



# 河南新野纺织股份有限公司

HENAN XINYE TEXTILE CO., LTD

## 2012年半年度财务报告



股票简称：新野纺织

股票代码：002087

披露日期：2012年8月22日



## （一）审计报告

半年报是否经过审计

 是  否  不适用

## （二）财务报表

是否需要合并报表：

 是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：河南新野纺织股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		538,330,600.97	582,941,874.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		23,442,771.80	29,930,000.00
应收账款		246,349,025.73	184,290,594.68
预付款项		679,856,721.39	745,850,210.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		40,923,524.98	33,558,431.52
买入返售金融资产			
存货		844,500,847.04	769,075,338.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,373,403,491.91	2,345,646,449.68
非流动资产：			



发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,724,000.00	2,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,970,000.00	2,970,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,567,585,543.95	1,634,864,671.26
在建工程		267,199,414.90	254,174,850.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		83,661,290.69	84,754,219.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,925,349.71	7,441,595.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,934,065,599.25	1,987,105,337.52
资产总计		4,307,469,091.16	4,332,751,787.20
流动负债：			
短期借款		1,450,570,000.00	1,283,330,000.00
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		255,580,000.00	170,800,000.00
应付账款		61,682,406.31	78,000,975.95
预收款项		8,555,937.48	17,680,943.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		37,576,374.15	46,419,839.15
应交税费		36,336,300.26	41,601,365.99
应付利息		3,905,000.00	11,727,049.19



应付股利		7,657,705.60	
其他应付款		12,830,062.85	15,358,211.92
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		80,362,035.57	306,996,593.54
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		1,955,055,822.22	2,271,914,978.83
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		295,157,779.48	
长期应付款		33,289,500.00	36,789,182.79
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		413,000.00	457,000.00
其他非流动负债		44,858,380.00	44,858,380.00
非流动负债合计		543,718,659.48	272,104,562.79
负债合计		2,498,774,481.70	2,544,019,541.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		519,758,400.00	519,758,400.00
资本公积		624,122,119.27	624,254,119.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		86,285,043.77	86,285,043.77
一般风险准备			
未分配利润		525,220,042.45	504,721,421.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,755,385,605.49	1,735,018,984.51
少数股东权益		53,309,003.97	53,713,261.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,808,694,609.46	1,788,732,245.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,307,469,091.16	4,332,751,787.20

法定代表人：魏学柱

主管会计工作负责人：许勤芝

会计机构负责人：万华楠



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		537,675,669.33	581,428,445.33
交易性金融资产			
应收票据		23,442,771.80	29,930,000.00
应收账款		279,763,706.92	196,928,660.32
预付款项		691,528,452.37	744,705,526.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款		46,968,541.00	40,126,221.66
存货		754,933,710.55	709,267,702.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,334,312,851.97	2,302,386,555.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,724,000.00	2,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		45,391,220.65	45,391,220.65
长期股权投资		298,970,000.00	298,970,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,512,567,883.81	1,577,683,359.81
在建工程		9,215,263.85	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,949,751.60	68,871,305.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,589,395.77	4,621,148.37
其他非流动资产			



非流动资产合计		1,942,407,515.68	1,998,437,034.23
资产总计		4,276,720,367.65	4,300,823,589.90
流动负债：			
短期借款		1,450,570,000.00	1,283,330,000.00
交易性金融负债			
应付票据		255,580,000.00	170,800,000.00
应付账款		105,241,585.96	139,256,836.13
预收款项		1,425,168.75	1,584,800.49
应付职工薪酬		36,525,415.75	45,605,325.52
应交税费		47,003,630.06	45,570,442.28
应付利息		3,905,000.00	11,727,049.19
应付股利		7,657,705.60	
其他应付款		37,451,528.91	39,617,213.10
一年内到期的非流动负债		80,362,035.57	306,996,593.54
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		2,025,722,070.60	2,344,488,260.25
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		295,157,779.48	
长期应付款			4,789,682.79
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		413,000.00	457,000.00
其他非流动负债		18,735,000.00	18,735,000.00
非流动负债合计		484,305,779.48	213,981,682.79
负债合计		2,510,027,850.08	2,558,469,943.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		519,758,400.00	519,758,400.00
资本公积		624,122,119.27	624,254,119.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		86,285,043.77	86,285,043.77
一般风险准备			
未分配利润		536,526,954.53	512,056,083.82



外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,766,692,517.57	1,742,353,646.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,276,720,367.65	4,300,823,589.90

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,524,704,294.80	1,342,729,318.74
其中：营业收入		1,524,704,294.80	1,342,729,318.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,502,798,906.42	1,297,667,598.30
其中：营业成本		1,369,243,433.91	1,200,290,138.88
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		3,341,914.97	3,233,424.08
销售费用		27,023,403.43	23,849,034.25
管理费用		28,300,367.63	22,338,623.12
财务费用		70,903,269.39	46,522,516.83
资产减值损失		3,986,517.09	1,433,861.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”			



号填列)			
三、营业利润(亏损以“一”号填列)		21,905,388.38	45,061,720.44
加：营业外收入		32,757,584.95	16,515,400.00
减：营业外支出		127,065.89	869,406.25
其中：非流动资产处置 损失		127,065.89	869,406.25
四、利润总额(亏损总额以“一”号 填列)		54,535,907.44	60,707,714.19
减：所得税费用		13,651,207.56	15,713,868.74
五、净利润(净亏损以“一”号填列)		40,884,699.88	44,993,845.45
其中：被合并方在合并前实现的 净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		41,288,956.98	45,187,391.99
少数股东损益		-404,257.10	-193,546.54
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.0794	0.0869
(二) 稀释每股收益		0.0794	0.0869
七、其他综合收益		-132,000.00	-1,305,000.00
八、综合收益总额		40,752,699.88	43,688,845.45
归属于母公司所有者的综合 收益总额		41,156,956.98	43,882,391.99
归属于少数股东的综合收益 总额		-404,257.10	-193,546.54

法定代表人：魏学柱

主管会计工作负责人：许勤芝

会计机构负责人：万华楠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,466,572,170.04	1,342,590,929.09
减：营业成本		1,312,132,760.95	1,202,426,511.65
营业税金及附加		3,333,234.34	3,208,705.20
销售费用		24,750,082.26	22,730,627.07
管理费用		23,737,910.56	20,737,265.88
财务费用		70,904,146.94	46,537,625.85



资产减值损失		3,965,456.23	1,272,788.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,748,578.76	45,677,405.13
加：营业外收入		32,757,584.95	16,515,400.00
减：营业外支出		127,065.89	869,406.25
其中：非流动资产处置损失		127,065.89	869,406.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,379,097.82	61,323,398.88
减：所得税费用		15,117,891.11	15,908,766.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,261,206.71	45,414,632.49
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		-132,000.00	-1,305,000.00
七、综合收益总额		45,129,206.71	44,109,632.49

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,670,397,650.23	1,548,784,502.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,757,563.20	54,623,780.00
经营活动现金流入小计	1,703,155,213.43	1,603,408,282.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,365,002,722.83	1,044,337,858.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	127,428,115.90	101,321,606.04
支付的各项税费	37,751,403.58	35,384,135.62
支付其他与经营活动有关的现金	17,074,148.51	11,901,585.29
经营活动现金流出小计	1,547,256,390.82	1,192,945,185.19
经营活动产生的现金流量净额	155,898,822.61	410,463,097.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,500.00	8,146,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	102,500.00	8,146,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,978,889.08	266,252,985.01
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,978,889.08	266,252,985.01



