

浙江永强集团股份有限公司

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。

公司负责人谢建勇、主管会计工作负责人施服斌及会计机构负责人(会计主管人员)王君君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者以及相关人士的实质承诺。请投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	25
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	107

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	浙江永强集团股份有限公司
宁波花园	指	宁波花园旅游用品有限公司，公司全资子公司
香港永强	指	永强（香港）有限公司，公司全资子公司
美国永强	指	YOTRIO CORPORATION，永强（香港）有限公司的全资子公司
尚唯拉	指	SUNVILLA CORPORATION，永强（香港）有限公司的全资子公司
德国永强	指	MWh GmbH，永强（香港）有限公司的全资子公司
永强国贸	指	宁波永强国际贸易有限公司，公司全资子公司
宁波永宏	指	宁波永宏户外休闲用品有限公司，公司全资子公司
宁波强邦	指	宁波强邦户外休闲用品有限公司，公司全资子公司
杰倍德	指	宁波杰倍德日用品有限公司，公司全资子公司
永强户外	指	永强户外用品（宁波）有限公司，公司全资子公司
临海农商银行	指	浙江临海农村商业银行股份有限公司，公司参股企业
永信检测	指	浙江永信检测技术有限公司，公司全资子公司
优享家居	指	上海优享家居有限公司，公司全资子公司
永金管业	指	临海永金管业有限公司，公司全资子公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	浙江永强	股票代码	002489
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江永强集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浙江永强		
公司的外文名称（如有）	YOTRIO GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YOTRIO		
公司的法定代表人	谢建勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王洪阳	
联系地址	浙江省临海市前江南路 1 号	
电话	0576-85956878	
传真	0576-85956299	
电子信箱	whyofchina@sina.com	

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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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）	1,883,627,033.85	2,042,614,734.97	-7.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	156,031,125.19	279,052,545.31	-44.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	161,159,031.37	257,573,125.42	-37.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	688,173,528.50	1,105,666,861.64	-37.76%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.58	-43.10%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.58	-43.10%
加权平均净资产收益率	4.99%	8.94%	-3.95%
	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）	4,667,439,756.62	4,899,245,226.68	-4.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,028,469,278.23	3,148,856,130.52	-3.82%

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

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	156,031,125.19	279,052,545.31	3,028,469,278.23	3,148,856,130.52
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

适用 不适用

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	156,031,125.19	279,052,545.31	3,028,469,278.23	3,148,856,130.52
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

适用 不适用

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）	-96,304.63	
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）	928,440.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-24,778,887.73	本期股票投资取得的投资收益和股票投资产生的浮亏
对外委托贷款取得的损益	9,662,361.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,591,583.04	主要系本期捐赠支出等所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,875,404.39	本期信托投资及购买银行理财产品取得的投资收益
减：所得税影响额	6,127,336.27	
合计	-5,127,906.18	--

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

根据公司所处行业的经营特点，受欧债危机及当时的市场信心不足等因素影响，2013-2014 业务年度的接单总量不及预期，且出货较早，以及人民币汇率波动等因素，导致 2014 年上半年销售收入出现下滑。随着公司各募投项目的相继投产，与之配套的管理成本、固定资产折旧等相应增加，而同期由于部分新进员工熟练程度不足、劳动力成本上升等因素影响，在一定程度上拉低了整体毛利率。另外，与去年同期相比，由于土地补偿款差异以及本期证券投资浮亏较大等因素影响，造成本期利润下滑较多。

2014 年下半年，公司还将继续加大募投项目的推进与产能释放，加强员工培训，加大设备自动化改造投入等工作。同时公司还将继续推进国内市场推广工作，持续推进电商平台的前期开发投入，并协调内部产能安排与之适应。

随着欧美等主要发达国家经济形势总体趋于好转，市场及消费者信心有所提高，为公司下一业务年度的销售订单增长打下了基础。

二、主营业务分析

概述

公司 2014 年上半年营业收入 18.84 亿元，同比下降 7.78%；实现归属于公司股东的净利润 1.56 亿元，同比下降 44.09%。

2014 上半年收入下降，而同期固定资产折旧增加，人工成本持续上升，导致报告期内毛利率出现下滑。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	1,883,627,033.85	2,042,614,734.97	-7.78%	
营业成本	1,476,608,174.01	1,505,787,250.16	-1.94%	
销售费用	129,026,475.20	152,455,036.19	-15.37%	
管理费用	104,365,174.49	98,030,124.58	6.46%	
财务费用	-39,485,311.21	-36,425,827.33	8.40%	
所得税费用	72,436,562.75	101,650,436.10	-28.74%	主要系本期利润总额减少所致
研发投入	26,344,894.19	24,841,744.09	6.05%	
经营活动产生的现金流量净额	688,173,528.50	1,105,666,861.64	-37.76%	主要系本期销售收入下降在本期回款减少、工资成本上升和银行承兑汇票到期解付金额增加

				(支付货款)所致
投资活动产生的现金流量净额	34,080,226.41	-867,854,305.10	-103.93%	主要系银行理财到期收回、信托投资、委托贷款及股票投资收回增加,另本期新增基金及信托投资比上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-484,062,233.86	-205,250,839.42	135.84%	主要系本期偿还银行借款增加及支付股利分红增加所致
现金及现金等价物净增加额	263,231,062.50	64,504,851.32	308.08%	
资产减值损失	-19,524,650.51	-35,370,266.23	-44.80%	主要系本期末应收账款较期初比上年同期减少较少所致。
公允价值变动收益	-32,073,159.24	-1,177,500.00	2,623.84%	主要系本期股票投资浮动亏损所致
投资收益	39,658,287.00	13,933,438.66	184.63%	主要系本期收到投资分红款、委托贷款、信托业务、银行理财、股票投资收益增加所致
营业外收入	2,322,119.45	35,408,513.44	-93.44%	主要系上年同期子公司收到土地投资补偿款所致
营业外支出	6,238,835.77	17,243,804.21	-63.82%	主要系本期客户索赔减少所致

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,公司按照年初制定的重点工作计划,稳步推进自主品牌产品的研发及市场推广准备工作,积极摸索电子商务业务模式以及国内市场渠道建设,同时公司也在积极寻找合适的新业务领域。

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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
户外休闲家具及用品	1,849,070,142.23	1,443,724,283.49	21.92%	-8.67%	-3.05%	-4.52%
金属制品	20,643,351.77	20,806,455.61	-0.79%			
分产品						
休闲家具	1,430,242,688.52	1,131,347,260.12	20.90%	-10.51%	-4.67%	-4.85%
遮阳用品	418,827,453.71	312,377,023.38	25.42%	-1.75%	3.31%	-3.65%
金属制品	20,643,351.77	20,806,455.61	-0.79%			
分地区						
欧洲	932,965,860.45	760,928,435.49	18.44%	-11.94%	-7.79%	-3.67%
北美洲	817,018,154.35	601,322,961.57	26.40%	-11.58%	-4.98%	-5.11%
南美洲	22,528,750.73	18,635,923.08	17.28%	147.69%	167.32%	-6.07%
澳大利亚	21,692,180.66	16,462,617.96	24.11%	143.07%	144.22%	-0.36%
国内	52,075,868.92	47,720,156.07	8.36%	454.06%	586.58%	-17.69%
亚洲其他国家	23,392,781.67	19,431,016.77	16.94%	71.74%	85.82%	-6.29%
非洲	39,897.22	29,628.17	25.74%	-2.88%	-5.24%	1.85%

四、核心竞争力分析

1、销售渠道与客户群：

经过多年的市场开发与积累，公司已经在欧洲以及北美等发达国家建立了完善的销售网络，并在美国设立了售后服务体系，为公司在北美市场的长期稳定发展打下了坚实的基础。目前公司已经建立覆盖国际上主要大型超市的庞大客户群，并树立了良好的市场形象与影响力。在稳固发展大客户的同时，逐步开发区域性销售渠道客户。

2、研发设计团队

为及时把握市场流行趋势，公司在德国、美国成立了设计团队，并与国内的研发人员紧密配合，突出的研发设计能力与样品制作体系为公司的市场开拓提供了保障。

3、市场知名度与品牌建设

通过与全球主要户外休闲家具销售商多年的合作，公司的产品质量、交货保障、产品设计能力等方面均获得了多数客户的认可，在ODM市场建立良好的市场口碑。随着公司自有品牌的逐步推广，市场知名度将进一步提升。

4、内部管理与人才优势

随着公司业务规模的不断扩大，公司内部从业务、研发、采购、生产等各个环节均形成了较为完善的管理体系与人员储备，为今后的发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司核心竞争力稳步提高。

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

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
浙江临海农村商业银行股份有限公司(以下简称临海农商银行)	商业银行	3,000,000.00	29,250,000	6.38%	29,250,000	6.38%	57,066,600.00	4,826,250.00	长期股权投资	直接投资
合计		3,000,000.00	29,250,000	--	29,250,000	--	57,066,600.00	4,826,250.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	601688	华泰证券	120,807,506.42	10,650,232		13,107,971		98,571,941.92	-15,365,400.27	交易性金融资产	二级市场
股票	600837	海通证券	71,550,531.28	2,176,300		6,642,678		60,780,503.70	-10,333,591.05	交易性金融资产	二级市场
股票	600030	中信证券	40,607,852.25	2,475,295		3,262,495		37,388,192.70	-4,068,660.59	交易性金融资产	二级市场
股票	600518	康美药业	19,163,145.93			1,128,257		16,867,442.15	-2,305,936.58	交易性金融资产	二级市场
股票	600100	同方股份	15,147,307.80			1,806,400		16,095,024.00	938,994.88	交易性金融资产	二级市场
股票	300047	天源迪科	5,348,795.11	2,047,332		500,000		6,545,000.00	5,815,597.60	交易性金融资产	二级市场

股票	2115	三维通信	5,762,744.50			859,959		5,796,123.66	30,471.00	交易性金融资产	二级市场
股票	603328	依顿电子	15,310.00			1,000		15,310.00	0.00	交易性金融资产	二级市场
股票	2727	一心堂	6,100.00			500		6,100.00	0.00	交易性金融资产	二级市场
合计			278,409,293.29	17,349,159	--	27,309,260	--	242,065,638.13	-25,288,525.01	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2013年07月02日								
证券投资审批股东会公告披露日期			2013年07月19日								

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中行宁波杭州湾新区支行	非关联方	否	保本保证收益型	2,000	2014年01月16日	2014年03月31日	4.50%	2,000		18.25	18.25
建行临海支行	非关联方	否	保本浮动收益型	1,075	2014年01月27日	2014年04月29日	5.20%	1,075		14.09	14.09
农行杭州湾新区支行	非关联方	否	保本保证收益型	2,000	2014年02月14日	2014年04月08日	4.45%	2,000		12.92	12.92
建行临海支行	非关联方	否	保本浮动收益型	2,800	2014年02月25日	2014年04月29日	5.10%	2,800		24.65	24.65
浦发台州临海支行	非关联方	否	保本保证收益型	1,151	2014年02月26日	2014年05月27日	4.90%	1,151		14.26	14.26
浦发台州	非关联方	否	保本保证	3,139	2014年	2014年	5.40%			84.52	

临海支行			收益型		02月27日	08月28日						
农行临海支行	非关联方	否	保本保证收益型	8,000	2014年04月03日	2015年03月16日	4.60%				349.85	
中行宁波杭州湾新区支行	非关联方	否	保本保证收益型	1,500	2014年04月24日	2014年07月04日	3.80%				11.09	
浦发台州临海支行	非关联方	否	保本保证收益型	1,165	2014年05月30日	2015年05月25日	4.55%				53.01	
农行宁波杭州湾新区支行	非关联方	否	保本浮动收益型	4,000	2014年06月13日	2014年07月14日	5.00%				16.99	
建行临海支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年03月14日	2014年06月03日	4.90%	5,000			54.37	54.37
建行临海支行	非关联方	否	保本保证收益型	4,000	2014年03月27日	2014年04月08日	3.12%	4,000			4.1	4.13
工行临海支行	非关联方	否	保本浮动收益型	2,000	2014年04月01日	2014年05月12日	5.30%	2,000			12.2	12.2
建行临海支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年04月02日	2014年05月08日	4.90%	5,000			24.16	24.16
浦发台州临海支行	非关联方	否	保本保证收益型	5,000	2014年04月03日	2014年07月03日	5.30%				66.07	
农行临海支行	非关联方	否	保本浮动收益型	4,900	2014年04月18日	2014年10月15日	5.50%				132.9	
兴业银行鄞州支行	非关联方	否	保本浮动收益型	900	2014年04月28日	2014年05月05日	3.40%	900			0.59	0.59
兴业银行鄞州支行	非关联方	否	保本浮动收益型	1,100	2014年04月28日	2014年05月28日	4.35%	1,100			3.93	3.93
兴业银行鄞州支行	非关联方	否	保本浮动收益型	2,000	2014年04月28日	2014年06月27日	4.40%	2,000			14.47	14.47

