加

税项	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	750,762.06	129,121.93	流转税的 5%、7%
教育费附加	158,473.73	77,473.16	流转税的 3%
地方教育费附加	296,144.16	105,294.86	流转税的 1%
合计	1,205,379.95	311,889.95	

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	435,681.96	363,677.00
运输费	63,182.59	46,781.81
广告费	149,026.45	55,790.78



业务招待费	151,174.00	171,745.80
差旅费	22,856.30	41,348.50
展览费	103,000.00	95,000.00
办公费	11,163.76	16,412.00
车辆费用	321,108.60	282,431.33
折旧费	194,179.53	167,818.32
合 计	1,451,373.19	1,241,005.54

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,853,366.79	3,161,073.74
研发费	5,723,481.50	4,775,373.78
水电费	462,323.79	728,287.41
办公费	169,349.86	294,762.90
差旅费	64,004.64	57,920.00
业务招待费	57,883.00	41,986.00
税费	409,683.02	399,737.51
折旧费	670,141.71	630,259.74
无形资产摊销	118,340.94	172,294.32
通讯费	148,471.32	172,906.58
咨询费	2,589,000.00	708,000.00
车辆费用	184,604.00	142,349.41
筹建期开办费	-45,960.36	212,000.96
其他	388,631.05	493,932.41
合 计	13,793,321.26	11,990,884.76

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	2,899,893.10
减：利息收入	-723,215.18	-31,780.72
利息净支出	-723,215.18	2,868,112.38
汇兑损失	68.71	16.95



减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	68.71	16.95
银行手续费	10,567.07	51,311.38
合 计	-712,579.40	2,919,440.71

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	165,987.62	18,261.46
合 计	165,987.62	18,261.46

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细列示如下

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	2,250,000.00	2,317,300.00	2,250,000.00
其他	2,110.71	9,400.98	2,110.71
合 计	2,252,110.71	2,326,700.98	2,252,110.71

(2) 政府补助明细列示如下

税项	本期金额	上期金额	说明
上市扶持资金	1,500,000.00	1,500,000.00	泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2009]24号《关于进一步推进企业改制上市工作的若干意见》规定，对企业挂牌上市后给予150万资金补助。
科技创新	400,000.00	200,000.00	泉州市财政局 泉州市经济贸易委员会泉财指标[2010]1484号《关于下达2009年度企业自主创新奖励资金的通知》，根据《中共泉州市委 泉州市人民政府关于增强自主创新能力的决定》（[2006]87号），对2009年度被认定为国家、省、市级企业技术中心和被鉴定为省级新产品、新技术的企业进行奖励，给予40万资金奖励。



纳税奖励	350,000.00	617,300.00	1、根据晋江市财政局晋财指标[2011]79号《关于下达2010年度产业集群核心企业纳税奖励资金的通知》，给予公司纳税奖励250,000.00元。 2、泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2011]6号《关于表彰2010年度税收贡献先进企业》规定，对企业年度税收贡献超1000万元企业，奖励10万元。
合计	2,250,000.00	2,317,300.00	

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,259.92	11,887.50	33,259.92
其中：固定资产处置损失	33,259.92	11,887.50	33,259.92
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	100,000.00	-
其他	926.15	-	926.15
合计	34,186.07	111,887.50	34,186.07

31、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,414,179.67	5,981,107.86
递延所得税调整	-25,129.40	-8,690.36
合计	7,389,050.27	5,972,417.50

32、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

项目	本期金额	上期金额
往来款	13,987.99	192,349.51
利息收入	932,846.64	32,770.38
政府补助	2,250,000.00	2,317,300.00
其他	108,895.77	9.00
合计	3,305,730.40	2,542,428.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



