



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

**二〇一一年年度报告**

证券代码：002070

证券简称：众和股份

披露日期：2012年3月9日

## 重要提示

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

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

福建华兴会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

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 .....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三节	股本变动及股东情况 .....	8
第四节	董事、监事和高级管理人员和员工情况 .....	14
第五节	公司治理结构 .....	20
第六节	股东大会情况简介 .....	30
第七节	董事会工作报告 .....	35
第八节	监事会工作报告 .....	66
第九节	重要事项 .....	69
第十节	财务报告 .....	83
第十一节	备查文件目录 .....	173

## 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—5888969	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》

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

公司年度报告备置地址：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) 税务登记号：350305727912705

(三) 组织机构代码：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责任公司

(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
精密模具	指莆田市精密模具有限公司
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
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
兴业证券、保荐机构	指兴业证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指中国证券监督管理委员会
福建证监局	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

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入(元)	1,253,669,200.31	1,073,964,385.79	16.73%	929,674,466.92
营业利润(元)	79,315,949.76	89,933,841.01	-11.81%	72,271,188.79
利润总额(元)	88,239,853.93	100,759,679.87	-12.43%	85,392,630.47
归属于上市公司股东的净利润(元)	68,715,155.03	84,555,651.79	-18.73%	63,938,141.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	69,074,644.54	81,561,392.99	-15.31%	58,216,360.52
经营活动产生的现金流量净额(元)	75,991,702.25	6,499,843.32	1,069.13%	29,236,402.76
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	2,002,617,500.37	2,027,885,586.62	-1.25%	1,541,017,972.89
负债总额(元)	862,264,151.94	955,956,420.44	-9.80%	961,167,099.78
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,140,309,432.20	1,071,669,295.99	6.40%	570,429,256.59
总股本(股)	375,892,400.00	289,148,000.00	30.00%	227,448,000.00

### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.1828	0.2518	-27.40%	0.2162
稀释每股收益(元/股)	0.1828	0.2518	-27.40%	0.2162
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1838	0.2429	-24.33%	0.1969
加权平均净资产收益率(%)	6.21%	10.29%	-4.08%	11.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.25%	9.93%	-3.68%	10.81%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.20	0.02	900.00%	0.13
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.03	3.71	-18.33%	2.51
资产负债率(%)	43.06%	47.14%	-4.08%	62.37%

备注：2011 年公司实施资本公积转增股本预案，每 10 股转增 3 股，转增后总股本由 289,148,000 股增加为 375,892,400 股。2010 年、2009 年财务数

据中基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常损益后的基本每股收益已经根据调整后股份重新计算。

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,577,943.28		3,973,231.83	1,540,186.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	984,000.00		0.00	656,112.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-821,012.64		-530,718.97	5,492,521.21
所得税影响额	-726,158.41		-577,703.03	-1,621,470.25
少数股东权益影响额	-729.24		-338.65	-282,483.01
非流动资产处置损益	-2,373,532.50		129,787.62	-63,085.16
合计	-359,489.51	-	2,994,258.80	5,721,781.09

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股份变动情况表

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	-75,947,923	-30,275,388	121,966,396	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	-39,937,923	-2,575,388	121,966,396	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	4,262,077	31,424,612	121,966,396	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	75,947,923	117,019,788	253,926,004	67.55%
1、人民币普通股	136,906,216	47.35%			41,071,865	75,947,923	117,019,788	253,926,004	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) 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。

2) 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。

## 二、限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
许金和	39,366,036	0	28,865,764	68,231,800	高管锁定股	
许建成	31,492,861	0	9,447,858	40,940,719	高管锁定股	
许木林	19,682,887	12,793,876	5,904,866	12,793,877	高管锁定股	
上海世讯会展服务有限公司	10,000,000	13,000,000	3,000,000	0	定向发行限售	2011 年 6 月 23 日
江苏瑞华投资发展有限公司	10,000,000	13,000,000	3,000,000	0	定向发行限售	2011 年 6 月 23 日
中信证券股份有限公司	10,000,000	13,000,000	3,000,000	0	定向发行限售	2011 年 6 月 23 日
华宝信托有限责任公司	14,000,000	18,200,000	4,200,000	0	定向发行限售	2011 年 6 月 23 日
常州投资集团有限公司	8,000,000	10,400,000	2,400,000	0	定向发行限售	2011 年 6 月 23 日
东海证券有限责任公司	9,700,000	12,610,000	2,910,000	0	定向发行限售	2011 年 6 月 23 日
合计	152,241,784	93,003,876	62,728,488	121,966,396	—	—

注：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]575 号文核准，公司于 2010 年 5 月 26 日向常州投资集团有限公司、中信证券股份有限公司、上海世讯会展服务有限公司、华宝信托有限责任公司、江苏瑞华投资发展有限公司、东海证券有限责任公司等六家机构非公开发行股票（A 股）6170 万股，限售期为 12 个月，于 2011 年 6 月 23 日解除限售。

报告期内,由于第三届董事会任期届满许金和先生不再担任公司董事长职务,至报告期末其所持有公司股份 100%全部锁定。许建成先生属于公司高级管理人员,其所持股份的 75%处于锁定状态。

公司原董事、副总裁许木林先生于 2010 年 8 月 17 日辞去公司董事、高管职务,根据深圳证券交易所《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其管理业务指引》,报告期末,许木林持有的公司股份 50%处于锁定状态。

### 三、证券发行与上市情况

#### 1、截至本报告期末公司前三年历次证券发行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]575 号文核准,公司于 2010 年 5 月 26 日非公开发行股票(A 股)6170 万股,发行价格为每股人民币 7.01 元,并于 2010 年 6 月 23 日在深圳证券交易所上市。

#### 2、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### 四、股东情况介绍

#### (一) 股东情况表

2011 年末股东总数	18,091	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	16,889		
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	68,231,800	68,231,800
许建成	境内自然人	14.52%	54,587,625	40,940,719	37,621,200
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	11,550,000
华宝信托有限责任公司	境内非国有 法人	4.84%	18,200,000	0	0
陕西省国际信托股份有 限公司-锦江证券信托	境内非国有 法人	4.74%	17,800,053	0	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
中国银行—海富通收益 增长证券投资基金	境内非国有 法人	0.96%	3,612,968	0	0
中国农业银行—博时创 业成长股票型证券投资 基金	境内非国有 法人	0.80%	2,999,832	0	0
中意人寿保险有限公司 —投连产品—股票账户	境内非国有 法人	0.67%	2,528,406	0	0
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
陕西省国际信托股份有限公司-锦江证券信托	17,800,053	人民币普通股
许建成	13,646,906	人民币普通股
许木林	10,902,108	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
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	3,612,968	人民币普通股
中国农业银行—博时创业成长股票型证券投资基金	2,999,832	人民币普通股
中意人寿保险有限公司—投连产品—股票账户	2,528,406	人民币普通股
招商银行股份有限公司—海富通强化回报混合型证券投资基金	2,313,958	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;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。	

注：（1）2011年1月28日，公司接到公司股东许金和先生、许建成先生的通知，许金和先生将其持有本公司 13,120,000 股股份（占公司当时总股本的 4.53%）、许建成先生将其持有本公司 10,490,000 股股份（占公司当时总股本的 3.62%）质押给华宝信托有限责任公司。

2011年9月26日，公司接到公司股东许金和先生、许建成先生的通知，许金和先生将其持有本公司 51,175,800 股股份（占当时公司总股本的 13.61%）、许建成先生将其持有本公司 23,984,200 股股份（占公司当时总股本的 6.38%）质押给吉林省信托有限责任公司。

（2）2011年4月14日，公司接到公司股东许木林先生的通知，其将持有本公司 7,500,000 股股份（占公司当时总股本的 2.59%）质押给中融国际信托有限公司。

2011年9月2日，公司接到公司股东许木林先生的通知，其将持有本公司 1,000,000 股股份（占公司当时总股本的 0.26%）质押给中融国际信托有限公司。

2011年10月27日，公司接到公司股东许木林先生的通知，其将持有本公司 800,000 股股份（占公司当时总股本的 0.21%）质押给中融国际信托有限公司。

（3）2010年8月23日，公司接到公司股东福建君合集团有限公司（以下简称“君合集团”）的通知，将其所持本公司 22,410,000 股股份（占本公司当时股本总额的 7.75%）质押给华宝信托有限责任公司。

## （二）控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东及实际控制人为许金和先生，其主要简介如下：

### 1、个人基本情况

许金和，男，中国国籍，无境外永久居留权，现年 54 岁，大专同等学历，高级经济师职称，家庭住址：福建省莆田市。

### 2、个人主要简历

自本公司设立起，曾任公司董事长、总经理。

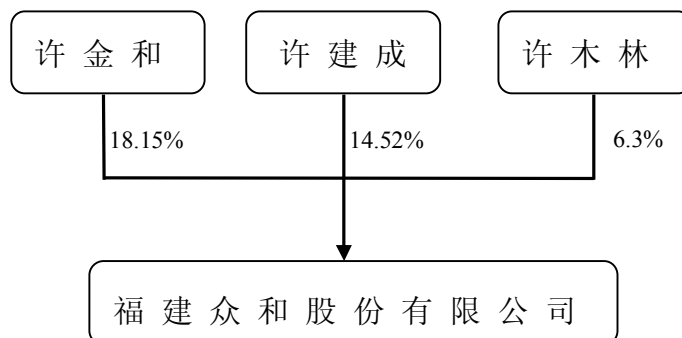
### 3、主要社会兼职

第九届、第十届、第十一届全国人民代表大会代表；第九届、第十届福建省人民代表大会代表；第三届、第四届、第五届莆田市人民代表大会常务委员会委员；民建莆田支委副主委；福建省纺织行业协会副会长；福建省重合同守信用企业协会副会长；福建省诚信促进会副会长；福建省上市公司协会副理事长。

### 4、个人主要荣誉

1999 年荣获“全国五一劳动奖章”；2000 年荣获“全国劳动模范”称号；2000 年荣获“全国志愿者助残先进个人”称号；2002 年荣获“第四届全国乡镇企业家”称号；2004 年荣获“福建省突出贡献企业家”称号；2006 年荣获“第十一届福建省优秀企业家”称号；2008 年荣获“莆田市拔尖人才”称号；2010 年荣获“福建省非公有制经济人士捐赠公益事业突出贡献奖”。

## （三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## （四）其他持股 10%（含 10%）以上的股东

许建成先生，中国国籍，无境外永久居留权，32 岁，大学本科学历，EMBA。全国青联委员，福建省青联常委；中国印染行业协会理事，福建青年企业家协会副会长，厦门总商会常委，莆田市红十字会理事，厦门海外联谊会理事；曾获得“全国纺织工业劳动模范”、“福建省十大杰出青年企业家”、“福建省五四青年奖章”、“莆田市十大民营工业经济人物”等荣誉称号。曾任本公司董事、总裁，厦门华印董事长等，现任本公司董事长、总裁。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
许建成	董事长、总裁	男	32	2011-04-15	2014-04-15	41,990,481	54,587,625	公积金转增股本	19.42	否
詹金明	董事、副总裁、董秘	男	41	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	10.67	否
张亦春	独立董事	男	79	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	5.00	否
阮荣祥	独立董事	男	68	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	5.00	否
唐予华	独立董事	男	65	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	5.00	否
陈永志	监事会主席	男	63	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	5.00	否
李智勇	监事	男	40	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	5.00	
罗文涛	职工监事	男	46	2011-10-19	2014-04-15	0	0	-	5.45	否
高炳生	总工程师	男	65	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	10.53	否
张子义	副总裁	男	48	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	10.47	否
陆素红	副总裁	女	46	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	10.53	否
黄燕琴	财务总监	女	30	2011-04-15	2014-04-15	0	0	-	10.47	否
历任董事、监事、高管人员										
许金和	原董事长	男	54	2008-03-14	2011-04-15	52,488,049	68,234,463	公积金转增股本	2.68	否
陈瑞莺	原董事	女	49	2008-03-14	2011-04-15	0	0	-	-	是
钟志刚	原董事	男	54	2008-03-14	2011-04-15	0	0	-	2.63	否
屈文洲	原独立董事	男	39	2008-03-14	2011-04-15	0	0	-	-	否
唐荔城	原监事会主席	男	46	2008-03-14	2011-04-15	0	0	-	1.08	否
徐文玉	原监事	男	65	2008-03-14	2011-04-15	0	0	-	-	是
陈小华	原监事	男	39	2011-04-15	2011-10-17	0	0	-	4.12	否
张维强	原副总裁、董秘	男	33	2008-12-06	2011-04-15	0	0	-	1.67	否
翁国辉	原财务总监	男	39	2008-03-14	2011-04-15	0	0	-	6.67	否
合计	-	-	-	-	-	94,478,530	122,822,088	-	121.39	

#### (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任职务	是否领取报酬津贴
许建成	厦门华纶印染有限公司	董事长	否
	福建众和营销有限公司	董事长	否

	福建众和纺织有限公司	董事长	否
	香港众和国际贸易有限公司	执行董事	否
	浙江雷奇服装有限责任公司	执行董事	否
	厦门巨巢品牌投资管理有限公司	执行董事	否
	厦门众和流行面料设计有限公司	执行董事	否
詹金明	福建众和服饰有限公司	法定代表人	否
张亦春	厦门大学金融研究所	所长、教授、博士生导师	是
	民生加银基金管理有限公司	独立董事	是
唐予华	厦门中兴会计师事务所	顾问	是
	福建七匹狼实业股份有限公司	独立董事	是
阮荣祥	福建师范大学法学院	客座教授	否
陈永志	厦门大学经济系	教授、博士生导师	是
	全国马克思主义经济思想史研究会	副会长	否
	福建省工商学会	顾问	否
	厦门市私营企业协会	顾问	否
	南安市人民政府	经济顾问	否
高炳生	中国流行面料检验中心	顾问	否
	中国流行面料标准/测试委员会	专家	否
张子义	厦门华纶印染有限公司	董事	否
陆素红	福建众和营销有限公司	董事	否
黄燕琴	福建众和营销有限公司	董事	否

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金，报董事会或股东大会批准。

2、异地董事、独立董事、监事出席公司股东大会和董事会议的差旅费用在公司据实报销。

现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历。

许建成先生，董事长、总裁，简介详见第三节“其他持股 10%（含 10%）以上的股东”情况介绍。

詹金明先生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，曾任福州铁路局永安工务段党委办公室、段长办公室助理工程师、公司总裁办公室主任、福建翔升纺织有限公司董事；现任福建众和服饰有限公司法定代表人，本公司董事、董事会秘书、副总裁。

张亦春先生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，荣誉博士；

曾任厦门大学经济学院院长，中国金融学会理事、常务理事、学术委员，亚洲太平洋地区金融学会理事、宝盈基金管理有限公司独立董事、光大保德信基金管理有限公司独立董事、郑州燃气股份有限公司独立董事、兴业银行股份有限公司外部监事、公司独立董事等职。现任厦门大学金融研究所所长、金融系教授、博士生导师、民生加银基金管理有限公司独立董事、本公司独立董事。

唐予华先生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中国注册会计师，会计学教授；曾任厦门大学会计系副主任，厦门大学会计师事务所业务部经理、副所长，厦门永大会计师事务所副主任会计师、公司独立董事等职；现任厦门中兴会计师事务所顾问，云南西仪工业股份有限公司独立董事、福建七匹狼实业股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

阮荣祥先生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级编辑职称。曾任福建日报农业处处长、总编室主任，中共福建省委办公厅副主任，省委副秘书长、政策研究室主任，现任福建师范大学法学院客座教授，本公司独立董事。

陈永志先生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任厦门大学经济系副主任，现任厦门大学经济系教授，博士生导师，全国马克思主义经济思想史研究会副会长，福建省经济学会副会长，福建省工商学会顾问，厦门市私营企业协会顾问，南安市人民政府经济顾问，曾任本公司独立董事，现任本公司监事。

李智勇先生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。曾任厦门大学办公室秘书兼任办公室支部委员、厦门大学资产经营公司董事会秘书、厦门大学研究生院副处长兼任机关第二部门工会主席、研究生院支部书记，现任厦门大学研究生院处长兼任机关第二总支委员会委员、研究生院支部书记，现任本公司监事。

罗文涛先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南省长沙水利电力师范学院，大学本科学历，电力工程师，2006年10月至今任职于本公司，现任



本公司监事。

高炳生先生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师；曾任福州印染厂化验室主管、技术员、助理工程师、技术科长、生产技术厂长、染整专业工程师，厦门华印技术领导小组组长、公司副总、厂长，在公开刊物上发表多篇文章，其中“棉织物磨毛处理新工艺产品研究”获得中国纺织信息中心/纺织产品开发中心 2005 中国纺织品开发优秀论文二等奖；“关于经 N-羟甲基化合物整理后织物释放甲醛问题的讨论”、“涤纶白渍法仿绸整理的工艺探讨”及“荧光增白剂 ps-1 在化纤增白中的应用”等论文获省级“优秀论文奖”；现任本公司总工程师、技术负责人。

张子义先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北纺织工业学校（河北科技大学），在职研究生学历，工程师。曾任职于石家庄常山纺织股份有限公司；2008 年 11 月起任职于公司全资子公司福建众和纺织有限公司。现任厦门华印董事、本公司副总裁。

陆素红女士，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工程师；曾任福建福贝塑胶有限公司技术开发部副经理，福建福贝装饰材料有限公司厂长等职；现任众和营销董事、本公司副总裁。

黄燕琴女士，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。曾任福建三明财经学校专业课教师、本公司会计机构负责人。现任众和营销董事、本公司财务总监。

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。

公司 2011 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第四次会议聘任詹金明先生为公司董事会秘书，任期从董事会通过之日起到本届董事会任期满为止。

2011 年 10 月 17 日，陈小华先生因工作变动原因向监事会申请辞去职工代表监事职位。公司 2011 年 10 月 19 日召开的职工代表大会选举罗文涛先生为公司第四届监事会职工代表监事，任期与本届监事会一致。