					日	日						
农行临海支行	非关联方	否	保本浮动收益型	900	2014年06月16日	2014年09月29日	5.00%				12.95	
合计				57,630	--	--	--	29,026			925.37	198.02
委托理财资金来源	上述委托理财资金均为公司日常闲置自有资金和募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年12月10日 2014年04月08日											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013年05月10日 2014年04月30日											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额	
公司	否	否	远期结售汇	262,265.24	2014年07月03日	2015年08月10日	194,486.25		262,820.73	86.78%	2,133.39	
合计				262,265.24	--	--	194,486.25		262,820.73	86.78%	2,133.39	
衍生品投资资金来源	自有资金											
涉诉情况（如适用）	不适用											
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2014年04月08日											
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2014年04月30日											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	严格按照董事会及股东大会授权，履行内部审批程序，根据经营业务需要进行操作。											
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价	无											

值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	报告期内，公司各项衍生品投资均在董事会、股东大会的授权范围内，按照公司既定的操作规范进行实施，并严格控制投资风险。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
万向信托有限公司	否	10,000	8.80%	浙江巨龙控股集团有限公司持有的 2,000 万股浙江巨龙管业股份有限公司的限售流通股、巨龙控股追加质押的股票，以及前述质押股票在质押登记有效期内的送股、转增股、股息、现金红利以及《信托贷款合同》约定的其他收益。吕仁高作为保证人，提供连带责任保证	浙江巨龙集团流动资金贷款
万家共赢资产管理有限公司	否	5,000	9.00%	恒大集团上市公司及恒大集团（为恒大集团上市公司在中国境内的全资子公司）对恒大集团重庆公司在委托贷款项下的全部债务提供连带责任担保。	用于对恒大集团上市公司（指恒大地产集团有限公司，HK3333）下属恒大集团重庆公司（指恒大地产集团重庆有限公司）进行委托贷款
浙江利欧控股集团有限公司	否	10,000	8.50%	王相荣以其所持浙江利欧股份有限公司 1,620 万股股票作质押及王相荣、张娇娥、王壮利、颜玲君四个人承担连带责任担保	资金周转
浙江利欧控股集团有限公司	否	5,000	8.50%	王相荣以其所持浙江利欧股份有限公司 810 万股股票作质押及王相荣、张娇娥、王壮利、颜玲君四个人承担连带责任担保	资金周转
乔文东	否	5,000	9.30%	乔文东将持有杭州新世纪信息技术股份有限公司 835 万股股票作质押，浙江沃安互联科技有限公司、徐智勇提供连带责任保证。	购货
合计	--	35,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				

展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 01 月 10 日
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 01 月 27 日

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	228,000
报告期投入募集资金总额	11,033.22
已累计投入募集资金总额	144,382.22
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1273 号文核准，公司于 2010 年 10 月公开发行人民币普通股 6000 万股，实际募集资金净额 216,421.55 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具天健验〔2010〕298 号《验资报告》。截至 2014 年 06 月 30 日，募集资金余额为人民币 83,363.60 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），均根据公司与招商证券股份有限公司及相关银行签订的三方监管协议的规定存放于募集资金专项账户（包括募集资金专项理财账户）。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 年产 345 万件新型户外休闲用品生产线项目	否	52,610	66,610	641.26	65,481.68	98.31%	2013 年 12 月 30 日	30,210.13	是	否
2. 产品研发检测及展示中心项目	否	8,700	8,700	85.09	817.9	9.40%	2015 年 12 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	61,310	75,310	726.35	66,299.58	--	--	30,210.13	--	--

超募资金投向										
1.户外休闲用品物流中心项目(宁波永宏公司)	否	21,000	16,000	706.38	7,890.47	49.32%	2014年10月31日			
2.年产470万件户外休闲用品生产线项目(宁波强邦公司)	否	54,000	59,000	9,600.49	50,192.17	85.07%	2014年10月31日	14,128.58		
补充流动资金(如有)	--	20,000	20,000		20,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	95,000	95,000	10,306.87	78,082.64	--	--	14,128.58	--	--
合计	--	156,310	170,310	11,033.22	144,382.22	--	--	44,338.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	产品研发检测及展示中心项目：由于政府建设规划及统一施工等原因导致永强国贸大厦的产品研发检测及展示中心项目建设时间比原计划推迟。公司已将该项目内容改到集团公司总部实施。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不存在									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、经公司2010年11月6日第二届董事会第三次审议通过，公司利用超额募集资金2亿元永久性补充流动资金。 2、公司根据2011年5月23日第二届董事会第六次会议审议通过的《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司的议案》以及其他相关程序，使用超募资金75,000.00万元投资设立全资子公司实施户外休闲用品物流中心项目及年产470万件户外休闲用品生产线项目。 3、公司根据2011年7月30日第二届董事会七次会议审议通过的《关于调整募集资金投资项目资金使用额度的议案》以及其他相关程序，决定利用超募资金1.4亿元补充募集资金投资项目年产345万件户外休闲用品生产项目固定资产投资所需资金缺口。 4、公司根据2013年4月7日第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关于调整杭州湾项目投资结构的议案》以及其他相关程序，对杭州湾项目投资结构进行调整，其中宁波强邦公司投资总额调整为59,000.00万元，宁波永宏公司投资总额调整为16,000.00万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司根据2013年7月1日第三届董事会第二次会议审议通过，产品研发检测及展示中心项目实施主体由宁波永强国际贸易有限公司变更为浙江永强集团股份有限公司及宁波永强国际贸易有限公司联合实施，实施地点由永强国际贸易大厦变更为临海市公司总部及永强国际贸易大厦。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	暂存募集资金专用账户及购买保本型理财 公司于第三届董事会第七次会议及 2013 年年度股东大会审议通过了《关于继续利用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司利用不超过人民币 90,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金进行低风险、短期（不超过 12 个月）的保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。 截至报告期末，未到期理财产品余额 57,751 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、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
宁波花园旅游用品有限公司（以下简称宁波花园）	子公司	制造业	遮阳伞、帐篷、家具等制造、加工	158 万元	11,420,156.44	1,891,353.05	1,540,539.27	-1,252,649.07	-1,274,789.61
永强（香港）有限公司（以下简称香港永强）	子公司	商业	家居用品、旅游休闲用品等销售	3905 万港元	52,265,224.95	49,033,315.03	19,726,584.67	3,108,571.03	3,088,871.83
YOTRIO CORPORATION（以下简称美国永强）	子公司	商业	户外家具贸易	1000 美元	164,979,196.89	47,299,227.36	696,355,841.49	39,437,300.64	34,784,570.76

MWH GmbH (以下简称德国永强)	子公司	商业	进出口贸易、批发零售、主营庭院家具	10 万欧元	66,680,295.96	16,135,594.58	39,293,870.26	-10,312,547.18	-10,342,436.42
Sunvilla Corporation (以下简称美国尚唯拉)	子公司	商业	户外家具贸易	100 万美元	6,043,987.73	6,043,987.73		-103,585.96	-108,481.16
宁波永强国际贸易有限公司 (以下简称永强国贸)	子公司	商业	进出口贸易、休闲用品、家具、遮阳用品、工艺品、批发、零售	5000 万元	348,504,720.90	23,995,823.90		-24,769,020.80	-24,769,020.80
宁波杰倍德日用品有限公司 (以下简称杰倍德)	子公司	制造业	遮阳伞、帐篷、家具等制造、加工	9628.72 万元	174,373,538.10	159,635,630.32	52,554,878.50	-5,988,156.10	-5,998,662.35
永强户外用品(宁波)有限公司 (以下简称永强户外)	子公司	制造业	遮阳伞、帐篷、家具等制造、加工	375.00 美元	142,628,203.45	83,073,976.60	114,854,488.54	349,819.42	696,259.98
宁波永宏户外休闲用品有限公司 (以下简称宁波永宏)	子公司	商业	户外用家具、遮阳伞、工艺品、金属制品的制造、销售；投资与资产管理	8000 万元	107,346,780.91	97,344,024.95		-2,478,285.05	-2,478,285.05
宁波强邦户外休闲用品有限公司 (以下简称宁波强邦)	子公司	制造业	户外用家具、遮阳伞、工艺品、金属制品的制造、组装、包装、配送、仓储、销	17000 万元	625,292,416.86	375,899,673.83	141,285,808.49	3,841,435.74	3,755,079.59

			售：投资与 资产管理						
浙江永信 检测技术 有限公司 (以下简 称永信检 测)	子公司	商业	产品特征、 特性检验 服务；科技 信息咨询 服务	1000 万元	10,027,089. 53	9,993,691.9 1		-6,328.09	-6,308.09
上海优享 家居有限 公司(以下 简称上海 优享)	子公司	商业	家居用品、 运动器材、 花卉苗木、 工艺礼品、 家具、建 材、床上用 品、饰品、 玩具、办公 用品、数码 电子产品的 销售，从事 货物及技 术的进 出口业务， 电子商务 (不得从 事增值电 信、金融服 务)、网络 科技领域 内的技术 开发、技术 咨询、技术 转让、技术 服务	1000 万元	9,672,019.8 2	9,672,019.8 2		-327,980. 18	-327,980.18
临海永金 管业有限 公司(以下 简称永金 管业)	子公司	制造业	钢管、工艺 品、汽车零 配件制造， 钢带销售	2000 万元	244,150,84 9.24	11,632,040. 44	29,113,394. 24	-2,112,63 1.83	-2,148,781.13
临海农商 银行	参股公司	银行业	吸收存款、 发放贷款、 国内结算、 办理票据 承兑与贴	554,728,37 2.00 元	20,016,657, 939.57	1,617,430,5 30.98	467,711,01 9.00	264,519,8 65.10	203,822,558. 01

			现、代理发行兑付承销政府债券、买卖债券、同业拆借、代理收付款项、代理保险、发行银行卡、办理外汇存贷款与国际结算等业务						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
国际贸易大厦	30,000	2,815.17	6,608.31	22.03%	无
合计	30,000	2,815.17	6,608.31	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 08 月 20 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2013-54 号				

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：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	0.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,211	至	24,422
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	24,422		
业绩变动的原因说明	根据公司对已签订订单情况分析，受人民币升值、毛利率下降及可能的证券投资损失、营业外收入减少等因素影响，公司预计 2014 年 1-9 月实现净利润与 2013 年同期相比有所下降。		

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

2014年4月3日，公司三届七次董事会讨论通过了2013年度利润分配方案（预案）提出了具体的分红标准，并经2014年4月29日召开的公司2013年度股东大会审议通过。内容详见公司董事会及股东大会相关公告。

本着积极回馈全体股东的原则，本次利润分配预案为：按照2013年12月31日公司股本总数478,183,847股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利5.0元（含税），共计派发239,091,923.50元，公司剩余未分配利润200,375,023.88元结转至下一年度。本年度不以公积金转增股本。

上述利润分配方案（元）内容提出了具体分红标准，符合公司章程相关条款的规定，提出及审议程序符合相关规定，公司独立董事对此次分配方案表示同意。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月21日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、浙商基	公司生产经营情况及展

				金、信诚基金	望，未提供资料。
2014年01月22日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年01月24日	公司会议室	实地调研	机构	上海摩根、东方证券、中心证券、广发基金、光大永明资产、六禾投资、申银万国证券、招商基金、中金公司、国投瑞银、兴业全球基金、东方证券资产管理、华泰资产管理、天治基金、华泰柏瑞基金	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年02月11日	公司会议室	电话沟通	机构	嘉实基金	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年02月13日	公司会议室	实地调研	机构	嘉实基金	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年03月03日	上海	实地调研	机构	农银汇理基金、兴业全球基金、华泰柏瑞、天治基金、汇丰晋信、国泰基金、华宝兴业、泰信基金、东方资管、西部证券资管、银河基金、海通资管、国海富兰克林、东方证券	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年03月04日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年03月06日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金、招商证券	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年04月29日	公司会议室	实地调研	机构	中国证券报、招商证券	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年06月03日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年06月16日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券	公司生产经营情况及展望，未提供资料。
2014年06月18日	公司会议室	实地调研	机构	中银基金、中金公司、华泰博瑞基金、华夏基金	公司生产经营情况及展望，未提供资料。

