

兴业皮革科技股份有限公司
二〇一三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-63

审计报告

致同审字(2014)第 351ZA0326 号

兴业皮革科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兴业皮革科技股份有限公司（以下简称兴业科技公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是兴业科技公司管理层的责任，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，兴业科技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，公允反映了兴业科技公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年 三月二十一日

合并及公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	290,156,357.14	201,631,710.09	668,313,239.93	330,437,496.50
交易性金融资产					
应收票据	五、2	71,537,123.03	71,537,123.03	29,780,700.00	29,780,700.00
应收账款	五、3	193,128,924.33	193,232,524.33	67,609,885.23	67,609,885.23
预付款项	五、4	33,983,762.40	33,974,225.60	91,060,142.09	65,482,142.09
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	9,488,713.25	9,226,860.52	16,167,047.84	16,167,047.84
存货	五、6	684,193,743.15	682,728,508.26	477,193,874.50	477,193,874.50
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	192,852,405.71	174,671,022.38		
流动资产合计		1,475,341,029.01	1,367,001,974.21	1,350,124,889.59	986,671,146.16
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	五、9	40,449,874.87	347,387,874.87	10,000,000.00	451,812,300.00
投资性房地产					
固定资产	五、10	295,505,340.69	205,524,742.48	182,729,674.49	182,480,659.01
在建工程	五、11	37,497,109.60	31,674,889.68	43,028,538.64	21,686,834.05
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	31,815,399.32	26,934,868.83	32,541,655.81	27,614,547.01
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	1,082,250.43	1,082,250.43		
递延所得税资产	五、14	1,932,867.62	1,932,867.62	1,111,431.01	536,679.77
其他非流动资产	五、15	32,045,145.54	27,310,356.59		
非流动资产合计		440,327,988.07	641,847,850.50	269,411,299.95	684,131,019.84
资产总计		1,915,669,017.08	2,008,849,824.71	1,619,536,189.54	1,670,802,166.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	144,667,529.21	144,667,529.21	51,383,271.00	51,383,271.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	175,001,936.30	171,798,346.55	126,069,693.30	126,069,693.30
预收款项	五、20	8,146,222.28	8,146,222.28	14,477,256.49	14,477,256.49
应付职工薪酬	五、21	16,846,326.83	15,940,632.79	10,583,193.89	10,443,902.66
应交税费	五、22	17,687,850.88	18,531,162.19	9,954,676.36	9,940,612.95
应付利息	五、23	690,023.05	690,023.05	117,559.27	117,559.27
应付股利					
其他应付款	五、24	615,000.00	100,615,000.00	427,199.50	50,427,199.50
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		363,654,888.55	460,388,916.07	213,012,849.81	262,859,495.17
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	五、14	32,963.92			
其他非流动负债	五、25	210,000.00	210,000.00	914,887.08	914,887.08
非流动负债合计		242,963.92	210,000.00	914,887.08	914,887.08
负债合计		363,897,852.47	460,598,916.07	213,927,736.89	263,774,382.25
股本	五、26	242,900,000.00	242,900,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	五、27	716,737,822.71	716,737,822.71	702,951,177.40	702,951,177.40
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、28	72,661,308.59	72,661,308.59	55,407,660.63	55,407,660.63
未分配利润	五、29	519,472,033.31	515,951,777.34	407,249,614.62	408,668,945.72
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,551,771,164.61	1,548,250,908.64	1,405,608,452.65	1,407,027,783.75
少数股东权益					
股东权益合计		1,551,771,164.61	1,548,250,908.64	1,405,608,452.65	1,407,027,783.75
负债和股东权益总计		1,915,669,017.08	2,008,849,824.71	1,619,536,189.54	1,670,802,166.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2013 年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	1,780,389,445.99	1,780,477,993.00	1,543,406,489.55	1,543,406,489.55
减：营业成本	五、30	1,475,326,831.73	1,475,324,510.40	1,275,650,559.75	1,275,650,559.75
营业税金及附加	五、31	6,227,677.35	6,227,677.35	5,888,011.46	5,888,011.46
销售费用	五、32	6,282,799.73	6,282,799.73	4,912,056.33	4,912,056.33
管理费用	五、33	96,180,982.85	92,148,813.10	85,034,638.09	83,476,671.76
财务费用	五、34	-13,677,316.38	-3,624,463.84	4,980,157.63	6,963,523.30
资产减值损失	五、35	6,599,273.66	6,599,273.66	2,268,265.08	2,268,265.08
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)	五、36	4,077,715.57	3,434,181.35	1,687,500.00	1,687,500.00
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益	五、36	-163,125.13	-163,125.13		
二、营业利润(损失以“-” 号填列)		207,526,912.62	200,953,563.95	166,360,301.21	165,934,901.87
加：营业外收入	五、37	3,372,950.11	3,369,950.11	5,337,600.00	5,337,600.00
减：营业外支出	五、38	1,398,643.55	1,398,643.55	710,826.37	710,826.37
其中：非流动资 产处置损失	五、38	1,248,643.55	1,248,643.55	65,826.37	65,826.37
三、利润总额(损失以“-” 号填列)		209,501,219.18	202,924,870.51	170,987,074.84	170,561,675.50
减：所得税费用	五、39	32,025,152.53	30,388,390.93	25,558,062.09	25,446,302.99
四、净利润(损失以“-”号 填列)		177,476,066.65	172,536,479.58	145,429,012.75	145,115,372.51
归属于母公司股东的净 利润		177,476,066.65		145,429,012.75	
少数股东损益					
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、40	0.74		0.68	
(二) 稀释每股收益	五、40	0.74		0.68	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		177,476,066.65	172,536,479.58	145,429,012.75	145,115,372.51
归属于母公司股东的综 合收益总额		177,476,066.65		145,429,012.75	
归属于少数股东的综合 收益总额					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2013 年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,695,824,382.99	1,695,824,382.99	1,507,932,284.82	1,507,932,284.82
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	26,912,523.90	16,875,722.29	22,141,691.12	20,151,504.16
经营活动现金流入小计		1,722,736,906.89	1,712,700,105.28	1,530,073,975.94	1,528,083,788.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,247,167.26	1,636,096,270.27	1,364,219,233.31	1,364,219,233.31
支付给职工以及为职工支付的现金		70,097,656.49	68,247,733.74	46,961,773.70	46,217,810.51
支付的各项税费		100,806,171.97	99,217,337.89	88,282,542.80	88,210,758.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	19,220,821.14	17,794,046.54	21,879,105.36	21,504,849.87
经营活动现金流出小计		1,826,371,816.86	1,821,355,388.44	1,521,342,655.17	1,520,152,652.32
经营活动产生的现金流量净额		-103,634,909.97	-108,655,283.16	8,731,320.77	7,931,136.66
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			34,874,300.00		
取得投资收益收到的现金	五、41	4,240,840.70	3,597,306.48	1,687,500.00	1,687,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		518,000.00	518,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				1,094,887.08	1,094,887.08
投资活动现金流入小计		4,758,840.70	38,989,606.48	2,782,387.08	2,782,387.08
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,049,617.45	62,867,899.20	95,277,722.77	55,082,132.73
投资支付的现金	五、41	193,613,000.00	178,613,000.00		402,052,300.00
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		311,662,617.45	241,480,899.20	95,277,722.77	457,134,432.73
投资活动产生的现金流量净额		-306,903,776.75	-202,491,292.72	-92,495,335.69	-454,352,045.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		13,978,000.00	13,978,000.00	683,200,000.00	683,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		612,001,346.93	612,001,346.93	317,176,167.09	317,176,167.09
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		625,979,346.93	775,979,346.93	1,000,376,167.09	1,050,376,167.09
偿还债务支付的现金		537,632,735.77	537,632,735.77	361,762,415.92	361,762,415.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,833,327.13	55,833,327.13	8,575,732.57	8,575,732.57
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	8,820,000.00	8,820,000.00	7,977,676.18	7,776,650.03
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		602,286,062.90	602,286,062.90	378,315,824.67	378,114,798.52
筹资活动产生的现金流量净额		23,693,284.03	173,693,284.03	622,060,342.42	672,261,368.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,968,287.87	9,927,273.41	248,109.12	248,106.32
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-376,877,114.82	-127,526,018.44	538,544,436.62	226,088,565.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	655,921,619.04	318,045,875.61	117,377,182.42	91,957,309.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	279,044,504.22	190,519,857.17	655,921,619.04	318,045,875.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	240,000,000.00	702,951,177.40	-	-	55,407,660.63	407,249,614.62				1,405,608,452.65
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										-
二、本年初余额	240,000,000.00	702,951,177.40	-	-	55,407,660.63	407,249,614.62	-	-	-	1,405,608,452.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,900,000.00	13,786,645.31	-	-	17,253,647.96	112,222,418.69	-	-	-	146,162,711.96
（一）净利润						177,476,066.65			-	177,476,066.65
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	177,476,066.65	-	-	-	177,476,066.65
（三）股东投入和减少资本	2,900,000.00	13,786,645.31	-	-	-	-	-	-	-	16,686,645.31
1. 股东投入资本	2,900,000.00	11,078,000.00								13,978,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,708,645.31								2,708,645.31
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	17,253,647.96	-65,253,647.96	-	-	-	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					17,253,647.96	-17,253,647.96				-
2. 对股东的分配										-
3. 其他						-48,000,000.00				-48,000,000.00
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
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（以负号填列）										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	242,900,000.00	716,737,822.71	-	-	72,661,308.59	519,472,033.31	-	-	-	1,551,771,164.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000.00	90,557,513.35			40,896,123.38	276,332,139.12			587,785,775.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	180,000,000.00	90,557,513.35	-	-	40,896,123.38	276,332,139.12	-	-	587,785,775.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	612,393,664.05	-	-	14,511,537.25	130,917,475.50	-	-	817,822,676.80
（一）净利润						145,429,012.75		-	145,429,012.75
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	145,429,012.75	-	-	145,429,012.75
（三）股东投入和减少资本	60,000,000.00	612,393,664.05	-	-	-	-	-	-	672,393,664.05
1. 股东投入资本	60,000,000.00	612,393,664.05							672,393,664.05
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	-	-	-	-	14,511,537.25	-14,511,537.25	-	-	
1. 提取盈余公积					14,511,537.25	-14,511,537.25			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（七）其他								-	
四、本年年末余额	240,000,000.00	702,951,177.40	-	-	55,407,660.63	407,249,614.62	-	-	1,405,608,452.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	702,951,177.40	-	-	55,407,660.63	408,668,945.72	1,407,027,783.75
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	240,000,000.00	702,951,177.40	-	-	55,407,660.63	408,668,945.72	1,407,027,783.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,900,000.00	13,786,645.31	-	-	17,253,647.96	107,282,831.62	141,223,124.89
（一）净利润						172,536,479.58	172,536,479.58
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	172,536,479.58	172,536,479.58
（三）股东投入和减少资本	2,900,000.00	13,786,645.31	-	-	-	-	16,686,645.31
1. 股东投入资本	2,900,000.00	11,078,000.00					13,978,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,708,645.31					2,708,645.31
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	17,253,647.96	-65,253,647.96	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					17,253,647.96	-17,253,647.96	-
2. 对股东的分配						-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	242,900,000.00	716,737,822.71	-	-	72,661,308.59	515,951,777.34	1,548,250,908.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	180,000,000.00	90,557,513.35			40,896,123.38	278,065,110.46	589,518,747.19
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	180,000,000.00	90,557,513.35	-	-	40,896,123.38	278,065,110.46	589,518,747.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	612,393,664.05	-	-	14,511,537.25	130,603,835.26	817,509,036.56
（一）净利润						145,115,372.51	145,115,372.51
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	145,115,372.51	145,115,372.51
（三）股东投入和减少资本	60,000,000.00	612,393,664.05	-	-	-	-	672,393,664.05
1. 股东投入资本	60,000,000.00	612,393,664.05					672,393,664.05
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	14,511,537.25	-14,511,537.25	-
1. 提取盈余公积					14,511,537.25	-14,511,537.25	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	240,000,000.00	702,951,177.40	-	-	55,407,660.63	408,668,945.72	1,407,027,783.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