## 二、公司员工情况

### （一）人员情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司（不包括子公司）在册员工总数为 660 人。

按专业分类有：管理人员 50 人，占 7.58%；研发人员 85 人，占 12.88%；市场、销售人员 51 人，占 7.73%；生产人员 474 人，占 71.82%。

按技术和职称分类有：中高级职称 34 人，占 5.15%；初级职称 85 人，占 12.88%；其它 541 人，占 81.97%。

按学历和文化分类有：大专及大专以上学历 226 人，占 34.24%；中专和高中 227 人，占 34.39%；初中以下学历 207 人，占 31.36%。

在册员工中按健残分类有：健全员工 443 人，占公司员工总数的 67.12%；残疾员工 217 人，占公司总员工 32.88%，占生产人员总数 45.78%；其中视力残

疾 5 人,占生产人员总数的 1.05%;听力言语残疾 37 人,占生产人员总数的 7.81%;肢体残疾 175 人,占生产人员总数的 36.92%。

(二) 员工福利和社会保障情况

公司实行劳动合同制,员工按照与公司签订的劳动合同承担义务与享受权利。公司已在莆田市秀屿区社会劳动保险中心办理社会保险登记,自 2003 年 1 月起,公司已按有关规定办理了社会保险。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

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，及时修订《公司章程》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司整体运作规范、治理制度健全、信息披露规范，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本符合。

#### 1、关于公司股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司目前有独立董事 3 名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够严格依据《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，审慎地行使董事权利，作出科学决策。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够严格按照《公司法》、《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效的监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步全面完善和健全公正、透明的董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护客户、供应商、员工、股东、公共利益群体等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通，努力平衡各方利益，共同推动公司持续、稳健的发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司公平信息披露指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人员登记管理相关事项》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《敏感信息排查制度》、《内幕信息知情人管理制度》等有关法律法规以及公司内控制度，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，确保所有投资者公平获取公司信息。公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定真实、准确、及时地披露信息。

报告期内，公司严格按照上述法律法规的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小：定期报告前，及时提示禁止买卖窗口期，防止违规事件发生；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。2011 年，公司未发生违规买卖公司股票的情形，无监管处罚记录。

## 二、公司董事履行职责情况

1、报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事均能严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《独立董事工作细则》、《董事会议事规则》以及其他法律法规和规范性文件的规定和要求恪尽职守，勤勉尽责，依靠自己的专业知识、经验和能力作出决策，切实地维护了公司和全体股东的权益。同时公司所有董事均能积极参加培训和学习，提高自身履职水平，提高维护公司及股东权益的能力。

2、公司董事长严格按照《中小企业板块上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，依法行使权力，忠实履行职责，依法召集、主持董事会会议，积极推动公司治理和内控建设，督促公司执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会规范运作。

3、公司独立董事均能按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的规定，本着对全体股东负责的态度，按时参加董事会和股东大会，认真审议董事会各项议案，并依靠自己的专业知识和能力作出客观、公正、独立的判断，对公司相关事项发表独立意见，同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，并关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出了合理化的意见和建议，切实维护了公司和股东特别是社会公众股东的利益，对公司的正常运作发挥了积极的作用。

报告期内，公司所有独立董事未对本年度公司董事会各项议案提出异议。

报告期内，公司共召开 8 次董事会会议，其中本年第三届董事会共召开 2 次会议，第四届董事会 6 次会议，具体如下：

#### 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
许金和	原董事长	2	2	0	0	0	否
许建成	董事长、总裁	8	4	4	0	0	否
詹金明	董事、副总裁	6	2	4	0	0	否
陈瑞莺	原董事	2	2	0	0	0	否
钟志刚	原董事	2	2	0	0	0	否
阮荣祥	独立董事	8	4	4	0	0	否
陈永志	原独立董事	2	2	0	0	0	否
屈文洲	原独立董事	2	2	0	0	0	否
张亦春	独立董事	6	2	4	0	0	否
唐予华	独立董事	6	2	4	0	0	否
说明	由于第三届董事会换届选举，从 2011 年 4 月 15 日起，许金和先生、陈瑞莺女士、钟志刚先生、陈永志先生、屈文洲先生不再担任公司的董事，故只出席了第三届董事会的 2 次会议。						

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面已做到与控股股东严格分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力。目前，公司与控股股东能独自根据自身的经营范围开展经营活动，不存在同业竞争和控股股东侵占公司利益的行为。

### 四、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司董事会按照考核制度对高管人员作出综合考评，其考评结果与其薪酬结合，决定其加薪、减薪以及续聘、解聘。

## 五、公司内部控制建立健全情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号文）和深交所《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求以及结合“上市公司治理专项活动”自查及整改活动，公司建立了较为完善、健全有效的内部控制体系，各项制度建立之后均得到了有效贯彻执行，保证了公司的生产经营，对公司健康稳健发展起到了很好的支撑和促进作用。

### （一）内部控制的建立健全情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，包括了重大投资决策、关联交易决策、财务管理以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易决策制度》、《总裁工作细则》、《内部审计制度》、《经营管理规则》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《社会责任制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬制度》、《证券投资内控制度》、《风险投资管理制度》、《募集资金管理办法》、《敏感信息排查制度》、《内幕信息知情人管理制度》等。同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，通过内控制度的及时补充、修订，以及内部信息沟通有效性持续加强，公司的内部控制环境得到进一步的提升。

2011 年公司修订了《公司章程》、《董事会战略委员会议事规则》、《财务管理制度》等制度，制定了《会计政策、会计估计变更和会计差错管理制度》、《财务会计相关负责人管理制度》等制度，进一步健全了公司内部控制体系，并确保各项制度的合法、有效，以及切实执行，对公司的生产经营起到了很大监督、控制和指导的作用。

报告期内，公司保荐机构组织了关于规范运作与持续督导的现场培训，对



董监高人员管理、募集资金、对外担保、关联交易、内部审计、信息披露等规范运作要求进行了重点讲解，进一步强化了公司董事、监事、高管人员关于规范运作的认识和意识，促进了公司的合法合规运作。

## （二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会审计委员会、审计部等部门负责公司内部监督工作。

公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。报告期内，监事会充分行使了其权利，履行了其职责。

董事会审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通监督和核查工作，确保董事会对经理层实现有效监督。报告期内，审计委员会通过定期召开会议听取公司审计部汇报、实地考察、调研等方式对公司内部控制情况尤其是财务控制情况进行了核查。

公司审计部在审计委员会的直接领导下，依法独立开展公司内部审计、督查工作，不定期对公司内部各单位财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各单位内部控制制度的情况进行监督检查。报告期内，公司审计部通过对公司现金、账户等不定期抽查和对设备、原材料等定期盘查及对募集资金的存放与使用、对外担保等重大事项进行跟踪核查等方式，以监控公司整体经营风险，较好地履行了审计职责。

## （三）关于内部控制的评价及核查意见

### 1、董事会对公司内部控制的自我评估

公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并得到有效实施，于 2011 年 12 月 31 日止，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，按照《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）有关规定，公司内部控制

的设计是完整和合理的，执行是有效的，能够合理地保证内部控制目标的达成。

随着公司的不断发展，内部控制环境会发生变化，内部控制的有效性亦可能随之改变，因此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并健全内部控制活动的监督执行机制，从而使得内控体系得到有效执行，促进公司经营管理的合法合规，为财务报告的真实性、完整性，以及公司资产安全、发展战略和经营目标的实现提供合理保证。

【详细内容请参见 2012 年 3 月 9 日公司在深圳证券交易所指定的信息披露网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 披露的《福建众和股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》】

## **2、公司监事会对内部控制自我评价的核实评价意见**

监事会结合董事会关于公司《2011 年度内部控制自我评价报告》，对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了认真审核，认为：公司认真按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等文件精神建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司《2011 年度内部控制自我评价报告》真实、准确、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## **3、独立董事对公司内部控制自我评价的核实评价意见**

公司内部控制的設計是完整和合理的，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等重点内部控制活动按公司内控各项制度的规定进行。公司的内控体系设置与执行是有效的，能够合理地保证内部控制目标的达成。

经审阅，我们认为福建众和股份有限公司董事会《2011 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建立、健全及执行的实际情况。

## **4、保荐机构对公司内部控制自我评价的核实评价意见**

通过对众和股份内部控制制度的建立和实施情况进行核查，保荐机构兴业证券认为：众和股份现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的

要求,截止 2011 年 12 月 31 日众和股份内部控制覆盖了公司经营管理活动的各重要层面和环节并得到有效实施;众和股份的 2011 年度《内部控制自我评价报告》真实反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

## 六、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用,请说明具体原因)
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否在股票上市六个月内建立内部审计制度,内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会,公司在股票上市后 6 个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并担任召集人,且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职,由审计委员会提名,董事会任免	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告,公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>2011 年度审计委员会根据《审计委员会议事规则》开展工作,审查了公司内部控制制度及执行情况,审查了公司所有重要的会计政策,听取内审部门工作情况报告,定期了解公司财务状况和经营情况,并对公司开展规范财务会计基础工作自查、整改进行了监督。</p> <p>在 2011 年度报告制作期间,根据《董事会审计委员会年报工作规程》的有关规定,公司审计委员会与审计机构保持密切联系,及时了解审计进展情况,沟通审计问题,保证了年报数据的及时性、真实性和准确性。</p> <p>2011 年度,公司审计部按照《内部审计制度》要求积极开展各项工作,通过对公司现金、账户等不定期抽查和对设备、原材料等定期盘查及对募集资金的存放与使用、对外担保等重大事项进行跟踪核查等方式,以监控公司整体经营风险,并已向审计委员会提交年度内部控制自我评价报告、募集资金使用情况报告等,审计部在 2011 年的工作中较好地履行了审计职责,未发现公司存在重大问题。</p>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况(如有)</b>		
无		

## 七、公司治理专项活动情况

报告期内,公司根据中国证监会、深圳证券交易所、福建证监局相关文件

的规定及要求，公司在报告期内深入推进公司治理专项活动。

（一）根据福建证监局下发的《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）（以下简称“通知”）的文件精神，公司制订了开展专项活动的工作方案，成立了以董事长为总负责人，财务总监为具体实施负责人的专项活动领导小组。根据工作方案，公司认真全面展开了自查自纠活动。通过自查，公司发现了在会计人员专业培训情况方面、公司财务部与采购部、经营部的对账书面确认执行不到位等问题。通过整改，公司积极对薄弱环节进行了完善，夯实了公司财务会计各项基础工作，提高了公司财务会计工作水平。同时公司还制定了《福建众和股份有限公司财务会计相关负责人管理制度》、《会计政策、会计估计变更和会计差错管理制度》并对《财务管理制度》进行了修订，进一步完善了公司制度的建设。

（二）根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》（以下简称“《通知》”）的要求，公司对组织机构建设情况、内部控制制度建设情况、内部审计部门和审计委员会工作情况及内部控制的检查和披露情况进行了认真核查。通过核查，发现“公司上市后六个月内未与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署《委托代办股份转让协议》”。经过整改，公司与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署了《委托代办股份转让协议》，进一步完善了公司内部控制制度建设。

（三）根据中国证监会福建证监局下发的闽证监公司字【2011】203号《关于迅速组织开展“12.4”法制宣传日活动有关事项的通知》（以下简称“通知”）的精神要求，公司以专题培训、现场讲座、网络宣传等多种方式进行了普法宣传，提高依法规范运作的意识。通过这次普法宣传活动，提高了公司员工的法律意识和法制观念，为公司未来的长远发展创造了有利条件。

通过持续监督、检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，从而进行不断的改进、提升，有效地防范了内部控制的风险，保障了公司经营

管理活动的正常进行，对公司加强规范运作、完善公司治理、提高管理水平起到了重要的推动作用。截止 2011 年 12 月 31 日，公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了三次股东大会：2010 年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会、2011 年第二次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

### 一、2010 年度股东大会

公司 2010 年度股东大会采取现场表决与网络表决相结合的方式进行。现场会议于 2011 年 4 月 8 日上午 10:00 在厦门莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 召开，由公司董事长许金和先生主持；网络投票时间为 2011 年 4 月 7 日-2011 年 4 月 8 日，其中，通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为 2011 年 4 月 8 日上午 9:30-11:30，下午 13:00-15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为 2011 年 4 月 7 日 15:00 至 2011 年 4 月 8 日 15:00 期间的任何时间。

出席现场会议和参加网络投票的股东（含股东代理人）共 31 人，代表股份 155,156,452 股，占公司有效表决权股份总数的比例为 53.66%。其中：(1)出席现场会议的股东（含股东代理人）共 6 人，代表股份 154,567,028 股，占公司有效表决权股份总数的比例为 53.46%；(2)根据深圳证券信息有限公司在本次会议网络投票结束后提供给公司的网络投票统计结果，参加网络投票的股东（含股东代理人）共 25 人，代表股份 589,424 股，占公司有效表决权股份总数的比例为 0.2038%。

本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》和有关法律、法规的规定。公司部分董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。

本次股东大会无否决和修改议案的情况，也无新议案提交表决。大会采用记名方式进行现场和网络投票表决，逐项审议并通过如下议案：

- 1、审议通过了《福建众和股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《福建众和股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《福建众和股份有限公司 2010 年度报告及其摘要》；

4、审议通过了《福建众和股份有限公司 2010 年度财务决算报告》；

5、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》；

6、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》；

7、审议通过了《福建众和股份有限公司关于向有关商业银行等金融机构申请 2011 年综合授信额度的议案》；

8、在关联股东福建君合集团有限公司和莆田市天宇房地产有限公司回避表决的情况下，本次会议其他非关联股东以记名投票表决方式审议通过了《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》；

9、审议通过了《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》；

2010 年度股东大会决议于 2011 年 4 月 9 日公告在《证券时报》、《中国证券报》以及深圳证券交易所指定网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 二、2011 年第一次临时股东大会

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 4 月 15 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开。董事长许金和先生主持本次会议。出席会议的股东（或股东代理人）5 名，代表股份 146,567,028 股，占公司股份有表决权股份总数的比例为 50.69%，符合《公司法》、《公司章程》和有关法律、法规的规定。公司部分董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。

本次大会采用记名投票表决方式，审议通过了如下议案：

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、以累积投票表决方式选举产生了公司第四届董事会成员，包括：许建成、詹金明、阮荣祥、张亦春、唐予华，其中：阮荣祥、张亦春、唐予华为独立董事。

4、以累积投票表决方式选举产生了公司第四届股东代表外部监事陈永志和李

智勇。

2011 年第一次临时股东大会决议于 2011 年 4 月 16 日公告在《证券时报》、《中国证券报》以及深圳证券交易所指定网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 三、2011 年第二次临时股东大会

公司 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 7 月 12 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开。董事长许建成先生主持本次会议。出席会议的股东（或股东代理人）5 名，代表股份 190,537,137 股，占公司股份有表决权股份总数的比例为 50.69%，符合《公司法》、《公司章程》和有关法律、法规的规定。公司部分董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。

本次大会采用记名投票表决方式，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》的决议。

2011 年第二次临时股东大会决议于 2011 年 7 月 13 日公告在《证券时报》、《中国证券报》以及深圳证券交易所指定网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。



## 第七节 董事会工作报告

2011 年，面对原料价格大幅波动、人工成本不断攀升、信贷资金紧张、人民币对外升值对内通胀、欧元区经济波动等不利因素影响，公司管理层在董事会的领导下，带领全体员工积极开展各项工作，确保了公司的平稳运营。

2011 年度董事会主要工作情况如下：

### 一、管理层分析与讨论

#### （一）2011 年行业回顾

2011 年以来，我国纺织印染行业积极应对世界经济增长放缓、人民币升值、棉花等原料价格大幅波动、劳动力和能源成本上涨等诸多不利因素影响，加快转变发展方式，不断提升科技、管理和营销水平，全年生产、出口及利润实现平稳增长，但增长速度逐月下滑，行业运行压力加大，特别是下半年以来，行业形势日益严峻。

#### 1、出口数量增速接近于零，内销市场相对乐观

根据海关数据，2011 年 1 月-11 月，全国纺织品服装出口 2318.4 亿美元，同比增长 21%，主要是归功于产品价格的提升，纺织价格整体提高 20.4%，因此，剔除价格提升因素，出口数量增速接近于零，国际终端市场需求情况并不乐观。

但内需市场则相对乐观，继续保持稳定增长。根据国家统计局数据显示，2011 年 1 月-11 月全国限额以上衣着类商品零售额同比增长 23.9%，规模以上纺织企业内销产值达到 40101.1 亿元，同比增长 30.3%，比同期出口增速高出 14.5 个百分点。内销产值占销售总产值的比重达到 82.9%，比上年同期提高 1.8 个百分点。

#### 2、行业总体实现盈利，但利润的增速回落比较快

内需扩大带来纺织行业盈利，但由于原料价格大幅波动，生产成本增加，行业利润增长持续减缩，1 月-10 月增速较一季度下降 24.6 个百分点。根据中国纺织工业联合会重点产业集群调查数据显示，2011 年 1 月-10 月规模以下企

业利润同比增长 11.4%，增速低于规模以上企业近 40%，出口加工型小企业效益下滑更加突出，9 个出口比重大于 20%的服装产业集群当中，规模以上企业利润总额同比增长仅为 4.7%。

### 3、行业运行难度加大，国际市场竞争更趋激烈

一是原料价格大幅波动。2011 年原料价格的大幅波动影响了整个产业的发展，从 3 月上旬价格高点，到 8 月价格低点，下跌超过 60%，棉价大幅波动造成了棉纺企业产销不畅、库存增多和盈利下滑，负面效应也影响了上下游企业正常接单生产和市场信心，严重阻碍了纺织全行业的稳定运行。

二是生产成本的持续增长。2011 年纺织行业各项要素价格继续上涨，其中用工成本增长最为突出，同比涨幅达到 15%以上，煤电气等资源型要素价格也同比上涨，同时，银行加息、人民币升值等因素依次叠加，多数企业难以完全覆盖多重成本上涨因素，压力不断加大。

