

烟台华润锦纶有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所有限公司

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

	页 次
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润表	5
3. 现金流量表	6
4. 所有者权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-47
四、本所企业法人营业执照、执业证书、注册会计师证书	

审计报告

中天运[2014]普字第 90023 号

烟台华润锦纶有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台华润锦纶有限公司（以下简称“烟台锦纶公司”）财务报表，包括 2013 年 11 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年 1-11 月、2012 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，烟台锦纶公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了烟台锦纶公司 2013 年 11 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-11 月、2012 年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨敏

中国注册会计师：钟彦

中国·北京

二〇一四年一月十日

资产负债表

编制单位:烟台华润锦纶有限公司

单位: 人民币元

资 产	注 释	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	六、1	21,367,427.75	20,338,164.74
交易性金融资产			
应收票据	六、2	50,632,590.00	44,090,291.81
应收账款	六、3	58,767,176.57	53,534,956.47
预付账款	六、5	6,053,671.02	3,762,062.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	3,719,405.46	1,635,603.80
存货	六、6	111,678,241.44	99,758,510.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		252,218,512.24	223,119,589.30
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			
投资性房地产			
固定资产	六、7	395,669,655.33	410,655,188.85
在建工程	六、8	1,494,199.90	655,866.31
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、9	13,896,018.54	14,245,312.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,366,100.12	2,944,594.45
递延所得税资产	六、11	4,969,702.71	3,188,564.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		418,395,676.60	431,689,526.97
资 产 总 计		670,614,188.84	654,809,116.27

公司法定代表人: 向明

主管会计工作负责人: 薛向群

会计机构负责人: 栾海英

资产负债表（续）

编制单位:烟台华润锦纶有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	注释	2013年11月30日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、14	27,321,722.17	67,908,966.92
交易性金融负债			
应付票据	六、15	21,538,526.17	2,969,486.17
应付账款	六、16	20,989,956.46	24,230,135.58
预收款项	六、17	5,935,855.07	5,836,289.96
应付职工薪酬	六、18	15,580,415.09	15,431,579.87
应交税费	六、19	9,480,016.88	3,066,653.78
应付利息	六、20	281,532.22	295,961.00
应付股利	六、21	10,360,000.00	10,360,000.00
其他应付款	六、22	12,070,033.63	17,033,287.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		123,558,057.69	147,132,360.42
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	六、23	334,285.68	359,821.41
非流动负债合计		334,285.68	359,821.41
负债合计		123,892,343.37	147,492,181.83
所有者权益:			
实收资本	六、24	470,660,000.00	179,510,000.00
资本公积	六、25	2,314,531.87	2,314,531.87
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	六、26	44,878,754.82	50,538,754.82
未分配利润	六、27	28,868,558.78	274,953,647.75
所有者权益合计		546,721,845.47	507,316,934.44
负债和所有者权益总计		670,614,188.84	654,809,116.27

公司法定代表人: 向明

主管会计工作负责人: 薛向群

会计机构负责人: 栾海英

利润表

编制单位:烟台华润锦纶有限公司

单位:人民币元

项 目	注释	2013 年 1-11 月	2012 年度
一、营业收入	六、28	607,707,591.52	653,890,685.53
减: 营业成本	六、28	506,186,454.10	529,785,209.37
营业税金及附加	六、29	2,280,037.04	12,650.11
销售费用	六、30	17,070,711.73	17,808,718.07
管理费用	六、31	25,042,751.54	41,687,757.13
财务费用	六、32	4,823,118.51	4,893,985.25
资产减值损失	六、33	1,769,045.93	2,019,897.83
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”列示)			
投资收益 (损失以“-”列示)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (损失以“-”列示)		50,535,472.67	57,682,467.77
加: 营业外收入	六、34	576,089.15	79,706.88
减: 营业外支出	六、35	14,516.07	504,441.62
其中: 非流动资产处置损失		14,516.07	504,260.97
三、利润总额 (亏损总额以“-”列示)		51,097,045.75	57,257,733.03
减: 所得税费用	六、36	11,692,134.72	5,789,387.21
四、净利润 (净亏损以“-”列示)		39,404,911.03	51,468,345.82
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		39,404,911.03	51,468,345.82

