

股票代码：002070

股票简称：众和股份



**福建众和股份有限公司**  
**ZHONGHE CO., LTD.**

## 2011年半年度报告

二〇一一年八月二十六日

## 重要提示

1、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。

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

3、公司全体董事出席了本次审议2011年半年度报告的董事会；本次会议采用现场表决的方式召开。

4、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司董事长许建成先生、主管会计工作负责人黄燕琴女士及会计机构负责人蔡海树先生声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	3
第三节	股本变动及股东情况 .....	4
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	6
第五节	董事会报告 .....	8
第六节	重要事项 .....	20
第七节	财务报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：福建众和股份有限公司

英文名称：ZHONGHE CO., LTD.

中文简称：众和股份

二、公司法定代表人：许建成

三、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	詹金明	朱小聘
联系地址	福建省莆田市秀屿区西许工业区 5—8 号	福建省莆田市秀屿区西许工业区 5—8 号
电话	0594—5895039	0594—5895039
传真	0594—5895238	0594—5895238
电子信箱	<a href="mailto:security@zhonghe.com">security@zhonghe.com</a>	security@zhonghe.com

四、注册地址：福建省莆田市秀屿区西许工业区 5—8 号

办公地址：福建省莆田市秀屿区西许工业区 5—8 号

邮政编码：351152

网 址：<http://www.zhonghe.com>

电子邮箱：[security@zhonghe.com](mailto:security@zhonghe.com)

五、公司指定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地址：福建省莆田市秀屿区西许工业区 5—8 号

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：众和股份

股票代码：002070

七、其他有关资料：

(一) 法人营业执照注册号：350000100020855

(二) 税务登记证号：350305727912705

(三) 组织机构代码证号码：72791270-5

(四) 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

(五) 会计师事务所的办公地址：福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七至九层

## 八、释义：

在本半年度报告中除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、众和股份	指福建众和股份有限公司
君合集团	指福建君合集团有限公司
天宇房地产	指莆田市天宇房地产开发有限公司
众和纺织	指福建众和纺织有限公司
众和营销	指福建众和营销有限公司
香港众和	指香港众和国际贸易有限公司
厦门华印	指厦门华纶印染有限公司
厦门巨巢	指厦门巨巢品牌投资管理有限公司
浙江雷奇	指浙江雷奇服装有限责任公司
众和设计	指厦门众和流行面料设计有限公司
众和服饰	指福建众和服饰有限公司
兴业方略	指福建兴业方略投资管理有限公司
股东会	指福建众和股份有限公司股东会
董事会	指福建众和股份有限公司董事会
监事会	指福建众和股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指中国证券监督管理委员会
福建监管局	指中国证券监督管理委员会福建监管局
交易所	指深圳证券交易所

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	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（元）	2,112,144,018.32	2,027,885,586.62	4.15%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,112,426,277.86	1,071,669,295.99	3.80%
股本（股）	375,892,400.00	289,148,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.96	3.71	-20.22%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	661,892,214.75	518,182,227.41	27.73%
营业利润（元）	44,851,625.24	48,795,893.72	-8.08%
利润总额（元）	48,878,676.14	53,884,519.88	-9.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,950,184.00	45,244,737.41	-9.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,848,178.46	43,828,677.79	-6.80%
基本每股收益（元/股）	0.1089	0.1530	-28.82%
稀释每股收益（元/股）	0.1089	0.1530	-28.82%
加权平均净资产收益率（%）	3.75%	7.63%	-3.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.74%	7.39%	-3.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,946,836.40	2,332,053.09	1098.38%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	0.01	600.00%

### 二、扣除的非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	-597,202.01	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	878,110.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,611.55	
少数股东权益影响额	250.44	
所得税影响额	3,458.66	
合计	102,005.54	

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 公司股份变动情况

根据公司 2011 年 4 月 8 日召开 2010 年度股东大会审议通过的《福建众和股份有限公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，2010 年度公司 2010 年资本公积转增股本方案为：以公司现有总股本 289,148,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 86,744,400 股，转增后公司总股本由 289,148,000 股增加到 375,892,400 股。

公司非公开发行股票 8021 万股（发行 6170 万股资本公积转增股本后数量）于 2011 年 6 月 23 日限售期届满解除限售，转变为无限售条件流通股。

报告期内股份变动如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	152,241,784	52.65%			45,672,535	-75,945,260	-30,272,725	121,969,059	32.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股	27,700,000	9.58%			8,310,000	-36,010,000	-27,700,000	0	
3、其他内资持股	124,541,784	43.07%			37,362,535	-39,935,260	-2,572,725	121,969,059	32.45%
其中：境内非国有法人持股	34,000,000	11.76%			10,200,000	-44,200,000	-34,000,000	0	
境内自然人持股	90,541,784	31.31%			27,162,535	4,264,740	31,427,275	121,969,059	32.45%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	136,906,216	47.35%			41,071,865	75,945,260	117,017,125	253,923,341	67.55%
1、人民币普通股	136,906,216	47.35%			41,071,865	75,945,260	117,017,125	253,923,341	67.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	289,148,000	100.00%			86,744,400	0	86,744,400	375,892,400	100.00%

#### 二、 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						20,003
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
许金和	境内自然人	18.15%	68,234,463	68,234,463	17,056,000	

许建成	境内自然人	14.52%	54,587,625	40,940,719	13,637,000
福建君合集团有限公司	境内非国有法人	7.75%	29,145,250	0	29,133,000
许木林	境内自然人	6.30%	23,695,985	12,793,877	9,750,000
华宝信托有限责任公司	境内非国有法人	4.84%	18,200,000	0	
莆田市天宇房地产开发有限公司	境内非国有法人	3.96%	14,873,814	0	12,740,000
中信证券股份有限公司	国有法人	3.26%	12,254,919	0	
东海证券有限责任公司	国有法人	2.61%	9,812,241	0	
上海世讯会展服务有限公司	境内非国有法人	2.47%	9,300,000	0	
莆田市精密模具有限公司	境内非国有法人	1.67%	6,292,451	0	6,292,451
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
福建君合集团有限公司		29,145,250		人民币普通股	
华宝信托有限责任公司		18,200,000		人民币普通股	
莆田市天宇房地产开发有限公司		14,873,814		人民币普通股	
许建成		13,646,906		人民币普通股	
中信证券股份有限公司		12,254,919		人民币普通股	
许木林		10,902,108		人民币普通股	
东海证券有限责任公司		9,812,241		人民币普通股	
上海世讯会展服务有限公司		9,300,000		人民币普通股	
莆田市精密模具有限公司		6,292,451		人民币普通股	
中意人寿保险有限公司—投连产品—股票账户		3,335,806		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，许金和、许建成、许木林为同一家族成员，该三股东存在关联关系；福建君合集团有限公司为莆田市天宇房地产开发有限公司控股股东，该股东存在关联关系；其他股东之间未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。				

### 三、公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、 公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

#### 1、 公司第三届董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
许金和	董事长	52,488,048	15,746,415	0	68,234,463	-	0	资本公积转增股本
许建成	董事、总裁	41,990,481	12,597,145	0	54,587,625	-	0	资本公积转增股本
陈瑞莺	董事	0	0	0	0	0	0	-
钟志刚	董事	0	0	0	0	0	0	-
阮荣祥	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
陈永志	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
屈文洲	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
唐荔城	监事	0	0	0	0	0	0	-
陈小华	监事	0	0	0	0	0	0	-
徐文玉	监事	0	0	0	0	0	0	-
张维强	董事会秘书、副 总裁	0	0	0	0	0	0	-
陆素红	副总裁	0	0	0	0	0	0	-
张子义	副总裁	0	0	0	0	0	0	-
翁国辉	财务总监	0	0	0	0	0	0	-
高炳生	总工程师	0	0	0	0	0	0	-

#### 2、 公司第四届董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
许建成	董事长、总裁	41,990,481	12,597,145	0	54,587,625	0	0	资本公积转增股本
詹金明	董事、副总裁	0	0	0	0	0	0	-
张亦春	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
阮荣祥	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
唐予华	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
陈永志	监事会主席	0	0	0	0	0	0	-
李智勇	监事	0	0	0	0	0	0	-
陈小华	监事	0	0	0	0	0	0	-
陆素红	副总裁	0	0	0	0	0	0	-
黄燕琴	财务总监	0	0	0	0	0	0	-
张子义	副总裁	0	0	0	0	0	0	-
高炳生	总工程师	0	0	0	0	0	0	-

### 二、 报告期内公司董事、监事、高管的新聘和解聘情况

公司2011年4月15日召开的2011年第二次临时股东大会以累积投票表决方式选举产生公

司第四届董事会成员，包括：许建成、詹金明、张亦春、阮荣祥、唐予华，其中：张亦春、阮荣祥、唐予华为独立董事；以累积投票表决方式选举产生公司第四届股东代表监事陈永志、李智勇，另一名监事陈小华由职工代表大会选举产生。

上述人员任期均从2011年4月15日至2014年4月15日止。

公司2011年4月15日召开的第四届董事会第一次会议选举许建成为董事长。

公司2011年4月15日召开的第四届监事会第一次会议选举陈永志为监事会主席。

公司2011年4月15日召开的第四届董事会第一次会议聘任许建成先生为公司董事长、总裁，聘任张子义先生、詹金明先生、陆素红女士为公司副总裁，黄燕琴女士为公司财务总监，高炳生先生为公司总工程师，上述高级管理人员任期三年，从董事会审议聘任通过之日起计算。

公司2011年4月15日召开的第四届董事会第一次会议，指定詹金明先生为董事会代行董事会秘书，期限不超过三个月。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营成果以及财务状况分析

#### (一) 报告期内总体经营情况

2011年以来，国际形势不容乐观，发达经济体复苏缓慢；国内方面，经济通胀上行、加息和存款准备金率提高、人民币升值、棉花等原料价格大幅波动、劳动力和能源等各种成本上涨，这些不利因素提高了行业运营成本，同时也进一步增加了运行的复杂性与风险。面对这种错综复杂的局面，上半年，我国纺织印染行业增长速度出现趋缓势头。报告期内，公司董事会贯彻执行股东大会决议，带领经营层稳扎稳打，实现了公司各项业务的稳步推进。2011年1至6月份，公司实现营业总收入66,189.22万元，比上年同期增长27.73%；实现营业利润4,485.16万元，比上年同期略降了8.08%；实现净利润4,094.76万元，比上年同期下降9.44%；归属于母公司的净利润为4,095.02万元，比上年同期下降9.49%。

#### 1、总体经营成果

单位：人民币万元

指标	报告期（1-6月份）	上年同期	同比增长（%）
营业收入	66,189.22	51,818.22	27.73%
营业利润	4,485.16	4,879.59	-8.08%
净利润	4,094.76	4,521.50	-9.44%
归属于母公司的净利润	4,095.02	4,524.47	-9.49%

从上表来看，公司报告期内的营业收入比上年同期增长 27.73%，主要系让售部分储备的常规原材料。上半年经营订单增幅趋缓，剔除原材料让售部分后的营业收入比上年同期增长 16.45%。

#### 2、主营业务及经营状况

报告期主营业务收入较上期增加 14,337.24 万元，增长幅度 27.69%，主营业务成本增加 13,321.49 万元，增加幅度 33.46%，主要是由于原材料、能源价格水平高于上年同期，且原材料价格波动幅度大增加了成本控制难度及成本转嫁程度。

##### 2-1、主营业务分行业及分产品情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
1. 纺织印染	57,116.50	45,336.15	20.63%	17.79%	20.01%	-1.46%
2. 品牌服装销售	1,874.47	976.64	47.90%	-13.53%	-4.70%	-4.83%

3. 贸易	7,114.85	6,824.56	4.08%	541.22%	573.91%	-4.65%
主营业务分产品情况						
1. 纺织印染	57,116.50	45,336.15	20.63%	17.79%	20.01%	-1.46%
2. 品牌服装销售	1,874.47	976.64	47.90%	-13.53%	-4.70%	-4.83%
3. 贸易	7,114.85	6,824.56	4.08%	541.22%	573.91%	-4.65%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

## 2-2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
1. 境内	52,622.00	20.70
2. 境外	13,483.82	65.03
合计	66,105.82	27.69

## 2-3、主营产品业务类别

单位：人民币万元

业务类别	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
1. 自营	52,456.66	25.18%
2. 加工	4,659.84	-29.24%
3. 贸易	7,114.85	541.21%
4. 品牌服装销售	1,874.47	-13.53%

## 2-3、利润构成与上年度相比变动的的原因说明

①本期贸易业务实现收入 7,114.85 万元，增长 541.21%；实现毛利 290.29 万元，比上年同期增加 193.39 万元。

②三项费用占营业收入的比重有所下降，具体如下：

项目	报告期（1-6 月份）		上年同期	
	金额（万元）	占营业收入的比重 (%)	金额（万元）	占营业收入的比重 (%)
销售费用	2,051.41	3.10	1,931.78	3.73
管理费用	3,682.37	5.56	2,557.02	4.93
财务费用	2,192.10	3.31	2,122.73	4.10
三项费用合计	7,925.88	11.97	6,611.53	12.76

### 1) 销售费用变化原因分析

销售费用比上年同期增长 6.19%，增加 119.63 万元，主要原因是随着营业收入的增长，销售费用相应增加。

### 2) 管理费用变化原因分析

管理费用比上年同期增长 44.01%，增长 1,125.35 万元，主要原因是母公司和子公司厦门华印上年同期研发支出是设立台账管理，分列费用与成本科目核算，本期将其统一列入管

理费用，使本期列支管理费用的研发支出比上年同期相比增加 1,018.64 万元。

### 3) 财务费用变化原因分析

财务费用比上年同期增长 3.27%，增长 69.37 万元，与上年同期基本持平。

## (二) 资产、负债的构成情况

项目	期末数		期初数		增减	
	金额 (万元)	占总资产的比例 (%)	金额 (万元)	占总资产的比例 (%)	金额 (万元)	占总资产的比例 (%)
流动资产	139,122.97	65.87%	129,571.17	63.89%	9,551.80	1.98%
其中：货币资金	55,147.72	26.11%	52,805.30	26.04%	2,342.42	0.07%
应收票据	11,087.27	5.25%	2,345.45	1.16%	8,741.82	4.09%
应收账款	17,418.43	8.25%	12,174.43	6.00%	5,244.00	2.25%
预付账款	12,725.85	6.03%	13,847.59	6.83%	-1,121.74	-0.80%
存货	38,890.46	18.41%	44,771.70	22.08%	-5,881.24	-3.67%
非流动资产	72,091.43	34.13%	73,217.39	36.11%	-1,125.96	-1.98%
其中：固定资产	66,327.18	31.40%	67,622.00	33.35%	-1,294.82	-1.95%
在建工程	723.49	0.34%	503.68	0.25%	219.81	0.09%
无形资产及其他资产	5,040.76	2.39%	5,091.71	2.51%	-50.95	-0.12%
资产总计	211,214.40	100.00%	202,788.56	100.00%	8,425.84	
流动负债	81,493.91	38.58%	76,461.89	37.71%	5,032.02	0.87%
其中：短期借款	45,132.13	21.37%	41,651.94	20.54%	3,480.19	0.83%
应付票据	14,040.65	6.65%	14,024.00	6.92%	16.65	-0.27%
非流动负债	18,456.75	8.74%	19,133.75	9.44%	-677.00	-0.70%
其中：长期借款	17,640.00	8.35%	17,105.00	8.43%	535.00	-0.08%
负债合计	99,950.66	47.32%	95,595.64	47.14%	4,355.02	0.18%
股本	37,589.24	17.80%	28,914.80	14.26%	8,674.44	3.54%
资本公积	34,515.43	16.34%	43,194.59	21.30%	-8,679.16	-4.96%
所有者权益合计	111,263.75	52.68%	107,192.92	52.86%	4,070.83	-0.18%

项目	期末数		期初数		增减	
	金额 (万元)	占总资产的比例 (%)	金额 (万元)	占总资产的比例 (%)	金额 (万元)	占总资产的比例 (%)
负债及所有者权益总计	211,214.40	100.00%	202,788.56	100.00%	8,425.84	

1、应收票据期末数比期初数增加 372.71%，主要是因为本期期末未到期和背书转让的应收票据增加。

2、应收账款期末数比期初数增长 43.07%，主要是因为（1）、随着营业收入的增加，应收账款相应增长。（2）、报告期内公司根据棉花价格走势，研判优势品种，让售部分储备的常规原材料，客户账期未满足所致。（3）、子公司厦门华印提高了自营比例，应收款余额增加。

