



山东德棉股份有限公司

2013 半年度财务报告

(未经审计)

2013 年 08 月

合并资产负债表

编制单位：山东德棉股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	132,850,623.67	115,921,494.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,014,810.98	1,100,000.00
应收账款	77,600,929.68	86,557,133.08
预付款项	84,081,172.98	68,486,819.08
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	39,727,823.24	43,903,088.88
买入返售金融资产		
存货	225,685,826.72	181,490,216.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	561,961,187.27	497,458,751.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	140,058,060.06	140,058,060.06
固定资产	360,971,912.27	385,112,695.22
在建工程	64,020,854.58	63,740,646.02
工程物资	556,480.14	562,617.04

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,276,112.96	17,479,760.64
开发支出		
商誉	21,647,305.18	21,647,305.18
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,750.76	4,750.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	604,535,475.95	628,605,834.92
资产总计	1,166,496,663.22	1,126,064,586.62
流动负债：		
短期借款	384,300,345.92	381,630,000.00
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	201,000,000.00	188,450,000.00
应付账款	126,641,024.35	153,456,789.29
预收款项	55,398,697.35	38,427,546.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,515,262.33	20,379,158.82
应交税费	7,813,740.95	12,062,835.74
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,414,317.20	80,180,187.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	914,083,388.10	874,586,518.45

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	22,131,384.18	22,131,384.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,131,384.18	22,131,384.18
负债合计	936,214,772.28	896,717,902.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	176,000,000.00	176,000,000.00
资本公积	177,795,601.92	177,795,601.92
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
一般风险准备		
未分配利润	-161,770,897.77	-162,706,104.72
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	230,281,890.94	229,346,683.99
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	230,281,890.94	229,346,683.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,166,496,663.22	1,126,064,586.62

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

母公司资产负债表

编制单位：山东德棉股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	132,472,929.79	112,465,548.07
交易性金融资产		
应收票据	336,086.50	

应收账款	81,835,808.15	75,656,189.92
预付款项	64,802,650.31	51,252,290.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,881,163.96	59,209,874.48
存货	105,589,754.59	119,805,323.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	454,918,393.30	418,389,227.00
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	561,961,617.64	561,961,617.64
投资性房地产		
固定资产	44,537,383.99	46,826,782.69
在建工程	62,085,323.20	62,006,257.69
工程物资	535,247.78	535,247.78
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	669,119,572.61	671,329,905.80
资产总计	1,124,037,965.91	1,089,719,132.80
流动负债：		
短期借款	384,300,345.92	381,630,000.00
交易性金融负债		
应付票据	201,000,000.00	188,350,000.00
应付账款	72,133,198.94	102,202,573.27

预收款项	48,861,200.13	28,490,077.77
应付职工薪酬	9,966,710.13	10,196,274.79
应交税费	5,762,292.27	10,523,433.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	113,453,804.01	66,593,843.80
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	835,477,551.40	787,986,203.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	835,477,551.40	787,986,203.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	176,000,000.00	176,000,000.00
资本公积	177,795,601.92	177,795,601.92
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
一般风险准备		
未分配利润	-103,492,374.20	-90,319,859.14
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	288,560,414.51	301,732,929.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,124,037,965.91	1,089,719,132.80

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

合并利润表

编制单位：山东德棉股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	395,208,149.61	547,657,168.05
其中：营业收入	395,208,149.61	547,657,168.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	394,280,506.15	558,611,434.26
其中：营业成本	364,904,455.43	522,079,801.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,034,412.10	775,450.14
销售费用	2,525,000.83	4,851,584.45
管理费用	11,182,994.82	11,944,693.39
财务费用	15,823,273.47	17,715,049.99
资产减值损失	-1,189,630.50	1,244,854.79
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	927,643.46	-10,954,266.21
加：营业外收入	58,500.00	194,816.00
减：营业外支出	29,844.37	4,497.22
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	956,299.09	-10,763,947.43
减：所得税费用	21,092.14	364,026.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	935,206.95	-11,127,974.05
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	935,206.95	-11,127,974.05
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.005	-0.063
（二）稀释每股收益	0.005	-0.063
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	935,206.95	-11,127,974.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	935,206.95	-11,127,974.05
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

母公司利润表

编制单位：山东德棉股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	317,868,490.22	459,032,992.30
减：营业成本	308,049,017.89	443,468,492.29
营业税金及附加	728,700.90	565,064.30
销售费用	1,263,521.25	3,784,753.19
管理费用	6,801,353.99	8,110,326.59
财务费用	15,256,761.62	17,386,727.59
资产减值损失	-1,013,029.71	3,948,394.89
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）	-13,217,835.72	-18,230,766.55
加：营业外收入	58,300.00	193,000.00
减：营业外支出	12,979.34	3,649.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,172,515.06	-18,041,415.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,172,515.06	-18,041,415.55
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		-0.103
（二）稀释每股收益	0	-0.103
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-13,172,515.06	-18,041,415.55

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

合并现金流量表

编制单位：山东德棉股份有限公司

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	351,287,921.07	396,975,990.88
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		1,432,116.09
收到其他与经营活动有关的现金	3,733,696.63	1,633,798.28
经营活动现金流入小计	355,021,617.70	400,041,905.25
购买商品、接受劳务支付的现金	288,045,222.09	372,442,769.50
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	13,309,082.24	18,633,386.42
支付的各项税费	3,745,631.88	1,592,052.46
支付其他与经营活动有关的现金	6,663,005.46	16,763,951.12
经营活动现金流出小计	311,762,941.67	409,432,159.50
经营活动产生的现金流量净额	43,258,676.03	-9,390,254.25
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,863,786.79
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		2,863,786.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,863,786.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	213,403,836.17	234,454,966.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	61,906,666.58	13,606,364.79
筹资活动现金流入小计	275,310,502.75	248,061,330.79
偿还债务支付的现金	223,383,490.25	170,440,668.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,390,540.04	17,388,113.34
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	64,862,405.05	107,471,084.90
筹资活动现金流出小计	303,636,435.34	295,299,866.24
筹资活动产生的现金流量净额	-28,325,932.59	-47,238,535.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197.12
五、现金及现金等价物净增加额	14,932,743.44	-59,492,379.37
加：期初现金及现金等价物余额	13,117,615.95	62,309,936.74
六、期末现金及现金等价物余额	28,050,359.39	2,817,557.37