公司法定代表人: 向明

主管会计工作负责人: 薛向群

会计机构负责人: 栾海英

现 金 流 量 表

编制单位:烟台华润锦纶有限公司

单位:人民币元

项 目	注释	2013 年 1-11 月	2012 年度
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		637,055,535.54	677,046,003.43
收到的税费返还		6,110,803.47	32,814,619.23
收到的其他与经营活动有关的现金		554,896.03	1,738,758.93
经营活动现金流入小计		643,721,235.04	711,599,381.59
购买商品、接受劳务支付的现金		488,119,379.07	577,017,444.61
支付给职工以及为职工支付的现金		50,150,072.91	45,896,296.58
支付的各项税费		13,876,520.81	10,707,676.20
支付的其他与经营活动有关的现金		26,548,835.66	5,214,905.74
经营活动现金流出小计		578,694,808.45	638,836,323.13
经营活动产生的现金流量净额		65,026,426.59	72,763,058.46
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		62,457.26	271,412.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,457.26	271,412.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,784,297.49	59,773,722.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,784,297.49	59,773,722.34
投资活动产生的现金流量净额		-20,721,840.23	-59,502,309.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
借款收到的现金		185,007,695.54	246,798,759.85
收到其他与筹资活动有关的现金		1,407,117.96	256,521,000.01
筹资活动现金流入小计		186,414,813.50	503,319,759.86
偿还债务支付的现金		225,567,530.96	300,192,768.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,053,832.43	20,356,278.25
支付其他与筹资活动有关的现金			214,500,000.00
筹资活动现金流出小计		227,621,363.39	535,049,046.89
筹资活动产生的现金流量净额		-41,206,549.89	-31,729,287.03
四、汇率变动对现金的影响额		-661,655.50	-67,688.30
五、现金及现金等价物净增加额		2,436,380.97	-18,536,226.52
加: 期初现金及现金等价物余额		18,931,046.78	37,467,273.30
六、期末现金及现金等价物余额		21,367,427.75	18,931,046.78

公司法定代表人: 向明

主管会计工作负责人: 薛向群

会计机构负责人: 栾海英



所有者权益变动表

编制单位:烟台华润锦纶有限公司

单位:人民币元

项目	行次	2013年1-11月						
		实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	179,510,000.00	2,314,531.87			50,538,754.82	274,953,647.75	507,316,934.44
加:会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年初余额	4	179,510,000.00	2,314,531.87			50,538,754.82	274,953,647.75	507,316,934.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	291,150,000.00				-5,660,000.00	-246,085,088.97	39,404,911.03
(一)净利润	6						39,404,911.03	39,404,911.03
(二)其他综合收益	7							
上述(一)和(二)小计	8						39,404,911.03	39,404,911.03
(三)所有者投入和减少资本	9	291,150,000.00						291,150,000.00
1、所有者投入资本	10	291,150,000.00						291,150,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	11							
3、其他	12							
(四)利润分配	13							
1、提取盈余公积	14							
2、对所有者(或股东)的分配	15							
3、其他	16							
(五)所有者权益内部结转	17					-5,660,000.00	-285,490,000.00	-291,150,000.00
1、资本公积转增资本(或股本)	18							
2、盈余公积转增资本(或股本)	19							
3、盈余公积弥补亏损	20							
4、其他	21					-5,660,000.00	-285,490,000.00	-291,150,000.00
(六)专项储备	22							
1.本期提取	23							
2.本期使用	24							
四、本年年末余额	25	470,660,000.00	2,314,531.87			44,878,754.82	28,868,558.78	546,721,845.47

公司法定代表人:向明

主管会计工作负责人:薛向群

会计机构负责人:栾海英

所有者权益变动表

编制单位:烟台华润锦纶有限公司

单位:人民币元

项目	行次	2012 年度						
		实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	179,510,000.00	2,314,531.87			45,391,920.24	252,632,136.51	479,848,588.62
加: 会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年初余额	4	179,510,000.00	2,314,531.87			45,391,920.24	252,632,136.51	479,848,588.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5					5,146,834.58	22,321,511.24	27,468,345.82
(一) 净利润	6						51,468,345.82	51,468,345.82
(二) 其他综合收益	7							
上述(一)和(二)小计	8						51,468,345.82	51,468,345.82
(三) 所有者投入和减少资本	9							
1、所有者投入资本	10							
2、股份支付计入所有者权益的金额	11							
3、其他	12							
(四) 利润分配	13					5,146,834.58	-29,146,834.58	-24,000,000.00
1、提取盈余公积	14					5,146,834.58	-5,146,834.58	
2、对所有者(或股东)的分配	15						-24,000,000.00	-24,000,000.00
3、其他	16							
(五) 所有者权益内部结转	17							
1、资本公积转增资本(或股本)	18							
2、盈余公积转增资本(或股本)	19							
3、盈余公积弥补亏损	20							
4、其他	21							
(六) 专项储备	22							
1.本期提取	23							
2.本期使用	24							
四、本年年末余额	25	179,510,000.00	2,314,531.87			50,538,754.82	274,953,647.75	507,316,934.44

公司法定代表人:向明

主管会计工作负责人:薛向群

会计机构负责人:栾海英

烟台华润锦纶有限公司
财务报表附注
截止 2013 年 11 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

烟台华润锦纶有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由烟台纺织工业总公司、山东省国际信托投资公司和香港华润纺织原料公司投资兴建的外商投资企业,于 1988 年 10 月 29 日经烟台市工商行政管理局注册登记成立。后经股权转让,目前公司股权结构为华润锦华股份有限公司持股 72.00%、华润纺织投资发展有限公司持股 28.00%。公司最终控制人为中国华润总公司。

公司营业执照注册号为 370600400017367; 注册资本:7,429.60 万美元; 法定住所:烟台经济技术开发区长江路 180 号; 法定代表人:向明; 企业类型:有限责任公司(台港澳与境内合资); 经营范围:生产销售锦纶细旦民用长丝及其深加工产品、切片。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,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”)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年 1-11 月、2012 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2013 年 11 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2013 年 1-11 月、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。

2、记账本位币

人民币为本公司的记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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。

（3）外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

5、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。本公司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，且本公司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。