投资活动产生的现金流量净额	-22,876,389.08	-258,106,185.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,000,000.00
取得借款收到的现金	959,430,000.00	529,390,000.00
发行债券收到的现金	295,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,254,430,000.00	877,390,000.00
偿还债务支付的现金	1,338,190,000.00	1,001,426,241.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,100,606.52	41,276,891.90
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	53,771,567.50	16,319,743.31
筹资活动现金流出小计	1,480,062,174.02	1,059,022,876.21
筹资活动产生的现金流量净额	-225,632,174.02	-181,632,876.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,856.37	8,957.20
五、现金及现金等价物净增加额	-92,593,884.12	-29,267,006.28
加：期初现金及现金等价物余额	412,382,958.72	403,562,226.39
六、期末现金及现金等价物余额	319,789,074.60	374,295,220.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,604,777,276.36	1,548,784,502.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,757,563.20	35,250,400.00
经营活动现金流入小计	1,637,534,839.56	1,584,034,902.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,281,235,043.85	980,269,728.12
支付给职工以及为职工支付的现金	121,573,910.67	98,924,254.85
支付的各项税费	37,035,902.23	35,074,286.04



支付其他与经营活动有关的现金	43,466,721.78	12,051,585.29
经营活动现金流出小计	1,483,311,578.53	1,126,319,854.30
经营活动产生的现金流量净额	154,223,261.03	457,715,048.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,500.00	8,146,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	102,500.00	8,146,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,444,829.74	230,742,382.79
投资支付的现金	10,000,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,444,829.74	272,742,382.79
投资活动产生的现金流量净额	-20,342,329.74	-264,595,582.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	959,430,000.00	529,390,000.00
发行债券收到的现金	295,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,254,430,000.00	829,390,000.00
偿还债务支付的现金	1,338,190,000.00	1,006,565,963.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,100,606.52	41,930,603.48
支付其他与筹资活动有关的现金	53,771,567.50	10,541,418.35
筹资活动现金流出小计	1,480,062,174.02	1,059,037,985.23
筹资活动产生的现金流量净额	-225,632,174.02	-229,647,985.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,856.37	8,957.20
五、现金及现金等价物净增加额	-91,735,386.36	-36,519,562.19
加：期初现金及现金等价物余额	410,869,529.32	403,510,503.47



六、期末现金及现金等价物余额	319,134,142.96	366,990,941.28
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	519,758,400.00	624,254,119.27			86,285,043.77		504,721,421.47		53,713,261.07	1,788,732,245.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	519,758,400.00	624,254,119.27			86,285,043.77		504,721,421.47		53,713,261.07	1,788,732,245.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-132,000.00					20,498,620.98		-404,257.10	19,962,363.88
（一）净利润							41,288,956.98		-404,257.10	40,884,699.88
（二）其他综合收益		-132,000.00								-132,000.00
上述（一）和（二）小计		-132,000.00					41,288,956.98		-404,257.10	40,752,699.88
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,790,336.00	0.00	0.00	-20,790,336.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,790,336.00			-20,790,336.00
4. 其他										



(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
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	519,758,400.00	624,122,119.27			86,285,043.77		525,220,042.45		53,309,003.97	1,808,694,609.46

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	519,758,400.00	626,195,119.27			75,468,250.42		433,765,116.84			1,655,186,886.53
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	519,758,400.00	626,195,119.27			75,468,250.42		433,765,116.84			1,655,186,886.53
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-1,941,000.00			10,816,793.35		70,956,304.63		53,713,261.07	133,545,359.05
(一) 净利润							102,563,433.98		-286,738.93	102,276,695.05
(二) 其他综合收益		-1,941,000.00								-1,941,000.00
上述(一)和(二)小计		-1,941,000.00					102,563,433.98		-286,738.93	100,335,695.05



(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,000,000.00	54,000,000.00
1. 所有者投入资本									54,000,000.00	54,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	10,816,793.35	0.00	-31,607,129.35	0.00	0.00	-20,790,336.00
1. 提取盈余公积					10,816,793.35		-10,816,793.35			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,790,336.00			-20,790,336.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
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	519,758,400.00	624,254,119.27			86,285,043.77		504,721,421.47		53,713,261.07	1,788,732,245.58

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	519,758,400.00	624,254,119.27			86,285,043.77		512,056,083.82	1,742,353,646.86



加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	519,758,40 0.00	624,254,11 9.27			86,285,043 .77		512,056,08 3.82	1,742,353, 646.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-132,000.0 0					24,470,870 .71	24,338,870 .71
（一）净利润							45,261,206 .71	45,261,206 .71
（二）其他综合收益		-132,000.0 0						-132,000.0 0
上述（一）和（二）小计		-132,000.0 0					45,261,206 .71	45,129,206 .71
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,790,33 6.00	-20,790,33 6.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,790,33 6.00	-20,790,33 6.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
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	519,758,40 0.00	624,122,11 9.27			86,285,043 .77		536,526,95 4.53	1,766,692, 517.57



上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	519,758,40 0.00	626,195,11 9.27			75,468,250 .42		435,495,27 9.67	1,656,917, 049.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	519,758,40 0.00	626,195,11 9.27			75,468,250 .42		435,495,27 9.67	1,656,917, 049.36
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		-1,941,000. 00			10,816,793 .35		76,560,804 .15	85,436,597 .50
（一）净利润							108,167,93 3.50	108,167,93 3.50
（二）其他综合收益		-1,941,000. 00						-1,941,000. 00
上述（一）和（二）小计		-1,941,000. 00					108,167,93 3.50	106,226,93 3.50
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	10,816,793 .35	0.00	-31,607,12 9.35	-20,790,33 6.00
1. 提取盈余公积					10,816,793 .35		-10,816,79 3.35	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,790,33 6.00	-20,790,33 6.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
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	519,758,400.00	624,254,119.27			86,285,043.77		512,056,083.82	1,742,353,646.86

### (三) 公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

河南新野纺织股份有限公司（以下简称“公司”）是经原河南省南阳地区经济体制改革委员会宛改股字[1994]第24号文批准，由河南省新野棉纺织厂作为独家发起人发起设立，并于1994年4月注册成立的定向募集股份有限公司，公司设立时股本为5,146万。

根据公司2002年股东大会和修改后的章程，公司增加注册资本5,146万元，由资本公积每10股转增8股、未分配利润每10股送2股转增股本，变更后的股本总额为10,292万元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并出具亚会验字（2003）5号验资报告予以验证。

根据公司2005年股东大会和修改后的章程，公司增加注册资本5,146万元，由资本公积每10股转增3股、未分配利润每10股送2股转增股本，变更后的股本总额为15,438万元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并出具亚会验字（2006）3号验资报告予以验证。

2006年11月6日，经中国证券监督管理委员会《关于核准河南新野纺织股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]115号）核准，公司首次公开发行8,000万股人民币普通股（A股），每股面值1元，并于2006年11月30日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。本次发行后公司注册资本变更为23,438万元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并出具亚会验字（2006）13号验资报告予以验证。

根据公司2008年度股东大会决议和修改后的章程，公司以2008年末总股本23,438万股为基数，以资本公积每10股转增2股转增股本4,687.60万股，增加注册资本4,687.60万元；变更后的股本总额为28,125.60万股，上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并出具亚会验字（2009）11号验资报告予以验证。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2010]538号《关于核准河南新野纺织股份有限公司非公开发行股票的批复》中批准的发行方案，公司非公开发行股份9,000万股，每股面值1元，发行后公司股本总额为37,125.60万元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并出具亚会验字（2010）008号验资报告予以验证。

根据公司2010年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以总股本37,125.60万股为基数，以资本公积



每10股转增4股,增加注册资本14,850.24万元,变更后的股本为51,975.84万元,上述注册资本变更业经亚太(集团)会计师事务所审验,并出具亚会验字(2010)22号验资报告予以验证。