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

母公司现金流量表

编制单位：山东德棉股份有限公司

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	318,956,631.80	272,554,467.68
收到的税费返还		1,432,116.09
收到其他与经营活动有关的现金	4,114,968.95	193,000.00
经营活动现金流入小计	323,071,600.75	274,179,583.77
购买商品、接受劳务支付的现金	270,372,566.62	242,814,932.50
支付给职工以及为职工支付的现金	537,983.68	10,368,292.80
支付的各项税费	981,716.09	580,077.44
支付其他与经营活动有关的现金	5,505,931.32	14,771,316.72

经营活动现金流出小计	277,398,197.71	268,534,619.46
经营活动产生的现金流量净额	45,673,403.04	5,644,964.31
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,716,457.15
投资支付的现金		20,000,000.00
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		22,716,457.15
投资活动产生的现金流量净额		-22,716,457.15
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	213,403,836.17	234,454,966.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	61,905,646.84	33,098,908.24
筹资活动现金流入小计	275,309,483.01	267,553,874.24
偿还债务支付的现金	223,383,490.25	170,440,668.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,390,540.04	17,388,113.34
支付其他与筹资活动有关的现金	64,297,860.20	107,469,921.90
筹资活动现金流出小计	303,071,890.49	295,298,703.24
筹资活动产生的现金流量净额	-27,762,407.48	-27,744,829.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197.12
五、现金及现金等价物净增加额	17,910,995.56	-44,816,124.72
加：期初现金及现金等价物余额	9,761,669.95	47,061,955.97
六、期末现金及现金等价物余额	27,672,665.51	2,245,831.25

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

合并所有者权益变动表

编制单位：山东德棉股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79		-162,706,104.72			229,346,683.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79		-162,706,104.72			229,346,683.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							935,206.95			935,206.95
（一）净利润							935,206.95			935,206.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							935,206.95			935,206.95
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79		-161,770,897.77		230,281,890.94

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79		-165,687,763.62			214,010,542.30
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							-2,099,534.23			-2,099,534.23
其他										
二、本年年初余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79		-167,787,297.85			211,911,008.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		12,354,482.79					5,081,193.13			17,435,675.92
（一）净利润							5,081,193.13			5,081,193.13
（二）其他综合收益		12,354,482.79								12,354,482.79
上述（一）和（二）小计		12,354,482.79					5,081,193.13			17,435,675.92

(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79	-162,706,104.72			229,346,683.99

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东德棉股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79		-90,319,859.14	301,732,929.57

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79		-90,319,859.14	301,732,929.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,172,515.06	-13,172,515.06
（一）净利润							-13,172,515.06	-13,172,515.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-13,172,515.06	-13,172,515.06
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79		-103,492,374.20	288,560,414.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79		-160,735,922.96	218,962,382.96
加：会计政策变更								
前期差错更正							-2,099,534.23	-2,099,534.23
其他								
二、本年年初余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79		-162,835,457.19	216,862,848.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		12,354,482.79					72,515,598.05	84,870,080.84
（一）净利润							72,515,598.05	72,515,598.05
（二）其他综合收益		12,354,482.79						12,354,482.79
上述（一）和（二）小计		12,354,482.79					72,515,598.05	84,870,080.84
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	176,000,000.00	177,795,601.92			38,257,186.79		-90,319,859.14	301,732,929.57

法定代表人：吴联模

主管会计工作负责人：刘书艳

会计机构负责人：刘书艳

山东德棉股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1-6 月

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东德棉股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[2000]第32号文件批准,由山东德棉集团有限公司、德州恒丰纺织有限公司、德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升(集团)有限公司共同发起,于2000年6月12日注册成立的股份有限公司。

上述发起人投入到公司的净资产为134,891,815.89元,按66.72%的比例折股后总股本为9000万元,占公司注册资本的100%,折股后余额44,891,815.89元计入资本公积。其中:山东德棉集团有限公司作为主发起人,以所属原德州一棉有限公司的生产经营性资产,连同相关负债,以2000年2月29日为评估基准日,经评估确认后的净资产131,891,815.89元,按66.72%的折股比例认购87,998,395股股份,占股份公司总股本的97.78%;德州恒丰纺织有限公司以货币资金150万元认购1,000,802股股份,占股份公司总股本的1.11%;德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升(集团)有限公司分别以货币资金50万元各认购333,601股股份,各占股份公司总股本的0.37%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]74号文《关于核准山东德棉股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,公司分别于2006年9月20日、2006年9月26日公开发行7000万股人民币普通股,每股面值1.00元,每股发行价3.24元,发行后注册资本变更为人民币16,000万元。

2008年3月28日,公司2007年度股东大会表决通过了以2007年末总股本16,000万股为基数,以资本公积每10股转增1股,合计转增股本1,600万股,转增后公司注册资本变更为17,600万元。

2012年1月18日,公司法定代表人变更为吴联模先生。

2011年12月将公司管理总部迁往北京。

2013年6月20日将公司管理总部迁往山东省德州市。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业:纺织业。

本公司注册资本:17,600万元。

本公司住所:德州市顺河西路18号。

经营范围:前置许可经营项目:无。一般经营项目:纺纱、织布;纺织原料、纺织品、服装、纺织设备及器材、配件、测试仪器的批发、零售;纺织技术服务及咨询服务(不含中介);批准范围内的自营进出口业务。

3、母公司的名称

2011年7月8日,浙江第五季实业有限公司协议收购山东德棉集团有限公司所持本公司4,500万股份,浙江第五季实业有限公司成为本公司第一大股东(母公司),本公司实际控制人变更为吴联模先生。

不适用

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现

金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。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依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销内部交易对合并财务报表的影响后编制。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（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

（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

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记帐本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

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（或即期汇率的近似汇率），折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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（或即期汇率的近似汇率）折算。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债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两类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额,初始确认金额的扣除按照《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两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的,分别下列情况处理:①放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;②未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所转移金融资产的账面价值;②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

(4) 金融负债终止确认条件

公司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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债,采用活跃市场中的现行出价,公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价,没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（1）金融资产减值的确认

