

福建七匹狼实业股份有限公司

FUJIAN SEPTWOLVES INDUSTRY CO., LTD.

2011 年半年度报告



二零一一年八月

重 要 提 示

- 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 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。
- 公司二〇一一年半年度财务报告未经审计。
- 公司法定代表人周少雄先生、主管会计工作的负责人周少明先生、会计机构负责人林云福先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况介绍	2
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	股本变动及股东情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	20
第七节	公司财务报告（未经审计）	26
第八节	备查文件	115

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：福建七匹狼实业股份有限公司

英文名称：FUJIAN SEPTWOLVES INDUSTRY CO., LTD.

中文简称：七匹狼

英文简称：SEPTWOLVES

二、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：七匹狼

股票代码：002029

三、公司注册地址：福建省晋江市金井镇南工业区

公司办公地址：福建省晋江市金井镇南工业区

邮政编码：362251

公司互联网网址：<http://www.septwolves.com>

公司电子信箱：zqb@septwolves.com

四、公司法定代表人：周少雄

五、公司董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

项 目	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系 管理负责人
姓 名	吴兴群	陈平	吴兴群
联系地址	福建省晋江市金井镇南工业 区	福建省晋江市金井镇南工业 区	福建省晋江市金井镇南工业 区
电 话	0595-85337739	0595-85337739	0595-85337739
传 真	0595-85337766	0595-85337766	0595-85337766
电子信箱	zqb@septwolves.com	zqb@septwolves.com	zqb@septwolves.com

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：福建省晋江市金井镇南工业区公司证券部

七、其他有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2001 年 7 月 23 日

公司变更注册登记日期：2009 年 5 月 15 日

公司注册登记地点：福建省工商行政管理局

(二) 公司企业法人营业执照注册号：350000100000338

(三) 公司税务登记证号码：350582611520128

(四) 公司组织机构代码：61152012-8

(五) 公司聘请的会计师事务所：福建华兴会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

单位:人民币元

项 目	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	2,568,264,071.40	2,435,883,426.62	5.43%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,726,393,786.59	1,598,717,398.34	7.99%
股本	282,900,000.00	282,900,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	6.10	5.65	7.96%
项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	1,194,050,834.01	973,596,357.47	22.64%
营业利润	217,967,239.41	169,330,454.13	28.72%
利润总额	219,984,540.20	171,550,695.98	28.23%
归属于上市公司股东的净利润	174,889,088.23	123,783,437.33	41.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	167,714,234.87	117,777,061.27	42.40%
基本每股收益	0.62	0.44	40.91%
稀释每股收益	0.62	0.44	40.91%
加权平均净资产收益率(%)	10.41	8.69	增加 1.72 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.98	8.27	增加 1.71 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	41,023,341.34	26,176,935.63	56.72%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.15	0.09	66.67%

二、报告期内非经常性损益项目

单位:人民币元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-36,107.46
计入当期损益的政府补助	1,714,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,134,606.82
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	2,888,713.46
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,805.56
除上述各项之外的其他营业外收支净额	361,461.72
所得税影响	-1,902,792.64
少数股东损益影响	-106,234.10
合 计	7,174,853.36

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，未发生股东变动。

二、报告期末股东总数及主要股东的持股情况

股东总数

5,006 户

前10名股东（无限售股东）持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有限售条件股份数量	质押或冻结的股份
福建七匹狼集团有限公司	其他	40.71	115,171,875	0	68,200,000
厦门来尔富贸易有限责任公司	其他	10.86	30,712,500	0	22,712,500
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	4.60	13,000,000	0	未知
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	其他	3.46	9,796,778	0	未知
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	其他	1.98	5,600,000	0	未知
交通银行—建信优势动力股票型证券投资基金	其他	1.73	4,882,190	0	未知
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.45	4,091,134	0	未知
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	其他	1.36	3,840,000	0	未知
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	1.21	3,409,768	0	未知
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	1.17	3,312,725	0	未知

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，福建七匹狼集团有限公司、厦门来尔富贸易有限责任公司等两名发起人股东之间，两名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

三、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动，除副总经理姚健康先生持有本公司 7605 股以外，其他董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股份。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，李强先生于 2011 年 6 月 13 日因个人原因辞去本公司财务总监、副总经理职务。2011 年 6 月 13 日，董事会正式聘任林云福先生担任公司财务总监。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况的讨论与分析

1、业务概述

2011 年上半年度，公司和上下游合作伙伴共同努力，深化供应链管理，优化销售渠道，精耕零售，推动销售收入的增长。报告期内，公司实现营业收入 119,405.08 万元，较上年同期增长 22.64%；营业利润 21,796.72 万元，较上年同期增长 28.72%；净利润 17,488.91 万元，较上年同期增长 41.29%。

2、2011 年上半年总体经营情况

报告期内，公司紧扣“批发”转“零售”的核心目标，完善“商品企划”，提升“品牌塑造”，发力“渠道整合”，在保证销售收入稳步增长同时稳健进行改革，实现战略目标与财务目标的顺利达成。

(1) 报告期公司仍延续之前成熟的经营模式，保证公司财务目标的顺利达成。

以经销商及代理商为主的特许经营报告期内仍贡献公司 70% 以上的主营业务收入，上半年公司经销商团队稳定，依托回暖的消费市场及之前对库存的有效消化，实现销售收入的回升。与此同时，公司直营模块发展亦符合公司预期，报告期公司直营店铺净增加 51 家，在承担公司战略拓展目标同时保证公司财务安全。截止 2011 年 6 月 30 日，渠道终端数量为 3576 家，其中直营终端 439 家。

公司各系列产品对销售收入贡献仍维持在去年的同等水平，红绿黑标产品报告期内仍贡献主营业务收入约 90%。

与此同时，新渠道建设在报告期内进展顺利。今年上半年，公司实现网络销售约人民币 3,200 万元，比去年同期增长 400%。随着技术平台的顺利完成，集合公司库存销售、新品销售以及网络专属产品销售的全新网络销售平台将在下半年正式上线。管理层认为，网络销售的快速增长可在未来对公司净利润增长做出积极贡献。

(2) 在努力达成公司财务目标的同时，管理层致力于通过内部经营管理模式的调整实现战略目标的实现，稳健的完成公司从“批发”向“零售”的转型。

报告期内，公司已经顺利完成经营班子的搭建，以零售为导向的内部流程调整已经初步整合完毕。相应团队的顺利磨合将为公司战略转型奠定基础。

公司“商品企划”进一步强化。以商品企划规划商品设计，指导产品订货，引导品牌营

销，确保公司产品符合终端消费者需求。从报告期召开的 2011 秋冬订货会来看，公司产品企划能力已经日益提高，商品企划对订货指导进一步加强。随着公司产品企划能力的进一步提升，产品设计命中率的提高将为公司终端平效的提升带来积极影响。

在品牌宣传上，公司延续旧有成熟的宣传模式，继续“时尚生活俱乐部”、“名士堂项目”、“大型公关活动”的主轴，并着力扩大公关活动的影响力。报告期内，公司再次通过时装发布会于中国时装周上精彩亮相，同时，公司通过赞助第八届英才生活方式活动，让现场 20 多位企业家着七匹狼量身订制的服装，呈现了一场不亚于专业水准的时装秀。以常规的品牌宣传渠道普及品牌知名度，通过获取意见领袖的认可引领品牌美誉度，公司于品牌宣传上做法已经日益成熟并取得明显效果。与此同时，品牌活动与产品企划以及终端营销的结合也日益密切。

在渠道建设上，报告期内公司贯彻年初确立的“管理及服务下沉”的渠道管理目标，将服务从代理商下沉到经销商。返点直接确认，授信额度授予等年初确立的经销商服务手段在报告期内都在进一步的执行及跟进。为实现“批发”向“零售”的转变，报告期内，公司着力进行终端店铺的整改，涉及终端装修、店员服务、产品陈设、促销政策等系列的终端营销方案在店铺推行，并取得良好效果。

（3）公司下半年的计划

虽然宏观经济及内外围大环境发展呈现一定困难，但在扩大内需大前提下，下半年继续保持上半年的消费形式仍然值得期待，公司可能面临的趋暖的消费环境，为公司财务目标实现确立良好的外部基础。

公司将继续执行年初制定的目标，在保持稳健增长的同时实现公司“批发’转“零售”。以代理商及经销商为主的经营模式将持续保持并对渠道进行不断的完善及细化；成熟的品牌宣传策略及方式将结合公司产品及市场实际情况进行不断推进及细处革新。下半年，公司仍将重点进行商品企划为龙头的内部经营模式的不断改进，花大力进行以终端营销带动店铺平效的不断推广，同时尝试进行供应链上下游合作的整合及革新，保证公司财务目标及战略目标的顺利实现。

3、公司主营业务及其经营情况

(1) 主要财务数据变动及其原因

单位：人民币万元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	119,405.08	97,359.64	22.64
营业利润	21,796.72	16,933.05	28.72
利润总额	21,998.45	17,155.07	28.23
归属于上市公司股东的净利润	17,488.91	12,378.34	41.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,771.42	11,777.71	42.40
经营活动产生的现金流量净额	4,102.33	2,617.69	56.72
项 目	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	256,826.41	243,588.34	5.43
股东权益(不含少数股东权益)	172,639.38	159,871.74	7.99
股本	28,290.00	28,290.00	-

报告期，营业利润比上年同期增长 28.72%，主要原因是公司销售收入增长，同时报告期内，公司销售费用控制有效，收款力度加大，资产减值损失大幅下降，因此公司营业利润得以增长。

(2) 毛利率变动情况

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
主营业务毛利率(%)	41.99	42.53	减少 0.54 个百分点
其他业务毛利率(%)	20.50	20.07	增加 0.43 个百分点
综合毛利率(%)	40.05	41.32	减少 1.27 个百分点

报告期，公司主营业务毛利率和其他业务毛利率与去年同期相比基本持平，主营业务与其他业务盈利能力稳定。

(3) 公司主营业务及其经营状况

■ 主营业务分行业、产品情况表

单 位:人民币万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
服 装	108,621.06	63,013.61	41.99	17.94	19.06	减少 0.54 个百分点

其中： 关联交易						
茄克类	12,678.81	6,966.88	45.05	12.93	13.57	减少 0.31 个百分点
毛衫类	6,502.10	3,569.99	45.09	18.79	16.77	增加 0.95 个百分点
西服类	4,432.07	2,475.34	44.15	36.25	33.07	增加 1.34 个百分点
裤子类	26,652.27	16,916.28	36.53	20.72	26.70	减少 2.99 个百分点
衬衫类	8,574.17	5,033.93	41.29	34.64	43.79	减少 3.74 个百分点
T 恤类	34,414.82	18,942.17	44.96	13.34	12.43	增加 0.45 个百分点
外套类	12,929.15	7,471.04	42.22	11.81	8.27	增加 1.89 个百分点
裙子类	267.43	193.68	27.58	101.35	106.64	减少 1.85 个百分点
其他	2,170.24	1,444.30	33.45	32.56	22.59	增加 5.41 个百分点

报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较去年同期未发生较大变化，绝大多数产品类别毛利率波动在正常范围内。

商品分类进一步细化，同比基数相应调整。

■ 主营业务分地区情况表

单位：人民币万元

地区	本期数	较上年同期增减	占收入比重 (%)
华南	17,730.71	16.41	16.32
华东	37,570.79	22.44	34.59
华北	8,004.52	0.11	7.37
东北	7,853.55	34.86	7.23
华中	12,918.60	16.90	11.89
西南	18,602.98	22.73	17.13
西北	5,331.43	-4.62	4.91
国外	608.47	8.22	0.56
合计	108,621.05	17.94	100.00

报告期内，除华北和西北地区外，其他地区销售均呈现了一定的增长，销售态势良好；华北和西北市场终端经营压力较大，销售拓展放缓。

地区分类进一步细化，同比基数相应调整。

华南区包括广东、广西、江西、海南，**华东区**包括上海、江苏、浙江、安徽、福建、山东，**华北区**包括北京、山西、河北、内蒙、天津，**东北区**包括辽宁、黑龙江、吉林，**华中区**包括河南、湖北、湖南，**西南区**包括重庆、贵州、云南、四川，**西北区**包括陕西、新疆、甘肃、宁夏、青海。

■ 占营业收入或营业利润 10% 以上的情况说明：

单位：人民币万元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	占收入比率 (%)	占利润比率 (%)
茄克类	12,678.81	6,966.88	5,711.93	11.67	12.52
毛衫类	6,502.10	3,569.99	2,932.11	5.99	6.43
西服类	4,432.07	2,475.34	1,956.73	4.08	4.29
裤子类	26,652.27	16,916.28	9,735.99	24.54	21.35
衬衫类	8,574.17	5,033.93	3,540.24	7.89	7.76
T 恤类	34,414.82	18,942.17	15,472.65	31.68	33.93
外套类	12,929.15	7,471.04	5,458.11	11.90	11.97
裙子类	267.43	193.68	73.75	0.25	0.16
其他类	2,170.24	1,444.30	725.94	2.00	1.59
合 计	108,621.06	63,013.61	45,607.45	100.00	100.00

报告期内，公司主要产品结构较去年同期未发生重大变化，公司产品结构毛利占比与收入占比相对均衡。

(4) 主要费用情况

单位：人民币万元

项 目	报告期		上年同期		本期比上年同期 增减 (%)
	金额	占营业收入比 率 (%)	金额	占营业收入比 率 (%)	
营业税金及 附加	1,126.92	0.94	1,153.48	1.18	-2.30
销售费用	15,711.50	13.16	13,774.65	14.15	14.06
管理费用	10,101.32	8.46	6,615.07	6.79	52.70
财务费用	308.15	0.26	-361.15	-0.37	185.32
资产减值损 失	-937.25	-0.78	2,228.39	2.29	-142.06
所得税费用	4,664.81	3.91	4,639.26	4.77	0.55

■ 报告期内，管理费用本期比上年同期增长 52.70%，主要原因有：

- ① 公司因期权激励职工计划增加了较多的股票期权费用；
- ② 公司人员编制增加，市场薪酬水平提高，人力成本较上年同期大幅增长；

③公司为提升竞争力，致力于商品研发，研究开发费用较上年同期增长较多；

④公司规模进一步扩大，管理成本普遍上涨，租赁费、差旅费、招聘费等日常经营管理费用均有一定幅度的增加。

■ 报告期内，财务费用比上年同期增加 185.32%，主要原因是公司将未到期的票据进行贴现，支付了较多的票据贴现息。

■ 报告期内，资产减值损失比上年同期减少 142.06%，主要原因是公司加大收款力度，采取了有效的收账政策，大部分账期较长的应收款在本期收回，冲回了较多的坏账准备，引起了资产减值损失的大幅减少。

(5) 现金流情况分析

单位：人民币万元

项 目	报告期	上年同期	本期比上年同期 增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	4,102.33	2,617.69	56.72
经营活动现金流入量	124,737.54	98,275.63	26.93
经营活动现金流出量	120,635.21	95,657.94	26.11
二、投资活动产生的现金流量净额	-13,986.88	-27,502.32	49.14
投资活动现金流入量	37,485.77	7,888.34	375.20
投资活动现金流出量	51,472.65	35,390.66	45.44
三、筹资活动产生的现金流量净额	12,214.79	-10,493.95	216.40
筹资活动现金流入量	21,355.47	1,597.05	1,237.18
筹资活动现金流出量	9,140.68	12,091.00	-24.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5.97	1.43	-517.48
五、现金及现金等价物净增加额	2,324.28	-35,377.14	106.57
现金流入总计	183,578.78	107,761.03	70.36
现金流出总计	181,248.54	143,139.60	26.62

■ 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长56.72%，，主要原因是公司销售收入增长，同时公司加大收款力度，应收账款减少较多，经营活动现金流入量超过经营活动现金流出量；

■ 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长49.14%，主要原因是公司收回到期的银行理财产品投资，投资活动现金流入量大幅增加。

■ 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 216.40%，主要原因是公司将持有的未到期银行票据提前向银行进行贴现，筹资活动现金流入量大幅增加。