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。本公司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。

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) 金融资产减值

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,本公司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。

本公司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。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

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。

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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司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：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

在资产负债表日，对应收款项单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，如未发现减值现象，则按账龄分析法计提坏账准备。单项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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	25	25
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。

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) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销法进行摊销。

8、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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

(2) 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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20—25	10	4.50—2.38
机器设备	10—14	10	9—6.43
运输设备	5	10	18
其他设备	5—10	10	18—6.43

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、13“非流动非金融资产减值”。

(4) 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。

本公司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。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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、13“非流动非金融资产减值”。

10、借款费用

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。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。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。

（2）研究与开发支出

本公司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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、13“非流动非金融资产减值”。

12、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。

13、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

15、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

16、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 商品销售收入

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,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,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;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

17、政府补助

政府补助是指本公司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。

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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和

递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司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) 本公司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。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司报告期无会计估计变更事项。

21、前期会计差错更正

公司报告期无前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	17
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局等颁发的《高新技术企业证书》，2012年享受高新技术企业15%的优惠税率。由于公司2013年尚未通过高新企业复审，2013年企业所得税按25%计缴。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2013 年 11 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			11,240.48			50,719.39
-人民币			11,240.48			50,719.39
银行存款：			21,356,187.27			18,880,327.39
-人民币			4,333,276.12			8,741,540.14
-美元	2,768,873.75	6.1325	16,980,118.27	1,432,322.56	6.2855	9,002,870.09
-日元	715,600.00	0.0598	42,792.88	15,678,622.00	0.0725	1,135,917.16
其他货币资金：						1,407,117.96
-人民币						1,407,117.96
合 计			21,367,427.75			20,338,164.74

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,632,590.00	44,090,291.81
商业承兑汇票		
合 计	50,632,590.00	44,090,291.81

(2) 期末无已贴现未到期的商业承兑汇票，无质押的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据为 20,957,436.69 元，前五位明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
浙江诗洋针织有限公司	2013-8-23	2014-2-23	1,000,000.00	否	
诸暨市三联针织化纤有限公司	2013-8-23	2014-2-23	1,000,000.00	否	
浙江梦娜袜业股份有限公司	2013-8-26	2014-2-26	600,000.00	否	
嘉兴市华严花边织造有限公司	2013-8-29	2014-2-28	600,000.00	否	
浪莎针织有限公司	2013-9-30	2014-3-30	500,000.00	否	
合 计			3,700,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2013 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,083,040.28	2.78	2,083,040.28	100
按组合计提坏账准备的应收账款	68,487,733.82	91.42	9,720,557.25	14.91
其中：账龄分析法	68,487,733.82	91.42	9,720,557.25	14.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,344,368.23	5.8	4,344,368.23	100
合 计	74,915,142.33	100	16,147,965.76	

(续)

种 类	2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,083,040.28	3.00	2,083,040.28	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>62,958,088.77</u>	<u>90.72</u>	<u>9,423,132.30</u>	<u>14.97</u>
其中：账龄分析法	62,958,088.77	90.72	9,423,132.30	14.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,356,252.57	6.28	4,356,252.57	100.00
合 计	<u>69,397,381.62</u>	<u>100</u>	<u>15,862,425.15</u>	<u>—</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013 年 11 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	61,699,880.28	90.09	3,084,994.01	55,979,927.97	88.92	2,798,996.40
1-2 年(含 2 年)				393,361.00	0.62	39,336.10
2-3 年(含 3 年)	203,053.74	0.30	50,763.44			
3-4 年(含 4 年)						
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上	6,584,799.80	9.61	6,584,799.80	6,584,799.80	10.46	6,584,799.80
合计	<u>68,487,733.82</u>	<u>100.00</u>	<u>9,720,557.25</u>	<u>62,958,088.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,423,132.30</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2013 年 11 月 30 日账面余额	计提比		坏账准备	计提理由
			例(%)		
常州爱莲娜花边有限公司	4,544.00	100.00	4,544.00	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
蝶理（上海）有限公司	1,060.16	100.00	1,060.16	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
浙江芬莉袜业有限公司	1,464,487.54	100.00	1,464,487.54	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
福建长乐市协同针织有限公司	5,888.3	100.00	5,888.3	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
海宁市维嘉氨纶有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
海盐山必得纺织品有限公司	14,335.81	100.00	14,335.81	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
呼市华尔兹艺术服装厂	321.54	100.00	321.54	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
金华市宝姿袜业有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
金华市贝莉针织有限公司	22,340.00	100.00	22,340.00	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
青岛邦源纺织有限公司	4,020.52	100.00	4,020.52	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
青岛骏世进出口贸易有限公司	1,066.52	100.00	1,066.52	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
山东华燕制衣有限公司	791.33	100.00	791.33	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
山东真情集团有限公司	177.66	100.00	177.66	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
唐山俏佳人纺织品有限公司	100,243.00	100.00	100,243.00	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
铜陵祥润纺织有限公司	2,880.00	100.00	2,880.00	由于长期无业务往来，收回可能性很小	
义乌市贝莉针织袜业有限公司	3,818.03	100.00	3,818.03	由于长期无业务往来，收回可能性很小	