期末，公司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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产减值的测试方法和计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(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

不适用

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	应收账款为单一债务人期末余额大于等于 500 万元的应收款项; 其他应收款为单一债务人期末余额大于等于 50 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项; 因债务人逾期未履行偿债义务超过三年, 并有确凿证据证明仍然不能收回, 经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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
按账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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	5%	5%
2—3 年	5%	5%
3 年以上	60%	60%
3—4 年	60%	60%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	60%	60%

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	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项；
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关产品成本，领用或发出存货时按领用和发出存货按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

盘存制度：永续盘存制

公司存货盘存采用永续盘存制。

(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

低值易耗品领用时一次性摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物领用时一次性摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

不适用

（2）后续计量及损益确认

不适用

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

不适用

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

不适用

13、投资性房地产

1、投资性房地产的确认条件

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。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括土地开发费、建安成本、应予以资本化的借款费用、支付的其他费用和分摊的间接费用等。

3、投资性房地产的后续计量

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：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

(1) 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（75%（含）以上）；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（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）；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。(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	32 年	3%	3.03%
机器设备	10-14 年	3%	8.32%
电子设备	10-14 年	3%	8.32%
运输设备	7-8 年	3%	13%

(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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照下述方法计提固定资产减值准备：

1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大

变化，从而对企业产生不利影响。

- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

- 4、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

(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，有迹象表明在建工程发生减值的，按照下述方法计提在建工程减值准备：

1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

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，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，确定专门

借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的成本进行初始计量

（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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照下述方法计提无形资产减值准备：

1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

(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

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；②开发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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

20、长期待摊费用

不适用

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

（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数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权同时满足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，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- （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）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

（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

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

26、政府补助

（1）类型

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

(2) 会计处理方法

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下,按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此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:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。对于与子公司、合营企业及联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:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中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:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(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,公司能够控制暂时性差异的转回的时间,且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

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日,公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

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

无

(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

无

(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

无

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

三、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、内销收入：按销项税(商品销售收入的 17%或 13%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。2、外销收入：出口商品销项税实行零税率,同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。	0%; 13%; 17%
消费税	按照应税收入	5%
营业税	按照应缴纳流转税额	7%
城市维护建设税	按照应纳税所得额	25%
企业所得税	按照应缴纳流转税额	3%
教育费附加	按照应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用

2、税收优惠及批文

不适用

3、其他说明

无

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
德州凯 佳商贸 有限责任 公司	有限责 任	德州市	纺织品 的批发 零售	1,000	注 1	1,000.0 0		100%	100%	是			
德州锦 棉纺织 有限公 司	有限责 任	德州市	纺纱、 织布及 批发零 售	5,900	注 2	5,900.0 0		100%	100%	是			
天津德 棉矿业 有限公 司	有限责 任	天津市	煤炭批 发等	2,000	注 3	2,000.0 0		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1：前置许可经营项目：无。一般经营项目：批发零售：纺织品、服装及日用品、五金、交电、机电设备及电子产品、汽车及摩托车零配件、电气设备、工艺美术品（不含文物）、家用电器、文具、金属材料（不含贵金属）、建材（不含木材）、取暖器材、化工产品（不含监控、实用及易制毒化学品）、投资咨询服务（不含证券、期货、投资咨询服务），企业管理咨询服务，货物及技术进出口业务，机器设备租赁；设计制作、发布国内各类广告（国家限制禁止的除外）。

注2：前置许可经营项目：无。一般经营项目：纺纱、织布；纺织原料、纺织品、服装、纺织设备及器材、配件的批发、零售；货物的进出口业务。（国家限制或禁止的除外，涉及许可的凭许可证经营）

注3：铁矿石加工、销售；矿石（煤炭等需审批的除外）、矿粉（煤炭等需审批的除外）、焦炭、有色金属材料、钢材、机电产品、建筑用材料、装饰装修材料、家用电器、电子产品、陶瓷制品、纺织品、五金交电、办公用品、日用百货、橡胶制品、化工材料（危险品除外）、饲料的批发兼零售；机电设备安装及相关的技术咨询；劳动服务；货物及技术进出口业务；煤炭批发；废旧物资回收。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

不适用

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

													本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
淄博杰之盟商贸有限公司	有限责任	淄博	房屋租赁、销售日用百货销售等	1,000	注 1	9,522.68		100%	100%	是			
山东第五季商贸有限公司	有限责任	滕州	批发零售焦炭、日用杂品等	1,000	注 2	1,113.35		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注1：前置许可经营项目：无。一般经营项目：日用百货、金属材料、房屋销售，房屋租赁、物业管理（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）。

注2：前置许可经营项目：煤炭批发经营（煤炭经营资格证有效期至2013年12月31日）；一般经营项目：批发零售：焦炭、日用杂品、五金机电、办公设备、通讯器材及电子产品（不含卫星地面接收设施）、工艺美术品、钢材、建材、纺织品、水暖器材、服装、鞋帽、汽车配件、化妆品；市场营销策划；设计制作各类广告；通用机械设备租赁、建筑装潢工程施工；水电安装。（以上项目中法律、法规禁止的不得经营，涉及许可的凭许可证经营）

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☐ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

五、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：	--	--	50,640.50	--	--	61,808.71
人民币	--	--	50,640.50	--	--	61,808.71
银行存款：	--	--	27,999,718.89	--	--	13,055,807.25
人民币	--	--	27,855,526.04	--	--	12,978,774.63
美元	23,326.89	6.1787	144,129.87	12,245.26	6.2855	76,967.58
欧元	7.82	8.0537	62.98	7.82	8.3176	65.04
其他货币资金：	--	--	104,800,264.28	--	--	102,803,878.12
人民币	--	--	104,382,368.16	--	--	102,378,758.58
美元	67,634.96	6.1787	417,896.12	67,634.96	6.2855	425,119.54
合计	--	--	132,850,623.67	--	--	115,921,494.08

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

无

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对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	2,014,810.98	1,100,000.00
合计	2,014,810.98	1,100,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按照账龄组合	83,677,946.39	100%	6,077,016.71	7.26%	94,291,107.84	100%	7,733,974.76	8.2%
组合小计	83,677,946.39	100%	6,077,016.71	7.26%	94,291,107.84	100%	7,733,974.76	8.2%
合计	83,677,946.39	--	6,077,016.71	--	94,291,107.84	--	7,733,974.76	--

