

# 南京化纤股份有限公司

600889

## 2012 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 江苏公正天业会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人沈光宇、主管会计工作负责人周文卿及会计机构负责人（会计主管人员）周文卿声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案： 经江苏公正天业会计师事务所有限公司审计，本公司母公司 2012 年度实现的净利润为 2,891,110.42 元，提取 10% 法定盈余公积金，拟提取 5% 任意公积金，剩余盈利转入下年度。

经公司第七届董事会第十六次会议研究：本年度拟不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节 公司治理 .....	31
第九节 内部控制 .....	35
第十节 财务会计报告 .....	36
第十一节 备查文件目录.....	113

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
南京化纤、公司、股份公司	指	南京化纤股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省证监局	指	中国证监会江苏监管局
省国资委	指	江苏省人民政府国有资产监督管理委员会
市国资委	指	南京市人民政府国有资产监督管理委员会
轻纺集团	指	南京轻纺产业（集团）有限公司
新工集团	指	南京新工投资集团有限责任公司
法伯耳	指	南京法伯耳纺织有限公司
金维卡	指	江苏金维卡纤维有限公司
江苏纸业	指	江苏金羚纸业集团有限公司
兰精（南京）	指	兰精（南京）纤维有限公司
兰精控股	指	奥地利兰精纤维控股有限公司
南京维卡	指	南京维卡纤维有限公司
南京纸业	指	南京金羚纸业集团有限公司
金羚地产	指	南京金羚房地产开发有限公司
香港（金汇）	指	金汇（香港）投资发展有限公司
元	指	人民币元

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节 董事会报告”的“2、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	南京化纤股份有限公司
公司的中文名称简称	南京化纤
公司的外文名称	Nanjing Chemical Fibre CO.,Ltd
公司的外文名称缩写	NCFC
公司的法定代表人	沈光宇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈波	肇忠东
联系地址	南京市丰富路 163 号 17 楼	南京市丰富路 163 号 17 楼
电话	025-84208005	025-84208005
传真	025-84208919	025-84208919
电子信箱	cb_008@126.com	zhaozhd70@126.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	南京市六合区瓜埠镇大庙村
公司注册地址的邮政编码	211511
公司办公地址	江苏省南京市六合红山精细化工园内
公司办公地址的邮政编码	211511
公司网址	www.ncfc.com
电子信箱	ncfo@viscosefibre.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	南京化纤股份有限公司证券办

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	南京化纤	600889

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	1992 年 9 月 28 日
注册登记地点	南京市中央门外燕子矶伏家场 120 号
企业法人营业执照注册号	320191000001259
税务登记号码	320113134923345
组织机构代码	13492334-5
注册登记日期	2002 年 9 月 27 日
注册登记地点	南京市南京高新技术产业开发区 20 幢 B 二幢

企业法人营业执照注册号	320191000001259
税务登记号码	320113134923345
组织机构代码	3492334-5
注册登记日期	2009 年 6 月 1 日
注册登记地点	南京市六合区瓜埠镇大庙村
企业法人营业执照注册号	320191000001259
税务登记号码	320113134923345
组织机构代码	13492334-5

**(二)公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 1996 年年度报告公司基本情况。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

1996 年 3 月公司股票在上海证券交易所上市交易，公司主营业务为：粘胶长丝、粘胶短纤维的生产与经营；

2008 年 10 月公司进入房地产开发行业，主营增加为：粘胶长丝、粘胶短纤维的生产与经营；房地产业务开发与销售。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

1992 年 6 月 25 日，本公司经南京市体改委批准，由南京化学纤维厂以部分生产经营性净资产经评估作价后发起设立，公司控股股东为南京化学纤维厂；

1997 年 8 月，经国家国有资产管理局批准，南京化学纤维厂将其持有的本公司全部股份转让，南京市国有资产经营（控股）有限公司成为本公司控股股东；

2006 年 10 月，经国务院国有资产监督管理委员会批准，南京市国有资产经营（控股）有限公司将其持有的本公司全部股份协议转让，南京轻纺产业（集团）有限公司成为本公司的控股股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	江苏公正天业会计师事务所有限公司
	办公地址	南京市北京西路 8 号
	签字会计师姓名	李云彬 陆英

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,519,210,168.37	1,501,264,153.93	1.20	1,004,140,026.48
归属于上市公司股东的净利润	14,110,677.24	15,343,651.06	-8.04	103,938,305.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,231,595.32	12,690,526.57	-3.62	46,399,822.10
经营活动产生的现金流量净额	60,953,802.41	946,017,528.57	-93.56	257,299,638.53
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	914,183,500.97	899,770,805.13	1.60	865,317,348.22
总资产	3,551,669,265.31	3,549,000,401.53	0.08	3,577,746,708.39

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.05	0.05	0.00	0.338
稀释每股收益 (元 / 股)	0.05	0.05	0.00	0.338
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.040	0.041	-2.44	0.151
加权平均净资产收益率 (%)	1.56	1.74	减少 0.18 个百分点	12.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.35	1.44	减少 0.09 个百分点	5.67

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	16,183.99	0.00	220,423.26
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,251,400.00	4,114,795.00	61,572,975.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	-52,100.00		

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,970.61	-1,461,670.51	-4,254,914.82
少数股东权益影响额	185.29		
所得税影响额	-164,616.75		
合计	1,879,081.92	2,653,124.49	57,538,483.52



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期国内外经济形势复杂多变，公司坚持“以粘胶纤维立业、以房地产强业、以现代服务业兴业”的宗旨，积极拓展新产业，提升企业利润空间，增强综合竞争力，经营范围从粘胶纤维生产与经营、房地产开发拓展到现代服务业领域，初具大型综合类上市公司的雏形。

公司 2012 年共实现营业收入 151921.02 万元，比去年同期增加 1.20%，其中房地产销售收入 40529.14 万元；实现利润总额 6124.31 万元，比去年同期增加 6.00%；归属于母公司所有者的净利润 1411.07 万元，比去年同期减少 8.04%，其中公司实现的投资收益为-2538.83 万元，比去年同期减少利润 5296.27 万元，主要原因为公司参股子兰精（南京）纤维有限公司当期经营亏损。

公司实现上述经营业绩，主要得益于以下几方面工作：

一、以市场营销为引导，拓展产品盈利空间；

在粘胶纤维产业，公司以“销售围着市场转、生产围着销售转”为指导，加强对市场走势研判。在采购方面优化供应商架构，合理调整原材料库存，坚持“货比三家、比质比价”的原则，努力使所购物资达到最优的性价比。在销售方面紧盯市场动态，持续跟踪粘胶纤维下道需求变化，适时调整产品结构。通过细分主要市场，制订科学的营销策略，进一步优化营销网络，力争市场先机；同时加大外销力度，全年长丝出口创汇 3035 万美元，比去年同期增加 19.72%。在售后服务方面充实人员配备，积极走访用户，完善与客户的定期沟通机制，全面了解公司产品市场定位和使用情况并及时向生产部门反馈，为公司赢得了良好的市场声誉。

公司控股子公司南京金羚房地产开发有限公司开发的“乐居雅花园”项目主要服务于刚性需求和改善型需求，其一期项目可售面积 10.62 万平方米商品房共 1071 套，截止本报告期末，已售出 1048 套，尚余 23 套待售。已售出的 1048 套商品房在 2011 年度实际交付 528 套，建筑面积为 5.03 万平方米，确认销售收入 39,986.47 万元；2012 年度实际交付 465 套，建筑面积为 4.59 万平方米，确认销售收入 40529.14 万元，实现利润 9743.18 万元，净利润 7301.07 万元，贡献本公司净利润 5110.75 万元；尚待交付的商品房 55 套。

2012 年 10 月“乐居雅花园”项目二期工程 16 万平方米共计 1465 套商品房又已全部封顶进入销售阶段。其首期推出的 446 套商品房共 3.88 万平方米销售顺畅，截止 2013 年 2 月末已售罄。该公司将根据市场情况制订后续推盘策略。

二、以机制创新为手段，提升公司综合竞争力；

公司在生产管理方面实施创新机制，推行“工资包干、产量包干、费用包干”，充分发挥职工的主观能动性，既解决了一线人员紧缺的问题，又强化了生产各环节的相互监督，提高了生产管理水平，粘胶纤维产品的产、质、耗等指标较以前明显改观，提升了产品竞争力。

公司还结合南京市“科技九条”新政，建立了科技创新平台，制定相应的激励政策，把技术成果转化为生产力。通过技术攻关提升了粘胶纤维产品品质，长丝优质丝销售量大幅增长，为企业新添了的经济增长点。

三、以节能环保为重点，履行企业社会责任；

节能环保工作对粘胶纤维行业的可持续发展至关重要。报告期公司推行“环境、质量、职业健康安全”三位一体的管理方针，顺利通过了 ISO14000 环境管理体系和 OHSMS18000 职业健康安全管理体系的年度监督审核。同时，结合南京市环保创模行动及上级环保部门的要求，编写了《南京化纤环境保护行动计划》，积极进行现场环境整治，有效减少了职业危害。

公司加大对环保工作的投入，抓紧实施各项技改工程。法伯耳块面，污水处理二期工程及 4#锅炉均已投入运行，还完成了废水氨氮及 1#、2#、4#锅炉烟气在线设备的安装；此外，污泥干化焚烧项目已完成工艺方案的比对选型，进入设备招标阶段。大丰块面，CAP 工序 CS2 回收系统已稳定运营；江苏纸业通过回收利用蒸煮排放的废蒸汽和对无组织废气进行集中处理等举措，有效降低了污染物的排放量；公司还加快金维卡 2 万吨/年污水处理项目和纸业黑子光化项

目的实施进度，两项工程现正在加紧进行工艺调试，力争早日达到设计要求；

#### 四、以内控建设为抓手，严控经营风险；

2012 年公司加快内控体系的建设与实施，整合优化业务流程，起草、修订了相关的体系文件，查漏补缺，整改缺陷，经过内控体系形成、运行和完善等阶段，顺利通过了江苏公正天业会计师事务所有限公司的外部审核，为提高公司管理水平，防范经营风险奠定了基础。

#### 五、以产业拓展为方向，增强持续经营能力；

针对粘胶纤维产业近年来常规品种产能扩张过快、市场无序竞争等状况，公司设立了江苏兰精新材料有限公司，为开发高品质差别化粘胶纤维做好准备；鉴于地产行业长期受限于政府宏观调控，董事会审时度势，利用现有资源优势，先后设立了南京古都非遗文化商旅有限公司、南京杏花村文化发展有限公司等两家控股子公司，致力于承继、光大南京传统非遗文化产业。以上子公司的设立为公司实现产业转型升级，增强持续经营能力提供了保障。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,519,210,168.37	1,501,264,153.93	1.20
营业成本	1,217,890,740.15	1,281,430,924.49	-4.96
销售费用	8,208,222.31	6,905,124.39	18.87
管理费用	80,269,280.74	86,040,399.52	-6.71
财务费用	71,394,936.65	54,005,759.09	32.20
经营活动产生的现金流量净额	60,953,802.41	946,017,528.57	-93.56
投资活动产生的现金流量净额	-16,105,796.73	-230,976,438.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,733,126.10	-762,496,931.57	
研发支出	4,013,464.04	3,441,615.98	16.62
营业税金及附加	58,563,951.96	40,216,765.90	45.62
资产减值损失	-2,534,771.22	4,171,952.58	-160.76
公允价值变动收益	-52,100.00	-946,000.00	
投资收益	-25,388,256.19	27,574,427.26	-192.07

#### 2、 收入

##### (1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品	项目	2012 年度	2011 年度	同比增减 (%)
粘胶长丝	生产量 (吨)	17212	14670	17.33
	销售量 (吨)	15550	14377	8.16
	库存量 (吨)	3737	1511	147.32
粘胶短丝	生产量 (吨)	27066	20272	33.51
	销售量 (吨)	25960	20070	29.35
	库存量 (吨)	1775	669	165.32
房地产	结算面积 (万平方米)	4.59	5.03	-8.75

2012 年全球经济增速放缓，粘胶纤维产业下道需求疲软，粘胶纤维产品销售价格下滑，对公司产品销售造成较大影响。报告期末公司粘胶短纤库存量处于较低水平，粘胶长丝库存量比去年同期有所上升。

(2) 主要销售客户的情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州强悦丝绸有限公司	110,022,563.99	8.61
绍兴县金羚化纤有限公司	71,733,965.11	5.61
巴基斯坦 YARN EXPERTS 公司	59,784,843.51	4.68
巴基斯坦 YARN MASTER	35,047,698.30	2.74
常州中磊纺织品有限公司	34,872,855.37	2.73
合计	311,461,926.28	24.37

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
粘胶长丝	原材料	319,235,778.92	69.40	420,274,397.73	78.19	-24.04
	人工及制造费用	140,729,583.14	30.60	117,210,384.21	21.81	20.07
粘胶短纤	原材料	323,261,554.19	92.73	347,624,586.54	94.07	-7.01
	人工及制造费用	25,326,741.65	7.27	21,908,642.43	5.93	15.60
自来水	原材料	4,596,449.18	22.88	4,629,189.79	26.53	-0.71
	人工及制造费用	15,490,205.57	77.12	12,818,865.57	73.47	20.84
房产开发	土地	106,454,252.45	42.87	116,722,364.85	43	-8.80
	建安等费用	141,850,220.64	57.13	154,719,926.62	57	-8.32

原材料：原材料价格下降所致

人工及制造费用：报告期员工工资增加

原材料：原材料价格下降所致

人工及制造费用：报告期员工工资增加

原材料：报告期清水供量稳定

人工及制造费用：浑水外供量大幅增加

土地：当期确认的销售面积下降

建安等费用：当期确认的销售面积下降

(2) 主要供应商情况

单位：元

客户名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例(%)
美国 Cosmo Specialty Fibers	154401646.19	11.80
江苏先良电力煤业有限公司	86027381.68	6.57
盐城市华璧贸易有限公司	76710958.19	5.86
盐城市赓生物资有限公司	61486266.00	4.70
淮南市中晟商贸有限责任公司	50053233.39	3.83
合计	428679485.45	32.76

#### 4、费用

单位：元

项 目	2012 年	2011 年	增减变动 (%)
销售费用	8,208,222.31	6,905,124.39	18.87
管理费用	80,269,280.74	86,040,399.52	-6.71
财务费用	71,394,936.65	54,005,759.09	32.20

#### 5、研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	4,013,464.04
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	4,013,464.04
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.38
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.26

#### 6、现金流

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	同比增减 (%)	变动原因
经营活动现金流入小计	1,075,975,262.18	2,391,251,576.80	-55.00	本期用银行承兑汇票结算增加
经营活动现金流出小计	1,015,021,459.77	1,445,234,048.23	-29.77	本期用银行承兑汇票结算增加
经营活动产生的现金流量净额	60,953,802.41	946,017,528.57	-93.565	本期用银行承兑汇票结算增加,收到其他与经营活动有关的现金减少
投资活动现金流入小计	10,330,000.00		不适用	
投资活动现金流出小计	26,435,796.73	230,976,438.42	-88.55	本期购建固定资产减少,本期用银行承兑汇票结算增加
投资活动产生的现金流量净额	-16,105,796.73	-230,976,438.42	不适用	
筹资活动现金流入小计	1,061,090,000.00	500,000,000.00	112.22	借入款项增加
筹资活动现金流出小计	1,066,823,126.10	1,262,496,931.57	-15.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,733,126.10	-762,496,931.57	不适用	