往来款	49,371.13	188,720.31
办公费	85,883.98	349,114.70
通讯费	148,471.32	172,906.58
差旅费	108,744.94	138,667.50
招待费	202,942.00	214,821.80
水电费	136,952.16	707,867.97
手续费	11,492.78	51,437.90
咨询费	2,799,000.00	778,000.00
运杂费	64,187.70	47,443.00
广告费	179,035.00	42,739.50
展览费	58,000.00	95,000.00
车辆费	393,218.93	466,196.63
捐赠支出	-	100,000.00
其他	538,319.01	290,776.06
合计	4,775,618.95	3,643,691.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金	640,000.00	-
代缴分红税金	1,398,985.20	-
合计	2,038,985.20	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票保证金	-	2,328,000.00
路演推介费	590,000.00	500,000.00
代缴分红税金	1,398,985.20	-
代派股息红利手续费	63,888.04	-
合计	2,052,873.24	2,828,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,132,382.16	19,494,166.80
加：资产减值准备	100,517.62	34,761.46
固定资产折旧	4,472,873.25	4,249,816.09
无形资产摊销	118,340.94	172,294.32
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)	33,259.92	11,887.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	2,899,893.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,071,928.85	932,964.13
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)	1,131,996.48	711,013.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	- 61,142,556.03	- 15,347,406.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	- 16,228,089.50	11,179,947.36
其他	2,052,873.24	500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	- 46,256,473.07	24,839,338.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	266,829,719.85	56,808,092.75
减: 现金的期初余额	343,159,415.20	56,673,119.27
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	- 76,329,695.35	134,973.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	266,829,719.85	56,808,092.75
其中: 库存现金	146,716.84	206,788.99
可随时用于支付的银行存款	266,683,003.01	56,601,303.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	266,829,719.85	56,808,092.75

六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销,公司与其他关联方在报告期内的交易如下:



1、公司的母公司情况

企业名称	关联关系	经济性质	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本
泰亚国际贸易有限公司	控股股东	有限公司	香港	王燕娥	CORP	10,000 港元

(续表)

企业名称	商业登记证号码	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
泰亚国际贸易有限公司	39543053-000 -07-09-0	57.69%	57.69%	林祥伟、王燕娥夫妇

2、公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	组织机构代码
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建 晋江	林祥炎	生产鞋及鞋用材料	1708.67 万	100%	61160651-1
福建泰丰鞋业有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建 惠安	林祥炎	生产鞋及鞋材	5000 万	100%	75938120-8
安庆泰亚鞋业有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽 安庆	林诗奕	生产各种鞋及鞋材	8000 万	100%	57443590-0
厦门市瑞行电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建 厦门	林诗奕	网上销售：服装鞋帽、背包、户外用品、针织品、电脑软硬件及配件	1000 万	100%	57502937-3

3、公司不存在合营和联营企业。

4、公司的其他关联方

企业名称	与公司关系	组织机构代码或商业登记证号码
泉州市泰亚投资有限责任公司	公司非控股股东	68506796-0
广州天富投资有限公司	公司非控股股东	76614641-7
晋江市世创机械制造有限公司	公司董事参股	77068744-3
泰亚国际投资有限公司	与主要投资者个人关系密切的家庭成员控股	37425665-000-12-07-3
林祥加\丁丽萍	关键管理人员及其配偶	
林祥炎\王雪芳	关键管理人员及其配偶	
林松柏\庄璇真	关键管理人员及其配偶	
林天文\王碧莲	与主要投资者个人关系密切的家庭成员	



谢梓熙	关键管理人员	
-----	--------	--

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

报告期内公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

(2) 关联托管、关联承包、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包、租赁事项。

(3) 关联担保情况

担保方/抵押物	被担保方	授信 银行	担保额度	额度使用期限		备注
1、泰亚鞋业股份有限公司 2、林松柏/庄璇真 3、林祥加/丁丽萍 4、林祥炎/王雪芬	晋江市泰亚鞋业发展有限公司	建设银行 晋江 支行	60,000,000.00	2010-1-15	2011-7-15	注 1
1、晋江市泰亚鞋业发展有限公司 2、林松柏/庄璇真 3、林祥加/丁丽萍 4、林祥炎/王雪芬	泰亚鞋业股份有限公司	建设银行 泉州 清濛支 行	57,000,000.00	2010-1-20	2012-1-20	注 2

注1：子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司向建设银行晋江支行申请额度为60,000,000.00元的授信，由公司提供担保，并追加林松柏/庄璇真夫妇、林祥加/丁丽萍夫妇、林祥炎/王雪芬夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为2010年1月15日至2011年7月15日。截止2011年6月30日，子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

