

孚日集团股份有限公司

SUNVIM GROUP CO., LTD.

(山东省潍坊高密市孚日街 1 号)

2013 年半年度财务报告



证券简称：孚日股份

证券代码：002083

二〇一三年八月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	436,643,357.90	526,808,051.40
应收票据	1,685,805.90	17,813,784.43
应收账款	358,307,624.27	344,938,979.91
预付款项	92,648,177.26	90,806,458.98
其他应收款	91,064,966.85	82,130,600.10
存货	1,859,169,143.64	1,932,190,578.59
其他流动资产		1,540,213.00
流动资产合计	2,839,519,075.82	2,996,228,666.41
非流动资产：		
长期股权投资	1,115,603.74	44,565,685.12
投资性房地产	5,670,000.62	5,768,590.40
固定资产	3,159,706,418.77	3,311,703,135.95
在建工程	205,749,523.99	88,796,784.18
工程物资	11,371.06	11,371.06
无形资产	320,209,712.06	320,928,498.05
商誉	6,436,043.28	6,436,043.28
长期待摊费用	1,848,728.94	2,913,220.09
递延所得税资产	21,354,030.05	32,553,554.02

其他非流动资产	110,201,846.98	116,234,454.52
非流动资产合计	3,832,303,279.49	3,929,911,336.67
资产总计	6,671,822,355.31	6,926,140,003.08
流动负债：		
短期借款	1,549,765,529.44	2,108,624,552.09
应付账款	600,315,033.05	593,620,419.29
预收款项	81,287,362.01	44,058,234.37
应付职工薪酬	65,303,359.81	73,058,253.06
应交税费	25,237,468.03	-18,374,891.17
其他应付款	24,551,918.59	21,751,042.32
一年内到期的非流动负债	176,634,971.87	357,242,108.00
其他流动负债	277,449,755.43	256,639,984.46
流动负债合计	2,800,545,398.23	3,436,619,702.42
非流动负债：		
长期借款	600,000,000.00	219,728,073.20
应付债券	302,416,666.69	313,472,916.68
长期应付款	79,526,044.66	103,674,306.34
其他非流动负债	37,185,000.00	39,410,000.00
非流动负债合计	1,019,127,711.35	676,285,296.22
负债合计	3,819,673,109.58	4,112,904,998.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	938,482,978.00	938,482,978.00
资本公积	1,349,263,169.78	1,349,263,169.78
减：库存股	90,414,015.11	7,911,055.09
盈余公积	123,228,857.27	123,228,857.27
未分配利润	528,664,178.69	404,128,477.98
外币报表折算差额	-615,086.80	-386,663.67
归属于母公司所有者权益合计	2,848,610,081.83	2,806,805,764.27
少数股东权益	3,539,163.90	6,429,240.17
所有者权益（或股东权益）合计	2,852,149,245.73	2,813,235,004.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,671,822,355.31	6,926,140,003.08

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

2、母公司资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	296,545,871.04	474,402,138.04
应收票据	735,805.90	15,913,784.43
应收账款	293,554,208.98	293,361,501.29
预付款项	57,523,866.18	35,706,580.03
应收股利	4,874,886.00	
其他应收款	1,205,031,942.52	1,270,552,893.24
存货	1,015,175,500.41	1,076,246,921.96
流动资产合计	2,873,442,081.03	3,166,183,818.99
非流动资产：		
长期股权投资	929,161,073.73	972,611,155.11
固定资产	2,197,429,534.76	1,999,752,093.44
在建工程	204,657,327.74	85,954,892.85
无形资产	239,809,348.26	238,254,645.34
长期待摊费用	1,848,728.94	2,913,220.09
递延所得税资产	17,559,907.64	29,629,582.62
其他非流动资产	110,201,846.98	116,234,454.52
非流动资产合计	3,700,667,768.05	3,445,350,043.97
资产总计	6,574,109,849.08	6,611,533,862.96
流动负债：		
短期借款	1,518,421,029.44	2,108,624,552.09
应付账款	414,057,141.28	348,988,181.87
预收款项	12,207,175.80	10,955,541.35
应付职工薪酬	49,653,509.10	56,466,091.23
应交税费	16,965,735.44	15,954,040.09
其他应付款	309,469,682.78	10,418,495.27
一年内到期的非流动负债	176,634,971.87	357,242,108.00
其他流动负债	274,432,755.43	256,639,984.46
流动负债合计	2,771,842,001.14	3,165,288,994.36
非流动负债：		

长期借款	600,000,000.00	219,728,073.20
应付债券	302,416,666.69	313,472,916.68
长期应付款	75,288,398.66	99,360,584.34
其他非流动负债	15,120,000.00	15,120,000.00
非流动负债合计	992,825,065.35	647,681,574.22
负债合计	3,764,667,066.49	3,812,970,568.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	938,482,978.00	938,482,978.00
资本公积	1,333,529,229.72	1,333,529,229.72
减：库存股	90,414,015.11	7,911,055.09
盈余公积	123,228,857.27	123,228,857.27
未分配利润	504,615,732.71	411,233,284.48
所有者权益（或股东权益）合计	2,809,442,782.59	2,798,563,294.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,574,109,849.08	6,611,533,862.96

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

3、合并利润表

编制单位：孚日集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,215,116,368.71	2,295,887,474.92
其中：营业收入	2,215,116,368.71	2,295,887,474.92
二、营业总成本	2,044,358,821.01	2,243,901,279.95
其中：营业成本	1,726,440,987.67	1,951,191,446.49
营业税金及附加	18,802,449.69	20,633,273.69
销售费用	74,041,692.79	73,139,766.52
管理费用	144,347,576.51	92,486,779.21
财务费用	80,726,114.35	106,451,978.57
资产减值损失	0.00	-1,964.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	435,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,800,298.74	2,772,358.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,800,298.74	2,201,967.27

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,957,248.96	55,193,553.50
加：营业外收入	2,176,983.95	62,856,114.69
减：营业外支出	1,656,365.99	1,991,139.43
其中：非流动资产处置损失	448,646.78	1,298,080.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,477,866.92	116,058,528.76
减：所得税费用	41,064,444.48	27,981,573.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,413,422.44	88,076,955.01
归属于母公司所有者的净利润	124,535,700.71	84,106,763.96
少数股东损益	1,877,721.73	3,970,191.05
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.09
（二）稀释每股收益	0.13	0.09
七、其他综合收益	-228,423.13	-74,560.12
八、综合收益总额	126,184,999.31	88,002,394.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,307,277.58	84,032,203.84
归属于少数股东的综合收益总额	1,877,721.73	3,970,191.05

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

4、母公司利润表

编制单位：孚日集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,182,899,814.52	2,159,505,262.14
减：营业成本	1,828,177,569.17	1,927,136,885.95
营业税金及附加	6,847,476.13	11,829,456.13
销售费用	55,206,165.24	48,771,615.80
管理费用	113,421,007.40	69,922,062.03
财务费用	57,931,628.81	78,143,863.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,408,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,162,103.26	9,601,623.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,800,298.74	2,201,967.27

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	122,478,071.03	29,895,001.74
加：营业外收入	936,963.20	47,018,551.70
减：营业外支出	1,568,035.76	853,174.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	121,846,998.47	76,060,379.36
减：所得税费用	28,464,550.24	17,974,396.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	93,382,448.23	58,085,982.84
五、每股收益：	--	--
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	93,382,448.23	58,085,982.84