3、在建工程期末数比期初数增长 43.64%，主要原因是由于子公司众和纺织办公楼和宿舍楼装修增加所致。

4、股本期末数比期初数增长 30%，资本公积相应减少，主要是以 2010 年期末公司总股本 28,914.80 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股。

### （三）现金流量分析

单位：人民币万元

项目	报告期 (1-6 月份)	上年同期	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	2,794.68	233.21	2,561.47
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,250.08	-4,411.08	3,161.00
三、筹资活动产生的现金流量净额	57.69	38,891.01	-38,833.32
四、汇率变动对现金的影响	-5.98	-0.01	-5.97
五、现金及现金等价物增加额	1,596.31	34,713.13	-33,116.82

1、报告期内，经营活动现金流量净额为 2,794.68 万元，与上年同期相比上升 2,561.47 万元。变化主要原因为：销售收入增加同时本期加大了销售回款的力度导致销售商品产生的现金流入增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,250.08 万元，与上年同期相比少支出 3,161.00 万元。变化原因为：本期支付购买设备款和工程款金额与上年同期相比减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 57.69 万元，与上年同期相比下降 38,833.32 万元，主要原因为：上年同期成功完成非公开发行股票收到募集资金 41,735.53 万元。

### （四）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	持股比例及是否列入合并报表	2011 年 1-6 月净利润	上年同期净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
香港众和国际贸易有限公司	100%; 是	24.96	77.21	-67.67%	0.61
福建众和纺织有限公司	100%; 是	292.82	391.61	-25.23%	7.15
福建众和营销有限公司	厦门华印 100%; 是	1,603.45	2,286.95	-29.89%	39.16
厦门华纶印染有限公司	99.5%; 是	129.14	452.82	-71.48%	3.15
福建众和服饰有限公司	99%; 是	318.39	11.54	2659.01%	7.78
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	100%; 是	-2.08	-3.19	-34.80%	-0.05
厦门众和流行面料设计有限公司	众和营销 98%、 厦门华印 2%; 是	-1.37	-1.85	-25.95%	-0.03
浙江雷奇服装有限责任公司	厦门巨巢 90%、众和设计 8.92%; 是	-232.33	-189.65	-22.50%	-5.67

注：厦门华印的另外 0.5% 股权由厦门巨巢持有，众和服饰的另外 1% 股权由厦门巨巢持有。

### （五）经营管理执行情况

面对复杂的国内外经济及行业形势，上半年，公司着重做了以下几方面的工作：

1、深化经营管理。一方面，保持渠道推广拓展及新品研发，推进公司客户及产品结构升级；另一方面，紧跟行业形势，合理组织生产、采购、销售各项工作，并且加大了生产过程管理，控制成本，积极应对原材料、能源价格的大幅波动。

2、推进投融资计划。2011 年由于紧缩的货币政策，银行融资难度及成本都增加，为应对日趋紧张的信贷压力，拓宽融资渠道，优化融资结构，补充公司及控股子公司的营运资金，实现资金的高效运作，公司三届二十七次董事会审议通过了发行融期融资券的议案，并已通过股东大会审批，完成申报工作。

3、促进资源整合。2011 年上半年，公司管理层形成了构建“大营销”的共识，并着力于完善销售管理体系、市场信息传递渠道，以及营销与研发、生产、供应等环节的对接机制等等，从而加强营销作为产业链条核心环节的引导、辐射功能，促进研发、生产的有效运作，提升经营效率。

4、加强子公司管理。报告期内，公司通过完善考核激励机制等手段，进一步促进子公司的规范运作，夯实内部管理。

### （六）公司 2011 年下半年展望

2011 年下半年，受欧债危机及美国高额财政赤字影响国际市场需求增速将减缓，而国内信贷政策紧缩、劳动力、能源等价格攀升、通货膨胀水平高企、原辅材料价格走势尚存在不确定性等因素将使得纺织印染行业压力较为突出。按照董事会年度计划与部署，下半年，公司将重点做好以下几个方面工作：

1、加快推进公司募集资金投资项目进展。

2、继续推进资源整合。围绕构建“大营销”理念，进一步集合内部资源，推动下属各企业的协同、配合与有效运营，建立一个资源共享、团结高效的平台，增强统一对外实力，简化管理，提升协同效益。

3、加强资金统筹管理。下半年，信贷政策仍将体现紧缩，公司将加强资金的统筹管理，合理安排银行间接融资，同时推进直接融资的发行工作，降低整体财务风险，满足生产经营资金需求，保障公司稳健运营。

4、强化市值管理，进一步完善投资者关系管理，规范信息披露，提高公司整体治理水平，维护好全体股东的利益。

5、推进精细化管理。按照“精细”的思路，进一步细化管理，加强生产过程中各环节的质量监督与控制，减少浪费，降低原辅料单位消耗，节约水、电、汽等各项能源，并通过生产工艺改良、技术改造、三废治理等措施进一步实现节能减排。

6、对 2011 年前三季度经营业绩的预计

单位：人民币元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	-20%	~~	10%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	61,750,751.26		
业绩变动的的原因说明	受国内外经济形势和棉花价格的波动等不确定因素影响，2011 年 1-9 月净利润预计同比增减幅度为-20%到 10%。			

## 二、公司 2011 年上半年投资情况

### (一) 募集资金项目投资情况

#### 1、募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额		41,735.53					报告期内投入募集资金总额		428.68				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		10,581.66				
累计变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		10,581.66				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%					已累计投入募集资金总额		10,581.66				
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	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	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
年产 1,320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目	否	10,572.29	10,572.29	581.66	428.68	581.66	0	5.50%	2012-12	0	不适用	否	
年产 2,200 万米高档印染面料生产设备技术改造项目	否	21,163.24	21,163.24	0	0	0	不适用	0	不适用	0	不适用	是	
归还银行贷款项目	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0	10,000.00	2010-09	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
合计	—	41,735.53	41,735.53	10,581.66	428.68	10,581.66	—	—	—	—	—	—	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>项目一公司年产 1320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目：至 2011 年 6 月 30 日该项目完成拟投资金额的 5.5%。根据深圳证券交易所《中小企业板募集资金管理细则》等相关规定，公司董事会对该项目可行性进行了重新论证，并经第四届董事会第四次会议审议通过。论证结果为：</p> <p>1、项目可行性未发生变化。</p> <p>2、鉴于公司西厂区外侧的耕地调整为工业建设用地，根据莆田市国土资源局秀屿分局 2011 年 5 月 19 日关于地块 XG2011-01 的《工业用地挂牌出让公告》，该地块将于 2011 年 9 月份进行“招拍挂”，公司将参与竞拍。(2009 年 12 月 25 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过了购买该地块为发展备用地的议案，并 2010 年 8 月支付了征地保证金约 1900 万元。)因此，董事会决定暂缓项目推进，视该地块“招拍挂”结果作出安排：</p> <p>1) 若公司取得该地块，公司将从统一规划、保障生产布局及工艺流程最优化的角度，将项目移至新地块建设，届时公司将按规定履行必要的决策审批程序并进行信息披露。</p> <p>2) 若公司未能取得该地块，公司将在原计划项目地点进行建设。</p> <p>3、鉴于上述情况，该项目达到可使用状态日期将会相应延迟。</p> <p>项目二公司年产 2,200 万米高档印染面料生产设备技术改造项目：公司下属子公司厦门华纶印染有限公司收到《厦门市规划局不予规划许可决定书》【编号：(2010)厦规集不许第 011 号】，内容如下：“本机关于 2010 年 7 月 28 日受理你(单位)提出的新建车间、印花车间设计方案的申请，经审查，不符合法定条件、标准，我局决定对你(单位)本次申请不予行政许可，具体依据和理由：根据现行规划，该地块用地性质已调整为商业金融用地，对该类工业项目扩容扩建，我局正在拟定‘岛外现有工业企业(用地性质与现行规划功能矛盾)扩容扩建管理办法’。待政策明确后你司项目按政策办理。</p> <p>因上述“新建车间、印花车间”系公司募集资金投资项目二“年产 2200 万米高档印染面料生产设备技术改造项目”之实施主体车间，根据《厦门市规划局不予规划许可决定书》，该募集资金投资项目暂无法继续实施。</p>												
项目可行性发生重大	①项目二公司年产 2,200 万米高档印染面料生产设备技术改造项目：因可行性发生重大变化，具体实施												

大变化的情况说明	方式尚待公司董事会确定。 ② 项目三《归还银行贷款项目》：2010 年 7 月 30 日公司第三届董事会第二十一次会议决议：鉴于公司全资子公司众和纺织 2010 年第一季度末资产负债率高达 72.92%，为确保众和纺织的银行融资能力，公司拟将《归还银行贷款项目》募集资金 10,000.00 万元中的 5,000.00 万元用于对众和纺织增资并由其归还荔城农行的项目贷款，余下的 5,000.00 万元用于归还本公司与荔城农行的贷款款项。即归还银行贷款项目总额不变，还贷主体变为本公司及子公司众和纺织。公司已于 2010 年 8 月 23 日完成了对众和纺织的增资，众和纺织于 8 月 31 日归还了借款 5000 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按公司募集资金项目投资进度尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金使用管理办法》的规定和要求对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司募集资金专户银行存款余额为 31,279.08 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	专户余额
中信银行富山支行	活期存款	10,043.21
中国光大银行厦门分行	活期存款	21,235.87
合 计		31,279.08

## 3、募集资金投资项目变更情况

报告期内未发生募集资金投资项目的变更。

### （二）非募集资金项目投资情况

报告期内无重大非募集资金投资项目。

### 三、2011 年上半年董事会工作情况

#### (一) 董事会会议召开及审议议案情况

2011 年公司第三届董事会共召开了 2 次会议，第四届董事会共召开了 3 次会议，具体情况如下：

1、2011 年 3 月 17 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开了第三届董事会第二十六次会议，审议通过了以下议案：

- (1) 《福建众和股份有限公司 2010 年度总裁工作报告》；
- (2) 《福建众和股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》；
- (3) 《福建众和股份有限公司关于 2010 年度财务报告重要事项的议案》；
- (4) 《福建众和股份有限公司 2010 年度报告及摘要》；
- (5) 《福建众和股份有限公司 2010 年度财务决算报告》；
- (6) 《福建众和股份有限公司 2010 年度利润分配方案》；
- (7) 《福建众和股份有限公司董事会关于前次募集资金存放与使用情况报告》；
- (8) 《福建众和股份有限公司董事会关于 2010 年度增发募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- (9) 《福建众和股份有限公司关于续聘 2011 年度审计机构并决定其报酬的议案》；
- (10) 《福建众和股份有限公司关于向有关商业银行申请 2011 年综合授信额度的议案》；
- (11) 《福建众和股份有限公司关于与关联股东互相提供担保的议案》；
- (12) 《福建众和股份有限公司关于母公司为子公司提供担保以及子公司之间互相提供担保的议案》
- (13) 《福建众和股份有限公司关于 2011 年日常关联交易的议案》；
- (14) 《2010 年度福建众和股份有限公司内部控制自我评价报告》；
- (15) 《2010 年度福建众和股份有限公司社会责任报告书》；
- (16) 《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

2、2011 年 3 月 25 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开了第三届董事会第二十七次会议，审议通过了：

- (1) 《福建众和股份有限公司关于发行短期融资券的议案》；
- (2) 《福建众和股份有限公司关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (3) 《福建众和股份有限公司关于董事会换届选举的议案》；
- (4) 《福建众和股份有限公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》

3、2011 年 4 月 7 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开了第四届董事会第一次会议，审议通过了：

- (1) 《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》；
- (2) 《关于聘任公司总裁的议案》；
- (3) 《关于聘任公司高级管理人员的议案》；
- (4) 《关于指定公司代行董事会秘书及聘任证券事务代表的议案》；
- (5) 《关于确定董事会下属各专门委员会委员的议案》；
- (6) 《关于向各下属控股子公司委派董事的议案》

4、2011 年 4 月 28 日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第二次会议，会议审议通过了《福建众和股份有限公司 2011 年第一季度报告及摘要》。

5、2011 年 6 月 20 日以通讯表决的方式召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》；
- (2) 《关于修改〈公司章程〉的议案》。

## **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

报告期内，董事会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定履行职责，严格按照股东大会的各项决议和授权，认真尽责地执行股东大会的通过的各项决议：

1、根据2010年度股东大会决议，公司2010年度以总股本289,148,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，合计转增股本86,744,400股，转增后公司总股本由289,148,000股增加到375,892,400股。前述利润分配及资本公积金转增方案已在报告期内实施完毕。股权登记日：2011年6月02日，除权日：2011年06月03日，新增可流通股份上市日：2011年06月03日；

2、2010 年度股东大会审议通过了《福建众和股份有限公司关于续聘 2011 年度审计机构并决定其报酬的议案》。

公司已聘请福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，从事公司会计报表的审计、净资产验证、咨询服务及其它会计顾问服务业务，聘用期一年，审计费用不超过 60 万元。

3、2011 年第一次临时股东大会审议通过了《福建众和股份有限公司关于发行短期融资券的议案》，目前相关工作尚在进行中。

4、股东大会制定或者修订的各项制度，公司已严格按照相关制度执行；股东大会审议的申请银行综合授信及互相提供担保等事项，公司亦严格遵照股东大会的授权从事各项业务。

### （三）开展公司投资者关系管理的情况

报告期内，公司严格按照《上市公司规范运作指引》及公司《投资者关系管理制度》的要求，认真作好投资者关系管理工作，妥善安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保投资者公平地获得公司信息。

公司于 2011 年 3 月 24 日通过全景网投资者关系互动展示平台举行了公司 2010 年度报告网上说明会，公司第三届董事长许金和先生、董事、总裁许建成先生、独立董事陈永志先生、副总裁兼董事会秘书张维强先生、财务总监翁国辉先生、会计机构负责人黄燕琴女士、保荐代表人余小群先生等人员参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

### （四）公司信息披露索引

公告编号	公告日期	公告内容
2011-001	2010-01-29	关于股东股权质押的公告
2011-002	2010-02-26	2010 年年度业绩快报
2011-003	2011-03-18	众和股份第三届董事会第二十六次会议决议公告
2011-004	2011-03-18	众和股份 2010 年度报告摘要
2011-005	2011-03-18	众和股份前次募集资金存放和使用情况报告的公告
2011-006	2011-03-18	众和股份 2010 年度增发募集资金存放和使用情况专项报告的公告
2011-007	2011-03-18	众和股份关于与关联股东互相提供担保的公告
2011-008	2011-03-18	关于母公司为子公司提供担保以及子公司之间互相提供担保的公告
2011-009	2011-03-18	众和股份关于 2011 年度日常关联交易预计公告
2011-010	2011-03-18	众和股份关于召开 2010 年度股东大会通知的公告
2011-011	2011-03-18	福建众和股份有限公司第三届十三次监事会决议公告
2011-012	2011-03-18	首次公开发行募集资金 2010 年度存放与使用情况的专项报
2011-013	2011-03-25	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知
2011-014	2011-03-30	第三届董事会第二十七次会议决议公告
2011-015	2011-03-30	第三届监事会第十四次会议决议公告
2011-016	2011-03-30	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告
2011-017	2011-04-06	众和股份关于召开 2010 年度股东大会的提示性公告
2011-018	2011-04-09	2010 年度股东大会决议公告
2011-019	2011-04-15	关于股东部分股权质押的公告
2011-020	2011-04-16	关于选举职工代表监事的公告
2011-021	2011-04-16	2011 年第一次临时股东大会决议公告

2011-022	2011-04-16	第四届董事会第一次会议决议公告
2011-023	2011-04-16	关于指定代行董事会秘书的公告
2011-024	2011-04-16	第四届监事会第一次会议决议公告
2011-025	2011-04-19	2011 年第一季度报告摘要
2011-026	2011-05-04	关于下属子公司退回中央增投专项补助资金的公告
2011-027	2011-05-04	2010 年年度报告的补充公告
2011-028	2011-05-27	2010 年年度资本公积金转增股本实施公告
2011-029	2011-06-02	福建众和股份有限公司关于对外担保公告
2011-030	2011-06-20	关于非公开发行有限售条件流通股上市流通的提示性公告
2011-031	2011-06-24	第四届董事会第三次会议决议公告
2011-032	2011-06-24	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告
2011-033	2011-07-13	2011 年第二次临时股东大会决议公告

注：上述公告同时刊登于“巨潮资讯”网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 以及《证券时报》和《中国证券报》。