三是企业融资难问题突出。2011 年国内货币政策明显紧缩，对纺织中小企业影响加大，贷款难、贷款利率上浮等一系列问题凸显，流动资金紧张，成为纺织企业面临的首要风险。

而另一方面，国际市场竞争则更趋激烈。受全球经济复苏缓慢、欧洲债权债务危机的影响，2011 年纺织服装产品在国际市场的需求低迷，根据相关统计数据，1 月-11 月份美国纺织服装类产品的进口数量较上年同期减少 2.3%，国际市场疲软使竞争更加激烈。印度、巴基斯坦、越南等国家依托更低的原料、劳动力成本，以及更优惠的政策措施等提升出口竞争力，在一定程度上抢占了部分国际市场份额。

## （二）2011 年公司经营情况回顾

2011 年，公司管理层坚持贯彻执行董事会各项决议，研判宏观及行业经济形势，审时度势，积极化解外部因素的不利影响，合理安排经营管理各项工作，较好地完成了董事会的预计目标。

### 1、主要财务数据变动及其原因

单位：人民币万元

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增 减幅度 (%)
营业收入	125,366.92	107,396.44	92,967.45	16.73%
营业利润	7,931.59	8,993.38	7,227.12	-11.81%
利润总额	8,823.99	10,075.97	8,539.26	-12.43%
归属于上市公司股东的净利润	6,871.52	8,455.57	6,393.81	-18.73%
经营活动产生的现金流量净额	7,599.17	649.98	2,923.64	1069.14%
每股收益 (元/股)	0.18	0.22	0.22	-18.18%
加权平均净资产收益率 (%)	6.21%	10.29%	11.88%	下降 4.08%
项目	2011 年末	2010 年末	2009 年末	本年比上年增 减幅度 (%)
总资产	200,261.75	202,788.56	154,101.80	-1.25%
所有者权益 (或股东权益)	114,030.94	107,166.93	57,042.93	6.40%

说明：

报告期内公司实现营业总收入 125,366.92 万元，比上年同期增长 16.73%；剔除原材料让售的影响，比上年同期增长 11.11%。发生主营业务成本 98,551.39 万元，比上年同期增长 21.89%；剔除原材料让售的影响，比上年同期增长 14.91%。

主要是报告期内，一方面，受全球经济增长放缓、纺织品市场需求减弱因素影响，公司主营业务收入增幅较上年同期趋缓；另一方面，受原料价格大幅波动、人民币升值、劳动力和能源成本上涨等因素影响，主营业务成本增幅高于营业总收入增幅。

## 2、毛利率变动情况

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度
营业毛利率	21.39%	24.72%	22.61%	下降 3.33%

说明：

导致报告期毛利率下降的原因主要有两方面：（1）报告期内：原料价格大幅波动、人民币升值、劳动力和能源成本上涨等因素一定程度上压缩了公司营业利润空间，导致公司毛利率水平较上年同期有所下降。（2）2010 年度储备的原材料升值提升了毛利率，而 2011 年度储备原材料对毛利率的贡献不大。2010 年棉花价格大幅上涨前，公司在价格低位时预先储备了一部分原材料，在当年

度后续产品销售中享受了原材料升值空间，销售毛利率得到提升。2011 年 3 月后棉花价格大幅回落，2011 年度坯布市场平均价格仅略高于 2010 年公司储备时的价格，储备原材料升值空间被压缩，毛利率回到正常水平。

### 3、主营业务分行业、产品和地区分布情况

1) 报告期公司产品结构没有变化，具体情况如下表：

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1.纺织印染	111,587.54	88,011.32	21.13%	11.51%	15.55%	-2.76%
2.品牌服装销售	4,638.17	2,120.89	54.27%	0.95%	-6.18%	3.47%
3.贸易	8,881.75	8,386.31	5.58%	246.98%	251.57%	-1.23%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1.纺织印染	111,587.54	88,011.32	21.13%	11.51%	15.55%	-2.76%
2.品牌服装销售	4,638.17	2,120.89	54.27%	0.95%	-6.18%	3.47%
3.贸易	8,881.75	8,386.31	5.58%	246.98%	251.57%	-1.23%

2) 报告期公司主营业务分地区情况：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	96,210.29	15.26%
中国境外	28,897.17	21.66%

3) 报告期主营业务订单签署与执行情况：报告期内，订单的签署与执行情况正常，同比上一年度未出现较大变化。近年来，公司客户群有所拓展且多为知名品牌企业，资信度高，为公司订单获取的可持续性 & 订单的良好执行提供了一定保障。

公司主营业务收入的变动情况，见“1、主要财务数据变动及其原因”处说明。

### 4、主要供应商、客户情况

## (1) 主要供应商情况

报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额为 23,068.63 万元，占公司采购总额的 20.38%。（2010 年前五名供应商合计的采购金额 23,397.70 万元，占年度采购总额的 25.78%。）

## (2) 主要客户情况

报告期内，公司向前五名客户合计的销售金额为 27,558.22 万元，占公司销售总额的 22.03%。（2010 年向前五名客户合计的销售金额为 18,773.43 万元，占公司销售总额的 17.51%。）

(3) 公司与前五名供应商、客户未存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方未在主要客户、供应商中直接或间接拥有权益等。

## 5、产品的销售及存货情况

单位:人民币万元

项 目	2011 年 末余额	占 2011 年 末总资产 的%	市场供求情况	产品销 售价格 变动情 况	原材料价 格变动情 况	存货跌价准 备的计提情 况
原材料	26,728.97	13.24%	供给平衡偏松	-----	大幅波动、 总体上升	211.01
在产品	1,379.38	0.69%				-
产成品	14,992.91	6.98%	供需平衡	上升		1,012.55
合计	43,101.26	20.91%				1,223.56

报告期末原材料余额较上年同期减少 7,831.83 万元，占资产总额的比例为 13.28%。主要原因是 2011 年主要原材料价格大幅波动，第四季度基本保持低位稳定，为此管理层遵循谨慎原则保持正常库存水平。

公司产成品余额 14,992.91 万元，较上年度上升 5,841.10 万元，公司的产品销售正常，销售价格因原材料等成本上涨有一定幅度提升。

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。

管理层认为报告期末存货结构合理，主要原材料、产成品可变现净值均高于成本，期末减值准备计提充分。

## 6、非经常性损益情况

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）以及 2008 年 10 月 31 日《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号），

本公司非经常性损益项目如下：单位：人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损益	-2,373,532.50	129,787.62
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）	2,577,943.28	3,973,231.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	984,000.00	
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	-821,012.64	-530,718.97

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	367,398.14	3,572,300.48
所得税影响额	726,158.41	577,703.03
少数股东权益影响额(税后)	729.24	338.65
非经常性损益净额	-359,489.51	2,994,258.80
归属于母公司所有者的净利润	68,715,155.03	84,555,651.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	69,074,644.54	81,561,392.99
非经常性损益净额对净利润的影响	-0.52%	3.54%

## (1) 计入当期损益的政府补助为:

项目	金额
收纳税大户奖金	200,000.00
项目经费	347,500.00
其他零星项目补贴收入	1,097,443.28
高新企业扶持资金	933,000.00
合计	2,577,943.28

## (2) 其他营业外收入与支出

项目	金额
一、营业外收入	
递延收益分摊	281,071.50
其他营业外收益	2,000,490.94
小计	2,281,562.44
二、营业外支出	
捐助款、赞助款	1,318,000.00
其他	1,784,575.08
小计	3,102,575.08
营业外收支净额	-821,012.64

## 7、主要费用情况

单位:人民币万元

费用项目	2011年	2010年	2009年	本年比上年增减幅度超过30%的原因及影响因素	占2011年营业收入比例%
销售费用	4,718.63	4,812.56	4,149.95		3.76%
管理费用	8,416.20	7,794.31	5,237.75	注	6.71%
财务费用	4,212.69	3,941.64	3,918.46		3.36%

所得税费用	1,954.86	1,629.58	2,072.09		1.56%
合计	19,302.38	18,178.09	15,378.25		15.39%

## 8、现金流状况分析

单位:人民币万元

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	7,599.17	649.98	1069.14%
经营活动现金流入量	141,439.72	127,359.92	11.06%
经营活动现金流出量	133,840.55	126,709.94	5.63%
二、投资活动产生的现金流量净额	-3,450.21	-6,438.31	-46.41%
投资活动现金流入量	25.13	95.07	-73.57%
投资活动现金流出量	3,475.34	6,533.38	-46.81%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-9,370.62	30,244.23	-130.98%
筹资活动现金流入量	59,939.75	95,756.16	-37.40%
筹资活动现金流出量	69,310.37	65,511.92	5.80%
四、现金及现金等价物净增加额	-5,235.75	24,453.02	-121.41%
现金流入总计	201,404.60	223,211.15	-9.77%
现金流出总计	206,626.26	198,755.24	3.96%

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期上升 6,949.19 万元,主要原因是:报告期内,公司加大销售货款的回笼力度,及时收回货款,同时根据原材料价格市场趋势,调整原材料品种结构,出售部分常规储备品种并收回货款。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2,988.10 万元,主要原因是:本期固定资产投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 39,614.85 万元,主要原因是:上年同期公司向特定对象非公开发行股票 6,170 万股,收到募集资金净额 41,735.53 万元。

### (三) 报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况

#### 1、重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
(1) 厂房及土地使用权				未出现替代资产或资产升级		
众和股份	莆田市秀屿区	自有产权	良好		无	部份设定银行贷款抵押



厦门华印	厦门市集美区	自有产权	良好	换代导致公司核心资产盈利能力下降情况	无	部份设定银行贷款抵押
众和纺织	莆田市秀屿区	自有产权	良好		无	无
(2) 机器设备						
众和股份	莆田市秀屿区	自有产权	良好		无	无
厦门华印	厦门市集美区	自有产权	良好		无	无
众和纺织	莆田市秀屿区	自有产权	良好		无	无

## 2、主要资产的计量

公司对资产的计量，采用历史成本原则。

## 3、资产构成变动情况

单位：

人民币万元

资产项目	2011年12月31日		2010年12月31日		同比增减率
	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	126,900.66	63.37%	129,571.17	63.89%	-2.06%
其中：货币资金	45,932.30	22.94%	52,805.30	26.04%	-13.02%
应收账款	13,843.84	6.91%	12,174.43	6.00%	13.71%
预付款项	16,071.93	8.03%	13,847.59	6.83%	16.06%
其他应收款	3,568.69	1.78%	3,626.72	1.79%	-1.60%
存货	41,877.71	20.91%	44,771.70	22.08%	-6.46%
非流动资产	73,361.09	36.63%	73,217.39	36.11%	0.20%
其中：固定资产	65,898.41	32.91%	67,622.00	33.35%	-2.55%
在建工程	2,584.00	1.29%	503.68	0.25%	413.02%
无形资产	3,192.94	1.59%	3,292.99	1.62%	-3.04%
递延所得税	1,068.54	0.53%	1,251.68	0.62%	-14.63%
资产总计	200,261.75	100.00%	202,788.56	100.00%	-1.25%

资产项目同比增减率超过 30%的原因分析：

在建工程：期末数比期初数净增加 2,080.32 万元，增加 413.02%，主要原因是公司二期污水处理工程及排海管道工程增加所致。

## 4、核心资产盈利能力

公司核心资产配套“小批量、多品种、快交货”的经营模式，切合中高档棉休闲面料的细分市场，为公司实现业绩稳定增长提供了有力的保障。

## 5、核心资产使用情况

公司核心资产使用情况良好，不存在闲置情况。

## 6、核心资产减值情况

经公司分析检查，公司核心资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 7、主要控股公司经营业绩情况

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 年净利润	2010 年净利润	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	81.54	130.16	-37.35%	1.19%
福建众和纺织有限公司	100%；是	850.48	718.43	18.38%	12.38%
厦门华纶印染有限公司	99.5%，厦门巨巢 0.5%；是	336.50	1,187.84	-71.67%	4.95%
福建众和营销有限公司	厦门华印 100%；是	2,613.31	3,651.82	-28.44%	38.03%
福建众和服饰有限公司	99%、厦门巨巢 1%；是	567.99	234.10	142.63%	8.27%
浙江雷奇服装有限责任公司	厦门巨巢 90%、众和设计 9.64%；是	-607.01	-637.28	-4.75%	-8.83%

注：上表各公司净利润均为各公司个别报表数据。

### (1) 公司主要子公司情况

#### 1) 厦门华纶印染有限公司

住所：厦门市集美区杏前路 30 号

厦门华印为公司控股子公司（本公司持有 99.5% 股权，本公司全资子公司厦门巨巢品牌投资管理有限公司持有 0.5% 股权），注册资本：10,800 万元，主营业务为印染、加工。截止 2011 年 12 月 31 日，厦门华印资产总额为 45,840.46 万元，负债总额为 26,671.53 万元，资产负债率 58.18%，净资产为 19,168.93 万元。

#### 2) 福建众和营销有限公司

住所：厦门市思明区莲岳路 1 号 1606A、1607 室

众和营销为厦门华印全资子公司，注册资本：6000 万元，主营业务为：经营各类商品和技术的进出口；批发、零售纺织品、服装、鞋帽、纺织原料等。截止 2011 年 12 月 31 日，众和营销资产总额为 43,759.74 万元，负债总额为

25,426.87 万元，净资产为 18,332.87 万元。

### 3) 福建众和纺织有限公司

住所：福建省莆田市秀屿区众和工业园区

众和纺织为本公司全资子公司，注册资本：17,500 万元人民币，主营业务为纺织品生产、销售。经福建华兴有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，众和纺织资产总额为 41,260.72 万元，负债总额(其中包括贷款总额、流动负债总额)为 24,852.43 万元，净资产为 16,408.29 万元。

### 4) 浙江雷奇服装有限责任公司

住所：诸暨市暨阳街道西施大街 59 号

浙江雷奇是本公司全资子公司厦门巨巢品牌投资管理有限公司控股子公司(厦门巨巢持有 90%股权，众和流行面料设计持有 9.94%)，注册资本：1,700 万元，主营业务为销售服装、纺织品、针织品、鞋帽。经福建华兴有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，浙江雷奇资产总额为 7,667.21 万元，负债总额(其中包括贷款总额、流动负债总额)为 6,622.56 万元，净资产为 1,044.65 万元。

### 5) 福建众和服饰有限公司

住所：莆田市秀屿区众和工业园区

众和服饰是为公司控股子公司(本公司持有 99%股权，本公司全资子公司厦门巨巢品牌投资管理有限公司持有 1%股权)，注册资本：1,000 万元，主营业务为服装、服饰产品研发、设计、销售。经福建华兴有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，众和服饰资产总额为 4,308.90 万元，负债总额(其中包括贷款总额、流动负债总额)为 2,426.40 万元，净资产为 1,882.50 万元。

## (2) 净利润占公司净利润 10%以上子公司情况

单位：人民币万元

公司名称	2011 年净利润	占公司净利润占比	2010 年净利润
福建众和纺织有限公司	850.48	12.38%	718.43
福建众和营销有限公司	2,613.31	38.03%	3,651.82

这两家子公司具体情况如下：

(1) 福建众和纺织有限公司

经福建华兴有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，经福建华兴有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，众和纺织资产总额为 41,260.72 万元，负债总额(其中包括贷款总额、流动负债总额)为 24,852.43 万元，资产负债率 60.23%，净资产为 16,408.29 万元，营业收入为 14,678.90 万元，利润总额为 1,163.98 万元，净利润为 850.48 万元。

(2) 福建众和营销有限公司

经福建华兴有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，众和营销资产总额为 43,759.74 万元，负债总额(其中包括贷款总额、流动负债总额)为 25,426.87 万元，资产负债率 58.11%，净资产为 18,332.87 万元，营业收入为 58,777.68 万元，利润总额为 3,504.11 万元，净利润为 2,613.31 万元。

## 8、PE 投资情况

报告期内，公司不存在 PE 投资情况。

## 9、债务情况

单位：人民币万

元

负债项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比增减率
	金额(万元)	占总资产的比例(%)	金额(万元)	占总资产的比例(%)	
流动负债	66,185.77	33.05%	76,461.89	37.71%	-13.44%
其中：短期借款	39,020.00	19.48%	41,651.94	20.54%	-6.32%
应付票据	9,549.20	4.77%	14,024.00	6.92%	-31.91%
应付帐款	8,075.45	4.03%	8,567.93	4.23%	-5.75%
一年内到期的非流动负债			4,223.00	2.08%	-100.00%
非流动负债	20,040.64	10.01%	19,133.75	9.44%	4.74%
其中：长期借款	19,140.00	9.56%	17,105.00	8.43%	11.90%
负债合计	86,226.42	43.06%	95,595.64	47.14%	-9.80%

注：负债项目同比增减率超过 30%的原因分析：

①应付票据：期末数较期初数减少 4,474.80 万元，下降 31.91%，主要原因因为系银行承兑汇票到期承兑支付。

②一年内到期的非流动负债：期末数较期初数减少 4,223 万元，下降比例 100%，主要原因为一年内到期的非流动负债到期偿还。

## 10、偿债能力分析

项 目	2011 年	2010 年	2009 年
1、流动比率	1.92	1.69	1.04
2、速动比率	1.28	1.11	0.67
3、资产负债率（合并）	43.06%	47.14%	62.37%
4、利息保障倍数	3.06	3.61	2.95

公司偿债能力指标正常,财务状况良好。

## 11、资产营运能力分析

项 目	2011 年	2010 年	2009 年
1、应收账款周转率	9.64	8.89	7.71
2、存货周转率	2.27	2.21	2.94

报告期应收账款周转率 9.64 次，与去年相比增加 0.75 次。

报告期存货周转率为 2.27 次，与去年相比增加 0.06 次，基本持平。

报告期内主要资产的减值准备计提充分、合理。

### （四）利润分配和公积金转增预案

#### 1、利润分配和公积金转增预案

经福建华兴会计师事务所有限责任公司审计,本公司母公司 2011 年度共实现净利润 33,068,414.90 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定,提取 10%法定公积金 3,306,841.49 元,本年度可供分配利润为 29,761,573.41 元,加上年初未分配利润 194,279,665.16 元,累计可供分配利润总额为 224,041,238.57 元。