兴业皮革科技股份有限公司（以下简称本公司）系由晋江兴业皮制品有限公司整体变更设立的股份有限公司。注册资本 18,000 万元人民币。2012 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]513 号”《关于核准兴业皮革科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准以及深圳证券交易所“深证上[2012]112 号”《关于兴业皮革科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》批准，本公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 6,000 万股，每股面值 1 元，实际发行价格为每股 12.00 元，本次发行后本公司的股本为人民币 24,000.00 万元。本公司首次公开发行的 A 股股票自 2012 年 5 月 7 日开始在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“兴业科技”，证券代码为“002674”。

根据本公司第二届董事会第十四次会议审议并通过的《关于<兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、2013 年第一次临时股东大会审议并通过的《关于兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》及第二届董事会第十七次会议审议并通过的《关于公司对<兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划>进行调整的议案》，本公司以定向发行新股方式向 102 位自然人授予 328.50 万股限制性股票。本公司实际向 91 名自然人发行限制性股票 290.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 4.82 元。此次变更后，本公司股本为 24,290.00 万元人民币。

2、营业执照及注册地址

本公司已获取福建省工商行政管理局颁发的注册号为“350500400001348 号”《企业法人营业执照》，法定代表人为吴华春；注册地址为福建省晋江市安海第二工业区。

3、行业性质及经营范围

本公司属于皮革加工行业。本公司的经营范围为从事原皮、蓝湿皮新技术加工；从事皮革后整饰新技术加工；从事皮革新材料、新技术、新工艺研发；生产皮制品、鞋服、销售自产产品；从事货物和技术的进出口贸易（不含分销）。

4、主要产品

本公司的主要产品为牛头层皮革，主要用于皮鞋、包袋生产等。

5、组织架构

除股东大会、董事会、监事会、总裁外，本公司还设置了董事长办公室、总裁办和 8 个中心，下设 19 个职能部门，分别为审计部、政策外联部、战略投资部、工程部、证券法务部、企业文化部、人力资源部、兴业培训学院、环保部、财务部、资金管理部、信息管

理部、机械设备部、采购部、进出口部、经销客户部、品牌客户部、外销部和研发部。公司推行事业部管理模式，设立安海事业部和安东事业部。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司拥有 1 家全资子公司，3 家参股公司。

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

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

②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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- ②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；
- ③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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。
- ②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。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。

（4）金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额大于 100 万元的应收账款、期末余额大于 200 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日以应收款项期末余额扣除对合并报表范围内各单位之间往来款项、公司员工暂借款、备用金、政府行政部门往来款后的余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金、保证金及预缴税款	资产类型	不计提
员工暂借款、备用金	资产类型	不计提
合并报表范围内各单位之间往来款项	资产类型	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、自制半成品、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（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一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股

权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、26。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，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除外，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
交通运输工具	5	10	18
电子设备	5	10	18
办公设备	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
晋江安海庄头厂区土地使用权	实际使用年限	直线法	无净残值
晋江安东工业园区土地使用权	实际使用年限	直线法	无净残值
漳浦赤湖状元山皮革园区土地	实际使用年限	直线法	无净残值

使用权			
计算机软件	5 年	直线法	无净残值

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时进行费用化处理，并计入管理费用

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（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，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费

用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）销售商品收入确认的具体方法

本公司为客户提供送货或代办托运，将货物运送至客户仓库，经客户签收确认销售清单回执单，在收到回执凭据时确认销售收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、资产减值

本公司对子公司与联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，并计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本年度，本公司主要会计政策变更如下：根据公司第三届董事会第二次会议决议批准，对会计政策中“企业用于研究开发项目研究阶段的支出在主营业务成本中进行核算”变更为“企业用于研究开发阶段的支出，应当于发生时进行费用化处理，并计入管理费用”。根据企业会计准则的规定，上述会计政策变更采用追溯调整法，影响“主营业务成本”和“管理费用”项目的金额，但对资产负债表和净利润均不产生影响，公司已经对 2012 年度比较利润表进行了重新表述。上述会计政策的变更影响本年度主营业务成本减少 51,300,771.61 元，管理费用增加 51,300,771.61 元；影响 2012 年度主营业务成本减少 45,087,485.91 元，管理费用增加 45,087,485.91 元。

