

股票代码：002070

股票简称：众和股份



福建众和股份有限公司
ZHONGHE CO., LTD.

2012年半年度财务报告

二〇一二年八月二十二日

财务报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		666,349,404.08	459,323,012.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		38,851,872.26	56,061,983.39
应收账款		177,559,011.43	138,438,371.95
预付款项		176,195,522.42	160,719,286.91
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		46,916,214.33	35,686,913.98
买入返售金融资产			
存货		460,718,121.71	418,777,052.48
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		1,566,590,146.23	1,269,006,621.50
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		31,064,374.07	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		637,554,186.12	658,984,050.61
在建工程		36,992,205.83	25,839,953.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		31,431,036.79	31,929,378.85
开发支出		0.00	0.00
商誉		5,470,341.07	5,470,341.07
长期待摊费用		661,128.36	701,737.56
递延所得税资产		11,161,983.27	10,685,417.78
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		754,335,255.51	733,610,878.87
资产总计		2,320,925,401.74	2,002,617,500.37
流动负债：			
短期借款		360,200,000.00	390,200,000.00
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		110,408,000.00	95,492,000.00
应付账款		95,703,789.22	80,754,532.16
预收款项		52,053,242.57	44,748,387.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		9,750,444.95	10,906,249.99
应交税费		6,397,900.47	19,072,301.02
应付利息		8,205,222.22	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		17,246,471.24	20,684,252.69
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		61,000,000.00	
其他流动负债		400,000,000.00	
流动负债合计		1,120,965,070.67	661,857,722.98
非流动负债：			
长期借款		23,000,000.00	191,400,000.00
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	9,006,428.96
非流动负债合计		32,006,428.96	200,406,428.96
负债合计		1,152,971,499.63	862,264,151.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		488,660,120.00	375,892,400.00
资本公积		232,345,874.64	345,113,594.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		40,208,584.01	40,208,584.01
一般风险准备			
未分配利润		404,919,971.43	379,132,573.34
外币报表折算差额		-4,395.44	-37,719.79
归属于母公司所有者权益合计		1,166,130,154.64	1,140,309,432.20
少数股东权益		1,823,747.47	43,916.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,167,953,902.11	1,140,353,348.43

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		2,320,925,401.74	2,002,617,500.37
-----------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		591,286,506.85	366,213,206.28
交易性金融资产			
应收票据		1,372,670.50	21,350,000.00
应收账款		131,127,594.29	65,456,954.91
预付款项		18,538,427.12	59,024,989.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款		223,333,948.18	187,069,929.64
存货		154,742,526.72	149,842,776.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,120,401,673.66	848,957,856.69
非流动资产：			
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		411,261,803.96	330,197,429.89
投资性房地产			
固定资产		257,164,660.27	265,741,673.21
在建工程		27,562,134.83	19,888,000.00
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		10,311,815.48	10,483,985.96
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,317,990.92	2,145,841.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		708,618,405.46	628,456,930.38
资产总计		1,829,020,079.12	1,477,414,787.07
流动负债：			
短期借款		255,500,000.00	215,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		15,510,000.00	19,506,000.00
应付账款		28,809,700.88	28,765,612.72
预收款项		11,062,161.42	9,871,448.07
应付职工薪酬		2,647,556.78	3,160,938.82
应交税费		2,838,318.40	4,640,815.39
应付利息		8,205,222.22	
应付股利			
其他应付款		13,641,199.24	14,281,049.49
一年内到期的非流动负债		61,000,000.00	
其他流动负债		400,000,000.00	
流动负债合计		799,214,158.94	295,225,864.49
非流动负债：			
长期借款		23,000,000.00	191,400,000.00
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		7,160,000.00	7,160,000.00
非流动负债合计		30,160,000.00	198,560,000.00
负债合计		829,374,158.94	493,785,864.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		488,660,120.00	375,892,400.00
资本公积		230,718,980.00	343,486,700.00
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		40,208,584.01	40,208,584.01
一般风险准备			
未分配利润		240,058,236.17	224,041,238.57
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		999,645,920.18	983,628,922.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,829,020,079.12	1,477,414,787.07

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		611,631,287.92	661,892,214.75
其中：营业收入		611,631,287.92	661,892,214.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		578,555,423.35	617,040,589.51
其中：营业成本		486,923,798.28	531,415,476.38
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		1,881,653.59	2,958,246.16
销售费用		19,988,819.20	20,514,124.92
管理费用		43,725,544.88	36,823,733.41
财务费用		21,425,298.91	21,920,992.65
资产减值损失		4,610,308.49	3,408,015.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”		1,064,374.07	

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）		34,140,238.64	44,851,625.24
加：营业外收入		4,216,176.44	4,830,001.39
减：营业外支出		140,181.81	802,950.49
其中：非流动资产处置 损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		38,216,233.27	48,878,676.14
减：所得税费用		4,931,155.94	7,931,031.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,285,077.33	40,947,645.07
其中：被合并方在合并前实现 的净利润		0.00	
归属于母公司所有者的净利 润		33,305,246.09	40,950,184.00
少数股东损益		-20,168.76	-2,538.93
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.0682	0.0838
（二）稀释每股收益		0.0682	0.0838
七、其他综合收益		33,324.35	-193,202.13
八、综合收益总额		33,318,401.68	40,754,442.94
归属于母公司所有者的综合 收益总额		33,338,570.44	40,756,981.87
归属于少数股东的综合收益 总额		-20,168.76	-2,538.93

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		241,974,279.64	213,847,269.10
减：营业成本		181,780,593.38	166,863,682.42

营业税金及附加		649,684.94	506,024.06
销售费用		1,754,513.97	868,235.36
管理费用		17,962,833.67	14,014,096.31
财务费用		17,977,575.41	15,015,999.75
资产减值损失		1,147,663.93	1,350,570.23
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）		1,064,374.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,765,788.41	15,228,660.97
加：营业外收入		4,110,852.47	4,450,022.18
减：营业外支出		116,900.00	522,700.08
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,759,740.88	19,155,983.07
减：所得税费用		2,224,895.28	1,156,495.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,534,845.60	17,999,487.43
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,534,845.60	17,999,487.43

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	629,664,394.32	626,200,719.75
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	17,018,964.84	22,364,446.87
收到其他与经营活动有关的现金	2,625,427.40	13,522,484.95
经营活动现金流入小计	649,308,786.56	662,087,651.57
购买商品、接受劳务支付的现金	516,917,546.82	507,649,816.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,251,875.54	37,912,177.82
支付的各项税费	35,336,057.64	35,802,013.07
支付其他与经营活动有关的现金	42,214,376.21	52,776,807.40
经营活动现金流出小计	641,719,856.21	634,140,815.17
经营活动产生的现金流量净额	7,588,930.35	27,946,836.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	251,250.00
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	2,000.00	251,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,111,440.97	12,658,720.60
投资支付的现金	30,000,000.00	93,300.00

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	44,111,440.97	12,752,020.60
投资活动产生的现金流量净额	-44,109,440.97	-12,500,770.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,800,000.00	
取得借款收到的现金	544,200,000.00	253,231,574.13
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	546,000,000.00	253,231,574.13
偿还债务支付的现金	281,600,000.00	230,309,708.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,864,709.81	20,496,429.85
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	3,028,100.00	1,848,600.00
筹资活动现金流出小计	309,492,809.81	252,654,738.42
筹资活动产生的现金流量净额	236,507,190.19	576,835.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,619.49	-59,787.04
五、现金及现金等价物净增加额	200,011,299.06	15,963,114.47
加：期初现金及现金等价物余额	418,614,712.79	470,972,193.44
六、期末现金及现金等价物余额	618,626,011.85	486,935,307.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	236,873,975.93	115,764,231.79
收到的税费返还	3,080,003.52	3,319,170.46
收到其他与经营活动有关的现金	109,598,969.51	239,221,620.77