截止2012年6月30日,公司直接拥有新野华亿纺织有限公司(以下简称“新野华亿”)、阿克苏新发棉业有限责任公司(以下简称“新发棉业”)、阿瓦提新新棉业有限责任公司(以下简称“新新棉业”)、新疆锦域纺织有限公司(以下简称“新疆锦域”)等四家子公司。

## 2、公司经营范围

棉纺及棉制品,服装加工销售,经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务。

## 3、公司注册地址等

公司注册号:410000000022187

注册资本:51,975.84万元

注册地址:河南省新野县城关镇书院路15号

法定代表人:魏学柱

## 4、公司所在行业

本公司属于纺织行业。

## 5、控股股东及最终实际控制人名称

新野县财政局持有公司33%的股权,为本公司第一大股东,因此,公司的控股股东及实际控制人均为新野县财政局。

## (四)公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则(2006年)》及其应用指南和解释要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会(2010年修订)的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。



### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，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作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，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差额，计入当期损益。



企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。同时，对于母公司虽然拥有被投资单位半数或半数以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

#### 3. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

#### 4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### 5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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；

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合



并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，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。

#### 6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

### (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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率



折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

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。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

公司按照取得金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债的确认和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没



有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

“较大金额”标准，经本公司董事会决议决定。

### （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，包括应收账款和其他应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。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当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该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

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。公允价值的确定方法：存在活跃市场的，直接参考活跃市场中的报价；不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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，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（在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并



将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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的对价（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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：



可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元或单项金额占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
以账龄作为信用风险特征的组合	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)



1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

### （2）发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

原材料按实际成本核算；在产品、产成品的入库采用实际成本核算；存货发出或领用时，采用加权平均法计价，确定发出存货的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。



产成品、商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

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。

#### (4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出



约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的投资成本；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差额，计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 成本法下长期股权投资的后续计量和投资收益的确认

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(5) 权益法下长期股权投资的后续计量和投资收益的确认

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，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。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允



价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按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，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）、专项储备。

#### （6）长期股权投资的处置

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

（1）成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

（2）其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。



## 13、投资性房地产

### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：

①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

### 3、投资性房地产的折旧或摊销方法

本对按照成本模式进行后续计量的投资性房地产(建筑物)，采用与本公司类似固定资产的折旧方法，土地使用权采用与本公司类似无形资产相同的摊销方法。

### 4、投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，按照成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。投资性房地产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### 5、投资性房地产的转换

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产，并将投资性房地产转换前的账面价值作为转换后其他资产的入账价值。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。



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

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按“附注二.（十四.3）各类固定资产的折旧方法计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按固定资产折旧方法计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的3%或5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40-45	3 或 5	2.16-2.38
机器设备	14-16	3 或 5	6.06-6.79
电子设备			
运输设备	10	3 或 5	9.5-9.7
其他设备	10	3-5	9.5-9.7
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	40-45	3 或 5	2.16-2.38
机器设备	14-16	3 或 5	6.06-6.79
电子设备			
运输设备	10	3 或 5	9.5-9.7
其他设备	10	3-5	9.5-9.7

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准



备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

## （5）其他说明

### 固定资产后续支出

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券（包括短期融资券、中期票据）而发生的利息及其他相关成本，包括借款



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。

本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。

## (2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

## (3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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，借款费用的资本化应继续进行。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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。

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。

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。

## 17、生物资产

无。



## 18、油气资产

无。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段与开发阶段的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》、《企业会计准则第20号—企业合并》的有关规定确定。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。



### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

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。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

- (1) 从技术上讲，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，应当证明其有用性；
- (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。



## 20、长期待摊费用摊销方法

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

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

无。

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- （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。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;对于以现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。

## 24、回购本公司股份

回购本公司股份,按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的,依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额;注销的库存股成本低于对应股本成本的,增加资本公积。

转让的库存股,转让收入高于库存股成本的,增加资本公积;转让收入低于库存股成本的,依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的,在回购时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。



## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。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，按照他人使用本企业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。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。



分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## (2) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

(4) 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，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，减记的金额应当



转回。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。



## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定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固定资产的原账面价值，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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

## 30、资产证券化业务

无。

## 31、套期会计

无。

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用



### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	基本税率 17%；原棉税率 13%
消费税		
营业税	各项应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	2%、3%

#### 2、税收优惠及批文

无。

#### 3、其他说明：无。

### (六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### 1、子公司情况



## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
阿克苏新发棉业有限责任公司	全资子公司	阿瓦提县	生产	20,000,000.00		棉花种植、收购；棉纱生产、销售	20,000,000.00		100%	100%	是			
新疆锦域纺织有限公司	控股子公司	阿拉尔市	生产	300,000,000.00		棉纺织品的生产加工及销售，棉花收购	300,000,000.00		82%	82%	是	53,309,003.97		
新野华亿纺织有限公司	全资子公司	新野县	生产	100,000,000.00		棉纺及棉织品，服装加工销售	30,000,000.00		100%	100%	是			
阿瓦提新新棉业有限责	全资子公司	阿瓦提县	生产	1,000,000.00		籽棉收购、加工；皮棉、	1,000,000.00		100%	100%	是			



任公司						棉副产品销 售								
-----	--	--	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：



**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

无。

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

无。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

无。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

无。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

无。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无。

**8、报告期内发生的反向购买**

无。

**9、本报告期发生的吸收合并**

无。

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**



## (七) 合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	377,280.38	--	--	573,738.94
人民币	--	--	372,220.46	--	--	549,795.52
USD	800.00	6.3249	5,059.92	3,800.00	6.3009	23,943.42
银行存款：	--	--	319,411,794.22	--	--	411,809,219.78
人民币	--	--	313,748,146.26	--	--	408,091,630.37
USD	895,452.57	6.3249	5,663,647.96	590,009.27	6.3009	3,717,589.41
其他货币资金：	--	--	218,541,526.37	--	--	170,558,916.01
人民币	--	--	218,541,526.37	--	--	170,558,916.01
合计	--	--	538,330,600.97	--	--	582,941,874.73

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

1. 期末其他货币资金 218,541,526.37 元，其中银行承兑汇票保证金为 127,790,000.00 元，信用证保证金为 90,751,526.37 元。

2. 现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的保证金金额，所以货币资金期末金额与现金流量表及其补充资料中“期末现金及现金等价物”金额存在差异，差异内容即为其他货币资金中保证金期末金额；2012 年 6 月 30 日保证金金额为 218,541,526.37 元，2011 年 12 月 31 日保证金金额为 170,558,916.01 元。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

无。

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无。

#### (3) 套期工具及相关套期交易的说明



### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,442,771.80	29,930,000.00
合计	23,442,771.80	29,930,000.00

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

不存在此种情形。

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

不存在此种情形。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建省泉州市伟珍制衣有限公司	2012年01月26日	2012年07月17日	510,015.00	银行承兑汇票
泉州士尔达服饰有限责任公司	2012年06月19日	2012年09月19日	450,000.00	银行承兑汇票
中山市柏仙多格制衣贸易有限公司	2012年05月18日	2012年10月16日	400,000.00	银行承兑汇票
福建省石狮市安达织造有限公司	2012年05月08日	2012年11月08日	285,600.00	银行承兑汇票
深圳市思贝特服饰用品有限公司	2012年02月29日	2012年08月29日	250,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	1,895,615.00	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

期末公司已贴现未到期的票据金额合计为18,694,000.00元。

### 4、应收股利

不存在此种情形。



## 5、应收利息

### (1) 应收利息

无。

### (2) 逾期利息

无。

### (3) 应收利息的说明

不存在此种情形。

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	264,555.63 8.74	100%	18,206,613. 01	6.88%	199,151,9 70.65	100%	14,861,375.9 7	7.46%
组合小计	264,555.63 8.74	100%	18,206,613. 01	6.88%	199,151,9 70.65	100%	14,861,375.9 7	7.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00	0%	0.00		0.00	
合计	264,555.63 8.74	--	18,206,613. 01	--	199,151,9 70.65	--	14,861,375.9 7	--

