



审计报告

天健审〔2013〕2888号

百隆东方股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的百隆东方股份有限公司（以下简称百隆东方公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，百隆东方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，公允反映了百隆东方公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈如平



中国注册会计师：

董奇



二〇一三年四月十八日

合并资产负债表

2012年12月31日

会合01表

单位：人民币元

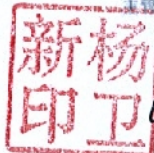
编制单位：吉盛东方股份有限公司

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,928,507,428.85	1,114,416,876.58	短期借款	18	1,438,915,985.86	1,644,078,321.67
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	9,543,106.50	1,816,843.05	拆入资金			
应收票据	3	41,724,526.60	49,381,074.72	交易性金融负债	19	6,310,553.48	2,609,850.68
应收账款	4	324,218,508.97	264,446,436.47	应付票据			
预付款项	5	55,922,098.98	90,033,238.16	应付账款	20	92,559,115.54	211,871,373.75
应收保费				预收款项	21	277,563,794.21	219,209,646.86
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	31,132,687.54	5,564,261.60	应付职工薪酬	22	53,272,208.06	47,799,884.80
应收股利				应交税费	23	26,608,102.14	-94,121,426.81
其他应收款	7	24,011,657.81	25,066,490.24	应付利息	24	10,998,081.22	6,654,866.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	1,929,239,129.25	2,854,904,820.58	其他应付款	25	101,410,183.77	80,481,084.67
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	1,987,375,816.00	646,200,000.00	保险合同准备金			
流动资产合计		6,331,674,960.50	5,051,829,840.40	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	26	436,133,194.52	43,779,739.74
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,443,771,218.80	2,162,363,341.36
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	27	19,821,178.79	42,517,001.79
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款	28	103,179,267.23	507,462,832.00
长期应收款				专项应付款	29		37,522,186.68
长期股权投资	10	677,420,230.00		预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债	16	969,420.42	120,059.52
固定资产	11	1,188,592,357.29	1,016,020,646.88	其他非流动负债	30	310,822,029.43	285,330,853.40
在建工程	12	178,822,062.79	247,807,729.09	非流动负债合计		434,781,895.87	872,952,933.39
工程物资				负债合计		2,878,553,114.67	3,035,316,274.75
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				实收资本	31	750,000,000.00	600,000,000.00
油气资产				资本公积	32	3,059,643,585.28	1,231,751,952.73
无形资产	13	271,046,613.68	277,524,043.32	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	33	170,030,626.31	145,681,848.78
长期待摊费用	14	4,377,112.75	249,293.42	一般风险准备			
递延所得税资产	15	6,585,802.90	10,337,826.06	未分配利润	34	1,803,564,582.34	1,576,633,971.81
其他非流动资产	16	17,772,104.92		外币报表折算差额		14,499,336.23	14,405,331.08
非流动资产合计		2,344,616,284.33	1,551,939,538.77	归属于母公司所有者权益合计		5,797,738,130.16	3,568,453,104.42
资产总计		8,676,291,244.83	6,603,769,379.17	少数所有者权益			
				所有者权益合计		5,797,738,130.16	3,568,453,104.42
				负债和所有者权益总计		8,676,291,244.83	6,603,769,379.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 3 页 共 75 页

天健会计师事务所
审核之章(7-2)

母公司资产负债表

2012年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:百隆东方股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,186,437,245.25	630,609,714.09	短期借款		310,643,257.81	331,159,632.37
交易性金融资产		5,490,665.33	960,476.19	交易性金融负债		8,310,553.48	1,804,551.56
应收票据		40,177,154.68	41,333,056.69	应付票据			
应收账款	1	417,006,138.15	303,625,923.99	应付账款		955,157,418.99	878,274,169.38
预付款项		135,376,532.91	240,201,874.99	预收款项		116,339,905.58	97,385,055.84
应收利息		25,965,019.98	2,470,486.30	应付职工薪酬		11,819,470.39	12,290,919.46
应收股利		88,578,838.07	45,278,838.07	应交税费		13,346,350.20	-14,735,203.61
其他应收款	2	7,889,685.95	5,734,876.10	应付利息		8,096,673.17	3,731,343.12
存货		1,168,899,239.93	1,888,804,796.64	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		165,966,670.73	292,711,100.01
其他流动资产		1,936,100,000.00	346,200,000.00	一年内到期的非流动负债		88,654,838.13	
流动资产合计		6,011,921,419.35	3,503,220,043.06	其他流动负债			
				流动负债合计		1,676,235,138.48	1,602,621,568.13
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		103,179,267.23	206,600,147.07
长期股权投资	3	1,468,132,204.35	767,370,734.35	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		256,882,156.66	244,163,051.72	递延所得税负债		823,599.80	
在建工程		17,167.00	44,532,689.00	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		104,002,867.03	208,600,147.07
固定资产清理				负债合计		1,780,238,005.51	1,809,221,715.20
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益):			
油气资产				实收资本(或股本)		750,000,000.00	600,000,000.00
无形资产		44,344,647.12	45,853,088.36	资本公积		2,947,948,638.57	1,120,057,006.04
开发支出				减:库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		4,231,166.69		盈余公积		131,078,727.38	106,709,949.85
递延所得税资产		3,445,156.63	1,238,635.20	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		1,179,708,546.34	960,389,548.60
非流动资产合计		1,777,052,498.45	1,093,158,176.63	所有者权益合计		5,008,735,912.29	2,767,156,504.49
资产总计		6,788,973,917.80	4,596,378,219.69	负债和所有者权益总计		6,788,973,917.80	4,596,378,219.69