注2：公司向建设银行泉州清濛支行申请额度为57,000,000.00元的授信，由子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司提供担保，并追加林祥炎/王雪芳夫妇、林松柏/庄璇真夫妇、林祥加/丁丽萍夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为2010年1月20日至2012年1月20日。截止2011年6月30日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

(4) 关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方之间的资金拆借事项。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

(6) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
董事	560,417.00	440,400.00
监事	94,077.00	78,000.00
高级管理人员	276,000.00	228,000.00
合计	930,494.00	746,400.00

6、关联方应收应付款项

报告期内公司不存在关联方应收应付款项。

七、或有事项

1、担保事项

公司于2010年1月15日与建设银行晋江支行签订最高额保证合同，为子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司向该行申请授信额度为60,000,000.00元提供担保，额度使用期限为2010年1月15日至2011年7月15日。截止2011年6月30日，晋江市泰亚鞋业发展有限公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

2、除上述担保事项外，公司不存在其他需要披露而未予披露的或有事项。

八、承诺事项

公司不存在需要说明的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

公司不存在需要说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

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:	-	-	45,659.29	-	-	6,585.68
人民币	-	-	45,659.29	-	-	6,585.68
银行存款:	-	-	22,155,101.13	-	-	193,573,566.14
人民币	-	-	22,152,157.59	-	-	193,570,555.39
美元	454.84	6.4716	2,943.54	454.61	6.6227	3,010.75
合计	-	-	22,200,760.42	-	-	193,580,151.82

注：截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；不存在存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

A、按种类披露

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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	73,850,227.12	98.36%	738,502.27	1%	61,508,754.78	100%	615,087.55	1%
按组合计提坏账准备的应收账款	1,229,010.50	1.64%	61,450.53	5%	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	75,079,237.62	100%	799,952.80	1.07%	61,508,754.78	100%	615,087.55	1%

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款



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	金额	比例	金额
1 年以内 (含 1 年)	73,850,227.12	98.36%	738,502.27	61,508,754.78	100%	615,087.55
1-2 年 (含 2 年)	1,229,010.50	1.64%	61,450.53	-	-	-
合计	75,079,237.62	100%	799,952.80	61,508,754.78	100%	615,087.55

(2) 应收账款按账龄披露

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	金额	比例	金额
1 年以内 (含 1 年)	73,850,227.12	98.36%	738,502.27	61,508,754.78	100%	615,087.55
1-2 年 (含 2 年)	1,229,010.50	1.64%	61,450.53	-	-	-
合计	75,079,237.62	100%	799,952.80	61,508,754.78	100%	615,087.55

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内无核销应收账款。

(6) 本报告期内应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

客户名称	金额	账面金额	账龄	占应收账款期末余额比例
特步 (中国) 有限公司	主要客户之一	28,002,485.63	1 年以内	37.30%
安踏 (泉州) 体育用品有限公司	主要客户之一	12,598,687.20	1 年以内	16.78%
东莞陆威运动用品有限公司	主要客户之一	5,064,288.75	1 年以内	6.75%
佛山市南海南岗鞋业有限公司	主要客户之一	4,578,075.28	1 年以内	6.10%
安踏 (中国) 有限公司	主要客户之一	4,201,866.25	1 年以内	5.60%
合 计		54,445,403.11		72.52%

(8) 本报告期内应收账款余额中无应收关联方款项。

(9) 公司无终止确认的应收款项情况。

(10) 公司无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

A、按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,557,989.64	100%	445,579.90	1%	51,011,630.84	100%	510,116.31	1%
账龄组合	44,557,989.64	100%	445,579.90	1%	51,011,630.84	100%	510,116.31	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	44,557,989.64	100%	445,579.90	1%	51,011,630.84	100%	510,116.31	1%

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	金额	比例	金额
1 年以内 (含 1 年)	44,557,989.64	100%	445,579.90	51,011,630.84	100%	510,116.31
合计	44,557,989.64	100%	445,579.90	51,011,630.84	100%	510,116.31

(2) 其他应收款按账龄披露

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	金额	比例	金额
1 年以内 (含 1 年)	44,557,989.64	100%	445,579.90	51,011,630.84	100%	510,116.31
合计	44,557,989.64	100%	445,579.90	51,011,630.84	100%	510,116.31

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项, 亦无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(4) 本报告期内无核销的其他应收款。