1 报告期末公司以应收账款余额 8,750.00 万元为质押取得短期借款 7,000.00 万元。

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用



单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	226,397,371.18	85.57%	11,319,868.55	165,955,543.91	83.33%	8,297,777.20
1 年以内小计	226,397,371.18	85.57%	11,319,868.55	165,955,543.91	83.33%	8,297,777.20
1 至 2 年	23,220,158.95	8.78%	2,322,015.90	17,393,126.10	8.73%	1,739,312.61
2 至 3 年	14,521,628.75	5.49%	4,356,488.63	15,386,820.78	7.73%	4,616,046.23
3 年以上	416,479.86	0.16%	208,239.93	416,479.86	0.21%	208,239.93
3 至 4 年	416,479.86	0.16%	208,239.93	416,479.86	0.21%	208,239.93
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	264,555,638.74	--	18,206,613.01	199,151,970.65	--	14,861,375.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

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

应收账款核销说明：

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

□ 适用 √ 不适用

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
汉佰（南京）纺织品有限公司	非关联方	5,256,215.04	1 年以内	1.99%
上海大耀纺织品有限公司	非关联方	4,721,525.67	1 年以内	1.78%
深圳一棉进出口有限公司	非关联方	4,012,516.38	1 年以内	1.52%
汕头通达织造有限公司	非关联方	3,521,052.64	1 年以内	1.33%
山西华晋纺织有限公司	非关联方	3,349,202.36	1 年以内	1.27%
合计	--	20,860,512.09	--	7.89%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失



合计	0.00	0.00
----	------	------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	0.00
负债:	
负债小计	0.00

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	44,491,988.93	100%	3,568,463.95	8.02%	36,485,615.42	100%	2,927,183.90	8.02%
组合小计	44,491,988.93	100%	3,568,463.95	8.02%	36,485,615.42	100%	2,927,183.90	8.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	44,491,988.93	--	3,568,463.95	--	36,485,615.42	--	2,927,183.90	--

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:



适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	35,409,403.83	79.59%	1,770,470.19	23,457,592.46	64.29%	1,172,879.62
1 年以内小计	35,409,403.83	79.59%	1,770,470.19	23,457,592.46	64.29%	1,172,879.62
1 至 2 年	4,646,780.35	10.44%	464,678.03	10,783,384.58	29.56%	1,078,338.46
2 至 3 年	4,422,933.24	9.94%	1,326,879.97	2,231,766.87	6.12%	669,530.06
3 年以上	12,871.51	0.03%	6,435.76	12,871.51	0.03%	6,435.76
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	44,491,988.93	--	3,568,463.95	36,485,615.42	--	2,927,183.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

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



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
南阳银行股份有限公司	10,000,000.00	投资款	22.48%
合计	10,000,000.00	--	22.48%

说明：

公司出资1000万元参股南阳银行股份有限公司（简称“南阳银行”），占南阳银行注册资本的3.03%。目前出资手续正在办理中。

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南阳银行股份有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	22.48%
新野县泰丰纺织有限公司	非关联方	3,985,452.05	1-2 年	8.96%
新野县华盛纺织有限公司	非关联方	3,525,169.85	1 年以内	7.92%
民生金融租赁股份有限公司	非关联方	2,894,478.57	2-3 年	6.51%
新野县天元纺织有限公司	非关联方	2,541,572.38	1 年以内	5.71%
合计	--	22,946,672.85	--	51.58%

### (7) 其他应收关联方账款情况

无。

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

无。

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

无。

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	634,640,976.11	93.35%	712,706,854.16	95.56%
1 至 2 年	45,215,745.28	6.65%	33,143,356.47	4.44%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	679,856,721.39	--	745,850,210.63	--

预付款项账龄的说明：

预付款项主要支付是原料、材料款等单位的款项。

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
库尔勒旭鑫棉花加工有限责任公司	非关联方	75,688,753.00	2012 年 03 月 29 日	未到结算期
尉犁县诸旺农牧业有限责任公司	非关联方	58,413,668.58	2012 年 03 月 29 日	未到结算期
巴州冠农棉业有限责任公司	非关联方	42,494,017.44	2012 年 05 月 11 日	未到结算期
新疆银星棉花加工有限责任公司	非关联方	40,756,515.84	2012 年 01 月 16 日	未到结算期
库尔勒新丰普惠棉业有限公司	非关联方	32,735,818.70	2012 年 03 月 29 日	未到结算期
合计	--	250,088,773.56	--	--

预付款项主要单位的说明：

以上单位的预付款项均为预付原料款项，尚未到期结算。

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

□ 适用 √ 不适用

**(4) 预付款项的说明**

预付账款期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

**9、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	390,506,669.21		390,506,669.21	364,539,522.37		364,539,522.37
在产品	59,680,017.37		59,680,017.37	38,638,519.42		38,638,519.42
库存商品	325,862,525.19		325,862,525.19	300,219,579.97		300,219,579.97
周转材料						
消耗性生物资产						
委托加工物资	68,451,635.27		68,451,635.27	65,677,716.36		65,677,716.36
合计	844,500,847.04	0.00	844,500,847.04	769,075,338.12	0.00	769,075,338.12

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**(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	本期转回金额占该项存货期
----	-------------	--------------	--------------



		因	未余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

公司期末产成品中未发现有可能变现净值比账面价值低的情况，公司原材料均为用于生产产品而持有，故存货不需计提存货跌价准备。

公司期末存货中有原棉23,500.00万元和产成品28,384.00万元已向银行质押用于取得借款36,315.00万元。

## 10、其他流动资产

无。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	2,724,000.00	2,900,000.00
其他		
合计	2,724,000.00	2,900,000.00

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

可供出售金融资产的说明：

期末可供出售金融资产为公司持有的股票S仪化40万股。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无。

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

无。

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

无。

**13、长期应收款**

单位：元

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

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

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

**15、长期股权投资**



(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
黑龙江龙涤股份有限公司	成本法	262,000.00	262,000.00		262,000.00	0.057%	0.057%		262,000.00		
河南新野建信村镇银行有限责任公司	成本法	2,970,000.00	2,970,000.00		2,970,000.00	9.9%	9.9%				
合计	--	3,232,000.00	3,232,000.00	0.00	3,232,000.00	--	--	--	262,000.00	0.00	0.00

**(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况**

单位：元

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

长期股权投资的说明：

注1：龙涤股份已于2006年6月份从深圳证券交易所退市转入股份代办系统进行交易，根据谨慎性原则，公司对龙涤股份投资已全额计提减值准备。

注2：2011年9月17日公司出资297万元参股河南新野建信村镇银行有限责任公司（简称“新野建信”），占新野建信注册资本的9.90%。

**16、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 按公允价值计量的投资性房地产** 适用  不适用

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

无。

**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,318,425,595.98	1,242,349.16		771,903.00	2,318,896,042.14
其中：房屋及建筑物	207,875,505.86				207,875,505.86
机器设备	2,072,918,763.16	1,242,349.16		527,725.00	2,073,633,387.32
运输工具	19,501,371.92			244,178.00	19,257,193.92
通用设备	18,129,955.04				18,129,955.04
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	680,640,924.72	0.00	68,293,886.29	544,312.82	748,390,498.19