4、报告期公司资产、负债情况

(1) 报告期内公司资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	期末数		期初数		同比增减 (%)
	金 额	占总资产 比重 (%)	金 额	占总资产 比重 (%)	
货币资金	18,574.12	7.23	14,404.91	5.91	28.94
应收票据	9,419.00	3.67	14,996.44	6.16	-37.19
应收账款	23,567.94	9.18	31,773.59	13.04	-25.83
预付款项	57,421.75	22.36	35,307.64	14.49	62.63
其他应收款	1,390.97	0.54	1,370.89	0.56	1.46
存货	41,126.27	16.01	39,529.26	16.23	4.04
持有至到期投资	17,088.57	6.65	36,285.21	14.90	-52.90
投资性房地产	61,788.42	24.06	46,797.63	19.21	32.03
固定资产	8,949.37	3.48	9,086.35	3.73	-1.51
在建工程	2,106.24	0.82	1,271.59	0.52	65.64
无形资产	1,816.45	0.71	1,961.60	0.81	-7.40
商誉	2,172.19	0.85	-	-	-
长期待摊费用	2,263.34	0.88	1,506.50	0.62	50.24
递延所得税资产	8,893.82	3.46	9,139.16	3.75	-2.68
短期借款	20,000.00	7.79	-	-	-
应付票据	11,869.00	4.62	13,554.70	5.56	-12.44
应付账款	19,088.71	7.43	21,885.85	8.98	-12.78
预收款项	18,936.15	7.37	32,417.65	13.31	-41.59
应付职工薪酬	3,233.33	1.26	3,632.11	1.49	-10.98
应交税费	-3,557.19	-1.39	897.31	0.37	-496.43
其他应付款	7,645.81	2.98	4,732.51	1.94	61.56
其他流动负债	530.00	0.21	-	-	-
资 产 总 计	256,826.41	100.00	243,588.34	100.00	5.43

主要资产、负债项目变动幅度超过 30%的原因：

1、报告期末，公司应收票据较上年度期末下降37.19%，主要原因是公司将部分未到期的票据向银行进行贴现。

2、报告期末，公司预付账款较上年度期末增长62.63%，主要原因是公司本期预付了较多的商铺购房款和2011年秋冬货品订金。

3、报告期末，公司持有至到期投资较上年度期末下降52.90%，主要原因是公司银行理财产品投资到期收回。

4、报告期末，公司投资性房地产较上年度期末增长32.03%，主要原因是较多前期购置的

出租给经销商经营的店铺在报告期内验收交付使用。

5、报告期末，公司在建工程较上年度期末增长65.64%，主要原因是公司陆续投入博物馆项目工程建设，该博物馆项目主要是用于展示服装发展历程等内容。

6、报告期末，公司商誉较上年度期末大幅增长，主要原因是报告期内并购杭州肯纳服饰有限公司，支付的购买对价高于该公司购买日净资产公允价值形成合并商誉。

7、报告期末，公司长期待摊费用较上年度期末增长50.24%，主要原因是新并购的子公司杭州肯纳服饰有限公司存在较多未摊销的店铺装修费。

8、报告期末，公司短期借款较上年度期末大幅增长，主要原因是公司将持有的子公司开具的未到期银行票据提前向银行进行贴现，视同银行借款。

9、报告期末，公司预收款项较上年度期末下降41.59%，主要原因是公司为缓解经销商的资金压力，推迟了2011年秋冬货品订金的收取。

10、报告期末，公司应交税费较上年度期末下降496.43%，主要原因是公司期末留抵进项税额较多引起未交增值税下降，而且未交企业所得税较上年度期末减少。

11、报告期末，公司其他应付款较上年度期末增长61.56%，主要原因是新并购的子公司杭州肯纳服饰有限公司报告期末存在较多的其他应付款，该款项为其前期拓展新品牌经营暂借临时性运营资金。

12、报告期末，公司其他流动负债较上年度期末大幅增长，主要原因是公司收到了晋江财政局下达的技术改造项目资金，该资金用于公司服装行业供应链整合支撑系统项目，截止报告期末，该项目资产仍在建设期内，未达到预定可使用状态，因此将该笔资金计入递延收益，列示于报表的其他流动负债项目。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：人民币万元

公司名称	注册 资本	主要成品 或服务	持股 比例	总资产	净资产	2011年中 期净利润	净利润同 比变动(%)
上海七匹狼实业 有限公司	1,000	服装、服饰设计及销售	100%	7,327.78	-317.82	114.51	115.88
厦门七匹狼服装 营销有限公司	25,000	服装服饰产品批发业务	100%	152,087.01	80,926.00	5,106.54	-64.00
晋江七匹狼服装 制造有限公司	7,000	服装服饰的生产业务	75%	35,429.96	25,702.47	-523.51	-195.47
太原七匹狼服装 营销有限公司	500	服装服饰批发、零售	100%	663.84	-308.22	-193.99	13.02

广西七匹狼服装营销有限公司	500	服装服饰批发、零售	100%	1,214.45	193.77	30.42	145.90
福州七匹狼服装营销有限公司	500	服装服饰批发、零售	100%	371.23	49.67	-5.16	83.62
青岛七匹狼服装营销有限公司	500	服装服饰批发、零售	100%	1,207.50	151.65	-168.64	-272.52
上海纤裳商贸有限公司	150	服装服饰及辅料等进出口及相关配套服务	60%	319.58	39.00	-60.96	-6,516.84
深圳市七匹狼服装有限公司	1,000	服装服饰批发、零售	100%	2,453.60	278.73	-207.43	-3.34
武汉七匹狼服装营销有限公司	500	服装服饰批发、零售	100%	3,066.54	-7.06	-196.87	-4.10
厦门尚盈商贸服装有限公司	500	服装服饰批发、零售	100%	9,504.73	-1,295.71	85.04	108.04
西安七匹狼服装营销有限公司	500	服装服饰批发、零售	100%	1,240.88	248.34	-63.13	65.13
杭州肯纳服饰有限公司	3,000	服装、皮具、文化用品、日用百货、健身器材、鞋帽、工艺美术品、家用电器、其他无需报经审批的一切合法项目批发、零售	100%	10,023.54	4,945.14	117.33	-

6、经营中的问题与困难和应对措施

报告期内，终端物业价格高企仍构成行业面临的巨大压力，同时各家公司对于终端资源的抢夺加剧了价格的上涨。为应对相应问题，公司采取以下措施。

■加大市场支持力度，解决经销商最需要的资金问题，保证相关营销政策及扶持政策的有效贯彻。

■创新合作模式，在保证风险可控的前提下推进公司直营体系建设。

7、对 2011 年前三季度经营业绩预测

对 2011 年前三季度经营业绩的预计	净利润比上年同期增长 50%以下	
	公司预计 2011 年前三季度净利润与上年同期相比增长 30%-50%	
2010 年前三季度的经营业绩	净利润:	180,744,366.66 元
业绩变动的原因说明	公司在 2011 年订货会订单有所增加，故预计前三季度业绩较去年同期增加。	

二、公司2011年上半年投资情况

（一）募集资金的投资情况

1、募集资金的使用情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】300号文核准，本公司于2007年10月11日向社会公众发行人民币普通股(A股)2,285万股(每股面值1元)，发行价格为每股26.25元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币58,481.56万元。

该次募集资金使用于两个项目：销售网络升级项目和ERP系统升级项目。其中销售网络升级项目于2009年已建设完成，福建华兴有限责任会计师事务所已出具鉴证报告，其报告为闽华兴所(2010)专审字F-001号。

ERP系统升级项目计划投资总额为4,000万元，截至报告期末，该项目使用募集资金总额为3,089.31万元，本年度使用募集资金总额168.80万元，剩余募集资金储存在公司在中国银行晋江金井支行开设的募集资金专户中，详见本节2、(2)点募集资金专户存储情况。

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		58,481.56	本年度投入募集资金总额		168.80							
变更用途的募集资金总额		4,000.00	已累计投入募集资金总额		59,068.50							
变更用途的募集资金总额比例		6.84%										
承诺投资项目	是否变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	可行性是否变化
销售网络升级项目	否	58,481.56	54,481.56	54,481.56	-	55,979.19	1,497.63	102.75	2009 年	不适用(见注 3)		
ERP 系统升级项目	是	-	4,000.00	4,000.00	168.80	3,089.31	-910.69	77.23	2011 年	—	是	否
合计		58,481.56	58,481.56	58,481.56	168.80	59,068.50	586.94	101.00		—	是	否
未达到计划进度原因(分具体项目)			ERP 升级项目资金投入未达到计划进度原因是公司先期投入使用较多自有资金, 未用募集资金弥补。									
项目可行性发生重大变化的情况说明			无									
募集资金投资项目实施地点变更情况			无									
募集资金投资项目实施方式调整情况			公司于 2008 年 12 月 23 日召开 2008 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金实施方式的议案》, 同意公司将募集资金账户中 23,500 万元作为增资投入厦门七匹狼服装营销有限公司, 由其作为实施主体推进募集资金项目建设。厦门七匹狼服装营销有限公司于 2009 年 1 月开设募集资金专用账户, 完成募集资金实施方式调整。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况			无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			无									
项目实施出现募集资金结余金额及原因			无									
募集资金其他使用情况			未用募集资金归还与募集资金项目无关的贷款, 未用募集资金存单质押取得贷款等其他情况。									

注 1: “截至期末承诺投入金额”是以募集资金承诺投资总额在项目建设期平均分配计算确定。

注 2: 截至 2011 年 6 月 30 日, ERP 系统升级项目尚在投入阶段, 故本期未实现效益。

注 3: 销售网络升级项目已实施完毕, 福建华兴有限责任会计师事务所已出具鉴证报告, 其报告为闽华兴所(2010)专审字 F-001 号。

2、募集资金专户存储制度的执行情况

(1) 募集资金的管理情况

公司于 2003 年 4 月 16 日召开的 2002 年度股东大会上审议通过了《福建七匹狼实业股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》),并于 2004 年 11 进行了修订。2007 年 7 月,公司根据新的监管要求结合公司实际再次修订了管理办法,新的《管理办法》明确了公司募集资金存放、使用、监管的流程和要求,保证募集资金高效、合规使用。

公司募集资金严格贯彻专户存储制度,并与专户所在银行以及保荐机构按照监管范本要求签订了《募集资金三方监管协议》。在使用募集资金时候,公司严格履行相应的申请和审批手续,同时及时知会保荐机构,随时接受保荐代表人的监督。

(2) 募集资金专户存储情况

①、截至 2011 年 6 月 30 日,公司在各银行募集资金专用账户的存款余额列示如下:

单位:人民币万元

存放银行	账 号	存款余额	存款方式
中国银行晋江金井支行(股份)	831003383418093001	-	活期存款
中国银行晋江金井支行(营销)	831010934208093001	142.21	活期存款
中国银行晋江金井支行(营销)	831010934208211001	908.91	定期存款
合 计		1,051.12	

②、募集资金专户银行存款余额与募集资金应结余金额差异说明

截至 2011 年 6 月 30 日,我公司募集资金专户银行存款余额为 1,051.12 万元,较募集资金应结余金额 910.69 万元,多 140.43 万元,差异原因主要是募集资金专户银行存款利息收入余额 142.08 万元,另外支付银行手续费 1.65 万元。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照相关法律法规和监管规则的要求，规范公司运作，完善公司的法人治理结构，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

二、公司 2010 年度权益分派方案及执行情况

2011 年 5 月 5 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了公司 2010 年度权益分派方案：以公司现有总股本 282,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 2.0 元(含税)。相关事项已于 2011 年 6 月 3 日实施完毕。

三、2011 年半年度利润分配方案

2011 年半年度公司不进行利润分配。

四、收购、出售资产情况

1、受让杭州肯纳服饰有限公司股权

公司 2011 年 2 月 28 日分别与上海嘉兰投资有限公司、上海允典名尚服饰有限公司签订股权转让协议，以总价款人民币 7000 万元的价格受让杭州肯纳服饰有限公司 100%股权。根据厦门方华会计师事务所有限公司出具的厦门方华审（2011）0010 号《审计报告》，截至 2010 年 12 月 31 日，杭州肯纳服饰的总资产为 80,737,703.02 元，净资产为 41,782,759.63 元，2010 年实现营业收入 66,373,916.14 元，净利润 7,844,051.55 元。股权转让涉及的工商过户手续已于 2011 年 3 月 21 日办理完毕，并取得杭州市工商行政管理局颁发的营业执照。自购买日起至报告期末，杭州肯纳服饰有限公司为公司贡献的净利润为 1,173,323.60 元。

2、除此以外，报告期内，公司无收购、出售资产或吸收合并事项发生。

五、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、重大关联交易情况

1、购销产品

本报告期内，公司累计委托关联法人店务通（福建）货架制造发展有限公司生产家具、配件、装修材料人民币 668.94 万元，向控股股东福建七匹狼集团有限公司承租房屋费用 11.01 万元。公司累计向关联法人福建七匹狼鞋业有限公司销售产品和提供劳务人民币 6.02 万元，公司累计向关联法人晋江金祥房地产开发有限公司销售产品和提供劳务人民币 36.18 万元，公司累计向关联法人七匹狼控股集团股份有限公司销售产品和提供劳务人民币 63.36 万元，公司累计向关联法人晋江市晋南水城投资有限公司销售产品和提供劳务人民币 5.46 万元。

福建七匹狼鞋业有限公司及店务通（福建）货架制造发展有限公司均为七匹狼控股集团股份有限公司之控股子公司，七匹狼控股集团股份有限公司及晋江市晋南水城投资有限公司为福建七匹狼集团有限公司之控股子公司，晋江金祥房地产开发有限公司为福建七匹狼集团有限公司参股企业，福建七匹狼集团有限公司持有本公司 40.71% 股份，为本公司控股股东；本公司董事周少雄、周少明、周永伟及其配偶持有福建七匹狼集团有限公司 95% 股权，为本公司实际控制人。上述公司为本公司关联法人。

上述交易均遵循公允原则，成交价格依照市场定价（投标合理定价）原则，同时履行了相应的审批程序并按要求进行了公告。相关关联交易满足了公司产品丰满度以及快速拓展终端的要求，没有损害上市公司利益，也没有损害公司其它非关联股东的利益，对公司独立性没有影响，同时公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

2、租赁房产

报告期内，公司全资子公司厦门七匹狼服装营销有限公司与厦门七匹狼资产管理有限公司签订《“汇金国际中心”写字楼房屋租赁意向书》，拟租赁其开发、建设的位于厦门市观音山国际商务运营中心写字楼的部分楼层用于办公及产品展示。双方拟达成的租赁意向为：租赁标的地上部分面积 22048 平方米，地下部分计租面积 1500 平方米，具体以房产管理机关认定的测绘机构实测结果为准；租赁期限三年，租赁开始日以汇金国际中心竣工验收日或厦门七匹狼服装营销有限公司装修完毕实际进驻办公日孰后确定；租赁价格地上部分按 80 元/平方米/月（其中租金为 60 元/平方米/月，物业管理及其他费用为 20 元/平方米/月）计算；地下部分按 20 元/平方米/月（其中租金为 20 元/平方米/月，物业管理及其他费用 0 元/平方米/月）计算；租赁总费用合计每年 21,526,080.00 元。租赁费用按月结算，于每月的前 5 天内支付当月的租赁费用。双方同意在起租日按照以上条款签订正式租赁合同。

鉴于汇金国际中心尚处于招商阶段，双方同意后续按不高于汇金国际中心平均租赁价的 9 折对租赁价格。双方一致确认在除厦门七匹狼服装营销有限公司承租楼层以外租赁物出租面

积达到 70%时对租赁价格进行回顾，如届时结算价格低于上述价格，厦门七匹狼资产管理有限
 公司应退还多收部分；如届时结算价格高于上述价格，则仍按照上述价格执行。

截至披露日，厦门七匹狼服装营销有限公司与厦门七匹狼资产管理有限公司尚未签订正
 式租赁合同。

厦门七匹狼资产管理有限公司系福建七匹狼集团有限公司与七匹狼控股集团股份有限公
 司共同投资。七匹狼控股集团股份有限公司为福建七匹狼集团有限公司之控股子公司，福建
 七匹狼集团有限公司拥有其 52%股权。福建七匹狼集团有限公司为厦门七匹狼资产管理有限公
 司实际控制人。厦门七匹狼服装营销有限公司系本公司和上海七匹狼实业有限公司共同投资，
 上海七匹狼实业有限公司为公司全资子公司，所以公司拥有厦门七匹狼服装营销有限公司
 100%权益。福建七匹狼集团有限公司持有本公司 40.71%股份，为本公司实际控制人。厦门七
 匹狼资产管理公司与本公司隶属于同一实际控制人，为本公司关联法人。