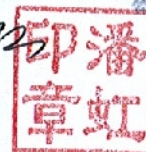
法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



第 页 共 75 页



天健会计师事务所
审核之章(7-2)

合并利润表

2012年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：百隆东方股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,770,164,250.81	4,761,186,013.96
其中：营业收入	1	4,770,164,250.81	4,761,186,013.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,522,342,358.37	3,854,692,603.71
其中：营业成本	1	4,054,843,530.25	3,440,482,619.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	36,483,178.17	32,401,225.51
销售费用	3	128,946,662.56	111,224,162.71
管理费用	4	266,993,882.62	264,523,410.87
财务费用	5	26,455,467.25	6,260,394.90
资产减值损失	6	8,619,637.52	-199,209.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	4,090,372.26	-9,853,653.71
投资收益（损失以“-”号填列）	8	5,810,079.03	60,742,960.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,722,343.73	957,382,717.42
加：营业外收入	9	54,934,850.01	110,593,233.36
减：营业外支出	10	8,804,377.45	14,122,814.33
其中：非流动资产处置损失		1,440,527.36	2,109,839.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,852,816.29	1,053,853,136.45
减：所得税费用	11	52,553,428.23	102,368,419.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,299,388.06	951,484,717.18
归属于母公司所有者的净利润		251,299,388.06	951,484,717.18
少数所有者损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.37	1.59
（二）稀释每股收益	12	0.37	1.59
七、其他综合收益	13	94,005.15	16,002,717.15
八、综合收益总额		251,393,393.21	967,487,434.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		251,393,393.21	967,487,434.33
归属于少数所有者的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新杨印卫

潘章虹

钟经远

母公司利润表

2012年度

会企02表

编制单位：百隆东方股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,196,501,161.41	4,099,500,624.98
减：营业成本	1	3,771,210,592.55	3,285,829,096.59
营业税金及附加		26,821,331.47	23,130,164.29
销售费用		76,392,447.35	59,755,829.61
管理费用		132,953,517.95	127,214,321.13
财务费用		1,042,506.37	9,587,461.26
资产减值损失		7,647,865.08	1,239,303.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24,187.22	-7,089,535.71
投资收益（损失以“-”号填列）	2	73,929,505.42	140,741,190.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,386,593.28	726,396,102.93
加：营业外收入		28,566,432.35	66,523,620.86
减：营业外支出		4,786,280.53	6,004,190.25
其中：非流动资产处置净损失		53,827.04	102,890.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,166,745.10	786,915,533.54
减：所得税费用		34,478,969.83	90,449,036.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,687,775.27	696,466,496.75
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		243,687,775.27	696,466,496.75

法定代表人：

新杨印卫

主管会计工作的负责人：

潘章虹

会计机构负责人：

钟红英

第 6 页 共 75 页

天健会计师事务所
审核之章(7-2)