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
陈祖国	临海永金管业有限公司100%股权。	2,000	工商登记已经变更完毕	鉴于户外休闲家具行业的季节性特征,导致对相关材料供应商的采购也都具	本次收购事项使用的资金来源为公司的自有资金,不会对报告期财务状	-1.40%	否	不适用	2014年05月05日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网

				有非常强的季节性特征,经常出现生产旺季,供应商产能不足导致无法及时供货的情况,严重时将影响公司的生产进度安排,甚至导致客户的延期交货索赔。这次收购交易有利于公司进一步完善产品原料供应,促进生产速度,扩大销售规模,增强市场竞争力,为实现公司的长期战略规划奠定坚实基础。	况产生不利影响,自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为-214.88(万元)。					(http://www.cninfo.com.cn) 2014-039号-公告-关于收购临海永金管业有限公司的公告
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期不存在担保情况。

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					
其他对公司中小股东所作承诺	临海市永强投资有限公司、谢先兴、谢建勇、谢建平、谢建强及其一致行动人承诺	在增持期间及增持计划完成后 12 个月内不减持所持有的股份。	2013 年 03 月 20 日	1 年	已经完成
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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
一、有限售条件股份	99,388,388	20.78%				-1,608,641	-1,608,641	97,779,747	20.44%
3、其他内资持股	99,388,388	20.78%				-1,608,641	-1,608,641	97,779,747	20.44%
境内自然人持股	99,388,388	20.78%						97,779,747	20.44%
二、无限售条件股份	378,795,459	79.22%				1,608,641	1,608,641	380,404,100	79.55%
1、人民币普通股	378,795,459	79.22%				1,608,641	1,608,641	380,404,100	79.55%
三、股份总数	478,183,847	100.00%						478,183,847	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

主要为部分股东的股份接触高管锁定转为无限售流通股所致。

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

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

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	26,542		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

临海市永强投资有限公司	境内非国有法人	41.12%	196,648,349	0	0	196,648,349	质押	100,500,000
谢建勇	境内自然人	8.15%	38,991,601	0	31,000,000	7,991,601	质押	31,000,000
谢建强	境内自然人	7.89%	37,738,873	0	31,000,000	6,738,873	质押	31,000,000
谢建平	境内自然人	7.87%	37,618,873	0	31,000,000	6,618,873	质押	31,000,000
上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.96%	4,587,253	-6,142,747	0	4,587,253		
长安基金-光大银行-长安群英11号分级资产管理计划	其他	0.67%	3,187,455	+3,187,455	0	3,187,455		
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.64%	3,062,269	-4,527,731	0	3,062,269		
中融国际信托有限公司-08融新83号	其他	0.46%	2,200,000	+2,200,000	0	2,200,000		
中国银行股份有限公司-华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	其他	0.44%	2,104,925	+2,104,925	0	2,104,925		
招商银行股份有限公司-中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.34%	1,607,821	+1,607,821	0	1,607,821		
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	1、临海市永强投资有限公司为公司控股股东。2、谢建勇、谢建平、谢建强为兄弟关系，分别持有临海市永强投资有限公司31.25%的股份，三者之间及与临海市永强投资有限公司之间存在关联关系。3、临海市永强投资有限公司、谢建勇、谢建平、谢建强与其他股东之间无关联关系。							
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					
临海市永强投资有限公司	196,648,349	人民币普通股	196,648,349					

谢建勇	7,991,601	人民币普通股	7,991,601
谢建强	6,738,873	人民币普通股	6,738,873
谢建平	6,618,873	人民币普通股	6,618,873
上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）	4,587,253	人民币普通股	4,587,253
长安基金 - 光大银行 - 长安群英 11 号分级资产管理计划	3,187,455	人民币普通股	3,187,455
上海谱润股权投资企业（有限合伙）	3,062,269	人民币普通股	3,062,269
中融国际信托有限公司 - 08 融新 83 号	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
中国银行股份有限公司 - 华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	2,104,925	人民币普通股	2,104,925
招商银行股份有限公司 - 中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	1,607,821	人民币普通股	1,607,821
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	1、临海市永强投资有限公司为公司控股股东。2、谢建勇、谢建平、谢建强为兄弟关系，分别持有临海市永强投资有限公司 31.25% 的股份，三者之间及与临海市永强投资有限公司之间存在关联关系，与前 10 名股东中的其他股东无关联关系。3、公司未知前 10 名股东中的其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
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）	不存在		

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

此章节不适用

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
陈幼珍	副总经理	现任	1,338,189	0	334,547	1,003,642	0	0	0
合计	--	--	1,338,189	0	334,547	1,003,642	0	0	0

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：浙江永强集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	762,109,528.63	406,981,386.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	242,065,638.13	196,695,248.65
应收票据	2,567,864.84	
应收账款	299,909,402.14	563,451,534.85
预付款项	123,858,018.66	123,170,681.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	435,000.00	533,722.22
应收股利		
其他应收款	4,455,992.82	16,213,221.67
买入返售金融资产		
存货	496,676,569.48	720,817,338.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,077,506,416.56	1,458,713,303.19
流动资产合计	3,009,584,431.26	3,486,576,436.39

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	101,278,033.84	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,066,600.00	57,066,600.00
投资性房地产	14,317,052.46	14,631,025.74
固定资产	973,696,070.45	948,587,103.20
在建工程	196,741,544.24	154,392,824.70
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	293,473,770.84	214,373,879.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,641,640.17	5,827,810.13
递延所得税资产	16,640,613.36	17,789,547.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,657,855,325.36	1,412,668,790.29
资产总计	4,667,439,756.62	4,899,245,226.68
流动负债：		
短期借款	252,032,106.91	367,099,769.00
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	978,528,095.30	840,800,000.00
应付账款	266,310,278.44	392,346,636.08
预收款项	3,632,832.29	3,458,509.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,683,570.54	57,038,130.88
应交税费	26,834,991.33	28,865,542.20

应付利息	2,062,104.60	836,144.33
应付股利		
其他应付款	42,499,778.71	47,628,598.30
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	13,363,660.00	
流动负债合计	1,635,947,418.12	1,738,073,330.03
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	3,023,060.27	12,315,766.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,023,060.27	12,315,766.13
负债合计	1,638,970,478.39	1,750,389,096.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	478,183,847.00	478,183,847.00
资本公积	1,942,649,861.32	1,980,575,282.74
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	126,092,365.98	126,092,365.98
一般风险准备		
未分配利润	486,100,266.04	569,161,064.35
外币报表折算差额	-4,557,062.11	-5,156,429.55
归属于母公司所有者权益合计	3,028,469,278.23	3,148,856,130.52
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	3,028,469,278.23	3,148,856,130.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,667,439,756.62	4,899,245,226.68

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	577,274,962.53	303,854,839.76
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	309,501,632.40	567,201,473.34
预付款项	202,266,860.70	190,351,553.03
应收利息	435,000.00	533,722.22
应收股利		
其他应收款	548,260,560.30	367,076,946.87
存货	327,589,500.97	520,409,369.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	994,690,391.34	1,347,070,539.09
流动资产合计	2,960,018,908.24	3,296,498,443.85
非流动资产：		
可供出售金融资产	100,275,281.03	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	772,368,959.92	692,368,959.92
投资性房地产	13,412,136.54	13,726,109.82
固定资产	550,212,266.94	559,769,142.47
在建工程	11,834,436.79	13,325,023.72
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	121,836,638.80	124,278,107.53
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,512,214.28	3,086,414.12
递延所得税资产	12,162,588.10	13,352,099.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,584,614,522.40	1,419,905,857.31
资产总计	4,544,633,430.64	4,716,404,301.16
流动负债：		
短期借款	147,032,106.91	367,099,769.00
交易性金融负债		
应付票据	924,538,095.30	773,030,000.00
应付账款	458,591,889.40	432,746,980.08
预收款项	2,627,294.08	3,191,961.61
应付职工薪酬	39,850,733.49	44,252,406.05
应交税费	24,940,043.57	26,691,411.47
应付利息	153,502.38	836,144.33
应付股利		
其他应付款	45,104,440.61	55,248,662.31
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,363,660.00	
流动负债合计	1,656,201,765.74	1,703,097,334.85
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	2,021,015.26	11,322,825.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,021,015.26	11,322,825.00
负债合计	1,658,222,781.00	1,714,420,159.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	478,183,847.00	478,183,847.00
资本公积	1,920,312,806.72	1,958,240,980.95
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	126,092,365.98	126,092,365.98
一般风险准备		
未分配利润	361,821,629.94	439,466,947.38
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,886,410,649.64	3,001,984,141.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,544,633,430.64	4,716,404,301.16

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

3、合并利润表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,883,627,033.85	2,042,614,734.97
其中：营业收入	1,883,627,033.85	2,042,614,734.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,658,827,757.35	1,692,832,401.45
其中：营业成本	1,476,608,174.01	1,505,787,250.16
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	7,837,895.37	8,356,084.08
销售费用	129,026,475.20	152,455,036.19
管理费用	104,365,174.49	98,030,124.58
财务费用	-39,485,311.21	-36,425,827.33
资产减值损失	-19,524,650.51	-35,370,266.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-32,073,159.24	-1,177,500.00

投资收益（损失以“-”号填列）	39,658,287.00	13,933,438.66
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）	232,384,404.26	362,538,272.18
加：营业外收入	2,322,119.45	35,408,513.44
减：营业外支出	6,238,835.77	17,243,804.21
其中：非流动资产处置损失	121,047.77	13,551.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,467,687.94	380,702,981.41
减：所得税费用	72,436,562.75	101,650,436.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,031,125.19	279,052,545.31
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	156,031,125.19	279,052,545.31
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.33	0.58
（二）稀释每股收益	0.33	0.58
七、其他综合收益	-37,326,053.98	-20,883,782.39
八、综合收益总额	118,705,071.21	258,168,762.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,705,071.21	258,168,762.92
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

4、母公司利润表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,800,974,909.10	1,958,899,313.79
减：营业成本	1,487,567,578.83	1,515,500,542.07

营业税金及附加	6,364,887.52	6,339,980.55
销售费用	90,612,966.15	111,173,185.64
管理费用	72,873,534.06	75,314,726.78
财务费用	-40,447,105.55	-37,582,539.16
资产减值损失	-18,117,264.26	-25,384,273.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,177,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31,163,667.58	13,933,438.66
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）	233,283,979.93	326,293,629.98
加：营业外收入	1,155,829.49	431,965.74
减：营业外支出	5,442,957.31	16,667,291.45
其中：非流动资产处置损失	121,047.77	1,210.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,996,852.11	310,058,304.27
减：所得税费用	67,550,246.05	84,154,754.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,446,606.06	225,903,549.48
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.34	0.47
（二）稀释每股收益	0.34	0.47
六、其他综合收益	-37,928,174.23	-20,091,045.00
七、综合收益总额	123,518,431.83	205,812,504.48

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

5、合并现金流量表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

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	2,210,823,877.33	2,394,873,955.17
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	251,068,469.32	238,852,733.15
收到其他与经营活动有关的现金	57,013,296.63	86,830,119.77
经营活动现金流入小计	2,518,905,643.28	2,720,556,808.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,253,298,605.29	988,815,365.06
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	215,620,120.11	179,314,150.69
支付的各项税费	134,218,353.35	176,290,574.06
支付其他与经营活动有关的现金	227,595,036.03	270,469,856.64
经营活动现金流出小计	1,830,732,114.78	1,614,889,946.45
经营活动产生的现金流量净额	688,173,528.50	1,105,666,861.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	738,953,624.56	
取得投资收益所收到的现金	39,624,349.87	13,407,194.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,000.00	83,500.00
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	317,000,000.00	408,050,000.00
投资活动现金流入小计	1,095,614,974.43	421,540,694.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,285,833.50	61,978,430.24