本次关联方交易价格参照了周边物业租赁的市场行情，并约定了租金的后续调整机制，
 定价方式有利于上市公司，不存在利用关联方关系损害上市公司利益的行为。相关关联交易
 为公司自身经营发展及稳定性的需要，有利于塑造公司长期统一企业形象以及公司长期发展。
 公司的独立性没有受到影响，同时公司的主要业务不因此类交易而对关联方形成依赖。

3、除此以外，报告期内，公司没有发生其它重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资
 产的事项的情形。

2、重大担保

报告期内，公司除对控股子公司进行担保外，不存在其它对外担保事项，具体情况如下：

单位：人民币万元

担保对象	授信银行	担保 类型	审议批准 的额度	担保发生额	担保余额	授信期限
厦门七匹 狼服装营 销有限公 司	工行厦门松柏支行	最 高 担 保	35,000	17,550.00	17,313.30	2009.09.09-2012.09.09
	兴业银行厦门分行		10,000	9,900.00	9,900.00	2011.06.13-2012.06.13
	招商银行厦门分行		20,000	-	-	2010.05.31-2011.05.30
	中国民生银行泉州分行		30,000	5,440.00	5,440.00	2011.05.10-2012.05.10

3、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、无其它重大合同事项。

八、独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120号《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》精神，我们作为福建七匹狼实业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）的独立董事，对公司对外担保情况以及与关联方的资金往来情况进行了认真负责的核查，对公司2011年1-6月的对外担保情况及执行证监发（2003）56号文件及证监发[2005]120号规定情况发表以下独立意见：

1、经核查，公司2011年上半年为控股子公司厦门七匹狼服装营销有限公司向兴业银行厦门分行、中国民生银行泉州分行申请授信额度提供最高额担保，加上2011年前发生但尚未履行完毕的担保合同，2011年上半年公司主要担保情况如下：

单位：人民币万元

担保对象	授信银行	担保类型	审议批准的额度	担保发生额	担保余额	债务是否逾期	担保期限	签署时间
厦门七匹狼服装营销有限公司	工行厦门松柏支行	最高额担保	35,000	17,550.00	17,313.30	否	3年	20090909
	兴业银行厦门分行		10,000	9,900.00	9,900.00	否	1年	20110613
	招商银行厦门分行		20,000	-	-	否	1年	20100524
	中国民生银行泉州分行		30,000	5,440.00	5,440.00	否	1年	20110510
合计				32,890.00	32,653.30			

除以上为控股子公司提供的担保外，公司没有发生其他对外担保，公司担保余额占公司本报告期末的净资产比例为18.91%，不存在对外担保总额超过净资产50%的情况。公司能严格遵守相关法律法规及监管规则要求，制定并严格贯彻《对外担保管理制度》，明确对外担保的流程及风险控制进程，相关对外担保均履行了必要的审批流程，进行了及时的信息披露，合法合规。厦门七匹狼服装营销有限公司为公司全资子公司，资产状况良好，盈利能力强，为其提供担保不存在重大风险，也没有迹象表明公司可能因其债务违约而承担担保责任。

2、2011年上半年，公司没有发生关联方非经营性占用资金等情况，也不存在以前年度发

生并累计至2011年6月30日的违规关联方占用资金等情况。

我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56 号文及证监发[2005]120 号文的规定。

独立董事：齐树洁、唐予华、戴亦一、王志强

九、公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺的履行情况

1、避免与本公司同业竞争的承诺

公司全部发起人股东以及本公司实际控制人周氏家族成员周永伟、周少雄、周少明、陈鹏玲于 2003 年 4 月份承诺避免与本公司同业竞争。

报告期内，承诺人均能严格遵守上述承诺，没有从事与本公司存在同业竞争的业务。

2、报告期内，不存在公司持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十、公司股票期权激励计划情况

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2011 年 1 月 13 日完成了公司股票期权激励计划的期权授予登记工作，授予公司董事、高层管理人员以及一线部门销售经理共计 18 人 265 万份股票期权，同时预留 25 万份给予未来确立的激励对象。

具体情况见巨潮网、《中国证券报》以及《证券时报》1 月 15 日《福建七匹狼实业股份有限公司关于股票期权授予登记完成的公告》。

十一、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内已披露的重要信息索引

披露日期	披露事项	刊登报纸
2011 年 1 月 7 日	七匹狼第四届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2011 年 1 月 7 日	七匹狼第四届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报

2011年1月7日	七匹狼关于股票期权激励计划首次授予相关事项的公告	中国证券报、证券时报
2011年1月15日	七匹狼关于股票期权授予登记完成的公告	中国证券报、证券时报
2011年1月29日	七匹狼2010年度业绩快报	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼2010年年度报告摘要	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼第四届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼年度募集资金存放与使用情况的专项报告	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼2010年年度报告网上说明会的通知	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼关于对外担保的公告	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼关于为经销商提供财务资助的公告	中国证券报、证券时报
2011年4月9日	七匹狼2010年年度股东大会通知	中国证券报、证券时报
2011年4月22日	七匹狼2011年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报
2011年4月22日	七匹狼第四届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2011年4月22日	七匹狼第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2011年4月22日	七匹狼关联交易公告	中国证券报、证券时报
2011年5月6日	七匹狼2010年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报
2011年5月28日	七匹狼2010年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报
2011年5月28日	七匹狼第四届董事会第八次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2011年5月28日	七匹狼关于调整股票期权行权价格的公告	中国证券报、证券时报
2011年6月14日	七匹狼第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、证券时报
2011年6月14日	七匹狼关于财务总监变更的公告	中国证券报、证券时报

十三、其他重要事项

- 1、报告期内，公司无从事证券投资情况
- 2、报告期内，公司无持有非上市金融企业及拟上市公司股权情况

第七节 财务报告

一、未经审计的财务会计报表

合并资产负债表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	185,741,242.87	144,049,122.13	短期借款	五、19	200,000,000.00	
结算备付金		-	-	向中央银行借 款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同 业存放		-	-
交易性金融资 产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据	五、2	94,190,000.00	149,964,401.00	交易性金融负 债		-	-
应收账款	五、3	235,679,363.46	317,735,914.44	应付票据	五、20	118,690,000.00	135,547,000.00
预付款项	五、5	574,217,522.26	353,076,416.49	应付账款	五、21	190,887,145.53	218,858,460.43
应收保费		-	-	预收款项	五、22	189,361,492.70	324,176,505.52
应收分保账款		-	-	卖出回购金融 资产款		-	-
应收分保合同 准备金		-	-	应付手续费及 佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、23	32,333,299.85	36,321,108.07
应收股利		-	-	应交税费	五、24	-35,571,889.20	8,973,090.16
其他应收款	五、4	13,909,749.71	13,708,928.68	应付利息		-	-
买入返售金融 资产		-	-	应付股利		-	-
存货	五、6	411,262,702.77	395,292,648.17	其他应付款	五、25	76,458,067.76	47,325,071.78
一年内到期的 非流动资产	五、7	1,777,464.70	1,575,587.77	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五、8	702,042.63	-	保险合同准备 金		-	-
流动资产合计		1,517,480,088.40	1,375,403,018.68	代理买卖证券 款		-	-
非流动资产：		-	-	代理承销证券 款		-	-
发放贷款及垫 款		-	-	一年内到期的 非流动负债		-	-

可供出售金融资产		-	-	其他流动负债		5,300,000.00	-
持有至到期投资	五、9	170,885,662.74	362,852,128.50	流动负债合计		777,458,116.64	771,201,235.96
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资		-	-	长期借款		-	-
投资性房地产	五、10	617,884,221.98	467,976,293.73	应付债券		-	-
固定资产	五、11	89,493,715.24	90,863,480.30	长期应付款		-	-
在建工程	五、12	21,062,359.17	12,715,914.02	专项应付款		-	-
工程物资		-	-	预计负债		-	-
固定资产清理		-	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		-	-
无形资产	五、13	18,164,498.14	19,615,977.39	负债合计		777,458,116.64	771,201,235.96
开发支出		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
商誉	五、14	21721906.77	-	实收资本（或股本）	五、26	282,900,000.00	282,900,000.00
长期待摊费用	五、15	22,633,403.88	15,065,001.80	资本公积	五、27	567,864,966.24	558,497,666.22
递延所得税资产	五、16	88,938,215.08	91,391,612.20	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	专项储备		-	-
非流动资产合计		1,050,783,983.00	1,060,480,407.94	盈余公积	五、28	93,532,661.64	93,532,661.64
		-	-	一般风险准备		-	-
		-	-	未分配利润	五、29	782,096,158.71	663,787,070.48
		-	-	外币报表折算差额		-	-
		-	-	归属于母公司所有者权益合计		1,726,393,786.59	1,598,717,398.34
		-	-	少数股东权益		64,412,168.17	65,964,792.32
		-	-	所有者权益合计		1,790,805,954.76	1,664,682,190.66
资产总计		2,568,264,071.40	2,435,883,426.62	负债和所有者权益总计		2,568,264,071.40	2,435,883,426.62

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

母公司资产负债表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		31,068,998.54	15,309,402.24	短期借款		200,000,000.00	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债			-
应收票据		206,690,000.00	-	应付票据		17,670,000.00	38,210,000.00
应收账款	十一、1	17,642,591.47	9,835,093.85	应付账款		65,302,826.00	100,694,846.29
预付款项		566,799,693.22	353,906,871.19	预收款项		549,531,048.58	203,606,230.03
应收利息		-	-	应付职工薪酬		9,234,255.58	9,842,906.24
应收股利		-	-	应交税费		14,837,023.11	64,807,154.71
其他应收款	十一、2	34,779,864.23	18,322,804.78	应付利息		-	-
存货		15,001,442.46	12,819,017.36	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		72,485.14	201,927.76	其他应付款		2,673,791.10	2,496,199.60
其他流动资产		189,214.21	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		872,244,289.27	410,395,117.18	其他流动负债		5,300,000.00	-
非流动资产：				流动负债合计		864,548,944.37	419,657,336.87
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		51,222,602.74	243,189,068.50	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	十一、3	427,046,880.00	357,046,880.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		644,904,872.46	495,936,790.45	专项应付款		-	-
固定资产		19,896,872.53	20,881,740.28	预计负债		-	-
在建工程		19,752,587.53	11,796,685.23	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		-	-
生产性生物资产		-	-	负债合计		864,548,944.37	419,657,336.87
油气资产		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		15,931,268.10	16,968,311.39	实收资本（或股本）		282,900,000.00	282,900,000.00

开发支出		-	-	资本公积		567,811,649.01	558,444,348.99
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备		-	-
递延所得税资产		1,555,161.78	1,527,303.89	盈余公积		93,532,661.64	93,532,661.64
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		1,180,310,245.14	1,147,346,779.74	未分配利润		243,761,279.39	203,207,549.42
				所有者权益（或股东权益）合计		1,188,005,590.04	1,138,084,560.05
资产总计		2,052,554,534.41	1,557,741,896.92	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,052,554,534.41	1,557,741,896.92

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

合并利润表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,194,050,834.01	973,596,357.47
其中：营业收入	五、30	1,194,050,834.01	973,596,357.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		978,972,308.06	805,417,614.52
其中：营业成本	五、30	715,865,764.53	571,313,325.61
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、31	11,269,226.47	11,534,821.34
销售费用	五、32	157,115,036.37	137,746,459.27
管理费用	五、33	101,013,245.79	66,150,654.55
财务费用	五、34	3,081,491.51	-3,611,499.15
资产减值损失	五、35	-9,372,456.61	22,283,852.90
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）	五、36	2,888,713.46	1,151,711.18

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-245,661.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,967,239.41	169,330,454.13
加：营业外收入	五、37	3,608,870.77	4,521,020.46
减：营业外支出	五、38	1,591,569.98	2,300,778.61
其中：非流动资产处置损失		36,107.46	48,540.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,984,540.20	171,550,695.98
减：所得税费用	五、39	46,648,076.12	46,392,610.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,336,464.08	125,158,085.53
归属于母公司所有者的净利润		174,889,088.23	123,783,437.33
少数股东损益		-1,552,624.15	1,374,648.20
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.62	0.44
（二）稀释每股收益	十二、2	0.62	0.44
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		173,336,464.08	125,158,085.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,889,088.23	123,783,437.33
归属于少数股东的综合收益总额		-1,552,624.15	1,374,648.20

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

母公司利润表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	713,001,338.09	58,253,854.62
减：营业成本	十一、4	508,522,089.69	46,812,214.02
营业税金及附加		5,861,285.88	3,125,453.67
销售费用		33,382,019.72	7,288,090.07
管理费用		47,036,619.16	10,053,944.72
财务费用		2,143,833.63	-731,643.15
资产减值损失		1,386,611.17	-496,674.02
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）	十一、5	2,888,713.46	247,297.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-245,661.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,557,592.30	-7,550,233.17
加：营业外收入		1,382,976.01	1,167,389.22
减：营业外支出		1,020,601.12	5,850.24
其中：非流动资产处置损失		13,791.99	2,944.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,919,967.19	-6,388,694.19
减：所得税费用		20,786,237.22	4,020,340.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,133,729.97	-10,409,034.92

五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	-0.04
（二）稀释每股收益		0.34	-0.04
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		97,133,729.97	-10,409,034.92

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

合并现金流量表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,228,461,238.57	972,738,099.84
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		647,725.37	492,788.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	18,266,445.58	9,525,471.58
经营活动现金流入小计		1,247,375,409.52	982,756,359.91
购买商品、接受劳务支付的现金		749,937,585.72	586,352,003.32
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		106,098,607.87	78,219,426.99
支付的各项税费		194,671,177.53	173,470,497.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	155,644,697.06	118,537,496.39
经营活动现金流出小计		1,206,352,068.18	956,579,424.28
经营活动产生的现金流量净额	五、41(1)	41,023,341.34	26,176,935.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	78,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,855,179.22	874,354.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		2,530.00	9,000.00

金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		374,857,709.22	78,883,354.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,639,643.94	151,906,555.89
投资支付的现金		240,086,819.50	202,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		514,726,463.44	353,906,555.89
投资活动产生的现金流量净额		-139,868,754.22	-275,023,201.56
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40(3)	213,554,700.00	15,970,520.00
筹资活动现金流入小计		213,554,700.00	15,970,520.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,052,760.35	56,580,000.00
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、41(4)	32,354,000.00	64,330,000.00
筹资活动现金流出小计		91,406,760.35	120,910,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		122,147,939.65	-104,939,480.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,706.03	14,340.54
五、现金及现金等价物净增加额		23,242,820.74	-353,771,405.39
加：期初现金及现金等价物余额		130,494,422.13	559,192,770.82
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(3)	153,737,242.87	205,421,365.43

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

母公司现金流量表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		750,824,950.80	431,146,501.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,327,269.21	1,157,630.11
经营活动现金流入小计		758,152,220.01	432,304,131.44
购买商品、接受劳务支付的现金		565,183,714.04	166,763,949.02

支付给职工以及为职工支付的现金		17,131,937.10	5,514,837.54
支付的各项税费		105,834,693.67	9,264,254.15
支付其他与经营活动有关的现金		59,413,819.97	7,965,440.13
经营活动现金流出小计		747,564,164.78	189,508,480.84
经营活动产生的现金流量净额		10,588,055.23	242,795,650.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,855,179.22	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		374,855,259.22	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,630,957.80	162,604,523.48
投资支付的现金		250,000,000.00	125,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		510,630,957.80	287,604,523.48
投资活动产生的现金流量净额		-135,775,698.58	-287,604,523.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		203,821,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		203,821,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,052,760.35	56,580,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,767,000.00	-
筹资活动现金流出小计		60,819,760.35	56,580,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		143,001,239.65	-54,580,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		17,813,596.30	-99,388,872.88
加：期初现金及现金等价物余额		11,488,402.24	187,018,348.78
六、期末现金及现金等价物余额		29,301,998.54	87,629,475.90