合并现金流量表

2012年度

会合03表

编制单位：百隆东方股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		5,273,537,033.08	5,317,231,063.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		53,520,000.53	73,929,989.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	85,420,040.42	158,421,260.60
经营活动现金流入小计		5,412,477,074.03	5,549,582,313.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,097,424,608.77	3,889,213,757.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		457,163,569.66	447,999,038.52
支付的各项税费		253,857,590.26	347,887,816.53
支付其他与经营活动有关的现金	2	345,506,966.40	427,241,072.50
经营活动现金流出小计		4,153,952,735.09	5,112,341,685.13
经营活动产生的现金流量净额		1,258,524,338.94	437,240,628.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,311,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,468,777.46	68,333,204.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,283,587.65	86,630,561.64
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	3	122,309,444.28	26,327,900.00
投资活动现金流入小计		1,530,761,809.39	181,301,665.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,685,141.40	236,078,435.31
投资支付的现金		3,279,020,230.00	646,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	557,324,510.31	96,914,978.91
投资活动现金流出小计		4,152,029,881.71	979,193,414.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,621,268,072.32	-797,891,748.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,990,000,000.00	
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,689,544,773.03	2,791,319,735.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			812,303,090.03
筹资活动现金流入小计		4,679,544,773.03	3,603,622,825.04
偿还债务支付的现金		2,921,984,894.27	3,113,168,760.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,665,619.49	67,272,136.96
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	527,477,834.77	116,683,910.41
筹资活动现金流出小计		3,486,128,348.53	3,297,124,807.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,193,416,424.50	306,498,017.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,988,662.97	3,354,478.12
五、现金及现金等价物净增加额		-171,315,971.85	-50,798,624.73
加：期初现金及现金等价物余额		781,570,299.51	832,368,924.24
六、期末现金及现金等价物余额		610,254,327.66	781,570,299.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2012年度

会企03表

编制单位：百隆东方股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	3,859,948,676.59	4,022,261,249.16
收到的税费返还	46,241,752.69	56,543,447.19
收到其他与经营活动有关的现金	27,378,355.79	97,847,082.41
经营活动现金流入小计	3,933,568,785.07	4,176,651,778.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,469,396,800.31	3,013,156,011.95
支付给职工以及为职工支付的现金	108,948,853.28	107,654,566.43
支付的各项税费	154,597,656.21	245,988,086.07
支付其他与经营活动有关的现金	305,378,118.78	133,190,865.85
经营活动现金流出小计	3,038,321,428.58	3,499,989,530.30
经营活动产生的现金流量净额	895,247,356.49	676,662,248.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	757,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	56,128,906.24	68,270,704.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,216,584.69	17,598,582.31
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	91,109,444.28	
投资活动现金流入小计	921,154,935.21	85,869,286.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,541,015.14	45,118,834.56
投资支付的现金	3,058,361,470.00	346,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	512,512,581.19	86,771,143.80
投资活动现金流出小计	3,579,415,066.33	478,089,978.36
投资活动产生的现金流量净额	-2,658,260,131.12	-392,220,692.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,990,000,000.00	
取得借款收到的现金	650,592,877.83	1,018,195,499.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		512,303,090.03
筹资活动现金流入小计	2,640,592,877.83	1,530,498,589.99
偿还债务支付的现金	670,489,765.80	1,721,723,740.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,618,517.59	38,629,019.00
支付其他与筹资活动有关的现金	342,016,758.59	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计	1,024,125,041.98	1,763,952,759.28
筹资活动产生的现金流量净额	1,616,467,835.85	-233,454,169.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,831,527.38	-1,690,113.92
五、现金及现金等价物净增加额	-148,376,466.16	49,297,273.24
加：期初现金及现金等价物余额	543,838,570.29	494,541,297.05
六、期末现金及现金等价物余额	395,462,104.13	543,838,570.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2012年度

单位：人民币元

项 目	母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										所有者权益合计				所有者权益合计
	实收资本					资本公积					盈余公积					未分配利润					所有者权益合计				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年年初余额	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00	100,000,000.00	1,231,731,052.75	145,981,848.78	1,570,433,912.81	14,400,331.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00	1,827,891,032.52	24,398,277.23	228,300,470.25	94,885.15	130,000,000.00	1,827,891,032.52	24,398,277.23	228,300,470.25	94,885.15	130,000,000.00	1,827,891,032.52	24,398,277.23	228,300,470.25	94,885.15	130,000,000.00	1,827,891,032.52	24,398,277.23	228,300,470.25	94,885.15	130,000,000.00	1,827,891,032.52	24,398,277.23	228,300,470.25	94,885.15
（一）净利润																									
（二）其他综合收益																									
上述（一）和（二）小计																									
（三）所有者投入和减少资本	130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52			
1.所有者投入资本	130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52				130,000,000.00	1,827,891,032.52			
2.股份支付计入所有者权益的金额																									
3.其他																									
（四）利润分配																									
1.提取盈余公积																									
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者的分配																									
4.其他																									
（五）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本																									
2.盈余公积转增资本																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.其他																									
（六）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（七）其他																									
四、本期期末余额	230,000,000.00	3,059,622,085.27	170,380,126.01	1,798,734,383.06	14,495,216.15	230,000,000.00	3,059,622,085.27	170,380,126.01	1,798,734,383.06	14,495,216.15	230,000,000.00	3,059,622,085.27	170,380,126.01	1,798,734,383.06	14,495,216.15	230,000,000.00	3,059,622,085.27	170,380,126.01	1,798,734,383.06	14,495,216.15	230,000,000.00	3,059,622,085.27	170,380,126.01	1,798,734,383.06	14,495,216.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新印

