



泰亚鞋业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人林祥加、主管会计工作负责人黄小蓉及会计机构负责人(会计主管人员)郭淑燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 优先股相关情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录	107

释义

释义项	指	释义内容
泰亚股份、公司、本公司	指	泰亚鞋业股份有限公司
晋江泰亚	指	公司全资子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司
福建泰丰	指	公司全资子公司福建泰丰鞋业有限公司
安庆泰亚	指	公司全资子公司安庆泰亚鞋业有限公司
厦门瑞行	指	公司全资子公司厦门市瑞行体育用品有限公司
泰亚国际	指	公司原控股股东泰亚国际贸易有限公司
泉州泰亚投资	指	公司股东泉州市泰亚投资有限责任公司
广州天富	指	公司股东广州天富投资有限公司
晋江世创	指	晋江市世创机械制造有限公司
福建华兴、会计师	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市中银（深圳）律师事务所
公司章程	指	泰亚鞋业股份有限公司章程
股东会	指	泰亚鞋业股份有限公司股东会
董事会	指	泰亚鞋业股份有限公司董事会
监事会	指	泰亚鞋业股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
EVA	指	Ethylene Vinyl Acetate，为乙烯醋酸乙烯酯共聚物，是由乙烯（E）和醋酸乙烯（VA）共聚而制得。EVA 鞋底的特点是轻便、弹性好，常用于慢跑、慢步、休闲鞋、足训鞋中底。
PH	指	Phylon，又称 MD，为用加热压缩的 EVA 发泡制成的混合物质，硬度主要由发泡温度控制，特点是质轻、弹性及抗震性能好，主要用于高端跑鞋、网球鞋、篮球鞋中底。
RB	指	Rubber，即橡胶，分为天然橡胶和合成橡胶，天然橡胶主要来源于三叶橡胶树，合成橡胶是由人工合成方法，采用不同的原料（单体）合成出不同种类的橡胶，顺丁橡胶和丁苯橡胶为产量最大的通用合成橡胶。RB 鞋底耐磨性佳、收缩稳定、弯曲性好，但材质重，一般用于外底。
PU	指	Polyurethane，为高分子聚氨酯合成材料，是基于泡沫橡胶的大密度耐用材料，密度、硬度高，耐磨、弹性佳，但吸水性强、易断裂、易黄变。PU 常用于篮球、网球鞋中底或后掌中底夹层，也常用于休闲鞋

		外底。
TPU	指	Thermoplastic Polyurethane, 热塑性聚氨酯弹性体, 是一种线性高分子材料。TPU 材料弹性好、耐曲折、耐寒, 但材质重、吸震能力较差, 常作为各种运动鞋的功能装饰片。
安踏	指	安踏(中国)有限公司
特步	指	特步(中国)有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	泰亚股份	股票代码	002517
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	泰亚鞋业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泰亚股份		
公司的外文名称（如有）	TAIYA SHOES CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TAIYA		
公司的法定代表人	林祥加		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢梓熙	余树芳
联系地址	福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号	福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号
电话	0595-22498599	0595-22019888
传真	0595-22499000	0595-22499000
电子信箱	zqb@taiya.hk	zqb@taiya.hk

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012年10月23日	福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号	350500400047314	350503633902207	63390220-7
报告期末注册	2014年06月25日	福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号	350500400047314	350503633902207	63390220-7
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014年06月27日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-27/1200010113.PDF				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	160,519,516.72	145,584,582.48	10.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,186,451.45	1,715,222.23	-985.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,341,034.59	737,041.38	-1,910.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,465,191.79	-10,493,403.09	9.80%
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.01	-1,000.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.09	0.01	-1,000.00%
加权平均净资产收益率	-2.35%	0.27%	-2.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	843,745,190.12	845,061,664.57	-0.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	637,707,577.97	652,894,029.42	-2.33%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-178,230.73	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	649,754.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,109,201.62	
减：所得税影响额	207,739.17	
合计	-1,845,416.86	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，在国际经济形势复苏的大背景下，体育用品行业逐渐显现出短期回暖迹象。在经历了一轮行业内部的洗牌后，一些经营管理不善、未能及时调整策略的企业逐渐被市场淘汰。不少大型体育用品企业也纷纷重新审视自身的产品定位，寻求品牌差异化竞争。

公司经营层坚持执行董事会确定的工作计划，带领全体员工积极开拓市场，努力扩大产品的市场占有率，持续推进降低成本工作，建立成本管理体系，在生产工序、技术创新、人员效率等方面不断完善和改进，为了巩固与拓展现有优势，公司始终致力于精确把握市场动态，注重提高产品质量与服务，重点发展各种功能型、环保型鞋底，增强市场竞争力，提高公司的盈利能力和抵御风险的能力。报告期内，公司实现营业收入16051.95万元，比上年同期增长10.26%，实现利润总额-1512.96万元，比下降同期下降407.44%，归属于上市公司股东的净利润为-1518.65万元，比上年同期下降985.39%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入16,051.95万元，比上年同期增长10.26%，主要系子公司福建泰丰、安庆泰亚、厦门瑞行增加收入，营业成本13,033.41万元，比上年同期增长15.32%，销售费用、管理费用、财务费用分别比上年同期增长41.73%、33.25%、450.69%，净利润下降-985.39%，主要原因为：

(1) 厦门瑞行电商品牌“RAX”的快速发展所需，为满足供应链快速生产及仓储物流配送效率的需求，公司对晋江泰亚的场地进行调整，建设“RAX”产品的小型快速生产线及物流集中配送中心，导致收入的增速达不到预期。

(2) 母公司增加社会公益捐款的支出，且为了提高公司的研发能力，增加与高校的合作产生了技术顾问咨询费，同时公司启动重大资产重组项目，相应产生了中介费用。

(3) 子公司福建泰丰、安庆泰亚的投产及厦门瑞行销售规模的扩大对流动资金的需求加大，相应地增加了财务费用。

(4) 福建泰丰与安庆泰亚的产能规模依然较小，土地、厂房等折旧费用导致固定成本较高。

(5) 厦门瑞行投入“RAX”和“AAL”两个品牌的产品设计开发及市场推广费用较大。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	160,519,516.72	145,584,582.48	10.26%	
营业成本	130,334,084.79	113,021,655.37	15.32%	
销售费用	14,491,067.83	10,224,407.04	41.73%	主要系本期子公司厦门瑞行运营费用增加；
管理费用	25,040,781.39	18,792,747.37	33.25%	主要系子公司安庆泰亚、福建泰丰、厦门瑞行费用增加所致；
财务费用	1,628,210.78	-464,293.85	450.69%	主要系增加融资导致的利息增加；
所得税费用	56,852.51	3,205,878.38	-98.23%	主要系利润减少所致

研发投入	5,538,835.46	5,223,909.31	6.03%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,465,191.79	-10,493,403.09	9.80%	
投资活动产生的现金流量净额	-28,862,057.10	-99,314,498.69	-70.94%	福建泰丰、安庆泰亚已正常生产，减少固定资产的投入
筹资活动产生的现金流量净额	24,667,034.89	12,274,600.00	100.96%	增加银行融资
现金及现金等价物净增加额	-13,660,188.53	-97,533,350.43	85.99%	福建泰丰、安庆泰亚已正常生产减少了投资活动的资金支出

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司各项工作有序开展，公司积极开发新的客户资源，拓展与国内国际其他知名运动品牌企业的合作，争取占领更大的市场份额。

报告期内，公司科学规划岗位设置，明确细分岗位职责，优化人员结构；根据公司发展需要，引进优秀人才；推进企业文化建设，增强企业凝聚力；加强员工技能培训，提高员工素质和管理水平，建立专业化、高素质、具有高度凝聚力的人才队伍，不断提高公司技术研发、产品开发和业务能力，增加企业竞争力。

报告期内，公司按照内部控制的各项目标，继续梳理、修订、完善公司的各项内控制度，确保内控制度得到有效执行，继续加强全员对相关法律、法规的学习，不断提高公司员工特别是公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人风险防控意识。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	135,435,205.35	113,355,813.26	16.30%	0.90%	6.92%	-4.71%
批发和零售业	24,633,126.89	16,446,386.41	33.23%	119.25%	135.43%	-4.59%
分产品						
鞋底	132,478,308.36	109,713,579.34	17.18%	-0.58%	4.48%	-4.01%
成品鞋	17,276,291.85	13,238,524.60	23.37%	63.35%	100.98%	-14.34%
服装	7,376,151.35	4,554,574.70	38.25%	13,692.24%	14,245.50%	-2.38%