其中：房屋及建筑物	49,969,576.79		2,285,452.37		52,255,029.16
机器设备	606,984,521.90		64,988,047.43	312,343.72	671,660,225.61
运输工具	10,436,250.63		405,215.24	231,969.10	10,609,496.77
通用设备	13,250,575.40		615,171.25		13,865,746.65
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,637,784,671.26		--		1,570,505,543.95
其中：房屋及建筑物	157,905,929.06		--		155,620,476.70
机器设备	1,465,934,241.26		--		1,401,973,161.71
运输工具	9,065,121.29		--		8,647,697.15
通用设备	4,879,379.65		--		4,264,208.39
四、减值准备合计	2,920,000.00		--		2,920,000.00
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备	2,920,000.00		--		2,920,000.00
运输工具			--		
通用设备			--		
五、固定资产账面价值合计	1,634,864,671.26		--		1,567,585,543.95
其中：房屋及建筑物	157,905,929.07		--		155,620,476.70
机器设备	1,463,014,241.26		--		1,399,053,161.71
运输工具	9,065,121.29		--		8,647,697.15
通用设备	4,879,379.64		--		4,264,208.39

本期折旧额 68,293,886.29 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值



房屋及建筑物			0.00
机器设备	40,617,000.00	4,874,040.00	35,742,960.00
运输工具			0.00

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

除以前年度对54台剑杆织机，按其预计可收回净值小于账面价值的差额计提2,920,000.00元减值准备外，本期其他固定资产不存在需计提减值准备的情况。

期末公司以原值78,133.00万元的机器设备和原值为14,808.00万元的房产及附着的土地作抵押用于向银行取得借款。

**18、在建工程****(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
十万锭精梳纱生产线	254,614,896.05		254,614,896.05	250,805,595.69		250,805,595.69
特种纱项目	9,215,263.85		9,215,263.85			
其他	3,369,255.00		3,369,255.00	3,369,255.00		3,369,255.00
合计	267,199,414.90	0.00	267,199,414.90	254,174,850.69	0.00	254,174,850.69



## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
十万锭精梳 纱生产线	411,580,000.0 0	250,805,595.6 9	3,809,300.36				未完工	3,289,500.00	1,290,000.00	8.6%	募集	254,614,896.0 5
特种纱项目	53,000,000.00		9,215,263.85				未完工				自筹	9,215,263.85
其他	14,500,000.00	3,369,255.00					未完工				自筹	3,369,255.00
合计	479,080,000.0 0	254,174,850.6 9	13,024,564.21	0.00	0.00	--	--	3,289,500.00	1,290,000.00	--	--	267,199,414.9 0

在建工程项目变动情况的说明：

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

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

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

无。

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

无。

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用  不适用

**(2) 以公允价值计量**

□ 适用 √ 不适用

**22、油气资产**

单位：元

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

油气资产的说明：

无。

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	107,769,479.90	0.00	0.00	107,769,479.90
1、本部土地使用权	91,677,415.21			91,677,415.21
2、新疆锦域土地使用权	11,400,000.00			11,400,000.00
3、新发棉业土地使用权	3,229,633.93			3,229,633.93



4、新新棉业土地使用权	1,462,430.76			1,462,430.76
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>23,015,260.01</b>	<b>1,092,929.20</b>	<b>0.00</b>	<b>24,108,189.21</b>
1、本部土地使用权	22,806,109.81	921,553.80		23,727,663.61
2、新疆锦域土地使用权	152,000.00	114,000.00		266,000.00
3、新发棉业土地使用权	6,728.40	40,370.40		47,098.80
4、新新棉业土地使用权	50,421.80	17,005.00		67,426.80
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>84,754,219.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>83,661,290.69</b>
1、本部土地使用权	68,871,305.40			67,949,751.60
2、新疆锦域土地使用权	11,248,000.00			11,134,000.00
3、新发棉业土地使用权	3,222,905.53			3,182,535.13
4、新新棉业土地使用权	1,412,008.96			1,395,003.96
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1、本部土地使用权				
2、新疆锦域土地使用权				
3、新发棉业土地使用权				
4、新新棉业土地使用权				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>84,754,219.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>83,661,290.69</b>
1、本部土地使用权	68,871,305.40			67,949,751.60
2、新疆锦域土地使用权	11,248,000.00			11,134,000.00
3、新发棉业土地使用权	3,222,905.53			3,182,535.13
4、新新棉业土地使用权	1,412,008.96			1,395,003.96

1 期末公司已用本部 450,146.43 平方米土地抵押用于向银行取得借款。

本期摊销额 1,092,929.20 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

无。

**(3) 未办妥产权证书的无形资产情况**

无。

**24、商誉**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

无。

**25、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计						--

长期待摊费用的说明：

无。

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,615,119.24	4,640,985.89
开办费		
可抵扣亏损	4,310,230.47	2,800,609.79
小 计	9,925,349.71	7,441,595.68
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		



计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	413,000.00	457,000.00
小计	413,000.00	457,000.00

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,652,000.00	1,828,000.00
小计	1,652,000.00	1,828,000.00
可抵扣差异项目		
坏账准备	21,775,076.96	17,788,559.87
长期股权投资减值准备	262,000.00	262,000.00
固定资产减值准备	423,400.00	515,866.67
可抵扣亏损	17,240,921.89	11,202,439.14
小计	39,701,398.85	29,768,865.68

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,788,559.87	3,986,517.09			21,775,076.96
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	262,000.00	0.00			262,000.00
六、投资性房地产减值准备					



七、固定资产减值准备	2,920,000.00				2,920,000.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	20,970,559.87	3,986,517.09	0.00	0.00	24,957,076.96

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	433,150,000.00	333,150,000.00
抵押借款	414,400,000.00	414,400,000.00
保证借款	383,020,000.00	365,780,000.00
信用借款	220,000,000.00	170,000,000.00
合计	1,450,570,000.00	1,283,330,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额 132,900,000.00。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

期末无到期未偿还的银行借款。

**30、交易性金融负债**

单位：元

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

交易性金融负债的说明：

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	255,580,000.00	170,800,000.00
合计	255,580,000.00	170,800,000.00

下一会计期间将到期的金额 157,300,000.00 元。

**32、应付账款****(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	47,834,252.66	61,070,387.68
1-2 年	2,745,115.95	1,516,905.46



2-3 年	8,541,578.95	13,645,726.27
3 年以上	2,561,458.75	1,767,956.54
合计	61,682,406.31	78,000,975.95

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

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款余额为13,848,153.65元，主要为尚未结算的材料款。

## 33、预收账款

### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,825,243.81	17,491,307.28
1-2 年	541,057.86	
2-3 年	189,635.81	189,635.81
合计	8,555,937.48	17,680,943.09

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

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,116,201.56	92,499,854.90	105,861,411.78	12,754,644.68
二、职工福利费		7,679,833.30	7,679,833.30	
三、社会保险费	3,227,797.92	15,159,545.70	13,807,419.82	4,579,923.80
其中：医疗保险费		3,576,637.30	3,576,637.30	
基本养老保险费		11,582,908.40	10,230,782.52	1,352,125.88
失业保险费	1,613,898.96			1,613,898.96



工伤保险费	1,613,898.96			1,613,898.96
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	17,075,839.67	3,245,417.00	79,451.00	20,241,805.67
其中：工会经费和职工教育经费	17,075,839.67	3,245,417.00	79,451.00	20,241,805.67
合计	46,419,839.15	118,584,650.90	127,428,115.90	37,576,374.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 3,245,417.00，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬，期末应付工资余额部分将于2012年7月份支付。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-17,841,591.33	-4,672,260.20
消费税		
营业税		
企业所得税	42,742,853.64	35,412,561.18
个人所得税		
城市维护建设税	2,921,491.49	2,404,874.32
教育费附加	8,513,546.46	8,456,190.69
合计	36,336,300.26	41,601,365.99