(五) 公司、公司董事会、董事及高级管理人员受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、高级管理人员被采取强制措施的情况。

报告期内，公司公司、公司董事会、董事及高级管理人员均不存在上述情况。

(六) 公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》履行职责的情况

### 1、公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事均能按照《公司章程》及相关法律法规忠实、勤勉、独立地履行职责。全体董事均能按照《董事会议事规则》的要求积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的客观、公正发挥了积极的作用，保护了中小投资者的利益。

### 2、董事出席董事会会议情况

报告期内第三届董事会召开次数			2次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
许金和	董事长	2	0	0	否
许建成	董事、总裁	2	0	0	否
陈瑞莺	董事	2	0	0	否
钟志刚	董事	2	0	0	否
阮荣祥	独立董事	2	0	0	否

陈永志	独立董事	2	0	0	否
屈文洲	独立董事	2	0	0	否
报告期内第四届董事会召开次数			3次		
许建成	董事长	3	0	0	否
詹金明	董事、副总裁	3	0	0	否
张亦春	独立董事	3	0	0	否
阮荣祥	独立董事	3	0	0	否
唐予华	独立董事	3	0	0	否

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，不断健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作。公司法人治理结构的情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）的相关要求和精神，公司成立了由董事长、总裁为总负责人，财务总监及独立董事、董事会秘书等为具体实施负责人的财务会计基础工作自查小组，开展了规范财务会计基础工作专项活动，并针对自查中发现的问题和不足之处，提出整改措施并规定整改期限及整改责任人，做到真正把专项活动落到实处，促进了公司的规范运作，有利于公司治理水平的提升和长远健康发展。

公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求，结合公司的发展，规范动作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

### 二、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 三、报告期内利润分配及资本公积金转增股本方案实施情况

根据2010年度股东大会决议，公司2010年度以总股本289,148,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，合计转增股本86,744,400股，转增后公司总股本由289,148,000股增加到375,892,400股。前述利润分配及资本公积金转增方案已在报告期内实施完毕。

### 四、2011年上半年利润分配预案

2011年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

### 五、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司下属子公司追加收购控股子公司浙江雷奇0.36%股权，目前合计持有浙江雷奇98.92%股权。

### 六、关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易。

（一）报告期内，公司本期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下，

其销售价格均采用向非关联方销售的市场价格 (单位: 元)

企业名称	本期发生数		上期发生数	
	金额	或: 占年度销货百分比 (%)	金额	或: 占年度销货百分比 (%)
福建君合集团有限公司	4,924,632.48	0.74%		
合计	4,924,632.48	0.74%		

(二)、非经营性关联债权债务往来

单位: (人民币) 万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
福建众和纺织有限公司	6,979.18	1,314.66	15,648.48	-
福建众和营销有限公司	12,310.41	4,474.97	11,373.58	-
厦门华纶印染有限公司	326.00	5,597.91	2,060.73	-
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	-	1,800.00	-	-
福建众和服饰有限公司	430.00	226.64	757.37	-
厦门众和流行面料设计有限公司	-	-	-	598.00
指浙江雷奇服装有限责任公司	400.00	350.00	-	-
合计	20,445.59	13,764.18	29,840.16	598.00

七、控股股东及其他关联方占用资金情况。

公司报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用资金情况。

八、重大合同及其履行情况

(一)、重大借款合同的签署和履行情况

2011年1月7日, 子公司厦门华纶印染有限公司在福建省厦门市与厦门国际银行厦门思明支行签订了《综合授信额度合同》[编号: GR10245], 厦门国际银行厦门思明支行授信厦门华纶印染有限公司额度总金额为人民币3000万元整, 授信额度期限自2011年1月7日起始至2012年1月7日, 本期期末借款余额为2000万元, 该综合授信额度合同为保证担保。

2011年1月10日, 子公司福建众和营销有限公司在福建省厦门市与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订了《流动资金借款合同》[编号: 2011年开元(字)0001号], 向中国工商银行股份有限公司厦门开元支行借款人民币1000万元整, 期限壹年, 该借款合同为保证担保。

2011年1月27日, 公司在福建省厦门市与中国光大银行厦门分行签订了《流动资金借款合同》[编号: EB2010040ZHDK-004], 向中国光大银行厦门分行借款人民币4000万元整, 期限六个月, 本期期末借款余额为3500万元, 该借款合同为信用担保。

2011 年 2 月 1 日，子公司厦门华纶印染有限公司在福建省厦门市与兴业银行股份有限公司厦门分行签订了《流动资金借款合同》[编号：兴银厦杏短字(2011)020 号]，向兴业银行股份有限公司厦门分行借款人民币 1500 万元整，期限壹年，该借款合同为抵押担保。

2011 年 2 月 9 日，公司在福建省莆田市与中国农业银行莆田荔城支行签订了《流动资金借款合同》[编号：35010120110001176]，向中国农业银行莆田荔城支行借款人民币 2035 万元整，期限叁年，该借款合同为抵押担保。

2011 年 2 月 12 日，子公司厦门华纶印染有限公司在福建省厦门市与兴业银行股份有限公司厦门分行签订了《流动资金借款合同》[编号：兴银厦杏短字(2011)044 号]，向兴业银行股份有限公司厦门分行借款人民币 1500 万元整，期限壹年，该借款合同为抵押担保。

2011 年 2 月 15 日，公司在福建省莆田市与中国银行股份有限公司莆田市秀屿支行签订了《流动资金借款合同》[编号：2011 年秀人借字 005 号]，向中国银行股份有限公司莆田市秀屿支行借款人民币 2600 万元整，期限一年，该借款合同为保证担保。

2011 年 3 月 2 日，公司在福建省莆田市与中国农业银行莆田荔城支行签订了《流动资金借款合同》[编号：35010120110001560]，向中国农业银行莆田荔城支行借款人民币 1000 万元整，期限 2011 年 3 月 2 日至 2012 年 1 月 1 日，该借款合同为保证担保。

2011 年 3 月 9 日，公司在福建省厦门市与中国光大银行厦门分行签订了《流动资金借款合同》[编号：EB2010040ZHDK-005]，向中国光大银行厦门分行借款人民币 1000 万元整，期限六个月，该借款合同为信用担保。

2011 年 6 月 13 日，子公司福建众和营销有限公司在福建省厦门市与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订了《流动资金借款合同》[编号：2011 年开元（字）0008 号]，向中国工商银行股份有限公司厦门开元支行借款人民币 1000 万元整，期限壹年，该借款合同为保证担保。

## **（二）、委托他人进行现金资产管理事项等合同签署和履行情况**

报告期内公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理等事项。

## **（三）、重大托管、承包、租赁资产等合同签署和履行情况**

报告期内公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的其他重大托管、承包、租赁资产等事项。

## **九、报告期内对外担保情况**

### **（一）、报告期以前发生延续本报告期内的担保**

## 1、报告期以前发生延续本报告期内的担保

(1) 2008 年 6 月 18 日公司与交通银行股份有限公司福州分行签定了《保证合同》（合同编号：3510302008A100000000），合同约定，公司为下属控股子公司福建众和纺织有限公司与交通银行股份有限公司福州分行签定的《借款合同》（合同编号：3510302008MR00000000）项下在 2008 年 6 月 18 日至 2011 年 6 月 16 日发生的债务提供人民币 5000 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 0 万元整。

(2) 2009 年 11 月 6 日，公司在福建省福州市与平安银行股份有限公司福州分行签订了《保证合同》[编号：平银(福州)保字(2009)第(A1001300530900019)号]，合同约定，公司愿意作为保证人为下属子公司福建众和纺织有限公司在平银(福州)授信字(2009)第 A1001300530900019 号综合授信额度合同项下约定的授信额度内，在授信有效期内发生的债务提供最高额连带责任担保, 保证担保的最高本金余额为 2000 万元整。

本报告期末该合同项下的担保余额为 0 万元整。

(3) 2009 年 11 月 9 日，公司控股子公司厦门华纶印染有限公司在福建省厦门市与兴业银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额抵押合同》[编号：兴银厦杏抵字(2009)016 号]，合同约定，厦门华纶印染有限公司以其公司厂房、办公楼等作为抵押，为其子公司福建众和营销有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行在兴银厦杏授字(2009)026 号的《基本额度授信合同》项下约定的授信额度内，在授信有效期内发生的债务提供最高额连带责任担保, 保证担保的最高本金余额为 4500 万元整。

本报告期末该合同项下的担保余额为 0 万元整。

(4) 2010 年 4 月 12 日公司在福建省厦门市与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订了《最高额保证合同》[编号：2010 年开元保字第 0011 号]，合同约定，公司为下属子公司福建众和营销有限公司在工商银行厦门开元支行签定的借款合同、承兑协议等贷款文本项下在 2010 年 4 月 12 日-2011 年 10 月 11 日发生的债务提供最高额人民币 3500 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 0 万元。

(5) 2010 年 5 月 21 日公司在福建省厦门市与工商银行浙江诸暨支行签订了《最高额保证合同》[编号：2010 年保字 201 号]，合同约定，公司为下属控股子公司浙江雷奇服装有限责任公司在工商银行浙江诸暨支行签定的借款合同、承兑协议等贷款文本项下在 2010 年 5 月 21 日-2011 年 12 月 31 日发生的债务提供最高额人民币 1500 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 710 万元整。

(6) 2010 年 6 月 3 日，公司在福建省厦门市与中国光大银行厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：BB2010090ZH-B1]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司与中国光大银行厦门分行签定《综合授信协议》[编号：EB2010090ZH]的授信额度下发生的全部债务提供连带责任保证，所担保的主债务最高本金余额为人民币 5000 万元。

本报告期末该合同项下的担保余额为 0 万元整。

(7) 2010 年 7 月 6 日，公司在福建省厦门市与中信银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：(2010)厦银最保字第 260-31 号]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司在 2010 年 8 月 20 日至 2011 年 8 月 20 日与中信银行股份有限公司厦门分行发生的债务提高最高额度本金为 11000 万及相应的利息、罚息等提供提供连带责任担保。

本报告期末该合同项下的担保余额为 11000 万元整。

(8) 2010 年 10 月 19 日公司在福建省厦门市与厦门银行股份有限公司签订《最高额保证合同》[编号：0133032010008000 保]，合同约定，公司为下属子公司厦门华纶印染有限公司与厦门银行股份有限公司签定《厦门银行借款合同》[编号：0133032010008000 号]项下在 2010 年 10 月 19 日至 2011 年 10 月 19 日发生的债务提供最高债务额为人民币 2000 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 2000 万元整。

(9) 2010 年 10 月 25 日公司与交通银行股份有限公司福州分行签定了《最高额保证合同》（合同编号：3510302010B100000302），合同约定，公司为下属控股子公司福建众和纺织有限公司与交通银行股份有限公司福州分行签定的《综合授信合同》（合同编号：3510302010CE00000300）项下在 2010 年 9 月 19 日至 2011 年 9 月 6 日发生的债务提供最高债务额为人民币 6000 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 4,177.68 万元整。

(10) 2010 年 10 月 28 日公司在福建省厦门市与招商银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额不可撤消担保书》[编号：2010 年厦营字第 081008004601 号]，合同约定，公司为下属子公司福建众和营销有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签定《授信协议》[编号：2010 年厦营字第 0810080046 号]的授信额度项下在 2010 年 10 月 28 日至 2011 年 10 月 27 日发生的债务提供最高债务额为人民币 2000 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 1633 万元整。

(11) 2010 年 10 月 28 日公司在福建省厦门市与招商银行股份有限公司厦门分行签订了

《最高额不可撤销担保书》[编号：2010 年厦营字第 0810080045 号]，合同约定，公司为下属子公司厦门华纶印染有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签定《授信协议》[编号：2010 年厦营字第 0810080045 号]的授信额度下在 2010 年 10 月 28 日至 2011 年 10 月 27 日提供的贷款及其他授信本金余额之和及利息等的全部主债权提供连带责任担保，担保的最高债权额为 3000 万元。

本报告期末该合同项下的担保余额为 2583.90 万元整。

(12) 2010 年 11 月 10 日公司在福建省厦门市与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订了《最高额保证合同》[编号：2010 年开元保字第 0025 号]，合同约定，公司为下属子公司福建众和营销有限公司在工商银行厦门开元支行签定的借款合同、承兑协议等贷款文本项下在 2010 年 11 月 10 日-2012 年 11 月 9 日发生的债务提供最高额人民币 10,000 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 3,663 万元。

(13) 2010 年 11 月 10 日公司在福建省厦门市与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订了《最高额保证合同》[编号：2010 年开元保字第 0026 号]，合同约定，公司为下属子公司厦门华纶印染有限公司在工商银行厦门开元支行签定的借款合同、承兑协议等贷款文本项下在 2010 年 11 月 10 日-2012 年 11 月 9 日发生的债务提供最高额人民币 3,000 万元整的连带责任保证。

本报告期末该合同项下的担保余额为 1,195.40 万元。

(13) 2010 年 12 月 2 日，公司控股子公司厦门华纶印染有限公司在福建省厦门市与兴业银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额抵押合同》[编号：兴银厦杏抵字（2010）0249 号]，合同约定，厦门华纶印染有限公司以其公司厂房、办公楼等作为抵押，为其子公司福建众和营销有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行在兴银厦杏授字（2010）0249 号的《基本额度授信合同》项下约定的授信额度内，在授信有效期内发生的债务提供最高额连带责任担保，保证担保的最高本金余额为 5000 万元整。

本报告期末该合同项下的担保余额为 3000 万元整。

(14) 2010 年 12 月 31 日，公司在福建省厦门市与厦门国际银行厦门思明支行签订了《保证合同》[编号：GR10245 号]，合同约定，公司为下属子公司厦门华纶印染有限公司与厦门国际银行厦门思明支行签定《综合授信额度合同》[编号：GR10245]的授信额度下自保证合同生效之日起至授信额度合同项下的债务履行期限届满之日起两年止，为依综信额度合同所形成的全部债务提供连带责任担保，担保的最高债权额为 3000 万元。

本报告期末该合同项下的担保余额为 2000 万元整。

## (二)、报告期内发生的担保

(1) 2011 年 3 月 21 日, 公司在福建省福州市与平安银行股份有限公司福州分行签订了《保证合同》[编号: 平银(福州)保字(2011)第(A1001300531000129)号], 合同约定, 公司愿意作为保证人为下属子公司福建众和纺织有限公司在平银(福州)授信字(2011)第 A1001300531000129 号综合授信额度合同项下约定的授信额度内, 在授信有效期内发生的债务提供最高额连带责任担保, 保证担保的最高本金余额为 2000 万元整。

本报告期末该合同项下的担保余额为 837.69 万元整。

(2) 2011 年 5 月 27 日, 公司在福建省厦门市与中国光大银行厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号: BB2011089ZH-B1], 合同约定, 公司为福建君合集团有限公司与中国光大银行厦门分行签定《综合授信协议》[编号: EB2011089ZH]的授信额度下发生的全部债务提供连带责任保证, 所担保的主债务最高本金余额为人民币 5000 万元。

本报告期末该合同项下的担保余额为 5000 万元整。

## (三)、报告期内公司实际对外担保情况

截至 2011 年 6 月 30 日, 公司对外担保总额为 37,800.67 万元。

单位:人民币万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
福建君合集团有限公司	2011-029	5,000.00	2011 年 05 月 27 日	5,000.00	连带责任担保	2011.5.27-2012.5.26	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		35,000.00			报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		5,000.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		35,000.00			报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		16,000.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
众和营销	2010-012	10,000.00	2010 年 11 月 10 日	3,663.00	连带责任担保	2010.11.10-2012.11.9	否	否
厦门华印	2010-012	3,000.00	2010 年 11 月 10 日	1,195.40	连带	2010.11.10-2012.11.9	否	否

					责任担保			
厦门华印	2010-012	5,000.00	2010年12月2日	3,000.00	连带责任担保	2010.12.2-2011.11.2	否	否
厦门华印	2010-012	3,000.00	2010年12月31日	2,000.00	连带责任担保	2011.1.7-2012.1.7	否	否
众和纺织	2011-008	2,000.00	2011年3月21日	837.69	连带责任担保	2011.3.21-2012.3.20	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				50,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			15,027.42
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				50,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			21,800.67
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)				85,000.00	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)			20,027.42
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)				85,000.00	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)			37,800.67
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例								33.98%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)								16,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)								710.00
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)								0.00
上述三项担保金额合计(C+D+E)								16,710.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								无