其他	2,937,580.68	2,295,521.03	21.86%	85.79%	66.21%	9.21%
分地区						
华东地区	136,273,634.16	111,852,852.21	17.92%	3.83%	8.68%	-3.66%
其中：福建省	132,906,044.54	108,400,189.54	18.44%	11.10%	16.47%	-3.76%
华南地区	6,928,007.17	5,124,856.71	26.03%	193.55%	229.25%	-8.02%
华中地区	6,814,146.84	6,404,339.01	6.01%	7.32%	33.83%	-18.61%
华北地区	4,973,760.06	3,477,036.42	30.09%	56.88%	59.53%	-1.16%
西南地区	2,421,206.45	1,475,286.89	39.07%	133.37%	144.44%	-2.76%
其他地区	2,657,577.56	1,467,828.43	44.77%	104.66%	51.59%	19.34%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	制造业	100.00%
福建泰丰鞋业有限公司	制造业	100.00%
安庆泰亚鞋业有限公司	制造业	100.00%
厦门市瑞行体育用品有限公司	批发与零售业	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	子公司	制鞋业	运动鞋鞋底	1708.67 万元	79,666,770.40	70,122,422.18	22,138,342.12	314,315.10	-114,097.34
福建泰丰鞋业有限公司	子公司	制鞋业	运动鞋鞋底、模具制造	5000 万元	250,264,064.73	139,823,923.24	15,698,101.45	-4,238,195.67	-3,844,900.86
安庆泰亚鞋业有限公司	子公司	制鞋业	运动鞋鞋底	8000 万元	239,993,582.88	129,982,899.84	17,224,665.77	-7,192,789.10	-5,615,182.74
厦门市瑞行体育用品有限公司	子公司	批发和零售业	设计销售、体育用品、鞋、服装、服饰、户外用品、包装、帽子、袜子	4000 万元	78,247,416.81	27,829.19	24,647,886.72	-9,280,191.37	-9,551,674.12

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-3,200	至	-2,400
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-532		
业绩变动的原因说明	<p>(1) 厦门瑞行电商品牌“RAX”的快速发展所需，为满足供应链快速生产及仓储物流配送效率的需求，公司对晋江泰亚的场地进行调整，建设“RAX”产品的小型快速生产线及物流集中配送中心，导致收入的增速达不到预期。同时，晋江泰亚原有老旧设备清理产生了部分损失。(2) 母公司增加社会公益捐款的支出，且为了提高公司的研发能力，增加与高校的合作产生了技术顾问咨询费，因重大资产重组项目，相应产生了中介费用。(3) 子公司福建泰丰、安庆泰亚的投产及厦门瑞行销售规模的扩大对流动资金的需求加大，相应地增加了财务费用。(4) 福建泰丰与安庆泰亚的产能规模依然较小，土地、厂房等折旧费用导致固定成本较高。同时为了后续订单顺利完成，两个新公司储备了部分新员工，相应的培训费用及人工成本有所增加。(5) 厦门瑞行投入“RAX”品牌增加产品线，相应的产品设计开发、市场推广以及品牌宣传费用投入加大。</p>		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
安庆泰亚鞋业有限 公司	2013 年 02 月 02 日	3,000	2013 年 07 月 29 日	858	连带责任保 证	1 年	否	是
晋江市泰亚鞋业发 展有限公司	2013 年 09 月 23 日	2,000	2014 年 05 月 14 日	500	连带责任保 证	1 年	否	是
晋江市泰亚鞋业发 展有限公司	2014 年 05 月 16 日	3,600	2013 年 09 月 29 日	1,678.49	连带责任保 证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			8,600	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,036.49
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			8,600	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				3,036.49
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			8,600	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				3,036.49
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			8,600	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				3,036.49
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				4.76%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司原控股股东泰亚国际、原实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇及其家族成员	避免同业竞争和关联交易	2010年03月08日	长期	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来三年股东回报规划	2012年06月25日	2012年6月25日至2015年6月30日	严格履行
	原实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇	如果用于出资的机器设备高于同类机器设备当时的国际市场正常价格, 将由其向公司补足。	2010年04月30日	长期	严格履行
	原实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇	如公司及其子公司未足额缴纳社保、住房公积金而被政府相关部门追缴或因此而发生其他损失, 将由其承担足额补偿责任。	2010年04月30日	长期	严格履行
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014年1月25日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》，董事会同意公司筹划本次重大资产重组事项。具体内容详见《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2014年3月12日，公司原控股股东泰亚国际与境内自然人林诗奕、林建国、林健康、林清波、丁昆明分别签署了《股权转让协议》，将其持有的9400万股泰亚股份，协议转让给上述五位自然人，其中林诗奕、林建国、林健康、林清波和丁昆明分别受让3400万股、1000万股、1400万股、1600万股、2000万股。公司控股股东变更为林诗奕，实际控制人变更为林松柏、林诗奕父子，公司已于2014年3月22日发布了《关于公司股东协议转让股份公告、公司实际控制人变更的提示性公告》，上述股份转让事宜相关股份过户登记手续已于2014年4月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。公司已于2014年4月14日发布了《关于公司股东协议转让股份完成及公司实际控制人发生变更的提示性公告》。具体内容详见《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2014年7月16日，公司第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司符合进行重大资产重组及募集配套资金条件的议案》；《关于公司进行重大资产重组及募集配套资金的议案》；《关于公司重大资产重组及募集配套资金构成重大关联交易的议案》；《关于本次重大资产重组构成关联交易和符合中国证监会公告[2008]14号第四条相关规定的议案》；《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的议案》；《关于与欢瑞世纪全体股东签订有关〈泰亚鞋业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金协议〉及〈泰亚鞋业股份有限公司重大资产重组之利润补偿协议〉的议案》；《关于聘请本次重大资产重组相关中介机构的议案》；《关于本次重大资产重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十二条第二款的规定的议案》；《关于〈泰亚鞋业股份有限公司董事会关于本次重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的说明〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组的议案》。具体内容详见《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	176,800,000	100.00%						176,800,000	100.00%
1、人民币普通股	176,800,000	100.00%						176,800,000	100.00%
三、股份总数	176,800,000	100.00%						176,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年3月12日，公司原控股股东泰亚国际与境内自然人林诗奕、林建国、林健康、林清波、丁昆明分别签署《股份转让协议》，以协议方式向前述五名自然人转让其所持有的泰亚股份9,400万股股份，其中林诗奕受让3,400万股，丁昆明受让2,000万股，林清波受让1,600万股，林健康受让1,400万股，林建国受让1,000万股。本次股份转让后，泰亚国际不再持有上市公司股份，林松柏、林诗奕父子直接和间接持有泰亚股份的股份合计达29.41%，为泰亚股份的实际控制人。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014年4月10日，相关过户手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

上述股份转让事宜于2014年3月22日在巨潮资讯网、《证券时报》和《中国证券报》上披露。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,470	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
-------------	--------	-----------------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林诗奕	境内自然人	19.23%	34,000,000	3400000		34,000,000		
丁昆明	境内自然人	11.31%	20,000,000	2000000		20,000,000		
泉州市泰亚投资有限责任公司	境内非国有法人	10.18%	18,000,000			18,000,000	质押	15,000,000
林清波	境内自然人	9.05%	16,000,000	1600000		16,000,000		
林健康	境内自然人	7.92%	14,000,000	1400000		14,000,000		
广州天富投资有限公司	境内非国有法人	6.56%	11,600,000			11,600,000		
林建国	境内自然人	5.66%	10,000,000	1000000		10,000,000		
薛君秀	境内自然人	0.55%	974,823			974,823		
张新安	境内自然人	0.41%	728,400			728,400		
朱世雄	境内自然人	0.38%	668,500			668,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	泉州市泰亚投资有限责任公司实际控制人林松柏与林诗奕系父子关系，公司不知其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
林诗奕	34,000,000		人民币普通股	34,000,000				
丁昆明	20,000,000		人民币普通股	20,000,000				
泉州市泰亚投资有限责任公司	18,000,000		人民币普通股	18,000,000				
林清波	16,000,000		人民币普通股	16,000,000				
林健康	14,000,000		人民币普通股	14,000,000				
广州天富投资有限公司	11,600,000		人民币普通股	11,600,000				

林建国	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
薛君秀	974,823	人民币普通股	974,823
张新安	728,400	人民币普通股	728,400
朱世雄	668,500	人民币普通股	668,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	泉州市泰亚投资有限责任公司实际控制人林松柏与林诗奕系父子关系，公司不知其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	林诗奕
变更日期	2014 年 04 月 10 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-14/63834532.PDF
指定网站披露日期	2014 年 04 月 14 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	林松柏、林诗奕父子
变更日期	2014 年 04 月 10 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-14/63834532.PDF
指定网站披露日期	2014 年 04 月 14 日

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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：泰亚鞋业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,037,468.91	61,311,804.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	9,300,000.00	22,901,590.00
应收账款	139,693,702.90	129,069,183.94
预付款项	26,175,770.76	27,847,611.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		24,457.39
应收股利		
其他应收款	1,329,474.81	2,015,025.35
买入返售金融资产		
存货	120,690,920.04	116,007,991.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	340,227,337.42	359,177,663.85

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	271,387,082.74	265,118,297.14
在建工程	119,849,812.04	116,186,035.08
工程物资		
固定资产清理	6,881,556.37	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	93,550,934.67	94,745,030.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,728,868.45	3,520,702.36
递延所得税资产	8,119,598.43	6,313,935.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	503,517,852.70	485,884,000.72
资产总计	843,745,190.12	845,061,664.57
流动负债：		
短期借款	73,579,972.81	49,179,972.81
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	16,784,886.16	23,678,161.38
应付账款	88,173,662.03	96,082,308.36
预收款项	1,416,802.85	2,046,708.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,315,267.96	7,231,747.83
应交税费	-8,702,209.48	-3,518,951.15