投资支付的现金	760,977,155.32	4,399,920.00
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	11,256,759.20	
支付其他与投资活动有关的现金	200,015,000.00	1,223,016,649.11
投资活动现金流出小计	1,061,534,748.02	1,289,394,999.35
投资活动产生的现金流量净额	34,080,226.41	-867,854,305.10
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	476,551,884.30	385,638,685.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,822,508.20	2,677,569.65
筹资活动现金流入小计	480,374,392.50	388,316,255.10
偿还债务支付的现金	699,383,240.22	366,254,699.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,891,786.14	164,312,394.82
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	22,161,600.00	63,000,000.00
筹资活动现金流出小计	964,436,626.36	593,567,094.52
筹资活动产生的现金流量净额	-484,062,233.86	-205,250,839.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,039,541.45	31,943,134.20
五、现金及现金等价物净增加额	263,231,062.50	64,504,851.32
加：期初现金及现金等价物余额	387,200,386.13	1,118,539,720.43
六、期末现金及现金等价物余额	650,431,448.63	1,183,044,571.75

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

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	2,112,220,125.48	2,294,003,686.31
收到的税费返还	251,068,469.32	238,852,733.15
收到其他与经营活动有关的现金	40,537,349.64	84,649,456.92
经营活动现金流入小计	2,403,825,944.44	2,617,505,876.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,169,954,287.31	1,034,705,029.15
支付给职工以及为职工支付的现金	140,046,646.22	128,542,639.68
支付的各项税费	104,584,367.93	137,758,378.66
支付其他与经营活动有关的现金	189,311,157.87	226,896,218.40
经营活动现金流出小计	1,603,896,459.33	1,527,902,265.89
经营活动产生的现金流量净额	799,929,485.11	1,089,603,610.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	511,240,000.00	
取得投资收益所收到的现金	30,946,625.64	13,407,194.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
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	317,000,000.00	356,000,000.00
投资活动现金流入小计	859,192,625.64	369,407,194.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,061,947.94	21,963,467.20
投资支付的现金	540,650,000.00	35,209,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	200,015,000.00	1,223,016,649.11
投资活动现金流出小计	775,726,947.94	1,280,190,036.31
投资活动产生的现金流量净额	83,465,677.70	-910,782,842.06
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	446,551,884.30	323,851,685.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	105,622,508.20	56,358,913.15
筹资活动现金流入小计	552,174,392.50	380,210,598.60
偿还债务支付的现金	669,383,240.22	366,254,699.70

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,353,063.95	164,312,394.82
支付其他与筹资活动有关的现金	320,811,600.00	93,792,215.13
筹资活动现金流出小计	1,232,547,904.17	624,359,309.65
筹资活动产生的现金流量净额	-680,373,511.67	-244,148,711.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,775,391.63	33,608,945.48
五、现金及现金等价物净增加额	228,797,042.77	-31,718,997.14
加：期初现金及现金等价物余额	297,657,839.76	1,018,583,586.50
六、期末现金及现金等价物余额	526,454,882.53	986,864,589.36

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

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	478,183,847.00	1,980,575,282.74			126,092,365.98		569,161,064.35	-5,156,429.55		3,148,856,130.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	478,183,847.00	1,980,575,282.74			126,092,365.98		569,161,064.35	-5,156,429.55		3,148,856,130.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-37,925,421.42					-83,060,798.31	599,367.44		-120,386,852.29
（一）净利润							156,031,125.19			156,031,125.19
（二）其他综合收益		-37,925,421.42						599,367.44		-37,326,053.98
上述（一）和（二）小计		-37,925,421.42					156,031,125.19	599,367.44		118,705,071.21

(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							-239,091,923.50			-239,091,923.50
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							-239,091,923.50			-239,091,923.50
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	478,183,847.00	1,942,649,861.32			126,092,365.98		486,100,266.04	-4,557,062.11		3,028,469,278.23

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	478,183,847.00	1,974,627,557.74			104,147,100.78		496,603,565.85	-4,774,395.60		3,048,787,675.77
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、本年年初余额	478,183,847.00	1,974,627,557.74			104,147,100.78	496,603,565.85	-4,774,395.60		3,048,787,675.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-20,091,045.00				111,688,198.86	-792,737.39		90,804,416.47
(一)净利润						279,052,545.31			279,052,545.31
(二)其他综合收益		-20,091,045.00					-792,737.39		-20,883,782.39
上述(一)和(二)小计		-20,091,045.00				279,052,545.31	-792,737.39		258,168,762.92
(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						-167,364,346.45			-167,364,346.45
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						-167,364,346.45			-167,364,346.45
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	478,183,847.00	1,954,536,512.74			104,147,100.78	608,291,764.71	-5,567,132.99		3,139,592,092.24

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

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	478,183,84 7.00	1,958,240, 980.95			126,092,36 5.98		439,466,94 7.38	3,001,984, 141.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	478,183,84 7.00	1,958,240, 980.95			126,092,36 5.98		439,466,94 7.38	3,001,984, 141.31
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		-37,928,17 4.23					-77,645,31 7.44	-115,573,4 91.67
（一）净利润							161,446,60 6.06	161,446,60 6.06
（二）其他综合收益		-37,928,17 4.23						-37,928,17 4.23
上述（一）和（二）小计		-37,928,17 4.23					161,446,60 6.06	123,518,43 1.83
（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							-239,091,9 23.50	-239,091,9 23.50
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							-239,091,9 23.50	-239,091,9 23.50
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	478,183,84 7.00	1,920,312, 806.72			126,092,36 5.98		361,821,62 9.94	2,886,410, 649.64

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	478,183,84 7.00	1,952,293, 255.95			104,147,10 0.78		409,323,90 7.03	2,943,948, 110.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	478,183,84 7.00	1,952,293, 255.95			104,147,10 0.78		409,323,90 7.03	2,943,948, 110.76
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		-20,091,04 5.00					58,539,203 .03	38,448,158 .03
(一) 净利润							225,903,54 9.48	225,903,54 9.48
(二) 其他综合收益		-20,091,04 5.00						-20,091,04 5.00
上述(一)和(二)小计		-20,091,04 5.00					225,903,54 9.48	205,812,50 4.48
(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							-167,364,3 46.45	-167,364,3 46.45

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							-167,364,346.45	-167,364,346.45
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	478,183,847.00	1,932,202,210.95			104,147,100.78		467,863,110.06	2,982,396,268.79

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：王君君

浙江永强集团股份有限公司

财务报表附注

2014年 1月 1日至 2014年 6月 30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江永强集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江永强集团有限公司整体变更设立，于 2007年 6月 15日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001012206的《企业法人营业执照》，注册资本 12,000万元，股份总数 12,000万股（每股面值 1元）。2010年 9月 14日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1273号文核准，公司采用网下向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发行人民币普通股（A股）股票 60,000,000股，公司股票已于 2010年 10月 21日在深圳证券交易所挂牌交易。经多次股本变更，现取得注册号为 330000000047342的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本为人民币 478,183,847.00元，其中：有限售条件的流通股份为 97,779,747股，占股份总数的 20.45%，无限售条件的流通股份为 380,404,100股，占股份总数的 79.55%。

本公司属制造行业。经营范围：户外用品及家具、遮阳用品、工艺品、金属铁制品的制造、销售；经营进出口业务，投资管理。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）主要产品：户外家具、遮阳用品。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1月 1日起至 12月 31日止。

（四）记账本位币

公司及除 MWH Grbh（以下简称德国永强）、Yotrio Corporation（以下简称美国永强）、Sunvilla Corporation（以下简称美国尚唯拉）和永强（香港）有限公司（以下简称香港永强）外的其他子公司采用人民币为记账本位币；子公司香港永强及其设立的全资子公司德国永强、美国永强、美国尚唯拉注册地分别在香港、德国、美国和美国，因此分别以港币、欧元、美元和美元为记账本位币。

(五) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%) 但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	10	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 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，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转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制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；对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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。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) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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。

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，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收

回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目 折旧年限 (年) 残值率 (%) 年折旧率 (%)

房屋及建筑物	20	5-10	4.75-4.50
通用设备	3-5	0-10	33.33-18.00
专用设备	3-10	5-10	31.67-9.00
运输工具	4-10	5-10	23.75-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂

停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
财务软件	5-10
知识产权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十一）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司产品以出口为主，主要销售遮阳伞、户外家具等产品，国外销售主要执行 FOB 价格。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初

始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期 现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，公司对套期关系 (即套期工具和被套期项目之间的关系) 有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4) 套期有效性能够可靠地计量；(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125% 的范围内。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司为规避订单的预期美元收汇的现金流量变动风险 (即被套期风险)，与银行签订了远期外汇合同 (即套期工具)，按固定汇率将美元出售给银行，锁定了订单所能带来的现金流入，该项套期为现金流量套期，本公司期末对美元收汇预期作

出审核，根据预期美元收汇与相应远期外汇合同是否匹配来评价该套期的有效性。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产计税依据一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

境外子公司按所在地法律缴纳相应税费。

(二) 其他说明

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 16% 15% 13% 9% 5%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
宁波花园旅游用品有限公司(以下简称宁波花园)	全资子公司	宁波	制造业	158万元	遮阳伞、帐篷、家具等制造、加工	70486498-2
香港永强	全资子公司	香港	商业	3,905万港币	家具用品、旅游休闲用品等销售	1172107
美国永强	全资子公司	加州	商业	1,000美元	户外家具贸易	2952287
德国永强	全资子公司	诺伊斯市	商业	10万欧元	进出口贸易、批发零售,主营庭院家具	HRB14637
美国尚唯拉	全资子公司	加州	商业	100万美元	户外家具贸易	3607783
宁波永强国际贸易有限公司(以下简称永强国贸)	全资子公司	宁波	商业	5,000万元	进出口贸易,休闲用品,家具,遮阳用品工艺品,批发,零售	68429145-0

宁波永宏户外休闲用品有限公司 (以下简称宁波永宏)	全资子公司	宁波	商业	8,000万元	户外用家具、遮阳伞、工艺品、金属制品的制造、销售；投资与资产管理	57369166-2
宁波强邦户外休闲用品有限公司 (以下简称宁波强邦)	全资子公司	宁波	制造业	17,000万元	户外用家具、遮阳伞、工艺品、金属制品的制造、组装、包装、配送、仓储、销售；投资与资产管理	57369175-0
浙江永信检测技术有限公司 (以下简称永信检测)	全资子公司	临海	商业	1,000万元	产品特征、特性检验服务；科技信息咨询	
上海优享家居有限公司 (以下简称上海优享)	全资子公司	上海	商业	1,000万元	家居用品、运动器材、花卉苗木、工艺礼品、家具、建材、床上用品、饰品、玩具、办公用品、数码电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融服务）网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	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
宁波花园	1,424,036.92		100.00	100.00	是
香港永强	30,857,220.00		100.00	100.00	是
美国永强	7,029.20		100.00	100.00	是
德国永强	25,714,350.00		100.00	100.00	是
美国尚唯拉	6,118,400.00		100.00	100.00	是
永强国贸	50,000,000.00		100.00	100.00	是
宁波永宏	100,000,000.00		100.00	100.00	是
宁波强邦	380,000,000.00		100.00	100.00	是
永信检测	10,000,000.00		100.00	100.00	是
上海优享	10,000,000.00		100.00	100.00	是

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
宁波杰倍德日用品有限公司 (以下简称杰倍德)	全资子公司	宁波	制造业	9,628.72万元	遮阳伞、帐篷、家具等制造、加工	75039341-3
永强户外	全资子公司	宁波	制造业	375.00万美元	遮阳伞、帐篷、家具等制造、加工	79302054-5

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	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
杰倍德	92,310,103.00		100.00	100.00	是
永强户外	20,711,000.00		73.33[注]	100.00	是

[注] 香港永强同时持有永强户外 26.67%的股权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
临海永金管业有限公司(以下 简称永金管业)	全资 子公司	临海	制造业	2,000.00万元	钢管、工艺品、汽车零配 件制造,钢带销售	75039341-3

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	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
永金管业	20,000,000.00		100.00	100.00	是

(二) 合并范围发生变更的说明

1 本期香港永强于 2014年 2月向子公司美国尚唯拉出资完成,故自 2014年 2月起将其纳入合并财务报表范围。

2 本期子公司永信检测于 2014年 1月取得由临海市工商行政管理局出具的《企业法人营业执照》,注册号为 331082000114018,故自 2014年 1月起将其纳入合并财务报表范围。

3 本期子公司上海优享于 2014年 2月取得由上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局出具的《企业营业执照》,注册号为 310141000058014(中国(上海)自由贸易试验区),故自 2014年 2月起将其纳入合并财务报表范围。

4 本期公司以现金 2,000万元的价格收购自然人陈祖国持有的永金管业的 100%股权,于 2014年 4月永金管业已在临海市工商行政管理局完成股权变更的工商登记手续,全部股权转让款也已汇入陈祖国指定的银行账户,并领取了新的《营业执照》,注册号为 331082000103307,故自 2014年 5月起将其纳入合并财务报表范围。