（2）会计估计变更

本年度，本公司主要会计估计未发生变更。

29、前期差错更正

本年度，本公司未发生前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	自用房产原值(含土地款)的 75%	1.2
企业所得税	本公司应纳税所得额	15
企业所得税	子公司应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

2011 年 12 月，经科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于福建省 2011 年第一、二批复审高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2011]327 号）确认，本公司作为高新技术企业备案，高新技术企业证书编号为“GF201135000163”。本公司 2013 年度因高新技术企业减按 15%优惠税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、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
福建瑞森皮革有限公司	全资子公司	有限责任公司	福建漳浦县赤湖工业区	蔡建设	皮革加工	15,000 万

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建瑞森皮革有限公司	78454180-8	牛皮革加工生产	100	100	是

续 2:

子公司全称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
福建瑞森皮革有限公司	30,693.80			

2、特殊目的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

本公司无特殊目的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。

3、合并范围发生变更的说明

本年度，本公司合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金明细列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金小计:			36,995.95			139,918.61
人民币			36,995.95			139,918.61
银行存款小计:			279,007,508.27			655,781,700.43
人民币			272,551,088.87			652,088,406.68
美元	1,058,827.95	6.0969	6,455,568.14	587,449.92	6.2855	3,692,416.47
欧元	0.12	8.4189	1.01	0.06	8.3176	0.50
港币	1,081.43	0.7862	850.25	1,081.31	0.81085	876.78
其他货币资金小计:			11,111,852.92			12,391,620.89
人民币			9,167,100.00			6,821,917.59
美元	288,125.33	6.0969	1,756,671.33	782,619.67	6.2855	4,919,155.94
欧元	22,340.40	8.4189	188,081.59	78,213.35	8.3176	650,547.36
合 计			290,156,357.14			668,313,239.93

说明：

①其他货币资金按类别列示如下：

项 目	年末数	年初数
信用证保证金	2,291,852.92	12,391,620.89
质押的大额定期存款	8,820,000.00	
合 计	11,111,852.92	12,391,620.89

注：其他货币资金因其使用权受到限制，不作为现金流量表中的现金或现金等价物。

②年末人民币银行存款中，大额定期存款的余额为 5,200.00 万元，到期日在 2014 年 2 月至 11 月。因上述定期存款使用权未受到限制，可随时支取，且本公司管理层无明显意图持有到期，如公司生产经营的需要，即可转为活期存款，故上述定额存款仍作为现金流量表中的现金或现金等价物。

（2）年末货币资金余额较年初减少 37,815.69 万元，减少幅度 56.58%，主要系本年度支付皮料采购款和募投项目工程款增加以及本年购买银行理财产品较多所致。

2、应收票据

（1）应收票据明细列示如下：

种 类	年末数	年初数
	71,537,123.03	29,780,700.00

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

① 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

② 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 52,097,499.59 元，其中最大的前五名情况列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
温州市诚贸皮革有限公司	2013/12/12	2014/2/28	3,000,000.00	银行承兑汇票
意尔康股份有限公司	2013/10/11	2014/4/11	3,000,000.00	银行承兑汇票
温州米奇鞋材有限公司	2013/9/27	2014/1/15	2,500,000.00	银行承兑汇票
意尔康股份有限公司	2013/8/8	2014/2/8	2,000,000.00	银行承兑汇票
意尔康股份有限公司	2013/8/8	2014/2/8	2,000,000.00	银行承兑汇票
合 计			12,500,000.00	

（3）年末应收票据余额较年初增加 4,175.64 万元，增长幅度 140.21%，主要系本年度收到银行承兑汇票增加，且年末未到期的银行承兑汇票增加较多所致。

（4）截至 2013 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款

（1）应收账款按组合列示如下：

种 类	年末数		年初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
销售货款	203,293,604.56	100.00	10,164,680.23	5.00	193,128,924.33

（续上表）

种 类	年初数		年末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
销售货款	71,168,300.24	100.00	3,558,415.01	5.00	67,609,885.23

注 1：本公司本年度不存在单项金额重大或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

注 2：上述组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	203,293,604.56	100.00	10,164,680.23	71,168,300.24	100.00	3,558,415.01

注 3：应收账款余额中，外币列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	697,027.31	6.0969	4,249,705.80	1,013,800.03	6.2855	6,372,240.09

（2）年末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）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	账龄	占应收账款总额的比例%
深圳市迪桑娜皮具有限公司	非关联方	41,973,724.15	1 年以内	20.65
深圳市耀群实业有限公司	非关联方	32,330,046.46	1 年以内	15.90
江苏新森达鞋业有限公司	非关联方	14,507,502.24	1 年以内	7.14
温州市双建贸易有限公司	非关联方	12,275,007.41	1 年以内	6.04
意尔康股份有限公司	非关联方	11,603,795.91	1 年以内	5.71
合 计		112,690,076.17		55.44

（4）应收关联方账款情况

年末应收账款中无应收关联方单位欠款。

（5）年末应收账款余额较年初增加 13,212.53 万元，增长幅度 185.65%，系本公司年末未结算货款增加所致。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	33,975,959.20	99.98	86,997,978.53	95.54
1 至 2 年	7,803.20	0.02	3,653,389.20	4.01
2 至 3 年			408,774.36	0.45
合 计	33,983,762.40	100.00	91,060,142.09	100.00

注：预付账款余额中，外币列示如下：

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	4,904,492.40	6.0969	29,902,199.73	2,424,464.88	6.2855	15,238,974.00
欧元	73,082.00	8.4189	615,270.05	316,190.00	8.3176	2,629,941.94
合 计			30,517,469.78			17,868,915.94

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
CV.CISARUA Leather Tannery	非关联方	18,290,700.00	1年以内	货物未到
RICH INTERNATIONAL INC.	非关联方	5,923,139.88	1年以内	货物未到
BRAUN EXPORT	非关联方	2,385,399.93	1年以内	货物未到
无棣县水湾镇福利综合厂	非关联方	2,094,221.75	1年以内	货物未到
NATIONAL BEEF PACKING CO., LLC	非关联方	1,345,878.49	1年以内	货物未到
合 计		30,039,340.05		

（3）年末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

（4）年末预付账款余额较年初减少 5,707.64 万元，减少幅度 62.68%，主要系本年末将为购建固定资产而预付的款项转入其他非流动资产项目列示所致。

5、其他应收款

（1）其他应收款按组合列示如下：

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	比例%	
账龄组合	249,171.76	2.62	12,458.58	5.00	236,713.18
押金、保证金及预缴税款	9,252,000.07	97.38			9,252,000.07
合 计	9,501,171.83	100.00	12,458.58	0.13	9,488,713.25

（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	比例%	
账龄组合	389,002.75	2.40	19,450.14	5.00	369,552.61
押金、保证金及预缴税款	15,797,495.23	97.60			15,797,495.23
合 计	16,186,497.98	100.00	19,450.14	0.12	16,167,047.84

说明：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	249,171.76	100.00	12,458.58	389,002.75	100.00	19,450.14

（2）本公司本年度不存在单项金额重大或单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的其他应收款项。

（3）年末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）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	性质或内容	比例%
福建省晋江市工业园区开发建设有限公司	非关联方	5,041,488.00	5 年以上	购地保证金	53.06
晋江市财政局	非关联方	3,019,050.00	2-3 年	购地保证金	31.78
厦门海关	非关联方	1,088,962.07	1 年以内	进口关税及增值税	11.46
代扣个人住房公积金	非关联方	120,463.00	1 年以内	暂付款项	1.27
尤金池	非关联方	80,000.00	1 年以内	备用金	0.84
合 计		9,349,963.07			98.41

（5）年末其他应收款余额较年初减少 668.53 万元，减少幅度 41.30%，系本公司本年末进口采购货物未结算的进口税费减少所致。

6、存货

存货分类列示如下：

存货种类	年末数			年初数		
	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	192,264,546.15		192,264,546.15	137,595,011.40		137,595,011.40
在产品	161,101,291.49		161,101,291.49	85,660,738.95		85,660,738.95
库存商品	79,575,331.83		79,575,331.83	79,989,056.43		79,989,056.43
自制半成品	249,015,140.67		249,015,140.67	173,949,067.72		173,949,067.72
委托加工物资	2,237,433.01		2,237,433.01			
合 计	684,193,743.15		684,193,743.15	477,193,874.50		477,193,874.50