应付利息	102,510.77	91,882.29
应付股利		
其他应付款	2,812,101.43	3,712,432.82
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		
其他流动负债		
流动负债合计	180,482,994.53	178,504,262.87
非流动负债：		
长期借款		
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	25,554,617.62	13,663,372.28
非流动负债合计	25,554,617.62	13,663,372.28
负债合计	206,037,612.15	192,167,635.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	176,800,000.00	176,800,000.00
资本公积	332,992,914.39	332,992,914.39
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	14,911,519.48	14,911,519.48
一般风险准备		
未分配利润	113,003,144.10	128,189,595.55
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	637,707,577.97	652,894,029.42
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	637,707,577.97	652,894,029.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	843,745,190.12	845,061,664.57

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

2、母公司资产负债表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,669,281.34	37,109,504.94
交易性金融资产		
应收票据	7,900,000.00	21,501,590.00
应收账款	94,603,667.63	86,653,502.96
预付款项	12,479,504.42	16,878,406.33
应收利息		24,457.39
应收股利		
其他应收款	175,023,008.23	119,350,150.25
存货	32,927,341.61	37,269,553.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	355,602,803.23	318,787,165.16
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	322,203,746.67	322,203,746.67
投资性房地产		
固定资产	46,908,427.92	44,838,023.40
在建工程	1,132,232.73	2,383,722.17
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	4,673,846.31	4,886,124.35
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	181,766.36	252,706.52
递延所得税资产	807,250.06	1,230,127.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	375,907,270.05	375,794,450.35
资产总计	731,510,073.28	694,581,615.51
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	40,600,000.00
交易性金融负债		
应付票据	14,599,026.86	21,650,709.84
应付账款	22,125,251.14	9,487,583.84
预收款项	748,105.40	1,576,222.91
应付职工薪酬	2,629,482.91	3,301,851.02
应交税费	1,146,697.26	2,504,841.56
应付利息	73,920.83	71,433.35
应付股利		
其他应付款	12,092,185.26	853,056.40
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	113,414,669.66	80,045,698.92
非流动负债：		
长期借款		
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	193,898.38	215,932.24
非流动负债合计	193,898.38	215,932.24
负债合计	113,608,568.04	80,261,631.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	176,800,000.00	176,800,000.00
资本公积	351,392,448.45	351,392,448.45
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	13,032,753.58	13,032,753.58
一般风险准备		
未分配利润	76,676,303.21	73,094,782.32
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	617,901,505.24	614,319,984.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	731,510,073.28	694,581,615.51

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

3、合并利润表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	160,519,516.72	145,584,582.48
其中：营业收入	160,519,516.72	145,584,582.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	174,011,177.97	141,989,960.14
其中：营业成本	130,334,084.79	113,021,655.37
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	1,091,267.86	900,735.96
销售费用	14,491,067.83	10,224,407.04
管理费用	25,040,781.39	18,792,747.37
财务费用	1,628,210.78	-464,293.85
资产减值损失	1,425,765.32	-485,291.75
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,491,661.25	3,594,622.34
加：营业外收入	1,116,427.04	1,368,500.26
减：营业外支出	2,754,364.73	42,021.99
其中：非流动资产处置损失	188,024.27	24,689.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,129,598.94	4,921,100.61
减：所得税费用	56,852.51	3,205,878.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,186,451.45	1,715,222.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-15,186,451.45	1,715,222.23
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.09	0.01
（二）稀释每股收益	-0.09	0.01
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-15,186,451.45	1,715,222.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,186,451.45	1,715,222.23
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

4、母公司利润表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	97,029,253.89	106,359,881.97
减：营业成本	75,068,819.72	82,483,941.84

营业税金及附加	708,573.02	685,490.35
销售费用	1,009,374.26	968,752.50
管理费用	11,943,503.14	9,775,414.46
财务费用	1,272,810.97	-124,300.44
资产减值损失	478,855.71	-203,506.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,547,317.07	12,774,089.65
加：营业外收入	702,381.35	570,839.76
减：营业外支出	2,681,478.29	26,497.51
其中：非流动资产处置损失	181,478.29	24,689.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,568,220.13	13,318,431.90
减：所得税费用	986,699.24	2,044,691.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,581,520.89	11,273,740.27
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.06
（二）稀释每股收益	0.02	0.06
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	3,581,520.89	11,273,740.27

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

5、合并现金流量表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

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	151,345,511.94	119,553,442.85
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		
收到其他与经营活动有关的现金	14,086,649.72	15,752,603.80
经营活动现金流入小计	165,432,161.66	135,306,046.65
购买商品、接受劳务支付的现金	101,862,609.89	64,088,458.24
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	39,719,406.57	36,426,834.12
支付的各项税费	17,016,601.37	29,735,073.05
支付其他与经营活动有关的现金	16,298,735.62	15,549,084.33
经营活动现金流出小计	174,897,353.45	145,799,449.74
经营活动产生的现金流量净额	-9,465,191.79	-10,493,403.09
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	399,564.00	
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	399,564.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,261,621.10	99,314,498.69

投资支付的现金		
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	29,261,621.10	99,314,498.69
投资活动产生的现金流量净额	-28,862,057.10	-99,314,498.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	36,700,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,982,869.46	
筹资活动现金流入小计	49,682,869.46	12,300,000.00
偿还债务支付的现金	12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,650,267.17	25,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,065,567.40	
筹资活动现金流出小计	25,015,834.57	25,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	24,667,034.89	12,274,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25.47	-48.65
五、现金及现金等价物净增加额	-13,660,188.53	-97,533,350.43
加：期初现金及现金等价物余额	50,094,385.04	145,794,043.99
六、期末现金及现金等价物余额	36,434,196.51	48,260,693.56

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

6、母公司现金流量表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

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	93,532,588.80	93,409,055.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,319,152.45	46,059,868.22
经营活动现金流入小计	111,851,741.25	139,468,923.52
购买商品、接受劳务支付的现金	51,325,873.08	42,701,587.84
支付给职工以及为职工支付的现金	17,182,036.89	19,831,686.08
支付的各项税费	8,846,671.51	11,404,625.00
支付其他与经营活动有关的现金	52,445,284.12	61,594,276.78
经营活动现金流出小计	129,799,865.60	135,532,175.70
经营活动产生的现金流量净额	-17,948,124.35	3,936,747.82
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	394,900.00	
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	394,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,309,249.48	2,799,091.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,309,249.48	17,799,091.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,914,349.48	-17,799,091.00
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	31,700,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,272,869.46	
筹资活动现金流入小计	43,972,869.46	12,300,000.00
偿还债务支付的现金	12,300,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,280,930.24	25,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,879,708.10	
筹资活动现金流出小计	22,460,638.34	25,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	21,512,231.12	12,274,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25.47	-48.65
五、现金及现金等价物净增加额	1,649,782.76	-1,587,791.83
加：期初现金及现金等价物余额	26,602,085.48	31,381,298.54
六、期末现金及现金等价物余额	28,251,868.24	29,793,506.71

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

7、合并所有者权益变动表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

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	176,800,000.00	332,992,914.39			14,911,519.48		128,189,595.55			652,894,029.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	176,800,000.00	332,992,914.39			14,911,519.48		128,189,595.55			652,894,029.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-15,186,451.45			-15,186,451.45
（一）净利润							-15,186,451.45			-15,186,451.45
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-15,186,451.45			-15,186,451.45
（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										
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	176,800,000.00	332,992,914.39			14,911,519.48		113,003,144.10			637,707,577.97

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	176,800,000.00	332,992,914.39			12,222,334.39		123,208,522.98			645,223,771.76
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更					309,189.17		2,782,702.57			3,091,891.74
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	176,800,000.00	332,992,914.39			12,531,523.56		125,991,225.55		648,315,663.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,379,995.92		2,198,370.00		4,578,365.92
（一）净利润							4,578,365.92		4,578,365.92
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							4,578,365.92		4,578,365.92
（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					2,379,995.92		-2,379,995.92		
1. 提取盈余公积					2,379,995.92		-2,379,995.92		
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									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	176,800,000.00	332,992,914.39			14,911,519.48		128,189,595.55		652,894,029.42

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

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	176,800,00 0.00	351,392,44 8.45			13,032,753 .58		73,094,782 .32	614,319,98 4.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	176,800,00 0.00	351,392,44 8.45			13,032,753 .58		73,094,782 .32	614,319,98 4.35
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							3,581,520. 89	3,581,520. 89
（一）净利润							3,581,520. 89	3,581,520. 89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,581,520. 89	3,581,520. 89
（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								
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								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	176,800,00 0.00	351,392,44 8.45			13,032,753 .58		76,676,303 .21	617,901,50 5.24

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	176,800,00 0.00	351,392,44 8.45			10,343,568 .49		48,892,116 .44	587,428,13 3.38
加：会计政策变更								
前期差错更正					309,189.17		2,782,702. 57	3,091,891. 74
其他								
二、本年年初余额	176,800,00 0.00	351,392,44 8.45			10,652,757 .66		51,674,819 .01	590,520,02 5.12
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					2,379,995. 92		21,419,963 .31	23,799,959 .23
（一）净利润							23,799,959 .23	23,799,959 .23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,799,959 .23	23,799,959 .23
（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					2,379,995. 92		-2,379,995. 92	
1. 提取盈余公积					2,379,995. 92		-2,379,995. 92	

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								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	176,800,000.00	351,392,448.45			13,032,753.58		73,094,782.32	614,319,984.35