#### (四)、独立董事对公司累计和当期对外担保以及关联方的资金占用事项发表的独立意见

作为福建众和股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,我们对公司截止2011年6月30日的累计和当期对外担保以及关联方的资金占用情况进行了必要的问询和检查,发表独立意见如下:

##### (1)关于对外担保事项

截止2011年6月30日,公司累计提供的对外担保总额为37,800.67万元,占公司最近一期净资产的33.98%,(其中为控股子公司的担保21,800.67万元,占比公司净资产的比例为19.6%;对关联股东福建君合担保16,000.00万元,占公司最近一期净资产的14.38%),不存在逾期担保的情形。

公司在实施上述担保时均已严格按照《公司法》、《股票上市规则》、《公司章程》的有关规定,严格履行了对外担保的决策程序,履行了担保情况的信息披露义务。

报告期内公司没有控股股东及其关联方占用资金的情况，公司亦没有为控股股东提供担保。

#### (2) 关联方资金占用事项

1、公司不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用的情况；

2、公司不存在将资金直接或者间接地提供给非控股子公司以外的其他关联方使用的情况；

3、公司完善了关联方资金往来的控制制度，已建立了董事会对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占公司资产即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。

我们认为公司对外担保及与关联方之间的资金往来行为完全符合《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》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）以及《公司章程》的规定和要求。

独立董事：张亦春、阮荣祥、唐予华

### 十、内部审计机构的设置及开展工作的情况

报告期内，公司审计中心根据《内部审计制度》的规定开展了针对 2010 年度业绩快报、2010 年年度报告、2011 年第一季度报告的审计工作。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司内部控制制度和管理措施的落实，为规范公司的内部控制、经济活动和严肃财经纪律发挥了监督职能作用。

### 十一、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

报告期内，公司暂无上述情况。

### 十二、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项及履行情况

#### (一)、避免同业竞争的承诺

2003 年 6 月 30 日，公司股东许金和先生、许建成先生、许木林先生、莆田市华纶鞋业有限公司（现福建君合集团有限公司）、莆田市天宇房地产开发有限公司和莆田市精密模具有限公司均在其向本公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》中特别承诺：

“在本公司（本人）持有贵公司 5%以上股份期间内，本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业、公司或其他经济组织将不在中国境内外以任何形式从事与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

若贵公司将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，本公司（本人）控制的其他公司、企业或经济组织将不再发展同类业务。”

报告期内，公司上述股东均履行了上述承诺，未发生同业竞争的情况。

#### （二）、股份限售的承诺

股东许金和及其家族成员许建成、许木林承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。同时，许金和、许建成、许木林作为发行人董事承诺：在承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。

报告期内，公司上述股东履行了承诺，未转让其持有的股份。

公司非公开发行股票配售对象承诺：自本公司非公开发行股票上市之日起十二个月内不转让。本报告期内，公司非公开发行获配售股东严格履行了上述承诺。至 2011 年 6 月 23 日，公司非公开发行股票解除限售上市流通。

#### （三）、其他承诺

公司原董事、副总裁许木林先生承诺，在辞职之日起 5 年内，不在中国境内外以任何形式从事与公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。

报告期内，许木林先生履行了上述承诺，未发生同业竞争的情况。

### 十三、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### （一）发行短期融资券

报告期内，公司推出了发行短期融资券的方案以应对紧张的信贷政策，以确保公司及子公司的良好运营。

#### （二）证券投资情况

报告期，本公司无证券投资情况。

#### （三）持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

报告期内，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

### 十四、公司与控股股东及其他关联方之间违规占用资金及违规担保情况。

报告期内公司不存在与控股股东及其他关联方之间违规占用资金及违规担保情况。

### 十五、公司聘任会计师事务所情况

报告期内聘任福建华兴有限责任会计师事务所为公司的审计机构，未发生变更。

### 十六、应披露的其他重要信息。

报告期内公司无应披露的其他重要信息。

## 第七节 财务报告

### 一、会计报表

#### 1、资产负债表和合并资产负债表

#### 资产负债表

2011 年 06 月 30 日

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	551,477,157.91	376,420,796.44	528,052,993.44	439,402,334.60
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	110,872,723.09	83,305,468.60	23,454,487.32	200,000.00
应收账款	174,184,287.06	98,875,317.77	121,744,250.73	51,865,532.22
预付款项	127,258,513.89	38,023,807.95	138,475,854.46	50,610,820.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	38,532,433.97	165,354,410.12	36,267,163.02	258,566,756.10
买入返售金融资产				
存货	388,904,627.07	146,455,203.87	447,716,984.07	171,700,686.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,391,229,742.99	908,435,004.75	1,295,711,733.04	972,346,129.83
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		330,197,429.89		330,197,429.89
投资性房地产				
固定资产	663,271,825.79	272,744,357.08	676,219,997.51	274,946,919.45
在建工程	7,234,887.07	259,857.50	5,036,800.70	2,184,456.70
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	32,446,568.98	10,658,256.44	32,929,912.96	10,832,526.92
开发支出				
商誉	5,470,341.07		5,470,341.07	
长期待摊费用				

递延所得税资产	12,490,652.42	2,159,848.78	12,516,801.34	1,957,263.25
其他非流动资产				
非流动资产合计	720,914,275.33	616,019,749.69	732,173,853.58	620,118,596.21
资产总计	2,112,144,018.32	1,524,454,754.44	2,027,885,586.62	1,592,464,726.04
流动负债：				
短期借款	451,321,273.60	260,000,000.00	416,519,408.04	298,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	140,406,500.00	30,930,000.00	140,240,000.00	71,560,000.00
应付账款	91,823,076.02	30,719,455.40	85,679,251.81	37,337,809.57
预收款项	66,188,068.83	11,484,102.44	58,945,379.18	13,560,063.51
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,636,384.83	2,907,617.59	9,822,004.48	3,463,660.77
应交税费	11,863,098.73	3,399,377.02	-1,133,556.13	226,230.95
应付利息				
应付股利				
其他应付款	18,700,657.51	7,734,206.88	12,316,432.60	9,156,453.56
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00	42,230,000.00	30,230,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	814,939,059.52	372,174,759.33	764,618,919.98	463,534,218.36
非流动负债：				
长期借款	176,400,000.00	176,400,000.00	171,050,000.00	171,050,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	8,167,500.46	7,320,000.00	20,287,500.46	7,320,000.00
非流动负债合计	184,567,500.46	183,720,000.00	191,337,500.46	178,370,000.00
负债合计	999,506,559.98	555,894,759.33	955,956,420.44	641,904,218.36
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	375,892,400.00	375,892,400.00	289,148,000.00	289,148,000.00
资本公积	345,154,323.16	343,486,700.00	431,945,872.38	430,231,100.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	36,901,742.52	36,901,742.52	36,901,742.52	36,901,742.52
一般风险准备				
未分配利润	354,674,443.80	212,279,152.59	313,724,259.80	194,279,665.16
外币报表折算差额	-196,631.62		-50,578.71	
归属于母公司所有者权益合计	1,112,426,277.86	968,559,995.11	1,071,669,295.99	950,560,507.68

少数股东权益	211,180.48		259,870.19	
所有者权益合计	1,112,637,458.34	968,559,995.11	1,071,929,166.18	950,560,507.68
负债和所有者权益总计	2,112,144,018.32	1,524,454,754.44	2,027,885,586.62	1,592,464,726.04

## 2、利润表和合并利润表

### 利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	661,892,214.75	213,847,269.10	518,182,227.41	196,922,779.33
其中：营业收入	661,892,214.75	213,847,269.10	518,182,227.41	196,922,779.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	617,040,589.51	198,618,608.13	469,386,333.69	179,419,242.62
其中：营业成本	531,415,476.38	166,863,682.42	398,337,170.48	153,648,894.98
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	2,958,246.16	506,024.06	1,546,712.16	387,051.40
销售费用	20,514,124.92	868,235.36	19,317,846.29	1,407,598.06
管理费用	36,823,733.41	14,014,096.31	25,570,181.98	7,632,301.84
财务费用	21,920,992.65	15,015,999.75	21,227,254.23	14,967,788.65
资产减值损失	3,408,015.99	1,350,570.23	3,387,168.55	1,375,607.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,851,625.24	15,228,660.97	48,795,893.72	17,503,536.71
加：营业外收入	4,830,001.39	4,450,022.18	5,325,973.07	3,607,464.37
减：营业外支出	802,950.49	522,700.08	237,346.91	98,426.72
其中：非流动资产处置损失				

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,878,676.14	19,155,983.07	53,884,519.88	21,012,574.36
减：所得税费用	7,931,031.07	1,156,495.64	8,669,543.80	942,292.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,947,645.07	17,999,487.43	45,214,976.08	20,070,281.67
归属于母公司所有者的净利润	40,950,184.00	17,999,487.43	45,244,737.41	20,070,281.67
少数股东损益	-2,538.93		-29,761.33	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1089		0.1530	
（二）稀释每股收益	0.1089		0.1530	
七、其他综合收益	-193,202.13		-785,702.01	
八、综合收益总额	40,754,442.94	17,999,487.43	44,429,274.07	20,070,281.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,756,981.87	17,999,487.43	44,459,035.40	20,070,281.67
归属于少数股东的综合收益总额	-2,538.93		-29,761.33	

### 3、现金流量表和合并现金流量表

#### 现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	626,200,719.75	115,764,231.79	604,274,462.46	210,109,940.92
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	22,364,446.87	3,319,170.46	7,611,582.18	2,958,925.60
收到其他与经营活动有关的现金	13,522,484.95	239,221,620.77	10,647,801.62	61,137,339.13
经营活动现金流入小计	662,087,651.57	358,305,023.02	622,533,846.26	274,206,205.65
购买商品、接受劳务支付的现金	507,649,816.88	172,345,584.70	533,036,486.38	184,373,871.88
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	37,912,177.82	10,286,480.48	30,853,798.17	7,698,901.07
支付的各项税费	35,802,013.07	12,309,684.89	25,452,514.98	10,139,611.57
支付其他与经营活动有关的现金	52,776,807.40	154,267,083.07	30,858,993.64	43,798,344.37
经营活动现金流出小计	634,140,815.17	349,208,833.14	620,201,793.17	246,010,728.89
经营活动产生的现金流量净额	27,946,836.40	9,096,189.88	2,332,053.09	28,195,476.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			0.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	251,250.00	250,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			0.00	
投资活动现金流入小计	251,250.00	250,000.00	0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,658,720.60	5,912,929.17	34,244,574.16	13,377,442.61
投资支付的现金	93,300.00		9,866,200.00	
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	12,752,020.60	5,912,929.17	44,110,774.16	13,377,442.61

投资活动产生的现金流量净额	-12,500,770.60	-5,662,929.17	-44,110,774.16	-13,377,442.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			418,517,000.00	418,517,000.00
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	253,231,574.13	113,350,000.00	197,480,000.00	181,780,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	253,231,574.13	113,350,000.00	615,997,000.00	600,297,000.00
偿还债务支付的现金	230,309,708.57	151,230,000.00	205,980,000.00	192,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,496,429.85	14,541,841.73	20,091,187.37	14,034,560.50
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	1,848,600.00	1,848,600.00	1,015,730.00	1,015,730.00
筹资活动现金流出小计	252,654,738.42	167,620,441.73	227,086,917.37	207,830,290.50
筹资活动产生的现金流量净额	576,835.71	-54,270,441.73	388,910,082.63	392,466,709.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-59,787.04	-22,357.14	-96.64	2,403.14
五、现金及现金等价物净增加额	15,963,114.47	-50,859,538.16	347,131,264.92	407,287,146.79
加：期初现金及现金等价物余额	470,972,193.44	414,908,334.60	226,441,978.04	107,558,619.63
六、期末现金及现金等价物余额	486,935,307.91	364,048,796.44	573,573,242.96	514,845,766.42

4、股东权益变动表和合并股东权益变动表

母公司股东权益变动表

2011 年 06 月 30 日

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	289,148,000.00	430,231,100.00			36,901,742.52		194,279,665.16	950,560,507.68	227,448,000.00	74,575,800.00			33,552,485.31		164,136,350.26	499,712,635.57
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	289,148,000.00	430,231,100.00			36,901,742.52		194,279,665.16	950,560,507.68	227,448,000.00	74,575,800.00			33,552,485.31		164,136,350.26	499,712,635.57
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	86,744,400.00	-86,744,400.00					17,999,487.43	17,999,487.43	61,700,000.00	355,655,300.00			3,349,257.21		30,143,314.90	450,847,872.11
(一) 净利润							17,999,487.43	17,999,487.43							33,492,572.11	33,492,572.11
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							17,999,487.43	17,999,487.43							33,492,572.11	33,492,572.11
(三) 所有者投入和减少资本									61,700,000.00	355,655,300.00						417,355,300.00
1. 所有者投入资本									61,700,000.00	355,655,300.00						417,355,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													3,349,257.21		-3,349,257.21	
1. 提取盈余公积													3,349,257.21		-3,349,257.21	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股																



(减少以“-”号填列)	, 400.00	1, 549.22					, 184.00	52.91	9.71	, 292.16	, 000.00	5, 300.00			257.21		, 166.53	5.66	, 746.33	8, 293.07
(一) 净利润							40, 950, 184.00		-2, 538.93	40, 947, 645.07							84, 555, 651.79		-91, 774.38	84, 463, 877.41
(二) 其他综合收益		-47, 149.22						-146.052.91		-193, 202.13								125, 315.66		125, 315.66
上述(一)和(二)小计		-47, 149.22					40, 950, 184.00	-146.052.91	-2, 538.93	40, 754, 442.94							84, 555, 651.79	125, 315.66	-91, 774.38	84, 589, 193.07
(三) 所有者投入和减少资本									-46, 150.78	-46, 150.78	61, 700, 000.00	355, 655, 300.00							-9, 069, 971.95	408, 285, 328.05
1. 所有者投入资本											61, 700, 000.00	355, 655, 300.00							-9, 069, 971.95	408, 285, 328.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他									-46, 150.78	-46, 150.78										
(四) 利润分配															3, 349, 257.21		-4, 145, 485.26			-796, 228.05
1. 提取盈余公积															3, 349, 257.21		-3, 349, 257.21			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																	-796, 228.05			-796, 228.05
(五) 所有者权益内部结转	86, 744, 400.00	-86, 744, 400.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	86, 744, 400.00	-86, 744, 400.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	375,892,400.00	345,154,323.16			36,901,742.52	354,674,443.80	-196,631.62	211,180.48	1,112,637,458.34	289,148,000.00	431,945,872.38			36,901,742.52		313,724,259.80	-50,578.71	259,870.19	1,071,929,166.18	

## 财务报表附注

### 一、企业的基本情况

福建众和股份有限公司（以下简称：公司或本公司）经福建省人民政府闽政体股[2002]04号文批准，由福建众和集团有限公司整体变更设立，于2002年2月25日取得企业法人营业执照。2006年10月12日，公司首次公开发行股票成功，在深圳证券交易所挂牌交易（证券代码：002070，证券简称：众和股份），2010年6月，公司向特定对象非公开发行股票6,170万股，现有总股本37,589.24万股。公司主营棉休闲面料的开发、生产和销售。公司现为福建省民营百强企业、国内棉休闲面料龙头企业和莆田市首家国内上市企业。

### 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2010年12月31日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

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

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并类型、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

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

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

## 9、金融工具

### (1) 分类

金融工具分为下列五类

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

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

### (2) 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法

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

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

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

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间

取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损

失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过 300 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	公司对合并报表范围内子公司应收款项不计提坏账准备	
其他组合	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，并经董事会审议通过可不对其计提坏账准备。	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

应收款项账龄	计提比例
1 年以内	5%
1~2 年	10%
2~3 年	20%
3~5 年	50%
5 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款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异（指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的，单项金额未超过期末应收款项余额的 10%或单项金额在 300 万人民币以下的款项）
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 12、长期股权投资的核算方法

#### （1）投资成本确定

##### A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并时发生的审计、法律服务、

评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被

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

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

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

#### （4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期

投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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

### 13、投资性房地产

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

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持

有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	35 年	2.71%
机器设备	5%	10 年	9.5%
其他设备	5%	5 年	19%

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。当单项资产的可回收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回

收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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

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

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

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### 15、在建工程

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

手续的待办理完毕后再作调整。

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

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

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

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变

摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### （3）无形资产减值准备

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

### 18、长期待摊费用

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

### 19、附回购条件的资产转让

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

### 20、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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。

#### 22、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

#### 23、收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

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

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

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

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

- 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。

## 24、政府补助

### (1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- 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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (2) 递延所得税资产的确认