经营活动现金流入小计	349,552,948.96	358,305,023.02
购买商品、接受劳务支付的现金	163,482,558.85	172,345,584.70
支付给职工以及为职工支付的现金	12,135,052.96	10,286,480.48
支付的各项税费	15,704,814.51	12,309,684.89
支付其他与经营活动有关的现金	151,556,698.57	154,267,083.07
经营活动现金流出小计	342,879,124.89	349,208,833.14
经营活动产生的现金流量净额	6,673,824.07	9,096,189.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,440,996.43	5,912,929.17
投资支付的现金	80,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,440,996.43	5,912,929.17
投资活动产生的现金流量净额	-89,440,996.43	-5,662,929.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	508,500,000.00	113,350,000.00
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	508,500,000.00	113,350,000.00
偿还债务支付的现金	175,400,000.00	151,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,624,732.14	14,541,841.73
支付其他与筹资活动有关的现金	3,028,100.00	1,848,600.00
筹资活动现金流出小计	199,052,832.14	167,620,441.73

筹资活动产生的现金流量净额	309,447,167.86	-54,270,441.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,294.93	-22,357.14
五、现金及现金等价物净增加额	226,671,700.57	-50,859,538.16
加：期初现金及现金等价物余额	358,410,806.28	414,908,334.60
六、期末现金及现金等价物余额	585,082,506.85	364,048,796.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	112,767,720.00	-112,767,720.00					25,787,398.09	33,324.35	1,779,831.24	27,600,553.68
（一）净利润							33,305,246.09		-20,168.76	33,285,077.33
（二）其他综合收益								33,324.35		33,324.35
上述（一）							33,305,246.09	33,324.35	-20,168.76	33,318,401.68

和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本							1,800,000.00	1,800,000.00	
1. 所有者投入资本							1,800,000.00	1,800,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-7,517,848.00			-7,517,848.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-7,517,848.00			-7,517,848.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	112,767,720.00	-112,767,720.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,767,720.00	-112,767,720.00							
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	488,660,120.00	232,345,874.64		40,208,584.01	404,919,971.43	-4,395.44	1,823,747.47	1,167,953,902.11	

未余额									
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额（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
（一）净利润							68,715,155.03		-23,931.70	68,691,223.33
（二）其他综合收益								12,858.92		12,858.92
上述（一）和（二）							68,715,155.03	12,858.92	-23,931.70	68,704,082.25

小计											
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-192,022.26	-192,022.26	
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他									-192,022.26	-192,022.26	
(四) 利润分配	0.00	-87,877.74	0.00	0.00	3,306,841.49	0.00	-3,306,841.49	0.00	0.00	-87,877.74	
1. 提取盈余公积					3,306,841.49		-3,306,841.49				
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	
(五) 所有者权益内部结转	86,744,400.00	-86,744,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	375,892,400.00	343,486,700.00			40,208,584.01		224,041,238.57	983,628,922.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	375,892,400.00	343,486,700.00			40,208,584.01		224,041,238.57	983,628,922.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	112,767,720.00	-112,767,720.00					16,016,997.60	16,016,997.60
（一）净利润							23,534,845.60	23,534,845.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,534,845.60	23,534,845.60
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-7,517,848.00	-7,517,848.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								-7,517,848.00	-7,517,848.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	112,767,720.00	-112,767,720.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,767,720.00	-112,767,720.00							
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	488,660,120.00	230,718,980.00			40,208,584.01		240,058,236.17	999,645,920.18	

上年金额

单位：元

项目	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
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
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
三、本期增减变动金额（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
（一）净利润							33,068,414.90	33,068,414.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,068,414.90	33,068,414.90
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					3,306,841.49		-3,306,841.49	
1. 提取盈余公积					3,306,841.49		-3,306,841.49	
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

（三）公司基本情况

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48,866.012万股。公司主营棉休闲面料的开发、生产和销售。公司现为中国印染行业十佳企业、国内棉休闲面料龙头企业和莆田市首家国内上市企业。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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2012年6月30日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

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。

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) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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。

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) 合并财务报表的编制方法

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、负债及或有负债在当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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

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) 外币业务

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) 金融工具的分类

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) 金融工具的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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
关联方组合	其他方法	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	其他方法	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:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异（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。

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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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的计提方法

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

永续盘存制 定期盘存制 其他

公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

采用“一次摊销法”核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认

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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 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：

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35 年	5%	2.71%
机器设备	10 年	5%	9.5%
电子设备			
运输设备			
其他设备	5 年	5%	19%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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) 暂停资本化期间

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。

(4) 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、生物资产

无。

18、油气资产

无。

19、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；

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、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。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

23、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期权的有效期限；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。

24、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。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

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) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、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。

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(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

是 否 不适用

(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

是 否 不适用

34、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注释、23

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。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、出口退税率 16%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%

企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征，按租金收入 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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）
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%	25%
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%
福建众和贸易有限公司		17%	7%	5%	25%
福建优购尚品贸易有限公司		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。2012年公司已按相关规定向福建省科学技术厅申请高新企业资格复审，目前复审公示期已结束，正向国家有关部门办理报备手续。

(2) 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。2012年公司已按相关规定向厦门市科学技术厅申请高新技术企业资格复审,目前复审公示期已结束,正向国家有关部门办理报备手续。

3、其他说明

无。

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明:

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：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年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	全资子公司	福建省莆田市	生产销售	175,000,000.00	CNY	梭织布生产、销售	174,823,30000.00		100%	100%	是			
香港众和国际贸易有限公司 (港元)	全资子公司	香港九龙	贸易	500,000.00	HKD	棉纺织品贸易	1,000,000.00		100%	100%	是			
福建众和营销有限	全资子公司	厦门市	贸易	60,000,000.00	CNY	棉纺织品贸易	60,000,000.00		100%	100%	是			

公司																	
福建众和服饰有限公司	全资子公司	福建省莆田市	研发、设计、销售	10,000,000.00	CNY	服装、服饰产品研发、设计、销售	10,000,000.00		100%	100%	是						
厦门众和流行面料设计有限公司	全资子公司	厦门市	开发、设计、销售	6,000,000.00	CNY	纺织面料开发、设计、销售	6,000,000.00		100%	100%	是						
福建众和贸易有限公司	全资子公司	福建省莆田市	贸易	50,000,000.00	CNY	有色金属、服装、鞋帽、鞋材料、皮革制品、纺织品等	50,000,000.00		100%	100%	是						
福建优购尚品贸易有限公司	控股子公司	厦门市	贸易	6,000,000.00	CNY	网上批发、零售；服装、鞋帽、日用百货	4,200,000.00		70%	70%	是	1,784,300.00	15,700.00				

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

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香港众和；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；福建众和贸易有限公司简称众和贸易；福建优购尚品贸易有限公司简称优购尚品。

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90%的股权由众和营销持有、10%股权由厦门华印持有。优购尚品另外30%股权由陈瑞莺、陈志明、陈华家三个自然人持有。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏

															损超过少数股东在该子公司年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	控股子公司	厦门市	印染、加工	108,000,000.00	CNY	印染、加工	143,483,000.00	0.00	99.5%	100%	是				
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	全资子公司	厦门市	投资、管理	1,000,000.00	CNY	品牌咨询、品牌投资管理	923,800.00	0.00	100%	100%	是				
浙江雷奇服装有限责任公司	控股子公司	诸暨市	品牌运营	17,000,000.00	CNY	品牌服装运营	28,928,750.00	0.00	99.64%	99.64%	是	39,500.00	121,700.00		
上海瑞驰服装有限公司	控股子公司	上海	贸易	500,000.00	CNY	品牌服装运营	400,000.00	0.00	100%	100%	是				
北京日驰尼服装有限公司	控股子公司	北京	贸易	500,000.00	CNY	品牌服装运营	400,000.00	0.00	80%	80%	是	4,300.00	95,700.00		