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

5、合并现金流量表

编制单位：孚日集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,569,760,784.01	2,522,422,294.00
收到的税费返还	117,121,780.32	53,295,672.08
收到其他与经营活动有关的现金	6,971,584.95	34,174,949.63
经营活动现金流入小计	2,693,854,149.28	2,609,892,915.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,484,270,254.41	1,739,906,780.26
支付给职工以及为职工支付的现金	380,300,257.48	369,426,703.03
支付的各项税费	126,699,834.53	103,700,165.51
支付其他与经营活动有关的现金	79,555,338.55	72,249,010.77
经营活动现金流出小计	2,070,825,684.97	2,285,282,659.57
经营活动产生的现金流量净额	623,028,464.31	324,610,256.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,020,127.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	264,483.00	3,551,531.67
收到其他与投资活动有关的现金		570,391.26
投资活动现金流入小计	38,284,610.90	4,121,922.93
购建固定资产、无形资产和其他	187,156,287.10	138,656,941.80

长期资产支付的现金		
投资活动现金流出小计	187,156,287.10	138,656,941.80
投资活动产生的现金流量净额	-148,871,676.20	-134,535,018.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,831,666,303.92	3,015,980,461.12
收到其他与筹资活动有关的现金	69,562,064.21	
筹资活动现金流入小计	1,901,228,368.13	3,015,980,461.12
偿还债务支付的现金	2,216,346,836.24	3,044,822,460.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,223,800.12	119,348,841.11
支付其他与筹资活动有关的现金	191,839,857.94	55,652,544.29
筹资活动现金流出小计	2,504,410,494.30	3,219,823,846.05
筹资活动产生的现金流量净额	-603,182,126.17	-203,843,384.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-129,025,338.06	-13,768,147.66
加：期初现金及现金等价物余额	436,299,987.19	423,671,697.92
六、期末现金及现金等价物余额	307,274,649.13	409,903,550.26

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

6、母公司现金流量表

编制单位：孚日集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,289,895,629.66	2,222,890,870.08
收到的税费返还	117,121,780.32	53,295,672.08
收到其他与经营活动有关的现金	145,614,777.48	165,467,872.23
经营活动现金流入小计	2,552,632,187.46	2,441,654,414.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,574,370,409.87	1,635,717,474.63
支付给职工以及为职工支付的现金	293,500,361.42	278,774,584.94
支付的各项税费	45,811,213.28	49,212,173.71
支付其他与经营活动有关的现金	98,437,832.89	95,465,905.14
经营活动现金流出小计	2,012,119,817.46	2,059,170,138.42

经营活动产生的现金流量净额	540,512,370.00	382,484,275.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,020,127.90	
取得投资收益所收到的现金	0.00	3,216,626.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	234,552.02	2,205,935.25
收到其他与投资活动有关的现金		4,092,000.00
投资活动现金流入小计	38,254,679.92	9,514,561.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,590,599.21	114,657,941.31
投资支付的现金	0.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	162,590,599.21	115,657,941.31
投资活动产生的现金流量净额	-124,335,919.29	-106,143,380.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,800,321,803.92	3,015,980,461.12
收到其他与筹资活动有关的现金	69,562,064.21	
筹资活动现金流入小计	1,869,883,868.13	3,015,980,461.12
偿还债务支付的现金	2,219,481,589.90	3,043,087,460.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,455,782.56	116,166,053.61
支付其他与筹资活动有关的现金	161,068,357.94	90,652,544.00
筹资活动现金流出小计	2,472,005,730.40	3,249,906,058.26
筹资活动产生的现金流量净额	-602,121,862.27	-233,925,597.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-185,945,411.56	42,415,298.77
加：期初现金及现金等价物余额	383,894,073.83	331,285,523.77
六、期末现金及现金等价物余额	197,948,662.27	373,700,822.54

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

7、合并所有者权益变动表

编制单位：孚日集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权

	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	权益	益合计
一、上年年末余额	938,482,978.00	1,349,263,169.78	7,911,055.09		123,228,857.27		404,128,477.98	-386,663.67	6,429,240.17	2,813,235,004.44
二、本年年初余额	938,482,978.00	1,349,263,169.78	7,911,055.09		123,228,857.27		404,128,477.98	-386,663.67	6,429,240.17	2,813,235,004.44
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)			82,502,960.02				124,535,700.71	-228,423.13	-2,890,076.27	38,914,241.29
(一) 净利润							124,535,700.71		1,877,721.73	126,413,422.44
(二) 其他综合收益								-228,423.13		-228,423.13
上述(一)和(二)小计							124,535,700.71	-228,423.13	1,877,721.73	126,184,999.31
(三) 所有者投入和减少资本			82,502,960.02							-82,502,960.02
3. 其他			82,502,960.02							-82,502,960.02
(四) 利润分配									-4,767,798.00	-4,767,798.00
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,767,798.00	-4,767,798.00
(五) 所有者权益内部结转										
(六) 专项储备										
(七) 其他										
四、本期期末余额	938,482,978.00	1,349,263,169.78	90,414,015.11		123,228,857.27		528,664,178.69	-615,086.80	3,539,163.90	2,852,149,245.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	938,482,978.00	1,339,263,169.78			117,422,149.28		455,079,300.95	-423,500.60	4,773,746.95	2,854,597,844.36	
二、本年年初余额	938,482,978.00	1,339,263,169.78			117,422,149.28		455,079,300.95	-423,500.60	4,773,746.95	2,854,597,844.36	

	,978.00	3,169.78			,149.28		300.95	0.60	.95	844.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							84,106,763.96	-74,560.12	792,247.05	84,824,450.89
（一）净利润							84,106,763.96		3,970,191.05	88,076,955.01
（二）其他综合收益								-74,560.12		-74,560.12
上述（一）和（二）小计							84,106,763.96	-74,560.12	3,970,191.05	88,002,394.89
（三）所有者投入和减少资本										
（四）利润分配									-3,177,944.00	-3,177,944.00
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,177,944.00	-3,177,944.00
（五）所有者权益内部结转										
（六）专项储备										
（七）其他										
四、本期期末余额	938,482,978.00	1,339,263,169.78			117,422,149.28		539,186,064.91	-498,060.72	5,565,994.00	2,939,422,295.25

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：孚日集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72	7,911,055.09		123,228,857.27		411,233,284.48	2,798,563,294.38
二、本年年初余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72	7,911,055.09		123,228,857.27		411,233,284.48	2,798,563,294.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			82,502,960.02				93,382,448.23	10,879,488.21
（一）净利润							93,382,448.23	93,382,448.23

上述（一）和（二）小计							93,382,448.23	93,382,448.23
（三）所有者投入和减少资本			82,502,960.02					-82,502,960.02
3. 其他			82,502,960.02					-82,502,960.02
（四）利润分配								
（五）所有者权益内部结转								
（六）专项储备								
（七）其他								
四、本期期末余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72	90,414,015.11		123,228,857.27		504,615,732.71	2,809,442,782.59

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	938,482,978.00	1,333,529,229.72			117,422,149.28		415,281,891.27	2,804,716,248.27
二、本年初余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72			117,422,149.28		415,281,891.27	2,804,716,248.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							58,085,982.84	58,085,982.84
（一）净利润							58,085,982.84	58,085,982.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							58,085,982.84	58,085,982.84
（三）所有者投入和减少资本								
（四）利润分配								
（五）所有者权益内部结转								
（六）专项储备								
（七）其他								
四、本期期末余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72			117,422,149.28		473,367,874.11	2,862,802,231.11

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：吴明凤

会计机构负责人：张萌

三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为山东洁玉纺织有限公司,经山东省经济体制改革办公室出具的鲁体改函字(2002)3号《关于同意山东洁玉纺织有限公司变更为山东洁玉纺织股份有限公司的函》的批准,由山东洁玉纺织有限公司全体股东作为发起人,整体改制变更为股份有限公司,经过历次名称变更,更名为孚日集团股份有限公司。2006年11月本公司完成了首次公开发行境内上市人民币普通股A股的工作,并在深圳证券交易所挂牌上市。