#### 7、其它

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

1、报告期金羚地产公司按会计政策的规定,确认了“乐居雅花园”一期工程建筑面积 4.59 万平方米共计 465 套商品房的销售收入 40529.14 万元,实现利润 9743.18 万元,净利润 7301.07 万元。贡献本公司净利润 5110.75 万元,比全年同期的 4287.44 万元增加了 19.19%;

2、公司参股子兰精(南京)纤维有限公司当期经营亏损,本公司按权益法核算的投资收益为

-2538.83 万元，比去年同期减少利润 5279.27 万元。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

截止本报告期末至前三年，公司无各类融资、重大资产重组事项。

## (3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期公司计划营业收入 173000 万元，实际完成 151921.02 万元，实现计划的 87.82%。主要原因是粘胶纤维需求增速减缓，加之国内粘胶纤维产能增加过快，产品市场竞争激烈，销售价格跌幅较大所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	872,470,586.17	774,812,214.40	11.19	-7.71	-12.44	增加 4.79 个百分点
房地产	405,291,414.00	248,304,473.09	38.73	1.36	-8.52	增加 6.61 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
粘胶长丝	502,396,458.74	399,115,817.55	20.56	-7.85	-19.64	增加 11.66 个百分点
粘胶短纤	328,356,237.70	354,828,345.74	-8.06	-3.60	-4.80	增加 1.36 个百分点
自来水	41,717,889.73	20,868,051.11	49.98	-29.98	34.40	减少 23.96 个百分点
房地产	405,291,414.00	248,304,473.09	38.73	1.36	-8.52	增加 6.61 个百分点

1、报告期粘胶长丝销售价格总体平稳，而原材料价格降幅较大，毛利率比去年同期增加 11.66 个百分点。

2、报告期自来水毛利率降低 23.96%的主要原因是公司去年确认了尚余不需支付的价内费（城市资源费、污水处理费和水资源费）1665.6 万元，今年不再有此项收入所致。

3、报告期控股子公司南京金羚房地产开发有限公司开发的“乐居雅花园”项目商品房销售均价上涨，开发成本总体稳定，毛利率同比上升了 6.61%。

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内市场	686,754,016.01	-12.52
国际市场	185,716,570.16	15.86
房产销售（江苏）	405,291,414.00	1.36
合计	1,277,762,000.17	-5.02

报告期，公司增加粘胶长丝产品外销力度，出口创汇 3035 万美元，比去年同期大幅增长，内

销收入相应下降。

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	90,568,361.72	2.58	31,038,904.43	0.87	191.79
应收票据	2,252,458.14	0.06	15,972,347.00	0.45	-85.90
预付款项	181,014,289.96	5.15	138,894,798.93	3.91	30.32
其他应收款	12,265,271.65	0.35	8,134,004.64	0.23	50.79
递延所得税资产	10,676,977.60	0.30	2,117,405.13	0.06	404.25
其他非流动资产	19,376,248.78	0.55	71,931,208.38	2.03	-73.06
短期借款	370,090,000.00	10.54	445,000,000.00	12.54	-16.83
应付票据	42,500,000.00	1.21	6,000,000.00	0.17	608.33
预收款项	112,687,026.52	3.21	9,557,150.64	0.27	1,079.09
应交税费	58,546,458.64	1.67	617,735.11	0.02	9,377.60
一年内到期的非流动负债	64,280,000.00	1.83	200,000,000.00	5.64	-67.86
长期借款	50,000,000.00	1.42	110,200,000.00	3.11	-54.63
工程物资	11,388,370.51	0.32	36,518,582.82	1.03	-68.81

货币资金：预收房款增加

应收票据：上期票据在本期使用

预付款项：预付房地产二期工程款增加

其他应收款：往来款增加

递延所得税资产：计提但尚未缴纳的土地增值税增加

其他非流动资产：预付工程款结算转入固定资产

短期借款：偿还借款

应付票据：采购业务中增加使用商业汇票

预收款项：预收房款增加

应交税费：预收房款增加导致计提的土地增值税和营业税增加

一年内到期的非流动负债：偿还借款，一年内到期的长期借款减少

长期借款：偿还长期借款

工程物资：期末在建工程项目减少

#### (四) 核心竞争力分析

1、经过近五十年的开拓与发展，公司已经成为国内粘胶纤维行业的重要企业。培养了一批理论基础扎实、管理经验丰富、熟悉市场、工作勤奋、勇于奉献的员工队伍；

2、粘胶长丝产能居于国内前列；产品品种丰富、质量稳定，市场影响力较强；

3、公司与粘胶纤维行业巨头奥地利兰精集团强强联合，建立战略合作关系，共同投资设立了兰精（南京）纤维有限公司。兰精（南京）环保技术领先，生产的高品质粘胶短纤质量优良，深得广大客户信赖；

4、控股子公司金羚地产进军房地产行业策略恰当、起点较高、竞争优势显著，发展前景明朗；

5、公司决策层结构合理、尽职尽责，整合资源能力强。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：元

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	本期减少额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
兰精（南京）纤维有限公司	权益法	144,232,050.22	253,135,229.26	25,388,256.19	227,746,973.07	30.00
南京证券股份有限公司	成本法	916,380.00	916,380.00		916,380.00	0.05
合计		145,148,430.22	254,051,609.26	25,388,256.19	228,663,353.07	

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
南京证券有限责任公司	300,000.00	850,000	0.05	916,380.00	0	0.00	长期股权投资	投资
合计	300,000.00	850,000	/	916,380.00	0	0.00	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	主要经营活动	投资比例 (%)	合并投资比例 (%)
南京法伯耳纺织有限公司	公司主营业务为：粘胶长丝的生产和销售，注册资本 3,000 万美元，公司持股比例为 74.52%；截止 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产为 132184.95 万元，净资产 26410.73 万元；2012 年度实现营业收入 76797.14 万元，营业利润为 1560.88 万元，实现净利润为 1437.59 万元；	74.52	100.00
江苏金羚纸业集团有限公司	公司主营业务为：浆粕的生产和销售，注册资本 5000 万元，公司持股比例为 95%；截止 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产为 39399.77 万元，净资产 5819.58 万元；2012 年度实现营业收入 21899.63 万元，营业利润-1643.30 万元，实现净利润-1633.92 万元；	95.00	100.00
江苏金维卡纤维有限公司	公司主营业务为：粘胶短纤维的生产和销售，注册资本 1093.28 万美元，公司持股比例为 75%；截止 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产为 62744.94 万元，净资产-4488.95 万元；2012 年度实现营业收入 36603.59 万元，营业利润-4399.02 万元，实现净利润-4392.43 万元；	75.00	100.00



南京金羚房地产开发有限公司	公司注册资本 35,000 万元，本公司持股比例为 70%，注册地为江苏省南京市，主要经营房地产开发与销售。2012 年末该公司经审计的资产总额为 144724.17 万元，净资产为 48031.58 万元。2012 年度实现营业收入 40529.14 万元，营业利润 9742.84 万元，实现净利润 7301.07 万元；	70.00	70.00
兰精（南京）纤维有限公司	兰精（南京）纤维有限公司的主营业务为：差别化粘胶短纤维的生产和销售，注册资本 6444 万美元，公司持股比例为 30%；截止 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产 173934.83 万元，净资产 77119.10 万元；2012 年度实现营业收入 187672.36 万元，营业利润-8194.07 万元，实现净利润-8404.51 万元；	30.00	30.00

## 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
粘胶长丝连续纺工程	170,350,000	75.20%	63,792,800.71	128,107,715.46	
长丝双头纺二期	11,200,000	26.15	2,929,006.26	2,929,006.26	
差别化粘胶纤维技改项目	25,000,000	81.92	20,479,826.04	20,479,826.04	
产量 6 万吨改 8 万吨更新改造工程	118,000,000	71.25	52,708,600.28	84,071,765.41	
办公楼改造	200,000.00	75.20	150,400.00	150,400.00	
水厂无人值班室改造	10,000.00	16.50	1,650.33	1,650.33	
合计	324,760,000.00	/	140,062,283.62	235,740,363.50	/

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、粘胶纤维产业

粘胶纤维属于再生纤维素纤维，是棉纤维的代用品和升级产品；其性能具有天然纤维的自然属性，顺应了人们在服装领域反璞归真、回归自然的消费理念，国际市场对粘胶纤维的需求在不断增加，因此发展空间广阔，前景良好。

粘胶纤维生产出现了自发达国家向发展中国家转移的态势；其产能的集中有利于国内粘胶纤维生产企业对新产品、新工艺的开发，国内外纺织用溶解浆产能的增加缓解了原材料供应环节对粘胶纤维产业发展的制约，有利于国内粘胶纤维生产企业的生存、发展与壮大。现在粘胶纤维服用性能越来越被人们所接受，纺纱用粘比不断提高；随着人们生活水平的提高以及回归自然和环保意识的增强，粘胶纤维的环保性、舒适性、功能性、安全性将更适应市场需求，有利于粘胶纤维行业持续发展。

但近年来国内粘胶短纤的产能扩张过快，外资和民营企业的占比很高，市场竞争异常激烈；而长丝产能主要集中于国有企业和国有控股的上市公司，进入门槛较高，市场波动相对稳定。

公司将密切关注粘胶纤维行业发展动态，加速高新技术纤维的研发，加强与奥地利兰精集团的互利合作，引进其先进技术和管理理念，以提升企业竞争力；

#### 2、房地产行业

报告期地产销售量快速增长，销售均价稳中有升。2013 年政府的宏观调控仍将持续，房地产行业的经营环境依然严峻。公司将密切关注市场变化，快速回笼资金，适度增加土地储备，提升楼盘品质，树立品牌意识，壮大资本实力。

### (二) 公司发展战略



公司将按既定的战略发展目标，着力提升企业价值，以资本运营为手段，利用综合资源优势，加速转型升级，把公司建设成为以粘胶纤维、房地产和现代服务业三大板块为主体，具有核心竞争优势和持续发展能力的大型综合类上市公司。

1、粘胶纤维业是公司发展的基础，长丝做强做精；短纤加强与外资的互利合作，全面提升核心竞争力；

2、房地产业是公司发展的第二主业，积极拓展市场，强化品牌意识，壮大资本实力；

3、现代服务业是公司发展的方向，多业并举，特色经营。

### (三) 经营计划

2013 年公司将加大资产和业务整合力度，加速企业转型升级，保障公司持续稳定健康发展。公司主要经营目标为：实现营业收入 19.69 亿元，利润总额 5000 万元。据此将重点做好以下几项工作：

1、加强管理，创新机制，做好粘胶纤维产品提档升级工作，增强核心竞争力；

2、有序推进各项工程建设，积极拓展国际、国内市场，壮大公司资本实力；

粘胶长丝 5000 吨/年连续纺工程 2013 年全面达标达产，公司粘胶长丝实现 2.3 万吨/年的生产能力；粘胶短丝提升产品品质，满足高端用户的需求；自来水厂利用现有资源，做好新港开发区和市政景观水供应；金羚地产公司做好二期工程 16 万平方米商品房的销售及交房工作，三期工程年内开工建设。

3、积极发展现代服务业，形成新的经济增长点；

2013 年南京古都非遗文化商旅有限公司全面投入运营，南京杏花村文化发展有限公司完成工程建设，启动招商引资工作。

4、扎实做好环保、安全等工作，促进企业可持续发展。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

因公司主营业务规模增加，预计新增资金需求约 2 亿元，主要用于粘胶长丝连续纺项目、江苏金维卡纤维有限公司新增流动资金和南京金羚房地产开发有限公司地产开发项目。资金来源主要为银行借款及其他融资方式。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、原材料供应风险

近年来，国内粘胶短纤产能扩张较快，棉浆粕和木浆需求量很大。公司有稳固的原材料供应渠道，与国外专业木浆粕生产商达成战略合作共识；国内新增的纺织用溶解浆生产线也陆续投产，新增能力可保障粘胶纤维生产的原材料需求；

#### 2、粘胶产品销售风险

我国的粘胶纤维产能居世界首位，市场竞争激烈。多年来公司培育了一批忠诚的客户；公司将继续加强既有合作，及时掌握市场动态，以更加优良的产品质量和全面的售后服务赢得市场；同时不断完善营销网络，积极拓展国际市场，提高市场占有率，争取更多新客户。

#### 3、财务风险

公司资产规模较大，负债率高，融资方式单一，抗风险能力较弱。公司将加速地产项目开发进度，快速回笼资金，降低资产负债率；加速资金周转，调整信贷结构，尝试新的融资渠道，以减少财务风险。

#### 4、房地产开发风险

金羚地产的土地储备量有待增加。公司将创新销售模式，加速“乐居雅花园”二期销售进度，快速回笼资金，增强资金实力，以保障后续工程建设有序推进；并积极寻找投资机会，参与土地竞拍，适度增加土地储备。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√ 不适用

**四、 利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

为建立健全公司科学、持续、稳定和积极的分红与监督管理机制，积极回报股东，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和江苏监管局（苏证监公司字[2012]276 号）《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》指示精神，结合发展情况，公司对《公司章程》中的利润分配政策相关条款进行修订充实。《公司章程》修订案经公司第七届董事会第十二次会议审议后于 2012 年 8 月 10 日报公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

在制订 2012 年度利润分配预案前，董秘办通过当面交流、电话联络及公司邮箱等方式充分征求社会股东的建议，公司独立董事也发表了意见，经七届十六次董事会认真讨论，制订了 2012 年度分配预案，履行了相关决策程序。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
鉴于粘胶纤维行业市场形势依然严峻，公司资产负债比率较高，生产经营急需补充流动资金；且公司控股子公司南京金羚房地产开发有限公司为加快地产开发项目开发进度也要筹措大量流动资金，因此本年度公司拟不进行利润分配，也不以资本公积金转赠股本。	补充公司流动资金。

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	14,110,677.24	0
2011 年	0	0	0	0	15,343,651.06	0.00
2010 年	0	0.50	0	15,353,464.20	103,938,305.62	14.77

**五、 积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 社会责任工作情况**

报告期公司履行社会责任的相关情况详见于 2013 年 4 月 18 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站的《公司 2012 年度社会责任报告》。



		额		额			
南京轻纺企业管理 有限公司	股东的子公司	0	0	0	470,000,000.00	-230,000,000.00	240,000,000.00
南京化学纤维厂	股东的子公司	0	0	0	650,875,746.61	297,358,960.51	948,234,707.12
南京华纺房地产开 发有限公司	其他关联人	0	0	0	117,000,000.00	-32,865,000.00	84,135,000.00
南京中京达集团有 限公司	其他关联人	0	0	0	30,000,000.00	5,500,000.00	35,500,000.00
合计		0	0	0	1,267,875,746.61	39,993,960.51	1,307,869,707.12
报告期内公司向控股股东及其子公司提供 资金的发生额（元）		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余 额（元）		0					
关联债权债务形成原因		控股股东及其他关联方为支持本公司发展，为本公司提供了资 金支持。					
关联债权债务清偿情况		否					
与关联债权债务有关的承诺		否					
关联债权债务对公司经营成果及财务状 况的影响		该项关联债权债务对公司经营成果无不利影响。					

## 七、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	21,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	21,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	21,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	22.97
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

**八、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

**九、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司	江苏公正天业会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40	40
境内会计师事务所审计年限	1	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	江苏公正天业会计师事务所有限公司	22

为加强与会计师事务所之间的业务沟通,提高审计工作效率,经公司 2011 年度股东大会批准,决定聘请江苏公证天业会计师事务所有限公司担任公司 2012 年度财务和内控审计机构。