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	66,112,037.69	79.01%	2,145,409.46	84,360,409.68	89.47%	4,218,020.48
1 年以内小计	66,112,037.69	79.01%	2,145,409.46	84,360,409.68	89.47%	4,218,020.48
1 至 2 年	9,194,458.92	10.99%	459,722.94	4,144,646.58	4.4%	207,232.33
2 至 3 年	2,819,973.74	3.37%	140,998.69	296,198.18	0.31%	14,809.91
3 年以上	5,551,476.04	6.63%	3,330,885.62	5,489,853.40	5.82%	3,293,912.04
合计	83,677,946.39	--	6,077,016.71	94,291,107.84	--	7,733,974.76

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位： 元

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

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
------	--------	------	------	------	-----------

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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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(%)
1	非关联方	14,694,856.50	1 年以内	17.56%
2	非关联方	6,408,850.00	1 年以内	7.66%
3	非关联方	6,059,687.84	1 年以内	7.24%
4	非关联方	5,211,665.54	1 年以内	6.23%
5	非关联方	3,487,664.10	1 年以内	4.17%
合计	--	35,862,723.98	--	42.86%

(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(%)
淄博第五季玩库商贸有限公司	关联方	9,000.00	
烟台金源纺织科技有限公司	关联方	5,211,665.54	
合计	--	5,220,665.54	

(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
----	--------	---------------

(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	期末数
资产：	
负债：	

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 按照账龄组合	40,132,855.14	100%	405,031.90	1.49%	46,924,772.04	100%	3,021,683.16	6.37%
组合小计	40,132,855.14	100%	405,031.90	1.49%	46,924,772.04	100%	3,021,683.16	6.37%
合计	40,132,855.14	--	405,031.90	--	46,924,772.04	--	3,021,683.16	--

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	37,739,881.91	94.04%	288,527.15	39,718,360.41	84.64%	2,010,668.03
1 年以内小计	37,739,881.91	94.04%	288,527.15	39,718,360.41	84.64%	2,010,668.03
1 至 2 年	1,904,002.88	4.74%	19,659.05	5,826,411.63	12.42%	291,320.58
2 至 3 年	5,000.00	0.01%	51.63	20,130.00	0.04%	9,845.95
3 年以上	483,970.35	1.21%	96,794.07	1,359,870.00	2.9%	709,848.60
合计	40,132,855.14	--	405,031.90	46,924,772.04	--	3,021,683.16

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

（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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（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(%)
------	----	----------	----------------

说明

（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(%)
1	非关联方	16,593,773.90	1 年以内	42.3%
2	非关联方	1,556,851.29	1 年以内	3.97%
3	非关联方	1,180,000.00	1 至 2 年	3.01%
4	非关联方	1,000,000.00	1 至 2 年	2.55%
5	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.51%
合计	--	20,530,625.19	--	52.34%

（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(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位： 元

项目	期末数
资产：	
负债：	

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	56,339,499.08	67%	51,899,676.80	75.78%
1 至 2 年	14,451,318.23	17.19%	9,311,155.30	13.6%
2 至 3 年	9,157,367.61	10.89%	3,433,682.13	5.01%
3 年以上	4,132,988.06	4.92%	3,842,304.85	5.61%
合计	84,081,172.98	--	68,486,819.08	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	6,567,049.98	1 年以内	尚未结算
2	非关联方	5,195,067.40	1 年以内	尚未结算
3	非关联方	70,000.00	1 年以内	尚未结算
		4,350,000.00	1-2 年	
4	非关联方	4,015,807.92	1 年以内	尚未结算
5	非关联方	3,882,453.91	1 年以内	尚未结算

合计	--	24,080,379.21	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

截止2013年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。无预付其他关联单位款项。

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	38,601,810.86		38,601,810.86	25,265,852.44		25,265,852.44
在产品	9,011,037.86		9,011,037.86	16,617,537.53		16,617,537.53
库存商品	164,111,889.26	2,925,882.88	161,186,006.38	129,647,509.21	2,905,862.11	126,741,647.10
周转材料	7,599,777.60		7,599,777.60	7,520,726.37		7,520,726.37
委托加工物资	9,287,194.02		9,287,194.02	5,344,453.14		5,344,453.14
合计	228,611,709.60	2,925,882.88	225,685,826.72	184,396,078.69	2,905,862.11	181,490,216.58

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,905,862.11	2,925,882.88		2,905,862.11	2,925,882.88
合 计	2,905,862.11	2,925,882.88		2,905,862.11	2,925,882.88

(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	末余额的比例 (%)
库存商品	单个存货项目的可变现净值 低于其成本的差额提取		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

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
----	--------	--------

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

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	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	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
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

(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

16、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
1.房屋、建筑物				51,532,523.36

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	51,532,523.36						51,532,523.36
(1) 房屋、建筑物	51,532,523.36						51,532,523.36
2. 公允价值变动合计	88,525,536.70						88,525,536.70
(1) 房屋、建筑物	88,525,536.70						88,525,536.70
3. 投资性房地产账面价值合计	140,058,060.06						140,058,060.06
(1) 房屋、建筑物	140,058,060.06						140,058,060.06

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

(1) 投资性房地产为本公司2011年资产置换置入的子公司淄博杰之盟商贸有限公司拥有的张店区杏园西路26号民泰大厦-1层、4-7层房产（面积21,936.49平方米）。由于本公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，公允价值能够持续可靠取得。公司决定采用公允价值模式对投资性房地产进行计量，并由具备专业资格的独立评估机构至少每年末进行评估作为我们计量公允价值的基础。

2012年12月31日投资性房地产的公允价值业经北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了北方亚事评报字[2013]第066号《资产评估报告》。

(2) 截至2013年6月30日，本公司将全部投资性房地产作为抵押自银行取得5,000万元的借款。

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：	631,760,883.82	973,420.16		632,734,303.98
其中：房屋及建筑物	90,602,809.02	973,420.16		91,576,229.18