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	3,905,000.00	11,727,049.19
短期借款应付利息		
合计	3,905,000.00	11,727,049.19



应付利息说明：

应付利息为公司本年度发行的每年付息一次的3亿元公司债券尚未支付的利息。

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
新野县财政局	6,860,313.60		
新野县供销合作社联合社	430,640.00		
新野县棉麻集团公司	366,752.00		
合计	7,657,705.60		--

应付股利的说明：

应付股利为公司2011年度分红部分法人股东股利6月底尚未支付。

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,914,015.40	6,444,212.52
1-2 年	374,518.96	299,853.94
2-3 年		
3 年以上	7,541,528.49	8,614,145.46
合计	12,830,062.85	15,358,211.92

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

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

一年以上的其他应付款主要为收取的押金。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容



### 39、预计负债

无。

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	70,000,000.00	296,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	10,362,035.57	10,996,593.54
合计	80,362,035.57	306,996,593.54

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款		
保证借款		226,000,000.00
信用借款		
合计	70,000,000.00	296,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行	2009 年 12 月 25 日	2012 年 06 月 28 日	CNY	5.76%				120,000,000. 00
中国进出口 银行	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 29 日	CNY	5.76%				80,000,000.0 0
中国进出口 银行	2007 年 09 月 19 日	2012 年 09 月 30 日	CNY	6.525%		30,000,000.0 0		30,000,000.0 0



中国银行南 阳分行	2007年03月 30日	2012年03月 30日	CNY	6.1875%				26,000,000.0 0
中国进出口 银行	2010年06月 22日	2012年12月 23日	CNY	5.184%		40,000,000.0 0		40,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	70,000,000.0 0	--	296,000,000. 00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明：

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明：

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
民生金融租赁	2013-5-15		5.4%		10,362,035.57	抵押

一年内到期的长期应付款的说明：

系一年内到期需支付的融资租赁款。

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	0.00	300,000,000.00
	0.00	
合计		300,000,000.00



其他流动负债说明：

依据中国银行间市场交易协会接受注册通知书（中市协注[2011]CP61号文），公司于2011年4月25日发行期限为365天的短期融资券人民币面值3亿元整，单位面值每份100.00元人民币，发行3,000,000份，发行价格为100.00元人民币。该短期融资券于2012年4月24日已归还。

## 42、长期借款

### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款		
合计	170,000,000.00	190,000,000.00

长期借款分类的说明：

### （2）金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2010年06月22日	2014年06月22日	CNY	5.184%		40,000,000.00		60,000,000.00
中国农业发展银行新野支行	2011年11月13日	2013年11月13日	CNY	6.65%		60,000,000.00		60,000,000.00
中国农业发展银行新野支行	2011年09月27日	2013年09月27日	CNY	6.65%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国进出口银行	2007年09月19日	2013年09月30日	CNY	6.525%		10,000,000.00		10,000,000.00
中国农业发展银行新野支行	2011年09月23日	2013年09月23日	CNY	6.65%		10,000,000.00		10,000,000.00



合计	--	--	--	--	--	170,000,000.00	--	190,000,000.00
----	----	----	----	----	----	----------------	----	----------------

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：期限在1年以上的借款归入长期借款。期末将一年内到期的长期借款重分类转入一年内到期的非流动负债。

### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 新野 01	300,000,000.00	2012 年 04 月 25 日	5 年	295,000,000.00		3,905,000.00		3,905,000.00	295,157,779.48

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

本期债券业经中国证监会证监许可[2011]1827号文核准，公司于2012年4月25日向社会公开发行公司债券，面值人民币300,000,000.00元，期限为5年（附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权）扣除保荐费、承销费等合计人民币500.00万元后，募集资金净额为人民币295,000,000.00元。亚太（集团）会计师事务所有限责任公司对本期债券募集资金到位情况出具了编号为亚会验字（2012）011号验资报告。

债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一次利息随本金兑付。债券的起息日为2012年4月25日，票面利率7.1%/年（本公司有权决定是否在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率），公司债券按年付息，到期一次还本，计息日为2012年4月25日至2017年4月25日。本公司本期按照票面利率预提应付利息为3,905,000.00元。

该期公司债券于2012年6月21日上市，证券代码112081，并由平安证券托管。

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
民生金融租赁股份有限公司	2013 年 5 月 15 日	43,380,742.84	5.4%	364,716.38		抵押
新疆建设兵团农一师七团	2020 年 3 月 2 日	30,000,000.00	8.6%	3,289,500.00	33,289,500.00	信用

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
民生金融租赁股份有限公司				4,789,682.79
合计	0.00	0.00	0.00	4,789,682.79

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

2011年3月22日，公司子公司新疆锦域与新疆生产建设兵团农一师七团（简称“七团”）签订《资金使用协议》，新疆锦域向七团借款人民币30,000,000.00元，用于新疆锦域的厂房建设，借款利率为年利率8.6%。

公司与民生金融租赁股份有限公司签订固定资产融资租赁合同，合同期内最低租赁付款额43,380,742.84元，未确认融资费用2,733,742.84元，扣除未确认融资费用后的应付融资租赁本金40,647,000.00元；本期公司支付民生金融租赁股份有限公司租金5,788,957.14元，摊销未确认融资费用364,716.38元。

**45、专项应付款**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
纯棉精梳紧密纺纱生产线二期项目补助款	18,735,000.00	18,735,000.00
十万锭精梳纱生产线补助款	26,123,380.00	26,123,380.00
合计	44,858,380.00	44,858,380.00

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

注1：根据新野县人民政府新政纪[2011]12号文件《新野县人民政府办公会议纪要》及新野县工业园区办公室新工办[2011]19号文件《关于拨付河南新野纺织股份有限公司基础设施配套扶持资金的请示》的有关规定，公司于2011年6月10日收到新野县财政局拨付的纯棉精梳紧密纺纱生产线二期项目补助款扶持资金18,735,000.00元，公司将其归类于与



收益相关的政府补助，计入递延收益。

注2：根据公司与新疆生产建设兵团农一师签订的《合作合同书》，公司与新疆建设兵团农一师合作建设20万锭棉纺织项目，合资项目分两期建成，新疆生产建设兵团农一师每期给予公司2500万元的项目补贴款，同时对项目的基础设施建设费给予一定的财政补贴，公司于2011年度收到新疆生产建设兵团农一师拨付的上述补贴资金26,123,380.00元，公司将其归类于与收益相关的政府补助，计入递延收益。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	519,758,400					0	519,758,400

#### 48、库存股

库存股情况说明  
无。

#### 49、专项储备

专项储备情况说明  
无。

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	543,554,720.00			543,554,720.00
其他资本公积	80,699,399.27		132,000.00	80,567,399.27
合计	624,254,119.27	0.00	132,000.00	624,122,119.27

资本公积说明：

其他资本公积减少系可供出售金融资产公允价值变动导致。



## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	86,285,043.77			86,285,043.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	86,285,043.77	0.00	0.00	86,285,043.77

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

无。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	504,721,421.47	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	504,721,421.47	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,288,956.98	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,790,336.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	525,220,042.45	--

调整年初未分配利润明细：

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

**54、营业收入及营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,519,012,794.58	1,331,840,124.33
其他业务收入	5,691,500.22	10,889,194.41
营业成本	1,369,243,433.91	1,200,290,138.88

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	1,519,012,794.58	1,369,243,433.91	1,331,840,124.33	1,200,290,138.88
合计	1,519,012,794.58	1,369,243,433.91	1,331,840,124.33	1,200,290,138.88