本年度公司拟以现有总股本 375,892,400 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元人民币(含税),同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,合计转增股本 112,767,720 股。转增后,母公司资本公积将由原来的

343,486,700 元减少到 230,719,000 元，公司总股本将增加为 488,660,120 股。

本利润分配及资本公积转增股本预案，需提请股东大会审议。

## 2、前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	84,555,651.79	0.00%	80,834,836.77
2009 年	0.00	63,938,141.61	0.00%	62,244,090.35
2008 年	0.00	33,973,032.02	0.00%	32,547,749.19
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00%

## 二、对公司未来发展的展望

着眼 2012 年，国际经济形势仍将不容乐观，国内经济增长亦将趋稳，行业发展将面临较大压力，对公司而言，机遇与挑战将主要集中在以下几个方面：

### (一) 发展机遇

#### 1、内需对纺织印染行业增长的支撑作用更强

较之不明朗的国际经济形势，2012 年我国经济发展将保持稳中求进的基调，扩大内需、发展实体经济、加快改革创新、保障和改善民生等 4 方面将是重点任务，而且随着通货膨胀压力逐步达到缓解，纺织服装产品在国内需求仍有条件稳步扩大。

#### 2、出口仍可保持一定增长

尽管近年来国内劳动力成本、资源环境成本不断增加，但我国纺织行业产业链完整、技术水平较为先进，在国际竞争中的优势依然存在，特别是在印染、后整理等技术含量较高的子行业。预计 2012 年纺织品服装出口增速将不低于同期国际贸易增速。

#### 3、行业调整加剧

国外市场需求疲软及行业准入条件提高、运行难度加大及成本提高等这些因素都加剧了行业的运行压力，这将在一定程度上进一步促进行业的调整与升

级，从而有利于优势企业争取更多的市场机会。

#### **4、品牌服装客户对创新要求提高**

近年来，国内服装品牌的迅速成长，对流行面料的需求大大增加，也带动了流行面料企业的快速发展。此外，2011 年以来，由于整体纺织行业的经营压力，品牌客户寻求高性价比创新面料的欲望越来越强烈，将有利于研发创新实力强的企业。

### **(二) 面临的挑战**

《纺织工业“十二五”发展规划》指出，纺织服装行业作为国内市场化程度最高的行业之一，近年正在经受着来自于外部市场需求波动以及包括劳动力成本上涨等行业本身压力，行业正处于战略转型的重要关口。具体来看，2012 年，行业发展将主要受到以下几个因素的影响：

#### **1、行业国际竞争优势受到影响**

2011 年四季度以来，国内棉花价格与国际棉花价格差距拉大，对国内行业造成不利影响，在一定程度上削弱了纺织印染行业在国际市场上的竞争优势。

#### **2、行业运行成本继续增大**

一是劳动力成本、环境资源成本等各生产要素成本将继续上涨；二是 2012 年信贷政策虽然有所宽松，但纺织资金紧张对企业的压力依然较大，资金成本仍将较高，特别是中小企业融资环境尚未达到实质性改善，纺织作为竞争型行业，将会面临更大的困难；三是节能减排要求继续提高，企业在节能减排方面将付出更大成本。“十二五”期间，节能减排作为一项重要的基本国策，被提到一个更高的层面上。在我国印染企业较为集中的地区，将实行更加严格的污水排放标准。福建省出台的《纺织染整工业水污染物排放标准》规定，到 2013 年 6 月 1 日之前，印染企业水污染物排放限值中，COD(化学耗氧量)为 100mg/L，之后要达到 50mg/L，其他的指标都要下降 50%以上，进一步提高了省内印染企业污水排放门槛。

#### **3、国际经济复苏缓慢，需求减弱**

展望 2012 年，世界经济形势总体上仍将十分严峻复杂，世界经济复苏的不确定性上升，国内纺织品服装的国际贸易将保持增长，亦将面临较大压力。趋紧外部环境形成了市场倒逼机制，带来新一轮洗牌促进行业升级和调整。2012 年我国纺织行业的产销、效益仍将继续有所增长，但是增速将较上年有所减缓。

### **（三）新年度经营计划**

面对复杂的外部经济环境，2012 年公司将本着积极、稳健的态度，紧跟经济、行业形势，把握外部有利条件，发挥内部综合优势，妥善安排经营管理各项工作，确保稳中求进。主要将做好以下几个方面的工作：

#### **1、积极拓展国内市场**

近年来国际市场需求持续疲软，而国内市场需求保持强劲增长，且国内服装品牌呈现良好发展势头。2012 年，公司将在现有基础上，积极深入拓展、维护国内市场，进一步提高市场份额。

#### **2、促进公司产业升级与转型**

2012 年及未来几年，公司将借助于募集资金投资项目建设等机会，促进产品、技术的升级或转型，培育新的增长点，寻找新的开源渠道，积极应对行业运行压力。

#### **3、加强品牌形象的维护与持续提升**

随着公司客户群的拓展与不断升级，统一、良好的品牌形象显得尤为重要，2012 年公司将加强品牌的运作和管理，树立良好的产品形象及企业形象，提升知名度和品牌价值，满足客户需求，迎合行业发展趋势，同时促进公司的营销拓展。

#### **4、推进精细化管理**

随着公司经营规模的扩大，经营管理及控制难度相应加大，公司将加强内部管控，推广先进管理经验，缩短管理链节、注重细节提升、发动全员参与，把管理进一步做细、做实；同时，促进优势资源的共享，强化协同效应，提升运营效率。



## 5、加强内控建设

2012 年，公司将在 2011 年内控规则落实情况自查及规范财务会计基础工作自查和整改的基础上，继续推进公司内控建设，进一步全面夯实内控各项基础工作，健全制度体系，强化执行力度，提高合规运作水平。

### (四) 资金需求及融资计划

2012 年，公司将视经营情况具体需求，择机发行第二期 2 亿元短期融资券，同时，公司还将继续和相关商业银行等金融机构保持良好的合作关系，保持银行融资渠道畅通。此外，公司还将根据实际运营及其它投资需要以其他融资方式予以解决。

## 三、董事会对会计师事务所审计报告的说明及会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因和影响

报告期无重大会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

## 四、公司投资情况

### (一) 募集资金项目投资情况

募集资金投资项目的资金使用情况

单位：人民

币万元

募集资金总额		41,735.53		本年度投入募集资金总额		728.61				
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		10,881.59				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 年产 1320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目	否	10,572.29	10,572.29	728.61	881.59	8.34%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
2. 年产 2200 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				不适用	0.00	不适用	是

3.归还银行贷款项目	否	10,000.00	10,000.00		10,000.00	100%	2010年09月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	41,735.53	41,735.53	728.61	10,881.59		-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-		-	-
合计	-	41,735.53	41,735.53	728.61	10,881.59	-	-		-	-
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：</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>由于征地过程中存在的拆迁补偿问题、失地农民社保问题、宅基地问题以及国家土地征收管理办法相关规定调整等原因，征地进展比预期进度慢，至报告期末，地块征收的各项工作政府还在推进之中。公司将继续保持与政府部门的沟通，并于‘招拍挂’结束后，及时披露公司参与竞拍的结果；同时，公司将按规定履行必要的项目建设决策审批程序并进行信息披露。</p> <p>原项目一预计达到可使用状态日为 2011 年 10 月，由于以上原因该项目达到可使用状态日期将会相应延迟，公司预计达到可使用状态日期为 2012 年 12 月 31 日。</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，对该类工业项目增容扩建，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）增容扩建管理办法’。待政策明确后你司项目按政策办理。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变化的情况说明	<p>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，具体实施方式尚待公司董事会确定。</p> <p>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其在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。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## （二）非募集资金项目投资情况

2010年8月28日公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于投资设立莆田众和小额贷款股份有限公司的议案》，拟出资3000万元（占总股本的20%）在莆田设立小额贷款股份有限公司。【内容请参见2010年8月29日公司在深圳证券交易所指定的信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>披露的《关于投资设立莆田众和小额贷款股份有限公司的公告》】该项目已于2012年3月7日完成工商注册登记手续。

## 五、公司自主创新情况

2011年公司研发创新取得了较大进展,获得了“中国印染行业十佳企业”以及中国纺织工业联合会颁发的2011年度“产品开发贡献奖”等荣誉。

### 1、新产品开发方面

2011年公司新开发的面料“人造丝、羊毛弹力蝴蝶花型印花面料”获得中国优秀印染面料一等奖；面料“粘胶、天丝、涤纶交织布”、“莫代尔棉色织提花布”两个品种获得中国优秀印染面料二等奖，“亚麻棉竹节印花布”、“丝棉双面斜”、“天丝棉弹力布”等多个品种入围“中国流行面料”。

### 2、核心技术研发方面

2011 年公司研发的“高强度炉甘石海藻纤维及其制备方法和应用”、“鸡毛再生蛋白粘胶纤维及其制备方法和应用”、“面料（DC10-10209）”等 15 项技术或产品申报了国家专利，其中，“一种纺织品织物的防蚊虫整理工艺”、“一种鸡毛再生蛋白纺织物印染布的整理工艺”、“一种炉甘石海藻纤维面料的前处理、染色和整理工艺”等 5 项获得了国家发明专利受理；面料（DS10-10294）、面料（DC10-1-401）、面料（DQ6072A-192191Y）等 10 项获得了国家专利授权。

### 3、国内外技术交流合作方面

2011 年公司技术人员积极参加行业产品开发、技改创新的相关会议，技术人员撰写的多篇论文发表于各类专业期刊及专业论文集。

（1）论文“织物驱蚊整理剂纳米微胶囊的研制”发表于期刊《人造纤维》，20011。

（2）论文“棉梭织面料低温潮交联整理工艺研究”发表于行业核心期刊《染整技术》2011 年第 3 期。

（3）论文“棉型梭织面料低温潮交联整理生产实践”发表于第十届全国印染行业新材料、新技术、新工艺、新产品技术交流会论文集。

（4）论文“棉型梭织高档面料的清洁生产染整工艺”发表于第六届全国染整节能减排新技术研讨会。

### 4、产学研联合方面

①公司与莆田学院合作承担了省科技厅高校产学研重大科技项目“高档纯棉面料低温潮交联免烫易护理工艺技术的研究”；

②公司承担了省工商发展资金企业技术创新专项项目“低温潮交联免烫易护理工艺技术研究”研究任务，并完成验收工作；

③公司与市科技局院地合作项目“纺织面料少水节能低污染印染若干关键新技术研究”获批立项并开展研发。

此外，公司技术中心还承担了省知识产权局专利技术实施与产业化项目“抗菌珍珠粘胶纤维高档面料产业化”的研究任务。

## 六、公司节能减排情况

2011 年度，公司坚持从工艺技术改进、技术装备改造、生产流程细化管理等方面积极推进节能减排。

在工艺技术方面，公司推行的新工艺“高效自动控制少水节能气雾染色技术”不但可以提高、稳定产品质量，而且在节水、节能方面效果明显，并荣获了“纺织之光”中国纺织工业协会科学技术三等奖，并入选第五批中国印染行业节能减排先进技术推荐目录。

同时，公司还从工艺流程着手，制定了涤棉交织布吸湿排汗工艺、飘丝整理工艺、纯棉斜纹磨毛布防水抗皱整理工艺等新工艺流程，并成功进行批量生产；对涂层工艺、抓剪毛前处理工艺等进行了重新梳理和修定，提高了工艺质量水平和稳定性，获得了客户的认可，而且减少了资源的浪费；采用精练酶替代部分煮练工艺，从而大大节省了用水。

在技术设备改造方面，公司对导热锅炉、压力容器等设备进行了检验、维修，对污水排放系统进行了改造，不但确保了安全生产，而且节约了能耗成本。

此外，公司还通过加强现场管理，落实责任制，强化生产管理人员及员工责任意识，提高了生产效率，节约成本。

“十二五”期间，节能减排被提到了一个更高的层面上，根据《纺织工业“十二五”规划》、《印染行业“十二五”规划》以及福建省《纺织染整工业水污染物排放标准》等规定，印染企业将实行更加严格的污水排放标准。为此，公司将继续加大生产工艺技术改进及设备技术改造、加强三废处理、提高管理水平，努力践行节能减排。

## 七、2011 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 6 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》。

6、2011 年 8 月 15 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四次会议,审议通过了:

(1)《福建众和股份有限公司 2011 年半年度报告及摘要》;

(2)《关于聘任公司董事会秘书的议案》;

(3)《关于修改〈董事会战略委员会议事规则〉的议案》;

(4)《关于募集资金投资项目〈年产 1320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目〉可行性重新论证的议案》。

7、2011 年 9 月 29 日以通讯表决的方式召开第四届董事会第五次会议,会议审议通过了以下议案:

- (1) 《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》;
- (2) 《财务会计相关负责人管理制度》;
- (3) 《会计政策、会计估计变更和会计差错管理制度》。

8、2011 年 10 月 27 日以通讯表决的方式召开第四届董事会第六次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《福建众和股份有限公司 2011 年第三季度报告及摘要》;
- (2) 《福建众和股份有限公司财务会计基础工作自查整改报告》。

## (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、咨询服务以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》，2012 年 1 月公司已完成第一期 2 亿元短期融资券的发行。

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) 董事会各委员会的履职情况**

#### **1、战略委员会**

2011 年，战略委员会继续着重于公司的发展战略，对公司发展战略、重大对外投资事项进行充分的讨论和论证，并报董事会审议。

#### **2、薪酬与考核委员会**

公司董事会薪酬委员会报告期内在企业运营过程中，参与并审核了公司、董事、监事和高级管理人员的薪酬政策、考核标准，并发表了如下意见：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的工作分工，认真履行了相应的职责，较好完成其工作目标和经济效益指标。经审核，年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬合理，符合公司的目标责任考核和薪酬政策、考核标准，同意公司年度披露对其支付的薪酬。

#### **3、提名委员会**

2011 年，提名委员会对拟聘的公司董事会秘书的候选人和拟聘任的公司高管进行了审核。

#### **4、审计委员会**

本年度，审计委员会共召开了 7 次会议，讨论审议公司内部审计部关于《2010 年财务报告》、《福建众和股份有限公司 2010 年度增发募集资金存放和使用情况的专项报告》、《公司 2010 年度内部控制自我评价的报告》、《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》、《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》以及 2011 年一季报、半年报、三季报的内审报告等，核查公司大股东及其关联方资金占用和对外担保情况，对公司审计部工作进行指导，对公司规范财务会计基础工作自查活动及整改情况进行监督、检查。

在 2011 年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系与沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计

工作进行总结和评价，形成决议提交董事会。

#### （四）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。

#### （五）公司信息披露索引

公告编号	公告日期	公告内容
2011-001	2011-01-29	关于股东股权质押的公告
2011-002	2011-02-26	2010 年年度业绩快报告
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告
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
2011-034	2011-08-26	第四届董事会第四次会议决议公告
2011-035	2011-08-26	2011 年半年度报告摘要
2011-036	2011-08-26	关于聘任公司董事会秘书的公告
2011-037	2011-08-26	关于对外担保的公告
2011-038	2011-09-03	关于股东部分股权质押的公告
2011-039	2011-09-28	关于股东部分股权质押的公告
2011-040	2011-09-30	第四届董事会第五次会议决议公告
2011-041	2011-10-21	关于变更职工代表监事的公告
2011-042	2011-10-25	关于对外担保的公告
2011-043	2011-10-28	第四届董事会第六次会议决议公告
2011-044	2011-10-28	2011 年第三季度报告正文
2011-045	2011-10-28	关于股东部分股权质押的公告
2011-046	2011-11-15	关于股东权益变动的提示公告
2011-047	2011-11-18	关于短期融资券注册申请获准的公告

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》。

## 第八节 监事会工作报告

2011 年度，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的要求，认真勤勉地履行其职责，促进公司规范运作，维护了公司利益和全体股东的合法权益。现将监事会主要工作报告如下：

### 一、对 2011 年度经营管理行为的基本评价

监事会列席了 2011 年公司召开的股东大会及历次董事会会议，严格监督董事会执行股东大会决议的情况。认为，报告期内公司董事会认真执行股东会有关决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对报告期内公司的生产经营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。

### 二、监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了六次会议。其中，第三届监事会召开了两次会议，第四届监事会召开了四次会议，如下：

#### （一）第三届监事会召开会议情况及决议内容

1、2011 年 3 月 17 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《福建众和股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》、《福建众和股份有限公司关于 2010 年度财务报告有关事项的议案》、《福建众和股份有限公司 2010 年度报告及摘要》、《福建众和股份有限公司 2010 年度财务决算报告》、《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》、《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》、《福建众和股份有限公司董事会关于公司 2010 年度增发募集资金存放与使用情况的专项报告》、《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》、《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》、《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》、《福建众和股份有限公司关于为全资、控股子公司提供担保的议案》、《2010 年度福建众和股份有限公司内部控制自我评价报告》、《福建众和股份有限公司 2010 年度社会责任报告书》；

2、2011 年 3 月 29 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼会议室召开第三届监事会第十四次会议，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》、《福建众和股份有限公司关于监事会换届选举的议案》；

## （二）第四届监事会召开会议情况及决议内容

1、2011 年 4 月 15 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开公司第四届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举监事会主席的议案》；

2、2011 年 4 月 18 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开公司第四届监事会第二次会议，会议审议通过了福建众和股份有限公司 2011 年一季度报告及摘要》；

3、2011 年 8 月 25 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开公司第四届监事会第三次会议，会议表决通过了《福建众和股份有限公司 2011 年半年度报告及摘要》；

4、2011 年 10 月 27 日在厦门市莲岳路 1 号磐基中心商务楼 1607 会议室召开第四届监事会第四次会议。会议表决通过了《福建众和股份有限公司 2011 年第三季度报告及摘要》。