任公司														
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

- 注：①厦门华印另外0.5%的股权由子公司厦门巨巢持有。
 ②公司持有浙江雷奇99.64%的股权，其中厦门巨巢持有90%的股权，众和设计持有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、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

不适用。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本报告期内合并报表范围增加新设立子公司福建众和贸易有限公司、控股子公司福建优购尚品贸易有限公司。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：

本期子公司福建众和贸易有限公司、控股子公司福建优购尚品贸易有限公司新纳入合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

本期无不再纳入合并范围的主体。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期子公司福建众和贸易有限公司、控股子公司福建优购尚品贸易有限公司新纳入合并范围的主体，本期无不再纳入合并范围的主体。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
福建众和贸易有限公司	49,999,452.07	-547.93
福建优购尚品贸易有限公司	5,951,669.11	-48,330.89

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

本期无同一控制下企业合并。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

本期无非同一控制下企业合并。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用。

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

不适用。

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				

非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

不适用。

10、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0.81522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-4,395.44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。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	903,480.35	--	--	462,699.02
人民币	--	--	898,165.12	--	--	460,737.04
HKD	6,519.99	0.81522	5,315.23	2,420.11	0.8107	1,961.98
银行存款：	--	--	617,722,531.50	--	--	418,152,013.77
人民币	--	--	613,054,855.66	--	--	411,261,813.39
USD	567,385.29	6.3249	3,588,655.20	986,321.18	6.3009	6,214,711.15
HKD	1,253,363.79	0.81522	1,021,767.21	754,753.24	0.8107	611,878.46
JPY	12,780.00	0.07965	1,017.90	12,780.00	0.0811	1,036.46
EUR	6,019.30	7.871	47,377.92	6,308.52	8.1625	51,493.27
FRF	1,344.10	6.59	8,857.61	1,651.79	6.7085	11,081.04
其他货币资金：	--	--	47,723,392.23	--	--	40,708,300.00
人民币	--	--	47,723,392.23	--	--	40,708,300.00
合计	--	--	666,349,404.08	--	--	459,323,012.79

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

注：（1）其他货币资金为银行承兑汇票保证金及远期结汇保证金，在编制现金流量表时已将银行承兑汇票保证金及远期结汇保证金剔除，不列入“现金及现金等价物余额”。

（2）银行存款期末余额比期初余额增加19,957.05万元，增长比例为47.73%，主要原因系本期发行2012年第一期、第二期短期融资券共计收到人民币40,000万元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,002,670.50	48,489,983.93
银行信用证	3,849,201.76	7,571,999.46
合计	38,851,872.26	56,061,983.39

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--	0.00	--

说明:

期末应收票据不存在进行质押或贴现的情况。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明:

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2012-2-15	2012-8-15	3,500,000.00	22101824(票号)
第二名	2012-1-10	2012-7-10	1,000,000.00	20077856(票号)
第三名	2012-6-25	2012-9-25	1,000,000.00	94245566(票号)
第四名	2012-6-25	2012-9-25	1,000,000.00	94245567(票号)
第五名	2012-6-25	2012-9-25	1,411,539.75	94245575(票号)
合计	--	--	7,911,539.75	--

说明:

截至2012年6月30日公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票合计金额62,234,950.80元; 截至2012年8月22日尚有余额45,569,360.55元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明:

期末应收票据不存在进行质押或贴现的情况。

4、应收股利

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中:				

账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

不适用。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合 计	--	

(3) 应收利息的说明

不适用。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,269,863.78	30.41%	2,913,493.19	5%	0.00		0.00	

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	133,372,578.66	69.59%	11,169,937.82	8.37%	149,649,763.28	100%	11,211,391.33	7.49%
组合小计	133,372,578.66	69.59%	11,169,937.82	8.37%	149,649,763.28	100%	11,211,391.33	7.49%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	191,642,442.44	--	14,083,431.01	--	149,649,763.28	--	11,211,391.33	--

应收账款种类的说明：

A、应收账款种类的说明：

- ①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在300万以上的款项。
- ②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。
- ③“其他不重大款项”是指账龄在五年以内，单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在300万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收面料销售款	30,629,360.19	1,531,468.01	5%	业务往来经常，本期发生
应收面料销售款	27,640,503.59	1,382,025.18	5%	业务往来经常，本期发生
合计	58,269,863.78	2,913,493.19	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	107,009,788.45	80.23%	5,350,489.43	126,658,568.91	84.64%	6,332,928.44
1年以内小计	107,009,788.45	80.23%	5,350,489.43	126,658,568.91	84.64%	6,332,928.44
1至2年	15,284,642.61	11.46%	1,528,464.26	12,970,355.62	8.67%	1,297,035.57

2至3年	5,395,828.69	4.05%	1,079,165.74	4,763,306.89	3.18%	952,661.38
3年以上	4,941,001.05	3.7%	2,470,500.53	5,257,531.86	3.51%	2,628,765.94
3至4年	1,867,690.75	1.4%	933,845.38	3,489,298.54	2.33%	1,744,649.28
4至5年	3,073,310.30	2.3%	1,536,655.15	1,768,233.32	1.18%	884,116.66
5年以上	741,317.86	0.56%	741,317.86			
合计	133,372,578.66	--	11,169,937.82	149,649,763.28	--	11,211,391.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

不适用。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	30,629,360.19	一年以内	15.98%
第二名	非关联方	27,640,503.59	一年以内	14.42%
第三名	非关联方	11,860,261.03	一年以内	6.19%
第四名	非关联方	9,675,444.70	一至二年及二至三年	5.05%
第五名	非关联方	5,450,230.88	一年以内	2.84%
合计	--	85,255,800.39	--	44.48%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0.00	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	

负债小计	0.00
------	------

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,340,027.56	24.62%	6,670,013.78	50%	13,340,027.56	31.3%	6,670,013.78	50%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	40,844,409.19	75.38%	598,208.64	1.46%	29,283,074.78	68.7%	266,174.58	0.91%
组合小计	40,844,409.19	75.38%	598,208.64	1.46%	29,283,074.78	68.7%	266,174.58	0.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	54,184,436.75	--	7,268,222.42	--	42,623,102.34	--	6,936,188.36	--

其他应收款种类的说明：

- ①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在300万以上的款项。
- ②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。
- ③“其他不重大款项”单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在300万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	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	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	7,716,687.42	89.60%	385,834.38	2,196,858.35	67.27%	109,842.90
1 年以内小计	7,716,687.42	89.60%	385,834.38	2,196,858.35	67.27%	109,842.90
1 至 2 年	460,401.69	5.35%	46,040.17	749,425.17	22.95%	74,942.52
2 至 3 年	219,294.70	2.55%	43,858.94	260,803.28	7.99%	52,160.66
3 年以上	187,839.09	2.18%	93,919.55	58,456.99	1.79%	29,228.50
3 至 4 年	157,937.70	1.83%	78,968.85	29,901.39	0.92%	14,950.70
4 至 5 年	29,901.39	0.35%	14,950.70	28,555.60	0.87%	14,277.80
5 年以上	28,555.60	0.32%	28,555.60			
合计	8,612,778.50	--	598,208.64	3,265,543.79	--	266,174.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
莆田市秀屿区财政局	19,050,030.00	0.00
应收出口退税款	11,947,849.28	0.00
应收福利退税款	1,233,751.41	0.00
合计	32,231,630.69	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

合计	--	--	0.00	--
----	----	----	------	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明:

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位: 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
莆田市秀屿区财政局	19,050,030.00	征地预收款及招投标保证金	35.16%
厦门来尔富贸易有限责任公司	13,340,027.56	未结算的股权收购尾款	24.62%
应收出口退税款	11,947,849.28		22.05%
合计	44,337,906.84	--	81.83%

说明:

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)