2007年12月31日,本公司的总股本为625,655,319元。2008年3月25日,本公司2007年度股东大会审议通过2007年度利润分配及资本公积转增股本方案,即按2007年12月31日总股本625,655,319股为基数,向全体股东每10股派发1.6元现金红利(含税)及以资本公积转增5股。2008年12月31日,本公司总股本为938,482,978元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字(2008)第058号验资报告予以验证。截至2013年6月30日,本公司累计发行股本总数938,482,978股。

公司注册地为山东省高密市,企业法人营业执照注册号:370000228016476。本公司及子公司(以下合称为“本集团”),主要从事毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品的生产及销售。本公司经营范围为:生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装工业品,经营本企业自产产品及技术的进出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司的母公司为山东孚日控股股份有限公司,注册地山东省高密市。

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月5日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2013年6月30日的财务状况及2013年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面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

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(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

无

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金

额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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，本集团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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

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

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(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	本集团将金额为应收款项年末余额的 10% 及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(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
各账龄段	账龄分析法	对于单项金额小于应收款项余额 10% 的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
应收子公司款项	账龄分析法	本公司所属子公司

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)	0.1%	0.1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	60%	60%
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	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
-------------	---

的应收款项等。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用；发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度除房地产为实地盘存制外，其余均为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新

增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④

处置长期股权投资 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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	9.5%
运输设备	3-5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、27(5)“非金融非流动资产减值准备”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、27(5)“非金融非流动资产减值准备”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(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自可供使用时起，对其原值已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、27(5)“非金融非流动资产减值准备”。

(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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。
研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（1）预计负债的确认标准

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

（2）预计负债的计量方法

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，

不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后，确认商品销售收入的实现。产品交付后，购买方具有自行销售和使用产品的权利并承担毁损的风险，本集团不再对售出的产品实施有效控制。商品房销售在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 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

无

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

(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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

无

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种

资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

报告期内，发生会计估计变更。

(1) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

1、变更原因：公司目前对应收款项减值准备计提的比例估计，不能够准确体现本公司的实际情况，为了能够提供更准确的会计信息，客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。

2、变更前采用的会计估计：

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）	0.1	0.1
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3年以上	100	100

3、变更后采用的会计估计：

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）	0.1	0.1
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3—4年	30	30
4—5年	60	60
5年以上	100	100

4、本次调整属于会计估计变更，采用未来适用法，且从2013年5月1日起开始执行，不会对公司2012年度的净利润、所有者权益产生影响，按照2012年12月31日帐面数测算，此项变更预计将对2013年度净利润产生的影响较小，不会直接导致公司的盈亏性质发生变化。详情请参阅2013年4月23日披露的公司公告：临2013-017。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目 目名称	影响金额
公司目前对应收款项减值准备计提的比例估计，不能够准确体现本公司的实际情况，为了能够提供更准确的会计信息，客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。	经由公司第四届董事会第十三次会议审议通过。	应收账款	

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴（香港子公司按 16.5% 计缴）。	25%
土地增值税	商业网点房屋暂按预收房款的 2%、住	

	宅暂按预收房款的1%预交。	
--	---------------	--

各分公司、分厂执行的所得税税率

按应纳税所得额的25%计缴（香港子公司按16.5%计缴）。

2、税收优惠及批文

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。于本报告期内，本集团适用的退税率为16%，由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
孚日自来水	全资	山东高密	工业	1000 万元	生产经营工业和生活用水	10,000,000.00	100%	100%	是	
泰来家纺	控股	香港	商贸	200 万港币	经营家用纺织品和针织品	1,020,000.00	51%	51%	是	3,131,779.76
双山家纺	控股	山东高密	工业	10 万美元	生产销售家用纺织品和针织品	60,000.00	60%	60%	是	390,428.93
上海科技	全资	上海市	商业	3000 万元	设计和销售家用纺织品和针织品	30,000,000.00	100%	100%	是	
孚日光伏	全资	山东高密	工业	52400 万元	经营太阳能光伏电池组件	524,000,000.00	100%	100%	是	
梦圆家居	全资	山东高密	工业	21800 万元	生产销售台布、装饰布、床上用品	218,000,000.00	100%	100%	是	
孚日物流	全资	山东高密	物流	500 万元	货物仓储；代理报关、报检手续	5,000,000.00	100%	100%	是	
孚日地产	全资	山东高密	房地产	1360 万元	房地产开发销售、物业管理	13,340,000.00	100%	100%	是	
高源热电	全资	山东高密	其他	6507 万元	以自有资产进行投资、货物进出口	63,100,000.00	100%	100%	是	

万仁热电	全资	山东高密	工业	4293 万元	生产和销售蒸汽及电力	42,930,000.00	100%	100%	是	
博莱工贸	全资	香港	贸易	8792 元	家纺类产品的批发与零售	8,792.00	100%	100%	是	
平度家纺	全资	山东平度	工业	1000 万元	生产销售家用纺织品和针织品	10,000,000.00	100%	100%	是	
胶州家纺	全资	山东胶州	工业	1000 万元	生产销售家用纺织品和针织品	10,000,000.00	100%	100%	是	
阡家家纺	全资	山东高密	工业	100 万元	加工销售家用纺织品和床品	1,000,000.00	100%	100%	是	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013年06月30日	2013年1月1日
泰来家纺公司	1港币 = 0.7965人民币	1港币 = 0.8105人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013年度	2012年度
泰来家纺公司	1港币= 0.8058人民币	1港币= 0.8084人民币

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:	--	--	2,178,309.77	--	--	784,015.23
人民币	--	--	2,167,210.26	--	--	771,066.42
美元	857.46	6.1787	5,297.99	1,162.99	6.2855	7,310.02
欧元	201.07	8.0536	1,619.34	201.07	8.3176	1,672.46
港币	4,492.50	0.7965	3,578.50	4,133.65	0.8109	3,351.81
泰国珠	1,180.00	0.1991	234.98	1,180.00	0.2027	239.20
英镑	36.94	9.9811	368.70	36.94	10.1611	375.32
银行存款:	--	--	325,490,690.10	--	--	421,536,465.73
人民币	--	--	263,784,793.87	--	--	382,965,287.94
美元	4,542,885.19	6.1787	28,069,124.72	6,096,962.06	6.2855	38,322,455.01

欧元	1,371.85	8.0536	11,048.33	1,219.55	8.3176	10,143.77
日元		-		595.02	0.0730	43.46
港币	42,211,824.56	0.7965	33,621,718.26	288,151.26	0.8109	233,647.45
泰国珠				4,000.40	0.2027	810.93
英镑	401.25	9.9811	4,004.92	401.25	10.1611	4,077.17
其他货币资金:	--	--	108,974,358.03	--	--	104,487,570.44
人民币	--	--	73,717,822.71	--	--	29,516,256.83
美元	5,706,141.31	6.1787	35,256,535.32	11,927,661.06	6.2855	74,971,313.61
合计	--	--	436,643,357.90	--	--	526,808,051.40

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,685,805.90	17,813,784.43
合计	1,685,805.90	17,813,784.43

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
各账龄段	358,627,908.78	100%	320,284.51	0.09%	345,259,264.42	100%	320,284.51	0.09%
组合小计	358,627,908.78	100%	320,284.51	0.09%	345,259,264.42	100%	320,284.51	0.09%
合计	358,627,908.78	--	320,284.51	--	345,259,264.42	--	320,284.51	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	358,583,355.82	99.99%	318,056.86	345,223,793.18	99.99%	318,510.95
1至2年	44,552.96	0.01%	2,227.65	35,471.24	0.01%	1,773.56
合计	358,627,908.78	--	320,284.51	345,259,264.42	--	320,284.51