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：郭淑燕

三、公司基本情况

1、泰亚鞋业股份有限公司（以下简称公司）系改制设立的中外合资有限公司，企业法人营业执照注册号为350500400047314。公司注册资本为人民币17,680万元，实收资本为人民币17,680万元，法定代表人：林祥加，注册地及总部地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号，公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市），经营范围：生产各种鞋及鞋材。

2、泰亚鞋业股份有限公司前身系泰亚（泉州）鞋业有限公司，经泉州市对外经济贸易委员会于1999年11月29日以泉外经贸资[1999]283号文批准，由香港泰亚国际贸易公司投资设立的外商独资企业；公司注册资本1,050万港元，投资总额为1,500万港元，经营范围为生产各种鞋及鞋材。2002年12月30日，公司注册资本变更为3,050万港元。

2009年2月23日，公司原股东香港泰亚国际贸易公司与泰亚国际贸易有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司85%股权转让给泰亚国际贸易有限公司；2009年3月2日，与泉州市泰亚投资有限责任公司签订股权转让协议，将其持有的公司15%股权转让给泉州市泰亚投资有限责任公司。上述股权转让后公司变更为中外合资企业，并于2009年3月25日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2009年6月5日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2009]130号文《关于泰亚（泉州）鞋业有限公司改制为泰亚鞋业股份有限公司的批复》批准，同意公司改制为股份有限公司，并更名为泰亚鞋业股份有限公司。公司以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截止2009年3月31日的净资产人民币84,202,401.78元中的60,000,000.00元按1:1的比例折合成等额股份6,000万股，余额人民币24,202,401.78元计入资本公积。2009年8月31日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，名称变更为泰亚鞋业股份有限公司。2009年12月7日，公司股本总额由6,000万股增至6,630万股，增加部分由新投资者广州天富投资有限公司认缴。2009年12月10日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，公司2010年首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售440万股，网上定价发行1,770万股。发行价格为20.00元/股。经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“泰亚股份”，股票代码“002517”。

2012年8月6日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸外资[2012]218号文《福建省对外贸易合作厅关于同意泰亚鞋业股份有限公司增加股本总额的批复》批准，同意公司以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增10股。转股后，公司股本总额由88,400,000股增加至176,800,000股，并于2012年10月23日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2014年6月9日，经福建省商务厅闽商务外资[2014]112号文《福建省商务厅关于泰亚鞋业股份有限公司股权变更的批复》，公司性质由外商投资股份公司变更为内资股份制公司，2014年6月25日，公司领取换发了《企业法人营业执照》。

截止2014年6月30日，公司注册资本为176,800,000.00元，股本总数为176,800,000股(每股面值1元)，均为无限售条件股份，占股份总数的100%。

3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：按证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所在行业为制造业中的制鞋业（C1340）。

公司主要经营范围：生产各种鞋及鞋材（以上经营范围涉及许可经营项目，应在取得有关部门许可后方可经营）。

主要产品或提供的劳务：公司产品的主要注册商标为“泰亚”，主要产品系各类运动鞋鞋底及休闲鞋鞋底，包括EVA鞋底、PH鞋底及其他鞋底。

4、母公司以及集团最终母公司的名称

公司控股股东为林诗奕，林松柏、林诗奕父子为公司实际控制人

5、公司的基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会下设董事会秘书及四个专门委员会，其中审计委员会下设内审部。由董事会聘任总经理，根据董事长提名聘任董事会秘书，根据总经理提名聘任两名副总经理，一名财务总监。

公司董事会秘书下设证券部；总经理下设财务部、人力资源部、行政部、生产部、销售部、采购部、工程管理部、投资管理部、技术中心、质检中心，其中生产部下辖EVA厂、PH厂、RB厂、TPU厂、贴合厂、仓库。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2014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

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,除因会计政策不同而进行的调整以外,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中,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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型:企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债,按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时,对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。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。

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

B、合并范围:

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础,即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决

权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C. 合并程序及方法：

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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

分步处置股权至丧失控制权

①处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

③分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。公司现金包括库存现金及随时可以用于支付的银行存款。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

(1) 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	<table border="1"> <tr> <td>放弃了对该金融资产控制</td> <td rowspan="2">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</td> </tr> <tr> <td>未放弃对该金融资产控制</td> </tr> </table>	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
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）减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

(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
余额百分比法组合	余额百分比法	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项

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）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内会计主体间款项		0.00%
缴纳给相关单位的保证金		1.00%

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。
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

计价方法：加权平均法

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

(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。

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。一般销售价格按照销售模式及经营产品的不同,结合存货的库龄及近期市场价格等综合因素确定,主要包括两个部分:

①、估计售价:根据不同的产品系列及分段的存货库龄,预计销售价对应的毛利率水平综合确定。

②、估计的销售费用及销售税金:按照销售模式分别确定不同的比例。

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度: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

包装物

摊销方法:一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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以及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投资成本。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分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将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。

(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。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	20年	10.00%	4.5%
机器设备	10年	10.00%	9%

运输设备	10 年	10.00%	9%
房屋附属设施	20 年	10.00%	4.5%
其他设备	5 年	10.00%	18%

(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收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可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

融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

(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、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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；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、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 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
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年	预计受益期限

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(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。

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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

公司应当：

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

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

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

21、收入

(1) 销售商品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。具体的销售收入确认原则如下：①对于直接销售业务，于产品交付给客户且经客户验收接受时确认收入；②对于网络自营销售，以先发货后收款的，于实际收到销售款项时确认收入；③对于网络自营销售，以货到付款的，于收到代收单位代收清单时确认收入；④对于网络代销业务，于收到代销商销售清单时确认收入；⑤通过百货商场专柜店或租金店进行的零售，于产品交付给顾客并收取价款时确认收入；⑥对分销批发销售，于产品交付给经销商且经经销商接受产品时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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) 确认提供劳务收入的依据

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。

22、政府补助

(1) 类型

分类：政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。确认原则政府补助同时满足下列条件，予以确认：A、企业能够满足政府补助所附条件；B、企业能够收到政府补助。计量政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 会计政策

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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。

24、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。

25、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。

26、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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

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

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

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

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

- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

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

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

(3) 职工薪酬

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

A、以股份为基础的薪酬见附注二、20

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税销售收入	17%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

母公司按所得税优惠政策执行15%企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

企业所得税的税收减免

根据福建省高新技术企业认定管理工作领导小组“闽科高[2012]34号”《关于公示福建省2012年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准认定为高新技术企业，于2012年11月5日取得《高新技术企业证书》（编号：GR201235000068），有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。税收优惠期间及优惠税率如下：2012年度、2013年度、2014年度，所得税税率为15%，公司2013年度按15%的所得税优惠执行。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
安庆泰亚鞋业有限公司	全资	安徽安庆	有限公司	8000万元	生产鞋及鞋材	100,000,400.00		100.00%	100.00%	是			
厦门市瑞行体育用品有限公司	全资	福建厦门	有限公司	4000万元	设计销售、体育用品、鞋、	40,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

司					服装、服饰、户外用品、包装、帽子、袜子								
---	--	--	--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 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	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
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	全资	福建晋江	有限公司	1708.67万元	生产鞋及鞋用材料	14,123,200.00		100.00%	100.00%	是			
福建泰丰鞋业有限公司	全资	台商投资区	有限公司	5000万元	生产鞋及鞋材、模具制造	144,940,300.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

适用 不适用

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

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

适用 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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：	--	--	163,670.53	--	--	119,277.45
人民币	--	--	163,670.53	--	--	119,277.45
银行存款：	--	--	34,542,048.57	--	--	49,094,284.40
人民币	--	--	34,539,243.82	--	--	49,091,505.86
美元	455.85	6.1528	2,804.75	455.73	6.0969	2,778.54
其他货币资金：	--	--	8,331,749.81	--	--	12,098,242.65
人民币	--	--	8,331,749.81	--	--	12,098,242.65
合计	--	--	43,037,468.91	--	--	61,311,804.50

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

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票保证金	8,331,749.81	11,217,419.46
合计	8,331,749.81	11,217,419.46

2、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	9,300,000.00	22,901,590.00
合计	9,300,000.00	22,901,590.00

(2) 本报告期末无质押的应收票据。

3、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
定期存款利息	24,457.39		24,457.39	
合计	24,457.39		24,457.39	

4、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄组合	147,230,977.38	100.00%	7,537,274.48	5.12%	135,497,987.82	99.64%	6,914,454.96	5.10%
组合 2: 余额百分比法组合					485,651.08	0.36%		
组合小计	147,230,977.38	100.00%	7,537,274.48	5.12%	135,983,638.90	100.00%	6,914,454.96	5.08%
合计	147,230,977.38	--	7,537,274.48	--	135,983,638.90	--	6,914,454.96	--

	7.38		8		38.90		
--	------	--	---	--	-------	--	--

应收账款种类的说明

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

组合中，按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（含 1 年）	146,305,341.32	99.37%	7,315,267.07	133,192,528.65	97.95%	6,635,343.93
1 年以内小计	146,305,341.32	99.37%	7,315,267.07	133,192,528.65	97.95%	6,635,343.93
1 至 2 年	278,417.06	0.19%	27,841.71	2,791,110.25	2.05%	279,111.03
2 至 3 年	647,219.00	0.44%	194,165.70			
合计	147,230,977.38	--	7,537,274.48	135,983,638.90	--	6,914,454.96