机器设备	541,082,227.24				541,082,227.24
运输工具	75,847.56				75,847.56
--	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：	246,648,188.60		25,114,203.11		271,762,391.71
其中：房屋及建筑物	11,550,457.58		1,409,657.52		12,960,115.10
机器设备	235,097,731.02		23,700,753.21		258,798,484.23
运输工具			3,792.38		3,792.38
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	385,112,695.22	--			360,971,912.27
其中：房屋及建筑物	79,052,351.44	--			78,616,114.08
机器设备	305,984,496.22	--			282,283,743.01
运输工具	75,847.56	--			72,055.18
五、固定资产账面价值合计	385,112,695.22	--			360,971,912.27
其中：房屋及建筑物	79,052,351.44	--			78,616,114.08
机器设备	305,984,496.22	--			282,283,743.01
运输工具	75,847.56	--			72,055.18

本期折旧额 25,114,203.11 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
----	------	------	------	------	----

(3) 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
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(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

(1) 本期折旧额：25,114,203.11元；

(2) 截至2013年6月30日，本公司固定资产未发生减值情形，未计提固定资产减值准备。

(3) 截至2013年6月30日，本公司将账面净值约为4845万元房产抵押自银行取得2,353.00万元的贷款。将账面净值约为14,035.96万元的机器设备作为抵押自银行取得2,600.00万元的贷款。

18、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
五八厂房改良	2,049,878.32		2,049,878.32	1,970,812.81		1,970,812.81
引进喷气织机生产高档床品面料	61,953,476.26		61,953,476.26	61,752,333.21		61,752,333.21
零星工程	17,500.00		17,500.00	17,500.00		17,500.00
合计	64,020,854.58		64,020,854.58	63,740,646.02		63,740,646.02

(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
五八厂房改良		1,970,812.81	79,065.51				62%				自筹	2,049,878.32
引进喷气织机生产高档床品面料	138,000,000.00	61,752,333.21	201,143.05				75%	11,460,345.80			金融机构贷款	61,953,476.26
零星工程		17,500.00	0.00									17,500.00
合计	138,000,000.00	63,740,646.02	280,208.56			--	--	11,460,345.80		--	--	64,020,854.58

	000.00	46.02	56					45.80				54.58
--	--------	-------	----	--	--	--	--	-------	--	--	--	-------

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
----	-----	------	------	-----	------

(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

截至2013年6月30日，本公司在建工程未发生减值情形，未计提在建工程减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	562,617.04	305,986.52	312,123.42	556,480.14
合计	562,617.04	305,986.52	312,123.42	556,480.14

工程物资的说明

截至2013年6月30日，本公司工程物资未发生减值情形，未计提工程物资减值准备。

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
----	--------	--------	---------

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

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				

三、林业
四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位： 元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

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	19,923,532.93			19,923,532.93
土地使用权	19,923,532.93			19,923,532.93
二、累计摊销合计	2,443,772.29	203,647.68		2,647,419.97
土地使用权	2,443,772.29	203,647.68		2,647,419.97
三、无形资产账面净值合计	17,479,760.64	-203,647.68		17,276,112.96
土地使用权	17,479,760.64			17,276,112.96
土地使用权				
无形资产账面价值合计	17,479,760.64	-203,647.68		17,276,112.96
土地使用权	17,479,760.64			17,276,112.96

本期摊销额 407,295.36 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	

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

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
淄博杰之盟商贸有限公司	21,647,305.18			21,647,305.18	
合计	21,647,305.18			21,647,305.18	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2011年12月1日，本公司与第五季实业和山东第五季商贸有限公司（以下简称：山东第五季）股东温怀取、饶大程以及德棉集团三方签署了《资产置换协议》。置入第五季实业所持有的淄博杰之盟商贸有限公司（以下简称：杰之盟）100%的股权，经北京湘资国际资产评估有限公司评估，其价值为9,522.68万元。

25、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
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

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

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	4,750.76	4,750.76
小计	4,750.76	4,750.76
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	22,131,384.18	22,131,384.18
小计	22,131,384.18	22,131,384.18

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	21,607,993.04	41,532,866.15
可抵扣亏损	173,246,586.88	182,187,365.19
合计	194,854,579.92	223,720,231.34

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	117,825,755.03	126,766,533.34	
2016 年	55,420,831.85	55,420,831.85	
合计	173,246,586.88	182,187,365.19	--

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		
投资性房地产公允价值与计税基础差异	22,131,384.18	22,131,384.18
小计	22,131,384.18	22,131,384.18
可抵扣差异项目		
应收账款	6,987,235.74	7,733,974.76
其他应收款	2,558,770.92	3,021,683.16
存货	2,925,882.87	2,905,862.11
应付职工薪酬	9,136,103.51	10,129,635.09
可抵扣亏损	173,246,586.88	182,187,365.19
小计	194,854,579.92	205,978,520.31

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,750.76		4,750.76	
递延所得税负债	22,131,384.18		22,131,384.18	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

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	10,755,657.92			1,209,651.26	9,546,006.66
二、存货跌价准备	2,905,862.11	2,925,882.88		2,905,862.11	2,925,882.88
合计	13,661,520.03	2,925,882.88		4,115,513.37	12,471,889.54

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
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

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	61,600,000.00	33,100,000.00
抵押借款	99,530,000.00	118,530,000.00
保证借款	206,170,345.92	181,100,000.00
保理融资	17,000,000.00	48,900,000.00
合计	384,300,345.92	381,630,000.00

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
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

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

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
----	--------	--------

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
银行承兑汇票	201,000,000.00	188,450,000.00
合计	201,000,000.00	188,450,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	126,641,024.35	153,456,789.29
合计	126,641,024.35	153,456,789.29

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**33、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	55,398,697.35	38,427,546.69
合计	55,398,697.35	38,427,546.69

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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		20,048,995.62	17,718,091.02	2,330,904.60
二、职工福利费		235,127.40	235,127.40	0.00
三、社会保险费	10,249,523.73	6,521,331.93	29,787.66	16,741,068.00
六、其他	10,129,635.09	880,754.64	567,100.00	10,443,289.73
工会经费及职工教育经费	10,129,635.09	880,754.64	567,100.00	10,443,289.73
合计	20,379,158.82	27,686,209.59	18,550,106.08	29,515,262.33