说明：

①截至 2013 年 12 月 31 日止，上述各项存货未发生跌价情况，故无需计提存货跌价准备。

②本公司年末存货余额较年初增加 20,699.99 万元，增加幅度 43.38%，主要系年末本公司存货库存数量增加较多所致。

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
银行理财产品	163,000,000.00	
待抵扣进项税	29,852,405.71	
合 计	192,852,405.71	

说明：年末其他流动资产余额 19,285.24 万元，系年末增值税待抵扣进项税额重分类到本项目列示以及本年购买银行理财产品所致。

8、对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下（单位：人民币万元）：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	股份公司	福建晋江市	吴国仕	投资、咨询	10,000.00	联营企业	08160832-4

（续）

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	30.00	30.00	9,978.72	33.09	9,945.62	45.29	-54.38

9、长期股权投资

（1）长期股权投资分类列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资		30,000,000.00	163,125.13	29,836,874.87
对其他企业投资	10,000,000.00	613,000.00		10,613,000.00
长期股权投资减值准备				
合 计	10,000,000.00	30,613,000.00	163,125.13	40,449,874.87

（2）长期股权投资汇总表

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末数
福建晋江农村商业银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	权益法	30,000,000.00		29,836,874.87	29,836,874.87
中国皮革和制鞋工业研究院（晋江）有限公司	成本法	613,000.00		613,000.00	613,000.00
合 计		40,613,000.00	10,000,000.00	30,449,874.87	40,449,874.87

（续）

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值 准备金额	2013 年度收到 现金红利	(3) 年末长期股权投资余额较
福建晋江农村商业银行股份有限公司	1.915	1.915			2,058,750.00	
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	30.00	30.00				
中国皮革和制鞋工业研究院（晋江）有限公司	6.13	6.13				
合 计					2,058,750.00	

年初增加 3,044.99 万元，增加幅度 304.50%，主要系本公司本年参股设立晋江市正隆民间资本管理股份有限公司所致。

10、固定资产

（1）固定资产情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	283,455,094.76	133,335,884.52	6,837,638.60	409,953,340.68
其中：房屋建筑物	119,546,852.78	79,111,719.54	495,585.24	198,162,987.08
机器设备	150,076,051.15	52,600,056.15	5,652,602.35	197,023,504.95
交通运输工具	7,585,805.81	279,990.00	456,750.00	7,409,045.81
电子设备	5,454,124.72	1,288,518.83	207,941.01	6,534,702.54
办公设备	792,260.30	55,600.00	24,760.00	823,100.30
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	100,725,420.27	18,282,555.21	4,559,975.49	114,447,999.99
其中：房屋建筑物	20,661,044.54	5,225,072.64	99,407.87	25,786,709.31
机器设备	72,563,630.38	11,497,899.21	4,132,212.49	79,929,317.10

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交通运输工具	4,232,844.73	712,558.86	252,572.25	4,692,831.34
电子设备	2,849,567.61	744,895.86	73,926.08	3,520,537.39
办公设备	418,333.01	102,128.64	1,856.80	518,604.85
三、固定资产账面净值合计	182,729,674.49			295,505,340.69
其中：房屋建筑物	98,885,808.24			172,376,277.77
机器设备	77,512,420.77			117,094,187.85
交通运输工具	3,352,961.08			2,716,214.47
电子设备	2,604,557.11			3,014,165.15
办公设备	373,927.29			304,495.45
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
交通运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	182,729,674.49			295,505,340.69
其中：房屋建筑物	98,885,808.24			172,376,277.77
机器设备	77,512,420.77			117,094,187.85
交通运输工具	3,352,961.08			2,716,214.47
电子设备	2,604,557.11			3,014,165.15
办公设备	373,927.29			304,495.45

说明：

①本年折旧额 18,282,555.21 元。

②本年由在建工程转入固定资产原价为 107,455,920.41 元。

③截至 2013 年 12 月 31 日止，固定资产不存在需要计提减值准备的情况。

④年末固定资产净值较年初增加 11,277.57 万元，增加幅度 61.72%，主要系本年度公司募投项目在建工程完工结转固定资产较多所致。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
房屋及建筑物	5,654,528.86

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
瑞森综合楼	11,500,000.00	正在办理中	2014.6.30
瑞森1#厂房	16,310,638.95	正在办理中	2014.6.30
瑞森2#厂房	9,936,025.17	正在办理中	2014.6.30
合 计	37,746,664.12		

11、在建工程

（1）在建工程明细列示如下：

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安东厂区工程 -年 150 万张 高档皮革后整 饰新技术加工 项目	2,601,236.56		2,601,236.56	5,381,560.70		5,381,560.70
瑞森厂区工程 -生产 120 万 张原皮清洁生 产项目	5,822,219.92		5,822,219.92	21,341,704.59		21,341,704.59
安东厂区工程 -年加工 150 万张蓝湿皮扩 建项目（3#厂 房建筑工程、	15,284,081.35		15,284,081.35			
厂房建筑工程	13,789,571.77		13,789,571.77	15,688,045.47		15,688,045.47
其他零星工程				617,227.88		617,227.88
合 计	37,497,109.60		37,497,109.60	43,028,538.64		43,028,538.64

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率%	年末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
安东厂区工 程-年 150 万 张高档皮革 后整饰新技 术加工项目	5,381,560.70	8,504,565.40	11,284,889.54					2,601,236.56

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

瑞森厂区工程-生产 120 万张原皮清洁生产项目	21,341,704.59	72,899,233.44	88,418,718.11		5,822,219.92
安东厂区工程-年加工 150 万张蓝湿皮扩建项目（3#厂房与设备）		15,284,081.35			15,284,081.35
厂房建筑工程	15,688,045.47	2,505,740.38	4,404,214.08		13,789,571.77
其他零星工程	617,227.88	3,076,303.80	3,348,098.68	345,433.00	
合 计	43,028,538.64	102,269,924.37	107,455,920.41	345,433.00	37,497,109.60

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
安东厂区工程-年 150 万张高档皮革后整饰新技术加工项目	12,390.66	83.53	部分完工，部分未完工	募集资金
瑞森厂区工程-生产 120 万张原皮清洁生产项目	14,852.24	67.53	未完工	募集资金
安东厂区工程-年加工 150 万张蓝湿皮扩建项目（3#厂房与设备）	8,831.06	17.31	未完工	募集资金与自筹资金
厂房建筑工程			未完工	自筹资金
其他零星工程			未完工	自筹资金
合 计				

（3）截至 2013 年 12 月 31 日止，在建工程不存在需要计提减值准备的情况。

12、无形资产

无形资产情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	37,731,512.03	134,063.59		37,865,575.62
其中：安海庄头厂区土地使用权	15,963,399.69			15,963,399.69
晋江五里（安东）工业园区土地使用权	14,615,652.00			14,615,652.00

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
漳浦赤湖状元山皮革园区土地使 用权	5,490,207.00			5,490,207.00
计算机软件	1,662,253.34	134,063.59		1,796,316.93
二、累计摊销合计	5,189,856.22	860,320.08		6,050,176.30
其中：安海庄头厂区土地使用权	1,895,913.65	323,532.36		2,219,446.01
晋江五里（安东）工业园区土地 使用权	1,492,840.85	295,519.32		1,788,360.17
漳浦赤湖状元山皮革园区土地使 用权	563,098.20	112,619.64		675,717.84
计算机软件	1,238,003.52	128,648.76		1,366,652.28
三、无形资产账面净值合计	32,541,655.81			31,815,399.32
其中：安海庄头厂区土地使用权	14,067,486.04			13,743,953.68
晋江五里（安东）工业园区土地 使用权	13,122,811.15			12,827,291.83
漳浦赤湖状元山皮革园区土地使 用权	4,927,108.80			4,814,489.16
计算机软件	424,249.82			429,664.65
四、减值准备合计				
其中：安海庄头厂区土地使用权				
晋江五里（安东）工业园区土地 使用权				
漳浦赤湖状元山皮革园区土地使 用权				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	32,541,655.81			31,815,399.32
其中：安海庄头厂区土地使用权	14,067,486.04			13,743,953.68
晋江五里（安东）工业园区土地 使用权	13,122,811.15			12,827,291.83
漳浦赤湖状元山皮革园区土地使 用权	4,927,108.80			4,814,489.16
计算机软件	424,249.82			429,664.65