(5) 本报告期内其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款比例
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	全资子公司	44,360,000.00	1 年以内	99.56%
安庆泰亚鞋业有限公司	全资子公司	93,000.00	1 年以内	0.21%
合计		44,453,000.00		99.76%

注: 期末应收子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司 44,360,000.00 元, 系根据第一届第九次董事会及第一届第五次监事会决议通过, 以公司超募资金暂借子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司归还银行贷款, 本期晋江泰亚已陆续以自有资金偿还向公司的部分借款。应收安庆泰亚鞋业有限公司 93,000.00 元系公司暂借其支付的筹建费用。

(7) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款比例
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	全资子公司	44,360,000.00	99.56%
安庆泰亚鞋业有限公司	全资子公司	93,000.00	0.21%
合计		44,453,000.00	99.76%

(8) 公司无终止确认的其他应收款的情况。

(9) 公司无以其他应收款为标的进行证券化的的金额。

4、存货

(1) 存货分类列示如下



存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面净值	账面余额	存货跌价准备	账面净值
原材料	30,749,009.16	-	30,749,009.16	33,463,600.98	-	33,463,600.98
库存商品	12,009,528.66	-	12,009,528.66	10,077,251.96	-	10,077,251.96
在产品	4,675,745.28	-	4,675,745.28	4,277,742.61	-	4,277,742.61
包装物及其他	1,356,920.17	-	1,356,920.17	931,609.43	-	931,609.43
合计	48,791,203.27	-	48,791,203.27	48,750,204.98	-	48,750,204.98

(2) 存货跌价准备

期末公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

5、长期股权投资

(1) 按投资类别分类

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	292,203,746.67	-	182,203,346.67	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-
合计	292,203,746.67	-	182,203,346.67	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细表

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	成本法	35,874,350.82	35,874,350.82	-	35,874,350.82
福建泰丰鞋业有限公司	成本法	146,328,995.85	146,328,995.85	-	146,328,995.85
安庆泰亚鞋业有限公司	成本法	100,000,400.00	-	100,000,400.00	100,000,400.00
厦门市瑞行电子商务有	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00

限公司					
合计		292,203,746.67	182,203,346.67	110,000,400.00	292,203,746.67

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	100%	100%	无	-	-	-
福建泰丰鞋业有限公司	100%	100%	无	-	-	-
安庆泰亚鞋业有限公司	100%	100%	无	-	-	-
厦门市瑞行电子商务有限公司	100%	100%	无	-	-	-
合计	100%	100%		-	-	-

注 1: 公司于 2011 年 4 月以首次公开发行人民币普通股 (A 股) 募集的超募资金在安徽省安庆市投资设立安庆泰亚鞋业有限公司, 以自有流动资金在福建省厦门市投资设立厦门市瑞行电子商务有限公司, 以上出资分别经福建华兴会计师事务所有限公司厦门分公司厦华兴所 (2011) 验字第 002 号和厦华兴所 (2011) 验字第 005 号审验确认。

注 2: 公司期末长期股权投资未发生减值情形, 故未计提减值准备。

(3) 本报告期内不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	84,037,130.34	1,939,574.42		242,306.16	85,734,398.60
房屋及建筑物	27,371,500.95	-		-	27,371,500.95
运输设备	4,577,466.75	362,744.73		242,306.16	4,697,905.32
机器设备	47,959,646.56	972,492.23		-	48,932,138.79
其他设备	4,128,516.08	604,337.46		-	4,732,853.54
		本期新增	本期计提		