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

合并所有者权益变动表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	282,900,000.00	558,497,666.22	-	-	93,532,661.64	-	663,787,070.48	-	65,964,792.32	1,664,682,190.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	282,900,000.00	558,497,666.22	-	-	93,532,661.64	-	663,787,070.48	-	65,964,792.32	1,664,682,190.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	9,367,300.02	-	-	-	-	118,309,088.23	-	-1,552,624.15	126,123,764.1
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	174,889,088.23	-	-1,552,624.15	173,336,464.08
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	174,889,088.23	-	-1,552,624.15	173,336,464.08
(三)所有者投入和减少资本	-	9,367,300.02	-	-	-	-	-	-	-	9,367,300.02
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	9,367,300.02	-	-	-	-	-	-	-	9,367,300.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-56,580,000.00	-	-	-56,580,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-56,580,000.00	-	-	-56,580,000.00
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	282,900,000.00	567,864,966.24	-	-	93,532,661.64	-	782,096,158.71	64,412,168.17	1,790,805,954.76

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	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	
	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	282,900,000.00	558,497,666.22	-	-	46,643,445.54	-	484,099,369.13	-	60,022,094.08	1,432,162,574.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	282,900,000.00	558,497,666.22	-	-	46,643,445.54	-	484,099,369.13	-	60,022,094.08	1,432,162,574.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	46,889,216.10	-	179,687,701.35	-	5,942,698.24	232,519,615.69
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	283,156,917.45	-	5,942,698.24	289,099,615.69
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	283,156,917.45	-	5,942,698.24	289,099,615.69
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	46,889,216.10	-	-103,469,216.10	-	-	-56,580,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	46,889,216.10	-	-46,889,216.10	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-56,580,000.00	-	-	-56,580,000.00
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	282,900,000.00	558,497,666.22	-	93,532,661.64	-	663,787,070.48	-	65,964,792.32	1,664,682,190.66

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	
一、上年年末余额	282,900,000.00	558,444,348.99	-	-	93,532,661.64		203,207,549.42	1,138,084,560.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	282,900,000.00	558,444,348.99			93,532,661.64		203,207,549.42	1,138,084,560.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	9,367,300.02	-	-	-	-	40,553,729.97	49,921,029.99
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	97,133,729.97	97,133,729.97
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	97,133,729.97	97,133,729.97
（三）所有者投入和减少资本	-	9,367,300.02	-	-	-	-	-	9,367,300.02
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	9,367,300.02	-	-	-	-	-	9,367,300.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-56,580,000.00	-56,580,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-56,580,000.00	-56,580,000.00
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	282,900,000.00	567,811,649.01	-	-	93,532,661.64	-	243,761,279.39	1,188,005,590.04

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：福建七匹狼实业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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	282,900,000.00	558,444,348.99	-	-	46,643,445.54	-	72,230,685.02	960,218,479.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	282,900,000.00	558,444,348.99	-	-	46,643,445.54	-	72,230,685.02	960,218,479.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	46,889,216.10	-	130,976,864.40	177,866,080.50
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	234,446,080.50	234,446,080.50
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	234,446,080.50	234,446,080.50
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	46,889,216.10	-	-103,469,216.10	-56,580,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	46,889,216.10	-	-46,889,216.10	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-56,580,000.00	-56,580,000.00
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、本年年末余额	282,900,000.00	558,444,348.99	-	-	93,532,661.64	-	203,207,549.42	113,8084,560.05

法定代表人：周少雄

主管会计工作负责人：周少明

会计机构负责人：林云福

二、财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建七匹狼实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家注册地位于福建省晋江市金井镇南工业区的股份有限公司，注册资本人民币 28,290 万元。法定代表人：周少雄。

(二) 公司历史沿革情况

公司前身为晋江恒隆制衣有限公司，系经晋江县人民政府晋政（89）外字第 241 号文批准于 1989 年 12 月成立的中外合作经营企业；1993 年 6 月更名为福建七匹狼制衣实业有限公司；2001 年 6 月，经晋江市对外经济贸易委员会晋外经（2001）218 号文批准，福建七匹狼制衣实业有限公司由中外合作经营企业变更为内资性质的有限责任公司；2001 年 7 月，经福建省人民政府闽政体股[2001]28 号文批准，福建七匹狼制衣实业有限公司依法整体变更为福建七匹狼实业股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]115 号文核准，公司于 2004 年 7 月 22 日向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 7.45 元，股本总额变更为人民币 8,500 万元。经深圳证券交易所深证上[2004]79 号文核准，公司社会公众股于 2004 年 8 月 6 日在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“七匹狼”，证券代码为“002029”。

2005 年 4 月 29 日，公司 2004 年年度股东大会通过了以资本公积转增股本 2,550 万元，转增后，股本总额变更为人民币 11,050 万元。

2005 年 8 月 8 日，公司股权分置改革方案实施完毕，公司原非流通股股东通过向流通股股东按每 10 股流通股支付 3 股股票对价，共支付 975 万股股票给全体流通股股东，获得了其持有的非流通股的流通权。

2007 年 5 月 10 日，公司 2006 年年度股东大会通过了以资本公积转增股本 5,525 万元，转增后，股本总额变更为人民币 16,575 万元。

经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2007 年 10 月 17 日完成了增发人民币普通股(A 股) 2,285 万股，增加了股本人民币 2,285 万元。此次公开增发后，公司股本总额从人民币 16,575 万元增加到人民币 18,860 万元。此次注册资本变更事项业经福建华兴有限责任会计师事务所出具的闽华兴所（2007）验字 F-008 号验资报告验证确认。

2008 年 4 月 18 日，公司 2007 年年度股东大会通过了以资本公积转增股本 9,430 万元，转增后，股份总数变更为 28,290 万股。2008 年 5 月 29 日，公司取得变更后企业法人营业执照，注册号：350000100000338。

截至 2011 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 28,290 万元，股份总数 28,290 万股（每股面值 1 元）。

（三）公司所属行业和经营范围

所属行业：服装及其他纤维制品制造业。

经营范围：服装服饰产品及服装原辅材料的研发设计、制造及销售；机绣制品、印花的加工、物业管理、房屋租赁、销售培训、销售咨询、室内装潢，建筑材料、五金交电、百货销售；计算机软硬件服务、自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

（四）母公司及实际控制人

截至本期末，公司的母公司是福建七匹狼集团有限公司，实际控制人为周氏家族成员周永伟、周少雄、周少明、陈鹏玲。

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以及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、范围、程序及方法

A、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。

B、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。

C、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。

受到限制的货币资金，不作为现金流量表中的现金。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生的即期汇率（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外，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的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对

价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。

(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	指单项金额超过期末应收款项余额10%（含10%）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
关联方组合	纳入公司合并财务报表范围内母、子公司及子公司之间的应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年（含 2 年）	40%
2 至 3 年（含 3 年）	60%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(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、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

(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

(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。

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分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为对被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，确定为对被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、生产用机器设备、办公自动化设备、家具设备、家电及影像设备、交通及运输设备、通讯及网络设备。

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。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：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
生产用机器设备	10.00	5.00	9.50
办公自动化设备	3.00	5.00	31.67
家具设备	5.00	5.00	19.00

家电及影像设备	3.00	5.00	31.67
交通及运输设备	7.00	5.00	13.57
通讯及网络设备	3.00	5.00	31.67

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）融资租赁固定资产

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、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21、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。

22、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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

24、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。

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

融资租赁的入账价值，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。

25、持有待售资产

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期不存在会计政策变更的情况。

(2) 会计估计变更

本期不存在会计估计变更的情况

27、前期会计差错更正

本期不存在前期会计差错更正的情况。

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生

重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。

可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(3) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、20

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

（一）、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%、3%、1%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值一次扣除 25%后的余值。	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入。	12%
营业税	房租及商标使用费收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、12.5%、
		15%

（二）、税收优惠及批文

1、所得税优惠及批文

公司于 2010 年 2 月 22 日被认定为福建省 2009 年第三批高新技术企业，有效期 3 年，即 2009 年-2011 年。根据相关规定，公司在有效期内可享受 15%的企业所得税税率。

子公司厦门七匹狼服装营销有限公司，注册地址在厦门经济特区，根据国发[2007]39 号文，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

子公司晋江七匹狼服装制造有限公司系生产型外商投资企业，所得税从获利年度起享受“免二减三”的税收优惠政策。公司优惠期间及优惠税率如下：2006 年度、2007 年度为免税期；2008 年度、2009 年度、2010 年度为减半征收期，即所得税税率为 12.5%；2011 年度开始

所得税税率为 25%。

2、其他税种优惠及批文

子公司晋江七匹狼服装制造有限公司系外商投资企业，根据国家税务总局国税发〔1994〕38 号《国家税务总局关于外商投资企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》，不缴纳城市维护建设税和教育费附加。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	子公司类型	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例		表决权比例	是否合并报表
						直接	间接		
上海七匹狼实业有限公司	上海闵行	有限公司	1000 万元人民币	服装、服饰设计及销售等	1000 万元人民币	100%		100%	是
厦门七匹狼服装营销有限公司	福建厦门	有限公司	25000 万元人民币	服装服饰产品批发业务	25000 万元人民币	99.80%	0.20%	100%	是
晋江七匹狼服装制造有限公司	福建晋江	中外合资	7000 万元人民币	纺织、服装、鞋帽的销售与批发，进出口贸易及香港政府未限制的贸易和投资业务	5250 万元人民币	75%		75%	是
太原七匹狼服装营销有限公司	山西太原	有限公司	500 万元人民币	服装、服饰产品批发、零售	500 万元人民币	100%		100%	是
广西七匹狼服装营销有限公司	广西南宁	有限公司	500 万元人民币	服装、服饰产品批发、零售	500 万元人民币	100%		100%	是
福州七匹狼服装营销有限公司	福建福州	有限公司	500 万元人民币	销售七匹狼公司生产并授权的“七匹狼”商标的服装等	500 万元人民币	100%		100%	是
上海纤裳商贸有限公司	上海闵行	有限公司	150 万元人民币	服装服饰及辅料、针纺织品、饰品、体育用品的批发、佣金代理、进出口等	90 万元人民币		60%	60%	是
深圳市七匹狼服装有限公司	广东深圳	有限公司	1000 万元人民币	服装、服饰产品零售	1000 万元人民币	100%		100%	是
武汉七匹狼服装营销有限公司	湖北武汉	有限公司	500 万元人民币	服装、服饰产品批发、零售	500 万元人民币	100%		100%	是
西安七匹狼服装营销有限公司	陕西西安	有限公司	500 万元人民币	服装、服饰产品的销售	500 万元人民币	100%		100%	是

厦门尚盈商贸有限公司	福建厦门	有限公司	500 万元人民币	服装、服饰零售	500 万元人民币	100%		100%	是
青岛七匹狼服装营销有限公司	山东青岛	有限公司	500 万元人民币	服装、服饰产品批发、零售	500 万元人民币	100%		100%	是
杭州肯纳服饰有限公司	浙江杭州	有限公司	3000 万元人民币	服装、皮具、文化用品、日用百货、健身器材、鞋帽、工艺美术品、家用电器、其他无需报经审批的一切合法项目批发、零售	7000 万元人民币	100%		100%	是

2、子公司少数股东权益变动情况

子公司名称	少数股东权益金额年初账面余额	本期增加	本期减少	少数股东权益金额期末账面余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
晋江七匹狼服装制造有限公司	65,564,934.52	-	1,308,766.00	64,256,168.52	-
上海纤裳商贸有限公司	399,857.80	-	243,858.15	155,999.65	-
合计	65,964,792.32	-	1,552,624.15	64,412,168.17	-

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
杭州肯纳服饰有限公司	4,945.14 万元	117.33 万元

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

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：			30,419.61			129,879.92
人民币			30,419.61			129,879.92
银行存款：			153,661,586.26			130,250,344.45
人民币			153,398,681.18			129,991,971.25
美元	128.93	6.4955	837.47	38,601.04	6.6227	255,644.70
港币	3,206.42	0.8316	2,666.55	3,206.10	0.8509	2,728.17

欧元						
日元	3,232,694.00	0.0802	259,401.06	4.00	0.0825	0.33
其他货币资金:			32,049,237.00			13,668,897.76
人民币			32,049,237.00			13,668,897.76
合计			185,741,242.87			144,049,122.13

备注: 其他货币资金期末数 32,049,237.00 元, 其中: 银行承兑汇票保证金 32,004,000.00 元; 银行 POS 机存款 45,237.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,690,000.00	12,750,000.00
商业承兑汇票	87,500,000.00	137,214,401.00
合计	94,190,000.00	149,964,401.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (前五名)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
长春欧亚卖场有限责任公司	2011-4-21	2011-10-20	1,000,000.00	
长春欧亚卖场有限责任公司	2011-4-21	2011-10-20	1,000,000.00	
南昌市金润广场华丰服装批发部	2011-4-8	2011-7-7	500,000.00	
南昌市金润广场华丰服装批发部	2011-4-8	2011-7-7	500,000.00	
南昌市金润广场华丰服装批发部	2011-4-8	2011-7-7	500,000.00	
合计			3,500,000.00	

(4) 期末公司已贴现尚未到期的票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
济南嘉和兴实业有限公司	2011-3-31	2011-9-30	8,000,000.00	
江苏三箭部落商贸有限公司	2011-4-13	2011-10-13	7,000,000.00	
江苏三箭部落商贸有限公司	2011-3-31	2011-9-30	6,000,000.00	
包头市玉玺服装服饰有限责任公司	2011-2-23	2011-8-23	5,000,000.00	
江苏三箭部落商贸有限公司	2011-4-28	2011-10-28	5,000,000.00	
昆明森狼商贸有限公司	2011-4-21	2011-10-21	5,000,000.00	
济南嘉和兴实业有限公司	2011-3-14	2011-9-14	5,000,000.00	
陕西宏坤投资发展有限公司	2011-3-14	2011-9-14	5,000,000.00	

昆明森狼商贸有限公司	2011-4-21	2011-7-21	5,000,000.00	
江苏三箭部落商贸有限公司	2011-1-19	2011-7-19	5,000,000.00	
江苏三箭部落商贸有限公司	2011-1-28	2011-7-28	5,000,000.00	
长春市金孔雀经贸有限责任公司	2011-2-28	2011-8-28	4,000,000.00	
江苏三箭部落商贸有限公司	2011-4-21	2011-10-21	3,000,000.00	
合计			68,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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	252,308,926.01	100.00	16,629,562.55	6.59	349,476,639.14	100.00	31,740,724.70	9.08
账龄组合	252,308,926.01	100.00	16,629,562.55	6.59	349,476,639.14	100.00	31,740,724.70	9.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	252,308,926.01	100.00	16,629,562.55	6.59	349,476,639.14	100.00	31,740,724.70	9.08

备注：公司将单项应收账款期末余额占应收账款余额 10%（含 10%）以上的，分类为单项金额重大的款项，由于该类应收款属于正常回款期，因此公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1 年内(含 1 年)	242,306,947.83	96.04	12,109,756.96		310,301,706.19	88.79	15,515,085.31
1-2 年(含 2 年)	7,406,906.56	2.94	2,962,762.62		36,415,089.95	10.42	14,566,035.99
2-3 年(含 3 年)	2,595,071.62	1.03	1,557,042.97		2,750,599.00	0.79	1,650,359.40
3 年以上	-	-	-		9,244.00	0.00	9,244.00
合计	252,308,926.01	100.00	16,629,562.55		349,476,639.14	100.00	31,740,724.70

(2) 本期实际核销的应收账款。

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
余泽伟	房租	22,000.00	房租未能收回	否
澳川(厦门)商贸有限公司	房租	8,300.00	房租未能收回	否
合计		30,300.00		

(3) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。
(4) 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 (%)
第一	代理商	22,398,562.61	1 年内	8.88
第二	代理商	16,321,722.86	1 年内	6.47
第三	加工客户	16,075,426.18	1 年内	6.37
第四	代理商	14,959,272.70	1 年内、1-2 年	5.93
第五	加工客户	14,495,374.50	1 年内	5.75
合计		84,250,358.85		33.40