**十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**十一、 其他重大事项的说明**

报告期,公司新设立了南京古都非遗商旅有限责任公司、南京杏花村文化发展有限责任公司、江苏兰精新材料有限责任公司等三家控股子公司,详见公司 2012 年相关临时公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	307,069,284	100.00						307,069,284	100.00
1、人民币普通股	307,069,284	100.00						307,069,284	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	307,069,284	100.00						307,069,284	100.00

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		33,644		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		31,566	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
南京轻纺产业(集团)有限公司	国家	40.84	125,407,882	0	0	冻结	24,000,000
南京纺织产业(集团)有限公司	国家	0.98	3,018,204	0	0	无	
王际昫	未知	0.94	2,899,339	2,899,339	0	未知	
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	未知	0.93	2,868,990	2,868,990	0	未知	
交通银行—中海优质成长证券投资基金	未知	0.74	2,267,112	2,267,112	0	未知	
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.54	1,653,820	1,653,820	0	未知	
朱小明	未知	0.49	1,500,000	1,500,000	0	未知	
蒋林汐	未知	0.40	1,241,400	1,241,400	0	未知	
武充沛	未知	0.40	1,218,000	341,000	0	未知	
章华定	未知	0.36	1,110,700	0	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量			
南京轻纺产业(集团)有限公司	125,407,882			人民币普通股 125,407,882			
南京纺织产业(集团)有限公司	3,018,204			人民币普通股 3,018,204			
王际昫	2,899,339			人民币普通股 2,899,339			
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	2,868,990			人民币普通股 2,868,990			
交通银行—中海优质成长证券投资基金	2,267,112			人民币普通股 2,267,112			

中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	1,653,820	人民币普通股	1,653,820
朱小明	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
蒋林汐	1,241,400	人民币普通股	1,241,400
武充沛	1,218,000	人民币普通股	1,218,000
章华定	1,110,700	人民币普通股	1,110,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	南京纺织产业（集团）有限公司为南京轻纺产业（集团和）有限公司下属的国有独资公司。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	南京轻纺产业(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	沈光宇
成立日期	2005 年 10 月 14 日
组织机构代码	78066607-2
注册资本	61,319
主要经营业务	经营市国资委授权范围内的国有资产及其收益，投融资；资产重组；轻纺产品的生产、设计、制造、销售、安装、服务；轻纺机械及配件生产、加工、销售；国内贸易（不含国家专项控制商品）；物业管理；技术开发、转让、咨询；仓储；运输服务；项目工程咨询；房地产经营；提供劳务服务；轻纺产品及原料进出口；开展“三来一补”业务；实业投资；经营所属企业、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备等业务；（医疗统筹咨询、中介服务）括号内限分支机构。
现金流和未来发展战略	南京轻纺集团为南京市人民政府国有资产监督管理委员会出资的国有独资公司，其职能主要为担负授权范围内国有资产的经营管理、保值增值、产业发展、企业改革改组、所属托管中心的管理和相关资金筹措、平衡等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

##### (二) 实际控制人情况

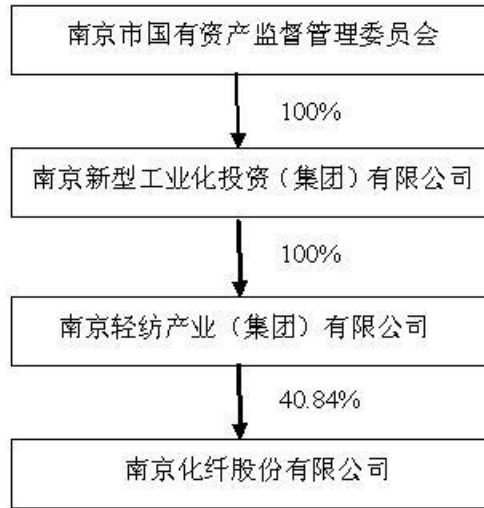
##### 1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	南京市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

##### 2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





#### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

公司无其他持股数量在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
沈光宇	董事长	男	59	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	0	32.20
钟书高	副董事长、总经理	男	49	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	28.45	0
姜金峰	董事	女	56	2012年6月15日	2014年4月22日	0	0	0	否	0	25.10
陆志虹	董事	男	47	2012年6月15日	2014年4月22日	0	0	0	否	0	25.43
关素云	董事、党委书记、副总经理	女	52	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	25.8	0
张小泉	董事、常务副总经理	男	50	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	24.16	0
奚永明	独立董事	男	67	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	7	0
刘爱莲	独立董事	女	62	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	7	0
周发亮	独立董事	男	67	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	7	0
单世成	监事会主席	男	56	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	0	16.10
谢南	监事	女	59	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	10	0
梁平	监事	男	49	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	11.62	0
褚鹏联	副总经理	男	60	2011年4月22日	2012年11月2日	0	0	0	否	12.25	0
钱国平	副总经理	男	50	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	19.95	0
钱扣龙	总工程师	男	49	2011年4月22日	2012年11月2日	0	0	0	否	15.33	0
蒋笛	副总经理	男	43	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	19.95	0
周文卿	总会计师	男	55	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	17	0
陈波	董事会秘书	男	44	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	12.41	0
桑鸽	总经理助理	男	49	2011年4月22日	2014年4月22日	0	0	0	否	11.17	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	229.09	98.83

沈光宇：自 2000 年 3 月至 2012 年 5 月任南京纺织产业(集团)有限公司董事长、总经理；自 2005 年 8 月起 2012 年 5 月任南京轻纺产业（集团）有限公司董事长、党委书记。自 2012 年 5 月起任南京新工投资集团有限责任公司副董事长；公司自 2003 年 3 月以来任本公司第四、五、六、七届董事会董事长。

钟书高：自 2002 年 6 月至 2008 年 8 月，任本公司第四、五、六届董事会董事兼常务副总经理；自 2008 年 8 月起任本公司第六、七届董事会副董事长、总经理。

姜金峰：2002 年 1 月至 2005 年 8 月任南京纺织产业（集团）有限公司党委委员、工会主席兼南京纺织企管公司党委副书记；2005 年 8 月至 2011 年 12 月任南京轻纺产业（集团）有限公司党委委员、监事会主席、工会主席兼南京轻纺企管公司党委书记（其间曾任南京市国资委外派监事会主席）；2011 年 12 月至 2012 年 12 月任南京轻纺产业（集团）有限公司党委副书记、纪委书记兼南京轻纺企管公司党委书记。自 2012 年 5 月起任南京新工投资集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

陆志虹：2002 年 5 月至 2005 年 7 月任江苏省南京市轻工产业（集团）有限公司党委委员、

副总经理；2005年8月至2011年5月任南京轻纺产业（集团）有限公司党委委员、副总经理；2011年6月至2011年7月任南京轻纺产业（集团）有限公司党委委员、副总经理兼南京纺织企业管理公司总经理；2011年7月至2012年12月任南京轻纺产业（集团）有限公司党委委员、副总经理兼南京轻纺企业管理公司总经理（法人代表）。自2012年5月起任南京新工投资集团有限责任公司副总经理。

关素云：2002年3月至2008年4月任南京化学纤维厂副厂长、厂长，国营新联机械厂党委书记；自2008年4月起至今任本公司党委书记；自2008年6月起任本公司第六、七届董事会董事；自2010年10月起任本公司副总经理。

张小泉：2002年9月至2011年4月，历任本公司总经理助理、副总经理。自2011年4月起任本公司第七届董事会董事、常务副总经理。

奚永明：1985年6月至2008年，历任南京纺织工业公司党委书记，南京市乡镇工业局局长，南京市经委副主任，南京市市长助理、副市长，南京市人大副主任，2008年退休；自2008年6月起受聘为本公司第六、七届董事会独立董事。

刘爱莲：2000年至2007年任南京熊猫电子集团有限公司副总经理、总会计师。2003年4月起至2009年4月任本公司第四、五、六届董事会独立董事；自2010年5月起受聘本公司第六、七届董事会独立董事。

周发亮：1996年3月至2002年10月担任南京市国有资产经营（控股）有限公司总经理；2002年10月至今，任南京市国有资产经营（控股）有限公司法定代表人、南京市国有资产管理控股（集团）有限责任公司董事、副总经理；自2003年3月至2008年5月任本公司第四、五届董事会副董事长，2008年5月任期届满后离任。自2009年4月起任本公司第六、七届董事会独立董事。

单世成：2000年1月起至2012年12月任南京轻纺产业（集团）有限公司审计部副部长、部长；自2011年4月起任本公司第七届监事会主席。

谢南：2000年3月至2005年8月，任南京纺织产业（集团）有限公司财务部部长；2005年8月至2010年6月任南京轻纺产业（集团）有限公司财务部部长。自2010年6月起任南京金陵房地产开发有限公司财务部长。自2002年至今，历任本公司第三、四、五、六、七届监事会监事。

梁平：1998年10月至2005年11月，任本公司政治部副部长、工会副主席；2005年11月至今，任本公司政治部部长、工会副主席；自2002年至今，历任本公司第三、四、五、六、七届监事会监事。

褚鹏联：2002年9月至2008年6月，担任本公司总经理助理。自2008年6月起至2012年11月任本公司副总经理；2012年12月退休。

钱国平：2003年至2004年10月任南京纺织产业（集团）毛纺织分公司副主任；2004年10月至2006年4月任南京法伯耳纺织有限公司筹建组副组长；自2006年4月至2008年10月任本公司总经理助理；自2008年10月起任本公司副总经理。

钱扣龙：1999年10月至2004年9月，任本公司副总工程师、生产部部长；2004年10月至2008年10月，任本公司总经理助理兼生产部部长。2008年10月至2012年11月任本公司总工程师；2012年12月离任。

蒋笛：2000年5月至2008年4月，任本公司市场部副部长（中层正职）；2008年4月至2008年10月任本公司市场部部长；2008年10月至2010年10月任本公司总经理助理兼市场部部长；自2010年10月起任本公司副总经理。

周文卿：1999年1月至2009年12月任南京化学纤维厂财务总监；自2009年12月起任本公司财务总监兼财务处长。

陈波：2000年至2006年4月任南京纺织产业（集团）有限公司财务部主任科员；自2006年4月起任本公司董事会秘书。

桑鹤：1998年至2003年任南京纺织热电有限公司副总工程师兼生产技术科长；2003年至2010年4月任南京纺织热电有限公司副总经理；自2010年4月起任本公司总经理助理。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
沈光宇	南京轻纺产业(集团)有限公司	董事长、党委书记		

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘爱莲	南京金陵药业股份有限公司	独立董事		
刘爱莲	南京中北股份有限公司	独立董事		

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司所在省、市人事劳动部门有关工资管理和等级标准的规定以及公司经营业绩和高级管理员工业绩考核管理制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合薪酬体系和绩效考核的规定，不存在违反公司薪酬管理制度的情形，相关数据真实、准确。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	327.92 万元

## 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
姜金峰	董事	聘任	股东大会增聘
陆志虹	董事	聘任	股东大会增聘
褚鹏联	副总经理	离任	退休
钱扣龙	总工程师	离任	另有任用

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员保持稳定，未有发生重大变动的情形。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	334
主要子公司在职员工的数量	3,083
在职员工的数量合计	3,417
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	915
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,016
销售人员	10
技术人员	230
财务人员	16
行政人员	145
合计	3,417
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
本科及以上	135
大学专科	324
中专及以下	2,958
合计	3,417

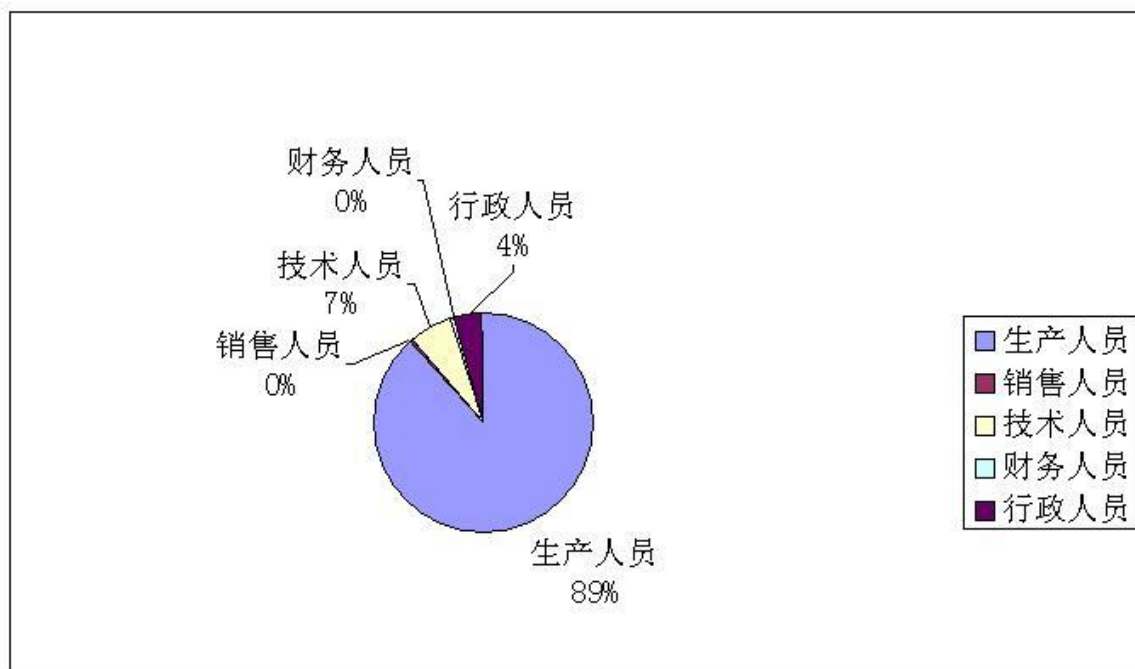
## (二) 薪酬政策

公司员工的薪酬主要由基本工资、奖金、津贴、福利等部分构成，以岗定薪。公司年初与下属各分厂、职能部室签订考核责任书，公司企管部据此按月严格考核，奖惩兑现。公司根据管理岗位、技术岗位、生产岗位的不同特点，分别设计了薪酬晋升通道。薪酬增长坚持向关键技术岗位和一线生产岗位倾斜的原则，有效激发了员工的工作热情。