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

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

适用 不适用

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

适用 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
北京凡客尚品电子	货款	2014 年 06 月 30 日	16,015.46	否	否

商务有限公司					
纽海电子商务（上海）有限公司	货款	2014 年 06 月 30 日	428.00	否	否
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	货款	2014 年 06 月 30 日	1,661.52	否	否
合计	--	--	18,104.98	--	--

应收账款核销说明

(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
特步（中国）有限公司	主要客户之一	35,439,299.71	1 年以内	26.06%
泉州鸿荣轻工有限公司	主要客户之一	26,631,799.50	1 年以内	19.58%
贵人鸟股份有限公司	主要客户之一	12,800,216.88	1 年以内	9.41%
懋达（泉州）鞋业有限公司	主要客户之一	5,875,306.72	1 年以内	4.32%
安踏体育用品集团有限公司	主要客户之一	5,833,147.34	1 年以内	4.29%
合计	--	86,579,770.15	--	63.66%

(6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(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

适用 不适用

5、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄组合	483,404.50	35.48%	24,170.22	5.00%	697,879.87	33.82%	34,893.99	5.00%
组合 2: 余额百分比法组合	879,030.84	64.52%	8,790.31	1.00%	1,365,696.43	66.18%	13,656.96	1.00%
组合小计	1,362,435.34	100.00%	32,960.53	2.42%	2,063,576.30	100.00%	48,550.95	2.35%
合计	1,362,435.34	--	32,960.53	--	2,063,576.30	--	48,550.95	--

其他应收款种类的说明

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(含 1 年)	483,404.50	35.48%	24,170.22	697,879.87	33.82%	34,893.99
1 年以内小计	483,404.50	35.48%	24,170.22	697,879.87	33.82%	34,893.99
合计	483,404.50	--	24,170.22	697,879.87	--	34,893.99

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

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
保证金	879,030.84	1.00%	8,790.31
合计	879,030.84	--	8,790.31

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

(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
浙江天猫科技有限公司	销售平台	390,331.94	1 年以内	18.92%
南宁一站网网络科技有限公司	销售平台	71,129.64	1 年以内	3.45%
厦门市融坤商贸发展有限公司	店铺租赁	56,763.00	1 年以内	2.75%
唯品会（中国）有限公司	销售平台	50,000.00	1 年以内	2.42%
合计	--	568,224.58	--	27.54%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

□适用 √ 不适用

(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

□适用 √ 不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √ 不适用

6、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	23,776,691.78	90.83%	27,271,347.18	97.93%
1 至 2 年	2,028,988.98	7.75%	99,992.00	0.36%
2 至 3 年	370,090.00	1.41%	476,272.00	1.71%
合计	26,175,770.76	--	27,847,611.18	--

预付款项账龄的说明

(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
厦门市保利来化工商贸 有限公司	主要供应商之一	5,955,000.00	1 年以内	正常采购结算
厦门荣锦贸易有限公司	主要供应商之一	3,452,500.00	1 年以内	正常采购结算
昆山高尔服装有限公司	主要供应商之一	2,865,261.48	1 年以内	正常采购结算
莆田艾度鞋业有限公司	主要供应商之一	2,515,342.34	1 年以内	正常采购结算
福建中翔橡塑有限公司	主要供应商之一	1,749,999.00	1 年以内	正常采购结算
合计	--	16,538,102.82	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

7、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	36,393,192.13		36,393,192.13	30,721,029.36		30,721,029.36
在产品	7,514,421.41		7,514,421.41	9,977,772.87		9,977,772.87
库存商品	70,188,877.28	730,015.68	69,458,861.60	68,363,610.35	50,266.04	68,313,344.31
周转材料	1,055,460.40		1,055,460.40	989,382.88		989,382.88
发出商品	6,692,097.70	423,113.20	6,268,984.50	6,308,893.67	302,431.60	6,006,462.07
合计	121,844,048.92	1,153,128.88	120,690,920.04	116,360,689.13	352,697.64	116,007,991.49

(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	
库存商品	50,266.04	681,123.49	1,373.85		730,015.68
发出商品	302,431.60	268,489.47	147,807.87		423,113.20
合计	352,697.64	949,612.96	149,181.72		1,153,128.88

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明

□适用 √ 不适用

8、长期股权投资

□适用 √ 不适用

9、投资性房地产

□适用 √ 不适用

10、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：	329,203,512.19	28,290,242.95		24,062,092.93	333,431,662.21
其中：房屋及建筑物	175,005,123.15	11,155,872.03			186,160,995.18
机器设备	99,274,890.29	15,576,514.93		21,883,988.43	92,967,416.79
运输工具	12,940,488.14			763,290.73	12,177,197.41
房屋附属设施	27,909,224.30				27,909,224.30
其他设备	14,073,786.31	1,557,855.99		1,414,813.77	14,216,828.53
--	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：	64,085,215.05		11,674,508.10	13,715,143.68	62,044,579.47
其中：房屋及建筑物	19,623,603.15		4,166,823.18		23,790,426.33
机器设备	33,825,791.89		5,470,662.43	12,278,832.23	27,017,622.09
运输工具	3,917,302.05		523,187.61	271,084.73	4,169,404.93
房屋附属设施			627,957.54		627,957.54
其他设备	6,718,517.96		885,877.34	1,165,226.72	6,439,168.58
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	265,118,297.14	--			271,387,082.74
其中：房屋及建筑物	155,381,520.00	--			162,370,568.85
机器设备	65,449,098.40	--			65,949,794.70
运输工具	9,023,186.09	--			8,007,792.48
房屋附属设施	27,909,224.30	--			27,281,266.76
其他设备	7,355,268.35	--			7,777,659.95
房屋附属设施		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	265,118,297.14	--			271,387,082.74
其中：房屋及建筑物	155,381,520.00	--			162,370,568.85
机器设备	65,449,098.40	--			65,949,794.70
运输工具	9,023,186.09	--			8,007,792.48
房屋附属设施	27,909,224.30	--			27,281,266.76
其他设备	7,355,268.35	--			7,777,659.95

本期折旧额 11,674,508.10 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 24,685,094.10 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √ 不适用

(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

□适用 √ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √ 不适用

11、在建工程

(1) 在建工程情况

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
泰丰厂区建设	86,299,034.95		86,299,034.95	83,032,779.64		83,032,779.64
安庆厂区建设	31,619,381.95		31,619,381.95	25,288,954.86		25,288,954.86
机器设备	1,931,395.14		1,931,395.14	7,248,745.73		7,248,745.73
其他设备				615,554.85		615,554.85
合计	119,849,812.04		119,849,812.04	116,186,035.08		116,186,035.08

(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
泰丰厂区建设		83,032,779.64	3,266,255.31				装修/工程扫尾				自筹/募集资金	86,299,034.95

							阶段					
安庆厂 区建设		25,288,9 54.86	17,486,2 99.12	11,155,8 72.03			已完成 基础工 程				自筹/募 集资金	31,619,3 81.95
合计		108,321, 734.50	20,752,5 54.43	11,155,8 72.03		--	--			--	--	117,918, 416.90

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

适用 不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

适用 不适用

(5) 在建工程的说明

适用 不适用

12、工程物资

适用 不适用

13、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
机器设备		6,229,019.88	生产转型
办公设备		58,330.86	生产转型
其它设备		112,843.98	生产转型
运输设备		481,361.65	生产转型
合计		6,881,556.37	--

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

14、生产性生物资产

适用 不适用

15、油气资产

□适用 √ 不适用

16、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	100,065,406.70	53,600.00		100,119,006.70
土地使用权	97,427,518.57			97,427,518.57
软件	2,637,888.13	53,600.00		2,691,488.13
二、累计摊销合计	5,320,375.83	1,247,696.20		6,568,072.03
土地使用权	4,378,892.62	979,619.34		5,358,511.96
软件	941,483.21	268,076.86		1,209,560.07
三、无形资产账面净值合计	94,745,030.87	-1,194,096.20		93,550,934.67
土地使用权	93,048,625.95	-979,619.34		92,069,006.61
软件	1,696,404.92	-214,476.86		1,481,928.06
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	94,745,030.87	-1,194,096.20		93,550,934.67
土地使用权	93,048,625.95	-979,619.34		92,069,006.61
软件	1,696,404.92	-214,476.86		1,481,928.06

本期摊销额 1,247,696.20 元。

(2) 公司开发项目支出

□适用 √ 不适用

17、商誉

□适用 √ 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

新厂区基础配置支出	1,746,737.28	959,877.01	428,559.32		2,278,054.97	
装修费	443,676.57	500,496.70	404,732.54		539,440.73	
货架支出	1,330,288.51	27,064.09	445,979.85		911,372.75	
合计	3,520,702.36	1,487,437.80	1,279,271.71		3,728,868.45	--

长期待摊费用的说明

19、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

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	1,681,265.01	1,377,235.50
应付职工薪酬		1,473,381.06
保险	69,068.86	69,068.86
递延收益	6,369,264.56	3,394,249.85
小计	8,119,598.43	6,313,935.27
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

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		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	7,537,274.48	6,914,454.96
其他应收款坏账准备	32,960.53	48,550.95
存货跌价准备	1,153,128.88	352,697.64
应付职工薪酬		7,203,925.45
保险费	353,079.03	353,079.03
其他非流动负债	25,554,617.62	13,663,372.28