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 10,129,635.09 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

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-5,475,314.41	-264,047.24
企业所得税	6,747,588.26	5,799,993.02
个人所得税	10,175.75	7,012.30
城市维护建设税	3,181,789.31	3,048,901.94
其他	229,731.51	198,491.10
房产税	620,270.70	977,700.94
土地使用税	226,793.14	117,013.56
教育费附加	2,272,706.69	2,177,770.12
合计	7,813,740.95	12,062,835.74

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
----	-----	-----

应付利息说明

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
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	109,414,317.20	80,180,187.91
合计	109,414,317.20	80,180,187.91

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
山东德棉集团有限公司	1,582,614.94	13,750,349.44
浙江第五季实业有限公司	2,315,094.22	2,856,772.81
合计	3,897,709.16	16,607,122.25

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、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
----	-----	-----

(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
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

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

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
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

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
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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

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

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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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
----	----	------	-------	------	------	------

(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

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

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
----	-----	------	------	-----	------

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
----	--------	--------

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

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	176,000,000.00						176,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

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）	165,035,198.20			165,035,198.20
其他资本公积	12,760,403.72			12,760,403.72
合计	177,795,601.92			177,795,601.92

资本公积说明

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	24,312,033.77			24,312,033.77
任意盈余公积	13,945,153.02			13,945,153.02
合计	38,257,186.79			38,257,186.79

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

一般风险准备情况说明

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	-162,706,104.72	--
调整后年初未分配利润	-162,706,104.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	935,206.95	--
期末未分配利润	-161,770,897.77	--

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

无

54、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	313,758,362.00	480,334,076.22
其他业务收入	81,449,787.61	67,323,091.83
营业成本	364,904,455.43	522,079,801.50

(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
纺织业	313,758,362.00	282,595,505.17	480,334,076.22	457,321,942.70
能源				
其他				
合计	313,758,362.00	282,595,505.17	480,334,076.22	457,321,942.70

(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
布	157,450,267.58	135,738,906.94	162,012,516.23	157,695,236.89
纱	59,822,937.57	49,948,165.89	45,110,753.14	43,436,342.19
原材料	81,704,662.26	84,415,760.76		
煤炭				
其他	14,780,494.59	12,492,671.58	273,210,806.85	256,190,363.62
合计	313,758,362.00	282,595,505.17	480,334,076.22	457,321,942.70

(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
国内	163,841,129.16	139,834,501.43	421,378,354.32	401,579,926.16
国外	149,917,232.84	142,761,003.74	58,955,721.90	55,742,016.54
合计	313,758,362.00	282,595,505.17	480,334,076.22	457,321,942.70

(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(%)
1	149,421,716.85	47.62%
2	23,772,621.21	7.58%

3	17,980,810.69	5.73%
4	17,949,180.40	5.72%
5	14,426,222.49	4.6%
合计	223,550,551.64	71.25%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

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
城市维护建设税	556,991.14	417,550.06	流转税的 7%
教育费附加	397,850.81	298,250.06	流转税的 5%
水利建设基金	79,570.15	59,650.02	流转税的 1%
合计	1,034,412.10	775,450.14	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	256,317.04	2,336,312.10
佣金	307,113.17	1,156,400.92
业务费	1,540,149.76	1,078,705.33
其他	421,420.86	280,166.10
合计	2,525,000.83	4,851,584.45

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,688,741.63	2,039,532.56
技术开发费	590,135.00	655,192.48
修理费	532,832.77	825,494.68
水电费	175,201.44	103,704.85
租赁费	845,665.50	923,331.00
运输费	15,222.25	893,665.65
固定资产折旧	1,868,774.82	1,949,889.44
机物料消耗	87,616.80	551,726.00
招待费	571,595.70	652,220.63
保险费	173,910.79	774,831.16
房产税	648,016.91	1,082,268.10
其他	3,985,281.21	1,492,836.84
合计	11,182,994.82	11,944,693.39

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,653,594.43	16,595,580.09
减：利息收入	-967,356.34	-212,132.34
加：手续费	975,844.66	1,236,563.96
汇兑损益	880,394.38	93,138.28
加：其他	3,280,796.34	1,900.00
合计	15,823,273.47	17,715,049.99

60、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
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、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
----	-------	-------

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
-------	-------	-------	--------------

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

62、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	-1,209,651.26	903,432.10
二、存货跌价损失	20,020.76	341,422.69
合计	-1,189,630.50	1,244,854.79

63、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
政府补助	55,600.00	193,000.00	55,600.00
罚款收入	2,900.00		2,900.00
其他		1,816.00	
合计	58,500.00	194,816.00	58,500.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补助	55,600.00		进口贴息
奖励款		20,000.00	无

2010 年度新产品项目财政专项扶持资金		173,000.00	无
合计	55,600.00	193,000.00	--

营业外收入说明

64、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
罚款、滞纳金	29,844.37	4,497.22	29,844.37
合计	29,844.37	4,497.22	

营业外支出说明

65、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	21,092.14	364,026.62
合计	21,092.14	364,026.62

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算的净资产收益率及每股收益，计算过程如下：

（1）基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	935,206.95	-11,127,974.05
期初股份总数	176,000,000.00	176,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	176,000,000.00	176,000,000.00
基本每股收益	0.005	-0.063

（2）稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、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
收到的政府补助	55,600.00
往来款项	3,619,796.63
定金及其他款项	58,300.00
合计	3,733,696.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款项	2,163,622.03
管理费用、销售费用中非工资性现金支出等	4,469,696.77
罚款及滞纳金支出	29,686.66
合计	6,663,005.46

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
往来款项	

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
----	----

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
取得临时借款收到的现金	60,940,000.00
闲置借款的利息收入等	966,666.58
合计	61,906,666.58

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
偿还临时借款支付的现金	63,787,753.50
支付融资租赁款	
其他筹资费用款项	1,074,651.55
合计	64,862,405.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	935,206.95	-11,127,974.05
加：资产减值准备	-1,189,630.50	1,244,854.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,499,793.33	25,301,826.20
无形资产摊销	276,547.56	203,647.48
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）	157.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,823,273.47	17,386,727.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,498.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,242,260.23	-73,909,879.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,113,162.36	-237,423,016.96