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。

### 26、融资租赁、经营租赁

#### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (2) 融资租赁的主要会计处理

### A、承租人的会计处理

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

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

### B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁的主要会计处理

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

## 27、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将

在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

## 28、资产证券化业务

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

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

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

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

## 30、前期会计差错更正

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错
------------------------

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错		
会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因

## 31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## (1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## (2) 商誉

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

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产

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

### （3）职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

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

## 三、税项

1、公司报告期内主要税种及税率如下

公司名称 \ 税种	增值税税率	城建税税率	教育费附加率	所得税（利得税）
福建众和股份有限公司	17%	1%	5%	15%
香港众和国际贸易有限公司	-	-	-	16.5%
福建众和纺织有限公司	17%	7%	5%	25%
福建众和营销有限公司	17%	7%	5%	24%
厦门华纶印染有限公司	17%	7%	5%	15%

福建众和服饰有限公司	17%	7%	5%	25%
厦门众和流行面料设计有限公司	17%	7%	5%	25%
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	5% (营业税)	7%	5%	25%
浙江雷奇服装有限责任公司	17%	7%	5%	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 母公司是经福建省民政厅审核确认的民政福利企业，持有福建省民政厅颁发的《社会福利企业证书》(福企证字第 35003000001 号)。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67 号)的规定，公司享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

母公司被认定为福建省 2009 年第四批高新技术企业(证书号: GR200935000193)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号)以及科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172 号)和《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火[2008]362 号)等相关规定，本公司自 2009 年 1 月 1 日起三年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 公司的控股子公司——福建众和营销有限公司系于 2007 年 3 月 16 日之前设立在厦门经济特区，根据国发(2007)39 号文件，为原享受企业所得税 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。

(3) 公司子公司——厦门华纶印染有限公司被认定为厦门市 2009 年第三批高新技术企业(证书号: GR200935100134)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号)以及科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172 号)和《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火[2008]362 号)等相关规定，厦门华印自 2009 年 1 月 1 日起三年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（单位：万元）

子公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围	公司实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	公司直接持股比例	公司间接持股比例	公司合计享有的表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建众和纺织有限公司	福建省莆田市	有限责任公司	17,500	梭织布生产、销售	17,482.33	0	100%		100%	是			
香港众和国际贸易有限公司	香港九龙	有限责任公司	50万港元	棉纺织品贸易	100万港元	0	100%		100%	是			
福建众和营销有限公司	厦门市	有限责任公司	6,000	棉纺织品贸易	6,000	0		100.00%	100%	是			
福建众和服饰有限公司	福建省莆田市	有限责任公司	1,000	服装、服饰产品研发、设计、销售	1000	0	99%	1%	100%	是			
厦门众和流行面料设计有限公司	厦门市	有限责任公司	600	纺织面料开发、设计、销售	600	0		100%	100%	是			

注1：以下将福建众和纺织有限公司简称为众和纺织；香港众和国际贸易有限公司简称为众和国际；福建众和营销有限公司简称众和营销；福建众和服饰有限公司简称众和服饰；厦门众和流行面料设计有限公司简称众和设计；厦门华纶印染有限公司简称厦门华印；厦门巨巢品牌投资管理有限公司简称厦门巨巢；浙江雷奇服装有限责任公司简称浙江雷奇。

注2：众和营销由厦门华印持有100%股权；众和服饰另外1%股权由厦门巨巢持有；众和设计98%的股权由众和营销持有、2%股权由厦门华印持有。

###### (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门华纶印染有限公司	有限责任公司	厦门市	印染、加工	10,800	印染、加工	14,348.30	0	99.5	100	是			

厦门巨巢品牌投资管理有限公司	有限责任公司	厦门市	投资、管理	100	品牌咨询、品牌投资管理	92.38	0	100	100	是			
浙江雷奇服装有限责任公司	有限责任公司	诸暨市	生产贸易	1,700	品牌服装运营	2874.185	0	98.92	98.92	是	21.12		
上海瑞驰服装有限公司	有限责任公司	上海	贸易	50	品牌服装运营	40	0	100%	100%	是	0		
北京日驰尼服装有限责任公司	有限责任公司	北京	贸易	50	品牌服装运营	40	0	80%	80%	是	0.84		

注：厦门华印另外0.5%的股权由子公司厦门巨巢持有；浙江雷奇90%股权由厦门巨巢持有、8.92%股权由众和设计持有；上海瑞驰服装有限公司的100%股权和北京日驰尼服装有限责任公司的80%股权由浙江雷奇持有。

## 2、本报告期内合并报表范围变动情况

本报告期内合并报表范围无发生变化。

## 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

本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

## 4、本期发生的非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

## 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司子公司香港众和国际贸易有限公司是在香港注册的公司，其采用港币为记账本位币，根据《企业会计准则第 19 号外币折算》：该公司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 0.83162 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 1.0673 折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算；产生的外币财务报表折算差额-196,631.62 元，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 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：			1,390,360.31			930,489.16
人民币			1,371,200.93			909,509.38

港币	23,038.62	0.8316	19,159.38	24,655.12	0.8509	20,979.78
银行存款:			485,544,947.60			470,041,704.28
人民币			473,822,988.17			465,602,421.88
美元	1,653,435.46	6.4716	10,700,425.43	395,522.87	6.6229	2,619,503.02
港币	911,848.10	0.8316	758,311.11	2,125,638.73	0.8509	1,808,769.77
日元	12,780.00	0.0802	1,025.47	12,780.00	0.0767	979.97
欧元	26,897.77	9.3511	251,523.35	94.89	8.8064	835.64
法郎	1,374.55	7.7655	10,674.07	1,313.55	6.9994	9,194.00
其他货币资金:			64,541,850.00			57,080,800.00
人民币			64,541,850.00			57,080,800.00
合计			551,477,157.91			528,052,993.44

注：其他货币资金为银行承兑汇票及信用证开证保证金，在编制现金流量表时已将银行承兑汇票及信用证开证保证金等剔除，不列入“现金及现金等价物余额”。

## 2、应收票据

(1) 应收票据按票据类型列示如下

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,872,723.09	23,454,487.32
商业承兑汇票	30,000,000.00	
合计	110,872,723.09	23,454,487.32

(2) 公司期末已质押给银行的应收票据明细如下

出票单位	出票日期	到期日	金额(美元)	备注
BUYERS PUNTOFA. S.L	2011-1-28	2011-7-8	97,040.07	信用证
合计			97,040.07	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票合计金额 32,560,973.25 元；截至 2011 年半年报报告日尚有余额 14,252,330.15 元。

(4) 期末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位以及关联方单位出具的票据。

(5) 期末应收信用证余额为 97,040.07 美元，按期末美元汇率 6.4716 折合成人民币 628,004.52 元。

## 3、应收款项

(1) A、应收账款按种类披露

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏	81,653,392.52	43.66%	4,082,669.63	5.00%				

账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	104,986,902.90	56.13%	8,373,338.73	7.98%	131,107,712.43	99.72%	9,363,461.70	7.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	401,764.14	0.21%	401,764.14	100.00%	373,323.66	0.28%	373,323.66	100.00%
合计	187,042,059.56	100.00%	12,857,772.50	6.87%	131,481,036.09	100.00%	9,736,785.36	7.41%

注：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄在五年以上的款项 261,764.14 元及控股子公司浙江雷奇因涉及诉讼预计难以收回的款项 140,000 元。

#### B、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京京棉纺织进出口有限责任公司	51,251,935.67	2,562,596.79	5%	业务往来经常，本期发生
厦门百城商贸有限公司	30,401,456.85	1,520,072.84	5%	业务往来经常，本期发生
合计	81,653,392.52	4,082,669.63	5%	

#### C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
按账龄组合	104,986,902.90	100.00%	8,373,338.73	7.98%	131,107,712.43	100.00%	9,363,461.70	7.14%
其中：1年以内	88,610,884.41	84.40%	4,430,544.22	5.00%	110,771,982.27	84.49%	5,538,599.12	5.00%
1~2年	8,217,212.80	7.83%	821,721.28	10.00%	10,002,338.70	7.63%	1,000,233.87	10.00%
2~3年	3,194,432.10	3.04%	638,886.42	20.00%	7,806,890.10	5.95%	1,561,378.02	20.00%
3~5年	4,964,373.59	4.73%	2,482,186.81	50.00%	2,526,501.36	1.93%	1,263,250.69	50.00%
合计	104,986,902.90	100.00%	8,373,338.73	7.98%	131,107,712.43	100.00%	9,363,461.70	7.14%

#### (2) 应收账款按账龄披露

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内	170,264,276.93	91.03%	8,513,213.85	5.00%	110,771,982.27	84.25%	5,538,599.12	5.00%
1~2年	8,217,212.80	4.39%	821,721.28	10.00%	10,002,338.70	7.61%	1,000,233.87	10.00%
2~3年	3,194,432.10	1.71%	638,886.42	20.00%	7,946,890.10	6.04%	1,701,378.02	21.41%
3~5年	5,104,373.59	2.73%	2,622,186.81	51.37%	2,526,501.36	1.92%	1,263,250.69	50.00%

5 年以上	261,764.14	0.14%	261,764.14	100.00%	233,323.66	0.18%	233,323.66	100.00%
合计	187,042,059.56	100.00%	12,857,772.50	6.87%	131,481,036.09	100.00%	9,736,785.36	7.41%

(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欠款。

(4) 期末应收非控股股东福建君合集团有限公司货款 3,159,487.32 元，在正常账期之内。

(5) 期末应收账款未用于担保。

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

(7) 期末应收账款前五名金额合计 104,935,112.21 元，占期末应收账款总额的 56.10%。

前五名欠款情况如下

债务人	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	51,251,935.67	一年以内	27.40%
第二名	30,401,456.85	一年以内	16.25%
第三名	9,675,444.70	一年以内及一至两年	5.17%
第四名	7,398,380.50	一年以内	3.96%
第五名	6,207,894.49	一年以内	3.32%
小计	104,935,112.21		56.10%

(8) 本公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

#### 4、其他应收款

##### (1) A、其他应收款按种类披露

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,340,027.56	29.14%	6,670,013.78	50.00%	13,340,027.56	30.86%	6,670,013.78	50%
按组合计提坏账准备的应收账款	32,425,879.71	70.84%	563,459.52	1.74%	29,880,968.17	69.12%	283,818.93	0.95%
单项金额虽不重大但单项计	10,059.72	0.02%	10,059.72	100.00%	7,537.52	0.02%	7,537.52	100.00%

提坏账准备的其他应收款								
合计	45,775,966.99	100.00%	7,243,533.02	15.82%	43,228,533.25	100.00%	6,961,370.23	16.10%

## B、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门来尔富贸易有限责任公司	13,340,027.56	6,670,013.78	50%	未结算的股权收购尾款，还需视政府退还排污费情况而定收款情况
合计	13,340,027.56	6,670,013.78		

## C、按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
按账龄组合	6,217,969.95	19.18%	563,459.52	9.06%	2,757,678.84	9.23%	283,818.93	10.29%
1年以内	4,864,385.52	15.00%	243,219.28	5.00%	1,884,655.01	6.31%	94,232.76	5.00%
1~2年	835,595.51	2.58%	83,559.55	10.00%	397,489.18	1.33%	39,748.92	10.00%
2~3年	74,379.24	0.23%	14,875.85	20.00%	293,100.24	0.98%	58,620.04	20.00%
3~5年	443,609.68	1.37%	221,804.84	50.00%	182,434.41	0.61%	91,217.21	50.00%
其他组合	26,207,909.76	80.82%			27,123,289.33	90.77%		
合计	32,425,879.71	100.00%	563,459.52	1.74%	29,880,968.17	100.00%	283,818.93	0.95%

## 其他组合

其应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
莆田市秀屿区财政局	19,050,030.00	-	-	2010年8月支付的征地预付款及投标保证金，可以收回
应收出口退税款	5,868,711.65	-	-	2011年的应收退税，国家政策享有的权益，可以收回
应收福利退税	1,289,168.11	-	-	2011年的福利退税，国家政策享有的权益，可以收回
合计	26,207,909.76	-	-	

## (2) 其他应收款按账龄披露

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内	4,864,385.52	10.63%	243,219.28	5.00%	1,884,655.01	4.36%	94,232.76	5.00%
1~2年	835,595.51	1.83%	83,559.55	10.00%	397,489.18	0.92%	39,748.92	10.00%
2~3年	74,379.24	0.16%	14,875.85	20.00%	293,100.24	0.68%	58,620.04	20.00%
3~5年	13,783,637.24	30.11%	6,891,818.62	50.00%	13,522,461.97	31.28%	6,761,230.99	50.00%
5年以上	10,059.72	0.02%	10,059.72	100.00%	7,537.52	0.02%	7,537.52	100.00%
不计提减	26,207,909.76	57.25%			27,123,289.33	62.74%		

值的其他 应收款								
合计	45,775,966.99	100.00%	7,243,533.02	15.82%	43,228,533.25	100.00%	6,961,370.23	16.10%

注：不计提减值的其他应收款系莆田市秀屿区财政局 19,050,030 元、应收出口退税款 5,868,711.65 元、应收福利退税款 1,289,168.11 元，可以收回，经测试不存在减值迹象，经董事会审议通过不计提坏账准备。

(3) 期末其他应收款的余额中欠款前五名金额合计 40,328,147.04 元，占期末其他应收款总额的 88.10%。其账龄及具体明细如下：

债务人	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例	欠款性质或内容
莆田市秀屿区财政局	19,050,030.00	1 年以内	41.62%	征地预收款及招投标保证金
厦门来尔富贸易有限责任公司	13,340,027.56	3-5 年	29.14%	未结算的股权收购尾款
应收出口退税款	5,868,711.65	1 年以内	12.82%	
应收福利退税	1,289,168.11	1 年以内	2.82%	
石狮博纶	780,209.72	1 年以内	1.70%	待结算款
小计	40,328,147.04		88.10%	

(4) 期末其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款中无关联单位欠款。

(6) 期末其他应收款项未用于担保。

## 5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	88,119,415.23	69.24%	104,479,540.36	75.45%
1~2 年	21,489,895.21	16.89%	15,147,642.64	10.94%
2~3 年	2,823,242.83	2.22%	14,035,049.46	10.14%
3~5 年	14,825,960.62	11.65%	4,813,622.00	3.47%
合 计	127,258,513.89	100.00%	138,475,854.46	100.00%

(2) 预付款项中预付金额前 5 名合计 56,629,344.72 元，占预付款项总额的 44.50%，单位情况如下：

欠款人名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建翔升纺织有限公司	非关联方	22,867,359.16	1 年以内	购买坯布预付款

莆田市丰发鞋业有限公司	非关联方	10,000,000.00	3-5 年	购买厂房预付款,正办理过户手续
莆田市东方钢结构工程有限公司	非关联方	8,830,000.00	1 年以内及 1-2 年	预付工程款
吴江一丁纺织有限公司	非关联方	7,322,576.89	1 年以内	购买坯布预付款
福建奥帝斯服饰有限公司	非关联方	7,609,408.67	1 年以内及 1-2 年	购买服装预付款

(3) 期末预付款项中账龄在 1-2 年的款项主要是: 母公司预付莆田市东方钢结构工程有限公司工程款 770.59 万元; 子公司众和营销预付福建奥帝斯服饰有限公司成衣采购款 465.85 万元及预付其他坯布供应商预付采购款 560.85 万元; 子公司众和服饰预付厦门福诚贸易购买针车等设备款 200 万元。

期末预付款项中账龄在 2-3 年的款项主要是: 子公司众和服饰预付厦门福诚贸易购买针车等设备款 137.22 万元。

期末预付款项中账龄在 3-5 年的款项主要是: 母公司预付欧机商务购买设备的定金 145.16 万元; 预付湘潭锅炉、青岛捷能的购买设备款 256.20 万元, 因公司热电联产项目易地建设重新报批而推迟交付设备。子公司厦门华印预付莆田丰发购买厂房 1,000 万元(目前正在办理相关过户手续);

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

(5) 期末预付款项中无预付关联方单位款项。

(6) 期末子公司众和服饰预付外币材料款 24,748.35 美元, 按期末美元汇率 6.4716 折合成人民币 160,161.42 元。

## 6、存货

### (1) 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,861,100.72	1,025,439.78	266,835,660.94	345,608,016.65	968,719.11	344,639,297.54
在产品	13,718,969.63		13,718,969.63	16,077,208.50		16,077,208.50
产成品	112,815,755.27	4,465,758.77	108,349,996.50	91,518,091.41	4,517,613.38	87,000,478.03
合 计	394,395,825.62	5,491,198.55	388,904,627.07	453,203,316.56	5,486,332.49	447,716,984.07