5 本期原子公司上海卡迪休闲用品有限公司(以下简称上海卡迪)于 2013年 9月取得由上海市工商行政管理局黄浦分局出具的编号为 01000003201309250015号《准予注销登记通知书》,故自 2013年 10月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的境外经营实体包括美国永强、美国尚唯拉、德国永强和香港永强,报告期内主要报表项目的折算汇率如下:

项目	美国永强、尚唯拉(美元兑人 民 币)	德国永强(欧元兑人民币)	香港永强(港币兑人民币)
资产和负债项目	6.1528	8.3946	0.7938
收入和费用项目	6.1249	8.4068	0.7900

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			161,218.82			132,683.32
美元	1,431.56	6.1528	8,808.10	1,947.24	6.0969	11,872.13
欧元	717.53	8.3946	6,023.38	1,439.12	8.4189	12,115.81
小 计			176,050.30			156,671.26
银行存款：						
人民币			503,172,233.35			301,553,673.96
美元	33,255,815.80	6.1528	204,616,383.45	8,013,448.81	6.0969	48,857,196.05
欧元	1,180,146.78	8.3946	9,906,860.15	1,900,592.76	8.4189	16,000,900.39
小 计			717,695,476.95			366,411,770.40
其他货币资金：						
人民币			44,238,001.38			40,412,944.47
小 计			44,238,001.38			40,412,944.47
合 计			762,109,528.63			406,981,386.13

(2) 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的说明

项目	期末数
票据承兑保证金	37,428,000.00
保函保证金	2,100,000.00
定期存单质押	72,150,080.00
合计	<u>111,678,080.00</u>

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性权益工具投资	242,065,638.13	196,695,248.65
合 计	242,065,638.13	196,695,248.65

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	2,567,864.84
合 计	2,567,864.84

(2)已经背书给其他方但尚未到期的票据前 5名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
临海市东大休闲用品有限公司	2014-1-6	2014-9-19	1,550,000.00	
浙江勤达旅游用品有限公司	2014-1-6	2014-8-26	1,090,000.00	
四川中光防雷科技股份有限公司	2014-1-24	2014-7-24	400,000.00	
浙江天晟家具有限公司	2014-1-21	2014-9-26	250,000.00	
嘉兴市恒欣电力建设有限公司	2014-1-15	2014-7-15	200,000.00	
合 计			3,490,000.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)
账龄分析法组合	339,942,919.47	100%	40,033,517.33	11.78%	627,811,932.96	100%	64,360,398.11	10.25%
组合小计	339,942,919.47	100%	40,033,517.33	11.78%	627,811,932.96	100%	64,360,398.11	10.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	339,942,919.47	100%	40,033,517.33	11.78%	627,811,932.96	100.00%	64,360,398.11	10.25%

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	291,538,797.84	85.76%	29,153,879.78	616,731,826.59	98.24%	61,673,182.66		
1-2 年	39,421,647.96	11.60%	7,884,329.59	9,347,150.00	1.49%	1,869,430.00		
2-3 年	8,553,093.86	2.52%	2,565,928.16	1,307,387.00	0.21%	392,216.11		
3 年以上	429,379.80	0.13%	429,379.80	425,569.34	0.06%	425,569.34		
小 计	339,942,919.47	100%	40,033,517.33	627,811,932.96	100.00%	64,360,398.11		

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位。

(3) 应收账款金额前 5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户 1	非关联方	77,358,904.90	1年以内	22.76
客户 2	非关联方	31,179,621.95	1年以内	9.17
客户 3	非关联方	15,918,834.16	1年以内	4.68
客户 4	非关联方	15,017,261.96	1年以内	4.42
客户 5	非关联方	13,130,978.06	1年以内	3.86
小 计		152,605,601.03		44.89%

(4)期末，已有账面余额 31,162,993.47 美元的应收账款用于借款担保。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
东都节能公司	同一最终控制方	184,266.11	0.05%
合计		184,266.11	0.05%

5 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	121,102,553.96	97.77		121,102,553.96	121,926,476.56	98.99		121,926,476.56
1-2年	1,187,241.43	0.96		1,187,241.43	470,023.58	0.38		470,023.58
2-3年	874,077.76	0.71		874,077.76	762,181.27	0.62		762,181.27
3年以上	694,145.51	0.56		694,145.51	12,000.00	0.01		12,000.00
合 计	123,858,018.66	100.00		123,858,018.66	123,170,681.41	100.00		123,170,681.41

(2) 预付款项金额前 5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	19,551,537.34	1年以内	采购货物未达
供应商 2	非关联方	15,254,062.44	1年以内	
供应商 3	非关联方	12,766,886.79	1年以内	
供应商 4	非关联方	12,971,221.19	1年以内	
供应商 5	非关联方	13,181,470.42	1年以内	
小 计		73,725,178.18		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

6. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息	533,722.22	9,662,361.10	9,761,083.32	435,000.00
合计	533,722.22	9,662,361.10	9,761,083.32	435,000.00

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
账龄分析法组合	13,007,499.26	100.00	8,551,506.44	65.74	11,672,000.62	56.04	4,613,527.75	39.53
单项金额不重大并单项计提坏账准备					9,154,748.86	43.96		
合计	13,007,499.26	100.00	8,551,506.44		20,826,749.42	100.00	4,613,527.75	

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	4,226,287.19	32.49	211,314.37		2,781,881.25	23.83	139,094.06	
1-2年	412,150.00	3.17	82,430.00		342,906.08	2.94	68,581.22	
2-3年	159,000.00	1.22	47,700.00		5,916,229.74	50.69	1,774,868.92	
3年以上	8,210,062.07	63.12	8,210,062.07		2,630,983.55	22.54	2,630,983.55	
小计	13,007,499.26	100.00	8,551,506.44		11,672,000.62	100.00	4,613,527.75	

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 其他应收款金额前 5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宁波杭州湾新区财政税务局政府非税收入汇缴户	非关联方	2,764,077.40	3年以上	21.25	保证金

浙江慈溪出口加工区管理委员会	非关联方	2,615,000.00	3年以上	20.10	保证金
宁波市南部新城置业有限公司	非关联方	2,100,000.00	3年以上	16.14	保证金
宁波市鄞州区财政局预算外资金专户	非关联方	392,702.00	3年以上	3.02	保证金
全友家私有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	2.31	质保金
合计		8,171,779.40		62.82	

8. 存货

(1) 明细情况

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	165,367,142.16	2,007,337.32	163,359,804.84	161,765,749.77	2,007,337.32	159,758,412.45
在产品	103,230,944.63		103,230,944.63	224,779,016.95		224,779,016.95
库存商品	235,509,070.87	9,121,042.91	226,388,027.96	340,358,807.49	8,710,389.55	331,648,417.94
委托加工物资	2,635,080.79		2,635,080.79	3,055,065.69		3,055,065.69
其他周转材料	1,062,711.26		1,062,711.26	1,576,425.24		1,576,425.24
合 计	507,804,949.71	11,128,380.23	496,676,569.48	731,535,065.14	10,717,726.87	720,817,338.27

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,007,337.32				2,007,337.32
库存商品	8,710,389.55	864,251.58		453,598.22	9,121,042.91
小 计	10,717,726.87	864,251.58		453,598.22	11,128,380.23

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

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	预计可变现净值与成本的差异		-
库存商品			-
小 计			-

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期外汇合同—现金流量套期	7,808,780.00	45,291,300.00

委托贷款	200,000,000.00	217,000,000.00
理财产品	685,510,000.00	841,879,000.00
信托投资	150,000,000.00	250,000,000.00
待抵扣进项税	32,203,489.73	99,657,890.80
预缴企业所得税	1,872,287.15	4,885,112.30
预缴房产税与土地使用税	111,859.68	
合计	1,077,506,416.56	1,458,713,303.10

(2) 其他说明

1) 截至 2014年 06月 30日, 公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中, 以美元兑换人民币的合同本金合计 21,900.00万美元; 合同约定的到期汇率为 6.2140至 6.3400; 合同将在 2014年 7月 3日至 2015年 8月 10日期间内到期。

以上远期外汇合同的公允价值根据远期外汇合同约定汇率与本报告期末交易银行提供的相同或相近到期日远期汇率的差额计算。

2) 根据 2014年 1月 25日, 本公司与浙江利欧控股集团有限公司签订的《委托贷款协议》, 本公司委托上海浦东发展银行股份有限公司台州分行向浙江利欧控股集团有限公司提供年利率为 8.5%的委托贷款 10,000.00万元, 期限为 2014年 1月 27日到 2015年 1月 27日。

根据 2014年 2月 18日, 本公司与乔文东签订的《委托贷款协议》, 本公司委托中国农业银行临海支行向乔文东提供年利率为 9.3%的委托贷款 5,000.00万元, 期限为 2014年 2月 25日至 2015年 2月 24日。

根据 2014年 2月 24日, 本公司与浙江利欧控股集团有限公司签订的《委托贷款协议》, 本公司委托上海浦东发展银行股份有限公司台州分行向浙江利欧控股集团有限公司提供年利率为 8.5%的委托贷款 5,000.00万元, 期限为 2014年 2月 25日到 2015年 2月 25日。

3) 截至 2014年 06月 30日, 公司与银行已签订 68,551万元的理财产品协议, 购买了“中国建设银行浙江省分行“乾元”保本型人民币理财产品 2013年第 62期”等理财产品, 理财产品协议将在 2014年 7月 3日到 2015年 5月 25日期间内到期。

4) 根据 2013年 11月 13日, 本公司与万向信托有限公司签订的《万向信托 浙江巨龙集团流动资金贷款单一资金信托合同》, 本公司委托万向信托有限公司向浙江巨龙控股集团有限公司提供年利率为 8.80%的信托投资 1亿元, 期限为 2013年 11月 14日 -2014年 11月 14日。

根据 2013年 11月 14日, 本公司与万家共赢资产管理有限公司和宁波银行股份有限公司签订的《万家歌斐恒大名都(四期)专项资产管理计划》, 本公司认购由万家共赢作为资产管理人, 由宁波银行股份有限公司作为资产托管人的“万家歌斐恒大名都(四期)专项资产管理计划” 5,000.00万元, 向恒大地产集团有限公司提供预期年利率为 9.00%的信托投资, 期限为 2013年 11月 20日 -2014年 11月 20日。

10. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	101,278,033.84	
合计	101,278,033.84	

11. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江临海农村商业银行股份有限公司	成本法	57,066,600.00	57,066,600.00		57,066,600.00
合计		57,066,600.00	57,066,600.00		57,066,600.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
浙江临海农村商业银行股份有限公司	6.38	6.38				4,826,250.00
合计	6.38	6.38				4,826,250.00

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	20,395,765.22			20,395,765.22
房屋及建筑物	15,022,093.10			15,022,093.10
土地使用权	5,373,672.12			5,373,672.12
2) 累计折旧和累计摊销小计	5,764,739.48	313,973.28		6,078,712.76
房屋及建筑物	4,430,719.80	228,892.02		4,659,611.82
土地使用权	1,334,019.68	85,081.26		1,419,100.94
3) 账面净值小计	14,631,025.74	-313,973.28		14,317,052.46
房屋及建筑物	10,591,373.30	-228,892.02		10,362,481.28
土地使用权	4,039,652.44	-85,081.26		3,954,571.18
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	14,631,025.74	-313,973.28		14,317,052.46

房屋及建筑物	10,591,373.30	-228,892.02		10,362,481.28
土地使用权	4,039,652.44	-85,081.26		3,954,571.18

本期折旧和摊销额为 313,973.28元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面原值 20,395,765.22元的投资性房地产用于抵押担保。

2) 根据本公司与临海市永强电镀有限公司签订的厂房租赁补充协议，公司将位于临海市古城街道办事处两水村的部分厂房租赁给临海市永强电镀有限公司使用，年租金 128万元。租赁期限为 2012年 10月 1日至 2015年 9月 30日。