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
坯布面料	755,126,743.75	679,851,420.37	709,505,698.78	641,100,781.13
纱线	663,163,347.89	593,888,229.70	580,403,873.32	520,823,690.85
色织面料	42,651,575.62	38,805,825.27	41,930,552.23	38,365,666.90
原棉	58,071,127.32	56,697,958.57		
合计	1,519,012,794.58	1,369,243,433.91	1,331,840,124.33	1,200,290,138.88

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	534,155,025.96	479,911,943.77	514,693,045.36	464,987,373.76



福建	502,700,346.06	451,454,753.80	477,514,859.75	430,512,674.07
江浙地区	205,257,785.49	184,509,491.18	165,471,886.95	148,951,327.15
其他地区	130,241,525.62	121,466,860.42	68,741,586.92	60,006,102.56
其他国家或地区	146,658,111.45	131,900,384.74	105,418,745.35	95,832,661.34
合计	1,519,012,794.58	1,369,243,433.91	1,331,840,124.33	1,200,290,138.88

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏强联投资有限公司	91,511,520.66	6%
汕头通达织造有限公司	65,596,289.60	4.3%
汉佰（南京）纺织品有限公司	49,759,989.69	3.26%
深圳市银纺贸易有限公司	49,413,741.00	3.24%
上海大耀纺织品有限公司	39,457,727.20	2.59%
合计	295,739,268.15	19.39%

营业收入的说明：

公司营业收入包括主营业务收入及其他业务收入，主营业务收入主要核算坯布面料、纱线、色织面料、棉花，其他业务收入主要核算边角料、废料的销售。

### 55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	1,670,957.49	1,617,570.23	流转税的 5%
教育费附加	1,670,957.48	1,615,853.85	流转税的 2%、3%
资源税			
合计	3,341,914.97	3,233,424.08	--

**57、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

**58、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

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

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因



合计			--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

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

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

无。

**59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,986,517.09	1,433,861.14
二、存货跌价损失		
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	3,986,517.09	1,433,861.14



## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	32,757,563.20	16,515,400.00
其他	21.75	
合计	32,757,584.95	16,515,400.00

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贷款利差补贴	14,593,163.20		注 1
出疆棉移库费用补贴	18,164,400.00	16,515,400.00	注 2
合计	32,757,563.20	16,515,400.00	--

#### 营业外收入说明

注 1：收到中国人民银行南阳中心支行拨付的 2012 年上半年民族贸易和民族用品生产贷款利差补贴（民委发[2007]228 号）。

注 2：收到南阳市财政局拨付公司 2010 年至 2011 棉花年度出疆棉移库费用补贴（豫财贸[2011]210 号）。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	127,065.89	869,406.25
其中：固定资产处置损失	127,065.89	869,406.25
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		



合计	127,065.89	869,406.25
----	------------	------------

营业外支出说明：

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,134,961.59	15,649,046.80
递延所得税调整	-2,483,754.03	64,821.94
合计	13,651,207.56	15,713,868.74

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益按照如下公式计算：

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	41,288,956.98	45,187,391.99
非经常性损益	-95,283.11	-652,054.69
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	41,384,240.08	45,839,446.68



期初股份总数	519,758,400.00	519,758,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
报告期因回购等减少股份数		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
报告期缩股数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	519,758,400.00	519,758,400.00
基本每股收益	0.0794	0.0869
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的基本每股收益	0.0796	0.0882
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
稀释每股收益	0.0794	0.0869
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的稀释每股收益	0.0796	0.0882

#### 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-176,000.00	-1,740,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-44,000.00	-435,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-132,000.00	-1,305,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		



5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	-132,000.00	-1,305,000.00

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	32,757,563.20
合计	32,757,563.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售佣金	1,422,237.00
保险费	2,335,490.16
业务招待费	1,065,256.37
差旅费	1,967,120.63
修理费	975,462.16
各种规费	1,221,827.00
小车费	754,152.62
水电汽	1,854,725.37
信息费	255,000.00
其他	5,222,877.20
合计	17,074,148.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
本期比上期增加的保证金	47,982,610.36
支付的融资租赁费用	5,788,957.14
合计	53,771,567.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



## 66、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	40,884,699.88	44,993,845.45
加：资产减值准备	3,986,517.09	1,433,861.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,293,886.29	50,094,129.54
无形资产摊销	1,092,929.20	760,201.96
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）	127,065.89	869,406.25
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）	67,652,566.42	45,036,865.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,483,754.03	64,821.94
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）	-75,425,508.92	-42,936,526.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,070,675.84	285,602,210.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,699,744.95	24,544,283.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	155,898,822.61	410,463,097.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	319,789,074.60	374,295,220.11
减：现金的期初余额	412,382,958.72	403,562,226.39
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	-92,593,884.12	-29,267,006.28



## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

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

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	319,789,074.60	412,382,958.72
其中：库存现金	377,280.38	573,738.94
可随时用于支付的银行存款	319,411,794.22	411,809,219.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		



存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	319,789,074.60	412,382,958.72

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

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

### （八）资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新野县财政局	实际控制人	机关法人	新野县	王保山	监督管理			33%	33%	国资委	00602706-0

本企业的母公司情况的说明

河南省新野县财政局持有本公司33%的股权，是本公司的第一大股东，亦是本公司的实际控制人。



## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
阿克苏新发棉业有限责任公司	控股子公司	有限公司	新疆阿瓦提县	魏学柱	生产	20,000,000.00	CNY	100%	100%	68270897-1x
新疆锦域纺织有限公司	控股子公司	有限公司	新疆阿拉尔市	魏学柱	生产	300,000,000.00	CNY	82%	82%	56439541-5
新野华亿纺织有限公司	控股子公司	有限公司	河南新野县	陶国定	生产	100,000,000.00	CNY	100%	100%	58032506-2
阿瓦提新新棉业有限责任公司	控股子公司	有限公司	新疆阿瓦提县	陶宾	生产	1,000,000.00	CNY	100%	100%	55646868-8



### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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



								费	

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

**(十) 股份支付****1、股份支付总体情况**

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

股份支付情况的说明



## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

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

以权益结算的股份支付的说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

## 5、股份支付的修改、终止情况

### （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日，公司无重大未决诉讼及债务纠纷。

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日，公司提供对外担保借款67800万元，其中：南阳纺织集团有限公司20000万元，河南天冠企业集团



有限公司10000万元, 河南天冠燃料乙醇有限公司9800万元, 河南浙川铝业(集团)有限公司4000万元, 河南奔马股份有限公司10000万元, 河南天冠生物工程股份有限公司8000万元, 河南浙川县有色金属压延有限公司3000万元, 河南鸽瑞复合材料有限公司3000万元。

## (十二) 承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

不适用。

## (十三) 资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

公司于2012年7月13日向社会公开发行第二期公司债券, 面值人民币300,000,000.00元, 期限为5年(附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权)扣除保荐费、承销费等合计人民币300.00万元后, 募集资金净额为人民币297,000,000.00元。亚太集团会计师事务所有限责任公司对本期债券募集资金到位情况出具了编号为亚会验字(2012)024号验资报告。

债券采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 最后一次利息随本金兑付。债券的起息日为2012年7月13日, 票面利率5.88%/年(本公司有权决定是否在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率), 公司债券按年付息, 到期一次还本, 计息日为2012年7月13日至2017年7月13日。