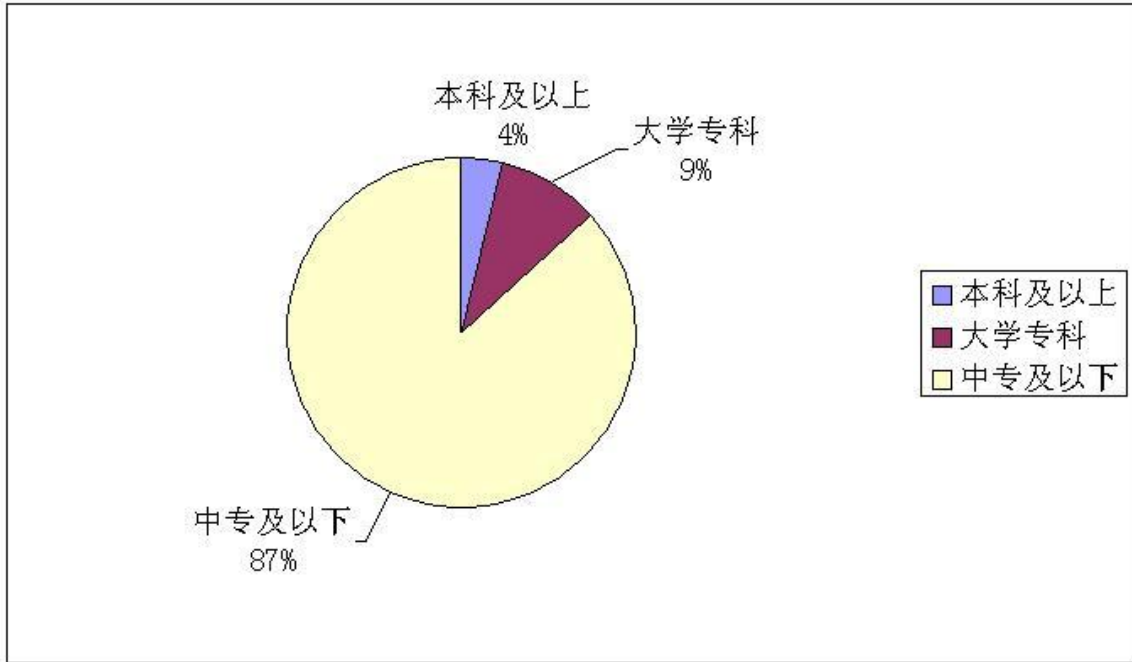
## (三) 培训计划

公司采取内部培训和外部培训相结合的方式,建立了分类、分层的后续培训体系。公司制订年度培训计划：对新聘员工和一线生产人员重点进行生产操作技能、安全生产知识、职工守则和道德讲堂等方面的培训；对班、组长等普通管理人员的培训着重于管理技能的提高；对专业技术人员提供后续教育培训，提升其专业技术技能；对中层管理岗位组织拓展培训，侧重于提升其管理协作能力；董事、监事和高级管理人员参加上海证券交易所和江苏证监局的专业培训与考核，增强其规范运作意识。以上在职培训措施提升了员工整体素质。

## (四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期公司不断完善法人治理结构，加速推进内控体系建设，股东大会、董事会、监事会和管理层形成了比较合理、科学的经营决策机制，公司运作规范。

为完善和健全公司科学、持续、稳定和积极的分红与监督管理机制，积极回报公司股东，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和江苏监管局（苏证监公司字[2012]276号）《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》指示精神，结合公司发展情况，对《公司章程》中的利润分配政策相关条款进行修订充实。《公司章程》修订案经公司第七届董事会第十二次会议审议后于2012年8月10日报公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

2012年公司加快内控体系的建设与实施，整合优化业务流程，起草、修订了相关的体系文件，查漏补缺，整改缺陷，经过内控体系形成、运行和完善等阶段，顺利通过了江苏公正天业会计师事务所有限公司的外部审核，为提高公司管理水平，防范经营风险奠定了基础。内部控制是一项持续改进和完善的工作，公司将继续深入推进内控规范实施工作，建立健全公司内控体系，确保内控体系的有效运行。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人利用影响公司股价的重大敏感信息披露前买卖公司股份的情况。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年第一次临时股东大会	2012年2月21日	关于变更公司2011年度财务审计机构的决议；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年2月22日
2011年度股东大会	2012年6月15日	1、公司2011年度报告全文及摘要；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	2、公司2011年度董事会工作报告；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	3、公司2011年度监事会工作报告；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	4、关于2011年财务决算和2012年财务预算的报告；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	5、公司2011年度利润分配方案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	6、关于与兰精（南京）纤维有限公司日常关联交易的议案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	7、关于提请股东大会授权董事会为控股子公司南京金羚房地产开发有限公司提供累计最高不超过人民币4亿元担保的议案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	8、关于修改《公司章程》的议案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日
2011年度股东大会	2012年6月15日	9、关于修订《董事会议事规则》的议案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012年6月16日

2011 年度 股东大会	2012 年 6 月 15 日	10、关于增加公司第七届董事会 成员的提案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012 年 6 月 16 日
2011 年度 股东大会	2012 年 6 月 15 日	11、关于聘请江苏公证天业会计 师事务所有限公司为公司 2012 年 度财务审计机构的提案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012 年 6 月 16 日
2011 年度 股东大会	2012 年 6 月 15 日	12、关于聘请江苏公证天业会计 师事务所有限公司为 2012 年度内 控审计机构的提案；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012 年 6 月 16 日
2012 年第 2 次临时股 东大会	2012 年 8 月 10 日	关于修改<公司章程>的决议；	审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2012 年 8 月 11 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独 立董事	参加董事会情况						参加股 东大会 情况
		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
沈光宇	否	10	10	0	0	0	否	3
钟书高	否	10	10	0	0	0	否	3
姜金峰	否	4	4	0	0	0	否	2
陆志虹	否	4	4	0	0	0	否	2
关素云	否	10	10	0	0	0	否	3
张小泉	否	10	10	0	0	0	否	3
奚永明	是	10	10	0	0	0	否	3
刘爱莲	是	10	10	0	0	0	否	3
周发亮	是	10	10	0	0	0	否	3

报告期公司不存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，各位独立董事未有对董事会决议以及其它非董事会决议提出异议的情形。

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

#### (一) 战略与投资决策委员会履职情况

报告期内，公司战略与投资决策委员会根据市场情况和公司业务发展的需要，认真审议了公司 2012 年度投资计划、法伯耳公司公用工程相关资产出售以及其他重大投资合作等事项，向董事会提出了相关建议。



## （二）审计委员会履职情况

### 1、审计委员会日常工作

审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》、《公司董事会审计委员会议事规则》等规定，对公司内部控制制度及执行情况、重要会计政策及财务状况和经营情况进行了审查，督促和指导公司内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。

审计委员会认为：2012 年度公司已经建立起较为完整合理的内控体系，不存在重大缺陷，能够适应公司发展和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。同意将 2012 年度内部控制自我评价报告提交董事会审议。

### 2、2012 年报相关工作

在外部审计机构进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务报表，并查阅了公司的相关财务资料。审计委员会认为：公司编制的 2012 年度的财务会计报表符合国家颁布的企业会计准则的规定，真实地反映了公司 2012 年度的经营成果和财务状况。

在外部审计机构出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司财务会计报告，并与外部审计机构进行了深入的沟通交流，江苏公正天业会计师事务所有限公司的主审会计师向董事会审计委员会通报了 2012 年度公司审计工作情况。

审计委员会认为：江苏公正天业会计师事务所有限公司执行的财务审计工作符合中国注册会计师审计准则的要求，公司 2012 年度的财务会计报表符合国家颁布的企业会计准则的规定，在所有重大方面均真实地反映了公司 2012 年度的经营成果和报告期末的财务状况。

审计委员会建议续聘江苏公正天业会计师事务所有限公司为公司 2013 年度的外部审计机构，2013 年度审计费用不高于人民币 45 万元；建议续聘江苏公正天业会计师事务所有限公司为公司 2013 年度的外部审计机构，2013 年度审计费用不高于人民币 15 万元。

## （三）薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会根据公司 2012 年度经营管理目标，制订了高级管理人员考核激励办法。董事会据此与相关人员签定《2012 年度经济目标考核责任书》。薪酬与考核委员会同时审核了公司 2012 年度绩效考核和工资奖励及福利发放情况，认为 2012 年度报告中披露的数据真实、准确。

## （四）提名委员会履行职务情况

报告期提名委员会就公司增聘董事以及任免高级管理人员等事宜开展工作，对相关候选人的任职资格、专业背景、履职经历等进行审查，向董事会提出了明确意见。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，本着为全体股东负责的态度，恪尽职守，勤勉尽责，通过出席股东大会、列席董事会、经理办公会和开展独立检查等方式，积极开展各项工作，认真履行对公司财务、内部风险控制、董事、经理层及其他高级管理人员履职行为、重大资产收购和出售以及关联交易等事项的监督职责，认为公司董事、经理层及其他高级管理人员能够依照法律、法规和《公司章程》的规定开展各项工作，正确行使职权，勤勉尽责，无损害公司及全体股东利益之行为。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对总经理及其他高级管理人员实行风险责任和绩效利益相结合的考核激励机制，其实施程序包括：董事会研究制定年度考核目标，与经理层签订年度经济目标责任考核书；职工代表大会对经理层进行民主评议，董事会全面考核，奖惩兑现。

公司将按照《上市公司治理准则》的要求，建立健全董事会薪酬与考核委员会的运作机制，建立规范有效的经理层业绩考核激励制度，保证整个报酬决定过程公正、有效，逐步提高风险性的可变报酬比重，形成比较合理的报酬结构。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提供经营效率和效果，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

公司董事会授权公司审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

董事会认为报告期内公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

报告期内，公司未聘请专业机构提供内部控制咨询服务或协助公司开展内部控制评价工作。《公司董事会关于 2012 年度内部控制的自我评价报告》刊登于上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请江苏公证天业会计师事务所有限公司对公司内控情况进行独立审计，该所为本公司出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登于上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。内部控制审计报告详见附件

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司年报编制中，未有发生重大差错的情形。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏公证天业会计师事务所有限公司注册会计师李云彬、陆英审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

苏公 W[2013]A456 号

南京化纤股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京化纤股份有限公司（以下简称南京化纤）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，南京化纤财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京化纤 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司      中国注册会计师：李云彬

中国·无锡      中国注册会计师：陆 英

二〇一三年四月十六日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2012 年 12 月 31 日

编制单位:南京化纤股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		90,568,361.72	31,038,904.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,955,700.00	3,007,800.00
应收票据		2,252,458.14	15,972,347.00
应收账款		51,932,217.15	49,706,064.81
预付款项		181,014,289.96	138,894,798.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		86,741.30	
应收股利			
其他应收款		12,265,271.65	8,134,004.64
买入返售金融资产			
存货		1,454,022,005.73	1,595,299,754.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,200.00	0
流动资产合计		1,795,161,245.65	1,842,053,674.48
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		228,663,353.07	254,051,609.26
投资性房地产			
固定资产		1,217,765,768.99	1,113,594,822.61
在建工程		235,740,363.50	195,066,550.60
工程物资		11,388,370.51	36,518,582.82
固定资产清理		11,817.56	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,885,119.65	33,666,548.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,676,977.60	2,117,405.13
其他非流动资产		19,376,248.78	71,931,208.38

非流动资产合计		1,756,508,019.66	1,706,946,727.05
资产总计		3,551,669,265.31	3,549,000,401.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		370,090,000.00	445,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		42,500,000.00	6,000,000.00
应付账款		231,747,050.16	225,238,127.62
预收款项		112,687,026.52	9,557,150.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,371,888.42	12,980,105.75
应交税费		58,546,458.64	617,735.11
应付利息		440,241.42	0
应付股利		4,621,854.97	4,621,854.97
其他应付款		1,536,748,671.92	1,540,499,979.14
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		64,280,000.00	200,000,000.00
其他流动负债		287,000.00	0
流动负债合计		2,436,320,192.05	2,444,514,953.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	110,200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		300,000.00	0
非流动负债合计		50,300,000.00	110,200,000.00
负债合计		2,486,620,192.05	2,554,714,953.23
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		307,069,284.00	307,069,284.00
资本公积		215,796,443.99	215,494,425.39
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		138,839,182.24	136,338,887.69
一般风险准备			
未分配利润		252,478,590.74	240,868,208.05

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		914,183,500.97	899,770,805.13
少数股东权益		150,865,572.29	94,514,643.17
所有者权益合计		1,065,049,073.26	994,285,448.30
负债和所有者权益 总计		3,551,669,265.31	3,549,000,401.53

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿

### 母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：南京化纤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,586,737.86	2,693,649.86
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,548,356.27	4,222,055.14
预付款项		24,028,121.94	1,886,363.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,223,653,696.06	1,169,095,270.47
存货		7,664.55	33,207.08
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,271,824,576.68	1,177,930,545.75
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		814,510,228.63	759,898,484.82
投资性房地产			
固定资产		12,707,694.76	14,529,879.75
在建工程		1,650.33	
工程物资			6,742.43
固定资产清理		11,817.56	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		3,249.99	250.00
其他非流动资产		488,158.50	
非流动资产合计		827,722,799.77	774,435,357.00
资产总计		2,099,547,376.45	1,952,365,902.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款		200,090,000.00	230,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		28,120,574.12	129,379,694.68
预收款项		7,995,957.47	88,530.98
应付职工薪酬		9,931,500.50	10,524,931.28
应交税费		6,001,091.82	2,538,139.66
应付利息			
应付股利		4,621,854.97	4,621,854.97
其他应付款		1,009,198,414.19	564,815,878.21
一年内到期的非流动 负债			200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,285,959,393.07	1,141,969,029.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		300,000.00	
非流动负债合计		300,000.00	
负债合计		1,286,259,393.07	1,141,969,029.78
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		307,069,284.00	307,069,284.00
资本公积		189,198,351.61	189,198,351.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		126,398,768.95	123,898,474.40
一般风险准备			
未分配利润		190,621,578.82	190,230,762.96
所有者权益（或股东权益） 合计		813,287,983.38	810,396,872.97
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,099,547,376.45	1,952,365,902.75

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿



**合并利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,519,210,168.37	1,501,264,153.93
其中: 营业收入		1,519,210,168.37	1,501,264,153.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,433,792,360.59	1,472,770,925.97
其中: 营业成本		1,217,890,740.15	1,281,430,924.49
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		58,563,951.96	40,216,765.90
销售费用		8,208,222.31	6,905,124.39
管理费用		80,269,280.74	86,040,399.52
财务费用		71,394,936.65	54,005,759.09
资产减值损失		-2,534,771.22	4,171,952.58
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-52,100.00	-946,000.00
投资收益 (损失以“—”号填列)		-25,388,256.19	27,574,427.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-25,388,256.19	27,574,427.26
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		59,977,451.59	55,121,655.22
加: 营业外收入		3,279,292.01	5,623,083.53
减: 营业外支出		2,013,678.63	2,969,959.04
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		61,243,064.97	57,774,779.71
减: 所得税费用		25,344,440.01	22,595,377.82
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		35,898,624.96	35,179,401.89
归属于母公司所有者的净利润		14,110,677.24	15,343,651.06
少数股东损益		21,787,947.72	19,835,750.83
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益		0.05	0.05
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		35,898,624.96	35,179,401.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,110,677.24	15,343,651.06
归属于少数股东的综合收益总额		21,787,947.72	19,835,750.83

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿

**母公司利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		153,160,295.47	81,737,410.19
减：营业成本		111,983,736.46	35,710,251.57
营业税金及附加		802,350.04	691,603.67
销售费用			221,986.04
管理费用		4,267,587.74	6,002,762.79
财务费用		703,081.60	22,102,423.98
资产减值损失		7,417,935.91	-85,806.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-25,388,256.19	27,574,427.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,388,256.19	27,404,427.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,597,347.53	44,668,615.60
加：营业外收入		703,000.00	616,495.00
减：营业外支出		412,237.11	95,062.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,888,110.42	45,190,048.60
减：所得税费用		-2,999.99	966,378.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,891,110.41	44,223,670.14
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,891,110.42	44,223,670.14

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿

**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金			

<b>流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		647,882,712.74	1,489,729,489.09
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		14,321,768.68	
收到其他与经营活动有关的现金		413,770,780.76	901,522,087.71
经营活动现金流入小计		1,075,975,262.18	2,391,251,576.80
购买商品、接受劳务支付的现金		571,798,857.58	1,200,598,157.51
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		155,758,348.42	136,622,006.58
支付的各项税费		65,248,706.40	62,496,571.58
支付其他与经营活动有关的现金		222,215,547.37	45,517,312.56
经营活动现金流出小计		1,015,021,459.77	1,445,234,048.23
经营活动产生的		60,953,802.41	946,017,528.57