## 三、监事会对 2011 年度有关事项的独立意见

### 1、关于公司规范运作

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股票上市规则》及有关的法律法规等规定运作，法人治理结构完善，并建立了较为健全的内部控制体系，公司股东大会、董事会的召开、决策程序合法、合规；公司董事、高级管理人员勤勉尽责，履职行为符合法律、法规和《公司章程》的规定，未发生损害中小股东利益或公司利益的行为。

### 2、关于公司募集资金使用

报告期内，公司严格按照《募集资金使用管理办法》的要求进行募集资金的管理和使用，不存在违规使用募集资金的行为，亦不存在改变募集资金投资项目的情形。

### 3、关于公司财务工作

监事会对公司定期报告、财务报表、财务状况及财务管理情况进行了认真的审查、监督。报告期内，公司进一步完善了财务会计各项基础工作，监事会认为：公司财务会计内控制度健全，财务运作规范、内控制度完善、财务状况良好。福建华兴会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”的审计报告客观、公正、真实地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

### 4、关于公司关联交易

报告期内，监事会依照《关联交易决策制度》的要求对公司 2011 年度与关联股东福建君合集团有限公司（以下简称“君合集团”）发生的关联交易进行了监督和核查，君合集团多年来一直从公司购买鞋面布，是公司的长期客户之一。作为与日常经营相关的关联交易，公司历年均与君合集团签订了《产品长期购销合同》，并对交易程序、定价原则、付款方式进行规范。我们认为：公司发生的关联交易金额占整体营业收入比例较低，不影响公司业务独立性。且关联交易价格公允公正，决策程序合法合规，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

### 5、关于公司对外担保及股权、资产置换

2011 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### 6、关于公司内部控制自我评价报告

监事会结合董事会关于公司《2011 年度内部控制自我评价报告》，对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了认真审核，认为：公司认真按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等文件精神建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司《2011 年度内部控制自我评价报告》真实、准确、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### 四、2012 年工作计划

2012 年，监事会将一如既往地按照《公司法》、《证券法》及中小板业务规则等法律法规和《公司章程》规定，认真履行职责，督促公司规范运作，并加大力度对公司对外投资、关联交易等重要事项进行监督，进一步完善公司的法人治理结构，更好的维护公司及广大股东的合法权益。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、本报告期内未发生破产重组事项。

三、本报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司，信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

### 四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内公司无重大出售资产、吸收合并事项。

### 五、本报告期内公司无股权激励计划事项

### 六、报告期内重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易。

1、报告期内，公司有关日常关联交易事项列示如下：

单位：人民币元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
福建君合集团有限公司	6,811,902.66	0.54	-	-
合计	6,811,902.66	0.54	-	-

上述各项关联交易均未损害公司及非关联股东的合法权益，对公司无重大不利影响；且各项关联交易金额均不大，对公司本期及未来的财务状况和经营成果亦无重大影响。

2、报告期内，公司与关联方无共同投资发生的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

本年度无此事项。

4、截止本报告期末，公司关联方为本公司提供担保的情况如下：

截至 2011 年 12 月 31 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 (万元)	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	中国光大银行厦门分行	银行借款	众和股份	2,000.00	2012.7.24
				2,500.00	2012.7.25
福建君合集团有限公司、许金和、许木林、许建成、	莆田市农行荔城支行	银行借款	众和股份	8,500.00	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	2,700.00	2012.11.18
				2,700.00	2012.11.23
	交通银行莆田分行	银行借款	众和股份	1,500.00	2012.11.1
				1,500.00	2012.12.8
		银行承兑汇票	众和股份	987.36	2012.1-2012.5
	交通银行福州分行	银行承兑汇票	众和股份	183.00	2012.2.26
平安银行福州分行	银行借款	众和股份	3,000.00	2012.10.8	
福建兴业方略投资管理有限公司、许金和、许建成	莆田市农行荔城支行	银行借款	众和股份	1,000.00	2012.2.10
				1,300.00	2012.2.10
许金和、许建成	交通银行莆田分行	银行借款	众和纺织	1,000.00	2012.11.3
				2,000.00	2012.11.11
				1,000.00	2012.12.26
	交通银行福州五一支行	银行承兑汇票	众和纺织	10.00	2012.1.26
	平安银行福州分行	银行承兑汇票	众和纺织	994.42	2012.1-2012.3
	工商银行厦门开元支行	银行借款	众和营销	1,000.00	2012.1.6
				1,000.00	2012.6.13
		银行承兑汇票	众和营销	1,920.00	2012.2-2012.6
			华纶印染	200.00	2012.5.30
	招商银行厦门分行	银行承兑汇票	华纶印染	300.00	2012.1-2012.3
厦门国际银行	银行借款	华纶印染	3,000.00	2012.1.7	
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	1,395.00	2013.4.29
				1,305.00	2013.5.3
				1,500.00	2013.5.10

				1,100.00	2013.7.8
				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 522,696.00 元，租金定价依据为市场价格。

### 七、报告期内对外担保情况

#### 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信字(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 1492.60 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：EB2010090ZH-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供最高额度本金为 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 0 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 1950 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 10 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 0 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《最高额不可撤消担保书》[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 300 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 3,325 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 200 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（自 2010 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 2 日止）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 0 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 3000 万元整。

## 2、报告期内发生的担保

(1)、2011 年 3 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(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 994.42 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股份有限公司厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：EB2011089ZH-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股份有限公司厦门分行签定《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。

(3)、2011 年 8 月 16 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：(2011)厦银最保字第 319-31 号]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司在 2011 年 8 月 19 日至 2012 年 8 月 19 日与中信银行股份有限公司厦门分行发生的一系列债务提供最高额度为等值人民币 11000 万元连带责任担保。

本报告期末该合同项下的担保余额为 11000 万元整。

(4)、2011 年 9 月 27 日，公司在北京市与大业信托有限公司签订了《保证合同》[编号：DYXT2011DXD 字第 037 号-5]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司与大业信托有限公司签定《信托贷款合同》[编号：DYXT2011DXD 字第 037

号-2 号]项下的全部债务提供连带责任提保,《信托贷款合同》项下被担保的主债权为人民币 10000 万元。

本报告期末该合同项下的担保余额为 10000 万元整。

(5)、2011 年 11 月 11 日公司与交通银行股份有限公司莆田分行签定了《最高额保证合同》(合同编号: 3530012011B100000304), 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莆田分行签定的《综合授信合同》(合同编号: 3530012011CE00000300) 项下在 2011 年 11 月 11 日至 2012 年 10 月 18 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 4000 万元整。

(6)、2011 年 12 月 14 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: 2011 年开元保字第 00251 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 2011 年 12 月 14 日-2012 年 12 月 31 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 595 万元。

(7)、2011 年 12 月 30 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(2011)0338 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》项下发生的债务 3000 万元提供连带责任担保。

本报告期末该合同项下的担保余额为 3000 万元整。

(8)、2011 年 12 月 30 日, 公司控股子公司厦门华纶印染有限公司及福建众和营销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分别签订了《最高额保证合同》[编号: 兴银厦杏保字(2011)0338 号、兴银厦杏保字(2011)

0339 号], 合同约定, 为兴业银行股份有限公司厦门分行在兴银厦杏授字 (2011) 0338 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 (自 2011 年 12 月 30 日至 2012 年 12 月 29 日止) 发生的债务提供最高额连带责任担保, 保证担保范围为最高本金限额为 7500 万元项下的所有债务余额。

本报告期末该合同项下的担保余额为 0 万元整。

### 3、报告期内公司实际对外担保情况

单位: 万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生 日期(协议 签署日)	实际担保 金额	担保类 型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 (是或否)
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
福建君合集团有限公司	2011-037	11,000.00	2011 年 08 月 16 日	11,000.00	连带责任担保	2011.8.19-2012.8.19	否	是
福建君合集团有限公司	2011-042	10,000.00	2011 年 09 月 27 日	10,000.00	连带责任担保	2011.9.27-2012.6.16	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)		26,000.00		
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)		26,000.00		
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)
浙江雷奇	2010-012	1,500.00	2010 年 5 月 21 日	1,492.60	连带责任担保	2010.5.21-2011.12.31	否	否
华纶印染	2010-012	2,000.00	2010 年 10 月 19 日	1,950.00	连带责任担保	2010.10.19-2011.10.19	否	否
众和纺织	2010-012	6,000.00	2010 年 10 月 25 日	10.00	连带责任担保	2010.9.19-2011.9.6	否	否
华纶印染	2010-012	3,000.00	2010 年 10 月 28 日	300.00	连带责任担保	2010.10.28-2011.10.27	否	否
众和营销	2010-012	10,000.00	2010 年 11 月 10 日	3,325.00	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	200.00	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 12 月 31 日	3,000.00	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 03 月 6 日	994.42	连带责任担保	2011.3.21-2012.3.20	否	否
众和纺织	2011-008	6,000.00	2011 年 11 月 11 日	4,000.00	连带责任担保	2011.11.11-2012.10.18	否	否
众和营销	2011-008	10,000.00	2011 年 12 月 14 日	595.00	连带责任担保	2011.12.14-2012.12.31	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)		28,647.14		
报告期末已审批的对子		50,000.00		报告期末对子公司实际担保		18,867.02		



公司担保额度合计 (B3)		余额合计 (B4)	
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)	54,647.14
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)	44,867.02
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	39.35%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	26,000.00		
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)	1,492.60		
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)	27,492.60		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无		

#### 4、公司独立董事关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的独立意见

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 12 月 31 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：

截止报告期末（2011 年 12 月 31 日），公司累计对外提供担保余额为 44,867.02 万元，担保余额占 2011 年 12 月 31 日公司合并报表净资产的比例 39.35%，（其中为全资及控股子公司的担保 18,867.02 万元，占公司合并报表净资产的比例为 16.55%；对关联股东福建君合集团有限公司提供担保 26,000.00 万元，占公司合并报表净资产的比例为 22.80%）；无逾期对外担保情况。

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，公司没有发生为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；也没有为其他任何单位或个人提供担保的情况。

公司已建立了完善的对外担保风险控制系统，充分揭示了对外担保存在的

风险，无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。

独立董事：张亦春、唐予华、阮荣祥

## 八、公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

### 1、福建众和股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

闽华兴所(2012)函字 E-002 号《福建众和股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》全文如下：

#### 福建众和股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了福建众和股份有限公司（以下简称贵公司）2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2012 年 3 月 8 日出具了闽华兴所（2012）审字 E-013 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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 号文）的要求，贵公司编制了本函附件所附的福建众和股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称情况表）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2011 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2011 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本函仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用，不得用作任何其他目的。

附件：

福建众和股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

福建华兴会计师事务所有限公司

中国福州市

中国注册会计师：  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：

二〇一二年三月八日

## 福建众和股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	福建君合集团有限公司	非控制关系的关联方	应收账款	-	849.26	849.26	-	货款往来	经营性占用
小计				-	849.26	849.26	-		
上市公司的子公司及其附属企业	福建众和营销有限公司	全资子公司	其他应收款	3,538.14	24,070.63	25,440.52	2,168.25	资金往来	非经营性占用
	福建众和纺织有限公司	全资子公司	其他应收款	9,983.96	21,843.68	24,196.09	7,631.55	资金往来	非经营性占用
	厦门华纶印染有限公司	全资子公司	其他应收款	7,332.64	3,793.40	7,060.73	4,065.31	资金往来	非经营性占用
	厦门巨巢品牌投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	1,800.00	-	-	1,800.00	资金往来	非经营性占用
	浙江雷奇服装有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-50.00	400.00	24.95	325.05	资金往来	非经营性占用
	小计				22,604.74	50,107.71	56,722.29	15,990.16	
总计				22,604.74	50,956.97	57,571.55	15,990.16		

注：本表已于 2012 年 3 月 8 日获公司第四届董事会第七次会议批准报出。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 九、重大合同

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

### 2、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 3000 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，期限一年，本期期末借款余额为 1000 万元，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股份有限公司厦门分行签订了《流动资金借款合同》[编号：EB2010040ZHDK-004]，向中国光大银行股份有限公司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 0，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，期限一年，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股份有限公司莆田荔城支行签订了《流动资金借款合同》[编号：35010120110001176]，中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行借款人民币 2035 万元整，期限叁年，

本期期末借款余额为 2035 万元，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，期限一年，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，本期期末借款余额为 2600 万元，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股份有限公司莆田荔城支行签订了《流动资金借款合同》[编号：35010120110001560]，向中国农业银行股份有限公司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，本期期末借款余额为 0 万元，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股份有限公司厦门分行签订了《流动资金借款合同》[编号：EB2010040ZHDK-005]，向中国光大银行股份有限公司厦门分行借款人民币 1000 万元整，期限六个月，本期期末借款余额为 0 万元，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，期限一年，本期期末借款余额为 1000 万元，该借款合同为保证担保。

2011 年 7 月 25 日，公司在福建省厦门市与中国光大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：EB2011201ZHDK-001]，向中国光

大银行股份有限公司厦门分行借款人民币 2000 万元整，期限一年，本期期末借款余额为 2000 万元，该借款合同为保证担保。

2011 年 7 月 26 日，公司在福建省厦门市与中国光大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：EB2011201ZHDK-002]，向中国光大银行股份有限公司厦门分行借款人民币 2500 万元整，期限一年，本期期末借款余额为 2500 万元，该借款合同为保证担保。

2011 年 10 月 8 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《借款合同》[编号：平银(福州)贷字(2011)第(B1001300531100127)号]，向平安银行股份有限公司福州分行借款人民币 3000 万元整，期限一年，本期期末借款余额为 3000 万元，该借款合同为保证担保。

2011 年 10 月 25 日，公司在福建省莆田市与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订了《流动资金借款合同》[编号：35010120110006976]，向中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行借款人民币 1000 万元整，期限 2011 年 10 月 25 日至 2012 年 2 月 10 日，本期期末借款余额为 1000 万元，该借款合同为抵押担保。

2011 年 11 月 8 日，子公司福建众和营销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)0284 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，期限一年，本期期末借款余额为 1500 万元，该借款合同为抵押担保。

2011 年 11 月 9 日，子公司福建众和营销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)0285 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，期限一年，本期期末借款余额为 1500 万元，该借款合同为抵押担保。

2011 年 11 月 11 日，公司在福建省莆田市与交通银行股份有限公司莆田分行签订了《综合授信合同》[编号：3530012011CE00000200]，综合授信额度

为人民币 11000 万元，授信额度期限自 2011 年 11 月 11 日起至 2012 年 10 月 18 日，本期期末借款余额为 3000 万元、开具银行承兑汇票余额 1645.60 万元，该综合授信合同为保证担保。

2011 年 11 月 11 日，子公司福建众和纺织有限公司在福建省莆田市与交通银行股份有限公司莆田分行签订了《综合授信合同》[编号：3530012011CE00000300]，综合授信额度为人民币 6000 万元，授信额度期限自 2011 年 11 月 11 日起至 2012 年 10 月 18 日，本期期末借款余额为 4000 万元，该综合授信合同为保证担保。

2011 年 11 月 14 日，公司在福建省莆田市与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订了《流动资金借款合同》[编号：35010120110008122]，向中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行借款人民币 1300 万元整，期限 2011 年 11 月 14 日至 2012 年 2 月 10 日，本期期末借款余额为 1300 万元，该借款合同为抵押担保。

2011 年 11 月 18 日，公司在福建省莆田市与中信银行股份有限公司莆田分行签订了《人民币流动资金借款合同》[编号：(2011)信银莆贷字第 000528 号]，向中信银行股份有限公司莆田分行借款人民币 2700 万元整，期限一年，本期期末借款余额为 2700 万元，该借款合同为保证担保。

2011 年 11 月 23 日，公司在福建省莆田市与中信银行股份有限公司莆田分行签订了《人民币流动资金借款合同》[编号：(2011)信银莆贷字第 000529 号]，向中信银行股份有限公司莆田分行借款人民币 2700 万元整，期限一年，本期期末借款余额为 2700 万元，该借款合同为保证担保。

### 3、其他重大合同

报告期内无其他重大合同。

4、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事项。



## 九、公司或持股 5%以上股东在本年度内或持续到本年度末的承诺事项及履行情况

### 1、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（现更名为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。

### 2、股份限售的承诺

股东许金和及其家族成员许建成、许木林（合并持股 146,518,073 股）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，公司及上述承诺人均遵守了所作的承诺。

### 3、非公开发行股份限售的承诺

本次公司非公开发行股票的股东上海世讯会展服务有限公司、江苏瑞华投资发展有限公司、中信证券股份有限公司、华宝信托有限责任公司、常州投资

集团有限公司、东海证券有限责任公司承诺：自股票上市之日（即 2010 年 6 月 23 日）起十二个月内，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。

报告期内，上述股东履行了承诺，未转让其持有的股份。2011 年 6 月 23 日，上述股东持有股票限售期届满。

#### 4、其它承诺

2010 年 8 月 27 日，本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于投资设立莆田众和小额贷款股份有限公司的议案》，本公司承诺在投资设立小额贷款公司后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金或将募集资金投向变更为补充流动资金。

报告期内公司履行了该承诺。

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，许木林先生履行了该承诺。

#### 十、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为福建华兴会计师事务所有限公司，审计费用为 60 万元。上市后，其已连续 6 年为公司提供审计服务。

十一、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

#### 十二、其它重要事项

报告期内，公司无其他重要事项。

## 第十节 财务报告

### 目 录

---

---

- 一、审计报告
- 二、福建众和股份有限公司财务报表及附注
  - 1、资产负债表和合并资产负债表
  - 2、利润表和合并利润表
  - 3、现金流量表和合并现金流量表
  - 4、所有者权益（股东权益）变动表和合并所有者权益（股东权益）变动表
  - 5、财务报表附注