**(十四) 其他重要事项说明****1、非货币性资产交换**

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、年金计划主要内容及重大变化**

无

**7、其他需要披露的重要事项**

无

**(十五) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	



按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	297,970,319.93	100%	18,206,613.01	6.11%	211,790,036.29	100%	14,861,375.97	7.02%
组合小计	297,970,319.93	100%	18,206,613.01	6.11%	211,790,036.29	100%	14,861,375.97	7.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	297,970,319.93	--	18,206,613.01	--	211,790,036.29	--	14,861,375.97	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	259,812,052.37	87.2%	11,319,868.55	169,845,698.62	80.2%	8,297,777.20
1 年以内小计	259,812,052.37	87.2%	11,319,868.55	169,845,698.62	80.2%	8,297,777.20
1 至 2 年	23,220,158.95	7.79%	2,322,015.90	26,141,037.03	12.33%	1,739,312.61
2 至 3 年	14,521,628.75	4.87%	4,356,488.63	15,386,820.78	7.27%	4,616,046.23
3 年以上	416,479.86	0.14%	208,239.93	416,479.86	0.2%	208,239.93
3 至 4 年	416,479.86	0.14%	208,239.93	416,479.86	0.2%	208,239.93
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	297,970,319.93	--	18,206,613.01	211,790,036.29	--	14,861,375.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况** 适用  不适用**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容****(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
阿克苏新发棉业有限责任公司	本公司子公司	33,414,681.19	1 年以内	11.21%
汉佰（南京）纺织品有	非关联方	5,256,215.04	1 年以内	1.76%



限公司				
上海大耀纺织品有限公司	非关联方	4,721,525.67	1 年以内	1.58%
深圳一棉进出口有限公司	非关联方	4,012,516.38	1 年以内	1.35%
汕头通达织造有限公司	非关联方	3,521,052.64	1 年以内	1.18%
合计	--	50,925,990.92	--	17.08%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
阿克苏新发棉业有限责任公司	本公司子公司	33,414,681.19	11.21%
合计	--	33,414,681.19	11.21%

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排****2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	50,434,111.05	100%	3,465,570.05	6.87%	42,971,572.52	100%	2,845,350.86	6.62%
组合小计	50,434,111.05	100%	3,465,570.05	6.87%	42,971,572.52	100%	2,845,350.86	6.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	0.00		0.00		0.00		0.00	



款								
合计	50,434,111.05	--	3,465,570.05	--	42,971,572.52	--	2,845,350.86	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	33,351,525.95	66.12%	1,667,576.30	30,066,167.37	69.97%	1,103,308.36
1 年以内小计	33,351,525.95	66.12%	1,667,576.30	30,066,167.37	69.97%	1,103,308.36
1 至 2 年	12,646,780.35	25.08%	464,678.03	10,660,766.77	24.81%	1,066,076.68
2 至 3 年	4,422,933.24	8.77%	1,326,879.97	2,231,766.87	5.19%	669,530.06
3 年以上	12,871.51	0.03%	6,435.76	12,871.51	0.03%	6,435.76
3 至 4 年	12,871.51	0.03%	6,435.76	12,871.51	0.03%	6,435.76
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	50,434,111.05	--	3,465,570.05	42,971,572.52	--	2,845,350.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况** 适用  不适用**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

公司出资1000万元参股南阳银行股份有限公司（简称“南阳银行”），占南阳银行注册资本的3.03%。目前出资手续正在办理中。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南阳银行股份有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	19.83%
阿瓦提新新棉业有限公司	本公司子公司	8,000,000.00	1-2 年	15.86%
新野县泰丰纺织有限公司	非关联方	3,985,452.05	1-2 年	7.9%
新野县华盛纺织有限公司	非关联方	3,525,169.85	1 年以内	6.99%
民生金融租赁股份有限公司	非关联方	2,894,478.57	2-3 年	5.74%
合计	--	28,405,100.47	--	56.32%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
阿瓦提新新棉业有限公司	本公司子公司	8,000,000.00	15.86%
合计	--	8,000,000.00	15.86%

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。



(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
黑龙江龙涤股份有限公司	成本法	262,000.00	262,000.00		262,000.00	0.057%	0.057%		262,000.00		
阿克苏新发棉业有限责任公司	成本法	4,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
新野华亿纺织有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
新疆锦域纺织有限公司	成本法	246,000,000.00	246,000,000.00		246,000,000.00	82%	82%				
河南新野建信村镇银行有限责任公司	成本法	2,970,000.00	2,970,000.00		2,970,000.00	9.9%	9.9%				
合计	--	283,232,000.00	299,232,000.00		299,232,000.00	--	--	--	262,000.00	0.00	0.00

#### 长期股权投资的说明

龙涤股份已于2006年6月份从深圳证券交易所退市转入股份代办系统进行交易，根据谨慎性原则，公司对龙涤股份投资已全额计提减值准备。



#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,460,941,667.26	1,331,840,124.33
其他业务收入	5,630,502.78	10,750,804.76
营业成本	1,312,132,760.95	1,202,426,511.65
合计	1,312,132,760.95	1,202,426,511.65

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	1,460,941,667.26	1,312,132,760.95	1,331,840,124.33	1,202,426,511.65
合计	1,460,941,667.26	1,312,132,760.95	1,331,840,124.33	1,202,426,511.65

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
坯布面料	755,126,743.75	679,851,420.37	709,505,698.78	641,100,781.13
纱线	663,163,347.89	593,475,515.31	580,403,873.32	522,960,063.62
色织面料	42,651,575.62	38,805,825.27	41,930,552.23	38,365,666.90
合计	1,460,941,667.26	1,312,132,760.95	1,331,840,124.33	1,202,426,511.65

##### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	534,155,025.96	479,911,943.77	514,693,045.36	464,987,373.76



福建	502,700,346.06	451,454,753.80	477,514,859.75	430,512,674.07
江浙地区	205,257,785.49	184,509,491.18	165,471,886.95	148,951,327.15
其他地区	72,170,398.30	64,356,187.46	68,741,586.92	62,142,475.33
其他国家或地区	146,658,111.45	131,900,384.74	105,418,745.35	95,832,661.34
合计	1,460,941,667.26	1,312,132,760.95	1,331,840,124.33	1,202,426,511.65

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏强联投资有限公司	91,511,520.66	6.24%
汕头通达织造有限公司	65,596,289.60	4.47%
汉佰（南京）纺织品有限公司	49,759,989.69	3.39%
深圳市银纺贸易有限公司	49,413,741.00	3.37%
阿克苏新发棉业有限责任公司	40,043,086.28	2.73%
合计	296,324,627.23	20.2%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

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



## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,261,206.71	45,414,632.49
加：资产减值准备	3,965,456.23	1,272,788.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,115,476.00	48,295,178.62
无形资产摊销	921,553.80	722,201.96
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）	127,065.89	869,406.25
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）	67,652,566.42	45,051,974.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-968,247.40	259,719.59
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）	-45,666,008.47	-62,096,995.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,978,520.06	356,286,721.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,792,711.91	21,639,421.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	154,223,261.03	457,715,048.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	319,134,142.96	366,990,941.28



减：现金的期初余额	410,869,529.32	403,510,503.47
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	-91,735,386.36	-36,519,562.19

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.0794	0.0794
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.0796	0.0796

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应付票据	255,580,000.00	170,800,000.00	49.64	公司加大票据银行承兑使用量。
预收款项	8,555,937.48	17,680,943.09	-51.61	预收棉纱销售款减少。
应付利息	3,905,000.00	11,727,049.19	-66.70	短期融资券利随本清。
一年内到期的非流动 负债	80,362,035.57	306,996,593.54	-73.82	一年内到期的长期借款部分归 还。
其他流动负债		300,000,000.00	-100.00	归还短期融资券。
应付债券	295,157,779.48			发行公司债券。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
财务费用	70,903,269.39	46,522,516.83	52.41	与上年同期相比，有息债务增加。
资产减值损失	3,986,517.09	1,433,861.14	178.03	计提减值准备增加。
营业外收入	32,757,584.95	16,515,400.00	98.35	政府补助增加。
营业外支出	127,065.89	869,406.25	-85.38	固定资产处置损失减少。

河南新野纺织股份有限公司

董 事 会

2012 年 08 月 21 日