现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
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		300,000.00	
投资活动现金流入小计		10,330,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,435,796.73	214,475,752.62
投资支付的现金		10,000,000.00	13,500,685.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		26,435,796.73	230,976,438.42
投资活动产生的现金流量净额		-16,105,796.73	-230,976,438.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,000,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		1,026,090,000.00	470,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,061,090,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		996,420,000.00	1,165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,403,126.10	97,496,931.57
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			

筹资活动现金流出小计		1,066,823,126.10	1,262,496,931.57
筹资活动产生的现金流量净额		-5,733,126.10	-762,496,931.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-982,619.69	-1,204,008.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,132,259.89	-48,659,849.92
加：期初现金及现金等价物余额		16,932,101.83	65,591,951.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,064,361.72	16,932,101.83

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿

### 母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,864,756.40	89,430,235.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,299,958,583.15	456,718,337.48
经营活动现金流入小计		1,393,823,339.55	546,148,573.20
购买商品、接受劳务支付的现金		58,546,605.23	49,161,292.78
支付给职工以及为职工支付的现金		7,996,681.58	8,660,739.34
支付的各项税费		5,918,043.34	5,575,491.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,011,866,849.40	484,204.65
经营活动现金流出小计		1,084,328,179.55	63,881,728.25
经营活动产生的现金流量净额		309,495,160.00	482,266,844.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
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		300,000.00	
投资活动现金流入小计		10,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,072.00	3,011,782.38
投资支付的现金		90,000,000.00	83,500,685.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,092,072.00	86,512,468.18
投资活动产生的现金流量净额		-79,792,072.00	-86,512,468.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,090,000.00	483,688,184.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,090,000.00	483,688,184.40
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	835,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			48,967,043.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		430,000,000.00	883,967,043.56
筹资活动产生的现金流量净额		-229,910,000.00	-400,278,859.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-206,912.00	-4,524,482.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,693,649.86	7,218,132.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,486,737.86	2,693,649.86

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿

**合并所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	307,069,284.00	215,494,425.39			136,338,887.69		240,868,208.05		94,514,643.17	994,285,448.30
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	307,069,284.00	215,494,425.39			136,338,887.69		240,868,208.05		94,514,643.17	994,285,448.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		302,018.60			2,500,294.55		11,610,382.69		56,350,929.12	70,763,624.96
（一）净							14,110,677.24		21,787,947.72	35,898,624.96





股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	307,069,284.00	215,796,443.99			138,839,182.24		252,478,590.74		150,865,572.29	1,065,049,073.26



他综合收益										
上述 (一)和 (二)小计							15,343,651.06		19,835,750.83	35,179,401.89
(三)所有者投入和减少资本		34,463,270.00							30,000,000.00	64,463,270.00
1. 所有者投入资本		34,463,270.00							30,000,000.00	64,463,270.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配					4,422,367.01		-19,775,831.16			-15,353,464.15
1. 提取盈余公积					4,422,367.01		-4,422,367.01			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,353,464.15			-15,353,464.15

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	307,069,284.00	215,494,425.39			136,338,887.69		240,868,208.05		94,514,643.17	994,285,448.30

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿

**母公司所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	307,069,284.00	189,198,351.61			123,898,474.40		190,230,762.96	810,396,872.97
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	307,069,284.00	189,198,351.61			123,898,474.40		190,230,762.96	810,396,872.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,500,294.55		390,815.86	2,891,110.41
（一）净利润							2,891,110.41	2,891,110.41
（二）其他综合收益								
上述(一)							2,891,110.41	2,891,110.41

和(二)小计								
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,500,294.55		-2,500,294.55	
1.提取盈余公积					2,500,294.55		-2,500,294.55	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股								



策变更								
期 差 错 更 正								
他								
二、本年 年 初 余 额	307,069,284.00	154,735,081.61			119,476,107.39		165,782,923.98	747,063,396.98
三、本期 增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “-” 号填列)		34,463,270.00			4,422,367.01		24,447,838.98	63,333,475.99
(一) 净 利 润							44,223,670.14	44,223,670.14
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							44,223,670.14	44,223,670.14
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本		34,463,270.00						34,463,270.00
1. 所有 者 投 入 资 本		34,463,270.00						34,463,270.00



2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,422,367.01		-19,775,831.16	-15,353,464.15
1. 提取盈余公积					4,422,367.01		-4,422,367.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,353,464.15	-15,353,464.15
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	307,069,284.00	189,198,351.61			123,898,474.40		190,230,762.96	810,396,872.97

法定代表人：沈光宇 主管会计工作负责人：周文卿 会计机构负责人：周文卿

### 三、 公司基本情况

南京化纤股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系南京化学纤维厂，1992 年 6 月 25 日经南京市体改委批准，由南京化学纤维厂以其部分生产经营性净资产经评估作价国有法人股 5,428.10 万股，并同时向内部职工募集股份 794.80 万股发起设立；后又经南京市体改委批准，公司向社会法人募集 400.00 万股法人股。1996 年 2 月 6 日，经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行 2,500.00 万股社会公众股；1996 年 3 月 8 日，本次发行的社会公众股在上海证券交易所正式上市交易，股票简称“南京化纤”，证券代码“600889”，公司总股本 9,122.90 万股。公司的企业法人营业执照注册号为 32019100001259。所属行业为化学纤维制造业类。

1997 年 7 月 4 日，经公司 1996 年度股东大会审议通过，并报请南京市证券期货监督办公室批准，向全体股东按 10:2 的比例派送红股，公司总股本增至 10,947.48 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于南京化纤股份有限公司申请配股的批复》（证监公司字[1999]52 号），本公司于 1999 年 8 月 9 日向全体股东按 10:3 的比例配售新股，每股配售价格 6.20 元，实际配售 1,479.24 万股，公司总股本由 10,947.48 万股增至 12,426.72 万股。

根据 1999 年度股东大会决议，本公司于 2000 年 5 月 25 日实施 1999 年度利润分配方案，以公司 1999 年末股本总数 12,426.72 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 3 股，共计派送红股 3,728.02 万股，公司股本总数由 12,426.72 万股增至 16,154.74 万股。

根据 2003 年度股东大会决议，本公司于 2004 年 7 月实施 2003 年度利润分配方案，以公司 2003 年末股本总数 16,154.74 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 1 股，派送红股 1,615.47 万股，以公司 2003 年末股本总数 16,154.74 万股为基数向全体股东每 10 股用资本公积转增 1 股，转增股本 1,615.47 万股，公司股本总数由 16,154.74 万股增至 19,385.69 万股。

根据 2006 年度股东大会决议，本公司于 2007 年 6 月 19 日实施 2006 年度利润分配方案，以公司 2006 年末股本总数 19,385.69 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 1 股，共计派送红股 1,938.57 万股，公司股本总数由 19,385.69 万股增至 21,324.26 万股。

根据 2006 年 9 月 18 日通过的公司股权分置改革相关股东大会决议，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为流通股股东每持有 10 股将获得 3.2 股的股份对价，对价股票上市流通日为 2006 年 11 月 1 日。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

根据 2007 年度股东大会决议，本公司于 2008 年 7 月 16 日实施 2007 年度利润分配方案，以公司 2007 年末股本总数 21,324.26 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 1 股，每 10 股用资本公积转增 1 股，公司股本总数由 21,324.26 万股增至 25,589.11 万股。

2009 年 11 月 2 日，根据公司股权分置改革方案，公司控股股东南京轻纺产业（集团）有限公司持有的有限售条件股份 10,447.66 万股全部上市流通，公司股份实现全流通。

根据 2009 年度股东大会决议，本公司于 2010 年 6 月 18 日实施 2009 年度利润分配方案，以 2009 年末股本总数 25,589.11 万股为基数向全体股东每 10 股派送红股 2 股，公司股本总数由 25,589.11 万股增至 30,706.93 万股。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 30,706.93 万股，公司注册资本为 30,706.93 万元。经营范围包括：化学纤维制造、化纤用浆粕、化工产品（不含危险化学品）包装材料、服装、针纺织品、自来水生产、销售；主要产品为粘胶长、短丝。公司注册地：南京市六合区瓜埠镇大庙村；总部办公地：南京市丰富路 163 号 17 楼。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司基本组织架构包括母公司、11 个直接或间接控股的子公司、1 家分公司和 1 家联营企业。

### 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （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。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报

表。

## (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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## (三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方的账面价值计量。公司在合并中取得长期股权投资或净资产的账面价值与支付合并对价的账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价); 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 调整留存收益。

### (二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中确认的合并成本, 以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 加上或减去符合确认条件的或有对价的公允价值确定。其中, 作为合并对价付出的非货币性资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

2、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产 (不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时, 不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 3、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销, 在年末进行减值测试, 商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列规定处理:

①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;

②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。

### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用 (包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等), 于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

4、公司在发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费、财经公关费等费用，计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法：**

### **1、**

#### **(一) 合并范围的确定**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

#### **(二) 统一会计政策和会计期间**

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### **(三) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以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，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

#### **(四) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映**

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

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

### **1、报告期内增加子公司的处理**

#### **(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理**

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

#### **(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理**

①在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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。

### **2、报告期内处置子公司的处理**

(1) 公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现

金流量表。

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

(3) 公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

##### **(一) 外币业务的核算方法**

##### **1、外币交易的初始确认**

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### **2、资产负债表日或结算日的调整或结算**

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### **(1) 外币货币性项目的会计处理原则**

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### **(2) 外币非货币性项目的会计处理原则**

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

##### **(二) 外币报表折算的会计处理方法**

##### **1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：**

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法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。比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### **(九) 金融工具：**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **(一) 金融工具的分类**

##### **1、金融资产的分类**

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 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）；(2) 持有至到期投资；(3) 应收款项；(4) 可供出售金融资产。

##### **2、金融负债的分类**

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 其他金融负债。

#### **(二) 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **1、金融工具的确认依据**

公司在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。

##### **2、金融工具的计量方法**

(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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量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) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，

计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1、金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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金融资产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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### 3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (四) 金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3、金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2、没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

### (六) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

#### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大



的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者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，则认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

**(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	单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 300.00 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。 应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）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等）；（3）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；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	3	3
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 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账款：**

单项计提坏账准备的理由	经过单独减值测试，账龄逾期 3 年以上、负债率高或发生诉讼等原因
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**(十一) 存货：****1、 存货的分类**

公司存货分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、开发成本、拟开发土地等。

**2、 发出存货的计价方法**

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****1、 存货可变现净值的确定依据**

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

**2、 存货跌价准备的计提方法**

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(4) 公司对房地产开发项目按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**3、 开发用土地的核算方法**

购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款及相关税费作为实际成本，并将该项土地使用权的实际成本计入开发成本。

**4、 公共配套设施费用的核算方法**

公共配套设施包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用计入开发成本，按照成本核算对象和成本项目进行成本核算，并按照受益对象或住宅小区可销售面积进行分摊。

**4、 存货的盘存制度**

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**

公司对领用金额在 200.00 元以上的低值易耗品采用五五摊销法进行摊销，对领用金额在

200.00 元以下的低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

①企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②如果合并各方在合并协议中约定，根据未来一项或多项或有事项的发生，公司需要通过发行额外证券、支付额外现金或其他资产等方式追加合并对价或者要求返还之前已经支付的对价的，则公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司以任何方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

## 2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### 1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

### 2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其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，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长

期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十三) 投资性房地产：

#### (一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

#### (二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### (三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

##### 1、投资性房地产的折旧或摊销方法

(1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

(2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

##### 2、投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

### (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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	3-10	9.70-2.77
运输设备	5-10	3-10	19.40-9.70
通用设备	5-20	3-10	19.40-4.85
专用设备	8-14	3-10	12.13-6.93
其他设备	8-14	3-10	12.13-6.93

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

#### 1、 固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

(3) 固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

(4) 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

### 1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 5、其他说明

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (十五) 在建工程:

### (一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (三) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1、在建工程的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十六) 借款费用:

### (一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借

款而发生的汇兑差额等。

## （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### 2、借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3、借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1、借款利息资本化金额的确定

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

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条

件的资产的成本。

### (十七) 无形资产:

#### (一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)	使用寿命的确定依据
软件使用权	5		20.00	使用期
土地使用权	30-40		3.33-2.50	土地使用权证规定的期限

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

##### 2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销,但于每年年度终了进行减值测试。

#### (三) 无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面的情况,通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (四) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

##### 1、无形资产的减值测试方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产,如有明显减值迹象的,资产负债表日进行减值测试;对于使用寿命不确定的无形资产,资产负债表日进行减值测试。

(2) 对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

(4) 无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

(5) 无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

##### 2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资



产组的可收回金额。

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2、开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

(七) 土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

**(十八) 长期待摊费用：**

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

有明确受益期限的长期待摊费用，按照受益期限采用直线法分期摊销；无明确受益期的长期待摊费用，一次性计入损益。

如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，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：**

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1、该义务是公司承担的现时义务；

2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## (二十) 收入：

### (一) 销售商品收入的确认原则

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

### (二) 房地产销售收入的确认原则

公司在开发产品已经完工并经有关部门验收合格；签订了销售合同并履行了合同约定的义务，已向买方交付房屋或已发出正式书面交房通知书；取得了销售价款或确信可以取得销售价款，相关成本能够可靠地计量时，确认房地产销售收入的实现。

### (三) 提供劳务收入的确认原则

#### 1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (四) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1、利息收入金额，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。

2、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (五) 建造合同收入的确认

1、在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2、如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

①与合同相关的经济利益很可能流入公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3、如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

## **(二十一) 政府补助：**

### **(一) 政府补助的类型**

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(二) 政府补助的确认原则**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

### **(三) 政府补助的计量**

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### **(四) 政府补助的会计处理方法**

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### **(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认**

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

**(二十三) 经营租赁、融资租赁：**

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2、公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 3、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4、公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- 5、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

**(二十四) 持有待售资产：**

(一) 持有待售非流动资产的范围

公司持有待售的非流动资产，主要包括持有待售的固定资产、持有待售的无形资产、持有待售的采用成本模式进行后续计量的投资性房地产等。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

(二) 持有待售非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售的非流动资产：

- 1、公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3、该项转让将在一年内完成。

(三) 持有待售非流动资产的会计处理方法

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

**(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更**

**1、 会计政策变更**

无

**2、 会计估计变更**

无



							他项 项目余 额						司期初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
江苏金羚纸业有限公司	全资子公司	大丰	生产	10,000.00	浆粕	10,000.00		100	100	是			
南京维卡纤维有限公司	全资子公司	南京	生产	800.00	短纤	800.00		100	100	是			
南京金羚纸业有限公司	全资子公司	南京	生产	50.00	浆粕	50.00		100	100	是			
南京法伯耳纺织有限公司	全资子公司	南京	生产	3,000.00	长纤	3,000.00		100	100	是			
金汇(香港)投资发展有限公司	全资子公司	香港	投资	1.00	投资	2,400.00		100	100	是			
江苏金维卡纤维有限公司	全资子公司	大丰	生产	1,093.28	短纤	1,093.28		100	100	是			
南京金羚房地产开发有限公司	控股子公司	南京	生产	35,000.00	房产	24,500.00		70	70	是	14,584.84		
南京羚雅房产销售有限公司	控股子公司	南京	代理销售	300.00	代理销售	298.50		99.5	99.5	是	4.72		
南京杏花村文化发展有限公司	控股子公司	南京	服务	1,000.00	中介服务	550.00		55	55	是	447.36		
南京古都非遗文化商旅有限公司	控股子公司	南京	服务	500.00	餐饮服务	450.00		90	90	是	49.64		
兰精新材料有限公司	全资子公司	南京	生产	2,000.00	粘胶纤维	2,000.00		100	100	是			