小计	34,631,060.54	28,536,080.31
----	---------------	---------------

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,119,598.43		6,313,935.27	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

适用 不适用

20、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	6,963,005.91	625,999.57	665.49	18,104.98	7,570,235.01
二、存货跌价准备	352,697.64	949,612.96	149,181.72		1,153,128.88
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	7,315,703.55	1,575,612.53	149,847.21	18,104.98	8,723,363.89

资产减值明细情况的说明

21、其他非流动资产

其他非流动资产的说明

适用 不适用

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	73,579,972.81	49,179,972.81
合计	73,579,972.81	49,179,972.81

短期借款分类的说明

注：公司保证借款均系关联方担保，明细列示如下

担保方	被担保方	授信银行	担保金额	借款余额	承兑汇票敞口	未结清授信合计
1、林祥加 2、林祥炎 3、林松柏 4、林诗奕	泰亚鞋业股份有 限公司	招商银行泉州 分行江南支行	12,000万元	50,000,000.00	-	50,000,000.00
1、林祥加2、 林祥炎3、林松 柏4、林祥伟	泰亚鞋业股份有 限公司/晋江市 泰亚鞋业发展有 限公司	民生银行泉州 分行	5,000万元	10,000,000.00	16,784,886.16	26,784,886.16
泰亚鞋业股份 有限公司	安庆泰亚鞋业有 限公司	兴业银行安庆 分行	3,000万元	8,579,972.81	-	8,579,972.81
泰亚鞋业股份 有限公司	晋江市泰亚鞋业 发展有限公司	中国建设银行 股份有限公司 晋江分行	3,600万元	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计			25,600万元	73,579,972.81	16,784,886.16	90,364,858.97

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

23、交易性金融负债

适用 不适用

24、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	16,784,886.16	23,678,161.38
合计	16,784,886.16	23,678,161.38

下一会计期间将到期的金额 16,784,886.16 元。

应付票据的说明

期末应付票据中不存在应付关联方款项。

25、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	47,379,632.25	26,304,982.92

应付工程款	19,033,157.91	49,858,980.04
应付设备款	18,278,431.03	18,368,910.43
应付其他	1,887,971.68	927,655.71
应付鞋底加工费	1,350,884.83	
应付模具加工费	243,584.33	621,779.26
合计	88,173,662.03	96,082,308.36

(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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

□适用 √ 不适用

26、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	1,416,802.85	2,046,708.53
合计	1,416,802.85	2,046,708.53

(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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

□适用 √ 不适用

27、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	7,203,925.45	36,175,778.75	37,101,429.69	6,278,274.51
二、职工福利费		256,118.33	256,118.33	
三、社会保险费		2,233,857.57	2,233,857.57	

其中：1. 基本养老保险		1,112,715.49	1,112,715.49	
2. 失业保险		97,911.28	97,911.28	
3. 年金缴费				
4. 医疗保险		753,459.66	753,459.66	
5. 生育保险费		126,275.35	126,275.35	
6. 工伤保险费		143,495.80	143,495.80	
四、住房公积金		16,114.82	16,114.82	
五、辞退福利		43,500.00	43,500.00	
六、其他	27,822.38	1,886,763.37	1,877,592.30	36,993.45
其中：1、工会经费和职工教育经费	27,822.38	238,179.32	229,008.25	36,993.45
2、非货币性福利		1,648,584.05	1,648,584.05	
合计	7,231,747.83	40,612,132.84	41,528,612.71	6,315,267.96

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 238,179.32 元，非货币性福利金额 1,648,584.05 元，因解除劳动关系给予补偿 43,500.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。
- (2) 应付职工薪酬发放时间及金额安排：公司于2014年7月15日和25日发放2014年6月工资6,278,274.51元。
- (3) 公司本期为职工发放的非货币性福利，系提供职工宿舍和其他设备供员工无偿使用，上述职工宿舍账面原值62,570,102.80元，本期折旧额 1,648,584.05元。

28、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-11,684,891.66	-6,342,849.72
营业税	1,677.92	
企业所得税	2,462,921.08	2,259,003.80
个人所得税	74,036.65	101,802.62
城市维护建设税	56,951.20	246,116.70

教育费附加	25,016.25	120,386.85
地方教育附加	16,677.50	80,257.90
印花税	12,103.57	14,771.80
政府性基金		72.75
水利基金	3,498.58	1,486.15
房产税	144,778.22	
土地使用税	185,021.21	
合计	-8,702,209.48	-3,518,951.15

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

29、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	102,510.77	91,882.29
合计	102,510.77	91,882.29

应付利息说明

30、应付股利

适用 不适用

31、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预提费用-电费	1,588,903.80	2,004,721.88
保证金及货架款	524,711.87	720,217.96
佣金服务费等	698,485.76	987,492.98
合计	2,812,101.43	3,712,432.82

(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

适用 不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

□适用 √ 不适用

32、预计负债

□适用 √ 不适用

33、一年内到期的非流动负债

□适用 √ 不适用

34、其他流动负债

□适用 √ 不适用

35、长期借款

□适用 √ 不适用

36、应付债券

□适用 √ 不适用

37、长期应付款

□适用 √ 不适用

38、专项应付款

□适用 √ 不适用

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	25,554,617.62	13,663,372.28
合计	25,554,617.62	13,663,372.28

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

政府补助	13,663,372.28	11,961,000.00	69,754.66		25,554,617.62	与资产相关
合计	13,663,372.28	11,961,000.00	69,754.66		25,554,617.62	--

注1：根据安徽省人民政府《关于印发安徽省新型墙体材料专项资金征收使用管理实施办法的通知》宜墙办[2014]14号，子公司安庆泰亚鞋业有限公司兴建的倒班楼、锅炉房工程项目获得新型墙体材料专项基金761,000.00元，该项资金属于与资产相关的政府补助收入。

注2：根据安庆市人民政府办公室《关于市区2013年保障性住房建设项目计划有关问题会议纪要》（第一一〇号），子公司安庆泰亚鞋业有限公司公共租赁住房项目获得财政补贴11,200,000.00元，该项资金属于与资产相关的政府补助收入。

40、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	176,800,000.00						176,800,000.00

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

41、库存股

库存股情况说明

适用 不适用

42、专项储备

专项储备情况说明

适用 不适用

43、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）	332,992,914.39			332,992,914.39
合计	332,992,914.39			332,992,914.39

资本公积说明

44、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	14,911,519.48			14,911,519.48
合计	14,911,519.48			14,911,519.48

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

45、一般风险准备

一般风险准备情况说明

适用 不适用

46、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	128,189,595.55	--
调整后年初未分配利润	128,189,595.55	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,186,451.45	--
期末未分配利润	113,003,144.10	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

47、营业收入、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	160,068,332.24	145,459,025.13
其他业务收入	451,184.48	125,557.35
营业成本	130,334,084.79	113,021,655.37

(2) 主营业务（分行业）

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
制造业	135,435,205.35	113,355,813.26	134,224,036.87	106,023,431.91
批发和零售业	24,633,126.89	16,446,386.41	11,234,988.26	6,985,641.87
合计	160,068,332.24	129,802,199.67	145,459,025.13	113,009,073.78

(3) 主营业务（分产品）

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
鞋底	132,478,308.36	109,713,579.34	133,248,465.45	105,009,117.09
成品鞋	17,276,291.85	13,238,524.60	10,575,946.84	6,587,103.12
服装	7,376,151.35	4,554,574.70	53,480.44	31,749.15
其他	2,937,580.68	2,295,521.03	1,581,132.40	1,381,104.42
合计	160,068,332.24	129,802,199.67	145,459,025.13	113,009,073.78

(4) 主营业务（分地区）

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
华东地区	136,273,634.16	111,852,852.21	131,243,374.25	102,915,692.33
华南地区	6,928,007.17	5,124,856.71	2,360,112.07	1,556,501.22
华中地区	6,814,146.84	6,404,339.01	6,349,212.55	4,785,497.42
华北地区	4,973,760.06	3,477,036.42	3,170,333.79	2,179,580.85
西南地区	2,421,206.45	1,475,286.89	1,037,482.96	603,531.74
其他地区	2,657,577.56	1,467,828.43	1,298,509.51	968,270.22
合计	160,068,332.24	129,802,199.67	145,459,025.13	113,009,073.78

(5) 公司来自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
安踏体育用品集团有限公司	20,044,457.32	12.49%
泉州鸿荣轻工有限公司	16,251,203.42	10.12%
特步（中国）有限公司	14,584,324.62	9.09%

泉州寰球鞋服有限公司	11,414,816.66	7.11%
名志体育用品（中国）有限公司	10,311,565.81	6.42%
合计	72,606,367.83	45.23%

营业收入的说明

48、合同项目收入

适用 不适用

49、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
营业税	2,157.92		应税收入的 5%
城市维护建设税	607,866.71	512,230.76	流转税的 5%、7%
教育费附加	288,745.94	233,103.11	流转税的 3%
地方教育附加	192,497.29	155,402.09	流转税的 2%
合计	1,091,267.86	900,735.96	--