第一名	非关联方	19,050,030.00	1-2 年	35.16%
第二名	非关联方	13,340,027.56	3-5 年	24.62%
第三名	非关联方	11,947,849.28	1 年以内	22.05%
第四名	非关联方	2,179,081.66	1 年以内	4.02%
第五名	非关联方	1,270,496.40	1 年以内	2.34%
合计	--	47,787,484.90	--	88.19%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数	期初数

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	151,076,352.32	85.75%	139,974,124.70	87.1%
1 至 2 年	15,559,770.07	8.83%	10,864,305.51	6.76%
2 至 3 年	4,677,379.14	2.65%	3,782,471.18	2.35%
3 年以上	4,882,020.89	2.77%	6,098,385.52	3.79%
合计	176,195,522.42	--	160,719,286.91	--

预付款项账龄的说明:

期末预付款项中账龄在1-2年及2-3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。

期末子公司众和服饰预付外币材料款余额49,306.39美元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	11,536,972.10	2012 年 06 月 28 日	购买坯布预付款
第二名	非关联方	10,941,349.98	2012 年 06 月 28 日	购买纱线预付款
第三名	非关联方	10,769,720.47	2012 年 06 月 21 日	购买纱线预付款
第四名	非关联方	10,301,271.51	2011 年 05 月 19 日	坯布定制预付款
第五名	非关联方	9,011,664.00	2012 年 06 月 27 日	购买纱线预付款
合计	--	52,560,978.06	--	--

预付款项主要单位的说明:

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。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

参见 (1) 预付款项按账龄列示之预付款项账龄的说明。

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

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	273,114,968.46	2,283,754.18	270,831,214.28	267,289,719.96	2,110,095.32	265,179,624.64
在产品	12,937,764.61		12,937,764.61	13,793,831.49		13,793,831.49
库存商品	193,734,167.45	11,358,064.49	182,376,102.96	149,929,084.95	10,125,488.60	139,803,596.35
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	474,359,940.38	13,641,818.67	460,718,121.71	431,012,636.40	12,235,583.92	418,777,052.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,110,095.32	173,658.86			2,283,754.18
在产品					
库存商品	10,125,488.60	1,232,575.89			11,358,064.49
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	12,235,583.92	1,406,234.75	0.00	0.00	13,641,818.67

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	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。		0%
库存商品	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。		0%
在产品	按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌		0%

	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。		
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明:

本期存货跌价准备增加140.62万元, 主要为子公司-浙江雷奇增提的库存商品等跌价准备。

10、其他流动资产

单位: 元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明:

无。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 本期重分类的金额 0.00 元, 该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

不适用。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位: 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

合计	--	--		--				
----	----	----	--	----	--	--	--	--

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

不适用。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明：

不适用。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计	0.00	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

不适用。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	币种	本企业	本企业	期末资	期末负	期末净	本期营	本期净
-----	-----	-----	-----	-----	-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

单位名称	型		表	质	本		持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	产总额	债总额	资产总额	业收入总额	利润
一、合营企业													
二、联营企业													
莆田众和小额贷款股份有限公司	股份有 限公司	福建莆 田	许建成	办理各 项小额 贷款、 银行业 机构委 托贷款	150,000 ,000.00	CNY	20%	20%	155,896 ,748.38	574,878 .03	155,321 ,870.35	7,411,56 6.67	5,321,8 70.35

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

不适用。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
莆田众和小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	0.00	31,064,374.07	31,064,374.07	20%	20%				
合计	--	30,000,000.00	0.00	31,064,374.07	31,064,374.07	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

公司出资3,000万元设立莆田众和小额贷款股份有限公司，占总股本的20%，为第一大股东。2012年1-6月份莆田众和小额贷款股份有限公司共实现净利润5,321,870.35元（未经审计数），公司以20%的比例，按权益法确认投资收益1,064,374.07元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

不适用。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	874,760,595.54	2,287,973.13		122,850.00	876,925,718.66
其中：房屋及建筑物	499,580,615.06	1,143,647.90		0.00	500,724,262.96
机器设备	344,796,760.33	1,043,808.54		0.00	345,840,568.87
运输工具					
其他	30,383,220.15	100,516.69		122,850.00	30,360,886.83
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	214,680,406.12	0.00	23,711,695.11	116,707.50	238,275,393.73
其中：房屋及建筑物	65,584,169.74		7,287,445.96	0.00	72,871,615.70
机器设备	132,893,007.44		15,720,605.78	0.00	148,613,613.22

运输工具					
其他	16,203,228.94		703,643.37	116,707.50	16,790,164.81
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	660,080,189.42		--		638,650,324.93
其中：房屋及建筑物	433,996,445.32		--		427,852,647.26
机器设备	211,903,752.89		--		197,226,955.65
运输工具			--		
其他	14,179,991.21		--		13,570,722.02
四、减值准备合计	1,096,138.82		--		1,096,138.82
其中：房屋及建筑物	437,927.47		--		437,927.47
机器设备	658,211.35		--		658,211.35
运输工具			--		
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	658,984,050.61		--		637,554,186.12
其中：房屋及建筑物	433,558,517.85		--		427,414,719.79
机器设备	211,245,541.54		--		196,568,744.30
运输工具			--		
其他	14,179,991.22		--		13,570,722.03

本期折旧额 23,711,695.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 596,785.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 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

固定资产说明：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 期末公司资产抵押情况：

①2012年2月9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：35100620120001303），以公司部分厂房及土地使用权作为抵押，为公司自2012年2月9日起至2015年2月8日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末该抵押合同对应短期借款本金余额为5,600万元。

②2011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作为抵押，为厦门华印及其子公司众和营销自2011年12月30日至2014年12月29日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末该抵押合同对应短期借款本金余额为6,000万元、银行承兑汇票担保1,401万元（已扣除汇票保证金部分）。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期污水处理工程	15,550,000.00		15,550,000.00	10,858,000.00		10,858,000.00
排海管道工程	12,012,134.83		12,012,134.83	9,030,000.00		9,030,000.00
办公楼装修	3,800,779.00		3,800,779.00	3,800,779.00		3,800,779.00
土地平整款	2,942,208.00		2,942,208.00	643,874.00		643,874.00
消防工程	2,046,068.00		2,046,068.00	1,471,300.00		1,471,300.00
众和纺织宿舍楼装修	626,016.00		626,016.00			
车间外围管道工程				36,000.00		36,000.00
仓库工程	15,000.00		15,000.00			
合计	36,992,205.83	0.00	36,992,205.83	25,839,953.00	0.00	25,839,953.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
二期污水处 理工程		10,858,000.00	4,692,000.00					0.00	0.00	0%	自筹	15,550,000.00
排海管道工 程		9,030,000.00	2,982,134.83					0.00	0.00	0%	自筹	12,012,134.83
办公楼装修		3,800,779.00						0.00	0.00	0%	自筹	3,800,779.00
土地平整款		643,874.00	2,298,334.00					0.00	0.00	0%	自筹	2,942,208.00
消防工程		1,471,300.00	574,768.00					0.00	0.00	0%	自筹	2,046,068.00
众和纺织宿 舍楼装修			626,016.00					0.00	0.00	0%	自筹	626,016.00
仓库工程			15,000.00					0.00	0.00	0%	自筹	15,000.00
车间外围管 道工程		36,000.00		36,000.00				0.00	0.00	0%	自筹	
服饰厂西大 门 2-3 厂房道 路			560,785.00	560,785.00				0.00	0.00	0%	自筹	
合计		25,839,953.00	11,749,037.83	596,785.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	36,992,205.83

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程期末数比期初数净增加1,115.23万元，增加43.16%，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。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

本期在建工程结转固定资产计59.68万元。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

工程物资的说明：

无。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

不适用。

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0.00			0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