3) 根据本公司与浙江东都节能技术股份有限公司、临海市众恒新能源有限公司、临海市科森热能设备有限公司签订的房屋租赁合同，公司将位于临海市古城街道办事处两水村的部分厂房租赁给上述承租方使用，年租金 72.74万元。租赁期为 2013年 8月 1日至 2018年 7月 31日。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,213,974,724.01	64,409,496.68	362,374.09	1,278,021,846.60
房屋及建筑物	892,028,330.40	21,665,918.95	-	913,694,249.35
通用设备	30,963,578.65	1,436,413.00	44,680.69	32,355,310.96
专用设备	261,192,787.16	40,018,815.80	158,066.40	301,053,536.56
运输工具	29,790,027.80	1,288,348.93	159,627.00	30,918,749.73
	—	本期转入	本期计提	—
2) 累计折旧小计	265,387,620.81	39,196,174.74	258,019.40	304,325,776.15
房屋及建筑物	153,003,361.13	21,689,024.32	29,583.96	174,662,801.49
通用设备	19,295,576.87	2,220,723.35	33,069.15	21,483,231.07
专用设备	75,773,315.81	13,543,827.82	48,262.94	89,268,880.69
运输工具	17,315,367.00	1,742,599.26	147,103.35	18,910,862.91
3) 账面净值小计	948,587,103.20	—	—	973,696,070.45
房屋及建筑物	739,024,969.27	—	—	739,031,447.86
通用设备	11,668,001.78	—	—	10,872,079.89
专用设备	185,419,471.35	—	—	211,784,655.87
运输工具	12,474,660.80	—	—	12,007,886.82
4) 减值准备小计		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
通用设备		—	—	

专用设备		—	—	
运输工具		—	—	
5) 账面价值合计	948,587,103.20	—	—	973,696,070.45
房屋及建筑物	739,024,969.27	—	—	739,031,447.86
通用设备	11,668,001.78	—	—	10,872,079.89
专用设备	185,419,471.35	—	—	211,784,655.87
运输工具	12,474,660.80	—	—	12,007,886.82

本期折旧额为 39,196,174.74元 ;其中 :本期收购永金管业 ,账面原值增加 35,051,268.30元 ,折旧额增加 1,641,400.51元。账面价值增加 33,409,867.79元。 本期由在建工程转入固定资产原值为 26,620,008.87元。

(2)未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
柘溪厂区	尚未办妥规划验收	2014年底
强邦厂区	尚未办妥规划验收	2014年底

(3)其他说明

期末,已有账面原值为 251,035,988.23元的房屋及建筑物用于抵押担保。

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
柘溪厂房项目	200,000.00		200,000.00	2,333,902.36		2,333,902.36
国际贸易大厦	66,083,067.00		66,083,067.00	37,931,366.00		37,931,366.00
柘溪设备工程				1,999,171.39		1,999,171.39
零星设备工程	16,371,300.60		16,371,300.60	9,319,012.66		9,319,012.66
永宏物流项目	68,053,193.52		68,053,193.52	54,963,483.52		54,963,483.52
强邦厂房项目	46,033,983.12		46,033,983.12	47,845,888.77		47,845,888.77
合 计	196,741,544.24		196,741,544.24	154,392,824.70		154,392,824.70

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	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 (%)
柘溪厂房项目	43,824.64	2,333,902.36	1,726,773.00	3,860,675.36		98.07
国际贸易大厦	20,000.00	37,931,366.00	28,151,701.00			33.04
柘溪设备工程	14,292.76	1,999,171.39	1,595,014.00	3,594,185.39		98.62

零星设备工程		9,319,012.66	18,664,940.06	11,612,652.12	
永宏物流项目	9,450.00	54,963,483.52	13,089,710.00		72.04
强邦厂房项目	43,500.00	47,845,888.77	5,468,394.35	7,280,300.00	80.83
产品研发检测及展示中心项目	8,700.00		272,196.00	272,196.00	8.48
合计		154,392,824.70	68,968,728.41	26,620,008.87	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
柘溪厂房项目	99.75				募集资金	200,000.00
国际贸易大厦	33.04				募集资金、其他来源	66,083,067.00
柘溪设备工程	99.2				募集资金、其他来源	
零星设备工程					其他来源	16,371,300.60
永宏物流项目	97.96				募集资金	68,053,193.52
强邦厂房项目	88.02				募集资金	46,033,983.12
产品研发检测及展示中心项目	8.48				募集资金	
合计						196,741,544.24

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	245,183,689.35	84,979,363.70		330,163,053.05
土地使用权	204,878,645.97	83,859,178.43		288,737,824.40
财务软件	4,081,319.12	1,120,185.27		5,201,504.39
知识产权	36,223,724.26	0.00		36,223,724.26
2) 累计摊销小计	30,809,809.89	5,879,472.32		36,689,282.21
土地使用权	22,089,075.96	3,738,976.99		25,828,052.95
财务软件	1,494,124.68	1,885,505.54		3,379,630.22
知识产权	7,226,609.25	254,989.79		7,481,599.04
3) 账面净值小计	214,373,879.46	—	—	293,473,770.84
土地使用权	182,789,570.01	—	—	262,909,771.45
财务软件	2,587,194.44	—	—	1,821,874.17

知识产权	28,997,115.01	—	—	28,742,125.22
4) 减值准备小计		—	—	0.00
土地使用权		—	—	0.00
财务软件		—	—	0.00
知识产权		—	—	0.00
5) 账面价值合计	214,373,879.46	—	—	293,473,770.84
土地使用权	182,789,570.01	—	—	262,909,771.45
财务软件	2,587,194.44	—	—	1,821,874.17
知识产权	28,997,115.01	—	—	28,742,125.22

本期摊销额 5,879,472.32元。

本期土地使用权原值增加 83,859,178.43元，系收购永金管业转入土地使用权原值 83,859,178.43元。

(2) 其他说明

期末，已有账面原值 128,151,215.88 元的土地使用权用于抵押担保。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	5,394,960.93		1,179,074.06		4,215,886.87	
车位使用费	432,849.20		7,095.90		425,753.30	
合 计	5,827,810.13		1,186,169.96		4,641,640.17	-

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	8,824,293.53	13,397,610.37
计入资本公积的远期结汇交易公允价值变动	3,340,915.00	
其他	4,475,404.83	4,391,936.69
合 计	16,640,613.36	17,789,547.06
递延所得税负债		
计入资本公积的远期结汇交易公允价值变动	1,952,195.00	11,322,825.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	68,820.24	

其他	1,002,045.01	992,941.11
合 计	3,023,060.21	12,315,766.11

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
计入资本公积的现金流量套期工具公允价值变动	7,808,780.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	278,033.84
其他	2,947,191.20
小计	11,034,005.04
可抵扣差异项目	
资产减值准备	35,297,174.10
计入资本公积的现金流量套期工具公允价值变动	13,363,660.00
其他	10,610,354.33
小计	59,271,188.43

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	68,973,925.86	-20,388,902.09			48,585,023.77
存货跌价准备	10,717,726.87	864,251.58		453,598.22	11,128,380.23
合 计	79,691,652.73	-19,524,650.51		453,598.22	59,713,404.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及抵押借款	49,000,000.00	60,969,000.00
抵押借款	55,000,000.00	
信用借款		51,823,650.00
质押借款	148,032,106.91	254,307,119.00
合计	252,032,106.91	367,099,769.00

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	978,528,095.30	840,800,000.00
合 计	978,528,095.30	840,800,000.00

下一会计期间将到期的金额 617,907,000.00元

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购买商品支付劳务款	226,061,798.67	335,368,112.85
应付长期资产购置款	40,248,479.77	56,978,523.23
合计	266,310,278.44	392,346,636.08

(2)应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况无

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,331,169.99	3,034,197.2
预收房租	301,662.30	424,312.0
合计	3,632,832.29	3,458,509.2

(2)预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况无

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	48,356,937.64	203,461,225.08	208,507,880.81	43,310,281.91
职工福利费	45,853.21	9,272,131.05	9,172,931.67	145,052.59
社会保险费	238,988.49	18,641,255.48	18,653,538.06	226,705.91
其中：医疗保险费	14,871.56	4,462,060.78	4,475,708.00	1,224.34
基本养老保险费	221,074.25	11,028,508.38	11,027,294.88	222,287.75
失业保险费	3,042.68	1,200,405.85	1,200,254.71	3,193.82
工伤保险费		1,472,044.01	1,472,044.01	-
生育保险费		478,236.46	478,236.46	-
住房公积金				-
工会经费	5,006,663.11	480,892.54	755,528.37	4,732,027.28
职工教育经费	3,389,688.43	26,950.00	1,147,135.58	2,269,502.85
辞退福利				-
合 计	57,038,130.88	231,882,454.15	238,237,014.49	50,683,570.54

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴预计将在 2014年第三、四季度发放。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		23,258.4
营业税	805,368.62	1,547,173.0
企业所得税	19,163,934.43	16,136,399.0
代扣代缴个人所得税	1,070,375.68	2,026,918.3
城市维护建设税	3,063,730.98	109,306.2
房产税		4,663,510.5
土地使用税		3,556,634.8
印花税	25,692.78	110,766.8
水利建设专项资金	517,509.61	570,615.0
教育费附加	1,313,027.55	46,845.5
地方教育附加	875,351.68	31,230.3
其他		42,883.7
合计	26,834,991.33	28,865,542.2

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,062,104.60	836,144.33
合计	2,062,104.60	836,144.33

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售佣金	37,605,821.09	33,239,772.26
运费	1,688,646.10	9,977,104.43
押金保证金	919,000.00	1,387,185.00
其他	2,286,311.52	3,024,536.61
合计	42,499,778.71	47,628,598.30

(2) 期末无应付持有公司 5%以上 (含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

27. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期外汇合同 现金流量套期	13,363,660.00	
合计	13,363,660.00	

(2) 其他说明

截至 2014年 06月 30日，公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中，以美元兑换人民币的合同本金合计 20,100.00万美元；合同约定的到期汇率为 6.0785至 6.2610；合同将在 2014年 9月 11日至 2015年 6月 22日期间内到期。

以上远期外汇合同的公允价值根据远期外汇合同约定汇率与本报告期末交易银行提供的相同或相近到期日远期汇率的差额计算。

28. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	478,183,847.00			478,183,847.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,938,266,807.74			1,938,266,807.74
其他资本公积	42,308,475.00	-2,540,046.42	35,385,375.00	4,383,053.58
合 计	1,980,575,282.74	-2,540,046.42	35,385,375.00	1,942,649,861.32

(2) 其他说明

本期其他资本公积增加 -2,540,046.42 元，系公司本期期末新增远期外汇合同其公允价值变动归属有效套期部分 -3,665,680元，扣除相应确认的递延所得税负债净额 -916,420元后的余额 -2,749,260元确认为其他资本公积。另系本期新增可供出售金融资产产生的公允价值变动收益 278,033.84元，扣除相应确认的递延所得税负债净额 68,820.26元后的余额 209,213.58元确认为其他资本公积。

公司对于 2013年末确认的远期外汇合同公允价值变动归属有效套期部分，扣除相应的递延所得税负债确认的资本公积，因在本期交割转入财务费用，故公司将该部分资本公积 35,385,375.00元相应转出。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	126,092,365.98			126,092,365.98
合 计	126,092,365.98			126,092,365.98

31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	569,161,064.35	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	569,161,064.35	—

加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,031,125.19	—
减：提取法定盈余公积		—
应付普通股股利	239,091,923.50	0.5股
期末未分配利润	486,100,266.04	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入 营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,869,713,494.00	2,024,533,937.79
其他业务收入	13,913,539.85	18,080,797.18
营业成本	1,476,608,174.01	1,505,787,250.16

(2) 主营业务收入 / 营业成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
户外休闲家具及用品	1,849,070,142.23	1,443,724,283.50	2,024,533,937.79	1,489,171,901.99
金属制品	20,643,351.77	20,806,455.61		
小 计	1,869,713,494.00	1,464,530,739.11	2,024,533,937.79	1,489,171,901.99

(3) 主营业务收入 / 营业成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
休闲家具	1,430,242,688.52	1,131,347,260.12	1,598,262,950.48	1,186,801,325.29
遮阳制品	418,827,453.71	312,377,023.38	426,270,987.31	302,370,576.70
金属制品	20,643,351.77	20,806,455.61		
小 计	1,869,713,494.00	1,464,530,739.11	2,024,533,937.79	1,489,171,901.99

(4) 主营业务收入 / 营业成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
欧州	932,965,860.45	760,928,435.49	1,059,436,508.11	825,184,461.42
北美洲	817,018,154.35	601,322,961.57	924,016,163.82	632,836,235.65
南美洲	22,528,750.73	18,635,923.08	9,095,653.80	6,971,421.11