营业税金及附加的说明

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,861,011.44	2,678,993.59
广告费	1,879,075.43	869,294.94
推广费	2,096,024.70	2,274,868.43
运杂费	1,976,370.95	1,075,684.12
店铺费用	1,691,255.42	675,674.66
佣金服务费	923,531.21	613,217.11
待摊费用摊销	31,781.42	
租金	363,058.35	179,920.00
车辆费用	219,724.01	369,410.06
折旧	247,047.98	261,232.79
差旅费	153,405.52	160,267.45
软件服务费	117,211.33	113,732.96
设计费	184,995.27	

招待费	69,977.80	247,974.30
水电及物业管理费	9,567.86	
包装费	104,611.20	112,467.94
展览费	133,905.83	94,452.83
其他	428,512.11	497,215.86
合计	14,491,067.83	10,224,407.04

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,647,328.31	6,200,178.80
研发费	5,538,835.46	5,223,909.31
设计开发费	1,151,807.68	
折旧	2,600,386.95	1,103,159.23
无形资产摊销	1,226,696.20	881,520.10
税费	1,654,434.25	605,088.95
筹建期开办费		1,233,454.01
水电费	877,389.50	440,935.62
咨询费	1,472,497.74	874,461.06
车辆费用	500,336.04	428,435.10
房租及物业管理费	352,853.54	394,738.46
办公费	204,336.34	158,178.77
差旅费	568,846.07	214,243.34
长期待摊费用摊销	229,879.49	159,745.54
通讯费	218,885.97	151,550.12
业务招待费	149,751.88	373,283.20
其他	646,515.97	349,865.76
合计	25,040,781.39	18,792,747.37

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,660,895.65	25,400.00
减：利息收入	164,883.40	506,077.07

利息净支出	1,496,012.25	-480,677.07
汇兑损失		48.65
减：汇兑收益	25.47	
汇兑净损失	-25.47	48.65
银行手续费	132,224.00	16,334.57
合计	1,628,210.78	-464,293.85

53、公允价值变动收益

适用 不适用

54、投资收益

适用 不适用

55、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	625,334.08	-485,291.75
二、存货跌价损失	800,431.24	
合计	1,425,765.32	-485,291.75

56、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,793.54		9,793.54
其中：固定资产处置利得	9,793.54		9,793.54
政府补助	651,002.45	1,364,252.72	651,002.45
其他	455,631.05	4,247.54	455,631.05
合计	1,116,427.04	1,368,500.26	1,116,427.04

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
纳税贡献奖励	69,754.66	1,248,000.00	与资产相关	是
技术创新资金补助及奖励	581,247.79	116,252.72	与收益相关	是
合计	651,002.45	1,364,252.72	--	--

注1：与资产相关的政府补助参见本附注39

注2：与收益相关的政府补助主要明细如下：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
纳税贡献奖励	100,000.00	880,000.00	与收益相关
技术创新资金补助及奖励	112,000.00	350,000.00	与收益相关
重点项目资金补助款		18,000.00	与收益相关
技改专项资金补助	320,000.00	-	与收益相关
其他	49,247.79	116,252.72	与收益相关
合计	581,247.79	1,364,252.72	

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	188,024.27	24,689.39	188,024.27
其中：固定资产处置损失	188,024.27	24,689.39	188,024.27
对外捐赠	2,500,000.00	15,000.00	2,500,000.00
其他	66,340.46	2,332.60	66,340.46
合计	2,754,364.73	42,021.99	2,754,364.73

营业外支出说明

58、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	1,862,515.67	1,863,705.54
递延所得税调整	-1,805,663.16	1,342,172.84
合计	56,852.51	3,205,878.38

59、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 净资产收益率及每股收益计算过程

项 目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
一、分子			
归属于公司普通股股东的净利润	1	-15,186,451.45	1,715,222.23
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	-1,845,416.86	978,180.86
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-13,341,034.59	737,041.38
二、分母			
1、计算每股收益对应的分母			
期初股份总数	4	176,800,000.00	176,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份次月起至报告期期末的累计月份数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7/10-8\times9/10$	176,800,000.00	176,800,000.00
2、计算加权平均净资产收益率对应的分母			
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	652,894,029.42	645,223,771.76
报告期内发生同一控制下企业合并的追溯调整数	13		
同一控制下企业合并追溯调整后归属于公司普通股股东的期初净资产	14	652,894,029.42	645,223,771.76
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	15		
报告期内形成资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	16		
报告期内形成资本公积次月起至报告期期末的累计月份数	17		
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	18		
报告期回购或现金分红次月起至报告期期末的累计月份数	19		
归属于公司普通股股东的期末净资产	20	637,707,577.97	646,938,993.99
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$21=14+1\times50\%+15\times7/10+16\times17/10-18\times19/10$	645,300,803.70	646,081,382.88
报告期内发生同一控制下企业合并的，应扣除的被合并方合并前的加权平均净资产	22		

扣除同一控制下企业合并、被合并方合并前的加权平均净资产后，归属于公司普通股股东的加权平均净资产	23=21-22	645,300,803.70	646,081,382.88
三、分子/分母			
基本每股收益	24=1/11	-0.09	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益	25=3/11	-0.08	0.00
加权平均净资产收益率	26=1/21	-2.35%	0.27%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	27=3/23	-2.07%	0.11%

60、其他综合收益

适用 不适用

61、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
往来款	130,386.38
政府补助	12,541,000.00
利息收入	189,334.74
保证金	1,085,049.86
营业外收入	136,373.99
其他	4,504.75
合计	14,086,649.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	6,779,115.21
销售费用、管理费用	6,317,490.89
财务费用	127,942.93
保证金支出	560,000.00
营业外支出	2,514,186.59
合计	16,298,735.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑保证金	12,982,869.46
合计	12,982,869.46

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的承兑保证金	11,065,567.40
合计	11,065,567.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

62、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	-15,186,451.45	1,715,222.23
加：资产减值准备	1,425,765.32	-485,291.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,674,508.10	5,169,701.11
无形资产摊销	1,247,696.20	1,174,413.50
长期待摊费用摊销	1,258,392.29	370,056.01
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）	187,280.53	24,689.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	743.74	

财务费用（收益以“-”号填列）	1,660,870.18	25,448.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,805,663.16	1,313,825.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,682,928.55	-19,707,627.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,057,173.29	8,721,341.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,302,578.28	-8,815,181.59
经营活动产生的现金流量净额	-9,465,191.79	-10,493,403.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	36,434,196.51	48,260,693.56
减：现金的期初余额	50,094,385.04	145,794,043.99
现金及现金等价物净增加额	-13,660,188.53	-97,533,350.43

（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

适用 不适用

（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	36,434,196.51	50,094,385.04
其中：库存现金	163,670.53	119,277.45
可随时用于支付的银行存款	34,542,048.57	49,094,284.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,728,477.41	880,823.19
三、期末现金及现金等价物余额	36,434,196.51	50,094,385.04

现金流量表补充资料的说明

63、所有者权益变动表项目注释

说明对上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

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

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

适用 不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

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	持股比例	表决权比例	组织机构代码
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建	林祥炎	生产鞋及鞋用材料	1,708 万元	100.00%	100.00%	61160651-1
福建泰丰鞋业有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建	林祥炎	生产鞋及鞋材	5,000 万元	100.00%	100.00%	75938120-8
安庆泰亚鞋业有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽	林诗奕	生产鞋及鞋材	8,000 万元	100.00%	100.00%	57443590-0
厦门市瑞行体育用品有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建	林诗奕	林诗奕设计销售体育用品等	4,000 万元	100.00%	100.00%	57502937-3

3、本企业的合营和联营企业情况

适用 不适用

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
泉州市泰亚投资有限责任公司	公司非控股股东	68506796-0
广州天富投资有限公司	公司非控股股东	76614641-7
晋江市世创机械制造有限公司	公司董事参股	77068744-3
林诗奕	主要投资者	
林祥加\丁丽萍	关键管理人员及其配偶	
林祥炎\王雪芳	关键管理人员及其配偶	
林松柏\庄璇真	关键管理人员及其配偶	
林天文\王碧莲	与主要投资者个人关系	
密切的家庭成员		

本企业的其他关联方情况的说明

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
晋江市世创机械制造有限公司	设备采购	参照市价			8,858,574.10	25.09%

(2) 关联托管/承包情况

□适用 √ 不适用

(3) 关联租赁情况

□适用 √ 不适用

(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
1、林祥炎	泰亚鞋业股份有限公司	120,000,000.00	2014年06月30日	2015年06月30日	否
2、林松柏					
3、林祥加					
1、林祥炎	泰亚鞋业股份有限公司/晋江市泰亚鞋业发展有限公司	50,000,000.00	2013年09月29日	2014年09月29日	否
2、林祥加					
3、林松柏					
4、林祥伟					
泰亚鞋业股份有限公司	安庆泰亚鞋业有限公司	30,000,000.00	2013年07月29日	2014年07月29日	否
泰亚鞋业股份有限公司	晋江市泰亚鞋业发展有限公司	36,000,000.00	2014年05月14日	2015年11月14日	否

关联担保情况说明

注1：公司向招商银行泉州江南支行申请额度为壹亿两仟万元的授信,由林祥炎、林祥加、林松柏提供连带保证担保,额度使用期限为2014年6月30日至2015年6月30日。截止2014年6月30日,公司在该授信额度项下未结清的银行短期借款50,000,000.00元。