说明：本年度，无形资产摊销额 860,320.08 元。

13、长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
租入资产装修支出	1,194,984.83		112,734.40	1,082,250.43

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,177,138.81	1,526,570.82	3,577,865.15	536,679.77
股权激励费用	2,708,645.31	406,296.80		
可抵扣亏损			2,299,004.97	574,751.24
合 计	12,885,784.12	1,932,867.62	5,876,870.12	1,111,431.01

（2）递延所得税负债明细列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	应转回暂时性差异	递延所得税负债	应转回暂时性差异	递延所得税负债
存货未实现亏损	219,759.46	32,963.92		

15、其他非流动资产

其他非流动资产明细列示如下：

项 目	年末数	年初数
预付工程款	32,045,145.54	

说明：年末其他非流动资产余额 3,204.51 万元，系年末预付工程款与设备采购款重分类到本项目列示所致。

16、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	3,558,415.01	6,606,265.22			10,164,680.23
	19,450.14		6,991.56		12,458.58
	3,577,865.15	6,606,265.22	6,991.56		10,177,138.81

17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他货币资金-信用证保证金	12,391,620.89	36,019,957.75	46,119,725.72	2,291,852.92
其他货币资金-定期存款		8,820,000.00		8,820,000.00
合 计	12,391,620.89	44,839,957.75	46,119,725.72	11,111,852.92

说明：年末其他货币资金-定期存款 882 万元，系用于 700 万美元的银行流动资金贷款质押，详见本附注五之 18。

18、短期借款

（1）短期借款分类列示如下：

项 目	年末数	年初数
保证借款	144,667,529.21	51,383,271.00

（2）外币借款列示如下：

借款类别	币种	年末数		年初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
保证借款	美元	23,728,046.91	144,667,529.21	3,402,000.00	21,383,271.00

说明：

①年末保证借款余额 2,372.80 万美元，其中 700 万美元流动资金贷款系由本公司 882 万元人民币的大额定期存款质押及关联方提供担保；其余均由关联方提供担保。

②本公司年末短期借款余额较年初增加 9,328.43 万元，增加幅度 181.55%，主要系本公司进口货物增加信用证押汇借款所致。

19、应付账款

（1）应付账款按类别列示如下：

项 目	年末数	年初数
货款	171,738,298.27	125,909,418.06
工程款与设备采购款等	3,263,638.03	160,275.24
合 计	175,001,936.30	126,069,693.30

（2）应付账款按照账龄分析列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	173,441,836.21	99.11	126,004,399.98	99.95
	1,506,636.83	0.86	65,293.32	0.05

	53,463.26	0.03		
合 计	175,001,936.30	100.00	126,069,693.30	100.00

（3）年末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（4）应付账款年末余额中，外币列示如下：

币 别	年末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
美元	2,553,039.24	6.0969	15,565,624.94	1,086,551.05	6.2855	6,829,516.60
欧元	260,713.00	8.4189	2,194,916.68	263,460.00	8.3176	2,191,354.89
合 计			17,760,541.62			9,020,871.49

（5）年末应付账款余额较年初增加 4,893.22 万元，增加幅度 38.81%，系本公司本年末采购原材料较多，而未结算货款较多所致。

20、预收款项

（1）预收款项明细列示如下：

项 目	年末数	年初数
货款	8,146,222.28	14,477,256.49

（2）预收账款账龄分析列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,146,222.28	100.00	14,477,256.49	100.00

（3）预收账款年末余额中，外币列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
	67,350.76	6.0969	410,630.83			

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

（4）年末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（5）年末预收账款余额较年初减少 633.10 万元，减少幅度 43.73%，系本公司本年末结算货款较多所致。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
（1）工资、奖金、津贴和补贴	10,314,041.99	68,071,080.00	61,634,812.00	16,750,309.99
（2）职工福利费		1,614,828.03	1,614,828.03	
（3）社会保险费		4,832,053.43	4,832,053.43	
其中：①医疗保险费		1,666,959.25	1,666,959.25	
②基本养老保险费		2,497,612.13	2,497,612.13	
③失业保险费		230,601.84	230,601.84	
④工伤保险费		255,338.37	255,338.37	
⑤生育保险费		181,541.84	181,541.84	
（4）住房公积金		572,907.00	572,907.00	
（5）工会经费和职工教育经费	269,151.90	1,374,125.43	1,547,260.49	96,016.84
（6）其他（股权激励费）		2,708,645.31	2,708,645.31	
	10,583,193.89	79,173,639.20	72,910,506.26	16,846,326.83

说明：本公司年末应付工资及奖金等已于 2014 年一季度发放。

（2）本公司年末应付职工薪酬余额较年初增加 626.31 万元，增加幅度 59.18%，主要系本公司本年老员工工资调整以及增加较多新员工，而年末未结算的工资奖金较多所致。

22、应交税费

应交税费明细列示如下：

税 项	年末数	年初数
-----	-----	-----

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税	7,310,449.68	1,784,568.39
企业所得税	9,203,424.37	6,440,582.60
城市维护建设税	389,874.31	321,492.32
教育费附加及地方教育费附加	389,874.31	321,492.32
个人所得税	243,067.74	71,302.91
其他	151,160.47	1,015,237.82
合 计	17,687,850.88	9,954,676.36

说明：本公司年末应交税费余额较年初增加 773.32 万元，增加幅度 77.68%，主要系本年度第四季度利润较去年同期利润增加，企业所得税应交税额增加及年末将增值税待抵扣进项税额重分类到其他流动资产列示所致。

23、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	690,023.05	117,559.27

24、其他应付款

项 目	年末数	年初数
暂收暂付款等	615,000.00	427,199.50

（1）截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的大额其他应付款。

（2）年末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

25、其他非流动负债

其他非流动负债明细列示如下：

项 目	年末数	年初数
含铬废液回收利用示范项目补助款（注）	210,000.00	420,000.00
拆迁补偿款		494,887.08
合 计	210,000.00	914,887.08

注：根据福建省晋江市财政局“晋财指标[2012]154 号”《关于下达 2011 年重金属污染防治专项资金的通知》，本公司于 2012 年收到“含铬废液回收利用示范项目”补助款 60 万元。因该项补助款与资产相关，故在资产预计使用寿命内结转损益。

26、股本

本公司股本变动明细如下（单位：万股）：

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份类别	年初账面余额		本年增减				年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数 比例
一、有限售条件股份								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	13,203.00	55.01	290.00			-1,582.20	-1,292.20	11,910.80 49.03
其中：境内非国有法人持股	13,203.00	55.01				-1,582.20	-1,582.20	11,620.80 47.84
境内自然人持股			290.00				290.00	290.00 1.19
4. 境外持股	4,797.00	19.99				-4,797.00	-4,797.00	
其中：境外法人持股	4,797.00	19.99				-4,797.00	-4,797.00	
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	18,000.00	75.00	290.00			-6,379.20	-6,089.20	11,910.80 49.03
二、无限售条件股份								
1 人民币普通股	6,000.00	25.00				6,379.20	6,379.20	12,379.20 50.97
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
无限售条件股份合计	6,000.00	25.00				6,379.20	6,379.20	12,379.20 50.97
股份总数	24,000.00	100.00	290.00				290.00	24,290.00 100.00

说明：

①本公司以定向发行新股方式向自然人股东授予 290.00 万股限制性股票，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 4.82 元。此次发行限制性股票实际收到资金 1,397.80 万元，其中增加股本 290 万元，其余 1,107.80 万元转为资本公积（股本溢价）。上述资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 10 月 15 日出具“致同验字（2013）第 351FA0007 号”《验资报告》审验。

②本年度，本公司有限售条件股份本年减少 6,379.20 万股，系公司部分发起人持有的股份，在本年度限售期满后转为无限售条件股份。

27、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	702,951,177.40	13,786,645.31		716,737,822.71