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,053,238.71	268,931,062.55
其他	-10,813.29	
经营活动产生的现金流量净额	43,258,676.03	-9,390,254.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	28,050,359.39	2,817,557.37
减：现金等价物的期初余额	13,117,615.95	62,309,936.74
现金及现金等价物净增加额	14,932,743.44	-59,492,379.37

（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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（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	28,050,359.39	
其中：库存现金	45,077.63	97,445.68
可随时用于支付的银行存款	28,005,281.76	2,720,111.69
二、现金等价物		13,117,615.95
三、期末现金及现金等价物余额	28,050,359.39	13,117,615.95

现金流量表补充资料的说明

70、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

六、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

不适用

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
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

七、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
浙江第五季实业有限公司	控股股东	有限责任公司	浙江杭州	吴联模	实业投资	5,000.00	25.57%	25.57%	吴联模	75952004-4

本企业的母公司情况的说明

2011年7月，浙江第五季实业有限公司（以下简称：第五季实业）协议收购山东德棉集团有限公司所持本公司4,500万股份（占公司股本比例为25.57%），第五季实业成为本公司第一大股东（母公司），本公司实际控制人变更为吴联模先生。

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
德州凯佳商贸有限责任公司		有限责任	德州市	程文魁	纺织品的批发零售	1,000	100%	100%	58450412-1
德州锦棉纺织有限公司		有限责任	德州市	李月明	纺纱、织布及批发零售	5,900	100%	100%	58878625-0
淄博杰之盟商贸有限公司		有限责任	淄博	曾诚	房屋租赁、销售日用百货销售等	1,000	100%	100%	57047411-x
山东第五季商贸有限公司		有限责任	滕州	李涛	批发零售焦炭、日用杂品等	1,000	100%	100%	57165973-0
天津德棉矿业有限公司		有限责任	天津	李伟鹏	煤炭批发等	2,000	100%	100%	59290260-5

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									

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
第五季（浙江）商贸有限公司	实际控制人控制的公司	69174910-8
淄博第五季玩库商贸有限公司	实际控制人的关联公司	55438403-4
杭州第五季百货投资管理有限公司	实际控制人的亲属控制的公司	67678951-5
浙江第五季投资发展股份有限公司	实际控制人控制的公司	69171485-3
淄博第五季加都商贸有限公司	实际控制人的亲属控制的公司	56408533-7
第五季国际投资控股有限公司	实际控制人控制的公司	58082910-5
许红森	实际控制人的关联公司股东	
山东德棉集团有限公司	原控股股东	16728136-9
德州双威实业有限公司	本公司股东	16727893-6
烟台金源纺织科技有限公司	受德棉集团重大影响	16529716-4
山东德棉集团德州实业有限公司	德棉集团的子公司	72861372-3
青岛恒源兴实业有限公司	德棉集团的子公司	71802568-8
山东德棉纺织科技有限公司	德棉集团的子公司	58719340-2

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(%)
德州双威实业有限公司	采购货物	市场价	319,802.24	0.07%	146,196.75	1.56%

山东德棉纺织科技有限公司	采购货物	市场价	124,105,726.26	26.45%	128,942,896.19	24.89%
烟台金源纺织科技有限公司	采购货物	市场价	385,000.00	0.08%	379,075.90	0.09%

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(%)
德州双威实业有限公司	销售商品	市场价	166,485.48	0.04%		
烟台金源纺织科技有限公司	销售商品	市场价	1,922,980.77	0.49%	4,978,788.32	1.26%
山东德棉纺织科技有限公司	销售商品	市场价	140,435,568.58	35.53%	118,751,959.49	20.68%
山东德棉集团有限公司	销售商品	市场价	217,358.97	0.05%		
德州双威实业有限公司	提供劳务	市场价	835.00	0%	45,401.09	0.07%

(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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

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	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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

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	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的
-------	-------	--------	-------	-------	----------	---------

					据	租赁收益
--	--	--	--	--	---	------

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
山东德棉集团有限公司	本公司	租赁土地	2012 年 01 月 01 日	2050 年 06 月 12 日	2050-6-12	648,945.00
山东德棉集团有限公司	本公司	租赁仓库	2012 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 12 日	2020-6-12	48,231.00

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
山东德棉集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2012 年 08 月 01 日	2013 年 07 月 24 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2012 年 10 月 18 日	2013 年 09 月 03 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	7,000,000.00	2012 年 10 月 22 日	2013 年 09 月 10 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	12,000,000.00	2012 年 11 月 15 日	2013 年 11 月 15 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2012 年 11 月 22 日	2013 年 11 月 22 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2012 年 12 月 04 日	2013 年 12 月 03 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	6,500,000.00	2012 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	13,500,000.00	2012 年 12 月 07 日	2013 年 11 月 12 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2012 年 12 月 11 日	2013 年 11 月 26 日	否
山东德棉集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2012 年 12 月 14 日	2013 年 12 月 06 日	否
第五季(浙江)商贸有限公司	本公司	10,000,000.00	2013 年 01 月 14 日	2013 年 09 月 27 日	否
第五季(浙江)商贸	本公司	15,000,000.00	2013 年 03 月 20 日	2013 年 12 月 18 日	否

有限公司					
第五季(浙江)商贸有限公司	本公司	8,050,000.00	2013 年 02 月 01 日	2013 年 07 月 17 日	否
第五季(浙江)商贸有限公司	本公司	21,560,000.00	2013 年 01 月 22 日	2013 年 07 月 20 日	否

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	关联交易定价原则	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

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

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
------	-----	------	------

八、股份支付

1、股份支付总体情况

股份支付情况的说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

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

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

5、股份支付的修改、终止情况

九、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

无

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

截止2013年6月30日，本公司对外提供担保共计8,025.00万元，其中为德州晶峰日用玻璃有限公司提供担保6,525.00万元，为德州晶华集团有限公司提供担保1,500.00万元。

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十一、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

3、其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

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

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

单位： 元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	140,058,060.06				140,058,060.06
上述合计	140,058,060.06				140,058,060.06
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位： 元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

