

福建众和股份有限公司

2011 年年度财务报告

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

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	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

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、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							68,715,155.03	12,858.92	-23,931.70	68,704,082.25	61,700,000.00	355,655,300.00			3,349,257.21		84,555,651.79	125,315.66	-91,774.38	84,589,663.53		

						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																				
(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							33,068,41 4.90	33,068,41 4.90							33,492,57 2.11	33,492,57 2.11
（三）所有者投入和减少资本									61,700,00 0.00	355,655,3 00.00						417,355,3 00.00
1. 所有者投入资本									61,700,00 0.00	355,655,3 00.00						417,355,3 00.00
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		-3,306,84 1.49						3,349,257 .21		-3,349,25 7.21	
1. 提取盈余公积					3,306,841 .49		-3,306,84 1.49						3,349,257 .21		-3,349,25 7.21	
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	86,744,40 0.00	-86,744,4 00.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,744,40 0.00	-86,744,4 00.00														
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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

B. 合并范围

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

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;

②根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C. 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由公司编制。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重

新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即

期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并

将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，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分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一

个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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

(4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

其他的长期股权投资,公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当长期投资可收回金额低于账面价值时,则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

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

13、投资性房地产

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

量。

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，

分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

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

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

15、在建工程

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

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新

开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

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

（3）无形资产减值准备

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

18、长期待摊费用

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

19、附回购条件的资产转让

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

20、预计负债

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

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

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

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，

将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

22、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

23、收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

别下列情况处理：

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

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

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

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

（1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

（2）计量

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

（3）会计处理

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

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

- B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、融资租赁、经营租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

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

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

B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

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

27、持有待售资产

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

28、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为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

公司名称 \ 税种	增值税税率	城建税税率	教育费附加率	所得税(利得税)
福建众和股份有限公司	17%	1%	5%	15%
香港众和国际贸易有限公司	-	-	-	16.5%
福建众和纺织有限公司	17%	7%	5%	25%
福建众和营销有限公司	17%	7%	5%	24%
厦门华纶印染有限公司	17%	7%	5%	15%
福建众和服饰有限公司	17%	7%	5%	25%
厦门众和流行面料设计有限公司	17%	7%	5%	25%
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	5% (营业税)	7%	5%	25%
浙江雷奇服装有限责任公司	17%	7%	5%	25%

2、税收优惠及批文

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

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

(2) 公司的控股子公司--福建众和营销有限公司系于 2007 年 3 月 16 日之前设立在厦门经济特区, 根据国发〔2007〕39 号文件, 为原享受企业所得税 15% 税率的企业, 2008 年按 18% 税率执行, 2009 年按 20% 税率执行, 2010 年按 22% 税率执行, 2011 年按 24% 税率执行, 2012 年按 25% 税率执行。

(3) 公司子公司—厦门华纶印染有限公司被认定为厦门市 2009 年第三批高新技术企业(证书号: GR200935100134)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东冲减少数股东损益的金额	中用于分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门华纶印染有限公司	有限责任公司	厦门市	印染、加工	10,800	印染、加工	14,348.30	0	99.5	100	是			
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	有限责任公司	厦门市	投资、管理	100	品牌咨询、品牌投资管理	92.38	0	100	100	是			
浙江雷奇服装有限责任公司	有限责任公司	诸暨市	生产贸易	1,700	品牌服装运营	2892.875	0	99.64	99.64	是	4.39		
上海瑞驰服装有限公司	有限责任	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企业合并。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司子公司香港众和国际贸易有限公司是在香港注册的公司，其采用港币为记账本位币，根据《企业会计准则第19号外币折算》：该公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率0.8107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	149,649,763.28	100.00%	11,211,391.33	7.49%	131,107,712.43	99.72%	9,363,461.70	7.14%

账款								
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，未发现有减值情况。

（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	借款日期	借款终止	货	利率	期末数	备注

		日			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	2010-5-2 5	2013-5-24	Rmb	基准利 率		1,900.00	保证担 保
荔城农行	2010-5-1 1	2013-5-10	Rmb	基准利 率		1,500.00	保证担 保
荔城农行	2010-4-3 0	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		
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		
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

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	莆田市农行荔城支行	银行借款	众和股份	1,395.00	2013.4.29

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
成、许木林				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,募集资金已全额到帐。

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 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		
经营活动产生的现金流量净额	89,459,583.43	13,753,830.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	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		
现金及现金等价物净增加额	-56,497,528.32	307,349,714.97

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

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

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 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_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 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_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$\textcircled{3} \text{ 稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股}$$

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	$17=12+1+500+13+7/10-14+15/10$	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