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	128,776.64	/	/	36,801.53
人民币	/	/	126,406.12	/	/	34,475.22
欧元	285.00	8.3176	2,370.52	285.00	8.1625	2,326.31
银行存款：	/	/	54,933,518.91	/	/	16,895,300.30
人民币	/	/	54,366,113.75	/	/	13,252,214.50
美元	90,272.08	6.2855	567,405.16	578,184.99	6.3009	3,643,085.80
其他货币资金：	/	/	35,506,066.17	/	/	14,106,802.60

人民币	/	/	35,506,066.17	/	/	14,106,802.60
合计	/	/	90,568,361.72	/	/	31,038,904.43

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,500,000.00	6,000,000.00
信用证保证金	13,004,000.00	8,106,802.60
合计	35,504,000.00	14,106,802.60

(二) 交易性金融资产:

1、 交易性金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	2,955,700.00	3,007,800.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	2,955,700.00	3,007,800.00

(三) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,252,458.14	15,972,347.00
合计	2,252,458.14	15,972,347.00

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常熟市东鑫经纬编织制造有限公司	2012 年 11 月 30 日	2013 年 5 月 30 日	198,243.44	
张家港保税区新加鑫贸易有限公司	2012 年 9 月 7 日	2013 年 3 月 7 日	180,390.00	
浙江绍兴勇大针纺工艺有限公司	2012 年 10 月 17 日	2013 年 4 月 17 日	138,837.20	
南通富力纺织有限公司	2012 年 10 月 10 日	2013 年 4 月 10 日	96,500.00	
合计	/	/	613,970.64	/

出票单位名称	出票日	到期日	票面金额	贴现银行或质权人	备注
南京法伯耳纺织有限公司	2012.12.17	2013.6.17	20,000,000.00	中国工商银行南京城东支行	

出票单位名称	出票日	到期日	票面金额	贴现银行或质权人	备注
合计			20,000,000.00		

**(四) 应收账款:**

**1、 应收账款按种类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	52,638,162.84	100.00	705,945.69	1.34	50,297,716.53	100.00	591,651.72	1.18
组合小计	52,638,162.84	100.00	705,945.69	1.34	50,297,716.53	100.00	591,651.72	1.18
合计	52,638,162.84	/	705,945.69	/	50,297,716.53	/	591,651.72	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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 年以内小计	50,673,224.69	96.27	506,732.26	47,974,177.13	95.38	479,741.78
1 至 2 年	841,479.07	1.60	25,244.35	1,732,738.47	3.44	51,982.16
2 至 3 年	532,658.15	1.01	53,265.82	582,324.03	1.16	58,232.40
3 至 4 年	582,324.03	1.10	116,464.81	8,476.90	0.02	1,695.38
4 至 5 年	8,476.90	0.02	4,238.45			
合计	52,638,162.84	100.00	705,945.69	50,297,716.53	100.00	591,651.72

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、 应收账款金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
兰精(南京)纤维有限公司	联营企业	4,074,971.15	1 年以内	7.74
常州中磊纺织品有限公司	独立第三方	4,055,120.18	1 年以内	7.70
廊坊中英石棉化工有限公司	独立第三方	2,580,892.36	1 年以内	4.90
南通富利纺织有限公司	独立第三方	2,274,291.94	1 年以内	4.32



南京高科水务有限公司	独立第三方	1,973,539.85	1 年以内	3.75
合计	/	14,958,815.48	/	28.41

#### 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
兰精（南京）纤维有限公司	联营企业	4,074,971.15	7.74
合计	/	4,074,971.15	7.74

#### (五) 其他应收款：

##### 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	12,604,218.69	100.00	338,947.04	2.69	8,245,627.42	100	111,622.78	1.35
组合小计	12,604,218.69		338,947.04		8,245,627.42		111,622.78	
合计	12,604,218.69	/	338,947.04	/	8,245,627.42	/	111,622.78	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	5,358,079.20	42.51	53,580.80	7,735,209.60	93.81	77,352.10
1 至 2 年	6,792,423.87	53.89	203,772.71	322,410.99	3.91	9,672.30
2 至 3 年	266,151.44	2.11	26,615.14	129,788.33	1.57	12,939.88
3 至 4 年	129,345.68	1.03	25,869.14	58,218.50	0.71	11,658.50
4 至 5 年	58,218.50	0.46	29,109.25	0.00	0.00	0.00
合计	12,604,218.69	100.00	338,947.04	8,245,627.42	100.00	111,622.78

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

##### 3、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

债务人名称	性质或内容
南京金华纺房地产开发有限公司	往来款
南京山埠实业发展有限公司	往来款

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南京金华纺房地产开发有限公司	独立第三方	5,000,000.00	1~2 年	39.67
南京山埠实业发展有限公司	独立第三方	3,500,000.00	1 年以内	27.77
南京玛莎新型建材有限公司	独立第三方	774,617.45	1 年以内	6.15
钱武征	公司员工	464,800.00	1~2 年	3.69
南京东基新型建筑材料有限责任公司	独立第三方	356,069.07	1~2 年	2.82
合计	/	10,095,486.52	/	80.10

(六) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	175,719,012.50	97.07	131,876,159.95	94.95
1 至 2 年	4,412,684.47	2.45	6,691,641.15	4.82
2 至 3 年	785,886.39	0.43	321,640.03	0.23
3 年以上	96,706.60	0.05	5,357.80	0.00
合计	181,014,289.96	100.00	138,894,798.93	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏东远建筑有限公司	独立第三方	103,557,431.53	1 年以内	乐居雅二期工程款
江苏海兴化工有限公司	独立第三方	12,196,720.20	1 年以内	液碱款
南京兴业建设有限公司	独立第三方	7,035,037.20	2 年以内	乐居雅二期工程款
美国 Cosmo Specialty Fibers	独立第三方	6,695,401.50	1 年以内	进口原料货款
江苏众诚国际物流有限公司	独立第三方	5,307,889.09	1 年以内	进口原料增值税款
合计	/	134,792,479.52	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	55,869,341.66	1,015,111.69	54,854,229.97	56,737,861.32		56,737,861.32
在产品	7,782,283.79		7,782,283.79	8,713,294.87		8,713,294.87
库存商品	116,420,521.55		116,420,521.55	79,130,242.27	3,891,501.14	75,238,741.13
低值易耗品	1,155,854.03		1,155,854.03	986,918.78		986,918.78
材料物资	2,124,882.94		2,124,882.94	3,867,095.87		3,867,095.87
开发成本 [注]	1,217,323,938.76		1,217,323,938.76	1,147,833,035.21		1,147,833,035.21
开发产品	54,219,076.33		54,219,076.33	301,705,857.72		301,705,857.72
包装物	141,218.36		141,218.36	216,949.77		216,949.77
合计	1,455,037,117.42	1,015,111.69	1,454,022,005.73	1,599,191,255.81	3,891,501.14	1,595,299,754.67

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		1,015,111.69			1,015,111.69
库存商品	3,891,501.14		3,891,501.14		
合计	3,891,501.14	1,015,111.69	3,891,501.14		1,015,111.69

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	存货状况		
库存商品		已售	0.27

[注]本公司控股子公司南京金羚房地产开发有限公司以拥有的位于南京市栖霞区燕子矶镇伏家场的土地使用权(宁栖国用[2009]第 14431 号)作抵押物,向交通银行江苏省分行新街口支行取得 5,918.00 万元的抵押借款。

存货项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
乐居雅花园二期	10,382,880.23	5,225,377.70		15,608,257.93
合计	10,382,880.23	5,225,377.70		15,608,257.93

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其他流动资产	64,200.00	0
合计	64,200.00	0

(九) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
南京证券股份 有限公司	916,380.00	916,380.00	0	916,380.00		0.05	0.05

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
兰精(南京) 纤维有限公 司	144,232,050.22	253,135,229.26	-25,388,256.19	227,746,973.07		30	30

(十) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,446,212,936.81	195,315,981.09		72,074.84	1,641,456,843.06
其中：房屋及建筑物	454,548,670.50	75,524,306.91			530,072,977.41
机器设备					
运输工具	16,015,935.81	3,049,364.76		72,074.84	18,993,225.73
通用设备	121,560,524.57	28,273,152.26			149,833,676.83
专用设备	854,087,805.93	88,469,157.16			942,556,963.09
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	332,618,114.20		91,119,401.14	46,441.27	423,691,074.07
其中：房屋及建筑物	68,701,335.57		16,640,597.70		85,341,933.27
机器设备					
运输工具	6,865,092.77		1,909,617.08	46,441.27	8,728,268.58
通用设备	761,724.42		35,657,399.36		36,419,123.78
专用设备	256,289,961.44		36,911,787.00		293,201,748.44
三、固定资产账	1,113,594,822.61	/		/	1,217,765,768.99



粘胶长丝连续纺工程	170,350,000	64,314,914.75	63,792,800.71		75.20	自筹	128,107,715.46
产量 6 万吨改 8 万吨更新改造工程	118,000,000	31,363,165.13	52,708,600.28		71.25	自筹	84,071,765.41
长丝双头纺二期	11,200,000		2,929,006.26		26.15	自筹	2,929,006.26
差别化粘胶纤维技改项目	25,000,000	10,024,105.70	22,644,316.50	12,188,596.16	81.92	自筹	20,479,826.04
粘胶长丝搬迁工程	66,000,000	54,219,370.02	12,050,258.48	66,269,628.50	100.00	自筹	0.00
CAP 吸附工程	30,000,000	3,179,262.15	29,573,669.52	32,752,931.67	100.00	自筹	0.00
合计	420,550,000.00	163,100,817.75	183,698,651.75	111,211,156.33	/	/	235,588,313.17

(十二) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	36,518,582.82	31,368,279.88	56,498,492.19	11,388,370.51
合计	36,518,582.82	31,368,279.88	56,498,492.19	11,388,370.51

(十三) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	0	11,817.56	
合计	0	11,817.56	/

(十四) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	37,248,096.00			37,248,096.00
法伯耳土地使用权	37,248,096.00			37,248,096.00
二、累计摊销合计	3,581,547.75	781,428.60		4,362,976.35
法伯耳土地使用权	3,581,547.75	781,428.60		4,362,976.35
三、无形资产账面净值合计	33,666,548.25		781,428.60	32,885,119.65
法伯耳土地使用权	33,666,548.25		781,428.60	32,885,119.65
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	33,666,548.25		781,428.60	32,885,119.65
法伯耳土地使用权	33,666,548.25		781,428.60	32,885,119.65

本期摊销额: 781,428.60 元。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	84,481.98	12,750.00
计提未缴纳的土地增值税	7,333,547.87	1,383,254.80
预收房款	1,871,626.09	484,900.33
合并抵销存货	1,126,246.66	
小计	10,415,902.60	1,880,905.13
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	261,075.00	236,500.00
小计	261,075.00	236,500.00

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	71,017,897.74	66,651,792.84
坏账准备	176,741.20	134,606.37
存货跌价准备	253,777.93	972,875.29
合计	71,448,416.87	67,759,274.50

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	10,181,521.10	13,052,490.15	
2014 年		18,484,583.29	
2015 年	126,574,589.77	145,761,122.67	
2016 年	87,650,976.46	89,461,852.54	
2017 年	59,664,503.63		
合计	284,071,590.96	266,760,048.65	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异 (按权益法核算的长期股权投资)	83,514,922.85
小计	83,514,922.85

## (十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	703,274.50	454,211.96	112,593.73		1,044,892.73
二、存货跌价准备	3,891,501.14	1,015,111.69	3,891,501.14		1,015,111.69

备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,594,775.64	1,469,323.65	4,004,094.87		2,060,004.42

(十七) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付工程款	19,376,248.78	71,931,208.38
合计	19,376,248.78	71,931,208.38

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
辽宁多纶机械有限公司	独立第三方	2,184,950.00	1~2 年	工程未完工
恒天重工股份有限公司(原郑州纺织机械股份有限公司)	独立第三方	1,834,480.00	1 年以内	工程未完工
余姚市纵横精细化工厂	独立第三方	2,279,800.00	1~3 年	工程未完工
南京绿洲设备安装工程有限公司	独立第三方	1,223,397.99	1 年以内	工程未完工
合计		7,522,627.99		

(十八) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币



项目	期末数	期初数
质押借款	90,000.00	
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	340,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	230,000,000.00
合计	370,090,000.00	445,000,000.00

[注 1]质押借款期末余额 9.00 万元,系本公司用银行存单作质押物向中国工商银行南京城东支行取得的借款。

[注 2]保证借款期末余额 34,000.00 万元,包括:母公司南京轻纺产业(集团)有限公司为本公司及本公司全资子公司南京法伯尔纺织有限公司 26,000.00 万元借款提供保证担保;本公司为全资子公司南京法伯尔纺织有限公司 4,000.00 万元借款提供保证担保;本公司为控股子公司南京金羚房地产有限公司 4,000.00 万元借款提供保证担保。

### (十九) 应付票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,500,000.00	6,000,000.00
合计	42,500,000.00	6,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 42,500,000.00 元。

### (二十) 应付账款:

#### 1、 应付账款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	191,123,024.11	213,725,116.77
1~2 年	34,742,080.86	7,029,331.71
2~3 年	1,474,915.63	3,062,614.67
3~4 年	2,998,706.83	323,732.20
4~5 年	310,990.46	1,097,332.27
5 年以上	1,097,332.27	0.00
合计	231,747,050.16	225,238,127.62

#### 2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	期末数	未付原因
南京兴业建设有限公司	7,777,998.83	未结算
江苏国安建筑安装有限公司	6,271,814.82	未结算
上海帕克科技有限公司	4,737,056.41	未结算
南京红山精细化工园	1,774,146.00	未结算
徐州市华航电力燃料有限公司	1,632,995.81	未结算
合计	22,194,011.87	

**(二十一) 预收账款:****1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	111,126,264.68	7,247,502.87
1~2 年	629,280.74	1,656,585.35
2~3 年	286,008.35	352,888.64
3 年以上	645,472.75	300,173.78
合计	112,687,026.52	9,557,150.64

**2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:**

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明**

债权人名称	期末数	未结转原因
赵虹	419,000.00	预收房款
杭州圣冠实业有限公司	269,858.65	预收货款
沛县聚龙纺织有限公司	169,379.73	预收货款
合计	858,238.38	

**(二十二) 应付职工薪酬**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0	113,331,151.69	113,331,151.69	0
二、职工福利费	0	5,924,042.58	5,924,042.58	0
三、社会保险费	2,211,599.94	33,536,365.71	31,450,854.84	4,297,110.81
其中: 医疗保险费	813,040.34	8,901,181.24	8,418,459.25	1,295,762.33
基本养老保险费	745,991.10	21,042,690.75	19,692,074.26	2,096,607.59
失业保险费	381,891.89	1,918,160.63	1,815,455.55	484,596.97
工伤保险费	92,778.99	820,557.26	776,253.72	137,082.53
生育保险费	177,897.62	853,775.83	748,612.06	283,061.39
四、住房公积金	10,525,403.91	5,342,382.00	5,910,517.91	9,957,268.00
五、辞退福利	0	1,249,485.90	1,249,485.90	0
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	243,101.90	879,329.13	1,004,921.42	117,509.61
合计	12,980,105.75	160,262,757.01	158,870,974.34	14,371,888.42

**(二十三) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-28,321,726.30	-24,620,121.73
消费税	17,359,523.78	-197,577.28
营业税		
企业所得税	28,291,480.43	18,140,292.14