二、累计折旧合计	38,865,338.26	-	3,244,762.33	169,148.55	41,940,952.04
房屋及建筑物	8,833,980.88	-	620,085.00	-	9,454,065.88
运输设备	1,914,172.59	-	211,806.87	169,148.55	1,956,830.91
机器设备	25,253,048.31	-	2,174,937.38	-	27,427,985.69
其他设备	2,864,136.48	-	237,933.08	-	3,102,069.56
三、账面净值合计	45,171,792.08		1,939,574.42	3,317,919.94	43,793,446.56
房屋及建筑物	18,537,520.07		-	620,085.00	17,917,435.07
运输设备	2,663,294.16		362,744.73	284,964.48	2,741,074.41
机器设备	22,706,598.25		972,492.23	2,174,937.38	21,504,153.10
其他设备	1,264,379.60		604,337.46	237,933.08	1,630,783.98
四、减值准备合计	-		-	-	-
房屋及建筑物	-		-	-	-
运输设备	-		-	-	-
机器设备	-		-	-	-
其他设备	-		-	-	-
五、账面价值合计	45,171,792.08		1,939,574.42	3,317,919.94	43,793,446.56
房屋及建筑物	18,537,520.07		-	620,085.00	17,917,435.07
运输设备	2,663,294.16		362,744.73	284,964.48	2,741,074.41
机器设备	22,706,598.25		972,492.23	2,174,937.38	21,504,153.10
其他设备	1,264,379.60		604,337.46	237,933.08	1,630,783.98

注 1、本期折旧额 3,244,762.33 元。

注 2、本期在建工程转入固定资产原值为 896,565.82 元。

(2) 公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路36号的土地使用权及房产（泉国用2010字第100004号、泉房权证开（开）字第200913917号）为抵押担保，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度24,000,000.00元，额度使用期限为2010年8月4日至2012年8月4日。截止2011年6月30日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

(3) 公司不存在暂时闲置的固定资产，不存在通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末公司不存在已经达到预定可使用状态并办理竣工决算，但未结转固定资产的工程项目。

(5) 期末公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

7、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	439,792,448.45	-	-	439,792,448.45



合计	439,792,448.45	-	-	439,792,448.45
----	----------------	---	---	----------------

8、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,869,685.32	-	-	4,869,685.32
合计	4,869,685.32	-	-	4,869,685.32

9、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	43,827,167.89	
调整年初未分配利润合计数	-	
调整后年初未分配利润	43,827,167.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,834,276.11	
减：提取法定盈余公积	-	按净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	26,520,000.00	按每 10 股派发 3 元现金
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	35,141,444.00	

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司首次公开发行股票前实现的净利润由发行完成后的新老股东共同享有。

2011年5月6日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过2010年年度利润分配方案，具体为：以公司现有总股本88,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税。扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派发现金红利2.7元）。

10、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	146,225,838.66	130,982,358.67
其他业务收入	48,764.70	40,165.41
合计	146,274,603.36	131,022,524.08

营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	112,173,103.49	99,948,688.05
其他业务成本	-	-



合计	112,173,103.49	99,948,688.05
----	----------------	---------------

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
EVA 鞋底	92,854,569.14	72,312,717.29	82,172,395.69	64,012,500.04
PH 鞋底	50,776,099.52	37,587,804.35	48,486,882.49	35,659,392.56
其他	2,595,170.00	2,272,581.85	323,080.49	276,795.45
合计	146,225,838.66	112,173,103.49	130,982,358.67	99,948,688.05

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	126,420,152.72	96,896,035.06	116,542,307.56	88,935,323.70
其中: 福建省	113,305,294.84	86,788,455.98	109,320,302.66	83,310,032.14
华南地区	16,827,286.90	13,011,698.94	14,440,051.11	11,013,364.35
华中地区	2,978,399.04	2,265,369.49	-	-
合计	146,225,838.66	112,173,103.49	130,982,358.67	99,948,688.05

(4) 公司前五名客户销售情况列示如下

年度	营业收入	占公司全部营业收入的比例
特步(中国)有限公司	38,967,372.78	26.65%
安踏(泉州)体育用品有限公司	27,342,646.53	18.71%
安徽六安集伟鞋业有限公司	11,368,980.09	7.77%
安踏(中国)有限公司	10,122,554.30	6.92%
德尔惠(中国)有限公司	9,866,927.61	6.75%
合计	97,668,481.31	66.79%

11、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,973,220.75	4,856,087.79
递延所得税调整	-30,082.21	-9,548.03
合计	5,943,138.54	4,846,539.76

12、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,834,276.11	16,558,056.41
加: 资产减值准备	120,328.84	38,192.13



项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	3,244,762.33	3,055,020.90
无形资产摊销	47,144.82	47,144.82
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)	33,259.92	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	1,956,269.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	791,480.54	615,793.96
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)	- 40,998.29	1,676,179.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	- 51,711,402.73	- 9,153,762.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	- 3,733,478.23	4,029,815.08
其他	2,052,873.24	500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	- 31,361,753.45	19,322,709.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	22,200,760.42	44,844,318.77
减: 现金的期初余额	193,580,151.82	42,542,843.13
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	- 171,379,391.40	2,301,475.64