一、审计报告

# 审计报告

闽华兴所（2012）审字 E-013 号

**福建众和股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的福建众和股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：

中国福州市

二〇一二年三月八日

## 二、会计报表

### 1、资产负债表和合并资产负债表

#### 资产负债表

编制单位：福建众和股份有限公司  
单位：元

2011 年 12 月 31 日

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	459,323,012.79	366,213,206.28	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	56,061,983.39	21,350,000.00	23,454,487.32	200,000.00
应收账款	138,438,371.95	65,456,954.91	121,744,250.73	51,865,532.22
预付款项	160,719,286.91	59,024,989.44	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	35,686,913.98	187,069,929.64	36,267,163.02	258,566,756.10
买入返售金融资产				
存货	418,777,052.48	149,842,776.42	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	1,269,006,621.50	848,957,856.69	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	658,984,050.61	265,741,673.21	676,219,997.51	274,946,919.45
在建工程	25,839,953.00	19,888,000.00	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	31,929,378.85	10,483,985.96	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	701,737.56			
递延所得税资产	10,685,417.78	2,145,841.32	12,516,801.34	1,957,263.25
其他非流动资产				
非流动资产合计	733,610,878.87	628,456,930.38	732,173,853.58	620,118,596.21
资产总计	2,002,617,500.37	1,477,414,787.07	2,027,885,586.62	1,592,464,726.04
流动负债：				
短期借款	390,200,000.00	215,000,000.00	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	95,492,000.00	19,506,000.00	140,240,000.00	71,560,000.00
应付账款	80,754,532.16	28,765,612.72	85,679,251.81	37,337,809.57
预收款项	44,748,387.12	9,871,448.07	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	10,906,249.99	3,160,938.82	9,822,004.48	3,463,660.77
应交税费	19,072,301.02	4,640,815.39	-1,133,556.13	226,230.95
应付利息				
应付股利				
其他应付款	20,684,252.69	14,281,049.49	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			42,230,000.00	30,230,000.00

其他流动负债				
流动负债合计	661,857,722.98	295,225,864.49	764,618,919.98	463,534,218.36
非流动负债：				
长期借款	191,400,000.00	191,400,000.00	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	9,006,428.96	7,160,000.00	20,287,500.46	7,320,000.00
非流动负债合计	200,406,428.96	198,560,000.00	191,337,500.46	178,370,000.00
负债合计	862,264,151.94	493,785,864.49	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	345,113,594.64	343,486,700.00	431,945,872.38	430,231,100.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	40,208,584.01	40,208,584.01	36,901,742.52	36,901,742.52
一般风险准备				
未分配利润	379,132,573.34	224,041,238.57	313,724,259.80	194,279,665.16
外币报表折算差额	-37,719.79		-50,578.71	
归属于母公司所有者权益合计	1,140,309,432.20	983,628,922.58	1,071,669,295.99	950,560,507.68
少数股东权益	43,916.23		259,870.19	
所有者权益合计	1,140,353,348.43	983,628,922.58	1,071,929,166.18	950,560,507.68
负债和所有者权益总计	2,002,617,500.37	1,477,414,787.07	2,027,885,586.62	1,592,464,726.04

## 2、利润表和合并利润表

### 利润表

编制单位：福建众和股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：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	1,253,669,200.31	427,644,405.77	1,073,964,385.79	364,071,062.76
其中：营业收入	1,253,669,200.31	427,644,405.77	1,073,964,385.79	364,071,062.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,174,353,250.55	397,685,335.14	984,030,544.78	336,184,732.68
其中：营业成本	985,513,915.60	329,412,477.74	808,504,774.04	271,017,579.19
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	5,389,167.88	1,186,996.87	3,380,739.17	840,275.99

销售费用	47,186,317.69	4,251,820.15	48,125,574.14	3,050,944.39
管理费用	84,161,974.83	32,372,923.64	77,943,057.05	28,074,288.72
财务费用	42,126,868.53	28,635,708.22	39,416,408.82	27,335,811.98
资产减值损失	9,975,006.02	1,825,408.52	6,659,991.56	5,865,832.41
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)	79,315,949.76	29,959,070.63	89,933,841.01	27,886,330.08
加：营业外收入	12,624,736.26	9,516,699.48	12,437,701.09	8,286,065.59
减：营业外支出	3,700,832.09	1,980,054.95	1,611,862.23	1,310,471.96
其中：非流动资产处 置损失				
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	88,239,853.93	37,495,715.16	100,759,679.87	34,861,923.71
减：所得税费用	19,548,630.60	4,427,300.26	16,295,802.46	1,369,351.60
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	68,691,223.33	33,068,414.90	84,463,877.41	33,492,572.11
归属于母公司所有者 的净利润	68,715,155.03	33,068,414.90	84,555,651.79	33,492,572.11
少数股东损益	-23,931.70		-91,774.38	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.1828		0.2518	
(二) 稀释每股收益	0.1828		0.2518	
七、其他综合收益	12,858.92		125,315.66	
八、综合收益总额	68,704,082.25	33,068,414.90	84,589,193.07	33,492,572.11
归属于母公司所有者 的综合收益总额	68,728,013.95	33,068,414.90	84,680,967.45	33,492,572.11
归属于少数股东的综 合收益总额	-23,931.70		-91,774.38	

### 3、现金流量表和合并现金流量表

#### 现金流量表

编制单位：福建众和股份有限公司  
单位：元

2011 年 1-12 月

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	1,350,433,860.41	457,881,608.94	1,236,748,572.41	449,289,508.98
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	45,082,225.77	7,866,583.87	21,164,898.14	7,301,626.68
收到其他与经营活动有关的现金	18,881,079.18	86,115,120.68	15,685,707.78	167,584,428.80
经营活动现金流入小计	1,414,397,165.36	551,863,313.49	1,273,599,178.33	624,175,564.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,105,313,079.37	387,935,955.75	1,065,358,179.67	362,550,813.70
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	80,806,635.95	22,568,467.49	67,482,436.72	17,515,984.95
支付的各项税费	59,195,081.79	24,399,868.08	49,181,527.90	18,567,024.30
支付其他与经营活动有关的现金	93,090,666.00	27,499,438.74	85,077,190.72	211,787,911.51
经营活动现金流出小计	1,338,405,463.11	462,403,730.06	1,267,099,335.01	610,421,734.46
经营活动产生的现金流量净额	75,991,702.25	89,459,583.43	6,499,843.32	13,753,830.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	251,250.00	250,000.00	950,707.00	160,000.00
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				
投资活动现金流入小计	251,250.00	250,000.00	950,707.00	160,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,473,471.36	21,690,211.73	55,467,642.38	40,294,627.09
投资支付的现金	279,900.00		9,866,200.00	58,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	34,753,371.36	21,690,211.73	65,333,842.38	98,294,627.09
投资活动产生的现金流量净额	-34,502,121.36	-21,440,211.73	-64,383,135.38	-98,134,627.09
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	599,397,509.29	295,350,000.00	539,044,566.51	414,780,000.00
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	599,397,509.29	295,350,000.00	957,561,566.51	833,297,000.00
偿还债务支付的现金	647,596,917.33	388,230,000.00	614,180,000.00	410,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,311,722.99	29,439,587.88	38,613,309.96	28,460,577.94
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	2,195,020.00	2,165,020.00	2,325,910.00	2,325,910.00
筹资活动现金流出小计	693,103,660.32	419,834,607.88	655,119,219.96	441,566,487.94
筹资活动产生的现金流量净额	-93,706,151.03	-124,484,607.88	302,442,346.55	391,730,512.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-140,910.51	-32,292.14	-28,839.09	
五、现金及现金等价物净增加额	-52,357,480.65	-56,497,528.32	244,530,215.40	307,349,714.97
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	418,614,712.79	358,410,806.28	470,972,193.44	414,908,334.60

4、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：福建众和股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	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	227,448,000.00	76,290,572.38			33,552,485.31		233,314,093.27	-175,894.37	9,421,616.52	579,850,873.11		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	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	227,448,000.00	76,290,572.38			33,552,485.31		233,314,093.27	-175,894.37	9,421,616.52	579,850,873.11		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,744,400.00	-86,832,277.74			3,306,841.49		65,408,313.54	12,858.92	-215,953.96	68,424,182.25	61,700,000.00	355,655,300.00			3,349,257.21		80,410,166.53	125,315.66	-9,161,746.33	492,078,293.07		
(一) 净利润							68,715,155.03		-23,931.70	68,691,223.33							84,555,651.79		-91,774.38	84,463,877.41		
(二) 其他综合收益							12,858.92		12,858.92								125,315.66			125,315.66		
上述(一)和(二)小计							68,715,12,858.92		-23,931.70	68,704,12,858.92							84,555,125,315.66		-91,774.38	84,589,12,858.92		

						155.03	92	.70	082.25							651.79	5.66	.38	193.07	
(三) 所有者投入和减少资本																				408,285,328.05
1. 所有者投入资本																				408,285,328.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他									-192,022.26	-192,022.26										
(四) 利润分配		-87,877.74		3,306,841.49	-3,306,841.49				-87,877.74					3,349,257.21	-4,145,485.26					-796,228.05
1. 提取盈余公积				3,306,841.49	-3,306,841.49									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		-87,877.74							-87,877.74							-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	345,113,594.64			40,208,584.01		379,132,573.34	-37,719.79	43,916.23	1,140,353,348.43	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

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建众和股份有限公司

2011 年度

单位：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			3,306,841.49		29,761,573.41	33,068,414.90	61,700,000.00	355,655,300.00			3,349,257.21		30,143,314.90	450,847,872.11
（一）净利润							33,068,414.90	33,068,414.90							33,492,572.11	33,492,572.11
（二）其他综合收益																

上述（一）和（二）小计							33,068,414.90	33,068,414.90							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					3,306,841.49	-3,306,841.49							3,349,257.21	-3,349,257.21		
1. 提取盈余公积					3,306,841.49	-3,306,841.49							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																
（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	343,486,700.00			40,208,584.01		224,041,238.57	983,628,922.58	289,148,000.00	430,231,100.00			36,901,742.52		194,279,665.16	950,560,507.68

## 5、财务报表附注

# 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 2700 万股，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，经过历次增资扩股，公司现有总股本 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“百家重点企业”、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 2011 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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负

债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

## 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、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

## 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平均汇率折算。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	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### (5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

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

企业合并发生的审计、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、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (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
无		

### 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

税种	增值税税率	城建税税率	教育费附加率	所得税（利得税）
公司名称				
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%

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》（国务院令第 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》（国务院令第 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	从母公司所有 少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 在当期 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	2892.875	0	99.64	99.64	是	4.39		
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	0.59		

注：①厦门华印另外0.5%的股权由子公司厦门巨巢持有。

② 浙江雷奇年初持有98.56%股权，本年增持1.08%，增持后公司持有浙江雷奇99.64%的股权，其中厦门巨巢公司持有90%的股权，众和流行面料持有9.64%的股权。

③ 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合业合并。

#### 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 0.8107 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 -37,719.79 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：			462,699.02			930,489.16
人民币			460,737.04			909,509.38
港币	2,420.11	0.8107	1,961.98	24,655.12	0.8509	20,979.78
银行存款：			418,152,013.77			470,041,704.28
人民币			411,261,813.39			465,602,421.88
美元	986,321.18	6.3009	6,214,711.15	395,522.87	6.6229	2,619,503.02
港币	754,753.24	0.8107	611,878.46	2,125,638.73	0.8509	1,808,769.77
日元	12,780.00	0.0811	1,036.46	12,780.00	0.0767	979.97
欧元	6,308.52	8.1625	51,493.27	94.89	8.8064	835.64
法郎	1,651.79	6.7085	11,081.04	1,313.55	6.9994	9,194.00
其他货币资金：			40,708,300.00			57,080,800.00
人民币			40,708,300.00			57,080,800.00
合计			459,323,012.79			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	48,489,983.93	9,000,741.60

银行信用证	7,571,999.46	14,453,745.72
合计	56,061,983.39	23,454,487.32

(2) 期末应收票据不存在进行质押或贴现的情况。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 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 78,215,755.85 元；截至审计报告日尚有余额 40,996,065.10 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 1,201,733 美元，按期末美元汇率 6.3009 折合成人民币 7,571,999.46 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账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	149,649,763.28	100.00%	11,211,391.33	7.49%	131,107,7124.3	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					373,323.66	0.28%	373,323.66	100.00%
合计	149,649,763.28	100.00%	11,211,391.33	7.49%	131,481,036.09	100.00%	9,736,785.36	7.41%

#### B、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
1年以内	126,658,568.91	84.64%	6,332,928.44	5.00%	110,771,982.27	84.49%	5,538,599.12	5.00%

1~2 年	12,970,355.62	8.67%	1,297,035.57	10.00%	10,002,338.70	7.63%	1,000,233.87	10.00%
2~3 年	4,763,306.89	3.18%	952,661.38	20.00%	7,806,890.10	5.95%	1,561,378.02	20.00%
3~5 年	5,257,531.86	3.51%	2,628,765.94	50.00%	2,526,501.36	1.93%	1,263,250.69	50.00%
合计	149,649,763.28	100.00%	11,211,391.33	7.49%	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	126,658,568.91	84.64%	6,332,928.44	5.00%	110,771,982.27	84.25%	5,538,599.12	5.00%
1~2 年	12,970,355.62	8.67%	1,297,035.57	10.00%	10,002,338.70	7.61%	1,000,233.87	10.00%
2~3 年	4,763,306.89	3.18%	952,661.38	20.00%	7,946,890.10	6.04%	1,701,378.02	21.41%
3~5 年	5,257,531.86	3.51%	2,628,765.94	50.00%	2,526,501.36	1.92%	1,263,250.69	50.00%
5 年以上					233,323.66	0.18%	233,323.66	100.00%
合计	149,649,763.28	100.00%	11,211,391.33	7.49%	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) 期末应收账款中无应收关联方单位。

(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 41,413,703.97 元，占期末应收账款总额的 27.67%。

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	9,675,444.70	一年以内及二至三年	6.47%
第二名	9,611,819.47	一年以内	6.42%
第三名	8,953,369.49	一年以内	5.98%
第四名	7,437,040.31	一年以内及一至二年	4.97%

第五名	5,736,030.00	一年以内	3.83%
小计	41,413,703.97		27.67%

(8) 本公司无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

#### 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	31.30%	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	29,283,074.78	68.70%	266,174.58	0.91%	29,880,968.17	69.12%	283,818.93	0.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					7,537.52	0.02%	7,537.52	100.00%
合计	42,623,102.34	100.00%	6,936,188.36	16.27%	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	3,265,543.79	11.15%	266,174.58	8.15%	2,757,678.84	9.23%	283,818.93	10.29%
1 年以内	2,196,858.35	7.50%	109,842.91	5.00%	1,884,655.01	6.31%	94,232.76	5.00%
1~2 年	749,425.17	2.56%	74,942.52	10.00%	397,489.18	1.33%	39,748.92	10.00%
2~3 年	260,803.28	0.89%	52,160.66	20.00%	293,100.24	0.98%	58,620.04	20.00%
3~5 年	58,456.99	0.20%	29,228.50	50.00%	182,434.41	0.61%	91,217.21	50.00%
其他组合	26,017,530.99	88.85%			27,123,289.33	90.77%		
合计	29,283,074.78	11.15%	266,174.58	0.91%	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招投标保证金,可以收回
应收出口退税款	6,334,583.60	-	-	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	632,917.39	-	-	2011年的福利退税,国家政策享有的权益,可以收回
合计	26,017,530.99	-	-	

## (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	2,196,858.35	5.15%	109,842.91	5.00%	1,884,655.01	4.36%	94,232.76	5.00%
1~2年	749,425.17	1.76%	74,942.52	10.00%	397,489.18	0.92%	39,748.92	10.00%
2~3年	260,803.28	0.61%	52,160.66	20.00%	293,100.24	0.68%	58,620.04	20.00%
3~5年	13,398,484.55	31.43%	6,699,242.28	50.00%	13,522,461.97	31.28%	6,761,230.99	50.00%
5年以上					7,537.52	0.02%	7,537.52	100.00%
不计提减值的其他应收款	26,017,530.99	61.05%			27,123,289.33	62.74%		
合计	42,623,102.34	100.00%	6,936,188.36	16.27%	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 6,334,583.60 元、应收福利退税款 632,917.39 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 40,341,558.55 元,占期末其他应收款总额的 94.64%。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	1-2年	44.69%	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	31.30%	未结算的股权收购尾款
应收出口退税款	6,334,583.60	1年以内	14.86%	
福建奥帝斯服饰有限公司	984,000.00	1年以内	2.31%	应收商业承兑汇票逾期利息
应收福利退税	632,917.39	1年以内	1.48%	
小计	40,341,558.55		94.64%	

(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	139,974,124.70	87.10%	104,479,540.36	75.45%
1~2 年	10,864,305.51	6.76%	15,147,642.64	10.94%
2~3 年	3,782,471.18	2.35%	14,035,049.46	10.14%
3~5 年	4,646,763.52	2.89%	4,813,622.00	3.47%
5 年以上	1,451,622.00	0.90%		
合 计	160,719,286.91	100.00%	138,475,854.46	100.00%

(2) 预付款项中预付金额前5名合计67,800,939.57元，占预付款项总额的42.19%，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
第一名	非关联方	21,924,700.00	1 年以内	购买坯布预付款
第二名	非关联方	15,274,593.26	1 年以内	购买坯布预付款
第三名	非关联方	11,120,374.80	1 年以内	购买坯布预付款
第四名	非关联方	10,301,271.51	1 年以内及 1-2 年	购买坯布预付款
第五名	非关联方	9,180,000.00	1 年以内	购买纱线预付款

(3) 期末预付款项中账龄在 1-2 年的款项主要是：公司及子公司预付坯布供应商采购款。

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 200 万元及众和营销预付坯布采购款 117.34 万元。

期末预付款项中账龄在 3-5 年及 5 年以上的款项主要是：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。子公司众和服饰预付厦门福诚贸易购买针车等设备款 117.22 万元。

(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余额 49,306.39 美元。

## 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	267,289,719.96	2,110,095.32	265,179,624.64	345,608,016.65	968,719.11	344,639,297.54
在产品	13,793,831.49		13,793,831.49	16,077,208.50		16,077,208.50
产成品	149,929,084.95	10,125,488.60	139,803,596.35	91,518,091.41	4,517,613.38	87,000,478.03
合 计	431,012,636.40	12,235,583.92	418,777,052.48	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	1,141,376.21		2,110,095.32
产成品	4,517,613.38	5,607,875.22		10,125,488.60
合 计	5,486,332.49	6,749,251.43		12,235,583.92