个人所得税	1,741.60	149,294.60
城市维护建设税	2,190,577.71	575,285.54
房产税	41,977.73	63,757.08
土地使用税	710,600.99	473,734.00
教育附加费	1,529,519.40	426,007.82
地方教育附加	328,000.85	159,380.47
土地增值税	36,224,721.98	5,450,248.68
其他税费	190,040.47	-2,566.21
合计	58,546,458.64	617,735.11

**(二十四) 应付利息:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	176,461.42	0
短期借款应付利息	263,780.00	0
合计	440,241.42	0

应付利息期末余额 440,241.42 元, 系预提 2012 年 12 月 22 日至 12 月 31 日的银行借款利息。

**(二十五) 应付股利:**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
徐州市宁滨燃料化工公司	2,208.00	2,208.00	已宣告未分派
南京市国有资产经营(控股)有限公司	4,478,454.97	4,478,454.97	已宣告未分派
宝应县棉麻总公司	2,340.00	2,340.00	已宣告未分派
徐州市纺织工业供销公司	6,084.00	6,084.00	已宣告未分派
南京海外企业家团	59,904.00	59,904.00	已宣告未分派
杭州东泰经济开发有限公司	6,720.00	6,720.00	已宣告未分派
兴化市轧花油脂一厂	3,744.00	3,744.00	已宣告未分派
南京信业(集团)股份有限公司	62,400.00	62,400.00	已宣告未分派
合计	4,621,854.97	4,621,854.97	/

**(二十六) 其他应付款:****1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,001,110,398.78	1,109,086,492.79
1~2 年	111,208,658.60	30,050,360.22
2~3 年	24,266,488.41	401,363,126.13
3~4 年	400,163,126.13	
合计	1,536,748,671.92	1,540,499,979.14

**2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
南京轻纺企业管理有限公司	240,000,000.00	470,000,000.00
南京化学纤维厂	948,234,707.12	650,875,746.61
南京华纺房地产开发有限公司	84,135,000.00	117,000,000.00
南京中京达集团有限公司	35,500,000.00	30,000,000.00
合计	1,307,869,707.12	1,267,875,746.61

## 3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	期末数	未付原因
南京化学纤维厂	289,000,000.00	未结算
南京玛莎新型建材有限公司	110,000,000.00	未结算
南京华纺房地产开发有限公司	84,135,000.00	未结算
南京中京达集团有限公司	28,500,000.00	未结算
南京市秦淮区房屋拆迁安置办公室	24,000,000.00	未结算
合计	535,635,000.00	

## 4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人(项目)名称	期末数	内容
南京化学纤维厂	948,234,707.12	往来款
南京轻纺企业管理有限公司	240,000,000.00	借款
南京玛莎新型建材有限公司	110,000,000.00	往来款
南京华纺房地产开发有限公司	84,135,000.00	借款
南京中京达集团有限公司	35,500,000.00	借款
南京城镇集体联社	33,000,000.00	借款
南京市秦淮区房屋拆迁安置办公室	24,000,000.00	往来款
南京锦程股份有限公司	11,000,000.00	往来款
南京东华高新技术发展有限公司	10,000,000.00	借款
合计	1,495,869,707.12	

## (二十七) 1 年内到期的非流动负债：

## 1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	64,280,000.00	200,000,000.00
合计	64,280,000.00	200,000,000.00

## 2、1 年内到期的长期借款

## (1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	24,280,000.00	0
信用借款	40,000,000.00	200,000,000.00

合计	64,280,000.00	200,000,000.00
----	---------------	----------------

### 3、1年内到期的长期应付款：

[注 1]抵押借款期末余额 2,428.00 万元，包括：本公司全资子公司南京法伯耳纺织有限公司以拥有的位于六合区瓜埠镇大庙村的土地使用权（权证编号：宁六国用[2005]第 00655 号）作抵押物，向星展银行苏州分行取得的 1,510.00 万元借款；本公司控股子公司南京金羚房地产开发有限公司以拥有的位于南京市栖霞区燕子矶镇伏家场的土地使用权（宁栖国用[2009]第 14431 号）作抵押物，向交通银行江苏省分行新街口支行取得的 918.00 万元借款。

[注 2]信用借款期末余额 4,000.00 万元，包括：本公司全资子公司江苏金羚纸业有限公司向星展银行苏州分行取得的 2,000.00 万元借款；本公司全资子公司江苏金维卡纤维有限公司向星展银行苏州分行取得的 2,000.00 万元借款。

#### (二十八) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	287,000.00	0
合计	287,000.00	0

#### (二十九) 长期借款：

##### 1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	110,200,000.00
合计	50,000,000.00	110,200,000.00

[注]抵押借款期末余额 5,000.00 万元，系本公司控股子公司南京金羚房地产开发有限公司以拥有的位于南京市栖霞区燕子矶镇伏家场的土地使用权（宁栖国用[2009]第 14431 号）作抵押物向交通银行江苏省分行新街口支行取得的借款。

##### 2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
交通银行江苏省分行新街口支行	2012年9月4日	2015年9月4日	人民币	50,000,000.00	0
合计	/	/	/	50,000,000.00	0

#### (三十) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	300,000.00	0
合计	300,000.00	0

#### (三十一) 股本：

单位：元 币种：人民币

期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
	发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总数	307,069,284.00						307,069,284.00

(三十二) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	135,457,929.17	302,018.60		135,759,947.77
其他资本公积	80,036,496.22			80,036,496.22
合计	215,494,425.39	302,018.60		215,796,443.99

资本公积本期增加 302,018.60 元, 系本公司控股子公司南京金羚房地产开发有限公司收购其控股子公司南京羚雅房地产销售有限公司少数股东 4.50% 的股权形成。

(三十三) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	90,474,110.22	289,111.04		90,763,221.26
任意盈余公积	45,864,777.47	2,211,183.51		48,075,960.98
合计	136,338,887.69	2,500,294.55		138,839,182.24

[注 1]根据本公司 2013 年 4 月 16 日通过的第七届董事会第 16 次会议决议, 本公司 2012 年度实现净利润 2,891,110.42 元, 提取 10% 的法定盈余公积 289,111.04 元。

[注 2]公司于 2012 年 6 月 15 日召开 2011 年度股东大会, 审议通过 2011 年度利润分配方案: 根据 2011 年度公司净利润提取 5% 的任意盈余公积 2,211,183.51 元。

(三十四) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	240,868,208.05	/
调整后 年初未分配利润	240,868,208.05	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,110,677.24	/
减: 提取法定盈余公积	289,111.04	
提取任意盈余公积	2,211,183.51	
期末未分配利润	252,478,590.74	/

(三十五) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,277,762,000.17	1,345,244,714.16
其他业务收入	241,448,168.20	156,019,439.77
营业成本	1,217,890,740.15	1,281,430,924.49

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	872,470,586.17	774,812,214.40	945,380,063.14	884,914,520.95
房地产业	405,291,414.00	248,304,473.09	399,864,651.02	271,442,291.47
合计	1,277,762,000.17	1,023,116,687.49	1,345,244,714.16	1,156,356,812.42

### 3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	502,396,458.74	399,115,817.55	545,181,454.90	496,682,583.86
粘胶短丝	328,356,237.70	354,828,345.74	340,619,511.33	372,704,903.85
自来水	41,717,889.73	20,868,051.11	59,579,096.91	15,527,033.24
房地产	405,291,414.00	248,304,473.09	399,864,651.02	271,442,291.47
合计	1,277,762,000.17	1,023,116,687.49	1,345,244,714.16	1,156,356,812.42

### 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	686,754,016.01	625,962,941.79	785,080,222.36	738,413,398.05
国外	185,716,570.16	148,849,272.61	160,299,840.78	146,501,122.90
房产销售（江苏）	405,291,414.00	248,304,473.09	399,864,651.02	271,442,291.47
合计	1,277,762,000.17	1,023,116,687.49	1,345,244,714.16	1,156,356,812.42

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
杭州强悦丝绸有限公司	110,022,563.99	8.61
绍兴县金羚化纤有限公司	71,733,965.11	5.61
巴基斯坦 YARN EXPERTS 公司	59,784,843.51	4.68
巴基斯坦 YARN MASTER	35,047,698.30	2.74
常州中磊纺织品有限公司	34,872,855.37	2.73
合计	311,461,926.28	24.37

### (三十六) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,354,356.47	20,613,662.77	5%、3%
城市维护建设税	3,353,951.26	3,331,208.48	应纳流转税额的 7%、5%
教育费附加	2,198,502.41	2,116,468.50	应纳流转税额的 3%
地方教育附加	750,141.26	625,113.93	应纳流转税额的 2%
土地增值税	31,907,000.56	13,530,312.22	按汇算清缴计算应交纳

			的土地增值税
合计	58,563,951.96	40,216,765.90	/

**(三十七) 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,791,263.58	4,531,472.72
职工薪酬	2,110,270.35	564,783.88
劳动保护费		267,070.21
包装推广费	780,459.00	190,580.04
离岸前相关费用	771,668.10	501,680.00
初始登记服务费		148,270.00
交易服务费	49,182.00	381,053.90
其他费用	705,379.28	320,213.64
合计	8,208,222.31	6,905,124.39

**(三十八) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,198,755.19	26,854,193.72
水利及污水处理费	17,081,500.45	17,810,898.27
折旧费	9,629,334.19	13,897,843.06
税金	10,571,272.13	10,684,750.12
维修费	4,716,777.89	4,159,509.32
物料消耗	3,222,905.76	2,907,871.48
差旅费	894,723.60	1,220,094.69
办公费	2,032,878.31	589,750.55
业务招待费	2,199,369.82	1,745,356.34
运杂费	920,087.13	842,806.21
聘请中介机构费	764,852.96	345,064.00
保险费	700,978.10	1,244,544.37
其他费用	3,335,845.21	3,737,717.39
合计	80,269,280.74	86,040,399.52

**(三十九) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,394,936.65	54,005,759.09
合计	71,394,936.65	54,005,759.09

**(四十) 公允价值变动收益：**

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-52,100.00	-946,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0	0



合计	-52,100.00	-946,000.00
----	------------	-------------

**(四十一) 投资收益:****1、 投资收益明细情况:**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	170,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-25,388,256.19	27,404,427.26
合计	-25,388,256.19	27,574,427.26

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益:**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰精(南京)纤维有限公司	-25,388,256.19	27,404,427.26	被投资单位本期亏损
合计	-25,388,256.19	27,404,427.26	/

**(四十二) 资产减值损失:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	341,618.23	312,145.43
二、存货跌价损失	-2,876,389.45	3,859,807.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,534,771.22	4,171,952.58

**(四十三) 营业外收入:****1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,183.99		16,183.99
其中: 固定资产处置利得	16,183.99		16,183.99

政府补助	2,251,400.00	4,114,795.00	2,251,400.00
盘盈利得	203,000.00	1,468,869.53	203,000.00
罚款净收入	33,675.92		33,675.92
其他	775,032.10	39,419.00	775,032.10
合计	3,279,292.01	5,623,083.53	3,279,292.01

## 2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还	0	2,788,300.00	
所得税返还	0	616,495.00	
清洁生产资金补助	100,000.00	30,000.00	
污染治理设施维护补助	600,000.00	600,000.00	六合区财政局
污染监控设施建设补助资金	340,000.00	80,000.00	南京市环保局
产业转型升级专项引导资金补助	500,000.00	0	六合区财政局
技改资金	711,400.00	0	大丰市财政局
合计	2,251,400.00	4,114,795.00	/

## (四十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	219,460.00	0	
滞纳金及罚款支出	1,005,454.71	1,017,008.89	
赔偿金		80,646.68	
拆迁补贴		60,000.00	
逾期交房违约金		733,811.76	
水资源及南水北调基金	550,000.00	900,000.00	
其他	238,763.92	178,491.71	
合计	2,013,678.63	2,969,959.04	

公司本期发生的营业外支出 2,013,678.63 元中，应计入经常性损益的金额为 550,000.00 元（水资源费），应计入非经常性损益的金额为 1,463,678.63 元。

## (四十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,904,012.48	24,712,782.95
递延所得税调整	-8,559,572.47	-2,117,405.13
合计	25,344,440.01	22,595,377.82

## (四十六) 现金流量表项目注释：

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	409,888,719.44
营业外收入	2,571,400.00
存款利息收入	649,340.09
其他	661,321.23
合计	413,770,780.76

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	159,849,826.34
保证金	31,704,000.00
管理费用	13,180,582.29
自来水规费	12,601,751.38
经营费用	2,253,283.34
银行手续费	636,208.33
上市公司费用	794,188.60
罚款支出	192,058.14
捐款支出	184,797.00
其他	818,851.95
合计	222,215,547.37

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府下拨科技计划项目经费	300,000.00
合计	300,000.00

## (四十七) 现金流量表补充资料：

## 1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,898,624.96	35,179,401.89
加：资产减值准备	-2,534,771.22	4,171,952.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,119,401.14	87,366,388.50
无形资产摊销	781,428.60	781,428.60
长期待摊费用摊销		1,012,987.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-16,183.99	
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)	52,100.00	946,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	70,059,381.72	53,135,080.47



南京轻纺产业(集团)有限公司	国有独资公司	南京	沈光宇	行业主管部门	61,319.00	40.84	40.84	南京市国有资产监督管理委员会	78066607-2
----------------	--------	----	-----	--------	-----------	-------	-------	----------------	------------

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏金羚纸业有限公司	有限责任公司	大丰	钟书高	浆粕	10,000.00	95.00	100.00	74247685-X
南京维卡纤维有限公司	有限责任公司	南京	钟书高	短纤	800.00	74.98	100.00	74239206-6
南京金羚纸业有限公司	有限责任公司	南京	钟书高	浆粕	50.00	95.00	100.00	76213677-2
南京法伯耳纺织有限公司	有限责任公司	南京	钟书高	长纤	3,000.00	74.72	100.00	75128781-5
金汇(香港)投资发展有限公司	有限责任公司	香港	钟书高	投资	1	100.00	100.00	香港注册
江苏金维卡纤维有限公司	有限责任公司	大丰	钟书高	短纤	1,093.28	100.00	100.00	79860048-5
南京金羚房地产开发有限公司	有限责任公司	南京	沈光宇	房产	35,000.00	70.00	70.00	68250669-X
南京羚雅房产销售有限公司	有限责任公司	南京	关素云	代理销售	300.00	95.00	95.00	55886537-X
南京杏花村文化发展有限公司	有限责任公司	南京	彭锡明	中介服务	1,000.00	55.00	55.00	59802306-2
南京古都非遗文化商旅有限公司	有限责任公司	南京	关素云	餐饮服务	500.00	90.00	90.00	59801063-2
兰精新材料有限公司	有限责任公司	南京	钟书高	粘胶纤维	2,000.00	100.00	100.00	05667818-7

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
兰精(南京)纤维有限公司	有限责任	南京	CHRSTIAN REISINGER	短纤	6,444	30	30	78066607-2

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南京化学纤维厂	股东的子公司	13487501-3
南京纺织工贸实业(集团)有限公司	股东的子公司	134875099
南京轻纺企业管理有限公司	股东的子公司	751266037
南京中京达集团有限公司	股东的子公司	71627597-4
南京华纺房地产开发有限公司	其他	134940663