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建七匹狼鞋业有限公司	同一实际控制人	89,163.20	0.04
晋江市金祥房地产开发有限公司	控股股东参股企业	183,527.28	0.07
七匹狼控股集团股份有限公司	同一实际控制人	633,591.60	0.25
晋江市晋南水城投资有限公司	同一实际控制人	33,400.00	0.17
合计		939,682.08	0.53

4、其他应收款
(1) 其他应收款按种类列示

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	4,280,000.00	21.75	1,015,141.23	23.72	5,440,000.00	28.36	1,135,946.79	20.88
按组合计提坏账准备的应收账款	15,396,316.89	78.25	4,751,425.95	30.86	13,741,018.53	71.64	4,336,143.06	31.56

账龄组合	15,396,316.89	78.25	4,751,425.95	30.86	13,741,018.53	71.64	4,336,143.06	31.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	19,676,316.89	100.00	5,766,567.18	29.31	19,181,018.53	100.00	5,472,089.85	28.53

备注①：公司将单项其他应收款期末余额占其他应收款余额 10%（含 10%）以上的，分类为单项金额重大的款项。

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账余额	计提比例	理由
陕西宏坤投资发展有限公司	4,280,000.00	1,015,141.23	24%	期限较长，按现值计算
合计	4,280,000.00	1,015,141.23	-	

备注：对代理商陕西宏坤投资发展有限公司的渠道支持款 4,280,000.00 元作为单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按 1-3 年期银行贷款月基准利率 0.508% 及剩下还款期限 23 期计算可变现净值，期末计提坏账准备 1,015,141.23 元。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年内 (含 1 年)	8,257,604.89	53.64	403,496.75	4.89	7,074,955.90	51.49	353,747.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,538,254.00	22.98	1,415,301.60	40.00	3,324,157.63	24.19	1,329,663.05	40.00
2-3 年 (含 3 年)	1,669,576.00	10.84	1,001,745.60	60.00	1,722,932.00	12.54	1,033,759.20	60.00
3 年以上	1,930,882.00	12.54	1,930,882.00	100.00	1,618,973.00	11.78	1,618,973.00	31.56
合计	15,396,316.89	100.00	4,751,425.95	30.86	13,741,018.53	100.00	4,336,143.06	100.00

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回原因	确定坏账准备的依据	转回前累计已计提坏账准备金额	本期转回坏账准备金额
陕西宏坤投资发展有限公司渠道支持款	本期收回部分借款	借款期限较长，按现值计提	1,135,946.79	120,805.56
合计			1,135,946.79	120,805.56

(3) 其他应收款中无本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质或内容	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
陕西宏坤投资发展有限公司	代理商	4,280,000.00	渠道支持款	2-3 年	21.75
陕西华源房地产开发有限公司	房地产商	1,300,000.00	保证金	1 年内	6.61
厦门武夷工贸公司	办公楼房东	993,510.00	租赁保证金	1-2 年至 3 年以上	5.05
福建日报社	生活馆房东	925,600.00	租赁保证金	2-3 年	4.70
薛元存	直营店房东	690,000.00	租赁保证金	1 年内	3.51
合计		8,189,110.00			41.62

(6) 期末其他应收款中无应收关联方款项情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	572,039,629.47	99.62	352,673,032.39	99.89
1 至 2 年 (含 2 年)	1,877,892.79	0.33	103,384.10	0.03
2 至 3 年 (含 3 年)	300,000.00	0.05	300,000.00	0.08
3 年以上	0.00	-	0.00	-
合计	574,217,522.26	100.00	353,076,416.49	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西华源房地产开发有限公司	非关联方	102,596,189.00	1 年内	预付购房款
龚银桥	非关联方	73,465,055.00	1 年内	预付购房款
郑州尚锦房地产开发有限公司	非关联方	59,104,184.00	1 年内	预付购房款
上海嘉定万达投资有限公司	非关联方	21,063,488.00	1 年内	预付购房款
南京万达广场投资有限公司	非关联方	20,036,224.00	1 年内、1-2 年	预付购房款
合计		276,265,140.00		

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,708,861.06	-	2,708,861.06	3,648,232.88	-	3,648,232.88
委托代销商品	9,953,920.38	3,478,160.18	6,475,760.20	77,064,223.62	4,376,006.84	72,688,216.78
原材料	38,328,899.57	3,518,026.19	34,810,873.38	12,720,048.39	2,938,656.90	9,781,391.49
在途物资	379,135.66	-	379,135.66	418,695.97	-	418,695.97
库存商品	404,645,970.45	89,472,491.46	315,173,478.99	357,495,314.61	81,467,452.79	276,027,861.82
周转材料	923,506.49	-	923,506.49	1,678,031.64	-	1,678,031.64
在产品	45,131,483.76	-	45,131,483.76	21,132,695.34	-	21,132,695.34
发出商品	5,659,603.23	-	5,659,603.23	9,917,522.25	-	9,917,522.25
合计	507,731,380.60	96,468,677.83	411,262,702.77	484,074,764.70	88,782,116.53	395,292,648.17

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	合并增加	本期计提额	本期减少额		期末数
				转回	转销	
委托加工物资						
委托代销商品	4,376,006.84	-	-	897,846.66	-	3,478,160.18
原材料	2,938,656.90	-	579,369.29	-	-	3,518,026.19
在途物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	81,467,452.79	1,902,816.31	6,102,222.36	-	-	89,472,491.46
周转材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	88,782,116.53	1,902,816.31	6,681,591.65	897,846.66	-	96,468,677.83

备注：由于本期购入杭州肯纳服饰有限公司，期初数不含杭州肯纳服饰有限公司购买日的期初数，故以合并增加反映。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期待摊费用	1,777,464.70	1,575,587.77
其中：专卖店装修	1,633,212.32	1,239,122.60
办公楼装修	144,252.38	336,465.17
宿舍楼装修	-	-
合计	1,777,464.70	1,575,587.77

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待处理财产损益	702,042.63	-
合计	702,042.63	-

9、持有至到期投资

项目	期末数	期初数
银行理财产品	170,885,662.74	362,852,128.50
合计	170,885,662.74	362,852,128.50

备注：公司本期使用闲置资金用于购买中短期低风险银行理财产品，理财产品主要投向为有担保的债券或由被投资方提供担保或保证的其他投资。理财产品期限 3-24 个月不等。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	521,410,931.42	-	164,612,968.62	-	686,023,900.04
1、房屋、建筑物	521,410,931.42	-	164,612,968.62	-	686,023,900.04
2、土地使用权	-	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	53,434,637.69	-	14,705,040.37	-	68,139,678.06
1、房屋、建筑物	53,434,637.69	-	14,705,040.37	-	68,139,678.06
2、土地使用权	-	-	-	-	-
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-

四、投资性房地产账面价值合计	467,976,293.73	-	149,907,928.25	-	617,884,221.98
1、房屋、建筑物	467,976,293.73	-	149,907,928.25	-	617,884,221.98
2、土地使用权	-	-	-	-	-

备注①：公司本期折旧额 14,705,040.37 元。

备注②：经检查，期末公司投资性房地产不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

(2) 报告期内未办妥产权证书的投资性房地产的情况

尚未办理产权的房产名称	面积	金额	原因	预计办证时间
西安市新城区解放区 111 号西安民乐园万达广场购物中心 10130-10132 号	569.42	18,657,471.81	正在办理	11 年下半年
西安新城区解放区 111 号西安民乐园万达广场购物中心 10127-10128	304.52	9,977,825.36	正在办理	11 年下半年
武汉光谷世界城西班牙风情街 D105-108、D177-182	542	16,515,196.07	正在办理	11 年下半年
武汉光谷世界城西班牙风情街 D102-103、D201-208	664.13	20,236,599.93	正在办理	11 年下半年
郑州管城区郑汴路 41 号院 C 号楼 1 单元 1 层东 3、东 4 及 2 层东 3、东 4	430.58	6,769,885.00	正在办理	12 年上半年
六盘水太阳商业广场一层 1010	68.25	4,989,307.65	正在办理	12 年上半年
六盘水太阳商业广场一层 1011	137.41	10,045,139.39	正在办理	12 年上半年
无锡市旺庄路 156 号宝龙城市广场 A 幢 188 号楼第 1 层 1030 室	232.54	9,500,000.00	正在办理	12 年上半年
湖北襄樊万达广场室外步行街 001、002、176、177 号商铺一层	236.2	8,184,211.62	正在办理	12 年上半年
湖北襄樊万达广场室外步行街 003、003A 一层及 001、002、003、003A、176、177 号商铺二层层	453.13	15,700,727.41	正在办理	12 年上半年
河南省沁阳市亚星盛世家园第 7 座 1 层 9 号商铺	239.56	3,122,259.00	正在办理	12 年上半年
包头市青山区文化路 72 号时代财务城 F1001/1002/1003/1004/1005/1064 号	502.53	21,905,500.00	正在办理	12 年上半年
宁波江北万达	465.09	14,353,137.76	正在办理	12 年上半年
广州白云万达	688.83	31,632,192.16	正在办理	12 年上半年

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	172,813,376.02	1,262,708.53	7,146,379.75	919,371.04	180,303,093.26
其中：房屋及建筑物	50,109,309.34	-	-	-	50,109,309.34
生产用机器设备	60,071,697.81	-	2,177,717.74	153,861.07	62,095,554.48

办公自动化设备	31,732,475.68	504,044.53	3,232,973.45	520,767.97	34,948,725.69
家具设备	6,450,547.72	113,220.00	41,657.26	58,484.00	6,546,940.98
家电及影像设备	2,535,131.42	-	128,634.33	11,158.00	2,652,607.75
交通及运输设备	18,046,770.89	645,444.00	1,504,660.62	175,100.00	20,021,775.51
通讯及网络设备	3,867,443.16	-	60,736.35	-	3,928,179.51
二、累计折旧合计	81,949,895.72	226,425.95	9,284,977.93	651,921.58	90,809,378.02
其中：房屋及建筑物	15,100,211.11	-	1,206,488.99	-	16,306,700.10
生产用机器设备	26,876,682.60	-	2,818,081.61	54,730.52	29,640,033.69
办公自动化设备	19,628,623.21	100,884.17	3,504,776.01	366,491.23	22,867,792.16
家具设备	5,029,038.27	40,796.38	213,457.37	55,559.73	5,227,732.29
家电及影像设备	2,182,006.12	-	83,760.09	10,600.10	2,255,166.11
交通及运输设备	10,386,520.40	84,745.40	1,148,501.09	164,540.00	11,455,226.89
通讯及网络设备	2,746,814.01	-	309,912.77	-	3,056,726.78
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-
生产用机器设备	-	-	-	-	-
办公自动化设备	-	-	-	-	-
家具设备	-	-	-	-	-
家电及影像设备	-	-	-	-	-
交通及运输设备	-	-	-	-	-
通讯及网络设备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	90,863,480.30	1,036,282.58	-2,138,598.18	267,449.46	89,493,715.24
其中：房屋及建筑物	35,009,098.23	-	-1,206,488.99	-	33,802,609.24
生产用机器设备	33,195,015.21	-	-640,363.87	99,130.55	32,455,520.79
办公自动化设备	12,103,852.47	403,160.36	-271,802.56	154,276.74	12,080,933.53
家具设备	1,421,509.45	72,423.62	-171,800.11	2,924.27	1,319,208.69
家电及影像设备	353,125.30	-	44,874.24	557.90	397,441.64
交通及运输设备	7,660,250.49	560,698.60	356,159.53	10,560.00	8,566,548.62
通讯及网络设备	1,120,629.15	-	-249,176.42	-	871,452.73

备注：由于本期购入杭州肯纳服饰有限公司，期初数不含杭州肯纳服饰有限公司购买日的期初数，故以合并增加反映。

(2) 公司本期折旧额 9,284,977.93 元。

(3) 本期未发生在建工程完工转入固定资产情况。

(4) 经检查，期末公司固定资产不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值
生产用机器设备	11,961,347.04
合计	11,961,347.04

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 截至本期末，公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

(8) 本期无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产工程项目。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

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
七匹狼金井物流园			-	197,624.00	-	197,624.00
七匹狼博物馆	19,752,587.53		19,752,587.53	11,599,061.23	-	11,599,061.23
汇金写字楼	1,309,771.64	-	1,309,771.64	919,228.79		919,228.79
合计	21,062,359.17	-	21,062,359.17	12,715,914.02	-	12,715,914.02

备注：由于公司对物流园重新规划，停止金井物流园的投入，将前期投入的设计费进行结转。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中 本期 利息 资本 化率	资金 来源	期末数
七匹狼 金井物 流园	3,758.80	197,624.00	-	-	197,624.00	0.00%	-	-	-	自筹	-
七匹狼 博物馆	4205.00	11,599,061.23	8,153,526.30	-	-	46.97%	-	-	-	自筹	19,752,587.53
汇金写 字楼	4,145.4	919,228.79	390,542.85			3.16%				自筹	1,309,771.64
合计		12,715,914.02	8,544,069.15	-	197,624.00		-	-	-		21,062,359.17

备注：七匹狼博物馆项目系对原固定资产-房屋建筑物（七匹狼大厦）进行重新改造装修，期末余额包括转入该固定资产净值部分计 2,311,917.55 元。

(3) 期末在建工程不存在抵押、担保情况。

(4) 经检查，期末公司在建工程不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产的摊销与减值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	24,165,134.10	230,769.24	-	24,395,903.34
土地使用权	11,985,812.50	-	-	11,985,812.50
ERP 项目	10,247,321.63	-	-	10,247,321.63
计算机软件	1,931,999.97	230,769.24	-	2,162,769.21
二、累计摊销合计	4,549,156.71	1,682,248.49	-	6,231,405.20
土地使用权	1,795,056.60	119,858.09	-	1,914,914.69
ERP 项目	1,951,785.75	1,219,886.88	-	3,171,672.63
计算机软件	802,314.36	342,503.52	-	1,144,817.88
三、无形资产账面净值合计	19,615,977.39	-1,451,479.25	-	18,164,498.14
土地使用权	10,190,755.90	-119,858.09	-	10,070,897.81
ERP 项目	8,295,535.88	-1,219,886.88	-	7,075,649.00
计算机软件	1,129,685.61	-111,734.28	-	1,017,951.33
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
ERP 项目	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	19,615,977.39	-1,451,479.25	-	18,164,498.14
土地使用权	10,190,755.90	-119,858.09	-	10,070,897.81
ERP 项目	8,295,535.88	-1,219,886.88	-	7,075,649.00
计算机软件	1,129,685.61	-111,734.28	-	1,017,951.33

(2) 土地使用权明细及摊销情况

土地使用权证号	原值	期初数	本期增 减	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销 期 (月)
晋国用(2002)字第 00800 号	554,220.00	457,231.50	-	5,542.20	102,530.70	451,689.30	489
晋国用(2002)字第 00801 号	1,698,444.00	1,384,231.86	-	16,984.44	331,196.58	1,367,247.42	483

晋国用(2002)字第00991号	2,258,443.00	1,765,349.81	-	22,584.42	515,677.61	1,742,765.39	463
晋国用(2003)字第00070号	224,289.00	182,795.06	-	2,242.86	43,736.80	180,552.20	483
晋国用(2003)字第00021号	474,211.50	397,548.01	-	4,742.10	81,405.59	392,805.91	497
晋国用(2006)字第00273号	6,205,480.00	5,491,849.65	-	62,054.82	775,685.17	5,429,794.83	525
晋国用(2006)字第00215号	570,725.00	511,750.01	-	5,707.25	64,682.24	506,042.76	532
合计	11,985,812.50	10,190,755.90	-	119,858.09	1,914,914.69	10,070,897.81	

备注：上述土地均以出让方式取得并取得土地使用权证。

(3) 本期无形资产摊销额 **1,682,248.49** 元。

(4) 截至本期末，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

(5) 经测试，期末公司无形资产不存在减值的情况，故未计提无形资产减值准备。

14、商誉

项目	期末数	期初数
购买杭州肯纳	21,721,906.77	-
合计	21,721,906.77	-

备注：报告期内并购杭州肯纳服饰有限公司，支付的购买对价高于该公司购买日净资产公允价值形成合并商誉。

15、长期待摊费用

项目	期初数	合并增加	本期增加	本期摊销	其他减少		期末数
					本期转销	转入一年内到期的非流动资产	
专卖店装修	13,517,616.57	8,000,671.17	6,465,259.39	5,214,056.58	184,109.42	1,179,585.89	21,405,795.24
办公楼装修	1,373,306.70	-	36,127.41	368,994.27		-	1,040,439.84
宿舍楼装修	72,213.17	-	-	13,129.68		-	59,083.49
仓库装修	101,865.36	-	54,771.97	28,552.02		-	128,085.31
合计	15,065,001.80	8,000,671.17	6,556,158.77	5,624,732.55	184,109.42	1,179,585.89	22,633,403.88