不适用。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	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、累计摊销合计	7,422,264.56	498,342.06		7,920,606.62
1、土地使用权	7,052,680.60	429,600.06		7,482,280.66
2、软件设计包	188,750.73	33,742.02		222,492.75
3、中药纤维专利	180,833.23	34,999.98		215,833.21
三、无形资产账面净值合计	31,929,378.85	-498,342.06		31,431,036.79
1、土地使用权	31,592,292.68	-429,600.06		31,162,692.62
2、软件设计包	167,919.40	-33,742.02		134,177.38
3、中药纤维专利	169,166.77	-34,999.98		134,166.79
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
1、土地使用权				
2、软件设计包				
3、中药纤维专利				
无形资产账面价值合计	31,929,378.85	-498,342.06		31,431,036.79
1、土地使用权	31,592,292.68	-429,600.06		31,162,692.62
2、软件设计包	167,919.40	-33,742.02		134,177.38
3、中药纤维专利	169,166.77	-34,999.98		134,166.79

本期摊销额 498,342.06 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：
无。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购浙江雷奇	5,470,341.07	0.00	0.00	5,470,341.07	0.00
合计	5,470,341.07			5,470,341.07	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
服饰厂房装修款	701,737.56		40,609.20		661,128.36	
合计	701,737.56	0.00	40,609.20	0.00	661,128.36	--

长期待摊费用的说明：

无。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,282,610.89	6,214,795.80
开办费		
可抵扣亏损	604,397.75	3,149,915.07
递延收益（含合并抵销集团内未实现的利润）	3,274,974.63	1,320,706.91
小 计	11,161,983.27	10,685,417.78
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变		

动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	36,089,610.92	31,479,302.43
开办费		
可抵扣亏损	2,655,428.76	12,599,660.30
递延收益（含合并抵销集团内未实现的利润）	17,513,982.17	8,102,671.40
小计	56,259,021.85	52,181,634.13

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

无。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	18,147,579.69	3,204,073.74			21,351,653.43
二、存货跌价准备	12,235,583.92	1,406,234.75	0.00	0.00	13,641,818.67
三、可供出售金融资产减值准备		0.00			
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,096,138.82				1,096,138.82
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	31,479,302.43	4,610,308.49	0.00	0.00	36,089,610.92

资产减值明细情况的说明：

无。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		0.00

其他非流动资产的说明

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	116,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	218,200,000.00	300,200,000.00
信用借款	26,000,000.00	
合计	360,200,000.00	390,200,000.00

短期借款分类的说明：

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。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 101,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

期末无已到期未偿还的短期借款。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

无。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	110,408,000.00	95,492,000.00
合计	110,408,000.00	95,492,000.00

下一会计期间将到期的金额 110,408,000.00 元。

应付票据的说明：

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。

期末无应付关联方的单位的票据。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	78,709,509.26	65,512,676.90
1-2 年	5,333,726.29	5,262,979.40
2-3 年	2,432,921.95	6,074,202.77
3 年以上	9,227,631.72	3,904,673.09
合计	95,703,789.22	80,754,532.16

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过1年的应付账款：主要是母公司众和股份应付材料及设备尾款、质保金等。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	40,626,524.65	38,179,212.90
1-2 年	9,063,464.15	4,806,997.01

2-3 年	1,450,666.25	1,188,221.66
3 年以上	912,587.52	573,955.55
合计	52,053,242.57	44,748,387.12

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,011,830.26	39,285,395.74	40,386,560.74	5,910,665.26
二、职工福利费		2,177,286.81	2,123,865.33	53,421.48
三、社会保险费	322,627.60	4,517,742.46	4,573,182.50	267,187.56
1. 医疗保险费		775,001.85	775,001.85	
2. 基本养老保险费	295,895.64	3,089,434.64	3,159,824.66	225,505.62
3. 失业保险费	26,731.96	264,317.42	249,367.44	41,681.94
4. 工伤保险费		241,803.93	241,803.93	
5. 生育保险费		147,184.62	147,184.62	
四、住房公积金		301,792.00	301,792.00	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	3,571,792.13	278,126.17	330,747.65	3,519,170.65
合计	10,906,249.99	46,560,343.18	47,716,148.22	9,750,444.95

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 3,571,792.13 元，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末余额中工资、奖金、津贴和补贴主要为2012年6月计提的当月员工工资及奖金。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	269,353.88	5,877,293.65
消费税		
营业税	77,815.22	132,608.16
企业所得税	3,843,245.66	11,745,351.41
个人所得税	-27,112.41	-71,899.06
城市维护建设税	76,586.42	257,398.31
应交房产税	1,276,789.73	427,330.84
应交印花税	45,026.77	136,474.70
应交教育费附加	73,801.23	175,854.84
应交地方教育费附加	47,930.00	103,799.64
应交土地使用税	708,663.13	277,582.88
水利建设基金	5,800.84	10,505.65
合计	6,397,900.47	19,072,301.02

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

注：期末数比期初数减少1,142.98万元，系本期缴纳上年应交增值税和应交所得税使应交税费减少。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
短期融资券应付利息	8,205,222.22	
合计	8,205,222.22	0.00

应付利息说明：

本期发行2012年第一期、第二期短期融资券共计收到人民币40,000万元，期末计提相应的应付利息8,205,222.22元。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

应付股利的说明：

无。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,866,522.28	18,562,258.41
1-2 年	10,363,319.58	859,194.28
2-3 年	883,829.38	130,000.00
3 年以上	1,132,800.00	1,132,800.00
合计	17,246,471.24	20,684,252.69

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款账龄在1-2年，主要是应付丰发鞋业履约保证金1,000 万元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

无。

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	61,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	61,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	61,000,000.00	
信用借款		
合计	61,000,000.00	

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
荔城农行	2010 年 04 月 30 日	2013 年 04 月 29 日	CNY	6.65%		13,950,000.00		
荔城农行	2010 年 05 月 04 日	2013 年 05 月 03 日	CNY	6.65%		13,050,000.00		
荔城农行	2010 年 05 月 11 日	2013 年 05 月 10 日	CNY	6.65%		15,000,000.00		
荔城农行	2010 年 05 月 25 日	2013 年 05 月 24 日	CNY	6.65%		19,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	61,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明：

一年内到期的非流动负债主要系一年内到期的长期借款。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

无。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

其他流动负债说明：

公司于报告期内完成2012年度第一期、第二期短期融资券共计4亿元人民币的发行，使其他流动负债期末比期初增加40000万。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		34,400,000.00
保证借款	23,000,000.00	157,000,000.00
信用借款		
合计	23,000,000.00	191,400,000.00

长期借款分类的说明：

无。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
荔城农行	2010年07月09日	2013年07月08日	CNY	6.65%		11,000,000.00		
荔城农行	2012年04月10日	2015年04月09日	CNY	5.985%		12,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	23,000,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

无。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

无。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

--	--	--	--	--	--	--

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明：

无。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

无。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	9,006,428.96	9,006,428.96
合计	9,006,428.96	9,006,428.96

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

其他非流动负债为公司取得的与资产相关的政府补助。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,892,400			112,767,720			488,660,120

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

公司于2012年5月25日实施了2011年度权益分配方案，总股本由375,892,400元增加为488,660,120元，经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具验资报告[闽华兴所（2012）验字E-012号]。

48、库存股

库存股情况说明

无。

49、专项储备

专项储备情况说明

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	345,113,594.64		112,767,720.00	232,345,874.64
其他资本公积				
合计	345,113,594.64		112,767,720.00	232,345,874.64

资本公积说明：

本期减少数系2012年5月25日实施完成2011年年度资本公积转增股本方案，相应减少资本公积112,767,720元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,208,584.01			40,208,584.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	40,208,584.01			40,208,584.01

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	379,132,573.34	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	379,132,573.34	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,305,246.09	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,517,848.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	404,919,971.43	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

无。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	610,471,548.50	661,058,174.83
其他业务收入	1,159,739.42	834,039.92