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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	公司销售客户	45,593,281.15	1年以内	12.72%
第二名	公司销售客户	18,493,192.08	1年以内	5.16%
第三名	公司销售客户	15,487,275.66	1年以内	4.32%
第四名	公司销售客户	13,385,773.62	1年以内	3.74%
第五名	公司销售客户	12,616,999.07	1年以内	3.52%
合计	--	105,576,521.58	--	29.46%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
各账龄段	97,705,814.32	100%	6,640,847.47	6.8%	88,771,447.57	100%	6,640,847.47	7.48%
组合小计	97,705,814.32	100%	6,640,847.47	6.8%	88,771,447.57	100%	6,640,847.47	7.48%

合计	97,705,814.32	--	6,640,847.47	--	88,771,447.57	--	6,640,847.47	--
----	---------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

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 年以内小计	27,258,045.87	27.9%	36,759.21	18,728,383.59	21.1%	18,719.08
1 至 2 年	9,335,771.55	9.55%	466,788.57	8,165,560.08	9.2%	408,278.00
2 至 3 年	61,082,996.90	62.54%	6,108,299.69	61,848,503.90	69.67%	6,184,850.39
3 年以上	29,000.00	0.01%	29,000.00	29,000.00	0.03%	29,000.00
合计	97,705,814.32	--	6,640,847.47	88,771,447.57	--	6,640,847.47

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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	业务单位	61,022,072.40	2 至 3 年	67.01%
第二名	应收出口退税	16,758,687.31	1 年以内	18.4%
第三名	建筑劳务保证金	2,498,280.00	1 至 2 年	2.74%
第四名	业务单位	1,629,654.74	1 年以内	1.79%
第五名	天然气初装费	1,470,840.00	1 至 2 年	1.62%
合计	--	83,379,534.45	--	91.56%

5、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	92,573,000.26	99.92%	77,486,306.42	85.33%
1至2年	18,911.99	0.02%	13,252,661.56	14.6%
2至3年	56,265.01	0.06%	67,491.00	0.07%
合计	92,648,177.26	--	90,806,458.98	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	14,024,184.60	1年以内	预付货款
第二名	非关联方	12,013,656.52	1年以内	预付货款
第三名	非关联方	4,814,500.00	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	4,575,677.96	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	3,850,400.00	1年以内	预付货款
合计	--	39,278,419.08	--	--

(3) 预付款项的说明

报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

6、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	411,028,617.60		411,028,617.60	429,692,253.05		429,692,253.05
在产品	376,839,839.28		376,839,839.28	464,898,891.73		464,898,891.73
库存商品	642,106,100.12		642,106,100.12	691,639,148.08		691,639,148.08
周转材料	6,535,152.13		6,535,152.13	4,400,976.79		4,400,976.79

开发成本	422,659,434.51		422,659,434.51	341,559,308.94		341,559,308.94
合计	1,859,169,143.64		1,859,169,143.64	1,932,190,578.59		1,932,190,578.59

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴的税款		1,540,213.00
合计		1,540,213.00

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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							
玉龙孚日	40%	40%	3,299,132.41	510,122.98	2,789,009.43	2,431,763.71	186,722.45

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

无

9、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	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
玉龙孚日	权益法	597,600.00	1,040,914.77	74,688.97	1,115,603.74	40%	40%				
埃孚光伏	权益法	79,687,300.00	43,524,770.35	-43,524,770.35		50%	50%				
合计	--	80,284,900.00	44,565,685.12	-43,450,081.38	1,115,603.74	--	--	--			

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	6,179,381.15			6,179,381.15
1.房屋、建筑物	6,179,381.15			6,179,381.15
二、累计折旧和累计摊销合计	410,790.75	98,589.78		509,380.53
1.房屋、建筑物	410,790.75	98,589.78		509,380.53
三、投资性房地产账面净值合计	5,768,590.40	-98,589.78		5,670,000.62
1.房屋、建筑物	5,768,590.40	-98,589.78		5,670,000.62
五、投资性房地产账面价值合计	5,768,590.40	-98,589.78		5,670,000.62
1.房屋、建筑物	5,768,590.40	-98,589.78		5,670,000.62

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	98,589.78
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

11、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：	6,295,401,237.84	87,502,688.88	2,624,666.56	6,380,279,260.16	
其中：房屋及建筑物	1,699,097,090.75	54,501,007.17		1,753,598,097.92	
机器设备	4,475,237,471.17	31,868,075.03	1,955,993.14	4,505,149,553.06	
运输工具	46,314,656.16	560,364.72	568,834.00	46,306,186.88	
电子设备及其他	74,752,019.76	573,241.96	99,839.42	75,225,422.30	
--	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：	2,864,640,675.61		238,841,286.47	1,966,546.97	3,101,515,415.11
其中：房屋及建筑物	491,607,445.68		41,748,179.48		533,355,625.16
机器设备	2,277,810,289.31		190,149,354.71	1,331,940.52	2,466,627,703.51
运输工具	37,210,101.45		2,531,321.20	540,392.30	39,201,030.35
电子设备及其他	58,012,839.17		4,412,431.08	94,214.15	62,331,056.09
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,430,760,562.23		--		3,278,763,845.05

其中：房屋及建筑物	1,207,489,645.07	--	1,220,242,472.76
机器设备	2,197,427,181.86	--	2,038,521,849.55
运输工具	9,104,554.71	--	7,105,156.53
电子设备及其他	16,739,180.59	--	12,894,366.21
四、减值准备合计	119,057,426.28	--	119,057,426.28
机器设备	119,057,426.28	--	119,057,426.28
电子设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	3,311,703,135.95	--	3,159,706,418.77
其中：房屋及建筑物	1,207,489,645.07	--	1,220,242,472.76
机器设备	2,078,369,755.58	--	1,919,464,423.27
运输工具	9,104,554.71	--	7,105,156.53
电子设备及其他	16,739,180.59	--	12,894,366.21

本期折旧额 238,841,286.47 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 19,609,373.41 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	202,400,000.00	41,085,656.38	161,314,343.62

(3) 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
工业园房产	土地证未办妥	正在办理相关手续
外围加工厂	占用土地为集体土地	无产权证书
立体仓库	土地证未办妥	正在办理相关手续

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1号汽轮机				2,564,102.56		2,564,102.56
工业园基建	120,933,427.89		120,933,427.89	86,232,681.62		86,232,681.62
大型设备	84,816,096.10		84,816,096.10			

合计	205,749,523.99		205,749,523.99	88,796,784.18		88,796,784.18
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(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
1号汽轮机	2,800,000.00	2,564,102.56	6,600.00	2,570,702.56			100%				自有	
工业园基建	116,000,000.00	86,232,681.62	51,739,417.12	17,038,670.85			85%	46,244,472.55	3,136,120.96	5.6%	自有、金融机构贷款	120,933,427.89
大型设备	125,000,000.00		84,816,096.10				68%	731,580.71	731,580.71	5.6%	自有、金融机构贷款	84,816,096.10
合计	243,800,000.00	88,796,784.18	136,562,113.22	19,609,373.41		--	--	46,976,053.26	3,867,701.67	--	--	205,749,523.99

13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	11,371.06			11,371.06
合计	11,371.06			11,371.06

14、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	366,892,423.82	4,727,453.54		371,619,877.36
土地使用权	328,650,266.37	4,685,808.00		333,336,074.37
计算机软件	3,420,696.24	0.00		3,420,696.24
商标使用费	33,428,339.37	41,645.54		33,469,984.91
商标权	1,393,121.84	0.00		1,393,121.84
二、累计摊销合计	43,271,413.00	5,446,239.53		48,717,652.53
土地使用权	34,684,173.38	3,454,760.40		38,138,933.78