备注：由于本期购入杭州肯纳服饰有限公司，期初数不含杭州肯纳服饰有限公司购买日的期初数，故以合并增加反映。

16、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
资产减值准备	27,966,017.59	37,495,058.02
合并抵销未实现毛利	40,305,258.38	42,585,845.42
可抵扣亏损	6,527,109.57	4,714,670.49
应付职工薪酬	5,707,198.03	6,596,038.27
其他	8,432,631.51	-
合计	88,938,215.08	91,391,612.20

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	22,026,425.47
存货跌价准备	94,565,861.52
合并抵销未实现毛利	164,644,805.93
可抵扣亏损	26,108,438.27
应付职工薪酬	25,323,153.52
其他	35,135,964.66
合计	367,804,649.37

17、资产减值准备明细

项目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少		期末数
				转回	转销	
一、坏账准备	37,212,814.55	369,816.77	624,216.68	15,780,418.28	30,300.00	22,396,129.73
其中：应收账款	31,740,724.70	97,440.87	423,493.14	15,601,796.16	30,300.00	16,629,562.55
其他应收款	5,472,089.85	272,375.90	200,723.55	178,622.12	-	5,766,567.18
二、存货跌价准备	88,782,116.53	1,902,816.31	6,681,591.65	897,846.66	-	96,468,677.83
合计	125,994,931.08	2,272,633.08	7,305,808.33	16,678,264.94	30,300.00	118,864,807.56

备注：由于本期购入杭州肯纳服饰有限公司，期初数不含杭州肯纳服饰有限公司购买日的期初数，故以合并增加反映。

18、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
一、用于担保的资产	-	-	-	-
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	13,554,700.00	40,146,500.00	21,697,200.00	32,004,000.00
其中：银行承兑汇票保证金	13,554,700.00	40,146,500.00	21,697,200.00	32,004,000.00
合计	13,554,700.00	40,146,500.00	21,697,200.00	32,004,000.00

19、短期借款

项目	期末数	期初数
贴现借款	200,000,000.00	-
合计	200,000,000.00	-

备注：公司将持有的子公司开具的未到期银行票据提前向银行进行贴现，视同银行借款。

20、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	118,690,000.00	135,547,000.00
合计	118,690,000.00	135,547,000.00

备注①：下一会计期间将到期的金额 118,690,000.00 元。

备注②：期末应付票据中无应付关联方的款项。

21、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	184,542,238.06	210,971,877.82
1-2 年(含 2 年)	4,650,445.55	7,646,346.10
2-3 年(含 3 年)	1,694,461.92	214,894.53
3 年以上	-	25,341.98
合计	190,887,145.53	218,858,460.43

(2) 应付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 (%)
第一	供应商	17,407,328.38	1 年内、1-2 年	9.12
第二	供应商	7,145,097.14	1 年内	3.74

第三	供应商	5,387,233.64	1 年内	2.82
第四	供应商	5,309,358.19	1 年内	2.78
第五	供应商	5,277,523.66	1 年内	2.76
合计		40,526,541.01		21.22

(3) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
福建七匹狼集团有限公司	510,600.00	400,500.00
合计	510,600.00	400,500.00

(4) 应付账款期末余额中账龄超过一年的款项主要系历年累计发生的向供应商采购商品因品质等原因尚待对账确认的尾款及部分工程项目的尾款。

(5) 期末应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
店务通(福建)货架制造发展有限公司	同一实际控制人	1,973,086.63	1.03
福建七匹狼集团有限公司	股东	510,600.00	0.27
合计		2,483,686.63	1.30

22、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	129,521,673.16	323,658,855.97
1-2 年(含 2 年)	59,839,819.54	517,649.55
3 年以上	-	-
合计	189,361,492.70	324,176,505.52

(2) 预收款项期末余额主要系预收代理商货款等。

(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款项。

(4) 期末预收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
泉州花开富贵物业管理有限公司	同一实际控制人	25,801.26	0.01
合计		25,801.26	0.01

23、应付职工薪酬

项目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,214,666.74	639,787.88	97,788,746.63	101,807,024.94	25,836,176.31
二、职工福利费	2,379,100.00	-	-	-	2,379,100.00
三、社会保险费	841,355.72	-	6,023,817.47	6,697,385.68	167,787.51
其中：1. 医疗保险费	28,285.01	-	1,004,147.35	1,012,710.93	19,721.43
2. 基本养老保险费	761,286.30	-	4,310,616.62	4,925,762.52	146,140.40
3. 年金缴费	-	-	-	-	-
4. 失业保险费	49,909.18	-	422,768.52	470,717.36	1,960.34
5. 工伤保险费	740.79	-	143,689.44	144,483.49	-53.26
6. 生育保险费	1,134.44	-	142,595.54	143,711.38	18.60
四、住房公积金	41,614.28	-	4,540,110.00	4,540,495.24	41,229.04
五、工会经费和职工教育经费	3,844,371.33	-	150,306.03	85,670.37	3,909,006.99
六、非货币性福利	-	-	-	-	-
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	36,321,108.07	639,787.88	108,502,980.13	113,130,576.23	32,333,299.85
其中：拖欠性质	-	-	-	-	-
工效挂钩	-	-	-	-	-

备注：由于本期购入杭州肯纳服饰有限公司，期初数不含杭州肯纳服饰有限公司购买日的期初数，故以合并增加反映。

24、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-66,502,955.54	-45,418,330.63
城建税	138,402.90	1,183,133.96
企业所得税	21,481,677.99	43,990,076.58
个人所得税	4,008,577.21	1,704,030.33
堤防费	72,314.50	81,946.18
教育费附加	91,764.43	688,463.49
地方教育费附加	37,095.30	276,756.46
应交印花税	132,875.58	275,596.42
副食品调节基金	135,912.10	104,331.61
残疾人就业保障基金	225,871.98	-
营业税	2,059,472.96	3,364,854.88
河道工程修建维护管理费	24,464.40	17,652.58

房产税	2,525,161.81	2,254,980.30
土地使用税	-2,524.82	449,598.00
合计	-35,571,889.20	8,973,090.16

25、其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	16,294,687.56	12,779,574.28
1-2年(含2年)	51,488,219.80	33,055,928.50
2-3年(含3年)	8,229,160.40	1,043,569.00
3年以上	446,000.00	446,000.00
合计	76,458,067.76	47,325,071.78

备注：期末数中主要为向代理商收取的加盟、形象等保证金等。

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质或内容	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
上海允典名尚服饰有限公司	非关联方	27,800,000.00	品牌运营周转金	1-2年	36.36
上海嘉兰投资有限公司	非关联方	5,710,000.00	品牌运营周转金	2-3年	7.47
黎明	代理商	1,779,000.00	加盟保证金	1-2年	2.33
吴步进	代理商	1,675,000.00	加盟保证金	1-2年	2.19
广州奔穗服饰有限公司	代理商	1,668,238.58	加盟保证金	1-2年	2.18
合计		38,632,238.58			50.53

(3) 期末数中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末数中账龄超过1年的主要系以前年度向代理商收取的加盟、形象等保证金。

(5) 期末数中其他应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
福建七匹狼鞋业有限公司	同一实际控制人	2,000.00	0.00
合计		2,000.00	0.00

26、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	7,605.00	-	-	-	-	-	7,605.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	7,605.00	-	-	-	-	-	7,605.00
其他	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	7,605.00	-	-	-	-	-	7,605.00
二、无限售条件流通股	-	-	-	-	-	-	-
1、人民币普通股	282,892,395.00	-	-	-	-	-	282,892,395.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	282,892,395.00	-	-	-	-	-	282,892,395.00
三、股份总数	282,900,000.00	-	-	-	-	-	282,900,000.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	538,590,478.59	-	-	538,590,478.59
拨款转入	150,000.00	-	-	150,000.00
股份支付	19,708,000.00	9,367,300.02	-	29,075,300.02
其他资本公积	49,187.63	-	-	49,187.63
合计	558,497,666.22	9,367,300.02	-	567,864,966.24

28、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	49,464,215.58	-	-	49,464,215.58
任意盈余公积	44,068,446.06	-	-	44,068,446.06
合计	93,532,661.64	-	-	93,532,661.64

29、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	663,787,070.48	
调整年初未分配利润合计数 (调整+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	663,787,070.48	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	174,889,088.23	
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	56,580,000.00	
其他	-	
期末未分配利润	782,096,158.71	

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,086,210,516.36	920,972,097.58
其他业务收入	107,840,317.65	52,624,259.89
合计	1,194,050,834.01	973,596,357.47

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	630,135,986.23	529,249,717.20
其他业务成本	85,729,778.30	42,063,608.41
合计	715,865,764.53	571,313,325.61

(3) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服装制造业	1,086,210,516.36	630,135,986.23	920,972,097.58	529,249,717.20
合计	1,086,210,516.36	630,135,986.23	920,972,097.58	529,249,717.20

(4) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
茄克类	126,788,074.49	69,668,807.25	112,274,025.15	61,343,313.73
毛衫类	65,020,999.68	35,699,900.26	54,733,824.51	30,573,824.39
西服类	44,320,710.08	24,753,411.81	32,528,367.86	18,601,492.37
裤子类	266,522,660.05	169,162,821.29	220,769,730.56	133,518,116.74
衬衫类	85,741,689.33	50,339,311.79	63,683,499.92	35,008,448.92

T 恤类	344,148,166.83	189,421,660.68	303,648,489.12	168,482,083.32
外套类	129,291,501.02	74,710,368.49	115,633,725.56	69,003,144.13
裙子类	2,674,323.23	1,936,752.65	1,328,202.74	937,320.30
其他类	21,702,391.65	14,442,952.01	16,372,232.16	11,781,973.30
合计	1,086,210,516.36	630,135,986.23	920,972,097.58	529,249,717.20

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南	177,307,090.10	97,443,266.77	152,312,091.83	114,976,472.70
华东	375,707,925.15	221,421,418.62	306,850,348.74	147,618,021.15
华北	80,045,153.04	46,039,696.53	79,959,932.15	46,185,770.17
东北	78,535,512.35	44,602,351.45	58,234,711.55	33,033,361.88
华中	129,185,964.61	75,418,600.32	110,512,861.02	60,883,090.30
西南	186,029,802.59	109,722,445.23	151,581,852.43	91,285,653.24
西北	53,314,326.47	31,184,751.49	55,897,566.26	31,454,130.56
国外	6,084,742.05	4,303,455.82	5,622,733.60	3,813,217.20
合计	1,086,210,516.36	630,135,986.23	920,972,097.58	529,249,717.20

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一	106,715,789.14	8.94
第二	76,262,606.19	6.39
第三	70,163,145.22	5.88
第四	44,761,285.82	3.75
第五	42,168,879.18	3.53
合计	340,071,705.55	28.49

(7) 其他业务（按业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	8,829,516.59	8,983,220.44	3,761,668.21	4,736,854.02
道具配件	62,428,803.14	55,348,143.18	16,816,644.58	12,377,688.44
授权业务	9,600,224.16	-	21,000,000.00	15,000,000.00
租赁业务	12,156,310.55	15,248,764.68	8,199,686.57	9,949,065.95
培训收入	2,120,837.34	-	2,379,299.15	-
订货会业务	6,149,650.00	6,149,650.00	-	-
货物延期扣款	1,184,221.91	-	-	-
资金占用费	4,134,606.82	-	-	-

其他	1,236,147.13	-	466,961.38	-
合计	107,840,317.65	85,729,778.30	52,624,259.89	42,063,608.41

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,063,254.96	5,530,946.94	详见本附注“三、税项”
教育费附加	2,595,973.75	2,393,614.64	详见本附注“三、税项”
地方教育费附加	837,338.52	855,783.39	详见本附注“三、税项”
营业税	1,928,067.60	1,886,377.42	详见本附注“三、税项”
房产税	251,245.93	676,077.57	详见本附注“三、税项”
土地使用税	134,432.08	6,351.60	详见本附注“三、税项”
副食品调节基金	50,145.42	34,575.89	详见本附注“三、税项”
河道工程修建维建管理费	80,066.79	47,358.88	详见本附注“三、税项”
残疾人就业保障资金	309,796.05	103,735.01	详见本附注“三、税项”
堤防工程维护管理费	18,905.37	-	详见本附注“三、税项”
合计	11,269,226.47	11,534,821.34	详见本附注“三、税项”

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	50,120,294.47	48,168,028.14
工资薪金	32,619,803.88	23,461,335.46
租赁费	18,350,909.10	13,746,441.02
装修费摊销	15,983,878.16	21,960,309.00
展览费	12,138,460.34	226,227.02
道具摊销费	5,721,584.96	6,356,136.28
差旅费	3,671,391.60	3,139,410.13
商场管理费	2,888,643.12	2,524,833.81
固定资产折旧	1,748,838.32	1,753,136.12
客服费	1,746,341.10	174,065.95
社会保险	1,593,970.40	1,402,629.93
咨询顾问费	1,316,344.02	1,637,085.89
水电气	1,292,005.66	823,869.15
运杂费	1,216,275.56	1,556,794.01
会议费	1,144,146.06	4,878,876.48

其他	5,562,149.62	5,937,280.88
合计	157,115,036.37	137,746,459.27

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	31,903,288.79	24,223,340.65
股票期权费	9,367,300.02	-
研究开发费	8,537,075.11	1,962,203.57
租赁费	8,209,346.93	3,465,983.94
咨询顾问费	6,594,598.40	7,201,989.62
固定资产折旧	4,423,102.62	3,923,851.35
差旅费	4,312,878.88	3,010,668.03
社会保险	3,056,092.36	2,648,907.80
职工福利	2,665,288.10	2,480,462.33
税金税费	2,407,891.98	1,132,937.80
应酬费	2,203,971.16	1,870,016.28
招聘费	1,720,212.55	270,710.30
无形资产摊销	1,682,248.49	1,095,335.67
修理保养	1,498,962.22	664,030.48
住房公积	1,498,153.76	1,233,252.03
广告宣传费	1,371,430.67	1,963,264.63
办公及物料消耗	1,333,475.13	1,671,292.86
会议费	1,161,307.65	983,276.34
教育经费	1,078,896.28	988,789.03
试验检验费	880,615.94	214,312.50
水电气	860,549.34	1,166,833.93
通讯费	861,706.58	617,059.86
其他	3,384,852.83	3,362,135.55
合计	101,013,245.79	66,150,654.55

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,088,256.84	-395,155.36
减：利息收入	2,134,976.13	3,827,419.03

利息净支出	1,953,280.71	-4,222,574.39
汇兑损失	99,070.91	43,513.22
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	99,070.91	43,513.22
银行手续费	1,029,139.89	567,562.02
合计	3,081,491.51	-3,611,499.15

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-15,156,201.59	12,110,936.41
二、存货跌价损失	5,783,744.98	10,172,916.49
合计	-9,372,456.61	22,283,852.90

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业的投资收益	-	-245,661.39
持有至到期投资投资收益	2,888,713.46	1,397,372.57
合计	2,888,713.46	1,151,711.18

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
福建省爱都阳光服饰有限公司	-	-245,661.39	联营企业已于 2010 年对外转让。
合计	-	-245,661.39	

(3) 本期不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,502.04	7,808.78
其中：固定资产处置利得	2,502.04	7,808.78
无形资产处置利得	-	-
政府补助	1,714,400.00	368,946.00
赔偿罚款收入	397,758.70	878,015.94
其他	1,494,210.03	3,266,249.74
合计	3,608,870.77	4,521,020.46

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	-	-
其他政府补助	1,714,400.00	368,946.00
合计	1,714,400.00	368,946.00