澳大利亚	21,692,180.66	16,462,617.96	8,924,389.75	6,740,996.57
国内	52,075,868.92	47,720,156.07	9,398,999.40	6,950,407.61
亚洲其他国家	23,392,781.67	19,431,016.77	13,621,142.97	10,457,113.87
非洲国家	39,897.22	29,628.17	41,079.94	31,265.76
小 计	1,869,713,494.00	1,464,530,739.11	2,024,533,937.79	1,489,171,901.99

(5) 公司前 5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	275,387,561.12	14.62
客户 2	156,226,885.17	8.29
客户 3	106,158,920.07	5.64
客户 4	91,042,967.70	4.83
客户 5	76,550,399.65	4.06
小 计	705,366,733.71	37.44

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,047,820.20	589,997.08	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	3,949,150.35	4,530,217.43	
教育费附加	1,704,554.89	1,941,521.77	
地方教育费附加	1,136,369.93	1,294,347.80	
合 计	7,837,895.37	8,356,084.08	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	22,561,053.55	19,014,561.59
办公费及差旅费	5,057,921.71	5,927,132.92
业务招待费	1,483,331.05	2,644,008.99
折旧	553,553.47	485,665.45
运杂费	64,705,006.54	72,106,983.67
展览及广告费	5,184,221.49	4,777,725.31
佣金	15,318,175.33	29,147,451.08
销售服务费、检测费等	9,316,708.54	11,339,245.27
其他	4,846,503.52	7,012,261.91

合计	129,026,475.20	152,455,036.19
----	----------------	----------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	38,091,566.59	37,112,151.90
办公费	4,050,974.77	4,310,417.52
业务招待费	1,458,080.03	1,743,525.47
折旧	6,194,248.78	4,515,474.62
无形资产摊销及长期待摊费用	4,793,013.41	4,300,010.64
税金	8,291,291.83	6,424,861.66
咨询审计费	3,353,714.53	2,520,176.61
汽车费用、水电费	2,420,128.41	2,238,853.12
维修费	1,854,012.21	2,466,525.97
研发费用	26,344,894.19	24,841,744.09
其他	7,513,249.74	7,556,382.98
合计	104,365,174.49	98,030,124.58

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-13,088,515.87	-18,227,825.58
利息支出	5,871,907.93	1,841,334.66
汇兑损失	7,543,081.30	21,309,554.11
汇兑收益	-40,624,298.51	-42,248,080.75
银行手续费	812,513.94	899,190.23
合计	-39,485,311.21	-36,425,827.33

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-20,388,902.09	-35,370,266.23
存货跌价损失	864,251.58	
合计	-19,524,650.51	-35,370,266.23

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-32,073,159.24	-1,177,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,177,500.00

合计	-32,073,159.24	-1,177,500.00
----	----------------	---------------

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,826,250.00	4,387,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,294,271.51	-2,649.11
委托贷款取得的投资收益	9,662,361.10	7,230,547.78
信托投资取得的投资收益	8,698,888.89	
理财产品取得的投资收益	9,176,515.50	2,318,039.99
合计	39,658,287.00	13,933,438.66

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江临海农村商业银行股份有限公司	4,826,250.00	4,387,500.00	本期分配红利增加所致
小 计	4,826,250.00	4,387,500.00	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,743.14	83,486.30	24,743.14
其中：固定资产处置利得	24,743.14	83,486.30	24,743.14
政府补助	928,440.00	504,475.00	928,440.00
无法支付的款项		3,326.30	
罚没收入	400,463.60	237,330.53	400,463.60
土地投资补偿款[注]		34,301,644.60	
合同索赔收益	949,570.60	258,120.80	949,570.60
其他	18,902.11	20,129.91	18,902.11
合计	2,322,119.45	35,408,513.44	2,322,119.45

[注] 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
专项补助	12,000.00	关于加快转型升级建设工业强市的若干意见 (2012年临海市委发 [2012]62号文件)
科技奖励	700,000.00	关于鄞州经济开发区管委会关于表彰 2013年度经济发展优胜企业的决定 (鄞经开 (2014) 2号)
其他	216,440.00	关于 2014年全区经济发展的若干政策意见 (甬鄞党发 (2014) 1号)
小 计	928,440.00	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	121,047.77	13,551.58	121,047.77
其中：固定资产处置损失	121,047.77	13,551.58	121,047.77
对外捐赠	3,820,000.00	601,005.00	3,820,000.00
水利建设专项资金	2,157,268.65	2,037,728.73	
罚款支出	69,000.00	11,600.15	69,000.00
赔偿款	64,603.44	14,579,918.57	64,603.44
其他	6,915.91	0.18	6,915.91
合计	6,238,835.77	17,243,804.21	4,081,567.12

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	67,906,136.12	95,290,131.63
递延所得税调整	4,530,426.63	6,360,304.47
合计	72,436,562.75	101,650,436.10

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	156,031,125.19
非经常性损益	B	-5,127,906.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	161,159,031.37
期初股份总数	D	478,183,847.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	478,183,847.00
基本每股收益	$M/A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N/C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	278,033.84	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	68,820.26	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	209,213.58	
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-3,665,680.00	9,038,940.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-916,420.00	2,259,735.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	35,385,375.00	26,870,250.00
小计	-38,134,635.00	-20,091,045.00
外币财务报表折算差额	599,367.44	-792,737.39
小计	599,367.44	-792,737.39
合计	-37,326,053.98	-20,883,782.39

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
收回银行承兑票据保证金	40,181,000.00
收到利息收入	9,547,277.76
收到社保费和工伤赔款等	2,446,579.34
收到房租租赁收入	1,196,993.66
收到财政补助	928,440.00
其他	2,713,005.87
合计	57,013,296.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付运费	74,347,369.73
支付银行承兑票据保证金	59,928,000.00
支付办公、招待和差旅费	12,695,364.11
支付研究开发费	12,182,738.56
支付佣金	10,930,085.98
支付服务检测费	9,508,317.45
支付租赁、保险和中介咨询费	8,595,361.28
支付广告展览费和设计修饰费	5,661,177.58
支付水电、汽车和维修费	4,000,029.40
其他	29,746,591.94
合 计	227,595,036.03

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回委托贷款	100,000,000.00
收回信托投资	217,000,000.00
合 计	317,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付委托贷款	200,000,000.00
委托贷款手续费	15,000.00
合 计	200,015,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到证券公司退回代扣代缴个人所得税	3,822,508.20
合 计	3,822,508.20

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付用于质押的定期存款	22,161,600.00
合 计	22,161,600.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,031,125.19	279,052,545.31
加：资产减值准备	-19,524,650.51	-35,370,266.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,287,279.79	28,316,908.76
无形资产摊销	4,799,225.41	4,192,789.75
长期待摊费用摊销	1,186,169.96	1,106,520.12
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)	96,304.63	-69,934.72
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)	32,073,159.24	1,177,500.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	-27,139,209.58	-18,845,907.40
投资损失 (收益以“-”号填列)	-39,658,287.00	-13,933,438.66
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	4,489,848.70	6,417,257.49
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	9,103.88	-26,796,889.16
存货的减少 (增加以“-”号填列)	267,930,228.81	265,314,425.36
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	438,325,229.64	564,426,280.70
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-168,731,999.66	50,679,070.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	688,173,528.50	1,105,666,861.64
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	650,431,448.63	1,183,044,571.75
减：现金的期初余额	387,200,386.13	1,118,539,720.43
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	263,231,062.50	64,504,851.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	650,431,448.63	387,200,386.13
其中：库存现金	176,050.30	156,671.26
可随时用于支付的银行存款	645,545,396.95	366,411,770.40
可随时用于支付的其他货币资金	4,710,001.38	20,631,944.47
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	650,431,448.63	387,200,386.13

(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

补充资料	本期数	上年同期数
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	20,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,743,240.80	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,256,759.20	
4. 取得子公司的净资产	13,780,821.57	
流动资产	172,964,033.91	
非流动资产	110,252,312.50	
流动负债	269,435,524.84	
非流动负债		

(3) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	37,428,000.00	17,681,000.00
保函保证金	2,100,000.00	2,100,000.00
定期存款质押	72,150,080.00	
小 计	111,678,080.00	19,781,000.00

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
临海市永强投资有限公司	控股股东	有限责任公司	临海	谢先兴	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
临海市永强投资有限公司	8,000万	41.12	41.12	谢氏父子 [注]	79649414-8

本公司的母公司情况说明

[注] 谢氏父子指谢先兴及其子谢建勇、谢建平和谢建强，合计持有临海市永强投资有限公司 100%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
东都节能公司	同一最终控制方	57654568-7
科森热能公司	东都节能公司全资子公司	06203504-9
众恒新能源公司	东都节能公司全资子公司	58775875-X

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东都节能公司	燃料	协议价	4,008,653.30	12.79		
众恒新能源公司	燃料	协议价	238,033.84	0.76		
小计			4,246,687.14			

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东都节能公司	用电	协议价	241,284.32	44.80		
科森热能公司	用电	协议价	12,725.92	2.36		
众恒新能源公司	用电	协议价	284,513.68	52.84		
小计			538,523.92	100		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年度确认的租赁收益
本公司	东都节能公司	房屋	2013-08-01	2018-07-31	协议价	35,328.00
本公司	科森热能公司	房屋	2013-08-01	2018-07-31	协议价	74,496.00
本公司	众恒新能源公司	房屋	2013-08-01	2018-07-31	协议价	253,872.00

3 关联担保情况

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
临海市永强投资有限公司	本公司	45,000,000.00	2014-2-24	2014-9-3	否
临海市永强投资有限公司	永金管业	7,700,000.00	2013-11-29	2014-12-4	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	众恒新能源公司		240,139.25
	东都节能公司	599,993.68	1,148,743.57
小 计		599,993.68	1,388,882.82
预收款项			
	众恒新能源公司		296,184.00
	科森热能公司	6,662.30	86,912.00
	东都节能公司		41,216.00
小 计		6,662.30	424,312.00
应收款项	东都节能公司	184,266.11	
小 计		184,266.11	

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	无
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 根据 2014年 6月 25日公司三届董事会第九次会议审议通过了《关于参与浙江东都节能技术股份有限公司增资扩股

的议案》，同意公司以自有资金参与浙江东都节能技术股份有限公司（简称“东都节能”）的增资计划，于 2014 年 7 月 10 日公司完成了对东都节能的增资，实际出资 2,169.6 万元认购东都节能 678 万股，每股价格 3.2 元。公司持有东都节能股份 678 万股，占东都节能总股本的 21.12%。东都节能现已完成了本次增资的工商登记变更手续，注册资本由 2,210.53 万元变更为 3,210.53 万元，并由台州市工商行政管理局换发了新的《营业执照》。

2 2014 年 7 月 1 日公司利用闲置募集资金与中国工商银行股份有限公司签订 6,220 万元的理财产品协议，购买了“工银理财共赢 3 号保本型（定向浙江）2014 年第 23 期”理财产品，理财产品协议将在 2015 年 6 月 28 日到期。

3 2014 年 7 月 20 日子公司宁波强邦利用闲置募集资金与中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订 3,500 万元的理财产品协议，购买了“中国农业银行“金钥匙 本利丰” 2014 年第 1263 期人民币理财产品，理财产品协议将在 2015 年 8 月 26 日到期。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

（二）租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注五（一）投资性房地产之说明。

（三）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	196,695,248.65	-32,073,159.24			242,065,638.13
衍生金融资产	45,291,300.00		-38,134,635.00		-5,554,880.00
可供出售金融资产			209,213.54		101,278,033.84
金融资产小计	241,986,548.65	-32,073,159.24	-37,925,421.46		337,788,791.97

（四）外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	659,898,000.52			-19,140,407.05	312,003,190.91
金融资产小计	659,898,000.52			-19,140,407.05	312,003,190.91
金融负债	324,421,791.68				109,371,181.58

(五) 其他

1. 本公司控股股东临海市永强投资有限公司持有本公司 196,648,349股,截至 2014年 06月 30日,其将持有的 1,150 万股本公司股票质押给中国农业银行股份有限公司临海市支行,将持有的 2,360万股本公司股票质押给上海浦东发展银行台州临海支行,将持有的 6,540万股本公司股票质押给中信证券股份有限公司。