应收账款内容	2013年11月30 日账面余额	计提比	坏账准备	计提理由
		例(%)		
义乌市金路达袜业有限公司	300,000.46	100.00	300,000.46	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
义乌市莱宾包纱有限公司	260.63	100.00	260.63	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
义乌市王凯针织袜业有限公司	44,060.00	100.00	44,060.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
张家港海虹纺织品有限公司	116.8	100.00	116.8	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
张家港神港毛纺有限公司	126.00	100.00	126.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江百炼工贸集团有限公司	130,802.25	100.00	130,802.25	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江百隆针织有限公司	496,110.01	100.00	496,110.01	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江宝娜斯袜业有限公司 (江苏宝娜斯)	46,423.2	100.00	46,423.2	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江梦娜针织袜业有限公司	261,076.00	100.00	26,1076.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江年年旺针织有限公司	799,858.49	100.00	799,858.49	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江赛蝶针织有限公司	29,308.00	100.00	29,308.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江雅芬婷内衣有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
浙江尊宇针织有限公司	400,000.02	100.00	400,000.02	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
淄博汇美化纤有限公司	251.96	100.00	251.96	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
合计	<u>4,344,368.23</u>		<u>4,344,368.23</u>	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
浙江嘉丰贸易有限公司	非关联方客户	12,028,199.05	1年以内	16.06
浙江浪莎袜业股份有限公司	非关联方客户	10,083,196.53	1年以内	13.46
安徽省利达针织有限公司	非关联方客户	5,304,899.59	1年以内	7.08
四川浪莎针织有限公司	非关联方客户	3,336,857.97	1年以内	4.45
常熟市华欧纺织贸易有限公司	非关联方客户	2,520,393.68	1年以内	3.36
合 计		<u>33,273,546.82</u>		<u>44.41</u>

(5) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	2013年11月30日			2012年12月31日		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
美元	6,907,670.27	6.1325	42,361,287.93	6,029,341.73	6.2855	37,897,427.47
日元	2,618,801.48	0.0598	156,604.33	8,368,895.48		606,293.00
合计			<u>42,517,892.26</u>			<u>38,503,720.47</u>

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2013 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,411,338.05	62.15	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,893,827.16	34.50	1,645,394.88	86.88
其中：账龄分析法	1,893,827.16	34.50	1,645,394.88	86.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	183,875.19	3.35	124,240.06	67.57
合 计	5,489,040.40	100.00	1,769,634.94	—

(续)

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,020,904.31	59.65	1,628,228.25	80.57
其中：账龄分析法	2,020,904.31	59.65	1,628,228.25	80.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,367,071.07	40.35	124,143.33	9.08
合 计	3,387,975.38	100.00	1,752,371.58	51.72

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013 年 11 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	118,212.56	6.24	5,910.63	226,407.73	11.20	11,320.39
1-2 年(含 2 年)	7,257.34	0.38	725.73	40,055.88	1.98	4,005.59
2-3 年(含 3 年)	27,203.29	1.44	6,800.82	88,795.15	4.39	22,198.79
3-4 年 (含 4 年)	88,795.15	4.69	44,397.58	129,597.40	6.41	64,798.70
4 至 5 年(含 5 年)	129,597.40	6.84	64,798.70	20,286.73	1.00	10,143.36
5 年以上	1,522,761.42	80.41	1,522,761.42	1,515,761.42	75.00	1,515,761.42
合计	1,893,827.16	100.00	1,645,394.88	2,020,904.31	100.00	1,628,228.25

(3) 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

应收款项内容	2013 年 11 月 30 日余额		坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
	余额	比例 (%)			
常州市大明纸管机械公司	75,600.00	75,600.00	75,600.00	100.00	由于长期无业务往来，收回可能性很小

应收款项内容	2013年11月 30日余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
开利空调销售服务(上海)有限公司	24,689.00	24,689.00	100.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
盐城市盛源机械有限公司	16,352.00	16,352.00	100.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
中外运-敦豪国际航空快件有限公司烟台分公司	4,964.00	4,964.00	100.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
江苏靖江市开发区康隆纸管厂	2,500.00	2,500.00	100.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
报亭	135.06	135.06	100.00	由于长期无业务往来, 收回可能性很小
华润锦华股份有限公司	59,635.13			内部往来, 不计提坏账准备
合计	183,875.19	124,240.06		

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
未抵扣的进项税金	非关联方	3,411,338.05	1 年以内	62.15
烟台开发区进出口公司 贸易二部	非关联方	827,805.16	5 年以上	15.08
烟台丝绸印染厂	非关联方	343,792.07	5 年以上	6.26
烟台市住房资金管理中 心(市区)	非关联方	123,663.57	2-4 年内	2.25
烟台市住房资金管理中 心(开发区户)	非关联方	94,728.98	2-4 年内	1.73
合 计		4,801,327.83		87.47