营业成本	486,923,798.28	531,415,476.38
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.纺织印染	539,841,160.13	429,015,924.73	571,165,012.92	453,361,535.02
2.品牌服装销售	18,952,016.25	8,315,134.35	18,744,685.69	9,766,403.83
3.贸易	51,678,372.12	49,391,382.44	71,148,476.22	68,245,617.60
合计	610,471,548.50	486,722,441.52	661,058,174.83	531,373,556.45

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.纺织印染	539,841,160.13	429,015,924.73	571,165,012.92	453,361,535.02
2.品牌服装销售	18,952,016.25	8,315,134.35	18,744,685.69	9,766,403.83
3.贸易	51,678,372.12	49,391,382.44	71,148,476.22	68,245,617.60
合计	610,471,548.50	486,722,441.52	661,058,174.83	531,373,556.45

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	453,439,770.91	343,298,029.51	526,219,991.60	413,041,538.40
境外	157,031,777.59	143,424,412.01	134,838,183.23	110,878,106.19
合计	610,471,548.50	486,722,441.52	661,058,174.83	531,373,556.45

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

第一名	28,307,156.54	4.63%
第二名	26,178,940.33	4.28%
第三名	21,493,003.48	3.51%
第四名	17,504,682.15	2.86%
第五名	16,255,555.56	2.66%
合计	109,739,338.06	17.94%

营业收入的说明

公司向前五名客户的销售收入占合并报表营业收入总额的17.94%，不存在依赖某单一客户的情形。

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

无。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	48,926.22	654,782.45	
城市维护建设税	800,590.33	1,249,890.90	
教育费附加	605,469.28	774,659.05	
资源税			
地方教育费附加	394,577.67	278,913.76	
水利建设基金	32,090.09		
合计	1,881,653.59	2,958,246.16	--

营业税金及附加的说明：

本期营业税金及附加比上年同期减少107.66万元，下降36.39%，主要原因系本报告期应交增值税比上年同期减少，相应的附加税也减少所致。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

无。

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,064,374.07	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,064,374.07	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
莆田众和小额贷款股份有限公司	1,064,374.07	0.00	公司出资 3000 万元设立莆田众和小

			额贷款股份有限公司，本期产生收益。
合计	1,064,374.07	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

公司出资3,000万元设立莆田众和小额贷款股份有限公司，占总股本的20%，为第一大股东。2012年1-6月份莆田众和小额贷款股份有限公司共实现净利润5,321,870.35元（未经审计数），公司占总股本比例20%，按权益法确认投资收益1,064,374.07元。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,204,073.74	3,403,149.93
二、存货跌价损失	1,406,234.75	4,866.06
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	4,610,308.49	3,408,015.99

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		1,055.00
其中：固定资产处置利得		1,055.00
无形资产处置利得		

债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	526,999.61	878,110.00
福利增值税退税收入	3,680,837.54	3,928,754.46
其他收入	8,339.29	22,081.93
合计	4,216,176.44	4,830,001.39

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
纳税大户奖金	170,000.00	200,000.00	计入当期非常性损益
项目经费	300,000.00	347,500.00	计入当期非常性损益
增产多销奖励金		290,000.00	计入当期非常性损益
其他零星项目补贴收入	56,999.61	40,610.00	计入当期非常性损益
合计	526,999.61	878,110.00	--

营业外收入说明

本期营业外收入减少 61.38 万，主要是由于政府补助及增值税退税收入减少所致。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	4,142.50	598,257.01
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	115,000.00	97,000.00
其他	21,039.31	107,693.48
合计	140,181.81	802,950.49

营业外支出说明：

本期发生数较上期发生数减少 66.28 万元，减少比例 82.54%，主要是去年同期非流动资产处置利得金额较大。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,407,721.43	7,904,882.15
递延所得税调整	-476,565.49	26,148.92
合计	4,931,155.94	7,931,031.07

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)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 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。

(2) 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， P_1 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	2012年1-6月	2011年1-6月
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	33,305,246.09	40,950,184.00
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	332,435.85	102,005.54
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	32,972,810.24	40,848,178.46
分母			
年初股份总数	4	375,892,400.00	289,148,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	112,767,720.00	199,512,120.00
增资（发行新股或债转股等增加股份数）	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至	7		

报告期年末的月份数			
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	488,660,120.00	488,660,120.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,140,309,432.20	1,071,669,295.99
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		
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	7,517,848.00	47,149.22
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	1.00	5.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	1,166,130,154.64	1,112,426,277.86
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10$	1,155,709,080.58	1,092,105,096.97
加权平均净资产收益率		2.88%	3.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率		2.85%	3.74%
基本每股收益		0.0682	0.0838
扣除非经常性损益后基本每股收益		0.0675	0.0836

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		

小计		
4.外币财务报表折算差额	33,324.35	-146,052.91
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	33,324.35	-146,052.91
5.其他		-47,149.22
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-47,149.22
合计	33,324.35	-193,202.13

其他综合收益说明：

无。

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
租金收入	260,028.00
利息收入	1,777,422.79
政府补贴	526,679.61
其他经营往来款收入	61,297.00
合计	2,625,427.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明

注：收到的其他与经营活动有关的现金比上期发生数减少1,089.71万元，主要系上年同期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1,000 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	13,507,542.09
管理费用	25,814,197.24
财务费用手续费等	687,725.68
营业外支出	153,698.85
支付其他经营性往来款	2,051,212.35
合计	42,214,376.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短期融资券发行费用	2,050,000.00
银行贷款承诺费、银行财务顾问费、	978,100.00
合计	3,028,100.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,285,077.33	40,947,645.07
加：资产减值准备	4,610,308.49	3,408,015.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,711,695.11	24,129,082.21
无形资产摊销	498,342.06	483,343.98
长期待摊费用摊销	40,609.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,142.50	598,257.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,055.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,471,181.38	22,345,029.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,064,374.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-476,565.49	26,148.92
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）	-43,347,303.98	58,807,490.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,401,988.21	-145,971,808.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,257,806.03	23,174,685.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,588,930.35	27,946,836.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	618,626,011.85	486,935,307.91
减：现金的期初余额	418,614,712.79	470,972,193.44
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	200,011,299.06	15,963,114.47

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	618,626,011.85	418,614,712.79
其中：库存现金	903,480.35	462,699.02
可随时用于支付的银行存款	617,722,531.50	418,152,013.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
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	618,626,011.85	418,614,712.79

现金流量表补充资料的说明

无。

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

不适用。

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
许金和	实际控制人	个人					CNY	18.15%	18.15%	许金和、许建成	
许建成	实际控制人	个人					CNY	14.52%	14.52%	许金和、许建成	
许木林		个人					CNY	2.22%	2.22%		

本企业的母公司情况的说明

许金和与许建成为父子关系，与许木林为兄弟关系。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福建众和纺织有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建莆田	姚寿堂	梭织布生产、销售	175,000,000.00	CNY	100%	100%	743844335
香港众和国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港九龙	许建成	棉纺织品贸易	500,000.00	HKD	100%	100%	香港
厦门华纶印染有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	印染、加工	108,000,000.00	CNY	100%	100%	154996381
福建众和营销有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	棉纺织品贸易	60,000,000.00	CNY	100%	100%	776046372
厦门众和流行面料设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	纺织面料开发、设计、销售	6,000,000.00	CNY	100%	100%	67125639X
福建众和服饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建莆田	詹金明	服装、服饰产品研发、设计、销售	10,000,000.00	CNY	100%	100%	676508840
福建众和贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建莆田	许建成	有色金属、服装、鞋帽、鞋材料、皮革制品、纺织品等	50,000,000.00	CNY	100%	100%	593460626
福建优购尚品贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	网上批发、零售；服装、鞋帽、日用百货	6,000,000.00	CNY	70%	70%	594959656
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	品牌咨询、品牌投资管理	1,000,000.00	CNY	100%	100%	79809554
浙江雷奇	控股子公司	有限责任	浙江诸暨	许建成	品牌服装	17,000,000	CNY	99.64%	99.64%	146287657