注2：公司向民生银行泉州分行申请额度为伍仟万元的授信,允许全资子公司晋江市泰亚鞋业有限发展公司使用贰仟万元的额度,由林祥炎、林祥加、林松柏、林祥伟提供连带保证担保,额度使用期限为2013年9月29日至2014年9月29日。截止2014年6月30日,在该授信额度项下未结清的银行短期借款10,000,000.00元,未结清的银行承兑汇票16,784,886.16。

注3：子公司安庆泰亚鞋业有限公司向兴业银行安庆分行申请额度为30,000,000.00元的授信,由公司提供连带保证担保,额度使用期限为2013年7月29日至2014年7月29日。截止2013年12月31日,子公司在该授信额度项下未结清短期借款8,579,972.81元。

注4：子公司晋江市泰亚鞋业有限发展公司向中国建设银行股份有限公司晋江分行申请额度为36,000,000.00元的授信,由公司提供连带保证担保,额度使用期限为2014年5月14日至2015年11月14日。截止2014年6月30日,子公司在该授信额度项下未结清短期借款5,000,000.00元。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
董事	475,850.00	511,800.00
监事	150,000.00	108,000.00
高级管理人员	247,800.00	319,150.00
合计	873,650.00	1,075,750.00

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

十、股份支付

适用 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

适用 不适用

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

适用 不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

适用 不适用

2、前期承诺履行情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、企业合并

□适用 √ 不适用

4、租赁

□适用 √ 不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

□适用 √ 不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

□适用 √ 不适用

7、外币金融资产和外币金融负债

□适用 √ 不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

□适用 √ 不适用

9、其他

□适用 √ 不适用

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	96,522,684.50	96.91%	4,992,688.18	5.17%	89,441,283.54	98.11%	4,514,066.87	5.05%
组合 2：余额百分比法组合	3,073,671.31	3.09%			1,726,286.29	1.89%		

组合小计	99,596,355.81	100.00%	4,992,688.18	5.17%	91,167,569.83	100.00%	4,514,066.87	4.95%
合计	99,596,355.81	--	4,992,688.18	--	91,167,569.83	--	4,514,066.87	--

应收账款种类的说明

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

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 (含1年)	95,700,481.44	96.09%	4,785,024.07	88,601,229.78	97.19%	4,430,061.49
1年以内小计	95,700,481.44	96.09%	4,785,024.07	88,601,229.78	97.19%	4,430,061.49
1至2年	194,984.06	0.19%	19,498.41	840,053.76	0.92%	84,005.38
2至3年	627,219.00	0.63%	188,165.70			
合计	96,522,684.50	--	4,992,688.18	89,441,283.54	--	4,514,066.87

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

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

□适用 √ 不适用

(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
特步（中国）有限公司	主要客户之一	35,439,299.71	1 年以内	35.58%
泉州鸿荣轻工有限公司	主要客户之一	17,631,799.50	1 年以内	17.70%
金莱克（中国）体育用品有限公司	主要客户之一	5,669,664.91	1 年以内	5.69%
安踏体育用品集团有限公司	主要客户之一	4,686,984.14	1 年以内	4.71%
福建省歌士玮体育用品有限公司	主要客户之一	3,927,259.00	1 年以内	3.94%
合计	--	67,355,007.26	--	67.62%

(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
福建泰丰鞋业有限公司	全资子公司	2,481,660.32	2.57%
安庆泰亚鞋业有限公司	全资子公司	592,010.99	0.59%
合计	--	3,073,671.31	3.16%

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	61,428.30	0.04%	3,071.42	5.00%	56,740.32	0.05%	2,837.02	5.00%
组合 2：余额百分比法组合	174,964,651.35	99.96%			119,296,246.95	99.95%		
组合小计	175,026,079.65	100.0	3,071.42	0.00%	119,352,987.27	100.0	2,837.02	0.00%

		0%				0%		
合计	175,026,079.65	--	3,071.42	--	119,352,987.27	--	2,837.02	--

其他应收款种类的说明

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（含 1 年）	61,428.30	0.04%	3,071.42	56,740.32	0.05%	2,837.02
1 年以内小计	61,428.30	0.04%	3,071.42	56,740.32	0.05%	2,837.02
合计	61,428.30	--	3,071.42	56,740.32	--	2,837.02

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

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

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(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

适用 不适用

(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
厦门市瑞行体育用品有限公司	全资子公司	70,477,718.50	1-2 年	40.27%
福建泰丰鞋业有限公司	全资子公司	65,938,212.07	1 年以内	37.67%
安庆泰亚鞋业有限公司	全资子公司	38,548,720.78	1-2 年	22.02%
代缴个人社保	员工	46,402.60	1 年以内	0.03%
中国人民财产保险股份有限公司晋江分公司	保险服务	14,336.70	1 年以内	0.01%
合计	--	175,025,390.65	--	100.00%

(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
福建泰丰鞋业有限公司	全资子公司	65,938,212.07	37.67%
安庆泰亚鞋业有限公司	全资子公司	38,548,720.78	22.02%
厦门市瑞行体育用品有限公司	全资子公司	70,477,718.50	40.27%
合计	--	174,964,651.35	99.96%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	成本法	14,123,200.00	35,874,350.82		35,874,350.82	100.00%	100.00%	无			
福建泰丰鞋业有限公司	成本法	13,240,500.00	146,328,995.85		146,328,995.85	100.00%	100.00%	无			

安庆泰亚鞋业有限公司	成本法	100,000,400.00	100,000,400.00		100,000,400.00	100.00%	100.00%	无			
厦门市瑞行体育用品有限公司	成本法	10,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00%	100.00%	无			
合计	--	137,364,100.00	322,203,746.67		322,203,746.67	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	96,929,923.12	106,242,717.69
其他业务收入	99,330.77	117,164.28
合计	97,029,253.89	106,359,881.97
营业成本	75,068,819.72	82,483,941.84

(2) 主营业务（分行业）

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
制造业	96,929,923.12	75,003,435.10	106,242,717.69	82,440,746.57
合计	96,929,923.12	75,003,435.10	106,242,717.69	82,440,746.57

(3) 主营业务（分产品）

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
鞋底	96,143,231.05	74,402,146.06	104,714,750.93	81,074,416.11
其他	786,692.07	601,289.04	1,527,966.76	1,366,330.46
合计	96,929,923.12	75,003,435.10	106,242,717.69	82,440,746.57

(4) 主营业务（分地区）

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
华东地区	94,044,881.99	72,774,569.64	99,679,176.91	77,382,704.48
华南地区	2,006,554.87	1,489,660.89	1,136,480.92	854,122.19
华中地区	878,486.26	739,204.57	5,427,059.86	4,203,919.90
合计	96,929,923.12	75,003,435.10	106,242,717.69	82,440,746.57

(5) 公司来自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
安踏体育用品集团有限公司	18,310,238.48	18.89%
特步（中国）有限公司	14,584,324.60	15.05%
泉州鸿荣轻工有限公司	11,977,699.14	12.36%
泉州寰球鞋服有限公司	9,311,464.11	9.61%
福建省歌士玮体育用品有限公司	3,607,144.45	3.72%
合计	57,790,870.78	59.63%

营业收入的说明

6、投资收益 适用 不适用**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	3,581,520.89	11,273,740.27
加：资产减值准备	478,855.71	-203,506.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,723,726.88	3,187,313.18
无形资产摊销	265,787.04	235,713.98
长期待摊费用摊销	70,940.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	181,478.29	24,689.39

填列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,283,392.25	25,448.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	422,877.18	741,983.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,342,211.68	-830,115.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,346,237.06	-10,513,186.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,047,322.63	-5,332.97
经营活动产生的现金流量净额	-17,948,124.35	3,936,747.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	28,251,868.24	29,793,506.71
减：现金的期初余额	26,602,085.48	31,381,298.54
现金及现金等价物净增加额	1,649,782.76	-1,587,791.83

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-178,230.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	649,754.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,109,201.62	
减：所得税影响额	207,739.17	
合计	-1,845,416.86	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-15,186,451.45	1,715,222.23	637,707,577.97	652,894,029.42
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-15,186,451.45	1,715,222.23	637,707,577.97	652,894,029.42
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	-2.35%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.07%	-0.08	-0.08

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	主要原因分析
应收票据	-59.39%	主要系期末客户票据结算减少；
应收利息	-100.00%	主要系减少定期存款所致；
其他应收款	-34.02%	主要系保证金减少所致；
短期借款	49.61%	主要系本期母公司贷款增加；
预收款项	-30.78%	主要系中小客户减少，预收款项也相应减少；
应交税费	-147.30%	主要是进项税增加所致；
其他非流动负债	87.30%	主要是安庆泰亚增加与资产相关的政府补助；
销售费用	41.73%	主要系本期子公司厦门瑞行运营费用增加；
管理费用	33.25%	主要系子公司安庆泰亚、福建泰丰、厦门瑞行费用增加所致；
财务费用	450.69%	主要系增加融资导致的利息增加；
资产减值损失	393.80%	主要系应收账款及存货减值准备的增加；

营业外支出	6,454.58%	主要系公司增加社会公益捐款；
所得税费用	-98.23%	主要系利润减少所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年半年度报告全文
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、其他有关资料
- 五、上述文件备置于公司证券部备查