(6) 应收关联方账款情况

详见附注七、4 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2013 年 11 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	5,921,910.13	97.82	3,261,156.97	86.69
1 至 2 年	67,072.29	1.11	417,758.75	11.10
2 至 3 年	24,101.00	0.40		
3 年以上	40,587.6	0.67	83,146.39	2.21
合 计	6,053,671.02	100.00	3,762,062.11	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
神马实业股份有限公司	非关联方	2,125,881.80	1 年以内	货未到
中华人民共和国青岛海关	非关联方	1,861,745.47	1 年以内	未到结算期
日本帝人公司	非关联方	567,250.23	1 年以内	货未到
意大利诺茵公司	非关联方	274,520.89	1 年以内	货未到
瑞士立达公司	非关联方	250,344.66	1 年以内	货未到
合 计		5,079,743.05		

(3) 报告期预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2013 年 11 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,489,878.74	6,743,239.90	32,746,638.84
在产品	11,964,413.71		11,964,413.71
库存商品	75,310,689.33	8,389,100.49	66,921,588.84
低值易耗品	45,600.05		45,600.05
合 计	126,810,581.83	15,132,340.39	111,678,241.44

(续)

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,909,815.22	9,347,458.39	29,562,356.83
在产品	13,836,533.99	650,561.46	13,185,972.53
库存商品	62,672,739.52	5,716,614.02	56,956,125.50
低值易耗品	54,055.51		54,055.51
合 计	115,473,144.24	15,714,633.87	99,758,510.37

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数		2013 年 11 月 30 日
			转回数	转销数	
原材料	9,347,458.39		2,069,474.12	534,744.37	6,743,239.90
在产品	650,561.46			650,561.46	
库存商品	5,716,614.02	3,535,716.08		863,229.61	8,389,100.49
合 计	15,714,633.87	3,535,716.08	2,069,474.12	2,048,535.44	15,132,340.39

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货 2013 年 11 月 30 日的比例 (%)
原材料		价格回升, 导致可变现净值高于成本	6.32
库存商品	产成品价格持续下降, 导致产成品的可变现净值低于成本		

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2013 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	751,710,814.31	14,765,948.51		759,504.71	765,717,258.11
其中：房屋及建筑物	94,835,839.81	2,127,422.00			96,963,261.81
机器设备	641,705,708.88	10,922,433.46		389,401.71	652,238,740.63
运输工具	4,941,223.71	721,366.98		358,205.00	5,304,385.69
其他设备	10,228,041.91	994,726.07		11,898.00	11,210,869.98
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	334,038,344.65		29,323,045.02	331,067.7	363,030,321.97
其中：房屋及建筑物	37,768,430.4		2,709,035.69		40,477,466.09
机器设备	286,986,933.68		25,375,687.25		312,362,620.93
运输工具	2,530,491.38		561,197.54	322,384.5	2,769,304.42
其他设备	6,752,489.19		677,124.54	8,683.2	7,420,930.53
三、减值准备合计	7,017,280.81				7,017,280.81
其中：房屋及建筑物	445,039.93				445,039.93
机器设备	6,572,240.88				6,572,240.88
运输工具					
其他设备					
四、账面价值合计	410,655,188.85				395,669,655.33
其中：房屋及建筑物	56,622,369.48				56,040,755.79
机器设备	348,146,534.32				333,303,878.82
运输工具	2,410,732.33				2,535,081.27
其他设备	3,475,552.72				3,789,939.45

注：本期折旧额为 29,323,045.02 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 13,908,245.20 元。

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间
2 号厂房（二期技改）	手续不全	2014 年
3#厂房	手续不全	2014 年

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2013 年 11 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期技改项目	834,632.81		834,632.81	580,866.31		580,866.31
零星工程	659,567.09		659,567.09	75,000.00		75,000.00
合 计	1,494,199.90		1,494,199.90	655,866.31		655,866.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减 少数	2013 年 11 月 30 日
四期技改项目	16,4000,000.00	580,866.31	8,647,918.79	8,394,152.29		834,632.81
合 计	16,4000,000.00	580,866.31	8,647,918.79	8,394,152.29		834,632.81

注：本期在建工程中由零星工程项目转入固定资产数为 5,514,092.91 元。

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
四期技改项目				99.26	98.75	自有资金
合 计						

注：2010 年 9 月 16 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于烟台华润锦纶股份有限公司实施第四期技术改造议案》，主要是扩大锦纶 66 超细旦、锦纶 6 细旦 FDY 及 DTY 等优势产品的生产规模，项目投资预算 31,138 万元，其中固定资产投资 27,000 万元。公司四期技改项目原计划固定资产投资 27,000 万元。现随市场发展变化，四期技改项目经公司 2013 年 8 月 3 日第八届董事会决议批准调整后计划资本性支出 17,400 万元（包括国产设备进项税金），固定资产投资金额为 16,400 万元（不

包括国产设备进项税金)。截至 2013 年 11 月 30 日, 该项目发生支出 162,783,862.60 元, 占拟调整后预算比例为 99.26%, 目前已完成总体项目的 98.75%。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	19,938,538.33			19,938,538.33
土地使用权	19,839,820.38			19,839,820.38
软件	98,717.95			98,717.95
二、累计折耗合计	5,693,225.68	349,294.11		6,042,519.79
土地使用权	5,635,640.18	331,195.81		5,966,835.99
软件	57,585.50	18,098.30		75,683.80
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	14,245,312.65			13,896,018.54
土地使用权	14,204,180.20			13,872,984.39
软件	41,132.45			23,034.15