说明：股本溢价本年新增数 13,786,645.31 元，其中：1,107.80 万元系发行新股溢价，详见本附注五、25；其余 2,708,645.31 元系确认的股权激励费用增加股本溢价。

28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	55,407,660.63	17,253,647.96		72,661,308.59

说明：本年度，本公司按照母公司税后净利润的 10%比例提取盈余公积，详见本附注五之、29。

29、未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	407,249,614.62	276,332,139.12	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 年初未分配利润	407,249,614.62	276,332,139.12	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	177,476,066.65	145,429,012.75	
减：提取法定盈余公积	17,253,647.96	14,511,537.25	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	48,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	519,472,033.31	407,249,614.62	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	300,690.08		

说明：

①本年度本公司按照母公司年度税后利润的 10%比例计提法定盈余公积。

②根据第二届董事会第十二次会议决议通过并经过公司 2012 年度股东大会审批，本公司按总股本 24,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计分配现金股利 4,800.00 万元。

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,780,389,445.99	1,543,406,489.55
其中：主营业务收入	1,778,497,732.54	1,541,205,955.00
其他业务收入	1,891,713.45	2,200,534.55
营业成本	1,475,326,831.73	1,275,650,559.75
其中：主营业务成本	1,475,326,831.73	1,275,650,559.75
其他业务成本		

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛皮革销售	1,778,497,732.54	1,475,326,831.73	1,541,205,955.00	1,275,650,559.75

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江地区	699,302,323.85	580,099,949.88	596,715,327.81	493,931,896.74
广东地区	532,712,843.29	441,710,712.32	421,756,470.83	349,145,558.21
福建地区	246,141,072.42	204,533,627.25	310,037,794.83	256,660,892.62
四川地区	86,672,314.08	71,968,075.05	62,038,620.63	51,408,717.56
国内其他	176,395,014.05	146,301,879.07	117,452,402.82	97,204,572.65
国外	37,274,164.85	30,712,588.16	33,205,338.08	27,298,921.97
合 计	1,778,497,732.54	1,475,326,831.73	1,541,205,955.00	1,275,650,559.75

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	156,045,890.56	8.76
第二名	120,480,366.20	6.77
第三名	74,146,620.17	4.16
第四名	71,903,743.93	4.04
第五名	66,538,322.62	3.74
合 计	489,114,943.48	27.47

31、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,113,838.67	2,944,005.73
教育费附加	1,868,303.20	1,766,403.44
地方教育费附加	1,245,535.48	1,177,602.29
合 计	6,227,677.35	5,888,011.46

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

32、销售费用

销售费用本年发生情况列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,507,119.00	1,247,422.00

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运费	1,456,702.93	1,181,023.55
差旅费	652,589.84	320,115.67
广告宣传费	375,705.66	436,481.89
业务招待费	653,547.50	357,342.50
皮展费	448,169.80	359,237.60
邮寄费	364,335.80	248,433.36
折旧	360,667.16	340,603.98
其他销售费用	463,962.04	421,395.78
合 计	6,282,799.73	4,912,056.33

33、管理费用

本年管理费用发生情况列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	16,769,248.62	9,877,333.26
中介费	1,933,471.43	606,077.78
社保	4,793,597.24	4,608,369.45
税金	2,940,374.71	2,892,145.89
办公费	848,249.78	747,420.43
折旧	1,873,039.87	1,616,673.92
业务招待费	2,098,738.20	1,815,377.40
差旅费	1,366,967.12	1,718,294.08
无形资产摊销	860,320.08	887,285.18
宣报费	839,266.15	1,009,362.80
汽车费用	916,404.37	852,517.18
水电费	2,354,725.18	1,715,719.08
工会经费及职工教育经费	1,374,125.43	1,060,429.03
通讯费	277,044.43	247,621.35
研究开发费	54,476,700.83	47,794,035.95
上市费用		5,884,466.28
其他	2,458,709.41	1,701,509.03
合 计	96,180,982.85	85,034,638.09

34、财务费用

财务费用明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,473,351.28	8,531,681.99
减：利息收入	13,754,793.93	4,214,361.14
汇兑损益	-9,968,287.87	-248,109.12
手续费及其他	1,572,414.14	910,945.90
合 计	-13,677,316.38	4,980,157.63

注：本年度，本公司财务费用较上年减少 1,865.75 万元，减少幅度 374.64%，主要系本年度公司利息收入及汇兑收益增加较多所致。

35、资产减值损失

资产减值损失明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,599,273.66	2,268,265.08

注：本年度，本公司资产减值损失较上年增加 433.10 万元，增加幅度 190.94%，主要系本年末应收账款余额增加较多，而计提的应收账款坏账准备增加所致。

36、投资收益

（1）投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,058,750.00	1,687,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-163,125.13	
其他	2,182,090.70	
合 计	4,077,715.57	1,687,500.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
福建晋江农村商业 银行股份有限公司	2,058,750.00	1,687,500.00	被投资企业本年分红增加

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
晋江市正隆民间资 本管理股份有限公 司	-163,125.13		

说明：被投资企业的投资收益汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

营业外收入明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
-----	-------	-------	-------------------

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产处置利得合计	6,278.40		6,278.40
其中：固定资产处置利得	6,278.40		6,278.40
政府补助	3,343,971.71	5,337,600.00	3,343,971.71
其他	22,700.00		22,700.00
合 计	3,372,950.11	5,337,600.00	3,372,950.11

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	补助形式	与资产相关/ 与收益相关	说明
2012 年度重点企业纳税奖励	2,330,000.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局
2012 年度经济发展鼓励扶持政策资金	263,700.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局、晋江市经济贸易局
2011 年度经济发展鼓励扶持政策资金	220,312.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局、晋江市经济贸易局
含铬废液回收利用示范项目	210,000.00	货币补助	与资产相关	晋江市财政局、晋江市环境保护局
道路改造征迁补偿结余结转收入	98,709.71	货币补助	与资产相关	
2012 年符合条件企业扩大先进生产能力用电奖励资金	62,200.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局、晋江市经济贸易局
2012 年福建省标准贡献奖获奖项目奖金	50,000.00	货币补助	与收益相关	福建省标准贡献奖励委员会
2012 年 12 月份符合条件企业扩大先进生产能力用电奖励资金	38,800.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局、晋江市经济贸易局
2012 年 8-9 月份符合条件企业扩大先进生产能力用电奖励资金	38,600.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局、晋江市经济贸易局
环境保护局监控能力补助资金	20,000.00	货币补助	与收益相关	
2012 年度专利资助奖励资金	9,000.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局、晋江市科技与信息化局
2012 年度专利资助奖励资金	2,650.00	货币补助	与收益相关	晋江市财政局、晋江市科技与信息化局
合 计	3,343,971.71			

38、营业外支出

营业外支出明细列示如下：

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	1,248,643.55	65,826.37	1,248,643.55
其中：固定资产处置损失	1,248,643.55	65,826.37	1,248,643.55
对外捐赠	150,000.00	645,000.00	150,000.00
合 计	1,398,643.55	710,826.37	1,398,643.55

39、所得税费用

所得税费用明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,813,625.22	25,786,542.75
递延所得税调整	-788,472.69	-228,480.66
合 计	32,025,152.53	25,558,062.09

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	177,476,066.65	145,429,012.75
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,532,937.67	3,930,507.59
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	173,943,128.98	141,498,505.16
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	240,000,000.00	180,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	2,900,000.00	60,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2	7
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	240,483,333.30	215,000,000
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	240,483,333.30	215,000,000

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.7380	0.6764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.7233	0.6581
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.7380	0.6764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.7233	0.6581

41、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到除税收返还外的补助款	3,038,262.00	5,157,600.00
保证金存款转回	10,099,767.97	12,369,729.98
活期存款利息收入	13,754,793.93	4,214,361.14
收到其他现金	19,700.00	400,000.00
合 计	26,912,523.90	22,141,691.12

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用支付现金	13,300,124.92	16,935,294.88
销售费用支付现金	4,414,413.57	3,317,140.35
支付捐赠款项	150,000.00	645,000.00
其他零星支付现金	1,253,782.65	910,945.90
支付往来款	102,500.00	70,724.23
合 计	19,220,821.14	21,879,105.36