无

十三、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								
按照账龄组合	86,689,949.58	100%	4,854,141.43	5.6%	81,121,024.87	100%	5,464,834.95	6.74%
组合小计	86,689,949.58	100%	4,854,141.43	5.6%	81,121,024.87	100%	5,464,834.95	6.74%
合计	86,689,949.58	--	4,854,141.43	--	81,121,024.87	--	5,464,834.95	--

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	71,853,180.86	82.89%	2,874,127.23	74,270,044.61	91.55%	3,713,502.23
1 年以内小计	71,853,180.86	82.89%	2,874,127.23	74,270,044.61	91.55%	3,713,502.23
1 至 2 年	9,193,747.43	10.6%	367,749.90	4,113,113.83	5.07%	205,655.69
2 至 3 年	2,819,973.74	3.25%	112,798.95	176,441.52	0.22%	8,822.08

3 年以上	2,823,047.55	3.26%	1,499,465.35	2,561,424.91	3.16%	1,536,854.95
合计	86,689,949.58	--	4,854,141.43	81,121,024.87	--	5,464,834.95

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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
------	--------	------	------	------	-----------

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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（%）
1	关联方	20,660,644.11	1 年以内	23.83%

2	非关联方	14,694,856.50	1 年以内	16.95%
3	非关联方	6,408,850.00	1 年以内	7.39%
4	非关联方	6,059,687.84	1 年以内	6.99%
5	关联方	5,211,665.54	1 年以内	6.01%
合计	--	53,035,703.99	--	61.17%

(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(%)
德州锦棉纺织有限公司	关联方	20,660,644.11	23.83%
烟台金源纺织科技有限公司	关联方	5,211,665.54	6.01%
合计	--	25,872,309.65	29.84%

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按照账龄组合	73,267,139.94	100%	3,385,975.98	5.57%	63,044,836.73	100%	3,834,962.25	6.02%
组合小计	73,267,139.94	100%	3,385,975.98	5.57%	63,044,836.73	100%	3,834,962.25	6.02%
合计	73,267,139.94	--	3,385,975.98	--	63,044,836.73	--	3,834,962.25	--

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	34,046,969.59	46.47%	1,158,783.77	61,583,724.38	97.68%	3,111,212.08
1 年以内小计	34,046,969.59	46.47%	1,158,783.77	61,583,724.38	97.68%	3,111,212.08
1 至 2 年	38,731,200.00	52.86%	1,936,560.00	81,112.35	0.13%	4,055.62
2 至 3 年	5,000.00	0.01%	250.00	20,130.00	0.03%	9,845.95
3 年以上	483,970.35	0.66%	290,382.21	1,359,870.00	2.16%	709,848.60
合计	73,267,139.94	--	3,385,975.98	63,044,836.73	--	3,834,962.25

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位： 元

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

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

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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(%)
1	非关联方	16,593,773.90	1 年以内	27.29%
2	非关联方	1,556,851.29	1 年以内	2.56%
3	非关联方	1,180,000.00	1 至 2 年	1.94%
4	非关联方	1,000,000.00	1 至 2 年	1.64%
5	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.33%
合计	--	20,530,625.19	--	33.76%

(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(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 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	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
德州凯佳商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				

德州锦棉 纺织有限 公司	成本法	425,601,3 72.02	425,601,3 72.02		425,601,3 72.02	100%	100%				
淄博杰之 盟商贸有 限公司	成本法	95,226,75 8.36	95,226,75 8.36		95,226,75 8.36	100%	100%				
山东第五 季商贸有 限公司	成本法	11,133,48 7.26	11,133,48 7.26		11,133,48 7.26	100%	100%				
天津德棉 矿业有限 公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	100%	100%				
合计	--	561,961,6 17.64	561,961,6 17.64		561,961,6 17.64	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	257,503,087.52	395,642,224.25
其他业务收入	60,365,402.70	63,390,768.05
合计	317,868,490.22	459,032,992.30
营业成本	308,049,017.89	443,468,492.29

(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
布	137,720,269.38	129,711,462.76	147,649,873.74	144,747,442.67
纱	55,191,257.74	50,625,343.11	26,661,921.52	25,820,423.25
原材料	61,203,896.59	65,560,345.21		
其他	3,387,663.81	1,274,467.81	221,330,428.99	211,923,547.47
合计	257,503,087.52	247,171,618.89	395,642,224.25	382,491,413.39

(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
布	137,720,269.38	129,711,462.76	147,649,873.74	144,747,442.67
纱	55,191,257.74	50,625,343.11	26,661,921.52	25,820,423.25
原材料	61,203,896.59	65,560,345.21		
其他	3,387,663.81	1,274,467.81	221,330,428.99	211,923,547.47
合计	257,503,087.52	247,171,618.89	395,642,224.25	382,491,413.39

(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
国内	107,585,854.68	104,410,615.15	336,686,502.35	326,749,396.85
国外	149,917,232.84	142,761,003.74	58,955,721.90	55,742,016.54
合计	257,503,087.52	247,171,618.89	395,642,224.25	382,491,413.39

(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(%)
1	98,119,518.50	38.1%
2	23,772,621.21	9.23%
3	17,980,810.69	6.98%
4	14,426,222.49	5.6%
5	12,238,717.78	4.75%
合计	166,537,890.67	64.66%

营业收入的说明

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
----	-------	-------

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	-13,172,515.06	-18,041,415.55
加：资产减值准备	-1,013,029.71	2,394,657.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,289,398.70	84,254,498.18
无形资产摊销		407,295.36
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）		-56,220,025.87
财务费用（收益以“－”号填列）	15,845,583.42	77,176,621.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,228,598.90	23,492,235.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,115,102.17	11,591,896.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,380,264.62	46,279,052.49
经营活动产生的现金流量净额	45,673,403.04	5,644,964.31
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	27,672,665.51	47,061,955.97
减：现金的期初余额	9,761,669.95	4,865,061.51
现金及现金等价物净增加额	17,910,995.56	-44,816,124.72

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十四、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,600.00	193,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,944.37	-2,681.22
合计	28,655.63	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	935,206.95	-11,127,974.05	230,281,890.94	229,346,683.99
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	935,206.95	-11,127,974.05	230,281,890.94	229,346,683.99
按境外会计准则调整的项目及金额				

不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.005	0.005

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

不适用

山东德棉股份有限公司董事会

2013年8月26日