计算机软件	2,025,414.70	252,324.68		2,277,739.38
商标使用费	5,409,370.92	1,677,295.65		7,086,666.57
商标权	1,152,454.00	61,858.80		1,214,312.80
三、无形资产账面净值合计	323,621,010.82	-718,785.99		322,902,224.83
土地使用权	293,966,092.99	1,231,047.60		295,197,140.59
计算机软件	1,395,281.54	-252,324.68		1,142,956.86
商标使用费	28,018,968.45	-1,635,650.11		26,383,318.34
商标权	240,667.84	-61,858.80		178,809.04
四、减值准备合计	2,692,512.77			2,692,512.77
土地使用权				
计算机软件				
商标使用费	2,692,512.77			2,692,512.77
商标权				
无形资产账面价值合计	320,928,498.05	-718,785.99		320,209,712.06
土地使用权	293,966,092.99			295,197,140.59
计算机软件	1,395,281.54			1,142,956.86
商标使用费	25,326,455.68			23,690,805.57
商标权	240,667.84			178,809.04

本期摊销额 5,446,239.53 元。

15、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
高源热电	6,436,043.28			6,436,043.28	
合计	6,436,043.28			6,436,043.28	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
广告品牌策划费	2,365,239.44		946,976.76		1,418,262.68	
装修费	547,980.65		117,514.39		430,466.26	

合计	2,913,220.09		1,064,491.15		1,848,728.94	--
----	--------------	--	--------------	--	--------------	----

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,566,360.22	29,636,035.20
抵消内部未实现利润	3,787,669.83	2,917,518.82
小计	21,354,030.05	32,553,554.02
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		55,266,930.26
合计		55,266,930.26

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	70,265,440.88	118,544,140.77
抵消内部未实现利润	15,150,679.31	11,670,075.28
小计	85,416,120.19	130,214,216.05

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	21,354,030.05	85,416,120.19	32,553,554.02	130,214,216.05

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,961,131.98				6,961,131.98
五、长期股权投资减值准备	45,100,000.00			45,100,000.00	
七、固定资产减值准备	119,057,426.28				119,057,426.28
十二、无形资产减值准备	2,692,512.77				2,692,512.77
合计	173,811,071.03			45,100,000.00	128,711,071.03

资产减值明细情况的说明

长期股权投资减值准备计提情况详见附注四、12。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
售后回租未实现损益	80,201,846.98	86,234,454.52
预付租金	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	110,201,846.98	116,234,454.52

其他非流动资产的说明

其他非流动资产系2011年度售后回租固定资产业务产生。

20、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	76,979,595.10	68,287,496.00
抵押借款	392,000,000.00	870,000,000.00
保证借款	951,529,240.68	1,026,816,023.59
信用借款	129,256,693.66	143,521,032.50
合计	1,549,765,529.44	2,108,624,552.09

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	572,174,411.18	563,877,312.98
1至2年	7,028,341.68	25,275,409.11
2至3年	20,117,933.89	2,741,712.17
3年以上	994,346.30	1,725,985.03
合计	600,315,033.05	593,620,419.29

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
德国Johanna Solar Solutions	17547505.82	应付设备尾款工程款	否
济南舜利鑫节能环保工程有限公司	1162900.00	结算尾款	是
潍坊山水水泥有限公司	751709.5	结算尾款	是
胜利油田胜利石油化工建设有限责任公司	571790	结算尾款	否
合计	20033905.32		

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	80,549,544.76	42,564,908.19
1至2年	555,627.71	1,226,660.32
2至3年	182,189.54	94,282.50
3年以上		172,383.36
合计	81,287,362.01	44,058,234.37

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
烟台镇雄国际贸易有限公司	97,441.7	客户余款

王寒卫	88,402	客户余款
合计	185,843.7	

23、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	69,240,493.06	322,675,444.84	326,612,578.09	65,303,359.81
二、职工福利费		5,744,175.45	5,744,175.45	
三、社会保险费		41,915,641.75	41,915,641.75	
其中：1、医疗保险费		10,293,207.27	10,293,207.27	
2、基本养老保险费		25,663,238.68	25,663,238.68	
3、失业保险费		1,449,052.19	1,449,052.19	
4.生育保险费		1,433,501.47	1,433,501.47	
5.其他		3,076,642.14	3,076,642.14	
六、其他	3,817,760.00	265,657.26	4,083,417.26	
非货币性福利	3,817,760.00		3,817,760.00	
工会经费和职工教育经费		265,657.26	265,657.26	
合计	73,058,253.06	370,600,919.30	378,355,812.55	65,303,359.81

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 265,657.26 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- (1) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。
- (2) 至2013年7月，期末计提工资 65,303,359.81元已发放完毕。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-526,981.73	-44,984,953.83
营业税	-1,421,752.92	12,787.75
企业所得税	18,817,314.73	17,304,250.93
个人所得税	123,554.31	130,248.19
城市维护建设税	765,058.76	1,017,804.14
教育费附加	323,001.66	423,785.32
地方教育费附加	239,025.29	305,503.79

印花税	191,424.70	458,996.40
房产税	3,192,073.19	2,724,629.95
土地使用税	4,114,328.67	4,060,723.32
其他	-579,578.63	171,332.87
合计	25,237,468.03	-18,374,891.17

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

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	23,977,276.71	20,553,298.72
1-2 年	338,841.88	954,496.10
2-3 年	63,678.00	166,247.50
3 年以上	172,122.00	77,000.00
合计	24,551,918.59	21,751,042.32

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
离退休职工工资	6,668,984.81	应付离退休职工工资
废品押金	1,428,000	废品押金
合 计	8,096,984.81	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	119,392,863.87	300,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	57,242,108.00	57,242,108.00
合计	176,634,971.87	357,242,108.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	19,392,863.87	
抵押借款		200,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	119,392,863.87	300,000,000.00

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
中国进出口银行青岛分行	2011年10月28日	2013年10月28日	人民币元	4.2%		100,000,000.00		100,000,000.00
永隆银行深圳分行	2012年03月08日	2014年06月08日	美元	3.34%	3,138,664.10	19,392,863.87		
合计	--	--	--	--	--	119,392,863.87	--	100,000,000.00

(3) 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
建信金融租赁股份有限公司	4年		6.4%		57,242,108.00	售后回租固定资产业务

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提水费		1,398,984.45
预提利息	10,418,888.92	4,191,000.01
预提审计费		1,050,000.00
应付短期融资债券	250,000,000.00	250,000,000.00
预提装修费	1,900,000.00	

预提广告费	900,000.00	
预提运费	14,230,866.51	
合计	277,449,755.43	256,639,984.46

28、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	19,392,863.87	19,728,073.20
抵押借款	500,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、26）	-19,392,863.87	-300,000,000.00
合计	600,000,000.00	219,728,073.20

(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
中国进出口银行青岛分行	2012年06月30日	2014年06月30日	人民币元	4.2%		200,000,000.00		200,000,000.00
中国进出口银行青岛分行	2013年06月26日	2015年06月25日	人民币元	4.2%		200,000,000.00		
中国进出口银行青岛分行	2013年04月02日	2015年04月02日	人民币元	4.2%		100,000,000.00		
中国进出口银行青岛分行	2013年04月22日	2015年04月18日	人民币元	4.2%		100,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	600,000,000.00	--	200,000,000.00

29、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
孚日集团股份有限公司2012年度第一期中期	300,000,000.00	2012年05月22日	3年	300,000,000.00	13,472,916.68	10,693,750.01	21,750,000.00	2,416,666.69	302,416,666.69

票据									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

30、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
建信金融租赁股份有限公司	4年	156,602,692.34	6.4%	10,574,763.34	132,530,506.66	售后回租业务

(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
建信金融租赁股份有限公司		132,530,506.66		156,602,692.34
合计		132,530,506.66		156,602,692.34

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	37,185,000.00	39,410,000.00
合计	37,185,000.00	39,410,000.00