（3）取得投资收益收到的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到福建晋江农村商业银行股份有限公司现金股利	2,058,750.00	1,687,500.00
理财收益	2,182,090.70	
合 计	4,240,840.70	1,687,500.00

（4）投资支付的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
中国皮革制鞋研究院（晋江）有限公司投资款	613,000.00	

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

晋江市正隆民间资本管理股份有限公司投资款	30,000,000.00
支付银行理财款	163,000,000.00
合 计	193,613,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付股票发行并上市费用		7,977,676.18
支付用于质押借款的大额定期存款	8,820,000.00	
合 计	8,820,000.00	7,977,676.18

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,476,066.65	145,429,012.75
加：资产减值准备	6,599,273.66	2,268,265.08
固定资产折旧	18,282,555.21	17,629,232.31
无形资产摊销	860,320.08	887,285.18
长期待摊费用摊销	112,734.40	
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）	1,242,365.15	65,826.37
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）	-1,494,936.59	8,283,572.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,077,715.57	-1,687,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-821,436.61	-228,480.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,963.92	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-206,999,868.65	-197,222,275.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,821,446.18	-12,299,343.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,574,278.96	45,584,700.07
其他	2,399,935.60	21,026.15
经营活动产生的现金流量净额	-103,634,909.97	8,731,320.77
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：		
现金的年末余额	279,044,504.22	655,921,619.04
减：现金的年初余额	655,921,619.04	117,377,182.42

加：现金等价物的年末余额

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额 **-376,877,114.82** **538,544,436.62**

说明：本年，本公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少 11,236.62 万元，主要系本年本公司采购原材料较上年增加较多，而支付的货款较多所致。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	279,044,504.22	655,921,619.04
其中：库存现金	36,995.95	139,918.61
可随时用于支付的银行存款	279,007,508.27	655,781,700.43
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	279,044,504.22	655,921,619.04

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物	金 额
年末货币资金	290,156,357.14
减：使用受到限制的存款	11,111,852.92
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
年末现金及现金等价物余额	279,044,504.22

说明：使用受到限制的存款系其他货币资金，因其使用权受到限制，不作为现金流量表中的现金或现金等价物，详见本附注五、1 说明。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
石河子万兴股权投资合伙企业（有限合伙）	大股东	有限合伙企业	新疆石河子	吴华春	投资	68505703-3

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
石河子万兴股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000.00	35.31	35.31	吴华春

本公司的母公司情况说明：

本公司最大股东为晋江万兴投资有限公司。该公司已于 2014 年 1 月取得新疆石河子工商行政管理局颁发的《合伙企业营业执照》，完成了工商注册信息的变更手续，公司名称变更为石河子万兴股权投资合伙企业（有限合伙）。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注五、8。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
吴华春	公司董事长	
蔡建设	公司副董事长、总裁	
孙辉永	公司董事、副总裁	
吴国仕	吴华春的儿子	
许子尧	吴华春子女的配偶	
蔡宗妙	蔡建设的儿子	
其他董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

①2013 年 2 月份，本公司向中国银行股份有限公司晋江支行为取得总额为 30,000 万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，期限自 2013 年 2 月 20 日起至 2014 年 2 月 19 日止。本年度内公司在该授信额度内借款 1,500 万人民币及 700 万美元，信用证押汇借款 42,815,622.58 美元；截至 2013 年 12 月 31 日止，上述 1,500 万人民币借款已经按期归还，700 万美元借款及进口信用证押汇借款 7,921,999.08 美元未到期归还。另外：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证 5,206,824.59 美元、911,618.00 欧元。

②2012 年 3 月份，吴华春为本公司在中国工商银行股份有限公司安海支行提供保证期间保证额度内的债务连带责任担保，最高额保证额度为 10,000 万元，期限自 2012 年 3 月 20 日起至 2013 年 12 月 31 日止。2013 年 9 月份，本公司向中国工商银行股份有限公司安海支行为取得总额为 35,000 万元综合授信额度，由吴华春、孙婉玉夫妇为本公司提供连带责任保证，最高额保证额度为 50,000 万元，期限自 2013 年 9 月 1 日起至 2015 年 9 月 1 日止，原最高额保证合同担保项下的中国工商银行股份有限公司安海支行未结清债务一并纳入本次最高额保证合同的担保范围。本年度内公司在该授信额度内借款 6,270 万人民币，进口信用证押汇借款 15,136,023.79 美元。截至 2013 年 12 月 31 日止，上述借款已经按期归还，进口信用证押汇借款 1,580,424.33 美元未到期归还。另外：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证 3,608,382.50 美元、446,808.00 欧元。

③2013 年 5 月份，本公司向招商银行股份有限公司泉州分行为取得总额为 12,000 万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，期限自 2013 年 5 月 21 日起至 2014 年 5 月 20 日止。本年度内公司在该授信额度内借款 6,000 万人民币，信用证押汇借款 7,990,605.28 美元。截至 2013 年 12 月 31 日止，上述借款已经按期归还。另外：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证 452,770.74 美元。

④2013 年 5 月份，本公司全资子公司福建瑞森皮革有限公司向招商银行股份有限公司泉州分行为取得总额为 5,000 万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为瑞森公司提供连带责任保证，期限自 2013 年 5 月 22 日起至 2014 年 5 月 21 日止。本年度内瑞森公司在该授信额度内无发生借款。另外：截至 2013 年 12 月 31 日止，瑞森公司在上述授信额度内已开具的进口信用证都已到期结算。

⑤2013 年 6 月份，本公司向农业银行股份有限公司泉州分行为取得总额为 20,000 万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，期限自 2013 年 6 月 15 日起至 2016 年 6 月 14 日止。本年度内公司在该授信额度信用证押汇借款 7,225,623.50 美元。截至 2013 年 12 月 31 日止，进口信用证押汇借款 7,225,623.50 美元未到期归还。另外：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证 2,400,660.00 美元。

（2）与关联方共同投资

经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，本年度本公司出资 3,000 万元与关联方吴国仕、许子尧、蔡宗妙、孙辉永和非关联方等 13 个法人单位和自然人共同出资设立晋江市正隆民间资本管理股份有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元，本公司持股 30%。

（3）支付关键管理人员薪酬

2013 年度，本公司董事、监事及其他关键管理人员 21 人，上年关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本年发生额		上年发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	董事会薪酬委员会审议通过	379.80	5.58	312.15	6.84

八、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	290 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	290 万股
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票行权价格为 4.82 元，激励对象获授限制性股票自授予日后的 12 个月至 60 个月间逐年解锁

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

说明：根据本公司第二届董事会第十四次会议审议并通过的《关于<兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、2013 年第一次临时股东大会审议并通过的《关于兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》及第二届董事会第十七次会议审议并通过的《关于公司对<兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划>进行调整的议案》，本公司以定向发行新股方式向 102 位自然人授予 328.50 万股限制性股票。本公司实际向 91 名激励对象发行限制性股票 290.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 4.82 元。

限制性股票的解锁期内，在会计年度结束后进行考核，以 2012 年的相关业绩指标为基数，以是否达到绩效考核目标为激励对象是否可以解锁的条件。激励对象限制性股票的具体考核要求如下表：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
激励对象获授限制性股票自授予日后的 12 个月	首次授予限制性股票第一次解锁期：授予日 12 个月后至 24 个月内解锁	以 2012 年的业绩指标为基数，2013 年的营业收入增长率不低于 15%，净利润增长率不低于 20%，加权平均净资产收益率不低于 11%。	20%
	首次授予限制性股票第二次解锁期：授予日 24 个月后至 36 个月内解锁	以 2012 年的业绩指标为基数，2014 年的营业收入增长率不低于 30%，净利润增长率不低于 40%，加权平均净资产收益率不低于 11%。	20%
	首次授予限制性股票第三次解锁期：授予日 36 个月后至 48 个月内解锁	以 2012 年的业绩指标为基数，2015 年的营业收入增长率不低于 50%，净利润增长率不低于 60%，加权平均净资产收益率不低于 11%	25%
	首次授予限制性股票第四次解锁期：授予日 48 个月后至 60 个月内解锁	以 2012 年的业绩指标为基数，2016 年的营业收入增长率不低于 70%，净利润增长率不低于 90%，加权平均净资产收益率不低于 11%。	35%