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,259.92	-11,887.50
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-



项 目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,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)	2,250,000.00	2,317,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,184.56	-90,599.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-562,796.14	-576,675.24
合 计	1,655,128.50	1,638,138.24

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目如下

项目	涉及金额	原因
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，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）	2,250,000.00	不是按照国家统一标准定额或定量取得

2、净资产收益率及每股收益

（1）2011 年 1-6 月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	3.72%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.23	0.23

（2）2010 年 1-6 月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	12.94%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86%	0.27	0.27

（3）净资产收益率及每股收益计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
一、分子			
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,066,912.16	19,510,666.80
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,655,128.50	1,638,138.24
归属于公司普通股股东、扣除非经营性损益后的净利润	3=1-2	20,411,783.66	17,872,528.56
二、分母			
1、计算每股收益对应的分母			
期初股份总数	4	88,400,000.00	66,300,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	—	—
发行新股或债转股等增加股份数	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份次月起至报告期期末的累计月份数	7	—	—
因回购等减少股份数	8	—	—
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	—	—



项 目	序号	本期金额	上期金额
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7/10-8 \times 9/10$	88,400,000.00	66,300,000.00
2、计算加权平均净资产收益率对应的分母		-	-
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	587,094,633.08	140,972,783.31
报告期内发生同一控制下企业合并的追溯调整数	13	-	-
同一控制下企业合并追溯调整后归属于公司普通股股东的期初净资产	14	587,094,633.08	140,972,783.31
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	15	-	-
报告期内形成资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	16	-	-
报告期内形成资本公积次月起至报告期期末的累计月份数	17	-	-
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	18	26,520,000.00	-
报告期回购或现金分红次月起至报告期期末的累计月份数	19	1	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	20	582,641,545.24	160,483,450.11
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$21=14+1 \times 50\%+15 \times 7/10+16 \times 17/10-18 \times 19/10$	593,708,089.16	150728116.7
报告期内发生同一控制下企业合并的，应扣除的被合并方合并前的加权平均净资产	22	-	-
扣除同一控制下企业合并、被合并方合并前的加权平均净资产后，归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$23=21-22$	593,708,089.16	150,728,116.71
三、分子/分母			
基本每股收益	$24=1/11$	0.25	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$25=3/11$	0.23	0.27
加权平均净资产收益率	$26=1/21$	3.72%	12.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	$27=3/23$	3.44%	11.86%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

2011 年 6 月 30 日与上年末及 2011 年 1-6 月与上年同期相比主要变动分析如下



报表项目	与上期增减变动	主要原因分析
应收票据	269.72%	主要系客户加大票据结算量所致
预付款项	97.12%	主要系因 2010 年开始，原材料价格持续上涨，公司
其他应收款	199.85%	其他应收款主要系代垫员工社保、个人所得税等费用，本期增加 199.85%，主要系应收保险公司的理赔款所致。
递延所得税资产	-72.35%	主要系上年未转回工资所引起的可抵扣时间性差异
应付票据	-100.00%	主要系因期末已全部偿还了到期的应付票据款。
应交税费	-66.36%	主要原因系本期增加原材料采购量，进项税额相对较
其他应付款	-86.88%	主要系尚未结算的电费，上期末因滞后结算，导致其
营业税金及附加	286.48%	主要原因系公司为中外合资有限公司，2010 年 12 月
财务费用	-124.41%	本期因公司已全部偿还了银行贷款，无再产生利息支
营业外支出	-69.45%	去年同期主要系公司对外的捐赠支出，本期无再产生

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 8 月 7 日经第一届董事会第十六次会议批准通过。

法定代表人：林祥加 主管会计工作负责人：黄小蓉 会计机构负责人：施养贤

泰亚鞋业股份有限公司

2011 年 8 月 7 日

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的2011年半年度报告全文
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、其他有关资料
- 五、上述文件备置于公司证券部备查

泰亚鞋业股份有限公司

董事长：林祥加

二〇一一年八月七日