服装有限 责任公司	司	公司			运营	.00				
上海瑞驰 服装有限 公司	控股子公 司	有限责 任公 司	上海	许木林	品牌服装 运营	500,000.00	CNY	100%	100%	63028103- 8
北京日驰 尼服装有 限责任公 司	控股子公 司	有限责 任公 司	北京	许木林	品牌服装 运营	500,000.00	CNY	80%	80%	60046982- 2

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
莆田众和小额贷款股份有限公司	股份有限公司	福建莆田	许建成	办理各项小额贷款、银行业机构委托贷款	150,000,000.00	CNY	20%	20%	155,896,748.38	574,878.03	155,321,870.35	7,411,566.67	5,321,870.35	联营企业	59171336-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建君合集团有限公司	非控股股东	155340587
福建兴业方略投资管理有限公司	君合集团全资子公司	749080962
福建众和兴业投资控股有限公司	公司控股股东控制的企业	583138369

本企业的其他关联方情况的说明

截止报告期末，君合集团持有公司37,888,825股份，占公司总股本的7.75%。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建君合集团有限公司	销售货物	市场价格	0.00	0.00%	4,924,632.48	0.74%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

不适用。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
福建众和股份有限公司	福建君合集团有限公司	厂房、宿舍	良好	261,348.00	2012年01月01日	2012年12月31日	市场价格	261,348.00	0.78%

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

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

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建君合集团有限公司	福建众和股份有限公司	20,000,000.00	2011年07月25日	2012年07月24日	否
福建君合集团有限公司	福建众和股份有限公司	25,000,000.00	2011年07月26日	2012年07月25日	否
福建君合集团有限公司、许金和、许建成	福建众和股份有限公司	27,000,000.00	2011年11月18日	2012年11月18日	否

福建君合集团有限公司、许金和、许建成	福建众和股份有限公司	27,000,000.00	2011年11月23日	2012年11月23日	否
福建君合集团有限公司、许金和、许建成	福建众和股份有限公司	15,000,000.00	2011年11月01日	2012年11月01日	否
福建君合集团有限公司、许金和、许建成	福建众和股份有限公司	15,000,000.00	2011年12月08日	2012年12月08日	否
福建君合集团有限公司、许金和、许建成	福建众和股份有限公司	7,170,000.00	2012年05月16日	2012年12月27日	否
福建君合集团有限公司、许金和、许建成	福建众和股份有限公司	30,000,000.00	2011年10月08日	2012年10月08日	否
福建兴业方略投资管理有限公司、许金和、许建成	福建众和股份有限公司	12,000,000.00	2012年04月10日	2015年04月09日	否
许建成	厦门华纶印染有限公司	15,000,000.00	2012年02月02日	2013年02月01日	否
许建成	厦门华纶印染有限公司	15,000,000.00	2012年02月10日	2013年02月09日	否
许建成	厦门华纶印染有限公司	7,200,000.00	2012年02月23日	2012年11月29日	否
许建成	福建众和营销有限公司	6,810,000.00	2012年04月16日	2012年12月14日	否
许金和、许建成	福建众和股份有限公司	14,500,000.00	2012年01月21日	2013年01月21日	否
许金和、许建成	福建众和股份有限公司	2,136,000.00	2012年04月23日	2012年10月23日	否
许金和、许建成	福建众和营销有限公司	31,890,000.00	2012年02月28日	2012年12月10日	否
许金和、许建成	厦门华纶印染有限公司	2,400,000.00	2012年06月14日	2012年12月14日	否
许金和、许建成	福建众和纺织有限公司	10,000,000.00	2011年11月03日	2012年11月03日	否
许金和、许建成	福建众和纺织有限公司	20,000,000.00	2011年11月11日	2012年11月11日	否
许金和、许建成	福建众和纺织有限	10,000,000.00	2011年12月26日	2012年12月26日	否

	公司				
许金和、许建成	福建众和纺织有限公司	5,999,000.00	2012年04月12日	2012年09月28日	否
许金和、许建成	福建众和营销有限公司	2,500,000.00	2012年02月07日	2012年08月07日	否
许金和、许建成、许木林	福建众和股份有限公司	13,950,000.00	2010年04月30日	2013年04月29日	否
许金和、许建成、许木林	福建众和股份有限公司	13,050,000.00	2010年05月04日	2013年05月03日	否
许金和、许建成、许木林	福建众和股份有限公司	15,000,000.00	2010年05月11日	2013年05月10日	否
许金和、许建成、许木林	福建众和股份有限公司	11,000,000.00	2010年07月09日	2013年07月08日	否
许金和、许建成、许木林	福建众和股份有限公司	19,000,000.00	2010年05月25日	2013年05月24日	否

关联担保情况说明

公司第四届董事会第七次会议及2011年度股东大会审议通过了《与关联股东互相提供担保的议案》，从2011年度股东大会审议通过之日起至2012年度股东大会召开之日止，与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兴业实业有限公司互相提供担保，本公司累计为其各类融资提供总额不超过35000万元人民币的担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建君合集团有限公司	日常关联交易	销售货物		0.00	0.00%	4,924,632.48	0.74%

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

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确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

不适用。

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（一）、报告期以前发生延续本报告期内的担保

（1）、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0万元整。

（2）、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订《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0万元整。

（3）、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0万元整。

(4)、2010年10月28日公司在福建省厦门市与招商银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额不可撤销担保书》[编号：2010年厦营字第0810080045号]，合同约定，公司为下属子公司厦门华纶印染有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签定《授信协议》[编号：2010年厦营字第0810080045号]的授信额度下在2010年10月28日至2011年10月27日提供的贷款及其他授信本金余额之和及利息等的全部主债权提供连带责任担保，担保的最高债权额为3000万元。

本报告期末该合同项下的担保余额为0万元整。

(5)、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0万元。

(6)、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0万元。

(7)、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0万元整。

(8)、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0万元整。

(9)、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0万元整。

(10)、2011年6月16日，公司在福建省泉州市与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订了《综合授信合同》[编号：（2011）年（泉综授）字（251）号]，最高授信额度为人民币15000万元，最高授信额度的有效使用期限自2011年6月16日至2012年6月16日，本合同项下的额度由公司及其下属全资或控股公司使用，公司为子公司所使用的额度提供最高额保证担保。

本报告期末该合同项下的担保余额为3429万元整。

(11)、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。

(12)、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。

(13)、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4599.90万元整。

(14)、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250万元。

(15)、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]和最高额抵押合同[编号: 兴银厦杏抵字(2011)0338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信(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7401万元整。

(二)、报告期内发生的担保

(1)、2012年3月15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: 2012年保字0089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2012年3月15日-2013年3月31日发生的债务提供最高额人民币2500万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470万元整。

(2)、2012年5月29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: EB2012148ZH-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: EB2012148ZH]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。

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

除了“七、重要事项之(十二)承诺事项”本公司无其它应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

详见“七、重要事项之（十二）承诺事项履行情况”。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

7、其他需要披露的重要事项

无。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,413,684.12	14.15 %	970,684.21	5%	14,574,578.67	20.63%	1,098,647.96	7.54%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	117,826,871.02	85.85 %	5,142,276.64	4.36%	56,060,465.03	79.37%	4,079,440.83	7.28%
组合小计	117,826,871.02	85.85 %	5,142,276.64	4.36%	56,060,465.03	79.37%	4,079,440.83	7.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	137,240,555.14	--	6,112,960.85	--	70,635,043.70	--	5,178,088.79	--

应收账款种类的说明：

- ①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在300万以上的款项。
- ②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。
- ③“其他不重大款项”单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在300万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