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票价格 - 授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,708,645.31
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,708,645.31

说明：本激励计划下限制性股票的授予价格为本激励计划（草案）首次公告前 20 个交易日公司股票均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）10.03 元/股的 50%，即 5.02 元/股。公司在激励对象完成限制性股票股份登记期间实施了 2012 年度利润分配方案，以公司总股本 24,000 万元为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），公司对授予限制性股票的授予价格进行了调整，授予价格从 5.02 元/股调整为 4.82 元/股。

3、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	2,708,645.31
----------------	--------------

九、或有事项

1、截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司尚有 11,668,637.83 美元、1,358,426.00 欧元的未到期信用证。

2、截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 3 月 21 日，根据第三届董事会第二次会议决议通过，本公司按总股本 24,290 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计分配现金股利 6,072.50 万元。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 3 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本年度，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	年末数		年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
销售货款	203,293,604.56	99.95	10,164,680.23	5.00	193,128,924.33
应收子公司款项	103,600.00	0.05			103,600.00
合 计	203,397,204.56	100.00	10,164,680.23	5.00	193,232,524.33
（续上表）					
种 类	年初数		年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
销售货款	71,168,300.24	100.00	3,558,415.01	5.00	67,609,885.23
应收子公司款项					
合 计	71,168,300.24	100.00	3,558,415.01	5.00	67,609,885.23

注 1：本公司本年度不存在单项金额重大或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

注 2：上述组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	203,293,604.56	100.00	10,164,680.23	71,168,300.24	100.00	3,558,415.01

注 3：应收账款余额中，外币列示如下：

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	697,027.31	6.0969	4,249,705.80	1,013,800.03	6.2855	6,372,240.09

(2) 年末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例%
深圳市迪桑娜皮具有限公司	非关联方	41,973,724.15	1 年以内	20.64
深圳市耀群实业有限公司	非关联方	32,330,046.46	1 年以内	15.90
江苏新森达鞋业有限公司	非关联方	14,507,502.24	1 年以内	7.13
温州市双建贸易有限公司	非关联方	12,275,007.41	1 年以内	6.03
意尔康股份有限公司	非关联方	11,603,795.91	1 年以内	5.70
合 计		112,690,076.17		55.40

(4) 应收关联方账款情况

年末应收账款中应收关联方单位欠款 103,600.00 元。

(5) 年末应收账款余额较年初增加 13,222.89 万元，增长幅度 185.80%，系本公司年末未结算货款增加所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种 类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
账龄组合	249,171.76	2.70	12,458.58	5.00	236,713.18
押金、保证金及预缴税款	8,990,147.34	97.30			8,990,147.34
合 计	9,239,319.10	100.00	12,458.58	0.13	9,226,860.52

(续)

种 类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	389,002.75	2.40	19,450.14	5.00	369,552.61
押金、保证金及预缴税款	15,797,495.23	97.60			15,797,495.23
合 计	16,186,497.98	100.00	19,450.14	0.12	16,167,047.84

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	249,171.76	100.00	12,458.58	389,002.75	100.00	19,450.14

（2）本公司本年度不存在单项金额重大或单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的其他应收款项。

（3）年末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）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	性质或内容	比例%
福建省晋江市工业园区开发建设有限公司	非关联方	5,041,488.00	5 年以上	购地保证金	54.57
晋江市财政局	非关联方	3,019,050.00	2-3 年	购地保证金	32.68
厦门海关	非关联方	929,609.34	1 年以内	进口关税及增值税	10.06
代扣个人住房公积金	非关联方	120,463.00	1 年以内	暂付款项	1.30
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	非关联方	74,999.96	1 年以内	暂付款项	0.81
合 计		9,185,610.30			99.42

（5）年末其他应收款余额较年初减少 694.72 万元，减少幅度 42.92%，系本公司本年末进口采购货物未结算的进口税费减少所致。

3、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末数
① 子公司投资					
福建瑞森皮革有限公司	成本法	441,812,300.00	441,812,300.00	-134,874,300.00	306,938,000.00
② 对联营企业投资					
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	权益法	30,000,000.00		29,836,874.87	29,836,874.87
③ 对其他企业投					

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资					
福建晋江农村商					
业银行股份有限	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
公司					
中国皮革和制鞋					
工业研究院（晋	成本法	613,000.00		613,000.00	613,000.00
江）有限公司					
合计		482,425,300.00	451,812,300.00	-104,424,425.13	347,387,874.87

（续上表）

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准 备金额	本年现金红利
①子公司投资					
福建瑞森皮革有限	100.00	100.00			
公司					
②对联营企业投资					
晋江市正隆民间资	30.00	30.00			
本管理股份有限公					
司					
③对其他企业投资					
福建晋江农村商业	1.915	1.915			2,058,750.00
银行股份有限公司					
中国皮革和制鞋工	6.13	6.13			
业研究院（晋江）					
有限公司					
合 计					2,058,750.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,780,477,993.00	1,543,406,489.55
其中：主营业务收入	1,778,497,732.54	1,541,205,955.00
其他业务收入	1,980,260.46	2,200,534.55
营业成本	1,475,324,510.40	1,275,650,559.75
其中：主营业务成本	1,475,236,906.78	1,275,650,559.75
其他业务成本	87,603.62	

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛皮革销售	1,778,497,732.54	1,475,236,906.78	1,541,205,955.00	1,275,650,559.75

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江地区	699,302,323.85	580,045,605.86	596,715,327.81	493,931,896.74
广东地区	532,712,843.29	441,736,037.48	421,756,470.83	349,145,558.21
福建地区	246,141,072.42	204,458,445.93	310,037,794.83	256,660,892.62
四川地区	86,672,314.08	71,972,201.28	62,038,620.63	51,408,717.56
国内其他	176,395,014.05	146,310,267.18	117,452,402.82	97,204,572.65
国外	37,274,164.85	30,714,349.05	33,205,338.08	27,298,921.97
合 计	1,778,497,732.54	1,475,236,906.78	1,541,205,955.00	1,275,650,559.75

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	156,045,890.56	8.76
第二名	120,480,366.20	6.77
第三名	74,146,620.17	4.16
第四名	71,903,743.93	4.04
第五名	66,538,322.62	3.74
合 计	489,114,943.48	27.47

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,058,750.00	1,687,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-163,125.13	
其他	1,538,556.48	
合 计	3,434,181.35	1,687,500.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
福建晋江农村商业 银行股份有限公司	2,058,750.00	1,687,500.00	被投资企业本年分红增加

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
晋江市正隆民间资本 管理股份有限公司	-163,125.13		

说明：被投资企业的投资收益汇回不存在重大限制的。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	172,536,479.58	145,115,372.51
加：资产减值准备	6,599,273.66	2,268,265.08
固定资产折旧	18,216,472.87	17,604,673.65
无形资产摊销	741,021.77	774,665.54
长期待摊费用摊销	112,734.40	
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）	1,242,365.15	65,826.37
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）	-1,453,922.13	8,283,575.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,434,181.35	-1,687,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,396,187.85	-340,239.76
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）	-205,534,633.76	-197,222,275.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,209,494.38	-12,299,343.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,524,853.28	45,548,116.95
其他	2,399,935.60	-180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-108,655,283.16	7,931,136.66
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：		
现金的年末余额	190,519,857.17	318,045,875.61
减：现金的年初余额	318,045,875.61	91,957,309.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-127,526,018.44	226,088,565.90

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,242,365.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税 收返还、减免		

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,343,971.71	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	2,182,090.70	
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		
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	-127,300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,156,397.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	623,459.59	企业所得税税率 15%
非经常性损益净额	3,532,937.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,532,937.67	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.08	0.7380	0.7380
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.84	0.7233	0.7233

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	177,476,066.65
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,532,937.67
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	173,943,128.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,405,608,452.65
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的 净资产	Ei	16,686,645.31
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净 资产	Ej	48,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,551,771,164.61
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,469,127,593.53
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	12.08%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资 产收益率	$Y2=P2/E2$	11.84%

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于 2014 年 3 月 21 日批准。

兴业皮革科技股份有限公司

2014 年 3 月 21 日