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

与资产相关的政府补助：

光伏电站金太阳项目15,120,000元

孚日光伏薄膜太阳能电池项目8,000,000元

高源热电城区供热管网项目14,065,000元

32、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	938,482,978.00						938,482,978.00

33、库存股

库存股情况说明

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
因减少注册资本而收购的本公司股份	7,911,055.09	82,502,960.02		90,414,015.11
合计	7,911,055.09	82,502,960.02		90,414,015.11

注：①本集团股份回购的原因：本集团本次股份回购属因减少注册资本的股份回购，目的是提高股权集中度，增强投资者对本集团的信心，有利于本集团长期、稳定的发展。

②库存股成本确定方法：本集团及董事会根据对公司股权价值的判断以及参考股价走势确定库存股成本。在回购股份期内送股、转增股本或现金分红，自股价除权、除息之日起，相应调整回购股份价格上限。

③回购股份的期限自2012年12月14日起至2013年12月13日止，如果在此期限内回购资金使用金额达到最高限额，则回购方案即实施完毕，回购期限自该日起提前届满，届满时冲销股份和资本公积。预计可回购约2400万至3000万股，截至资产负债表日，已回购23,010,370股。

34、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）	1,291,841,428.70			1,291,841,428.70
其他资本公积	57,421,741.08			57,421,741.08
合计	1,349,263,169.78			1,349,263,169.78

35、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	123,228,857.27			123,228,857.27
合计	123,228,857.27			123,228,857.27

36、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	404,128,477.98	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	404,128,477.98	--
调整后年初未分配利润	404,128,477.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,535,700.71	--

期末未分配利润	528,664,178.69	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细：

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

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

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,179,834,357.35	2,252,454,507.02
其他业务收入	35,282,011.36	43,432,967.90
营业成本	1,726,440,987.67	1,951,191,446.49

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家纺行业	1,965,400,180.47	1,529,773,070.15	2,002,440,110.00	1,686,498,298.68
其他行业	214,434,176.88	165,880,053.25	250,014,397.02	222,442,570.00
合计	2,179,834,357.35	1,695,653,123.40	2,252,454,507.02	1,908,940,868.68

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
毛巾系列	1,704,556,681.13	1,296,061,108.31	1,727,723,470.74	1,443,468,257.31
装饰布系列	260,843,499.34	233,711,961.84	274,716,639.28	243,030,041.37
其他	214,434,176.88	165,880,053.25	250,014,397.00	222,442,570.00

合计	2,179,834,357.35	1,695,653,123.40	2,252,454,507.02	1,908,940,868.68
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	1,516,311,019.99	1,192,369,331.96	1,493,708,798.02	1,239,753,312.68
内销	663,523,337.36	503,283,791.44	758,745,709.00	669,187,556.00
合计	2,179,834,357.35	1,695,653,123.40	2,252,454,507.02	1,908,940,868.68

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	93,967,263.67	4.24%
第二名	80,335,181.02	3.63%
第三名	77,278,566.83	3.49%
第四名	73,709,612.04	3.33%
第五名	57,984,970.38	2.62%
合计	383,275,593.94	17.31%

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,623,012.54	3,140,449.57	5%
城市维护建设税	8,096,897.21	9,024,663.15	7%
教育费附加	4,611,525.76	6,134,265.72	3%
其他	3,471,014.18	2,333,895.25	
合计	18,802,449.69	20,633,273.69	--

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	16,895,319.38	21,693,732.13

广告费	1,860,039.90	2,095,447.65
运费	32,951,809.90	25,493,283.12
佣金	4,359,144.51	4,956,424.90
办公费、通讯费	4,076,019.69	3,794,856.84
促销服务费	1,979,602.42	1,744,747.75
装修费	2,178,152.83	1,992,174.05
商展费	1,365,595.18	1,729,042.07
检验费	1,351,312.08	1,454,509.79
保险费	640,445.57	888,915.53
差旅费	1,287,265.69	1,545,832.23
其他	5,096,985.64	5,750,800.46
合计	74,041,692.79	73,139,766.52

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	33,424,219.14	28,680,538.81
折旧	54,408,795.05	14,251,565.32
三项保险费	12,356,680.47	8,124,384.09
土地使用税	8,222,331.92	7,863,031.13
燃油费（汽车费用）	2,415,232.17	2,451,290.67
房产税	6,581,778.88	5,914,934.76
保险费	2,635,540.62	2,032,935.61
无形资产摊销	5,504,075.98	4,366,896.72
办公费	3,353,631.42	4,347,199.88
印花税	1,350,259.18	1,296,361.19
其他	14,095,031.68	13,157,641.03
合计	144,347,576.51	92,486,779.21

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,375,537.37	112,371,102.75
减：利息收入	-6,147,514.32	-8,000,988.46

减：资本化利息	-3,867,701.67	-4,633,432.53
汇兑损益	10,378,986.98	-5,369,847.48
其他	5,986,805.99	12,085,144.29
合计	80,726,114.35	106,451,978.57

42、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		-3,408,000.00
交易性金融负债		3,843,000.00
合计	0.00	435,000.00

43、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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,708,225.76	2,201,967.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,092,072.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益		570,391.26
合计	-3,800,298.74	2,772,358.53

(2) 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
玉龙孚日	74,688.97	26,045.14	本期利润增加
埃孚光伏	-1,782,914.73	2,175,922.13	本期利润减少
合计	-1,708,225.76	2,201,967.27	--

44、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		-1,964.53
合计	0.00	-1,964.53

45、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	119,341.74	1,007,732.81	119,341.74
其中：固定资产处置利得	119,341.74	53,635.42	119,341.74
无形资产处置利得		954,097.39	
政府补助		61,744,085.36	
其他	2,057,642.21	104,296.52	2,057,642.21
合计	2,176,983.95	62,856,114.69	2,176,983.95

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
招用就业困难人员社保补贴		660,282.24	鲁财社[2011]55号
居民供暖补贴		15,746,795.39	高政函【2011】443号
技术创新		28,537,007.73	高财字[2012]44号
金太阳示范工程		16,800,000.00	潍财指【2011】354号
合计		61,744,085.36	

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	448,646.78	1,298,080.70	448,646.78
其中：固定资产处置损失	448,646.78	1,298,080.70	448,646.78
对外捐赠	1,159,854.90	636,942.00	1,159,854.90
其他	47,864.31	56,116.73	47,864.31
合计	1,656,365.99	1,991,139.43	1,656,365.99

47、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	29,641,423.55	27,153,390.72
递延所得税调整	11,423,020.93	828,183.03
合计	41,064,444.48	27,981,573.75

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	124,535,700.71	84,106,763.96
发行在外普通股的加权平均数	938,482,978.00	938,482,978.00
基本每股收益	0.13	0.09

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无具有稀释性的潜在普通股，所以稀释每股收益等同于基本每股收益。

49、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-228,423.13	-74,560.12
小计	-228,423.13	-74,560.12
合计	-228,423.13	-74,560.12

50、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
罚款收入	27,292.69
其他	6,944,292.26
合计	6,971,584.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

运杂费	32,951,809.90
广告费	1,860,039.90
办公费	7,429,651.11
银行手续费	4,917,446.00
销售佣金	4,359,144.51
保险费	3,275,986.19
燃油费	2,415,232.17
差旅费	2,000,773.35
检验费	1,351,312.08
维修费	619,584.27
宣传费	1,994,795.84
装修费	2,379,131.96
租赁费	1,702,765.41
其他	12,297,665.86
合计	79,555,338.55

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回受限保证金	69,562,064.21
合计	69,562,064.21

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股份回购支付的现金	82,502,960.02
支付受限制保证金	109,336,897.92
合计	191,839,857.94