备注：政府补助—其他政府补助 1,714,400.00 元。根据晋财指标[2011]48 号文件，公司收到晋江财政国库科技奖励款 30,000.00 元；根据泉财指标[2011]224 号公司收到泉州财政局省创新型企业奖励款 500,000.00 元；根据晋财指标[2011]91 号文件，收到晋江财政局科技创新奖励 740,000.00 元；收到筭筭街道大型会议补贴款 300,000.00 元；收到晋江财政局培训补助款 137,800.00；其他奖励金为 6,600.00 元。

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	36,107.46	48,540.80
其中：固定资产处置损失	36,107.46	48,540.80
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	1,350,000.00	2,155,747.40
滞纳金及罚款支出	79,784.79	-
其他	125,677.73	96,490.41
合计	1,591,569.98	2,300,778.61

备注：公司本期对外捐赠 1,350,000.00 元，其中：①向北京大学教育基金会文化发展基金捐赠 1,000,000 元设立“北京大学七匹狼文化发展基金”；②向南平市延平区大横中心小学捐款 200,000 元；③向厦门市同安区同心慈善会捐款 150,000 元。

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,422,223.48	48,555,424.64
递延所得税调整	2,225,852.64	-2,162,814.19
合计	46,648,076.12	46,392,610.45

40、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	本期发生额	上期发生额
收取保证金	7,640,129.65	3,484,766.67
利息收入	2,038,328.15	4,798,598.16
个人借款	532,432.58	342,679.41
政府补助	7,014,400.00	307,860.00
其他	1,031,929.10	591,567.34

租赁收入	9,226.10	
合计	18,266,445.58	9,525,471.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	51,468,433.18	50,020,598.59
租赁费	20,949,359.30	19,151,736.95
渠道支持款	-	4,951,400.00
会议费	8,992,121.06	5,575,264.62
差旅费	7,612,351.56	6,552,961.91
宣传费	2,333,168.45	159,945.42
咨询顾问费	7,222,975.77	8,879,501.69
水电费	2,642,802.91	2,176,866.69
应酬费	2,020,837.20	1,531,267.97
研究开发费	1,352,660.55	1,680,680.77
邮电费	1,870,669.00	1,028,825.72
保险费	466,675.64	132,294.36
办公费	4,560,520.42	2,720,784.89
保证金	2,850,742.95	950,454.00
物料及低值易耗品摊销	3,530,928.28	1,660,071.42
审计审验费	1,773,842.48	103,569.50
修理费	1,840,172.19	841,939.15
邮运费	3,160,146.57	2,205,642.69
预借费用	9,426,255.50	4,015,195.49
物业管理费	321,950.88	3,476.44
社团会员费	74,000.00	232,097.89
展览费	12,130,467.60	238,386.12
招聘费	1,619,581.89	-
其 他	7,424,033.68	3,724,534.11
合计	155,644,697.06	118,537,496.39

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	13,554,700.00	15,970,520.00
票据贴现	200,000,000.00	-
合计	213,554,700.00	15,970,520.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
现金捐赠	350,000.00	2,150,000.00
银行承兑汇票保证金	32,004,000.00	12,180,000.00
票据贴现到期	-	50,000,000.00
合计	32,354,000.00	64,330,000.00

41、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	173,336,464.08	125,158,085.53
加：资产减值准备	-8,848,976.40	22,283,852.90
固定资产折旧	22,974,624.10	18,420,693.49
无形资产摊销	1,682,248.49	1,095,335.67
长期待摊费用摊销	6,602,440.89	22,316,993.39
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）	33,605.62	48,540.80
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）	2,532,404.49	-14,340.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,888,713.46	-1,151,711.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,453,397.12	-2,162,814.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,278,051.23	28,706,150.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,222,279.17	-176,300,790.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-224,071,784.01	-14,373,060.19
其他	9,717,300.02	2,150,000.00
经营活动产生的现金流量净额	41,023,341.34	26,176,935.63
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	153,737,242.87	205,421,365.43
减：现金的期初余额	130,494,422.13	559,192,770.82
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	23,242,820.74	-353,771,405.39

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息
(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	153,737,242.87	130,494,422.13
其中：库存现金	30,419.61	129,879.92
可随时用于支付的银行存款	153,661,586.26	130,250,344.45
可随时用于支付的其他货币资金	45,237.00	114,197.76
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	153,737,242.87	130,494,422.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

备注：期末现金和现金等价物较报表货币资金期末数和期初数差额，原因系将期末和期初银行承兑汇票保证金存款 32,004,000.00 元和 13,554,700.00 元不作为期末现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控股股东名称	注册地	组织机构代码	注册资本(万元)	对本公司的持股比例	经济性质或类型
福建七匹狼集团有限公司	福建晋江	15646376-5	46,500.00	40.71%	有限责任公司

本公司控股股东福建七匹狼集团有限公司（以下简称七匹狼集团）的股东为周氏家族成员周永伟、周少雄、周少明、陈鹏玲，周氏家族共持有七匹狼集团 95%的股权。七匹狼集团持有本公司 40.71%股权，对本公司拥有实际控制权，系本公司实际控制人。

2、公司的子公司有关信息

子公司名称	法定代表人	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本(万元)	本企业合计持股比例%	本企业合计享有的表决权比例%
上海七匹狼实业有限公司	吴剑青	上海闵行	75059817-9	有限责任公司	1000	100	100
厦门七匹狼服装营销有限公司	周少雄	福建厦门	76174259-4	有限责任公司	25000	100	100
晋江七匹狼服装制造有限公司	姚健康	福建晋江	77069462-7	有限责任公司	7000	75	75
广西七匹狼服装营销有限公司	周少雄	广西南宁	66974300-9	有限责任公司	500	100	100
福州七匹狼服装营销有限公司	周少雄	福建福州	67193388-9	有限责任公司	500	100	100
太原七匹狼服装营销有限公司	周少雄	山西太原	67230069-8	有限责任公司	500	100	100
上海纤裳商贸有限公司	周少雄	上海闵行	67115701-7	有限责任公司	150	60	60
武汉七匹狼服装营销有限公司	周少明	湖北武汉	69530267-X	有限责任公司	500	100	100
厦门尚盈商贸有限公司	周少明	福建厦门	69302179-4	有限责任公司	500	100	100
西安七匹狼服装营销有限公司	周少明	陕西西安	69860043-7	有限责任公司	500	100	100
深圳市七匹狼服装有限公司	周少明	广东深圳	69397190-9	有限责任公司	1000	100	100
青岛七匹狼服装营销有限公司	周少明	山东青岛	55397093-9	有限责任公司	500	100	100
杭州肯纳服饰有限公司	周少明	浙江杭州	6703149-3	有限责任公司	3000	100	100

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	主营业务	组织机构代码	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
厦门来尔富贸易有限责任公司	批发零售、进出口贸易等	70547556-7	有限责任公司	许文顶	股东
厦门朗讯软件开发有限公司	应用软件开发等	77602411-4	有限责任公司	陈鹏玲	同一实际控制人

泉州花开富贵物业管理有限公司	从事物业管理	77960060-7	有 限 责 任 公 司	谢安居	同一实际控制人
福建七匹狼鞋业有限公司	生产皮鞋、皮件制品	61191041-7	有 限 责 任 公 司	洪进善	同一实际控制人
店务通(福建)货架制造发展有限公司	生产货架、配件及安装服务	79379703-9	有 限 责 任 公 司	蔡文艺	同一实际控制人
成都恒禾置地发展有限公司	房地产开发与经营等	77453749-3	有 限 责 任 公 司	周永伟	同一实际控制人
厦门七匹狼资产管理有限公司	资产经营管理	79129850-0	有 限 责 任 公 司	周永伟	同一实际控制人
七匹狼控股集团股份有限公司	项目投资资产管理等	70510381-9	股 份 有 限 公 司	陈鹏英	同一实际控制人
晋江金祥房地产开发有限公司	房地产开发出售出租等	77960672-6	有 限 责 任 公 司	周永伟	本公司控股股东参股企业
新丝路服装制造城有限公司	服装产业投资开发等	78216650-6	有 限 责 任 公 司	陈守仁	本公司控股股东参股企业
福建省汇金置业发展有限公司	房地产开发出售、出租等	66282477-0	有 限 责 任 公 司	陈欣慰	同一实际控制人
三维时尚投资有限公司	项目投资; 资产管理; 技术服务; 咨询服务	66990200-6	有 限 责 任 公 司	周永伟	同一实际控制人
上海竹谷投资管理有限公司	投资管理、实业投资等	66938258-1	有 限 责 任 公 司	陈欣慰	同一实际控制人
晋江市百信机械制造有限公司	生产纺织机械设备及相关产品	66507464-5	有 限 责 任 公 司	施玉柱	同一实际控制人
福建银基投资有限公司	服装及其辅料及居家饰品等生产设计销售	66280084-0	有 限 责 任 公 司	施能坑	本公司控股股东参股企业
成都恒禾吉良物业有限公司	物业管理、园林化管理等	66758872-X	有 限 责 任 公 司	陈鹏英	同一实际控制人
厦门七匹狼创业投资有限公司	创业投资业务, 创业投资咨询业务, 为创业企业提供创业管理服务业务, 参与设立创业投资企业并与创业投资管理顾问机构, 代理其他机构或个人的创业投资业务	68528711-1	有 限 责 任 公 司	周永伟	同一实际控制人
恒禾置地(安溪)发展有限公司	房地产开发与经营; 旅游景区的开发与管理; 苗木、花卉、景观石销售。	55321043-8	有 限 责 任 公 司	周永伟	本公司控股股东参股企业
泉州市四方嘉盛进出口有限公司	货物或技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外); 其他法律、法规未禁止及无需前置许可的项目。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)	55508753-3	有 限 责 任 公 司	吴毓辉	同一实际控制人

晋江市晋南水城投资有限公司	对基础配套设施投资、房地产开发	56165781-1	有限责任公司	周永伟	同一实际控制人
泉州七匹狼投资发展有限公司	对房地产等国家法律法规允许的行业及项目的投资	56730820-9	有限责任公司	周永伟	同一实际控制人
晋江七匹狼投资发展有限公司	对房地产等国家法律法规允许的行业及项目的投资	57473945-3	有限责任公司	周永伟	同一实际控制人
厦门七匹狼财富管理有限公司	投资管理咨询、资产管理（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）、财务咨询（不含证券、期货等须经许可的金融、咨询项目）、企业管理咨询、市场营销策划	57503457-8	有限责任公司	陈欣慰	同一实际控制人

4、关联方交易

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) 采购货物

公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下（单位：元）

企业名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易的比例%	金额	占同类交易的比例%
店务通（福建）货架制造发展有限公司	6,689,449.07	9.62	5,997,829.10	18.18
合计	6,689,449.07		5,997,829.10	

(2) 关联方销售

企业名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易的比例%	金额	占同类交易的比例%
福建七匹狼鞋业有限公司	销售服装	市场价格	25,565.13	0.00	52,722.60	0.00

晋江金祥房地产开发有限公司	销售服装	市场价格	339,987.00	0.03	323,633.00	0.04
七匹狼控股集团股份有限公司	销售服装	市场价格	633,591.60	0.06		0.00
晋江市晋南水城投资有限公司	销售服装	市场价格	54,600.00	0.01	-	-
合计			1,053,743.73	0.10	376,355.60	0.04

(3) 接受关联方担保及对子公司担保

①接受关联方担保

2010年4月28日,福建七匹狼集团有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号:2010年(泉高保)字(121)号),为子公司厦门七匹狼服装营销有限公司在与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署的《商业汇票贴现协议》(合同编号:2010年(泉贴总)字(026)号)贴现额度内(包括其项下所有分合同)实际发生的所有债务,包括最高主债权本金及其他应付款项(包括利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、授权人实现债权和担保权利的费用和所有其他应付合理费用提供不超过人民币2亿元的连带责任保证,合同担保期限为2010年4月28日至2011年4月28日止。

2010年7月21日,福建七匹狼集团有限公司与兴业银行股份有限公司晋江支行签署《最高额保证合同》(合同编号:10415422-2010DB),为本公司与在兴业银行股份有限公司晋江支行签署的《基本额度授信合同》(合同编号:10415422-2010S)授信额度内提供不超过人民币1.5亿元的连带责任保证担保,合同担保期限为2010年7月21日至2011年7月20日止。

2011年7月28日,福建七匹狼实业股份有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《基本额度授信合同》(合同编号:兴银厦营额字(2011)013号)授信最高额度为人民币2亿元,该授信有效期为2011年7月28日至2012年6月13日止。该授信额度是由福建七匹狼集团有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额保证合同》(合同编号:兴银厦营额保字(2011)013-1号),为本公司提供不超过人民币1.5亿元的连带责任保证担保;由厦门七匹狼服装营销有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额保证合同》(合同编号:兴银厦营额保字(2011)013-2号),为本公司提供不超过人民币0.5亿元的连带责任保证担保。

②对控股子公司担保

2010年5月24日,公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署《最高额不可撤销担保书》(合同编号为:2010年厦莲字第081036000311号),为子公司厦门七匹狼服装营销有限公司于2010年5月31日至2011年5月30日期间在招商银行厦门分行进行合同约定项下的融资、担

保提供不超过人民币 20,000 万元的连带责任保证担保。

2009 年 9 月 9 日，公司与中国工商银行股份有限公司厦门松柏支行签署《最高额保证合同》（合同编号为：41000264-2009 松柏（保）字 0002 号），为子公司厦门七匹狼服装营销有限公司于 2009 年 9 月 9 日至 2012 年 9 月 9 日期间在中国工商银行股份有限公司厦门松柏支行进行合同约定项下的融资、担保提供不超过人民币 35,000 万元的连带责任保证担保。

2011 年 6 月 13 日，公司与兴业银行厦门分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：兴银厦营额保字（2011）012 号），为子公司厦门七匹狼服装营销有限公司于 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 13 日期间在兴业银行厦门分行进行合同约定项下的融资、担保提供不超过人民币 10,000 万元的连带责任保证担保。

2011 年 5 月 10 日，公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号为：2011 年泉高保字 214 号），为子公司厦门七匹狼服装营销有限公司于 2011 年 5 月 10 日至 2012 年 5 月 10 日期间在兴业银行厦门分行进行合同约定项下的融资、担保提供不超过人民币 30,000 万元的连带责任保证担保。

（4）资产租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	期间确认的租赁收益
福建七匹狼实业股份有限公司	福建七匹狼鞋业有限公司	房屋	2008-01-01	2010-04-30	市场价格	34,639.38
福建七匹狼实业股份有限公司	晋江金祥房地产开发有限公司	房屋	2009-06-01	2011-11-30	市场价格	21,800.04

（5）公司承租资产情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	期间确认的租赁收益
福建七匹狼集团有限公司	福建七匹狼实业股份有限公司	综合楼	2005-7-1	2015-6-30	市场价格	50,100.00
福建七匹狼集团有限公司	福建七匹狼实业股份有限公司	宿舍楼	2008-1-1	2016-3-31	市场价格	60,000.00

（6）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	晋江金祥房地产开发有限公司	183,527.28	170,793.09
应收账款	福建七匹狼鞋业有限公司	89,163.20	56,659.49
应收账款	七匹狼控股集团股份有限公司	633,591.60	-
应收账款	晋江市晋南水城投资有限公司	33,400.00	-

应付账款	店务通（福建）货架制造发展有限公司	1,973,086.63	1,449,724.88
应付账款	福建七匹狼集团有限公司	510,600.00	400,500.00
其他应付款	福建七匹狼鞋业有限公司	2,000.00	2,000.00
预收账款	泉州花开富贵物业管理有限公司	25,801.26	-

七、或有事项

公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、设立全资子公司安徽七匹狼服饰有限责任公司

因业务发展需要，公司设立全资子公司安徽七匹狼服饰有限责任公司，注册资本人民币壹仟万元整，住所宿州市循环经济示范园，法定代表人吴兴群，公司经营范围为服装及原辅料的生产、销售，服装原辅料的研发、设计。该公司已于 2011 年 7 月 14 日成立并取得宿州市工商行政管理局颁发的营业执照，将纳入公司合并报表范围。