注: ①期末存货余额中无借款费用资本化金额。

②期末存货未用于担保。

### (2) 存货跌价准备增减变动情况

类别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
原材料	968,719.11	56,720.67		1,025,439.78
产成品	4,517,613.38		51,854.61	4,465,758.77
合计	5,486,332.49	56,720.67	51,854.61	5,491,198.55

## 7、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	848,299,006.15	12,353,852.88		4,619,984.88	856,032,874.15
其中：房屋、建筑物	481,945,980.26	2,841,901.90			484,787,882.16
机器设备	340,673,128.57	6,739,651.47		4,616,084.88	342,796,695.16
其他	25,679,897.32	2,772,299.51		3,900.00	28,448,296.83
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	170,982,869.82	24,129,082.21		3,447,042.49	191,664,909.54
其中：房屋、建筑物	50,948,377.55	7,159,979.71		0.00	58,108,357.26
机器设备	106,548,215.98	15,590,116.77		3,443,337.49	118,694,995.26
其他	13,486,276.29	1,378,985.73		3,705.00	14,861,557.02
三、固定资产账面净值合计	677,316,136.33	-11,775,229.33		1,172,942.39	664,367,964.61
其中：房屋、建筑物	430,997,602.71	-4,318,077.81		0.00	426,679,524.90
机器设备	234,124,912.59	-8,850,465.30		1,172,747.39	224,101,699.90
其他	12,193,621.03	1,393,313.78		195.00	13,586,739.81
四、减值准备合计	1,096,138.82				1,096,138.82
其中：房屋、建筑物	437,927.47				437,927.47
机器设备	658,211.35				658,211.35
其他					
五、固定资产账面价值合计	676,219,997.51	-11,775,229.33		1,172,942.39	663,271,825.79
其中：房屋、建筑物	430,559,675.24	-4,318,077.81		0.00	426,241,597.43
机器设备	233,466,701.24	-8,850,465.30		1,172,747.39	223,443,488.55
其他	12,193,621.03	1,393,313.78		195.00	13,586,739.81

注：（1）本期计提折旧额 2,412.91 万元，由在建工程转入固定资产原值为 323.56 万元。

（2）本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（3）期末公司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的工程项目。

（4）子公司厦门华印及浙江雷奇的固定资产已经按公允价值调整。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司众和纺织办公楼、职工宿舍 2 座	装修装饰工程部分尚未完工	2011 年 8 月

（6）公司资产抵押情况

①2009 年 2 月 11 日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35906200900001664），以公司厂房及土地使用权设定抵押，为公司自 2009 年 2 月 11 日起至 2012 年 2 月 10 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末该抵押合同担保长短期借款本金余额为 4,740 万元。

②2010 年 1 月 11 日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35906201000001227），以公司位于笏石工业园区的服饰厂房设定抵押，为公司自 2010 年 1 月 11 日起至 2012 年 1 月 10 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末该抵押合同担保短期借款本金余额为 700 万元。

③2010 年 12 月 2 日，子公司厦门华印与兴业银行股份有限公司厦门分行签订兴银厦杏抵字（2010）0249 号抵押合同，以公司厂房及土地使用权抵押，为厦门华印及其子公司众和营销自 2010 年 12 月 2 日至 2013 年 12 月 2 日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末该抵押合同担保短期借款本金余额为 6,000 万元。

## 8、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
众和纺织职工宿舍装修	3,357,869.27		3,357,869.27	1,357,505.00		1,357,505.00
众和纺织办公楼装修	3,473,339.00		3,473,339.00	1,494,839.00		1,494,839.00
山顶新水池				1,862,099.20		1,862,099.20
众和二期排污压力管工程				62,500.00		62,500.00
燃气管道	259,857.50		259,857.50	259,857.50		259,857.50
消防工程	5,000.00		5,000.00			
染缸	138,821.30		138,821.30			
合计	7,234,887.07		7,234,887.07	5,036,800.70		5,036,800.70

### （2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
众和纺织职工宿舍装修	1,357,505.00	2,000,364.27			3,357,869.27
众和纺织办公楼装修	1,494,839.00	1,978,500.00			3,473,339.00
山顶新水池	1,862,099.20	735,602.00	2,597,701.20		-
众和二期排污压力管工程	62,500.00	575,373.00	637,873.00		-
燃气管道	259,857.50		-		259,857.50

消防工程		5,000.00			5,000.00
染缸		138,821.30			138,821.30
合计	5,036,800.70	5,433,660.57	3,235,574.20		7,234,887.07

(3) 本期在建工程结转固定资产计 323.56 万元。

(4) 期末数比期初数净增加 219.81 万元，增加 43.64%，主要原因是由于子公司众和纺织办公楼和宿舍楼装修增加所致。

(5) 在建工程本年无利息资本化金额。

(6) 期末对在建工程进行减值测试，未发现有减值情况。

### 9、无形资产

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计	39,351,643.41			39,351,643.41
1、土地使用权	38,644,973.28			38,644,973.28
2、软件设计包	356,670.13			356,670.13
3、中药纤维专利	350,000.00			350,000.00
二、累计摊销额合计	6,421,730.45	483,343.98		6,905,074.43
1、土地使用权	6,193,480.48	429,600.06		6,623,080.54
2、软件设计包	117,416.70	18,743.94		136,160.64
3、中药纤维专利	110,833.27	34,999.98		145,833.25
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、软件设计包				
3、中药纤维专利				
四、无形资产账面价值合计	32,929,912.96	-483,343.98		32,446,568.98
1、土地使用权	32,451,492.80	-429,600.06		32,021,892.74
2、软件设计包	239,253.43	-18,743.94		220,509.49
3、中药纤维专利	239,166.73	-34,999.98		204,166.75

注：(1) 本期摊销额 48.33 万元。

(2) 期末无形资产抵押情况

公司以土地使用权抵押贷款情况详见附注五、7(6)

(3) 期末对无形资产进行减值测试，未发现有减值情况。

### 10、商誉

项目	期末数	期初数
商誉	5,470,341.07	5,470,341.07
合计	5,470,341.07	5,470,341.07

注：商誉的形成：

子公司众和营销与厦门华印于 2008 年 12 月 10 日分别与厦门巨巢的个人股东黄燕星与许明清签订了受让厦门巨巢 90%及 10%股权的协议，并于 2009 年 1 月完成了工商变更手续。当时厦门巨巢持有浙江雷奇 60.61%股权。

该次购买日确定为 2009 年 1 月 1 日，根据 2008 年 9 月的评估报告评定的评估价值调整后确认各项可辨认净资产的公允价值，据此调整厦门巨巢及浙江雷奇会计报表后进行合并。

子公司众和营销与厦门华印于 2009 年 5 月将巨巢的股权以成本价转让给母公司众和股份。

母公司合并厦门巨巢的成本为 92.38 万元，与厦门巨巢购买日可辨认净资产的公允价值的差额 131.72 万元，确认为商誉。

厦门巨巢于 2008 年 5 月份收购浙江雷奇，其合并成本 1,878.265 万元与合并中取得的被购买方浙江雷奇可辨认净资产公允价值 2,413.714 万元的 60.61%计 1,462.952 万元的差额 415.313 万元，确认为商誉。

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
其中：未弥补亏损	6,963,972.84	7,227,353.20
坏账准备	3,491,352.35	2,915,239.00
存货跌价准备	1,237,118.83	1,208,179.30
固定资产跌价准备	164,420.82	164,420.82
递延收益（含合并抵销集团内未实现的利润）	633,787.58	1,001,609.02
合计	12,490,652.42	12,516,801.34

### (2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	期末数	期初数
可弥补亏损	27,855,891.35	28,909,412.81

坏帐准备	20,101,305.52	16,698,155.59
存货跌价准备	5,491,198.55	5,486,332.49
固定资产跌价准备	1,096,138.82	1,096,138.82
递延收益（含合并抵销集团内未实现的利润）	3,826,256.74	5,822,467.49
评估价值与账面价值计税基础差异		
合计	58,370,790.98	58,012,507.20

## 12、资产减值准备

项目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	16,698,155.59	3,403,149.93			20,101,305.52
二、存货跌价准备	5,486,332.49	56,720.67	51,854.61		5,491,198.55
三、固定资产减值准备	1,096,138.82				1,096,138.82
合计	23,280,626.90	3,459,870.60	51,854.61		26,688,642.89

## 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	325,700,000.00	276,200,000.00
抵押借款	80,621,273.60	60,319,408.04
信用借款	45,000,000.00	80,000,000.00
合计	451,321,273.60	416,519,408.04

注：（1）分类说明：公司以机器设备、房产、土地等资产及所有权单证作为抵押物向银行借款，列入抵押借款；保证人为公司借款提供的贷款担保，承担连带责任的借款，列入保证借款；既有保证又有抵押的借款公司将其列入抵押借款。既无资产抵押、又无保证人保证，以公司的信用借到的款项列入信用借款。

（2）公司抵押借款既有房产抵押又有以应收信用证抵押的借款。

（3）期末无已到期未偿还的短期借款。

（4）资产负债表日后已偿还金额 10,562.13 万元。

## 14、应付票据

种 类	期末数	期初数
质押承兑汇票	64,541,850.00	56,880,800.00
保证承兑汇票	75,864,650.00	83,359,200.00
合 计	140,406,500.00	140,240,000.00

注：（1）期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

（2）期末无应付关联方的单位的票据。

#### 15、应付账款

（1）按账龄列示如下

账龄	期末数	期初数
1年以内	72,132,093.23	66,274,008.78
1-2年	7,545,038.07	15,484,162.78
2-3年	9,872,661.26	2,330,570.62
3年以上	2,273,283.46	1,590,509.63
合计	91,823,076.02	85,679,251.81

（2）期末应付账款余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（3）期末应付账款余额中无欠关联方款项。

（4）期末金额较大的应付账款情况如下

项目	期末数	性质与内容
第一名	11,591,004.55	应付蒸汽款
第二名	4,519,310.74	应付坯布款
第三名	4,184,595.39	应付坯布款
第四名	4,031,734.09	应付坯布款
第五名	3,857,866.50	应付染料款

（5）期末账龄超过 3 年的应付账款主要是：主要是子公司浙江雷奇公司应付原材料款。

#### 16、预收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	58,604,513.21	54,614,057.00
1-2年	4,805,772.66	3,629,456.06
2-3年	2,693,478.99	525,866.12
3年以上	84,303.97	176,000.00
合计	66,188,068.83	58,945,379.18

## (2) 主要项目披露

客户名称	期末数	账龄	性质或内容
第一名	6,111,865.76	一年以内	预收货款
第二名	3,914,652.95	一年以内	预收货款
第三名	3,823,425.00	一年以内及一至二年	预收货款
第四名	3,367,313.75	一年以内	预收货款
第五名	2,755,477.09	一年以内	预收货款

(3) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 17、应付职工薪酬

## (1) 职工薪酬变动情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,726,836.91	31,929,680.14	32,197,882.84	5,465,915.81
二、职工福利费		1,296,189.21	1,296,189.21	-
三、社会保险费	63,019.58	3,297,836.35	3,128,841.92	232,014.01
其中：1. 医疗保险费		494,896.58	494,896.58	-
2. 基本养老保险费	41,755.58	2,326,524.11	2,175,018.43	193,261.26
3. 失业保险费	5,159.98	191,483.90	173,310.38	23,333.50
4. 工伤保险费	11,992.22	182,976.37	183,661.14	11,307.45
5. 生育保险费	4,111.80	101,955.39	101,955.39	4,111.80
四、住房公积金		154,108.00	154,108.00	-
五、工会经费和职工教育经费	4,032,147.99	57,470.00	143,881.38	3,938,455.01
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	9,822,004.48	36,735,283.70	36,920,903.35	9,636,384.83

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬余额中工资、奖金、津贴和补贴部分主要为 2011 年 6 月计提的当月员工工资及奖金。

## 18、应交税费

税 项	期末数	期初数	执行的法定税率
应交增值税	4,484,720.73	-11,305,719.16	17%
应交营业税	59,547.98	84,152.94	5%
应交城市维护建设税	148,255.62	132,134.92	按流转税的 7% / 1%

应交房产税	351,730.96	225,110.42	12% / 1.2%
应交印花税	10,839.33	109,599.99	
应交企业所得税	6,312,740.90	9,150,090.24	15%/16.5%/24%/25%
应交教育费附加	131,300.41	110,563.59	按流转税的 3%
应交地方教育费附加	41,391.49	35,672.15	按流转税的 2%
应交个人所得税	-7,138.98	-4,871.68	
应交土地使用税	322,899.81	322,899.80	
水利建设基金	6,810.48	6,810.66	
合计	11,863,098.73	-1,133,556.13	

注：期末数比期初数增加 1,299.67 万元，增加 1146.54%，主要原因系应交增值税增加 1,579.04 万元。

## 19、其他应付款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	13,392,122.42	5,271,525.57
1-2年	3,056,606.91	4,845,504.16
2-3年	134,189.40	60,568.24
3年以上	2,117,738.78	2,138,834.63
合计	18,700,657.51	12,316,432.60

注：期末数比期初数增加638.38万元，增加51.83%，主要原因系报告期内收到丰发鞋业房屋及土地使用权证过户履约保证金1000 万元。

### (2) 主要项目披露

项目	期末数	账龄	性质及内容
第一名	10,000,000.00	一至以内	房屋及土地使用权证过户履约保证金
第二名	2,000,000.01	一至二年	代收保险赔偿款
第三名	902,200.00	三年以上	应付工程质保金和尾款
第四名	500,000.00	三年以上	应付保荐费
第五名	327,215.82	一至二年	代收保险赔偿款

(3) 期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末其他应付款账龄在 1-2 年的款项主要是子公司厦门华印应付代收保险赔偿款 284.69 万元。账龄 3 年以上的款项主要是子公司厦门华印应付工程质保金及尾款 98.10 万元和母公司应付保荐费 50 万元。

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的借款	25,000,000.00	42,230,000.00
合 计	25,000,000.00	42,230,000.00

具体明细列示如下

单位:万元

贷款单位	借款日期	借款终止日	货种	利率	期末数		备注
					外币金额	本币金额	
荔城农行	2009-3-6	2012-3-5	rmb	基准		1,000.00	保证担保
荔城农行	2009-3-6	2012-3-5	rmb	基准		1,500.00	保证担保
合计						2,500.00	

注：(1) 一年到期的非流动负债系母公司一年内到期的长期借款转入。

(2) 资产负债表日后已偿还金额为 0 万元。

## 21、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	142,000,000.00	157,000,000.00
抵押借款	34,400,000.00	14,050,000.00
合 计	176,400,000.00	171,050,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

单位:万元

贷款单位	借款日期	借款终止日	货种	利率	期末数		备注
					外币金额	本币金额	
荔城农行	2009-3-6	2013-3-5	Rmb	基准利率		7,000.00	保证担保
荔城农行	2011-2-9	2014-2-8	Rmb	基准利率		2,035.00	抵押担保
荔城农行	2010-5-25	2013-5-24	Rmb	基准利率		1,900.00	保证担保
荔城农行	2010-5-11	2013-5-10	Rmb	基准利率		1,500.00	保证担保
荔城农行	2010-4-30	2013-4-29	Rmb	基准利率		1,395.00	保证担保
合计						13,830.00	

注：期末无已到期未偿还的长期借款。

## 22、递延收益

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
与资产相关的政府补助	20,287,500.46		12,120,000.00	8,167,500.46

注：根据厦门市发展和改革委员会、厦门市经济发展局厦发改产业【2009】64号文件，子公司厦门华印收到国家“新增中央预算内投资计划资金”年产2,200万平方米高档印染面料生产设备技术改造项目改扩建项目的补助款1,212万元。厦门华印本报告期收到《厦门市规划局不予规划许可决定书》，使该项目无法按计划实施，厦门华印于本报告期退还该补助款1,212万元。