注：本期摊销金额为 349,294.11 元。

(2) 开发项目支出

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 11 月 30 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		13,814,131.20	13,814,131.20		
合 计		13,814,131.20	13,814,131.20		

10、长期待摊费用

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 11 月 30 日	其他减少的原因
管道、房屋改造项目	2,944,594.45	338,543.08	917,037.41		2,366,100.12	
合 计	2,944,594.45	338,543.08	917,037.41		2,366,100.12	

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	2013 年 11 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

		异及可抵扣亏损		及可抵扣亏损
坏账准备	1,181,579.24	4,726,316.95	828,346.61	5,522,310.71
存货跌价准备	3,783,085.10	15,132,340.39	2,357,195.08	15,714,633.87
固定资产减值准备	5,038.37	20,153.47	3,023.02	20,153.47
合计	4,969,702.71	19,878,810.81	3,188,564.71	21,257,098.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
坏账准备	13,191,283.75	12,092,486.02
固定资产减值准备	6,997,127.34	6,997,127.34
合 计	20,188,411.09	19,089,613.36

12、资产减值准备明细

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 11 月 30 日
			转回数	转销数	
一、坏账准备	17,614,796.73	303,331.29	527.32		17,917,600.70
二、存货跌价准备	15,714,633.87	3,535,716.08	2,069,474.12	2,048,535.44	15,132,340.39
三、固定资产减值准备	7,017,280.81				7,017,280.81
合 计	40,346,711.41	3,839,047.37	2,070,001.44	2,048,535.44	40,067,221.90

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 11 月 30 日
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	1,407,117.96		1,407,117.96	
其他货币资金	1,407,117.96		1,407,117.96	
合 计	1,407,117.96		1,407,117.96	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	27,321,722.17	67,908,966.92
合 计	27,321,722.17	67,908,966.92

15、应付票据

种 类	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,625,802.33	
商业承兑汇票	1,912,723.84	2,969,486.17
合 计	21,538,526.17	2,969,486.17

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合 计	<u>20,989,956.46</u>	<u>24,230,135.58</u>
其中：1 年以上	1,091,282.77	1,111,414.33

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

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合 计	<u>5,935,855.07</u>	<u>5,836,289.96</u>
其中：1 年以上	1,502,233.34	1,687,454.91

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项金额。

18、应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,835,543.58	3,3948,618.37	34,901,393.54	4,882,768.41
二、职工福利费	5,948,809.45	4,093,503.96	4,093,503.96	5,948,809.45
三、社会保险费		8,168,966.84	8,168,966.84	
其中:1.医疗保险费		2,011,188.12	2,011,188.12	
2.基本养老保险费		5,087,575.68	5,087,575.68	
3.年金缴费				
4.失业保险费		287,368.42	287,368.42	
5. 工伤保险费		400,355.12	400,355.12	
6. 生育保险费		287,313.12	287,313.12	
7. 其他		95,166.38	95,166.38	
四、住房公积金		2,012,826.72	201,2826.72	
五、工会经费和职工教育经费	3,647,226.84	1,501,427.32	399,816.93	4,748,837.23
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股				

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 11 月 30 日
份支付				
九、其他		41,303.00	41,303.00	
合 计	15,431,579.87	49,766,646.21	49,617,810.99	15,580,415.09

注：期初及期末职工福利费余额主要为应付职工奖励及福利基金。

19、应交税费

项 目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交增值税	-3,814,734.13	-2,425,023.40
应交营业税		432.00
应交所得税	10,389,474.50	2,850,680.81
应交城市维护建设税	215,384.62	30.24
应交房产税	156,255.56	273,030.85
应交土地使用税	102,348.2	102,348.20
应交车船使用税		-1,620.00
应交个人所得税	5,716.22	2,812.54
应交印花税	21,250.08	25,324.14
代扣建筑税		18,906.03
河道维护费	2,035,854.81	2,035,854.81
教育费附加	92,307.68	12.96
地方教育费附加	61,538.47	8.64
应交水利建设基金	214,620.87	183,855.96
合 计	<u>9,480,016.88</u>	<u>3,066,653.78</u>

20、应付利息

项 目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	281,532.22	295,961.00
合 计	<u>281,532.22</u>	<u>295,961.00</u>

21、应付股利

单位名称	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付的原因
华润纺织投资发展有限公司	10,360,000.00	10,360,000.00	流动资金紧张
合计	<u>10,360,000.00</u>	<u>10,360,000.00</u>	

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合 计	<u>12,070,033.63</u>	<u>17,033,287.14</u>
其中：1 年以上	4,545,615.17	3,173,529.67

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	2013 年 11 月 30 日	性质或内容
应付运费	1,821,878.36	运费
出口销售佣金	1,338,696.19	佣金
北京三联虹普纺织化工技术有限公司	858,000.00	设备款
杭州中孚人工环境工程有限公司	823,927.84	设备款
运输合同风险抵押金	800,000.00	运输押金
合 计	<u>5,642,502.39</u>	—

23、其他非流动负债

项 目	内 容	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	设备购置项目	334,285.68	359,821.41
合 计		<u>334,285.68</u>	<u>359,821.41</u>