2、发行短期融资券

根据《银行间债券市场非金融企业债券融资工具管理办法》和《银行间债券市场非金融企业短期融资券业务指引》的有关规定，为拓宽公司的融资渠道，降低融资成本，优化融资结构，公司拟向银行间债券市场的机构投资者发行总金额不超过人民币 6 亿元的短期融资券，单笔短期融资券发行期限不超过 365 天，并授权公司董事长在议案规定的范围内全权决定和办理与发行短期融资券有关的事宜。该议案已经公司 2011 年 8 月 5 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过。

3、除此之外，公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

2011 年 4 月 9 日公司第四届董事会第六次会议审议通过了《福建七匹狼实业股份有限公司关于为经销商提供财务资助的议案》，同意采用委托贷款的形式通过相关银行将不超过人民币 8000 万元的自有资金借贷给符合条件的公司经销商使用，该议案于 2010 年度股东大会决议审议通过。截止报告期末公司还未发生对外提供财务资助。

除上述之外，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

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	20,147,044.11	100.00	2,504,452.64	12.43	12,037,872.69	100.00	2,202,778.84	18.30
账龄组合	19,563,089.50	97.10	2,504,452.64	12.80	12,037,872.69	100.00	2,202,778.84	18.30
关联方组合	583,954.61	2.90	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	20,147,044.11	100.00	2,504,452.64	12.43	12,037,872.69	100.00	2,202,778.84	18.30

备注：公司将单项应收账款期末余额占应收账款余额 10%（含 10%）以上的，分类为单项金额重大的款项，由于该类应收款的账龄较短，属于正常回款期，因此公司按账龄分析法计提坏账准备。其中 583,954.61 元属于母公司合并财务报表范围核算单位的应收款项，因此不计提坏账准备。

（2）应收账款按账龄列示

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1 年内(含 1 年)	16,606,504.44	84.89	830,325.22		9,051,532.67	75.19	452,576.63
1-2 年(含 2 年)	499,118.06	2.55	199,647.22		226,497.02	1.88	90,598.81
2-3 年(含 3 年)	2,457,467.00	12.56	1,474,480.20		2,750,599.00	22.85	1,650,359.40
3 年以上	-	-	-		9,244.00	0.08	9,244.00
合计	19,563,089.50	100.00	2,504,452.64		12,037,872.69	100.00	2,202,778.84

B、组合中，对纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收账款不计提坏账准备

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
上海七匹狼实业有限公司	422,708.26	72.39	-	-
上海纤裳商贸有限公司	31,085.35	5.32	-	-
杭州肯纳服饰有限公司	130,161.00	22.29	-	-
合计	583,954.61	100.00	-	-

(3) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
金井镇人民政府	客户	3,091,398.00	1 年以内到 2-3 年	15.34
浙江开侗服饰有限公司	客户	2,055,661.77	1 年以内	10.20
昆明森狼商贸有限公司	客户	1,850,000.02	1 年以内	9.18
晋江市狼族电脑机绣有限公司	客户	1,345,028.23	1 年以内、1-2 年以内	6.68
福建省盈丰服装织造有限公司	客户	1,042,107.74	1 年以内	5.17
合计		9,384,195.76		46.57

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
晋江金祥房地产开发有限公司	控股股东参股企业	183,527.28	0.91
福建七匹狼鞋业有限公司	同一实际控制人	64,838.00	0.32
七匹狼控股集团股份有限公司	同一实际控制人	64,320.00	0.32
晋江市晋南水城投资有限公司	同一实际控制人	33,400.00	0.17
合计		346,085.28	1.72

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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	35,679,646.23	100.00	899,782.00	2.52	19,120,950.39	100.00	798,145.61	4.17
账龄组合	2,749,182.00	7.71	899,782.00	32.73	1,190,486.16	6.23	798,145.61	4.17
关联方组合	32,930,464.23	92.29	-	-	17,930,464.23	93.77	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	35,679,646.23	100.00	899,782.00	2.52	19,120,950.39	100.00	798,145.61	4.17

备注:公司将单项其他应收款期末余额占其他应收款余额 10% (含 10%) 以上的, 分类为单项金额重大的款项。由于该类应收款均属于直营店房租押金, 属于正常回收期, 因此按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1 年内(含 1 年)	1,896,200.00	68.97	94,810.00	26.91	320,344.16	26.91	16,017.21
1-2 年(含 2 年)	54,800.00	1.99	21,920.00	6.38	75,960.00	6.38	30,384.00
2-3 年(含 3 年)	37,825.00	1.38	22,695.00	8.91	106,094.00	8.91	63,656.40
3 年以上	760,357.00	27.66	760,357.00	57.80	688,088.00	57.80	688,088.00
合计	2,749,182.00	100.00	899,782.00	100.00	1,190,486.16	100.00	798,145.61

B、组合中, 对纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收账款不计提坏账准备

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
上海七匹狼实业有限公司	17,230,464.23	52.32	17,230,464.23	96.10

上海纤裳商贸有限公司	700,000.00	2.13	700,000.00	3.90
杭州肯纳服饰有限公司	15,000,000.00	45.55	-	-
合计	32,930,464.23	100.00	17,930,464.23	100.00

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质或内容	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海七匹狼实业有限公司	子公司	17,230,464.23	往来款	1 年以内和 1-2 年	48.29
上海纤裳商贸有限公司	子公司	700,000.00	往来款	1 年以内	1.96
杭州肯纳服饰有限公司	子公司	15,000,000.00	往来款	1 年以内	42.04
陕西华源房地产开发有限公司	房地产开发商	1,300,000.00	购房保证金	1 年以内	3.64
晋江市青阳供销合作社	房东	300,000.00	租赁押金	3 年以上	0.84
合计		34,530,464.23			96.77

(5) 期末其他应收款中无应收关联方款项情况。

3、长期股权投资

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	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海七匹狼实业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
厦门七匹狼服装营销有限公司	成本法	14,500,000.00	249,500,000.00		249,500,000.00	99.80	99.80				
晋江七匹狼服装制造有限公司	成本法	52,546,880.00	52,546,880.00		52,546,880.00	75.00	75.00				
太原七匹狼服装营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
广西七匹狼服装营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
福州七匹狼服装营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
深圳市七匹狼服装有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
武汉七匹狼服装营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
厦门尚盈商贸有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
西安七匹狼服装营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
青岛七匹狼服装营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
杭州肯纳服饰有限公司	成本法	70,000,000.00	-70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00	100.00				
合计		192,046,880.00	357,046,880.00	70,000,000.00	427,046,880.00	-	-				

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	674,774,993.76	23,840,670.39
其他业务收入	38,226,344.33	34,413,184.23
合计	713,001,338.09	58,253,854.62

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	483,284,089.17	20,927,178.52
其他业务成本	25,238,000.52	25,885,035.50
合计	508,522,089.69	46,812,214.02

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服装制造业	674,774,993.76	483,284,089.17	23,840,670.39	20,927,178.52
合计	674,774,993.76	483,284,089.17	23,840,670.39	20,927,178.52

(4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
茄克类	79,492,909.08	56,996,699.22	3,594,790.43	3,038,505.78
毛衫类	10,004,598.18	7,427,978.95	2,834,283.34	2,313,212.66
西服类	30,705,609.35	21,539,641.65	2,501,005.51	2,076,380.25
裤子类	166,628,047.79	127,812,927.26	5,205,464.91	4,949,452.27
衬衫类	66,303,762.75	48,060,829.65	1,470,311.95	1,342,063.44
T 恤类	296,346,001.41	201,068,082.83	3,823,280.64	3,460,656.08
外套类	9,358,108.66	7,660,387.03	3,673,056.29	3,061,778.03
裙子类	1,320,414.04	1,119,528.65	54,657.18	46,906.63
其他类	14,615,542.50	11,598,013.93	683,820.14	638,223.38
合计	674,774,993.76	483,284,089.17	23,840,670.39	20,927,178.52

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南	1,230,509.92	1,649,940.57	-	-
华东	673,120,601.09	481,337,416.58	23,840,670.39	20,927,178.52

华 北	186,021.21	135,556.83	-	-
东 北	2,015.39	1,568.74	-	-
华 中	-	-	-	-
西 南	144,769.23	96,976.16	-	-
西 北	91,076.92	62,630.29	-	-
国 外	-	-	-	-
合计	674,774,993.76	483,284,089.17	23,840,670.39	20,927,178.52

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门七匹狼服装营销有限公司	658,789,845.85	92.40
浙江开侗服饰有限公司	7,342,248.01	1.03
厦门尚盈商贸有限公司	5,573,456.96	0.78
晋江七匹狼服装制造有限公司	3,575,897.99	0.50
泉州市七匹狼体育用品有限公司	3,000,000.00	0.42
合计	678,281,448.81	95.13

(7) 其他业务（按业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
道具和材料让售	9,031,792.60	8,979,239.69	274.56	3,029.55
网络使用费	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
租赁业务	15,256,831.22	16,258,760.83	10,864,109.86	10,882,005.95
授权业务	9,600,224.16	-	6,000,000.00	-
培训收入	2,315,057.34	-	2,548,799.81	-
货物延期扣款	1,073,164.81	-	-	-
资金暂用费	111,248.72	-	-	-
其他	838,025.48	-	-	-
合计	38,226,344.33	25,238,000.52	34,413,184.23	25,885,035.50

5、投资收益
(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-245,661.39

处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	2,888,713.46	492,958.91
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	2,888,713.46	247,297.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
福建省爱都阳光服饰有限公司	-	-245,661.39	联营企业已于 2010 年对外转让。
合计	-	-245,661.39	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、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	97,133,729.97	-10,409,034.92
加：资产减值准备	711,314.08	-496,674.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,593,270.48	12,444,484.52
无形资产摊销	1,037,043.29	671,043.30
长期待摊费用摊销	129,442.00	17,330,362.71
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）	13,791.99	2,944.02
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）	2,472,760.34	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,888,713.46	-247,297.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,857.89	161,594.24
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）	-2,490,428.99	9,866,552.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	114,566,951.29	-172,591,288.84

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-226,030,547.89	386,062,964.46
其他	9,367,300.02	-
经营活动产生的现金流量净额	10,588,055.23	242,795,650.60
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	29,301,998.54	87,629,475.90
减：现金的期初余额	11,488,402.24	187,018,348.78
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	17,813,596.30	-99,388,872.88

备注：现金和现金等价物期末余额和期初余额较报表货币资金期末数和期初数差额，原因系将期末和期初银行承兑汇票保证金存款 1,767,000.00 元和 3,821,000.00 元不作为现金及现金等价物。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,107.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,714,400.00	备注①
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,134,606.82	备注②
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	2,888,713.46	备注③
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,805.56	备注④
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	361,461.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	9,183,880.10	
减：企业所得税影响额（所得税减少以“-”表示）	1,902,792.64	
少数股东权益影响额（税后）	106,234.10	
合计	7,174,853.36	

备注①：计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注之营业外收入所述。

备注②：计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为代理商因使用商业承兑汇票支付货款而给予公司的补偿金。

备注③：计入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为持有至到期投资的投资收益。

备注④：计入单独进行减值测试的应收款项减值准备转回为公司单项计提坏账的渠道支持款逐步收回转回已计提坏账准备的金额。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011 年上半年度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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	10.41%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	9.98%	0.59	0.59

(2) 2010 年上半年度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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	8.69%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.27%	0.42	0.42

(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
1、基本每股收益的计算过程：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	174,889,088.23	123,783,437.33
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	7,174,853.36	6,006,376.06
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	167,714,234.87	117,777,061.27
年初股份总数	4	282,900,000.00	282,900,000.00
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下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	282,900,000.00	282,900,000.00
基本每股收益	12=1/11	0.62	0.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益	13=3/11	0.59	0.42
2、稀释每股收益的计算过程：			
已确认为股票期权费用的稀释性潜在普通股信息：			
拟行权时转换的普通股股数	14	2,650,000.00	-
行权价格	15	24.43	不适用

普通股平均市场价格	16	31.72	不适用
股票期权潜在增加的普通股股数	17=14-14*15/16	609,032.16	-
稀释每股收益	18=1/(11+17)	0.62	0.44
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	19=3/(11+17)	0.59	0.42
3、加权平均净资产收益率的计算过程：			
归属于公司普通股股东的期初净资产	20	1,598,717,398.34	1,372,140,480.89
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	21	-	-
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下一月份起至报告期期末的月份数	22		
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	23	56,580,000.00	56,580,000.00
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期期末的月份数	24	1.00	1.00
股份支付引起的净资产增减变动	25	9,367,300.02	-
股份支付引起的净资产增加股份下一月份起至报告期期末的加权平均月份数	26	2.50	-
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	27	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的月份数	28	-	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	29	1,726,393,786.59	1,439,343,918.22
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$30=20+1*50\%+21*22/10-23*24/10+25*26/10+27*28/10$	1,680,634,984.13	1,424,602,199.56
加权平均净资产收益率	31=1/30	10.41%	8.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	32=3/30	9.98%	8.27%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

单位：人民币万元

报表项目	期末余额 (或报告期)	期初余额 (或上年同期)	与上期增减变动幅度 (%)	原因
应收票据	9,419.00	14,996.44	-37.19	公司将部分未到期的票据向银行进行贴现。
预付款项	57,421.75	35,307.64	62.63	公司本期预付了较多的高档购房款和2011年秋冬货品订金。

报表项目	期末余额 (或报告期)	期初余额 (或上年同期)	与上期增减变 动幅度 (%)	原 因
持有至到期投资	17,088.57	36,285.21	-52.90	公司银行理财产品投资到期收回。
投资性房地产	61,788.42	46,797.63	19.21	较多前期购置的出租给经销商经营的店铺在报告期内验收交付使用。
在建工程	2,106.24	1,271.59	65.64	公司陆续投入博物馆项目工程建设，该博物馆项目主要是用于展示服装发展历程等内容。
商誉	2,172.19	-	-	报告期内并购杭州肯纳服饰有限公司，支付的购买对价高于该公司购买日净资产公允价值形成合并商誉。
长期待摊费用	2,263.34	1,506.50	50.24	新并购的子公司杭州肯纳服饰有限公司存在较多未摊销的店铺装修费。
短期借款	20,000.00	-	-	公司将持有的子公司开具的未到期银行票据提前向银行进行贴现，视同银行借款。
预收款项	18,936.15	32,417.65	-41.59	公司为缓解经销商的资金压力，推迟了2011年秋冬货品订金的收取。
应交税费	-3557.19	897.31	-496.43	公司期末留抵进项税额较多引起未交增值税下降，而且未交企业所得税较上年度期末减少。
其他应付款	7,645.81	4,732.51	61.56	新并购的子公司杭州肯纳服饰有限公司报告期末存在较多的其他应付款，该款项为其前期拓展新品牌经营暂借临时性运营资金。
其他流动负债	530.00	-	-	公司收到了晋江财政局下达的技术改造项目资金，该资金用于公司服装行业供应链整合支撑系统项目，截止报告期末，该项目资产仍在建设期内，未达到预定可使用状态，因此将该笔资金计入递延收益，列示于报表的其他流动负债项目。
管理费用	10,101.32	6,615.07	52.70	①公司因期权激励职工计划增加了较多的股票期权费用； ②公司人员编制增加，市场薪酬水平提高，人力成本较上年同期大幅增长； ③公司为提升竞争力，致力于商品研发，研究开发费用较上年同期增长较多； ④公司规模进一步扩大，市场经营成本普遍上涨，租赁费、差旅费、招聘费、社会保险费等日常经营管理费用均有一定幅度的增加。

报表项目	期末余额 (或报告期)	期初余额 (或上年同期)	与上期增减变 动幅度 (%)	原 因
财务费用	308.15	-361.15	185.32	公司将未到期的票据进行贴现，支付了较多的票据贴现息。
资产减值损失	-937.25	2,228.39	-142.06	公司加大收款力度，采取了有效的收账政策，大部分账期较长的应收款在本期收回，冲回了较多的坏账准备，引起了资产减值损失的大幅减少。

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 8 月 11 日经第四届董事会第十二次会议批准通过。

第八节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有公司董事长周少雄先生、总经理及主管会计工作的负责人周少明先生、会计机构负责人林云福先生签名并盖章的会计报表；
- 二、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；
- 三、载有董事长签名的 2011 年半年度报告原件。

福建七匹狼实业股份有限公司

董事长：周少雄

2011 年 8 月 13 日