51、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	126,413,422.44	88,076,955.01
加: 资产减值准备		-1,964.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,972,267.47	253,177,198.23
无形资产摊销	5,446,239.51	6,066,928.94
长期待摊费用摊销		1,138,888.86
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)	393,599.26	65,144.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		225,203.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-435,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	70,507,835.71	109,451,455.79
投资损失(收益以“-”号填列)	3,800,298.74	-2,772,358.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,199,523.97	1,680,183.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	69,724,767.16	111,547,329.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,868,202.83	-172,551,384.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	93,438,712.88	-71,058,322.91
经营活动产生的现金流量净额	623,028,464.31	324,610,256.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	307,274,649.13	409,903,550.26
减: 现金的期初余额	436,299,987.19	423,671,697.92
现金及现金等价物净增加额	-129,025,338.06	-13,768,147.66

(2) 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	307,274,649.13	436,299,987.19
其中: 库存现金	2,178,309.77	784,015.23
可随时用于支付的银行存款	292,103,886.30	421,536,465.73
可随时用于支付的其他货币资金	12,992,453.06	13,979,506.23
三、期末现金及现金等价物余额	307,274,649.13	436,299,987.19

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	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
孚日控股	控股股东	股份有限公司	山东高密	孙日贵	其他	250,000,000	23.42%	23.42%	孙日贵	79038385-0

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
孚日自来水	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	葛孝新	工业	10,000,000.00	100%	100%	74896198-7
泰来家纺	控股子公司	有限责任公司	香港	颜棠	商贸	2,000,000.00	51%	51%	无
双山家纺	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	颜棠	工业	100,000.00	60%	60%	79390276-7
上海孚日家纺科技	控股子公司	有限责任公司	上海市	孙日旭	商业	30,000,000.00	100%	100%	67930007-6
孚日光伏	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	杨宝坤	工业	524,000,000.00	100%	100%	67220506-8
梦圆家居	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	李言芹	工业	218,000,000.00	100%	100%	68481293-0
孚日物流	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	颜棠	物流业	5,000,000.00	100%	100%	68825854-3
孚日地产	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	傅培林	房地产业	13,600,000.00	100%	100%	78846942-8
高源热电	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	傅培林	其他	65,070,000.00	100%	100%	16585094-3
万仁热电	控股子公司	有限责任公司	山东高密市	吴世荣	工业	42,933,636.00	100%	100%	61358123-1
博莱工贸	控股子公司	有限责任公司	香港	徐义敏	贸易	8792	100%	100%	无
平度家纺	控股子公司	有限责任公司	山东平度市	孙勇	工业	10,000,000.00	100%	100%	56856844-0

胶州家纺	控股子公司	有限责任公司	山东胶州市	张坤	工业	10,000,000.00	100%	100%	57208200-5
阡家家纺	控股子公司	有限责任公司	高密市阡家镇	曾军红	工业	1,000,000.00	100%	100%	59030407-0

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
玉龙孚日	中外合资	山东高密	谷一马	工业	18 万美元	40%	40%	联营	76870923-6

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
孚日物业	与本公司同受控股股东控制	69541675-7
孚日电机	与本公司同受控股股东控制	68174393-3
高源化工	与本公司同受控股股东控制	16584655-7
高密市日升毛巾厂	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹	不适用
孚日建材	与本公司同受控股股东控制	78077469-8
惠泽投资	与本公司同受控股股东控制	59655300-0

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(%)
玉龙孚日	加工费	市场价格	1,631,151.15	0.56%	760,269.59	1.15%
高源化工	染化料	市场价格	627,644.44	0.79%	956,880.35	1.38%
孚日电机	维修费	市场价格	2,687,529.92	46.45%	3,476,440.55	39.48%
孚日电机	其他材料	市场价格	40,167.52	0%		
日升毛巾	加工费	市场价格	3,411,162.55	1.17%	3,462,018.27	5.23%

埃孚光伏	其他材料	市场价格	139,685.52	0.01%		
埃孚光伏	固定资产	市场价格	26,669,632.08	3.87%		
埃孚光伏	无形资产	市场价格	4,159,000.00	88.76%		
孚日建材	其他材料	市场价格	15,905.00	0%		

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(%)
埃孚光伏	水、电、汽、毛巾等	市场价格	86,455.38	0%	1,579,779.17	0.06%
高源化工	水、电、汽、毛巾等	市场价格	2,185,858.34	0.08%	2,379,508.88	0.65%
孚日电机	水、电、汽、毛巾等	市场价格	894,211.31	0.03%	843,207.43	0.03%
日升毛巾	水、电、汽、毛巾等	市场价格	195,469.18	0.01%	236,056.34	0.01%
玉龙孚日	水、电、汽、毛巾等	市场价格	428,456.40	0.01%	195,338.50	0.03%
孚日建材	水、电、汽、毛巾等	市场价格	3,250,803.36	0.11%		

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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
其他应收款	埃孚光伏	1,629,654.74	0.00	0.00	0.00
应收账款	日升毛巾	10,637.19	0.00	9,378.11	0.00

上市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
应付账款	日升毛巾	1,663,169.20	1,691,372.20
应付账款	孚日电机	608,524.85	0.00
其他应付款	玉龙孚日	444,572.29	114,419.23

九、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
应收子公司款项	19,295,197.35	6.57%	0.00		15,202,132.49	5.18%	0.00	
各账龄段	274,537,449.44	93.43%	278,437.81	0.1%	278,437,806.61	94.82%	278,437.81	0.1%
组合小计	293,832,646.79	100%	278,437.81	0.1%	293,639,939.10	100%	278,437.81	0.1%
合计	293,832,646.79	--	278,437.81	--	293,639,939.10	--	278,437.81	--

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	274,537,449.44	100%	278,437.81	278,437,806.61	100%	278,437.81
1 年以内小计	274,537,449.44	100%	278,437.81	278,437,806.61	100%	278,437.81
合计	274,537,449.44	--	278,437.81	278,437,806.61	--	278,437.81

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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	45,593,281.15	1年以内	15.52%
第二名	关联方	19,295,197.35	1年以内	6.57%
第三名	非关联方	18,493,192.08	1年以内	6.29%
第四名	非关联方	15,487,275.66	1年以内	5.27%
第五名	非关联方	13,385,773.62	1年以内	4.56%
合计	--	112,254,719.86	--	38.21%

(3) 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(%)
泰来家纺	子公司	19,295,197.35	6.57%
合计	--	19,295,197.35	6.57%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其他应收子公司款项	1,126,533,272.19	93.01%			1,201,531,305.29	94.11%		
各账龄段	84,718,562.98	6.99%	6,219,892.65	7.33%	75,241,480.60	5.89%	6,219,892.65	8.27%
组合小计	1,211,251,835.17		6,219,892.65	0.51%	1,276,772,785.89	100%	6,219,892.65	0.49%

合计	1,211,251,835.17	--	6,219,892.65	--	1,276,772,785.89	--	6,219,892.65	--
----	------------------	----	--------------	----	------------------	----	--------------	----

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	23,519,335.95	27.76%	13,310.41	13,310,408.20	17.69%	13,310.41
1 年以内小计	23,519,335.95	27.76%	13,310.41	13,310,408.20	17.69%	13,310.41
1 至 2 年	105,530.13	0.13%	12,625.00	252,500.00	0.34%	12,625.00
2 至 3 年	61,064,696.90	72.08%	6,164,957.24	61,649,572.40	81.94%	6,164,957.24
3 年以上	29,000.00	0.03%	29,000.00	29,000.00	0.03%	29,000.00
合计	84,718,562.98	--	6,219,892.65	75,241,480.60	--	6,219,892.65

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) 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 (%)
孚日地产	合并范围内关联方	486,526,678.21	1 年以内	40.17%
高密万仁热电有限公司	合并范围内关联方	286,310,091.28	1 年以内	23.64%
高密梦圆家居有限公司	合并范围内关联方	268,298,106.62	1 年以内	22.15%
德国 Johanna Solar Solutions	非关联方	61,022,072.40	2-3 年	5.04%
孚日自来水	合并范围内关联方	43,797,339.45	1 年以内	3.62%
合计	--	1,145,954,287.96	--	94.62%