来源与依据	相关批准文件	批准机关	补助类别	受益期间	本期计入损益
烟台经济技术开发区财政局文件	烟开财综指 [2011]17 号	烟台经济技术开发区财政局	设备购置补助	14 年	25,535.73

24、实收资本

投资者名称	2012 年 12 月 31 日	比例 (%)	本期增加	本期减少	2013 年 11 月 30 日	比例 (%)
华润锦华股份有限公司	129,247,200.00	72.00	209,628,000.00		338,875,200.00	72.00
华润纺织投资发展有限公司	50,262,800.00	28.00	81,522,000.00		131,784,800.00	28.00
合计	<u>179,510,000.00</u>	100.00	<u>291,150,000.00</u>		<u>470,660,000.00</u>	100.00

注：本公司于 2013 年 10 月 11 日召开董事会，审议通过了公司由盈余公积美元 91.91 万元与未

分配利润美元 4,636.19 万元合计转增注册资本美元 4,728.10 万元的议案，转增注册资本后股东的持股比例不变。本次增资业经中天运会计师事务所有限公司四川分所审验，并出具了中天运（四川）[2013]验字第 00001 号验资报告。

25、资本公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 11 月 30 日
股本溢价	2,210,662.38			2,210,662.38
其他资本公积	103,869.49			103,869.49
合计	<u>2,314,531.87</u>			<u>2,314,531.87</u>

26、盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 11 月 30 日
法定盈余公积				
任意盈余公积				
储备基金	25,269,377.41		2,830,000.00	22,439,377.41
企业发展基金	25,269,377.41		2,830,000.00	22,439,377.41
合 计	<u>50,538,754.82</u>		<u>5,660,000.00</u>	<u>44,878,754.82</u>

注：根据公司法、章程的规定，本公司年末按净利润 5% 分别提取储备基金和企业发展基金。

27、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项目	本期数	上期数
上期期末未分配利润	274,953,647.75	252,632,136.51
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>274,953,647.75</u>	<u>252,632,136.51</u>
加：本期净利润	39,404,911.03	51,468,345.82
减：利润分配		29,146,834.58
提取储备基金		2,573,417.29
提取企业发展基金		2,573,417.29
分配股利		24,000,000.00
转增资本	285,490,000.00	
期末未分配利润	<u>28,868,558.78</u>	<u>274,953,647.75</u>

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2013 年 1-11 月	2012 年度
主营业务收入	605,898,745.47	650,250,028.21
其他业务收入	1,808,846.05	3,640,657.32
营业收入合计	<u>607,707,591.52</u>	<u>653,890,685.53</u>
主营业务成本	502,267,941.11	523,961,905.87
其他业务成本	3,918,512.99	5,823,303.50
营业成本合计	<u>506,186,454.10</u>	<u>529,785,209.37</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年 1-11 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锦纶丝	605,898,745.47	502,267,941.11	650,250,028.21	523,961,905.87
合 计	<u>605,898,745.47</u>	<u>502,267,941.11</u>	<u>650,250,028.21</u>	<u>523,961,905.87</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年 1-11 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锦纶丝	605,898,745.47	502,267,941.11	650,250,028.21	523,961,905.87
合 计	<u>605,898,745.47</u>	<u>502,267,941.11</u>	<u>650,250,028.21</u>	<u>523,961,905.87</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	241,223,691.64	184,825,337.72	201,108,938.70	162,050,623.97
国外	364,675,053.83	317,442,603.39	449,141,089.51	361,911,281.90
合 计	<u>605,898,745.47</u>	<u>502,267,941.11</u>	<u>650,250,028.21</u>	<u>523,961,905.87</u>

29、营业税金及附加

项 目	2013 年 1-11 月	2012 年度
营业税	7,651.60	8,855.08
城市维护建设税	1,223,592.17	3,795.03
教育费附加	873,994.39	
水利建设基金	174,798.88	
合 计	<u>2,280,037.04</u>	<u>12,650.11</u>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
职工薪酬	1,131,523.87	903,888.76
折旧费	1,292,160.94	1,356,913.70
运输费	10,278,183.49	10,259,295.32
佣金代理费	1,635,837.59	2,285,081.68
出口杂费	1,667,024.08	1,896,825.73
其他	1,065,981.76	1,106,712.88
合 计	17,070,711.73	17,808,718.07

31、管理费用

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
职工薪酬	5,000,334.79	5,868,410.62
其他税费	418,751.74	277,810.34
房产税	874,489.15	937,451.30
土地使用税	562,915.10	614,089.20
折旧费	863,407.04	850,789.05
无形资产摊销	349,294.11	407,585.56
业务招待费	378,731.98	471,989.36
差旅费	321,478.82	320,817.97
保险费	493,707.78	249,706.77
研究开发费	13,814,131.20	29,003,437.71
其他	1,965,509.83	2,685,669.25
合 计	25,042,751.54	41,687,757.13

32、财务费用

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
利息支出	2,053,919.85	6,154,091.11
减：利息收入	42,846.03	1,243,156.83
减：利息资本化金额		
汇兑损益	112,327.22	-1,164,969.04
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,699,717.47	1,148,020.01
合 计	4,823,118.51	4,893,985.25

33、资产减值损失

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
----	---------------	---------