2. 根据 2013年 10月 26日公司三届四次董事会决议,拟注销浙江永强集团股份有限公司厦门分公司(以下简称厦门分公司),厦门分公司的债权债务由本公司承担,该项注销于 2014年 5月 21日取得由厦门市湖里区工商行政管理局出具了准予厦门分公司注销的《准予注销登记通知书》。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	151,151,480.99	45.35			188,557,291.6	30.91		
账龄分析法组合	177,656,076.94	53.30	23,804,833.08	13.40	412,882,948.0	67.69	42,790,791.21	10.36
小计	328,807,557.93	98.65	23,804,833.08	7.24	601,440,239.6	98.60	42,790,791.21	7.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	4,498,907.55	1.35			8,552,024.89	1.40		
合计	333,306,465.48	100%	23,804,833.08	7.14	609,992,264.55	100.00	42,790,791.21	7.01

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

美国永强	108,886,931.78			系应收子公司款项,不计提坏账准备
德国永强	42,264,549.21			
小 计	151,151,480.99			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	129,251,955.31	72.73%	12,925,195.53	402,569,925.68	97.50%	40,256,992.57
1-2年	39,421,647.95	22.19%	7,884,329.59	8,580,065.97	2.08%	1,716,013.19
2-3年	8,553,093.88	4.81%	2,565,928.16	1,307,387.03	0.32%	392,216.17
3年以上	429,379.80	0.24%	429,379.80	425,569.34	0.10%	425,569.34
小 计	177,656,076.94	100%	23,804,833.08	412,882,948.02	100.00%	42,790,791.27

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
香港永强	3,237,264.59			均系应收子公司款项,不计提坏账
宁波永宏	1,261,642.96			
小 计	4,498,907.55			

(2)期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户 1	关联方	108,886,931.78	1年以内	32.67
客户 2	关联方	42,264,549.21	1年以内	12.68
客户 3	非关联方	15,918,834.16	1年以内	4.78
客户 4	非关联方	15,017,261.96	1年以内	4.51
客户 5	非关联方	13,130,978.06	1年以内	3.94
小 计	--	195,218,555.17	--	58.58

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
美国永强	子公司	108,886,931.78	32.67
德国永强	子公司	42,264,549.21	12.68

香港永强	子公司	3,237,264.59	0.97
宁波永宏	子公司	1,261,642.96	0.38
东都节能公司	同一最终控制方	184,266.11	0.05
小 计		155,834,654.65	46.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	544,388,875.00	98.86			354,888,875.00	96.05		
账龄分析法组合	4,403,741.41	0.8	2,402,228.11	54.55	4,210,936.89	1.14	2,397,785.82	56.94
小 计	548,792,616.41	99.66	2,402,228.11	0.44	359,099,811.89	97.19	2,397,785.82	0.67
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	1,870,172.00	0.34			10,374,920.80	2.81		
合 计	550,662,788.41	100.00	2,402,228.11	0.44	369,474,732.69	100.00	2,397,785.82	0.65

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
永强国贸	324,388,875.00			系应收子公司款项,不计提坏账准备
宁波强邦	150,000,000.00			
永金管业	70,000,000.00			
小 计	544,388,875.00			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	1,900,308.74	43.15	95,015.44	1,672,845.34	39.73	83,642.21		
1-2年	106,150.00	2.41	21,230.00	140,810.00	3.34	28,162.00		
2-3年	159,000.00	3.61	47,700.00	159,000.00	3.78	47,700.00		
3年以上	2,238,282.67	50.83	2,238,282.67	2,238,281.55	53.15	2,238,281.55		

小 计	4,403,741.41	100.00	2,402,228.11	4,210,936.89	100.00	2,397,785.82
-----	--------------	--------	--------------	--------------	--------	--------------

4) 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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波永宏	1,870,172.00			系应收子公司款项,不计提坏账准备
小 计	1,870,172.00			

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
永强国贸	关联方	324,388,875.00	1年以内、1-2年和3年以上	58.91	借款
宁波强邦	关联方	150,000,000.00	1年以内	27.24	借款
永金管业	关联方	70,000,000.00	1年以内	12.71	借款
宁波市南部新城置业有限公司	非关联方	2,100,000.00	3年以上	0.38	保证金
宁波永宏	关联方	1,870,172.00	1年以内和3年以上	0.34	往来款
小 计		548,359,047.00		99.58	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
永强国贸	子公司	324,388,875.00	58.91
宁波强邦	子公司	150,000,000.00	27.24
永金管业	子公司	70,000,000.00	12.71
宁波永宏	子公司	1,870,172.00	0.34
小 计		546,259,047.00	99.20

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波花园	成本法	1,424,036.92	1,424,036.92		1,424,036.92
香港永强	成本法	30,857,220.00	30,857,220.00		30,857,220.00
杰倍德	成本法	92,310,103.00	92,310,103.00		92,310,103.00
永强户外	成本法	20,711,000.00	20,711,000.00		20,711,000.00
永强国贸	成本法	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00

浙江临海农村商业银行股份有限公司	成本法	57,066,600.00	57,066,600.00		57,066,600.00
宁波永宏	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
宁波强邦	成本法	380,000,000.00	380,000,000.00		380,000,000.00
上海优享	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
永信检测	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
永金管业	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
合 计		772,368,959.92	692,368,959.92	80,000,000.00	772,368,959.92

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
宁波花园	100.00	100.00				
香港永强	100.00	100.00				
杰倍德	100.00	100.00				
永强户外	73.33	100.00				
永强国贸	100.00	100.00				
浙江临海农村商业银行股份有限公司	6.38	6.38				4,826,250.00
宁波永宏	100.00	100.00				
宁波强邦	100.00	100.00				
上海优享	100.00	100.00				
永信检测	100.00	100.00				
永金管业	100.00	100.00				
合 计						4,826,250.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入 / 营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,788,667,191.30	1,942,883,403.10
其他业务收入	12,307,717.80	16,015,910.69
营业成本	1,487,567,578.83	1,515,500,542.07

(2) 主营业务收入 / 营业成本 (分行业)

行业名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
户外休闲家具及用品	1,788,667,191.30	1,475,219,773.06	1,942,883,403.10	1,500,337,704.96
小 计	1,788,667,191.30	1,475,219,773.06	1,942,883,403.10	1,500,337,704.96

(3) 主营业务收入 / 主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
休闲家具	1,384,653,707.42	1,149,775,726.36	1,535,187,256.92	1,197,864,928.26
遮阳制品	404,013,483.88	325,444,046.70	407,696,146.18	302,472,776.69
小 计	1,788,667,191.30	1,475,219,773.06	1,942,883,403.10	1,500,337,704.96

(4) 主营业务收入 / 主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
欧洲	918,143,134.24	756,975,206.92	1,043,838,720.40	822,144,798.84
北美洲	753,502,740.59	618,547,374.49	847,227,651.85	635,566,242.37
南美洲	22,528,750.73	19,475,982.55	9,095,653.80	8,031,190.78
澳大利亚	21,692,180.66	16,667,163.70	8,924,389.75	7,799,038.52
国内	32,416,911.19	27,142,353.74	9,229,250.32	7,002,521.73
亚洲其他国家	40,343,576.67	36,381,811.78	24,526,657.04	19,762,412.52
非洲国家	39,897.22	29,879.88	41,079.94	31,500.19
小 计	1,788,667,191.30	1,475,219,773.06	1,942,883,403.10	1,500,337,704.96

(5) 公司前 5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	631,719,582.81	35.08
客户 2	106,158,920.07	5.89
客户 3	91,042,967.70	5.06
客户 4	76,550,399.65	4.25
客户 5	74,658,444.51	4.15
小 计	980,130,314.74	54.43

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,826,250.00	4,387,500.00
理财产品取得的投资收益	7,976,167.59	2,318,039.99
委托贷款取得的投资收益	9,662,361.10	7,230,547.78
信托投资取得的投资收益	8,698,888.89	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,649.11
合计	31,163,667.58	13,933,438.66

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江临海农村商业银行股份有限公司	4,826,250.00	4,387,500.00	本期分配红利增加所致
小 计	4,826,250.00	4,387,500.00	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	161,446,606.06	225,903,549.48
加：资产减值准备	-18,117,264.26	-25,384,273.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,596,455.50	23,483,953.30
无形资产摊销	3,320,050.85	3,149,981.34
长期待摊费用摊销	574,199.84	494,550.00
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)	121,047.77	-6,602.56
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)		1,177,500.00
财务费用 (收益以“ - ”号填列)	-28,574,436.20	-20,779,877.60
投资损失 (收益以“ - ”号填列)	-31,163,667.58	-13,933,438.66
递延所得税资产减少 (增加以“ - ”号填列)	4,530,426.63	6,360,304.47
递延所得税负债增加 (减少以“ - ”号填列)		-26,788,060.00
存货的减少 (增加以“ - ”号填列)	191,955,616.99	232,304,320.16
经营性应收项目的减少 (增加以“ - ”号填列)	313,318,849.43	467,152,568.42
经营性应付项目的增加 (减少以“ - ”号填列)	177,921,600.08	216,469,135.55

其他		-
经营活动产生的现金流量净额	799,929,485.11	1,089,603,610.49
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	526,454,882.53	986,864,589.36
减：现金的期初余额	297,657,839.76	1,018,583,586.50
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	228,797,042.77	-31,718,997.14

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-96,304.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	928,440.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-24,778,887.73	本期股票投资取得的投资收益和股票投资产生的浮亏

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	9,662,361.10	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,591,583.04	主要系本期捐赠支出等所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,875,404.39	本期信托投资及购买银行理财产品取得的投资收益
小 计	999,430.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,127,336.27	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-5,127,906.18	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	4.99%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	156,031,125.19	
非经常性损益	B	-5,127,906.18	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	161,159,031.37	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,148,856,130.52	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	G	239,091,923.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
其他	外币折算差额增加额	I ₁	599,367.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	3
	远期外汇合同公允价值变动归属于有效套期部分净增加额	I ₂	-38,134,635.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	3

可供出售金融资产确认的资本公积增加额	I_3	209,213.58
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_3	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2+E} \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K+I} \times \frac{J}{K}$	3,128,511,358.29
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.15%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	762,109,528.63	406,981,386.13	87.28%	主要系本期销售货款回笼、信托投资到期收回等所致
交易性金融资产	242,065,638.13	196,695,248.65	23.07%	系本期子公司永强国贸进行股票投资增加所致
应收账款	299,909,402.14	563,451,534.85	-46.77%	主要系本期公司处于销售淡季,货款回笼所致
其他应收款	4,455,992.82	16,213,221.67	-72.52%	主要系本期公司收回出口退税款所致
存货	496,676,569.48	720,817,338.27	-31.10%	主要系本期生产逐渐进入淡季,在产品、库存商品等存货储备减少所致
其他流动资产	1,077,506,416.56	1,458,713,303.19	-26.13%	主要系本期信托投资、购买银行理财减少所致
可供出售金融资产	101,278,033.84			主要系本期购买基金所致
在建工程	196,741,544.24	154,392,824.70	27.43%	主要系本期永强国贸大厦投入增加所致
无形资产	293,473,770.84	214,373,879.46	36.90%	主要系本期收购永金管业,导致无形资产增加所致
短期借款	252,032,106.91	367,099,769.00	-31.35%	主要系本期资金回笼偿还到期的银行借款所致
应付票据	978,528,095.30	840,800,000.00	16.38%	主要因本期对外支付货款以承兑汇票方式结算增加所致
应付账款	266,310,278.44	392,346,636.08	-32.12%	主要系本期生产逐渐进入淡季,库存商品等存货减少所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,883,627,033.85	2,042,614,734.97	-7.78%	主要系欧洲和北美洲等市场销售订单减少以及人民币升值双重影响所致
营业成本	1,476,608,174.01	1,505,787,250.16	-1.94%	主要系本期人工成本、折旧上升所致
销售费用	129,026,475.20	152,455,036.19	-15.37%	主要系本期销售收入下降相应运费、佣金减少所致

资产减值损失	-19,524,650.51	-35,370,266.23	-44.80%	主要系本期末应收账款较期初比上年同期减少较少所致
公允价值变动损益	-32,073,159.24	-1,177,500.00	2623.84%	主要系本期股票投资浮动亏损所致
投资收益	39,658,287.00	13,933,438.66	184.63%	主要系本期投资多元化，增加股票、委托贷款、信托业务等投资，取得收益增加所致

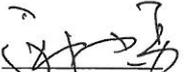
浙江永强集团股份有限公司

二〇一四年八月二十二日

第十节 备查文件目录

1. 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财务报表。
2. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
3. 载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。
4. 其他备查文件
5. 上述文件存放地：公司证券投资部

浙江永强集团股份有限公司

董事长：谢建勇 

2014年8月22日