注：本期存货跌价准备增加 674.93 万元，主要为子公司-浙江雷奇增提的库存商品跌价准备。

## 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	33,232,016.55		6,770,427.16	874,760,595.54
其中：房屋、建筑物	481,945,980.26	18,446,818.80		812,184.00	499,580,615.06
机器设备	340,673,128.57	10,077,974.92		5,954,343.16	344,796,760.33
其他	25,679,897.32	4,707,222.83		3,900.00	30,383,220.15
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	170,982,869.82	48,482,837.06		4,785,300.77	214,680,406.11
其中：房屋、建筑物	50,948,377.55	14,635,792.19			65,584,169.74
机器设备	106,548,215.98	31,126,387.23		4,781,595.77	132,893,007.44
其他	13,486,276.29	2,720,657.65		3,705.00	16,203,228.94
三、固定资产账面净值合计	677,316,136.33	-15,250,820.51		1,985,126.39	660,080,189.43
其中：房屋、建筑物	430,997,602.71	3,811,026.61		812,184.00	433,996,445.32
机器设备	234,124,912.59	-21,048,412.31		1,172,747.39	211,903,752.89
其他	12,193,621.03	1,986,565.18		195.00	14,179,991.21
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				0.00
五、固定资产账面价值合计	676,219,997.51	-15,250,820.51	1,985,126.39	658,984,050.61
其中：房屋、建筑物	430,559,675.24	3,811,026.61	812,184.00	433,558,517.85
机器设备	233,466,701.24	-21,048,412.31	1,172,747.39	211,245,541.54
其他	12,193,621.03	1,986,565.18	195.00	14,179,991.21

注：（1）本期计提折旧额 4848.28 万元，由在建工程转入固定资产原值为 739.10 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	办公楼在装修，未通过消防检验；职工宿舍未最后总验	待工程进度

（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 5,740 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。

③2011 年 12 月 30 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（2011）0338 号最高额抵押合同，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 2011 年 12 月 30 日至 2012 年 12 月 29 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 2 号宿舍装修				1,357,505.00		1,357,505.00
山顶新水池				1,862,099.20		1,862,099.20
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
办公楼装修	3,800,779.00		3,800,779.00	1,494,839.00		1,494,839.00
消防工程	1,471,300.00		1,471,300.00			
车间外围管道工程	36,000.00		36,000.00			
土地平整款	643,874.00		643,874.00			
二期污水处理工程	10,858,000.00		10,858,000.00			
排海污水工程	9,030,000.00		9,030,000.00			
合计	25,839,953.00	-	25,839,953.00	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 2 号宿舍装修	1,357,505.00	2,108,779.77	3,466,284.77		
山顶新水池	1,862,099.20	735,602.00	2,597,701.20		
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	519,715.00		
染缸		169,469.50	169,469.50		
办公楼装修	1,494,839.00	2,305,940.00			3,800,779.00
消防工程		1,471,300.00			1,471,300.00
车间外围管道工程		36,000.00			36,000.00
土地平整款		643,874.00			643,874.00
二期污水处理工程		10,858,000.00			10,858,000.00
排海管道工程		9,030,000.00			9,030,000.00

合计	5,036,800.70	28,194,195.77	7,391,043.47		25,839,953.00
----	--------------	---------------	--------------	--	---------------

(3) 本期在建工程结转固定资产计 739.10 万元。

(4) 期末数比期初数净增加 2,080.32 万元，增加 413.02%，主要原因是公司二期污水处理工程及排海管道工程增加所致。

(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	1,000,534.11		7,422,264.56
1、土地使用权	6,193,480.48	859,200.12		7,052,680.60
2、软件设计包	117,416.70	71,334.03		188,750.73
3、中药纤维专利	110,833.27	69,999.96		180,833.23
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	-1,000,534.11		31,929,378.85
1、土地使用权	32,451,492.80	-859,200.12		31,592,292.68
2、软件设计包	239,253.43	-71,334.03		167,919.40
3、中药纤维专利	239,166.73	-69,999.96		169,166.77

注：(1) 本期摊销额 100.05 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：(1) 商誉形成：本公司收购厦门巨巢、浙江雷奇的股权形成的商誉为 547 万元，

其中：① 母公司 2009 年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-39.34 万元的差额 131.72 万元，确认为商誉。

② 厦门巨巢于 2008 年 5 月份收购浙江雷奇，其合并成本 1,878.265 万元大于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。

(2) 期末公司对商誉进行减值测试，未发现减值情况。

(3) 期末减值测试说明

① 公司在报告期末进行了商誉减值测试，聘请了专业的评估机构对浙江雷奇的全部股东权益进行了估值咨询并出具了估值咨询报告：浙江雷奇 2011 年 12 月 31 日为基准日的全部股东权益估值为 2,041.92 万元。公司期末实际持有浙江雷奇的权益为 99.64%；按该份额应分享的浙江雷奇权益为 2034.57 万元，公司以此作为该资产组可收回金额。浙江雷奇可辨认资产账面价值为 1191.85 万元，加上商誉 415.31 万元合计为 1607.16 万元，小于可收回金额，故商誉不存在减值损失。（注：公司持有浙江雷奇的股权为 99.64%，故忽略少数股东 0.36% 的影响。）

② 厦门巨巢的主要资产为持有浙江雷奇的股权，实际上为持有该项投资的特殊目的主体。以浙江雷奇的全部权益估值，厦门巨巢按应享有的部分调整账面长期股权投资后的金额来确定 2011 年末厦门巨巢的公允价值为-721.76 万元，厦门巨巢可辨认净资产的账面价值（期末合并报表净资产扣除商誉后的余额）为-1660.38 万元，加上商誉 131.72 万元合计为-1,528.64 万元，小于厦门巨巢的可回收金额，故该商誉不存在减值。

注：浙江雷奇估值涉及的折现率及相关数据如下

折现率  $R = r_m + r_t + r_p + r_f$

其中：

$r_m$ ：无风险报酬率

$r_t$ ：行业风险报酬率

$r_p$ ：经营风险报酬率

$r_f$ ：财务风险报酬率

无风险报酬率的确定：按照 2011 年凭证式（四期）三年期国债利率 5.58% 选取

行业风险报酬率的确定：取 2%

经营风险报酬率的确定：经营风险报酬率 2%。

财务风险报酬率的确定：取 1.5%

通过上述计算后折现率为 11.08%（取整为 11%）

## 11、递延所得税资产

### （1）已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
其中：未弥补亏损	3,149,915.07	7,227,353.20
坏账准备	3,150,102.22	2,915,239.00
存货跌价准备	2,900,272.76	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）	1,320,706.91	1,001,609.02
合计	10,685,417.78	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	12,599,660.30	28,909,412.81
坏帐准备	18,147,579.69	16,698,155.59
存货跌价准备	12,235,583.92	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）	8,102,671.40	5,822,467.49
合计	52,181,634.13	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	3,225,754.59		1,776,330.49	18,147,579.69
二、存货跌价准备	5,486,332.49	6,749,251.43			12,235,583.92
三、固定资产减值准备	1,096,138.82				1,096,138.82
合计	23,280,626.90	9,975,006.02	-	1,776,330.49	31,479,302.43

## 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	300,200,000.00	276,200,000.00
抵押借款	90,000,000.00	60,319,408.04
信用借款		80,000,000.00
合计	390,200,000.00	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）公司抵押借款是以房产土地作为抵押借款物。

（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 14,550 万元。

#### 14、应付票据

种 类	期末数	期初数
质押承兑汇票	40,318,200.00	56,880,800.00
保证承兑汇票	55,173,800.00	83,359,200.00
合 计	95,492,000.00	140,240,000.00

注：（1）期末应付票据比期初减少 4,474.80 万元，下降 31.91%，主要原因系银行承兑汇票到期承兑支付。

（2）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。

（3）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	65,512,676.90	66,274,008.78
1-2 年	5,262,979.40	15,484,162.78
2-3 年	6,074,202.77	2,330,570.62
3 年以上	3,904,673.09	1,590,509.63
合计	80,754,532.16	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
厦门瑞新热电有限公司	7,441,809.06	应付蒸汽款
河南新野纺织股份有限公司	6,333,195.65	应付坯布款
绍兴三叶	3,828,654.90	应付服装款
无锡润新染料有限公司	2,793,441.50	应付染料款
广州市昶立贸易有限公司	2,569,848.50	应付染料款
合计	22,966,949.61	

(5) 期末账龄超过 3 年的应付账款主要是：主要是母公司众和股份材料及设备尾款。

## 16、预收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	38,179,212.90	54,614,057.00
1-2 年	4,806,997.01	3,629,456.06
2-3 年	1,188,221.66	525,866.12
3 年以上	573,955.55	176,000.00
合计	44,748,387.12	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
泉州市高能工贸有限公司	3,586,318.39	一年以内	预收货款
石狮市英纶纺织品贸易有限公司	2,699,141.41	一年以内	预收货款
晋江市晋南服装工业有限公司	2,177,056.90	一年以内	预收货款
上海美特斯邦威服饰股份有限公司	1,523,425.00	一至二年	预收货款
石狮市宏懋纺织商贸有限公司	1,412,712.55	一年以内及一至二年	预收货款
合计	11,398,654.25		

(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) 期末预收账款余额中无预收关联方款项。

## 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	69,543,609.10	68,258,615.75	7,011,830.26
二、职工福利费		3,360,538.66	3,360,538.66	
三、社会保险费	63,019.58	6,932,472.38	6,672,864.36	322,627.60
其中：1. 医疗保险费		1,025,272.65	1,025,272.65	
2. 基本养老保险费	41,755.58	4,926,860.65	4,672,720.59	295,895.64
3. 失业保险费	5,159.98	409,611.51	388,039.53	26,731.96
4. 工伤保险费	11,992.22	360,967.82	372,960.04	
5. 生育保险费	4,111.80	209,759.75	213,871.55	
四、住房公积金		256,557.00	256,557.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,032,147.99	332,135.54	792,491.40	3,571,792.13
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	80,425,312.68	79,341,067.17	10,906,249.99

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 期末余额中工资、奖金、津贴和补贴主要为 2011 年 12 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	5,877,293.65	-11,305,719.16	17%
应交营业税	132,608.16	84,152.94	5%
应交城市维护建设税	257,398.31	132,134.92	按流转税的 7% / 1%
应交房产税	427,330.84	225,110.42	12% / 1.2%
应交印花税	136,474.70	109,599.99	
应交企业所得税	11,745,351.41	9,150,090.24	15%/16.5%/24%/25%
应交教育费附加	175,854.84	110,563.59	按流转税的 3%
应交地方教育费附加	103,799.64	35,672.15	按流转税的 2%
应交个人所得税	-71,899.06	-4,871.68	
应交土地使用税	277,582.88	322,899.80	
水利建设基金	10,505.65	6,810.66	按收入 0.1%
合 计	19,072,301.02	-1,133,556.13	



注：期末数比期初数增加 2,020.59 万元，主要原因系上期公司预计原材料坯布价格会上升而增加库存量，从而使待抵扣的增值税进项税额增加，使应交增值税出现负数；本期销售额且增加，期末应交增值税增加 1,718.30 万元所致。

## 19、其他应付款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	18,562,258.41	5,271,525.57
1-2年	859,194.28	4,845,504.16
2-3年	130,000.00	60,568.24
3年以上	1,132,800.00	2,138,834.63
合计	20,684,252.69	12,316,432.60

注：期末数比期初数增加 836.78 万元，增加 67.94%，主要原因系报告期内收到丰发鞋业履约保证金 1000 万元。

### (2) 主要项目披露

项目	期末数	账龄	性质及内容
莆田市丰发鞋业有限公司	10,000,000.00	一年以内	房屋及土地使用权证过户履约保证金
预提费用	2,017,098.85	一年以内	预提年度跨期费用
预提利息	1,213,837.92	一年以内	预提银行利息
福建省青少年发展基金会	1,050,000.00	一年以内	待付捐赠款
恒泰证券	500,000.00	三年以上	保荐费用
合计	14,780,936.77		

(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) 期末其他应付款余额中无欠关联方款项。

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		42,230,000.00
合 计		42,230,000.00

## 21、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	157,000,000.00	157,000,000.00
抵押借款	34,400,000.00	14,050,000.00
合 计	191,400,000.00	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	币种	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		8,500.00	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						15,330.00	

注：期末无已到期未偿还的长期借款。

(3)资产负债表日后已偿还长期借款 3,440 万元。

## 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	1,120,000.00	12,401,071.50	9,006,428.96

注：(1) 本期增加 112 万元，系子公司厦门华印于 2011 年 11 收到财政下拨的新型活性连续染色技术产业化项目经费，该项目预计 2012 年 12 月完工。

## (2) 本期减少数:

① 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。

②本期摊销以前年度递延收益 28.11 万元。

## 23、股本

(1) 截至 2011 年 12 月 31 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	-75,947,923	-30,275,388	121,966,396	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	-39,937,923	-2,575,388	121,966,396	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	4,262,077	31,424,612	121,966,396	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	75,947,923	117,019,788	253,926,004	67.55%
1、人民币普通股	136,906,216	47.35%			41,071,865	75,947,923	117,019,788	253,926,004	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：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。

#### 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		86,832,277.74	345,113,594.64
合 计	431,945,872.38		86,832,277.74	345,113,594.64

注：本期减少数：

(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 8.79 万元，系报告期子公司众和设计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 8.79 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	3,306,841.49		40,208,584.01
合计	36,901,742.52	3,306,841.49		40,208,584.01

#### 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		68,715,155.03
减:提取盈余公积	母公司净利润10%提取	3,306,841.49
应付普通股股利		
其他		
报告期末未分配利润		379,132,573.34

## 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	1,251,074,625.84	1,072,257,431.32
其他业务收入	2,594,574.47	1,706,954.47
合计	1,253,669,200.31	1,073,964,385.79

### (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	985,185,144.05	808,126,434.33
其他业务支出	328,771.55	378,339.71
合计	985,513,915.60	808,504,774.04

### (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:	1,018,246,679.38	859,456,166.53	796,695,000.86	652,843,292.44	221,551,678.52	206,612,874.09
国内自供坯产品	732,830,312.19	631,915,952.88	543,901,377.97	459,934,455.85	188,928,934.22	171,981,497.03
国外自供坯产品	285,416,367.19	227,540,213.65	252,793,622.89	192,908,836.59	32,622,744.30	34,631,377.06
加工业务:	97,628,751.18	141,259,507.01	83,418,172.85	108,822,294.55	14,210,578.33	32,437,212.46
国内加工产品	94,073,387.80	132,945,956.53	79,542,900.77	100,879,654.11	14,530,487.03	32,066,302.42
国外来料加工产品	3,555,363.38	8,313,550.48	3,875,272.08	7,942,640.44	-319,908.70	370,910.04
贸易业务:	135,199,195.28	71,541,757.78	105,071,970.34	46,460,847.34	30,127,224.94	25,080,910.44

贸易业务	88,817,534.42	25,597,279.28	83,863,055.60	23,854,175.70	4,954,478.82	1,743,103.58
品牌服装销售	46,381,660.86	45,944,478.50	21,208,914.74	22,606,671.64	25,172,746.12	23,337,806.86
合计	1,251,074,625.84	1,072,257,431.32	985,185,144.05	808,126,434.33	265,889,481.79	264,130,996.99

## (4) 销售地区分布

地区	本期发生数	上期发生数
国内	962,102,895.27	834,729,765.60
国外	288,971,730.57	237,527,665.72
合计	1,251,074,625.84	1,072,257,431.32

## (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 年度	187,734,250.55	17.51%
2011 年度	275,582,192.26	22.03%

## 28、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	612,135.63	250,602.30
城市维护建设税	2,308,555.24	1,619,743.76
教育费附加	1,471,062.13	1,073,754.96
地方教育费附加	968,754.12	385,720.92
水利建设基金	28,660.76	50,917.23
合计	5,389,167.88	3,380,739.17

注：本期营业税金及附加比上年同期增加 200.84 万元，增长 59.41%，主要原因本报告期应交增值税比上年同期增长，相应的附加税也增长所致。

## 29、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	12,130,119.79	11,043,712.21
运输费	6,849,406.01	7,915,068.58
商场杂费	4,515,950.47	6,113,717.82
业务拓展费	6,501,486.06	4,168,453.88
旅差费	2,894,458.45	3,073,384.75
报关费	2,528,665.04	1,736,402.72
展览费	1,933,863.39	1,324,017.35
招待费	1,482,485.89	1,078,575.43
邮电通讯费	527,672.10	1,293,600.28
租赁费	730,083.96	493,504.04

折旧	531,591.79	482,579.36
其他	6,560,534.74	9,402,557.72
合计	47,186,317.69	48,125,574.14

## 30、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	16,945,914.53	14,059,154.29
折旧费	4,121,920.75	4,007,859.23
运输费	1,315,895.96	1,017,602.22
办公费	1,625,587.17	1,629,642.08
差旅费	2,022,492.80	1,742,035.95
税金	4,479,932.43	4,462,806.66
修理费	11,811,386.20	12,607,973.74
产品开发支出	24,264,553.76	20,512,278.49
租赁费、物业费	2,307,186.61	1,988,911.92
排污费	6,001,027.60	6,531,761.12
其他	9,266,077.02	9,383,031.35
合计	84,161,974.83	77,943,057.05

## 31、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	42,865,434.65	38,656,579.62
减：利息收入	4,153,621.22	2,969,706.73
加：汇兑损益	-228,723.65	1,166,164.40
加：手续费等	3,643,778.75	2,563,371.53
合计	42,126,868.53	39,416,408.82

## 32、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
一、坏账损失	3,225,754.59	5,410,876.13
二、存货跌价损失	6,749,251.43	1,249,115.43
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		

项目	本期发生数	上期发生数
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	9,975,006.02	6,659,991.56