## 23、股本

(1) 截至2011年6月30日，公司股本总额为37,589.24万元。

(2) 公司股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	152,241,784	52.65%			45,672,535	-75,945,260	-30,272,725	121,969,059	32.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股	27,700,000	9.58%			8,310,000	-36,010,000	-27,700,000	0	
3、其他内资持股	124,541,784	43.07%			37,362,535	-39,935,260	-2,572,725	121,969,059	32.45%
其中：境内非国有法人持股	34,000,000	11.76%			10,200,000	-44,200,000	-34,000,000	0	
境内自然人持股	90,541,784	31.31%			27,162,535	4,264,740	31,427,275	121,969,059	32.45%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	136,906,216	47.35%			41,071,865	75,945,260	117,017,125	253,923,341	67.55%
1、人民币普通股	136,906,216	47.35%			41,071,865	75,945,260	117,017,125	253,923,341	67.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	289,148,000	100.00%			86,744,400	0	86,744,400	375,892,400	100.00%

注：(1) 2011年4月8日公司召开2010年年度股东大会，审议通过了《福建众和股份有限公司2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》，根据决议，以2010年期末公司总股本28,914.80万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增3股，每股面值1元，计增加股本8,674.44万元，同时相应减少资本公积8,674.44万元。

(2) 公司于2010年6月向6名特定投资者非公开发行6,170万股人民币普通股，限售期12个月；并于2011年6月3日实施完成2010年年度资本公积转增股本方案，相应非

公开发行 6,170 股增加为 8,021 万股。转增后的非公开发行 8,021 万股于 2011 年 6 月 23 日上市流通。

#### 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
资本公积	431,945,872.38		86,791,549.22	345,154,323.16
合 计	431,945,872.38		86,791,549.22	345,154,323.16

注：(1)、2011 年 6 月 3 日实施完成 2010 年年度资本公积转增股本方案，相应减少资本公积 86,744,400 元。详见附注五、23 (1)。

(2)、资本公积减少 47,149.22 元，系报告期子公司众和流行面料通过收购浙江雷奇少数股东的权益增持浙江雷奇股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有浙江雷奇自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减资本公积 4.71 万元。

#### 25、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	36,901,742.52			36,901,742.52
合计	36,901,742.52			36,901,742.52

#### 26、未分配利润

项目	分配政策	期末数
调整前年初未分配利润		313,724,259.80
调整年初未分配利润数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		313,724,259.80
加：本年归属于母公司的净利润		40,950,184.00
减：提取盈余公积	母公司净利润10%提取	
应付普通股股利		
其他		
报告期末未分配利润		354,674,443.80

#### 27、营业收入与营业成本

##### (1) 营业收入明细

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	661,058,174.83	517,685,804.74

其他业务收入	834,039.92	496,422.67
合计	661,892,214.75	518,182,227.41

## (2) 营业成本明细

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务成本	531,373,556.45	398,158,675.87
其他业务支出	41,919.93	178,494.61
合计	531,415,476.38	398,337,170.48

注：本期营业成本比上年同期增长 13,307.83 万元，比上年同期增长 33.41%，主要系随着营业收入的增长，营业成本相应同向增长。

## (3) 主营业务收入、主营业务成本及主营业务利润

产品或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
自营业务：	524,566,557.68	419,055,366.96	413,746,666.09	322,911,193.16	110,819,891.59	96,144,173.80
国内自供坯产品	390,744,263.26	342,175,379.95	296,728,753.13	259,757,441.46	94,015,510.13	82,417,938.49
国外自供坯产品	133,822,294.42	76,879,987.01	117,017,912.96	63,153,751.70	16,804,381.46	13,726,235.31
加工业务：	46,598,455.24	65,855,877.16	39,614,868.94	54,872,178.97	6,983,586.30	10,983,698.19
国内加工产品	45,582,566.43	61,179,276.44	38,300,763.84	50,123,382.27	7,281,802.59	11,055,894.17
国外来料加工产品	1,015,888.81	4,676,600.72	1,314,105.10	4,748,796.70	-298,216.29	-72,195.98
贸易业务：	89,893,161.91	32,774,560.62	78,012,021.43	20,375,303.74	11,881,140.48	12,399,256.88
贸易业务	71,148,476.22	11,095,878.17	68,245,617.60	10,126,871.59	2,902,858.62	969,006.58
品牌服装销售	18,744,685.69	21,678,682.45	9,766,403.83	10,248,432.15	8,978,281.86	11,430,250.30
合计	661,058,174.83	517,685,804.74	531,373,556.45	398,158,675.87	129,684,618.38	119,527,128.87

## (4) 销售地区分布

地区	本期发生数	上期发生数
国内	526,219,991.60	435,980,443.15
国外	134,838,183.23	81,705,361.59
合计	661,058,174.83	517,685,804.74

## (5) 前五名客户的销售如下

年度	前五名客户销售额合计	占主营业务收入的比重
2010 年 1-6 月	131,058,223.71	25.32%
2011 年 1-6 月	244,932,776.97	37.05%

## 28、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	654,782.45	
城市维护建设税	1,249,890.90	784,536.33
教育费附加	774,659.05	535,284.86
地方教育费附加	278,913.76	195,689.25
水利建设基金		31,201.72
合计	2,958,246.16	1,546,712.16

## 29、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	5,589,536.76	5,927,374.50
运输费	2,062,488.76	3,171,782.22
商场杂费	2,130,560.89	2,137,834.87
业务拓展费	4,081,711.63	2,027,851.70
旅差费	1,169,606.55	1,345,733.26
报关费、商检费	1,361,684.74	1,244,253.74
展览费	645,392.04	425,183.14
招待费	598,507.27	427,219.23
邮电通讯费	794,188.48	1,290,114.16
租赁费	215,891.76	157,552.00
折旧	250,115.38	231,598.66
其他	1,614,440.66	931,348.81
合计	20,514,124.92	19,317,846.29

## 30、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	7,360,656.82	6,637,391.41
折旧费	2,001,576.96	2,018,356.89
运输费	584,007.91	511,189.21
办公费、邮电费	1,219,834.09	1,086,312.48
差旅费	455,825.27	1,049,510.00
税金	2,219,094.32	1,695,328.63
修理费	5,010,234.29	5,472,475.17
产品开发支出	10,391,337.70	204,890.04
租赁费、物业费	1,019,257.52	741,789.40
排污费	2,300,138.80	2,829,669.04
其他	4,261,769.73	3,323,269.71
合计	36,823,733.41	25,570,181.98

注：本期管理费用比上年同期增加 1,125.35 万元，增长 44.01%，主要原因系母公司和

子公司厦门华印之前研发支出是设立台账管理，分列费用与成本科目核算，本期将其统一列入管理费用，使本期研发支出比上年同期相比增加 1,018.64 万元。

### 31、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	20,496,429.85	20,031,793.79
减：利息收入	1,605,216.80	257,310.03
加：汇兑损益	542,558.71	159,426.77
加：手续费等	2,487,220.89	1,293,343.70
合计	21,920,992.65	21,227,254.23

### 32、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
一、坏账损失	3,403,149.93	1,070,423.96
二、存货跌价损失	4,866.06	2,316,744.59
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,408,015.99	3,387,168.55

### 4、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非常性损益的金额
福利增值税退税收入	3,928,754.46	3,412,504.54	
政府补贴	878,110.00	1,734,959.83	878,110.00
固定资产处置收益	1,055.00		1,055.00
其他收入	22,081.93	178,508.70	22,081.93
合计	4,830,001.39	5,325,973.07	901,246.93

## 35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	598,257.01		598,257.01
其中：固定资产处置利得	598,257.01		598,257.01
无形资产处置利得			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	97,000.00	95,000.00	97,000.00
其他	107,693.48	142,346.91	107,693.48
合计	802,950.49	237,346.91	802,950.49

注：本期发生数较上期发生数增加 56.56 万元，增长比例 238.30%，主要原因系本年处置固定资产损失计入营业外支出 59.83 万元。

## 36、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
本期所得税费用	7,904,882.15	8,025,154.63
递延所得税费用	26,148.92	644,389.17
合计	7,931,031.07	8,669,543.80

## 37、政府补助

项目	本期发生数		上期发生数	
	金额	其中计入当期损益	金额	其中计入当期损益
中央预算内投资计划补助资金			7,500,000.00	
中小企业贷款贴息			118,145.83	118,145.83
收纳税大户奖金	200,000.00	200,000.00	110,000.00	110,000.00
项目经费	347,500.00	347,500.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他零星项目补贴收入	40,610.00	40,610.00	6,814.00	6,814.00
增产多销奖励金	290,000.00	290,000.00		
合计	878,110.00	878,110.00	9,234,959.83	1,734,959.83

## 38、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
外币报表折算差额	-146,052.91	10,526.04
收购少数股东股权成本与净资产差额	-47,149.22	-796,228.05
小计	-193,202.13	-785,702.01

### 39、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	本期发生数
租金收入	299,376.00
利息收入	2,309,335.01
政府补贴	878,110.00
其他收入	10,035,663.94
合 计	13,522,484.95

注：其他收入主要系报告期内收到丰发鞋业房屋及土地使用权证过户履约保证金 1000 万元

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
销售费用	14,674,472.77
管理费用	20,236,253.45
财务费用手续费等	859,631.06
营业外支出	184,270.95
支付其他经营性往来款	16,822,179.17
合 计	52,776,807.40

注：支付其他经营性往来款主要系子公司厦门华印退还“新增中央预算内投资计划资金”年产 2,200 万平方米高档印染面料生产设备技术改造项目改扩建项目的补助款 1,212 万元以及付还代收保险赔偿款。

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数
资信评估费	250,000.00
银行授信额度管理费、银行财务顾问费、	1,598,600.00
合 计	1,848,600.00

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,950,184.00	45,244,737.41
加：计提的资产减值准备	3,408,015.99	3,387,168.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,129,082.21	23,672,455.23
无形资产摊销	483,343.98	481,565.26
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	598,257.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,055.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,345,029.85	21,106,917.37
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,148.92	899,040.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-254,650.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	58,807,490.94	-48,521,586.73
经营性应收项目的减少(减:增加)	-145,971,808.23	-106,118,349.50
经营性应付项目的增加(减:减少)	23,174,685.66	62,464,517.66
其他	-2,538.93	-29,761.33
经营活动产生的现金流量净额	27,946,836.40	2,332,053.09
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	486,935,307.91	573,573,242.96
减：现金的期初余额	470,972,193.44	226,441,978.04
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	15,963,114.47	347,131,264.92

## (2) 现金和现金等价物的构成

一、现金	期末数	期初数
其中：库存现金	1,390,360.31	930,489.16
可随时用于支付的银行存款	485,544,947.60	470,041,704.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	486,935,307.91	470,972,193.44

## 六、关联方及关联交易

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

## (一) 母公司及最终控制方

名称	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本	与本公司关系
许金和					实质控制人
许建成					实质控制人
许木林					实质控制人

注：许金和与许建成是父子关系、许金和与许木林是兄弟关系。

## (二) 母公司及最终控制方对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	期末数(万股)	持股比例	表决权比例	期初数(万股)	持股比例	表决权比例
许金和	6,823.45	18.15%	18.15%	5,248.80	18.15%	18.15%
许建成	5,458.76	14.52%	14.52%	4,199.05	14.52%	14.52%
许木林	2,369.60	6.3%	6.3%	1,968.29	6.81%	6.81%
合计	14,651.81	38.97%	38.97%	11,416.14	39.48%	39.48%

注：1、2011年1月28日许金和先生将其持有公司1,312万股(占公司总股本的4.53%)；许建成先生将其持有公司1,049万股(占公司总股本的3.62%)质押给华宝信托有限责任公司。除此之外，以上两位股东其余股权未进行质押。(补充说明：2011年6月公司实施了2010年度资本公积转增股本方案，每10股转增3股，因此，上述质押股份数分别增加为2,005.6万股和1,363.7万股，占公司总股本比例均不变。)

2、2011年4月14日许木林先生将其持有公司750万股（占公司总股本的2.59%）；质押给中融国际信托有限公司。除此之外，许木林其余股权未进行质押。（补充说明：2011年6月公司实施了2010年度资本公积转增股本方案，每10股转增3股，因此，上述质押股份数增加为975万股，占公司总股本比例不变。）

### （三）本公司的子公司情况

单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	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
福建众和纺织有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建莆田	姚寿堂	743844335	17500	100%	100%
香港众和国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港九龙	许建成	香港	50万港币	100%	100%
厦门华纶印染有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	154996381	10800	100%	100%
福建众和营销有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	776046372	6000	100%	100%
厦门众和流行面料设计有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	67125639X	600	100%	100%
福建众和服饰有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建莆田	詹金明	676508840	1000	100%	100%
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	79809554	100	100%	100%
浙江雷奇服装有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	浙江诸暨	许建成	146287657	1700	98.92%	98.92%
上海瑞驰服装有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	许木林	63028103-8	50	100%	100%
北京日驰尼服装有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京	许木林	60046982-2	50	80%	80%

### （四）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
莆田市天宇房地产开发有限公司	房地产开发、销售，物业管理	727911446	有限责任公司	徐文玉	君合集团控股子公司
福建君合集团有限公司	鞋类产品、鞋用材料制造、电脑绣花、自营进出口业务	155340587	有限责任公司	陈建宁	非控股股东
福建兴业方略投资管理有限公司	建筑、房地产、信息、环保、生物、制药产业的投资与管理，以及与之相关的业务咨询与服务	749080962	有限责任公司	陈建宁	君合集团全资子公司

注：1、2010年8月23日公司收到股东通知：福建君合集团有限公司将其持有公司2,241万股（占公司总股本的7.75%）质押给华宝信托有限责任公司，其余9,423股未被质押。（补充说明：2011年6月公司实施了2010年度资本公积转增股本方案，每10股转增3股，因此，

上述质押股份数增加为 2913.3 万股，占公司总股本比例不变。)

2、2010 年 2 月 5 日公司收到股东通知：天宇房地产将其所持本公司 980 万股股份（占本公司股本总额的 3.39%）质押给宁波银行股份有限公司灵桥支行，为福建君合集团有限公司向该银行申请人民币 4,950 万元贷款提供担保，质押期限至贷款到期日为止。天宇房地产持有本公司的其余股份 164.14 万股未被质押。（补充说明：2011 年 6 月公司实施了 2010 年度资本公积转增股本方案，每 10 股转增 3 股，因此，上述质押股份数增加为 1274 万股，占公司总股本比例不变。)

截至 2011 年半年报报告日尚未收到以上股权解除质押的通知。

#### （五）关联交易情况

##### （1）销售货物

公司本期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下，其销售价格均采用向非关联方销售的市场价格

（单位：元）

企业名称	本期发生数		上期发生数	
	金额	或：占年度销货百分比（%）	金额	或：占年度销货百分比（%）
福建君合集团有限公司	4,924,632.48	0.74%		
合 计	4,924,632.48	0.74%		

##### （2）关联担保情况

截至 2011 年 6 月 30 日止，关联方为公司银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	贷款金融机构	担保事项	贷款主体	期末担保余额	到期时间
福建君合集团有限公司、许金和	中国银行莆田秀屿支行	银行借款	众和股份	2,600.00	2012-2-15
福建君合集团有限公司、许金和、许木林、许建成	福州平安银行	银行借款	众和股份	2,000.00	2011.7.1
		银行借款	众和股份	1,000.00	2012-3-5
	莆田市农行荔城支行	银行借款	众和股份	1,500.00	2012-3-5
		银行借款	众和股份	7,000.00	2013-3-5
福建君合集团有限公司、许金和、许建成	中信实业银行莆田分行	银行借款	众和股份	3,000.00	2011.11.23
				2,700.00	2011.11.29
	交通银行福州	银行借款	众和股份	1,500.00	2011.11.8

	分行	银行借款	众和股份	1,000.00	2011.11.12	
		银行借款	众和股份	500.00	2011.11.12	
		银行承兑汇票	众和股份	1,855.80	2011.7-2011.12	
许金和、许建成	民生银行泉州分行	银行借款	众和股份	2,000.00	2011.7.23	
			众和股份	1,500.00	2011.9.25	
			众和股份	1,500.00	2011.9.29	
	交通银行福州分行	银行借款	众和纺织	1,000.00	2011.10.25	
				2,000.00	2011.11.3	
				1,000.00	2011.12.15	
	厦门工行开元支行	银行承兑汇票	众和纺织	837.69	2011.7-2011.9	
			银行借款	众和营销	1,000.00	2012.1.6
			银行借款	众和营销	1,000.00	2012.6.13
			银行承兑汇票	众和营销	1,663.00	2011.7-2011.12
	招商银行股份有限公司厦门分行	银行借款	厦门华印	2,000.00	2011.12.12	
			众和营销	500.00	2011.11.14	
		银行承兑汇票	众和营销	1,133.00	2011.7-2011.12	
			厦门华印	583.90	2011.7-2011.12	
厦门国际银行思明支行	银行借款	厦门华印	2,000.00	2011.7.11		
许金和、许建成、许木林	莆田市农行荔城支行	银行借款	众和股份	200.00	2011.11.4	
		银行借款	众和股份	1,000.00	2012.1.1	
		银行借款	众和股份	1,395.00	2013.4.29	
		银行借款	众和股份	1,305.00	2013.5.3	
		银行借款	众和股份	1,500.00	2013.5.10	
		银行借款	众和股份	1,100.00	2013.7.8	
		银行借款	众和股份	1,900.00	2013.5.24	