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兰精(南京)纤维有限公司	购硫酸		0		1,233,612.65	1.00
兰精(南京)纤维有限公司	购元明粉		0		19,273.50	1.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兰精(南京)纤维有限公司	销售自来水	以市场价格结算	17,449,045.00	41.83	12,034,365.94	20.20
兰精(南京)纤维有限公司	销售电、汽	以市场价格结算	139,858,368.11	91.39	100,041,945.57	84.45
兰精(南京)纤维有限公司	污水处理费	以市场价格结算	27,931,069.02	100.00	18,872,874.66	100.00
兰精(南京)纤维有限公司	码头结算款	以市场价格结算	1,942,279.12	100.00	853,366.27	100.00
兰精(南京)纤维有限公司	出售公司35KV总降设备一套	以市场价格结算	0.00	0.00	12,213,225.00	100.00

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
南京化纤股份有限公司	南京金羚房地产有限公司	70,000,000.00	2012年9月4日~2017年9月4日	否

南京化纤股份有限公司	南京法伯耳纺织有限公司	30,000,000.00	2012 年 7 月 9 日~ 2015 年 2 月 9 日	否
南京化纤股份有限公司	南京法伯耳纺织有限公司	30,000,000.00	2012 年 12 月 17 日~ 2015 年 6 月 17 日	否
南京化纤股份有限公司	南京法伯耳纺织有限公司	40,000,000.00	2012 年 6 月 27 日~ 2015 年 6 月 27 日	否
南京化纤股份有限公司	江苏金羚纸业有限公司	40,000,000.00	2012 年 7 月 3 日~ 2015 年 1 月 3 日	否
南京轻纺产业（集团）有限公司	南京化纤股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 6 月 13 日~ 2015 年 6 月 12 日	否
南京轻纺产业（集团）有限公司	南京化纤股份有限公司	10,000,000.00	2012 年 12 月 21 日~ 2015 年 3 月 21 日	否
南京轻纺产业（集团）有限公司	南京化纤股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 3 月 23 日~ 2015 年 3 月 23 日	否
南京轻纺产业（集团）有限公司	南京化纤股份有限公司	60,000,000.00	2012 年 11 月 9 日~ 2015 年 11 月 5 日	否
南京轻纺产业（集团）有限公司	南京法伯耳纺织有限公司	90,000,000.00	2012 年 2 月 27 日~ 2015 年 2 月 20 日	否
南京轻纺产业（集团）有限公司	南京法伯耳纺织有限公司	90,000,000.00	2012 年 10 月 31 日~ 2015 年 10 月 31 日	否

### 3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京纺织工贸实业（集团）有限公司	10,000,000.00	2012 年 11 月 14 日	2012 年 11 月 30 日	未计利息
南京纺织工贸实业（集团）有限公司	16,000,000.00	2012 年 12 月 17 日	2012 年 12 月 26 日	未计利息
南京纺织工贸实业（集团）有限公司	30,000,000.00	2011 年 12 月 30 日	2012 年 6 月 18 日	未计利息
南京纺织工贸实业（集团）有限公司	50,000,000.00	2011 年 7 月 28 日	2012 年 8 月 20 日	按同期银行利率计息
南京纺织工贸实业（集团）有限公司	10,000,000.00	2012 年 1 月 17 日	2012 年 9 月 3 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	20,000,000.00	2011 年 12 月 2 日	2012 年 4 月 1 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	20,000,000.00	2011 年 12 月 2 日	2012 年 7 月 30 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	10,000,000.00	2011 年 12 月 2 日	2012 年 7 月 31 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	20,000,000.00	2011 年 12 月 2 日	2012 年 8 月 1 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	400,000,000.00	2011 年 12 月 2 日	2012 年 8 月 15 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	50,000,000.00	2012 年 1 月 6 日	2012 年 8 月 15 日	按同期银行利率计息

				率计息
南京轻纺企业管理有限公司	20,000,000.00	2012 年 5 月 15 日	2012 年 8 月 15 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	20,000,000.00	2012 年 5 月 21 日	2012 年 8 月 15 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	40,000,000.00	2012 年 6 月 18 日	2012 年 8 月 15 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	120,000,000.00	2012 年 6 月 20 日	2012 年 8 月 15 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	30,000,000.00	2012 年 6 月 20 日	2013 年 12 月 31 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	150,000,000.00	2012 年 6 月 25 日	2013 年 12 月 31 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	10,000,000.00	2012 年 7 月 20 日	2013 年 12 月 31 日	按同期银行利率计息
南京轻纺企业管理有限公司	50,000,000.00	2012 年 7 月 25 日	2013 年 12 月 31 日	按同期银行利率计息
南京化学纤维厂	650,000,000.00	2012 年 9 月 10 日	2013 年 12 月 31 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	7,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 5 月 4 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	3,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 5 月 8 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	1,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 5 月 8 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	10,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 8 月 1 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	30,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 11 月 30 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	2,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 12 月 31 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	27,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2013 年 12 月 31 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	10,000,000.00	2011 年 11 月 22 日	2013 年 12 月 31 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	20,000,000.00	2011 年 11 月 25 日	2013 年 12 月 31 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	7,000,000.00	2011 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 31 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	10,000,000.00	2012 年 1 月 5 日	2013 年 12 月 31 日	未计利息
南京华纺房地产开发有限公司	10,000,000.00	2012 年 9 月 3 日	2013 年 12 月 31 日	未计利息
南京中京达集团有限公司	13,500,000.00	2011 年 11 月 2 日	2013 年 12 月 31 日	按同期银行利率计息
南京中京达集团有限公司	1,500,000.00	2011 年 11 月 2 日	2012 年 12 月 13 日	按同期银行利率计息
南京中京达集团有限公司	15,000,000.00	2011 年 11 月 11 日	2013 年 12 月 31 日	按同期银行利率计息
南京中京达集团有限公司	7,000,000.00	2012 年 5 月 7 日	2013 年 12 月 31 日	按同期银行利率计息

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰精(南京)	4,074,971.15	40,749.72	10,647,264.37	106,472.64



	纤维有限公司				
--	--------	--	--	--	--

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南京轻纺企业管理有限公司	240,000,000.00	470,000,000.00
其他应付款	南京市化学纤维厂	948,234,707.12	650,875,746.61
其他应付款	南京华纺房地产开发有限公司	84,135,000.00	117,000,000.00
其他应付款	南京中京达集团有限公司	35,500,000.00	30,000,000.00

### 九、 股份支付:

无

### 十、 或有事项:

#### (一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止 2012 年 12 月 31 日,除披露的公司为子公司南京金羚房地产有限公司、南京法伯耳纺织有限公司和江苏金羚纸业有限公司提供 210,000,000.00 元的债务担保以外,本公司不存在其他应披露而未披露的其他重大或有事项。

### 十一、 承诺事项:

无

### 十二、 资产负债表日后事项:

#### (一) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据本公司 2013 年 4 月 16 日通过的第七届董事会第 16 次会议决议,本公司 2012 年度实现净利润 2,891,110.42 元,提取 10%的法定盈余公积金 289,111.04 元。

2、除上述事项外,本公司不存在其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款:

##### 1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	4,594,577.44	100.00	46,221.17	1.01	4,264,802.53	100.00	42,747.39	1.00
组合小计	4,594,577.44	100.00	46,221.17	1.01	4,264,802.53	100.00	42,747.39	1.00
合计	4,594,577.44	/	46,221.17	/	4,264,802.53	/	42,747.39	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

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 年以内小计	4,580,807.44	99.70	45,808.09	4,259,834.53	99.88	42,598.34
1 至 2 年	13,770.00	0.30	413.08	4,968.00	0.12	149.05

合计	4,594,577.44	100.00	46,221.17	4,264,802.53	100.00	42,747.39
----	--------------	--------	-----------	--------------	--------	-----------

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南京新港水务有限公司（南京高科水务有限公司）	独立第三方	1,973,539.85	1 年以内	42.95
兰精（南京）纤维有限公司	联营企业	1,545,682.50	1 年以内	33.64
南京电气（集团）有限责任公司	独立第三方	479,250.00	1 年以内	10.43
南京裕源纺织有限公司	独立第三方	112,410.00	1 年以内	2.45
南京鑫宏物业管理有限责任公司	独立第三方	104,783.10	1 年以内	2.28
合计	/	4,215,665.45	/	91.75

**4、应收关联方账款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
兰精（南京）纤维有限公司	联营企业	1,545,682.50	33.64
合计	/	1,545,682.50	33.64

**(二) 其他应收款：**

**1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	1,260,388,836.86	100.00	36,735,140.80	2.92	1,198,415,949.14	100.00	29,320,678.67	2.45
组合小计	1,260,388,836.86	100.00	36,735,140.80	2.92	1,198,415,949.14	100.00	29,320,678.67	2.45
合计	1,260,388,836.86	/	36,735,140.80	/	1,198,415,949.14	/	29,320,678.67	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	581,832,924.60	46.16	5,818,329.25	650,477,154.37	54.28	6,504,771.54
1 至 2 年	527,881,632.09	41.88	15,836,448.96	456,828,176.39	38.12	13,704,845.29
2 至 3 年	150,544,934.49	11.95	15,054,493.45	91,110,618.38	7.60	9,111,061.84
3 至 4 年	129,345.68	0.01	25,869.14			
合计	1,260,388,836.86	100.00	36,735,140.80	1,198,415,949.14	100.00	29,320,678.67

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

债务人名称	性质或内容
南京法伯耳纺织有限公司	往来款
江苏金维卡纤维有限公司公司	往来款
南京金羚房地产有限公司	往来款
南京玛莎新型建材有限公司	往来款
东基有限公司	往来款
合计	

4、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
南京法伯耳纺织有限公司	子公司	746,422,519.62	1~3 年	59.22
江苏金维卡纤维有限公司公司	子公司	352,031,636.05	1~2 年	27.93
南京金羚房地产有限公司	子公司	159,000,951.79	1~2 年	12.62
南京玛莎新型建材有限公司	独立第三方	774,617.45	1 年以内	0.06
东基有限公司	独立第三方	356,069.07	1~2 年	0.03
合计	/	1,258,585,793.98	/	99.86

5、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
南京法伯耳纺织有限公司	子公司	746,422,519.62	59.22
江苏金维卡纤维有限公司公司	子公司	352,031,636.05	27.93
南京金羚房地产有限公司	子公司	159,000,951.79	12.62
合计	/	1,257,455,107.46	99.77

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
南京金羚房地产开发有限公司	175,000,000.00	175,000,000.00	70,000,000.00	245,000,000.00			70	70	否
南京法伯耳纺织有限公司	175,238,494.12	175,238,494.12		175,238,494.12			74.72	74.72	否
江苏金羚纸业公司	94,950,133.09	94,950,133.09		94,950,133.09			95.00	95.00	否
南京维卡纤维有限公司	57,554,560.35	57,554,560.35		57,554,560.35			74.98	74.98	否
南京杏花村文化发展有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00			55.00	55.00	否
南京古都非遗文化商旅有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00			90.00	90.00	否
南京金羚纸业公司	3,103,688.00	3,103,688.00		3,103,688.00			75.00	75.00	否
南京证券股份有限公司	916,380.00	916,380.00		916,380.00			0.05	0.05	否

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
兰精(南	144,232,050.22	253,135,229.26	-25,388,256.19	227,746,973.07				30.00	30.00	否

京) 纤维 有限公司										
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**(四) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	104,983,581.16	59,579,096.97
其他业务收入	48,176,714.31	22,158,313.22
营业成本	111,983,736.46	35,710,251.57

**2、 主营业务 (分行业)**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	104,983,581.16	71,182,359.18	59,579,096.97	18,492,333.64
合计	104,983,581.16	71,182,359.18	59,579,096.97	18,492,333.64

**3、 主营业务 (分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	63,265,691.43	50,314,308.07	0	0
自来水	41,717,889.73	20,868,051.11	59,579,096.97	18,492,333.64
合计	104,983,581.16	71,182,359.18	59,579,096.97	18,492,333.64

**4、 主营业务 (分地区)**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	104,983,581.16	71,182,359.18	59,579,096.97	18,492,333.64
合计	104,983,581.16	71,182,359.18	59,579,096.97	18,492,333.64

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州强悦丝绸有限公司	22,678,613.99	14.81
绍兴县金羚化纤有限公司	18,767,024.68	12.25
南京新港水务有限公司	22,659,188.68	14.79
兰精 (南京) 纤维有限公司	17,449,045.00	11.39
南通市通州区金羚经贸有限公司	8,351,258.17	5.45
合计	89,905,130.52	58.69

**(五) 投资收益:****1、 投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	170,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-25,388,256.19	27,404,427.26
合计	-25,388,256.19	27,574,427.26

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰精(南京)纤维有限公司	-25,388,256.19	27,404,427.26	被投资单位本期发生亏损
合计	-25,388,256.19	27,404,427.26	/

**(六) 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,891,110.41	44,223,670.14
加: 资产减值准备	7,417,935.91	-85,806.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,904,687.51	188,451.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		21,906,701.50
投资损失(收益以“-”号填列)	25,388,256.19	-27,574,427.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,999.99	-250.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,542.53	30,319.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-102,029,735.85	138,351,841.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	373,900,363.29	305,226,344.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	309,495,160.00	482,266,844.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,486,737.86	2,693,649.86
减: 现金的期初余额	2,693,649.86	7,218,132.25

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	-206,912.00	-4,524,482.39

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	16,183.99	0.00	220,423.26
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,251,400.00	4,114,795.00	61,572,975.08
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	-52,100.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,970.61	-1,461,670.51	-4,254,914.82
少数股东权益影响额	185.29		
所得税影响额	-164,616.75		
合计	1,879,081.92	2,653,124.49	57,538,483.52

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.040	0.040

##### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目名称	期末数	期初数	增减幅度(%)	原因说明
货币资金	90,568,361.72	31,038,904.43	191.79	预收房款增加
应收票据	2,252,458.14	15,972,347.00	-85.90	上期票据在本期使用
预付款项	181,014,289.96	138,894,798.93	30.32	预付房地产二期工程款增加
其他应收款	12,265,271.65	8,134,004.64	50.79	往来款增加
工程物资	11,388,370.51	36,518,582.82	-68.81	期末在建工程项目减少

项目名称	期末数	期初数	增减幅度(%)	原因说明
递延所得税资产	10,676,977.60	2,117,405.13	404.25	计提但尚未缴纳的土地增值税增加
其他非流动资产	19,376,248.78	71,931,208.38	-73.06	预付工程款结算转入固定资产
短期借款	370,090,000.00	445,000,000.00	-16.83	偿还借款
应付票据	42,500,000.00	6,000,000.00	608.33	采购业务中增加使用商业汇票
预收款项	112,687,026.52	9,557,150.64	1,079.09	预收房款增加
应交税费	58,546,458.64	617,735.11	9,377.60	预收房款增加导致计提的土地增值税和营业税增加
一年内到期的非流动负债	64,280,000.00	200,000,000.00	-67.86	偿还借款，一年内到期的长期借款减少
长期借款	50,000,000.00	110,200,000.00	-54.63	偿还长期借款
营业税金及附加	58,563,951.96	40,216,765.90	45.62	按汇算清缴计算的增值税增加
资产减值损失	-2,534,771.22	4,171,952.58	-160.76	应收款项的收回导致计提坏账准备的减少
公允价值变动收益	-52,100.00	-946,000.00	-94.49	持有的基金公允价值下跌
投资收益	-25,388,256.19	27,574,427.26	-192.07	联营企业当期发生较大的净亏损



## 第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
- 二、 载有江苏公正天业会计师事务所有限公司和注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、 公司章程

董事长：沈光宇  
南京化纤股份有限公司  
2013 年 4 月 16 日