注：本期发生数较上期增加 331.50 元，主要原因是子公司-浙江雷奇增提的服装等存货跌价准备 561.14 万元。

### 33、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	7,764,175.54	7,253,538.38	
政府补贴	2,577,943.28	3,973,231.83	2,577,943.28
固定资产处置收益	1,055.00	133,257.42	1055.00
其他收入	2,281,562.44	1,077,673.46	2,281,562.44
合计	12,624,736.26	12,437,701.09	4,860,560.72

### 34、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	3,469.80	598,257.01
其中：固定资产处置利得	598,257.01	3,469.80	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	1,318,000.00	1,325,000.00	1,318,000.00
其他	1,784,575.08	283,392.43	1,784,575.08
合计	3,700,832.09	1,611,862.23	3,700,832.09

注：本期发生数较上期发生数增加 208.90 万元，增长比例 129.60%，主要是处置非流动资产损失及火灾赔偿尾款。

### 35、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
本期所得税费用	17,717,247.04	14,639,613.95
递延所得税费用	1,831,383.56	1,656,188.51
合计	19,548,630.60	16,295,802.46



## 36、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			7,520,000.00	
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	140,000.00	140,000.00
项目经费	1,467,500.00	347,500.00	1,934,000.00	1,934,000.00
其他零星项目补贴收入	1,097,443.28	1,097,443.28	220,086.00	220,086.00
技术改造财政补助			576,500.00	576,500.00
高新企业扶持资金	933,000.00	933,000.00	984,500.00	984,500.00
合计	3,697,943.28	2,577,943.28	11,493,231.83	3,973,231.83

## 37、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	12,858.92	125,315.66
减：处置境外经营当期转入的净额		
小计	12,858.92	125,315.66

## 38、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	上期发生数
租金收入	1,174,864.80	507,300.00
利息收入	3,750,871.22	2,388,456.73
政府补贴	3,697,943.28	11,493,231.83
其他经营往来款收入	10,257,399.88	1,296,719.22
合计	18,881,079.18	15,685,707.78

注：收到的其他经营往来款主要是子公司厦门华印收到莆田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	上期发生数
销售费用	32,525,960.11	35,825,451.64
管理费用	44,433,100.81	44,266,485.29
财务费用手续费等	1,343,201.35	237,461.53
营业外支出	2,668,403.73	1,608,392.43
支付其他经营性往来款	12,120,000.00	3,139,399.83

合 计	93,090,666.00	85,077,190.72
-----	---------------	---------------

注：支付的其他经营往来款主要是子公司厦门华印本报告期退还财政的国家“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，具体详见附注五、22（2）。

### （3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	本期发生数
股票增发费用		1,161,700.00
银行贷款承诺费、银行财务顾问费、	2,195,020.00	1,164,210.00
合 计	2,195,020.00	2,325,910.00

## 39、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	68,691,223.33	84,463,877.41
加： 计提的资产减值准备	9,975,006.02	6,659,991.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,482,837.06	47,576,915.53
无形资产摊销	1,000,534.11	993,114.37
长期待摊费用摊销	110,446.44	
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	-122,682.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,055.00	-7,104.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,506,742.99	39,820,789.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,831,383.56	1,656,188.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-260,254.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,190,680.16	-163,840,999.85
经营性应收项目的减少（减：增加）	-69,084,712.40	27,086,981.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	-53,309,641.03	-37,526,973.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,991,702.25	6,499,843.32
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		

项目	本期数	上年同期数
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	418,614,712.79	470,972,193.44
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	-52,357,480.65	244,530,215.40

## (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	462,699.02	930,489.16
可随时用于支付的银行存款	418,152,013.77	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	418,614,712.79	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。（注：2011 年 6 月公司实施了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 1,705.6 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。（注：2011 年 6 月公司实施了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。）

3、 2011 年 9 月 2 日许木林先生将其持有公司 100 万股（占公司总股本的 0.26%）；质押给中融国际信托有限公司。

4、 2011 年 9 月 26 日许金和先生将其持有公司 5,117.58 万股（占公司总股本的 13.61%）；许建成先生将其持有公司 2,398.42 万股（占公司总股本的 6.38%）质押给吉林省信托有限责任公司。

5、 2011 年 10 月 27 日许木林先生将其持有公司 80 万股（占公司总股本的 0.21%）；质押给中融国际信托有限公司。

### （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	控投子公司	有限责任公司	浙江诸暨	许建成	146287657	1700	99.64%	99.64%
上海瑞驰服装有限公司	控投子公司	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	控投子公司	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
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：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。)

#### (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	6,811,902.66	0.54	4,942,832.38	0.46
合 计	6,811,902.66	0.54	4,942,832.38	0.46

## (2) 关联担保情况

截至 2011 年 12 月 31 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 (万元)	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	中国光大银行厦门分行	银行借款	众和股份	2,000.00	2012.7.24
				2,500.00	2012.7.25
福建君合集团有限公司、许金和、许木林、许建成、	莆田市农行荔城支行	银行借款	众和股份	8,500.00	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	2,700.00	2012.11.18
				2,700.00	2012.11.23
	交通银行莆田分行	银行借款	众和股份	1,500.00	2012.11.1
				1,500.00	2012.12.8
		银行承兑汇票	众和股份	987.36	2012.1-2012.5
	交通银行福州分行	银行承兑汇票	众和股份	183.00	2012.2.26
平安银行福州分行	银行借款	众和股份	3,000.00	2012.10.8	
福建兴业方略投资管理有限公司、许金和、许建成	莆田市农行荔城支行	银行借款	众和股份	1,000.00	2012.2.10
				1,300.00	2012.2.10
许金和、许建成	交通银行莆田分行	银行借款	众和纺织	1,000.00	2012.11.3
				2,000.00	2012.11.11
				1,000.00	2012.12.26
	交通银行福州五一支行	银行承兑汇票	众和纺织	10.00	2012.1.26
	平安银行福州分行	银行承兑汇票	众和纺织	994.42	2012.1-2012.3
	工商银行厦门开元支行	银行借款	众和营销	1,000.00	2012.1.6

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 (万元)	到期时间
				1,000.00	2012.6.13
		银行承兑汇票	众和营销	1,920.00	2012.2-2012.6
			华纶印染	200.00	2012.5.30
	招商银行厦门分行	银行承兑汇票	华纶印染	300.00	2012.1-2012.3
	厦门国际银行	银行借款	华纶印染	3,000.00	2012.1.7
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	1,395.00	2013.4.29
				1,305.00	2013.5.3
				1,500.00	2013.5.10
				1,100.00	2013.7.8
				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 522,696.00 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

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 12 月 31 日，公司为福建君合集团有限公司担保明细如下：

①2011 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。

②2011 年 8 月 16 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：（2011）厦银最保字第 319-31 号]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司在 2011 年 8 月 19 日至 2012 年 8 月 19 日与中信银行股份有限公司厦门分行发生的一系列债务提供最高额度为等值人民币 11000 万元连带责任担保。本报告期末该合同项下的担保余额为 11000 万元整。

③2011 年 9 月 27 日，公司在北京市与大业信托有限公司签订了《保证合同》[编号：DYXT2011DXD 字第 037 号-5]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司与大业信托有限公司签定《信托贷款合同》[编号：DYXT2011DXD 字第 037 号-2 号]项下的全部债务提供连带责任担保，《信托贷款合同》项下被担保的主债权为人民币 10000 万元。本报告期末该合同项下的担保余额为 10000 万元整。

#### B、为集团内的子公司担保明细如下：

①截至 2011 年 12 月 31 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 1,004.42 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 2,000 万元及银行承兑汇票 1,920 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 4,950 万元、银行承兑汇票 500 万元提供连带保证担保。

②截至 2011 年 12 月 31 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。

③截至 2011 年 12 月 31 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 922.6 万元；

3、截至 2011 年 12 月 31 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 7,821.58 万元；截至 2011 年年报报告日尚有余额 4,099.61 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

根据 2012 年 3 月 8 日公司第四届董事会第七次会议决议通过：拟以现有总股本 375,892,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元人民币（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 112,767,720 股。母公司资本公积由原来的 34,348.67 万元减少到 23,071.90 万元，公司总股本将增加为 488,660,120 股。该预案尚需股东大会审议通过。

## 十、其他重要事项

1、公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于发行短期融资券的议案》，同意公司申请注册金额为 4 亿元人民币短期融资券，并于 2011 年 11 月 16 日取得中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注〔2011〕CP247 号），接受公司短期融资券注册，核定注册金额为 4 亿元人民币，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。截止到 2012 年 1 月 20 日，公司已完成 2012 年度第一期短期融资券 2 亿元人民币的发行，募集资金已全额到账。

### 2、关于募集资金项目

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，并于 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。

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。

由于征地过程中存在的拆迁赔偿问题、失地农民社保问题、宅基地问题以及国家土地征收管理办法相关规定调整等原因，征地进展比预期进度慢，目前地块征收的各项工作政府还在推进之中。

公司将继续保持与政府部门的沟通，并于‘招拍挂’结束后，及时披露公司参与竞拍的结果；同时，公司将按规定履行必要的项目建设决策审批程序并进行信息披露。该项目原预计达到可使用状态日为 2011 年 10 日，由于以上原因该项目达到可使用状态日期将会相应延迟，公司预计达到可使用状态日期为 2012 年 12 月 31 日。

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

### 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	14,574,578.67	20.63%	1,098,647.96	7.54%	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	56,060,465.03	79.37%	4,079,440.83	7.28%	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								

合计	70,635,043.70	100.00%	5,178,088.79	7.33%	55,765,017.67	100.00%	3,899,485.45	6.99%
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------	--------------	-------

## 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
福建翔升纺织有限公司	7,437,040.31	741,771.04	9.97%	业务往来经常，本期及上年度发生
中山市金莱制衣有限公司	7,137,538.36	356,876.92	5.00%	业务往来经常，本期发生
合计	14,574,578.67	1,098,647.96	7.54%	

## 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	32,564,470.93	58.09%	4,079,440.83	12.53%	25,317,471.56	65.98%	3,029,930.72	11.97%
1年以内	25,197,764.56	44.95%	1,259,888.23	5.00%	17,429,390.15	45.42%	871,469.51	5.00%
1~2年	1,682,762.75	3.00%	168,276.28	10.00%	1,387,867.63	3.62%	138,786.76	10.00%
2~3年	635,651.65	1.13%	127,130.33	20.00%	4,101,441.47	10.69%	820,288.29	20.00%
3~5年	5,048,291.97	9.01%	2,524,145.99	50.00%	2,398,772.31	6.25%	1,199,386.16	50.00%
关联方组合	23,495,994.10	41.91%			13,056,451.50	34.02%		
合计	56,060,465.03	100.00%	4,079,440.83	7.28%	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 2,166.93 万元、应收子公司众和纺织 182.67 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	32,373,962.73	45.83%	1,618,698.14	5.00%	34,820,484.76	62.44%	1,741,024.24	5.00%
1~2年	9,081,143.25	12.86%	908,114.33	10.00%	1,387,867.63	2.49%	138,786.76	10.00%
2~3年	635,651.65	0.90%	127,130.33	20.00%	4,101,441.47	7.35%	820,288.29	20.00%
3~5年	5,048,291.97	7.15%	2,524,145.99	50.00%	2,398,772.31	4.30%	1,199,386.16	50.00%
5年以上								
不计提减值的应收款项	23,495,994.10	33.26%			13,056,451.50	23.42%		
合计	70,635,043.70	100.00%	5,178,088.79	7.33%	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 41,893,789.49 元, 占 2011 年 12 月 31 日应收账款总额的 59.31%。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
福建众和营销有限公司	21,669,299.00	一年以内	30.68%
福建翔升纺织有限公司	7,437,040.31	一年以内及一至二年	10.53%
中山市金莱制衣有限公司	7,137,538.36	一年以内	10.10%
莆田市宝得服饰有限公司	3,775,446.95	一年以内及一至二年	5.35%
洛阳德生纺织科技有限公司	1,874,464.87	一年以内	2.65%
小计	41,893,789.49		59.31%

(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	193,782,862.06	100.00%	6,712,932.42	3.46%	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	193,782,862.06	100.00%	6,712,932.42	3.46%	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	14,198,400.27	7.33%	6,712,932.42	47.28%	13,423,923.14	5.06%	6,674,208.56	49.72%
1年以内	858,372.71	0.44%	42,918.64	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	6.88%	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	159,901,514.40	82.52%			232,087,427.41	87.50%		
其他组合	19,682,947.39	10.16%			19,729,614.11	7.44%		
合计	193,782,862.06	100.01%	6,712,932.42	3.46%	265,240,964.66	100.00%	6,674,208.56	2.52%

注：①账龄组合中：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 76,315,618.08 元、厦门华印 40,653,012.38 元、众和营销 21,682,481.39 元、厦门巨巢 17,999,950.00 元、浙江雷奇 3,250,452.55 元，合计 159,901,514.40 元，系并表范围内的全资子公司，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 632,917.39 元，期后已收回；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	858,372.71	0.44%	42,918.64	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	6.88%	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	179,584,461.79	92.68%			251,817,041.52	94.94%		
合计	193,782,862.06	100.00%	6,712,932.42	3.46%	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 175,701,091.85 元, 占 2011 年 12 月 31 日其他应收款总额的 90.67%。单位情况如下

债务人	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
众和纺织	76,315,618.08	一年以内	39.52%
厦门华印	40,653,012.38	一年以内及一至二年	21.05%
众和营销	21,682,481.39	一年以内	11.23%
莆田市秀屿区财政局	19,050,030.00	一至二年	9.86%
厦门巨巢	17,999,950.00	二至三年	9.32%
小计	175,701,091.85		90.98%

(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	425,972,525.18	362,490,721.36
其他业务收入	1,671,880.59	1,580,341.40
合计	427,644,405.77	364,071,062.76

##### (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	329,412,024.42	271,017,579.19
其他业务支出	453.32	
合计	329,412,477.74	271,017,579.19

##### (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：	355,378,119.07	283,608,651.50
国内自供坯产品	354,833,068.50	283,587,609.00
国外自供坯产品	545,050.57	21,042.50
加工业务：	44,133,945.77	78,882,069.86
国内加工产品	42,179,381.46	75,750,738.17
国外来料加工产品	1,954,564.31	3,131,331.69
贸易业务	26,460,460.34	
合计	425,972,525.18	362,490,721.36
二、主营业务成本	本期发生数	上期发生数
自营业务：	265,487,172.83	210,842,338.78
国内自供坯产品	265,210,285.69	210,828,577.92
国外自供坯产品	276,887.14	13,760.86
加工业务：	38,852,164.28	60,175,240.41
国内加工产品	36,485,293.83	56,336,468.05
国外来料加工产品	2,366,870.45	3,838,772.36
贸易业务	25,072,687.31	
合计	329,412,024.42	271,017,579.19
三、主营业务利润	本期发生数	上期发生数
自营业务：	89,890,946.24	72,766,312.72
国内自供坯产品	89,622,782.81	72,759,031.08
国外自供坯产品	268,163.43	7,281.64
加工业务：	5,281,781.49	18,706,829.45
国内加工产品	5,694,087.63	19,414,270.12
国外来料加工产品	-412,306.14	-707,440.67
贸易业务	1,387,773.03	

合计	96,560,500.76	91,473,142.17
----	---------------	---------------

## 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	33,068,414.90	33,492,572.11
加：计提的资产减值准备	1,825,408.52	5,865,832.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,110,564.96	20,471,892.41
无形资产摊销	348,540.96	348,540.96
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	-122,682.96
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)	31,604,607.88	29,624,787.94
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)	-188,578.07	55,127.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	21,758,049.67	-49,175,378.60
经营性应收项目的减少(减：增加)	34,250,924.29	-55,928,082.39
经营性应付项目的增加(减：减少)	-54,733,283.54	29,121,220.20
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>89,459,583.43</b>	<b>13,753,830.00</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	358,410,806.28	414,908,334.60
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>-56,497,528.32</b>	<b>307,349,714.97</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	-2,373,532.50	129,787.62
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）	2,577,943.28	3,973,231.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	984,000.00	
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	-821,012.64	-530,718.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	367,398.14	3,572,300.48
所得税影响额	726,158.41	577,703.03
少数股东权益影响额(税后)	729.24	338.65
非经常性损益净额	-359,489.51	2,994,258.80
归属于母公司所有者的净利润	68,715,155.03	84,555,651.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	69,074,644.54	81,561,392.99
非经常性损益净额对净利润的影响	-0.52%	3.54%

注：非流动资产处置损益-2,373,532.50 元，是指已计提资产减值准备的应收款项冲销 1,776,330.49 元；固定资产处置净损失 597,202.01 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

(1) 列示如下

报告期利润	2011年度			2010年度		
	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	6.21%	0.1828	0.1828	10.29%	0.2518	0.2518
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	6.25%	0.1838	0.1838	9.93%	0.2429	0.2429

(2) 计算过程如下

$$\textcircled{1} \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)}$$

其中：P0 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；E0 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；M0 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。

$$\textcircled{2} \text{ 基本每股收益} = \frac{P0}{S}$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；M0 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。

$$\textcircled{3} \text{ 稀释每股收益} = \frac{P1}{(S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k + \text{认股权证、股份}$$

期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 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年度	2010年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	68,715,155.03	84,555,651.79
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	-359,489.51	2,994,258.80
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	69,074,644.54	81,561,392.99
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	77,489,400.00
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		6.00
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		12.00
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	335,787,400.00
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		
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		
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	1,140,309,432.20	1,071,669,295.99
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1+50\%+13+7/10-14+15/10$	1,106,026,873.51	821,384,732.49
加权平均净资产收益率		6.21%	10.29%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率		6.25%	9.93%
基本每股收益		0.1828	0.2518
扣除非经常性损益后基本每股收益		0.1838	0.2429

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2012 年 3 月 8 日获公司第四届董事会第七次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

福建众和股份有限公司

二〇一二年三月八日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司 2011 年年度报告全文；
  - 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 四、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn> 上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件置备于公司董事会秘书办公室备查。

福建众和股份有限公司

董事长：许建成

二〇一二年三月八日