#### (4) 其他关联交易

根据房屋租赁协议，公司本期向福建君合集团有限公司收取厂房租金 261,348.00 元，租金定价依据为市场价格。

### 七、或有负债

#### 1、未决诉讼

截止财务报告报出日，本公司无此类事项。

#### 2、担保形成的或有负债

##### A、为非控股股东担保情况如下

2010 年 3 月 19 日公司 2009 年度股东大会审议通过：自审议通过日起一年（自 2010 年 3 月 19 日起）内为福建君合集团有限公司各类融资提供总额不超过 16000 万元的担保，且不超过福建君合集团有限公司为本公司提供担保总额的 70%。

2011 年 4 月 8 日公司 2010 年度股东大会审议通过：自 2010 年股东大会审议通过之日起

至 2011 年度股东大会召开之日止，为福建君合集团有限公司或者其控股子公司或者其控股股东厦门君合企业顾问有限公司提供各类融资提供总额不超过 35000 万元的担保，且不超过其为本公司提供担保总额的 70%。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司为福建君合集团有限公司担保明细如下：

① 2010 年 7 月 6 日，公司在福建省厦门市与中信银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：(2010)厦银最保字第 260-31 号]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司在 2010 年 8 月 20 日至 2011 年 8 月 20 日与中信银行股份有限公司厦门分行发生的债务提高最高额度本金为 11,000 万元及相应的利息、罚息等提供提供连带责任担保。本报告期末该合同项下的担保余额为 11,000 万元整。

②2011 年 5 月 27 日，公司在福建省厦门市与中国光大银行厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：BB2011089ZH-B1]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司与中国光大银行厦门分行签定《综合授信协议》[编号：EB2011089ZH]的授信额度下发生的全部债务提供连带责任保证，所担保的主债务最高本金余额为人民币 5000 万元。本报告期末该合同项下的担保余额为 5,000 万元整。

B、为集团内的子公司担保明细如下：

③截至 2011 年 6 月 30 日，母公司为子公司-众和纺织借款人民币 4,000 万元及银行承兑汇票 1,015.37 万元（已扣除汇票保证金部分，下同）提供连带保证担保；母公司为子公司-众和营销借款人民币 2,500 万元及银行承兑汇票 2,796 万元提供连带保证担保；为子公司-厦门华印染有限公司借款人民币 6,000 万元、银行承兑汇票 1,779.30 万元提供连带保证担保。

④截至 2011 年 6 月 30 日，厦门华印以公司厂房及土地使用权抵押与兴业银行股份有限公司厦门分行签订最高额抵押合同，为子公司众和营销借款提供担保，期末为众和营销借款担保余额为人民币 3000 万元。

⑤截至 2011 年 6 月 30 日，众和股份为控股子公司浙江雷奇申请银行授信 1,500 万元提供担保，期末为其担保余额为借款人民币 570 万元及银行承兑汇票 140 万元；

3、截至 2011 年 6 月 30 日公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票合计金额 3,256.10 万元；截至 2011 年半年报报告日尚有余额 1,425.23 万元。

## 八、承诺事项

本公司无应披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

A、公司非公开发行股票募集资金投资项目一“年产 1320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目”：至 2011 年 6 月 30 日该项目完成拟投资金额的 5.5%。根据深圳证券交易所《中小企业板募集资金管理细则》等相关规定，公司董事会对该项目可行性进行了重新论证，并经第四届董事会第四次会议审议通过。论证结果为：

1、项目可行性未发生变化。

2、鉴于公司西厂区外侧的耕保地调整为工业建设用地，根据莆田市国土资源局秀屿分局 2011 年 5 月 19 日关于地块 XG2011-01 的《工业用地挂牌出让公告》，该地块将于 2011 年 9 月份进行“招拍挂”，公司将参与竞拍。（2009 年 12 月 25 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过了购买该地块为发展备用地的议案，并 2010 年 8 月支付了征地保证金约 1900 万元。）因此，董事会决定暂缓项目推进，视该地块“招拍挂”结果作出安排：

1) 若公司取得该地块，公司将从统一规划的角度，将项目移至新地块建设，届时公司将按规定履行必要的决策审批程序并进行信息披露。

2) 若公司未能取得该地块，公司将在原计划项目地点进行建设。

B、公司非公开发行股票募集资金投资项目二“年产 2200 万米高档印染面料生产设备技术改造项目”因建设地块规划调整，暂无法继续实施。公司董事会尚在对募集资金投向进行探讨、论证，并将适时披露进展情况。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（截至 2011 年 6 月 30 日，单位：人民币元）

### 1、应收账款

#### (1) A、应收账款按种类披露

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,806,740.62	19.97%	1,040,337.03	5.00%	17,391,094.61	31.19%	869,554.73	5.00%

按组合计提坏账准备的应收账款	83,358,588.70	80.00%	4,249,674.52	5.10%	38,373,923.06	68.81%	3,029,930.72	7.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,440.48	0.03%	28,440.48	100.00%				
合计	104,193,769.80	100.00%	5,318,452.03	5.10%	55,765,017.67	100.00%	3,899,485.45	6.99%

注：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄在五年以上的款项 28,440.48 元。

#### B、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京京棉纺织进出口有限责任公司	20,806,740.62	5%	1,040,337.03	本期发生
合计	20,806,740.62		1,040,337.03	

#### C、按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
按账龄组合	38,119,147.78	45.73%	4,249,674.52	11.15%	25,317,471.56	65.98%	3,029,930.72	11.97%
1 年以内	29,979,927.98	35.97%	1,498,996.40	5.00%	17,429,390.15	45.42%	871,469.51	5.00%
1~2 年	1,578,026.33	1.89%	157,802.63	10.00%	1,387,867.63	3.62%	138,786.76	10.00%
2~3 年	2,292,404.18	2.75%	458,480.84	20.00%	4,101,441.47	10.69%	820,288.29	20.00%
3~5 年	4,268,789.29	5.12%	2,134,394.65	50.00%	2,398,772.31	6.25%	1,199,386.16	50.00%
关联方组合	45,239,440.92	54.27%			13,056,451.50	34.02%		
合计	83,358,588.70	100.00%	4,249,674.52	5.10%	38,373,923.06	100.00%	3,029,930.72	7.90%

注：关联方组合主要是应收子公司众和营销的款项 4,491.68 万元及应收众和服饰款项 32.26 万元，系集团内并表公司，根据政策不计提坏账准备。

#### (2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
1 年以内	50,786,668.60	48.74%	2,539,333.43	5.00%	34,820,484.76	62.44%	1,741,024.24	5.00%
1~2 年	1,578,026.33	1.51%	157,802.63	10.00%	1,387,867.63	2.49%	138,786.76	10.00%
2~3 年	2,292,404.18	2.20%	458,480.84	20.00%	4,101,441.47	7.35%	820,288.29	20.00%
3~5 年	4,268,789.29	4.10%	2,134,394.65	50.00%	2,398,772.31	4.30%	1,199,386.16	50.00%
5 年以上	28,440.48	0.03%	28,440.48	100.00%				
不计提减值的应收款项	45,239,440.92	43.42%		0.00%	13,056,451.50	23.42%		
合计	104,193,769.80	100.00%	5,318,452.03	5.10%	55,765,017.67	100.00%	3,899,485.45	6.99%

(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欠款。

(4) 期末应收账款未用于担保。

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

(6) 期末应收账款前五名金额合计 83,001,900.45 元，占 2011 年 6 月 30 日应收账款总额的 79.66%。前五名单位情况如下

债务人	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	44,916,844.22	一年以内	43.11%
第二名	20,806,740.62	一年以内	19.97%
第三名	7,398,380.50	一年以内	7.10%
第四名	7,137,538.36	一年以内	6.85%
第五名	2,742,396.75	一至二年	2.63%
小计	83,001,900.45		79.66%

(7) 本公司无终止确认的应收款项情况。

(8) 本公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

## 2、其他应收款

### (1) A、其他应收款按种类披露

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	172,058,516.24	100.00%	6,704,106.12	3.90%	265,240,964.66	100.00%	6,674,208.56	2.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	172,058,516.24	100.00%	6,704,106.12	3.90%	265,240,964.66	100.00%	6,674,208.56	2.52%

### B、组合中，按组合分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
按账龄组合	14,021,874.27	8.15%	6,704,106.12	47.81%	13,423,923.14	5.06%	6,674,208.56	49.72%
1年以内	681,846.71	0.40%	34,092.34	5.00%	83,895.58	0.03%	4,194.78	5.00%
1~2年								
2~3年								
3~5年	13,340,027.56	7.75%	6,670,013.78	50.00%	13,340,027.56	5.03%	6,670,013.78	50.00%
5年以上								
关联方组合	137,641,702.25	80.00%			232,087,427.41	87.50%		
其他组合	20,394,939.72	11.85%			19,729,614.11	7.44%		
合计	172,058,516.24	100.00%	6,704,106.12	3.90%	265,240,964.66	100.00%	6,674,208.56	2.52%

注：①公司应收厦门来尔富贸易有限责任公司剩余股权收购行权保证金余额 13,340,027.56 元，账龄已 3-5 年，公司已按 50%计提坏账准备 6,670,013.78 元。

②关联方组合：应收子公司众和纺织 13,146,649.68 元、厦门华印 55,979,061.90 元、众和营销 44,749,656.34 元、厦门巨巢 17,999,950.00 元、众和服饰 2,266,384.33 元，应收控股子公司浙江雷奇 3,500,000.00 元，合计 137,641,702.25 元，系并表范围内的子公司，根据公司会计政策不计提坏账准备。

③其他组合：应收福利退税 1,289,168.11 元、应收出口退税 55,741.61 元，其他应收款—莆田市秀屿区财政局 19,050,030 元系征地预付款及招投标保证金，经董事会测试不存在减值，不计提坏账准备。

#### (2) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内	681,846.71	0.40%	34,092.34	5.00%	83,895.58	0.03%	4,194.78	5.00%
1~2年								
2~3年								
3~5年	13,340,027.56	7.75%	6,670,013.78	50.00%	13,340,027.56	5.03%	6,670,013.78	50.00%
5年以上								
不计提减值的应收款项	158,036,641.97	91.85%			251,817,041.52	94.94%		
合计	172,058,516.24	100.00%	6,704,106.12	3.90%	265,240,964.66	100.00%	6,674,208.56	2.52%

(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欠款。

(4) 其他应收款余额中欠款前五名金额合计 151,118,725.80 元，占 2011 年 6 月 30 日其他应收款总额的 87.82%。单位情况如下

债务人	金额	账龄	占其他应收款总额的比例

厦门华印	55,979,061.90	一年以内及一至二年	32.53%
众和营销	44,749,656.34	一年以内	26.01%
莆田市秀屿区财政局	19,050,030.00	一年以内	11.07%
厦门巨巢	17,999,950.00	二至三年	10.46%
厦门来尔富贸易有限责任公司	13,340,027.56	三至五年	7.75%
小计	151,118,725.80		87.82%

(5) 期末其他应收款项未用于担保。

### 3、长期股权投资

(单位:万元)

被投资单位	核算方法	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
福建众和纺织有限公司	成本法	17,482.33			17,482.33	100.00%	100.00%				
香港众和国际贸易有限公司	成本法	106.73			106.73	100.00%	100.00%				
福建众和营销有限公司	成本法	0.00			0.00	100.00%	100.00%				
福建众和服饰有限公司	成本法	990.00			990.00	99.00%	100.00%				
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	成本法	92.38			92.38	100.00%	100.00%				
合计		33,019.74			33,019.74						

注：期末无未确认的投资损失金额。

### 4、营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入明细

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	213,115,805.91	196,237,129.33
其他业务收入	731,463.19	685,650.00
合计	213,847,269.10	196,922,779.33

#### (2) 营业成本明细

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务成本	166,863,455.76	153,528,931.52
其他业务支出	226.66	119,963.46
合计	166,863,682.42	153,648,894.98

#### (3) 业务分部分类

一、主营业务收入	本期发生数	上期发生数
自营业务：	161,861,569.31	159,951,156.17

国内自供坯产品	161,316,518.74	159,930,113.67
国外自供坯产品	545,050.57	21,042.50
加工业务:	27,553,162.77	36,285,973.16
国内加工产品	26,829,038.53	34,713,780.92
国外来料加工产品	724,124.24	1,572,192.24
贸易业务	23,701,073.83	
合计	213,115,805.91	196,237,129.33
二、主营业务成本	本期发生数	上期发生数
自营业务:	121,524,076.99	122,613,761.45
国内自供坯产品	121,247,189.85	122,599,506.11
国外自供坯产品	276,887.14	14,255.34
加工业务:	22,774,228.01	30,915,170.07
国内加工产品	21,930,350.83	28,779,381.39
国外来料加工产品	843,877.18	2,135,788.68
贸易业务	22,565,150.76	
合计	166,863,455.76	153,528,931.52
三、主营业务利润	本期发生数	上期发生数
自营业务:	40,337,492.32	37,337,394.72
国内自供坯产品	40,069,328.89	37,330,607.56
国外自供坯产品	268,163.43	6,787.16
加工业务:	4,778,934.76	5,370,803.09
国内加工产品	4,898,687.70	5,934,399.53
国外来料加工产品	-119,752.94	-563,596.44
贸易业务	1,135,923.07	0.00
合计	46,252,350.15	42,708,197.81

## 5、现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量	本期发生数	上期同期数
净利润	17,999,487.43	20,070,281.67
加：计提的资产减值准备	1,350,570.23	1,375,607.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,516,574.29	10,160,624.75
无形资产摊销	174,270.48	174,270.48
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	414,933.86	
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)	16,390,441.73	15,050,290.50
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-202,585.53	699,658.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,343,776.10	-10,631,968.85
经营性应收项目的减少(减：增加)	-14,296,861.85	-79,685,016.82
经营性应付项目的增加(减：减少)	-48,594,416.86	70,981,728.49
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,096,189.88</b>	<b>28,195,476.76</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	364,048,796.44	514,845,766.42
减：现金的期初余额	414,908,334.60	107,558,619.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-50,859,538.16</b>	<b>407,287,146.79</b>

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损益	-597,202.01	
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）	878,110.00	1,734,959.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,611.55	-58,838.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	98,296.44	1,676,121.62
所得税影响额	-3,458.66	259,345.35
少数股东权益影响额(税后)	-250.44	716.65
非经常性损益净额	102,005.54	1,416,059.62
归属于母公司所有者的净利润	40,950,184.00	45,244,737.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40,848,178.46	43,828,677.79
非经常性损益净额对净利润的影响	0.25%	3.13%

## 2、净资产收益率及每股收益

(1) 列示如下

报告期利润	2011年1-6月			2010年1-6月		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于归属普通股股东的净利润	3.75%	0.1089	0.1089	7.63%	0.1530	0.1530
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	3.74%	0.1087	0.1087	7.39%	0.1482	0.1482

(2) 计算过程如下:

$$\textcircled{1} \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为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；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\textcircled{2} \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

(3) 具体计算如下：

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	40,950,184.00	45,244,737.41
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	102,005.54	1,416,059.62
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	40,848,178.46	43,828,677.79
分母			
年初股份总数	4	289,148,000.00	227,448,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	86,744,400.00	68,234,400.00
增资（发行新股或债转股等增加股份数）	6		61,700,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	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年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	375,892,400.00	295,682,400.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,071,669,295.99	570,429,256.59
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	13		417,355,300.00
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	14	47,149.22	-796,228.05
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15	5.00	0.00
外币报表折算差额上下年差异		-146,092.51	10,526.04
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	1,112,426,277.86	1,032,243,591.99
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10$	1,092,032,050.72	593,056,888.32
加权平均净资产收益率		3.75%	7.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率		3.74%	7.39%
基本每股收益		0.1089	0.1530
扣除非经常性损益后基本每股收益		0.1087	0.1482

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司 2011 年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn> 披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程；
- 五、其他备查文件。

董事长：许建成  
福建众和股份有限公司  
二〇一一年八月二十六日