应收面料销售款	19,413,684.12	970,684.21	5%	业务往来经常, 本期发生
合计	19,413,684.12	970,684.21	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	19,461,821.73	54.08%	973,091.08	25,197,764.56	77.38%	1,259,888.23
1 年以内小计	19,461,821.73	54.08%	973,091.08	25,197,764.56	77.38%	1,259,888.23
1 至 2 年	10,331,950.92	28.71%	1,033,195.09	1,682,762.75	5.17%	168,276.28
2 至 3 年	1,105,153.09	3.07%	221,030.62	635,651.65	1.95%	127,130.33
3 年以上	4,347,283.98	12.08%	2,173,641.99	5,048,291.97	15.5%	2,524,145.99
3 至 4 年	1,293,973.68	3.60%	646,986.84	3,280,058.65	10.07%	1,640,029.33
4 至 5 年	3,053,310.30	8.48%	1,526,655.15	1,768,233.32	5.43%	884,116.66
5 年以上	741,317.86	2.06%	741,317.86			
合计	35,987,527.58	--	5,142,276.64	32,564,470.93	--	4,079,440.83

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	81,839,343.44	0.00
合计	81,839,343.44	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

关联方组合主要是应收子公司众和营销的款项8,183.93万元,系并表内公司,根据政策不计提坏账准备。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	81,839,343.44	一年以内	59.63%
第二名	非关联方	19,413,684.12	一年以内	14.15%
第三名	非关联方	7,137,538.36	一至二年	5.2%
第四名	非关联方	3,775,446.95	一年以内及一至二年	2.75%
第五名	非关联方	2,137,381.30	一年以内	1.56%
合计	--	114,303,394.17	--	83.29%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
福建众和营销有限公司	并表范围内子公司	81,839,343.44	59.63%
合计	--	81,839,343.44	59.63%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	230,257,366.76	100%	6,923,418.58	3.01%	193,782,862.06	100%	6,712,932.42	3.46%
组合小计								
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	230,257,366.76	--	6,923,418.58	--	193,782,862.06	--	6,712,932.42	--

其他应收款种类的说明：

- ①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在300万以上的款项。
- ②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。
- ③“其他不重大款项”单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在300万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	4,968,095.94	27.06%	248,404.80	858,372.71	0.44%	42,918.64
1 年以内小计	4,968,095.94	27.06%	248,404.80	858,372.71	0.44%	42,918.64
1 至 2 年	50,000.00	0.27%	5,000.00			
2 至 3 年						
3 年以上	13,340,027.56	72.67%	6,670,013.78	13,340,027.56	6.88%	6,670,013.78
3 至 4 年						
4 至 5 年	13,340,027.56	72.67%	6,670,013.78	13,340,027.56	6.88%	6,670,013.78
5 年以上						
合计	18,358,123.50	--	6,923,418.58	14,198,400.27	--	6,712,932.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	191,615,461.85	0.00
其他组合	20,283,781.41	0.00
合计	211,899,243.26	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

合计	--	--		--
----	----	----	--	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明:

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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78,499,465.41元、厦门华印61,951,371.76元、众和营销30,278,851.13元、厦门巨巢17,999,950.00元、浙江雷奇2,785,823.55元、福建众和贸易有限公司100,000.00元, 合计191,615,461.85元, 系并表范围内的子公司, 根据公司会计政策不计提坏账准备。

③其他组合: 应收福利退税1,223,751.41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, 经测试不存在减值, 董事会通过不计提坏账准备。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
众和纺织	并表范围内子公司	78,499,465.41	一年以内	34.09%
厦门华印	并表范围内子公司	61,951,371.76	一年以内	26.91%
众和营销	并表范围内子公司	30,278,851.13	一年以内	13.15%
莆田市秀屿区财政局	非关联方	19,050,030.00	一至二年	8.27%

厦门巨巢	并表范围内子公司	17,999,950.00	二至三年及三至五年	7.82%
合计	--	207,779,668.30	--	90.24%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
福建众和纺织有限公司	并表范围内子公司	78,499,465.41	34.09%
厦门华纶印染有限公司	并表范围内子公司	61,951,371.76	26.91%
福建众和营销有限公司	并表范围内子公司	30,278,851.13	13.15%
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	并表范围内子公司	17,999,950.00	7.82%
浙江雷奇服装有限责任公司	并表范围内子公司	2,785,823.55	1.21%
福建众和贸易有限公司	并表范围内子公司	100,000.00	0.04%
合计	--	191,615,461.85	83.22%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
福建众和纺织有限公司	成本法	174,823,300.00	174,823,300.00		174,823,300.00	100%	100%				
香港众和国际贸易有限公司	成本法	1,067,300.00	1,067,300.00		1,067,300.00	100%	100%				
厦门华纶	成本法	143,483,000.00	143,483,000.00		143,483,000.00	99.5%	100%				

印染有限公司		0,000.00	00.00		00.00						
福建众和服饰有限公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	99%	100%				
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	成本法	923,800.00	923,800.00		923,800.00	100%	100%				
福建众和贸易有限公司	成本法	50,000.00		50,000.00	50,000.00	100%	100%				
莆田众和小额贷款股份有限公司	权益法	30,000.00		31,064.40	31,064.40	20%	20%				
合计	--	410,197,400.00	330,197,400.00	81,064,400.00	411,261,800.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

期末无未确认的投资损失金额。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	241,282,164.41	213,115,805.91
其他业务收入	692,115.23	731,463.19
营业成本	181,780,593.38	166,863,682.42
合计	241,974,279.64	213,847,269.10

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、纺织印染	241,282,164.41	181,780,401.58	189,414,732.08	144,298,305.00

2、品牌服装				
3、贸易业务			23,701,073.83	22,565,150.76
合计	241,282,164.41	181,780,401.58	213,115,805.91	166,863,455.76

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营业务	231,313,384.00	171,340,742.80	161,861,569.31	121,524,076.99
加工业务	9,968,780.41	10,439,658.78	27,553,162.77	22,774,228.01
贸易业务			23,701,073.83	22,565,150.76
合计	241,282,164.41	181,780,401.58	213,115,805.91	166,863,455.76

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	241,139,065.43	181,543,624.27	211,846,631.10	165,742,691.44
境外	143,098.98	236,777.31	1,269,174.81	1,120,764.32
合计	241,282,164.41	181,780,401.58	213,115,805.91	166,863,455.76

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	61,789,673.41	25.54%
第二名	17,504,682.15	7.23%
第三名	16,680,840.33	6.89%
第四名	15,505,716.08	6.41%
第五名	14,817,264.96	6.12%
合计	126,298,176.93	52.19%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,064,374.07	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,064,374.07	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
莆田众和小额贷款股份有限公司	1,064,374.07		
合计	1,064,374.07		--

投资收益的说明：

公司出资3,000万元设立莆田众和小额贷款股份有限公司，占总股本的20%，为第一大股东。2012年1-6月份莆田众和小额贷款股份有限公司共实现净利润5,321,870.35元（未经审计数），公司占总股本比例20%，按权益法确认投资收益1,064,374.07元。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	23,534,845.60	17,999,487.43
加: 资产减值准备	1,147,663.93	1,350,570.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,318,370.65	10,516,574.29
无形资产摊销	172,170.48	174,270.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		414,933.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,403,913.02	16,390,441.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,064,374.07	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-172,149.60	-202,585.53
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)	-4,902,056.01	25,343,776.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,191,724.32	-14,296,861.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,572,835.61	-48,594,416.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,673,824.07	9,096,189.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	585,082,506.85	364,048,796.44
减: 现金的期初余额	358,410,806.28	414,908,334.60
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	226,671,700.57	-50,859,538.16

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
----------------	-----	-------

资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.0682	0.0682
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.0675	0.0675

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无。

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签名的公司 2012 年半年度报告全文；
二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
三、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站： http://www.cninfo.com.cn 披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
四、公司章程。

董事长：许建成

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 22 日