(3) 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(%)
高密市孚日地产有限公司	子公司	486,526,678.21	40.17%
高密万仁热电有限公司	子公司	286,310,091.28	23.64%
高密梦圆家居有限公司	子公司	268,298,106.62	22.15%
高密市孚日自来水有限公司	子公司	43,797,339.45	3.62%
上海孚日家纺科技有限公司	子公司	36,103,505.34	2.98%
孚日集团平度家纺有限公司	子公司	5,427,751.29	0.44%
博莱国际工贸有限公司	子公司	69,800.00	0.01%
合计	--	1,126,533,272.19	93.01%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
孚日自来水	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
		1,081,460.80	1,081,460.80		1,081,460.80	51%	51%				
孚日光伏	成本法	524,000,000.00	566,100,000.00		566,100,000.00	100%	100%				
上海孚日	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
双山家纺	成本法	459,044,000.00	459,044,000.00		459,044,000.00	60%	60%				
梦圆家居	成本法	218,000,000.00	218,000,000.00		218,000,000.00	100%	100%				
孚日地产	成本法	13,295,873.19	13,295,873.19		13,295,873.19	100%	100%				
孚日物流	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
高源热电	成本法	63,100,300.00	63,100,300.00		63,100,300.00	100%	100%				

博莱工贸	成本法	8,792.00	8,792.00		8,792.00	100%	100%				
平度家纺	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
胶州家纺	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
阡家家纺	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
玉龙孚日	权益法	597,600.00	1,040,914.77	74,688.97	1,115,603.74	40%	40%				
埃孚光伏	权益法	79,687.300.00	43,524,770.35	-43,524,770.35	0.00	50%	50%				
合计	--	966,230,369.99	972,611,155.11	-43,450,081.38	929,161,073.73	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,883,612,271.29	1,917,193,897.72
其他业务收入	299,287,543.23	242,311,364.42
合计	2,182,899,814.52	2,159,505,262.14
营业成本	1,828,177,569.17	1,927,136,885.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	1,883,612,271.29	1,529,410,846.15	1,917,193,897.72	1,684,192,458.51
合计	1,883,612,271.29	1,529,410,846.15	1,917,193,897.72	1,684,192,458.51

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

毛巾系列	1,695,681,713.17	1,339,338,008.31	1,732,009,872.72	1,496,211,071.23
装饰布系列	187,930,558.12	190,072,837.84	185,184,025.00	187,981,387.28
合计	1,883,612,271.29	1,529,410,846.15	1,917,193,897.72	1,684,192,458.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	1,498,520,591.51	1,220,679,698.88	1,463,317,116.74	1,244,478,876.88
内销	385,091,679.78	308,731,147.27	453,876,780.98	439,713,581.63
合计	1,883,612,271.29	1,529,410,846.15	1,917,193,897.72	1,684,192,458.51

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	118,675,653.49	5.44%
第二名	93,967,263.67	4.3%
第三名	80,335,181.02	3.68%
第四名	77,278,566.83	3.54%
第五名	73,709,612.04	3.38%
合计	443,966,277.05	20.34%

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	4,962,402.00	3,307,656.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,708,225.76	2,201,967.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,092,072.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,092,000.00
合计	1,162,103.26	9,601,623.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
泰来家纺	4,962,402.00	3,307,656.00	分配股利
合计	4,962,402.00	3,307,656.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
埃孚光伏制造有限公司	-1,782,914.73	2,175,922.13	本期亏损
高密市玉龙孚日家纺	74,688.97	26,045.14	本期盈利
合计	-1,708,225.76	2,201,967.27	--

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	93,382,448.23	58,085,982.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,135,462.84	150,789,160.61
无形资产摊销	15,200,780.04	3,658,261.57
长期待摊费用摊销		1,384,910.04
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）	403,514.21	-953,712.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	213,165.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,408,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	47,861,811.22	79,386,408.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,162,103.26	-9,601,623.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,190,772.50	193,157,803.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,144,172.41	-48,944,604.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,355,511.81	-48,099,475.84
经营活动产生的现金流量净额	540,512,370.00	382,484,275.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	197,948,662.27	373,700,822.54

减：现金的期初余额	383,894,073.83	331,285,523.77
现金及现金等价物净增加额	-185,945,411.56	42,415,298.77

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-329,305.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	849,923.00	
减：所得税影响额	130,154.49	
合计	390,463.47	--

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

适用 不适用

2、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	4.4%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.13	0.13

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

(1) 应收票据2013年6月30日期末数为1685805.90元，比期初数减少90.54%，主要原因是本期使用银行承兑汇票方式进行结算的货款减少。

(2) 其他流动资产2013年6月30日期末数为0元，比期初数减少100%，主要原因是预交税金转应交税金。

(3) 长期股权投资2013年6月30日期末数为1115603.74元，比期初数减少97.5%，主要原因是处置了对埃孚光伏的投资所致。

(4) 在建工程2013年6月30日期末数为205749523.99元，比期初数增加131.71%，主要原

因是新增纺纱项目工程、设备安装及其他附属工程项目增加所致。

(5) 长期待摊费用2013年6月30日期末数为1848728.94元，比期初数减少36.54%，属于正常摊销。

(6) 递延所得税资产2013年6月30日期末数为21354030.05元，比期初数减少34.40%，主要是处置埃孚光伏长期股权投资，计提的股权投资减值损失转回递延所得税资产所致。

(7) 预收账款2013年6月30日期末数为81287362.01元，比期初数增加84.50%，主要是孚日地产预收房款增加所致。

(8) 应交税费2013年6月30日期末数为25237468.03元，期初数为-18374891.17元，主要是期初进销税额留抵较多

(9) 一年内到期的非流动负债2013年6月30日期末数为176634971.87元，比期初数减少50.56%，主要原因是本期偿还部分长期借款。

(10) 长期借款2013年6月30日期末数为600000000元，比期初数增加173.06%，主要是增加新的长期借款所致。

2、利润表项目：

(1) 管理费用2013年1-6月发生数为144347576.51元，比上年同期数增加56.07%，其主要原因是公司光伏设备的折旧计入管理费用所致。

(2) 投资收益2013年1-6月发生数为-3800298.74元，比上年同期数减少237.08%，报告期内，公司完成了埃孚光伏的清算注销工作，投资损失主要是处置埃孚光伏的清算损失。

(3) 营业外收入2013年1-6月发生数为2176983.95元，比上年同期数减少96.54%，其主要原因是去年同期政府补助较多。

(4) 所得税费用2013年1-6月发生数为41064444.48元，比上年同期增加46.76%，其主要原因系本年利润增加所致。

3、现金流量表项目：

(1) 收到的税费返还2013年1-6月发生数为117121780.32元，比上年同期增加119.76%，其主要原因系收到的出口退税增加所致。

(2) 收回投资收到的现金2013年1-6月发生数为38020127.9元，其主要原因系收到的处置埃孚光伏长期股权投资的款项。

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2013年1-6月发生数为264483元，比上年同期减少92.55%，其主要原因处置资产减少。

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2013年1-6月发生数为187156287.1元，比上年同期增加34.98%，其主要原因购建资产增加。

(5) 取得借款收到的现金2013年1-6月发生数为1831666303.92元，比上年同期减少39.27%，其主要原因系本年借款减少。

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金2013年1-6月发生数为69562064.21元，其主要原因收回受限制的资金。

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金2013年1-6月发生数为191839857.94元，比上年同期增加244.71%，其主要原因支付借款保证金增加及回购本公司股份增加所致。

孚日集团股份有限公司

2013年8月5日