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
坏账损失	302,803.97	-1,074,200.88
存货跌价损失	1,466,241.96	3,094,098.71
合 计	1,769,045.93	2,019,897.83

34、营业外收入

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	38,503.42	35,849.72	38,503.42
其中：固定资产处置利得	38,503.42	35,849.72	38,503.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	537,585.73	40,357.16	512,050.00
其他		3,500.00	
合 计	576,089.15	79,706.88	550,553.15

其中，政府补助明细：

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度	说明
专利技术补贴	12,050.00	2,500.00	烟台技术开发区专利技术奖励政策实施细则
专项资金补助	25,535.73	27,857.16	烟开财综指[2011]17 号
科技进步奖		10,000.00	
商标奖励	500,000.00		烟开财预指[2013]114 号
合 计	537,585.73	40,357.16	

35、营业外支出

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,516.07	504,260.97	14,516.07
其中：固定资产处置损失	14,516.07	504,260.97	14,516.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		180.65	

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
合 计	14,516.07	504,441.62	14,516.07

36、所得税费用

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,473,272.72	5,512,293.61
递延所得税调整	-1,781,138.00	277,093.60
合 计	11,692,134.72	5,789,387.21

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
收回保证金		905.83
往来款		1,737,853.10
政府补助	512,050.00	
利息收入	42,846.03	
合计	554,896.03	1,738,758.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
支付的招待费、差旅费、运费、研发费用等	26,548,835.66	5,114,665.24
保证金		100,240.50
合计	26,548,835.66	5,214,905.74

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
收到关联方资金		189,511,671.54
进口押汇		14,683,501.68
保证金收回	1,407,117.96	52,325,826.79
合计	1,407,117.96	256,521,000.01

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
----	---------------	---------

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
偿还和支付关联借款		214,500,000.00
合计		214,500,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2013 年 1-11 月	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,404,911.03	51,468,345.82
加：资产减值准备	1,769,045.93	2,019,897.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,323,045.02	26,241,665.75
无形资产摊销	349,294.11	407,585.56
长期待摊费用摊销	917,037.41	-3,818,263.46
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）	-23,987.35	468,411.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,053,919.85	3,229,084.15
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,781,138.00	277,093.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,337,437.59	-6,489,679.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,452,732.83	6,080,925.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,804,469.01	-7,122,008.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,026,426.59	72,763,058.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,367,427.75	18,931,046.78
减：现金的期初余额	18,931,046.78	37,467,273.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,436,380.97	-18,536,226.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2013 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	<u>21,367,427.75</u>	<u>18,931,046.78</u>
其中：库存现金	11,240.48	50,719.39
可随时用于支付的银行存款	21,356,187.27	18,880,327.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,367,427.75	18,931,046.78

七、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
华润锦华股份有限公司	股份公司	四川省遂宁市城区遂州中路309号	向明	纺纱、织布、纺织品制造、销售	12,966.57

接上表：

母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权比 例(%)	本公司最终控制方	注册资本(万元)
72.00	72.00	中国华润总公司	1,169,383.63

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的 租赁收益
烟台华润锦纶有限公司	山东华润厚木尼龙有限公司	班车、仓库	2013.1.1	2013.12.31	市场价格	151,672.00
合计						<u>151,672.00</u>

4.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013 年 11 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东华润厚木尼龙有限公司			8,640.00	
其他应收款	华润锦华股份有限公司	59,635.13	\		
小计				8,640.00	
应收款合计		59,635.13		8,640.00	
应付股利	华润纺织投资发展有限公司	10,360,000.00		10,360,000.00	
小计		10,360,000.00		10,360,000.00	
其他应付款	山东华润厚木尼龙有限公司	17,100.00			
小计		17,100.00			
应付款合计		10,436,735.13		10,360,000.00	

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。报告期非经常性损益情况披露如下：

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	2013 年	2012 年度
	1-11 月	
非流动性资产处置损益	23,987.35	-468,411.25
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	512,050.00	40,357.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

3,319.35

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计

536,037.35

-424,734.74

所得税影响额

134,009.34

-63,710.21

少数股东权益影响额（税后）

合 计

402,028.01

-361,024.53

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

预付款项 2013 年 11 月 30 日余额为 6,053,671.02 元，比 2012 年 13 月 31 日增加 60.91%，其主要原因是：采购原材料及预付海关税金增加。

其他应收款 2013 年 11 月 30 日余额为 3,719,405.46 元，比 2012 年 13 月 31 日增加 127.40%，其主要原因是：未完成认证手续的增值税进项税额增加。

短期借款 2013 年 11 月 30 日余额为 27,321,722.17 元，比 2012 年 13 月 31 日减少 59.77%，其主要原因是：偿还了借款。

应付票据 2013 年 11 月 30 日余额为 21,538,526.17 元，比 2012 年 13 月 31 日增加 625.33%，其主要原因是：原材料采购使用票据结算增加。

应交税费 2013 年 11 月 30 日余额为 9,480,016.88 元，比 2012 年 13 月 31 日增加 209.13%，其主要原因是：2013 年公司尚未通过高新技术企业复审，1 至 11 月的企业所得税适用税率，由优惠税率 15%变更为 25%。

烟台华润锦纶有限公司

二〇一四年一月十日