章虹

远钟 印正

第 9 页 共 75 页

天健会计师事务所
审验之章(印)

母公司所有者权益变动表

2012年度

编制单位：上海东方股份有限公司 单位：人民币元

项目	本期数					上年同期数				
	股本	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	600,000,000.00			1,120,057,006.04		960,389,548.60	2,787,156,554.64	600,000,000.00	1,120,057,006.04	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	600,000,000.00			1,120,057,006.04		960,389,548.60	2,787,156,554.64	600,000,000.00	1,120,057,006.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00			1,827,891,632.53		219,318,987.74	2,223,578,607.60			
（一）净利润						243,687,775.27	243,687,775.27			
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						243,687,775.27	243,687,775.27			
（三）所有者投入和减少资本	150,000,000.00			1,827,891,632.53			1,977,891,632.53			
1.所有者投入资本	150,000,000.00			1,827,891,632.53			1,977,891,632.53			
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积						-24,368,777.53	-24,368,777.53			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或所有者权益）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	750,000,000.00			2,947,948,638.57		1,179,708,546.34	5,008,726,912.29	600,000,000.00	1,120,057,006.04	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

新杨印

潘章虹

潘章虹

钟红

远钟印

第 10 页 共 10 页

上海东方股份有限公司

百隆东方股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

百隆东方股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市对外贸易经济合作局《关于同意百隆东方有限公司变更为股份有限公司的批复》(甬外经贸资管函(2010)618号)批准,在原百隆东方有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司,于2010年9月15日在宁波市工商行政管理局注册登记,现持有注册号为330200400002485的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本7.5亿元,股份总数7.5亿股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份6亿股,无限售条件的流通股份1.5亿股,均系A股。公司股票已于2012年6月12日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属棉纺行业。经营范围:工程用特种纺织品、纺织品、纺织服装、工艺玩具、体育用品生产;棉、麻种植;普通货物仓储;自营和代理各类商品和技术的进出口。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请);货运:普通货运(在许可证有效期限内经营)。主要产品:色纺纱。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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、贷款和应收款项、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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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贷款和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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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。

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；当金融负债的现时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。

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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

（十）应收款项

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	金额 1,000 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均

法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	0-10	2-5
机器设备	5-10	5-10	9-19
运输工具	4-5	0-10	18-25
电子及其他设备	3-5	0-10	18-31.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并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的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 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，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，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	10%[注 1]、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	境内公司： 按 25%的税率计缴。 境外公司：[注 2] 香港子公司按 16.5%的税率计缴，越南子公司按 25%的税率计缴。

[注 1]：子公司百隆(越南)有限公司注册于越南，适用增值税税率为 10%。

[注 2]：子公司百隆东方投资有限公司、百隆集团有限公司、百隆东方(香港)有限公司、东方香港有限公司注册于香港，适用企业所得税税率为 16.5%。子公司百隆(越南)有限公司注册于越南，适用企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布宁波市 2011 年第一批复审高新技术企业名单的通知》(甬高企认办〔2012〕1 号)，本公司通过高新技术企业复审认定(有效期三年)，2012 年减按 15%的税率征收企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，子公司麦盖提九九棉业有限公司、沙雅九九棉业有限公司、尉犁县九九棉业有限公司、阿克苏地区百隆棉业有限责任公司符合《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149 号)的相关规定，免征 2012 年度棉花初加工业务的企业所得税。

3. 子公司百隆澳门离岸商业服务有限公司注册于澳门，根据澳门离岸业务法令 58/99/M 号之规定，该公司获许在澳门地区从事离岸服务业务之营运收益豁免所得税，故该公司 2012 年度免征企业所得税。

4. 子公司百隆(越南)有限公司注册于越南，根据《投资执照》(注册号 452043000191)的相关约定，自生产经营之日起 10 年内按 20%的税率征收所得税；自有营业收入那年起免征两年所得税，此后 4 年减半征收，该公司 2012 年新设无经营收入。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
麦盖提九九棉业有限公司	全资子公司	新疆麦盖提县	制造业	2,500 万元	籽棉加工。籽棉收购, 皮棉、棉籽、棉短绒、棉麻制品、纺织品的销售。	78467000-1
百隆东方投资有限公司	全资子公司	香港	商业	USD 3,999 万元	投资及控股。	N0:144063
深圳百隆东方纺织有限公司	全资子公司	深圳	商业	2,000 万元	从事纯棉纱、棉混纺纱、纯棉股线、棉混纺股线的批发、进出口及相关配套业务。	69556776-6
淮安新国纺织有限公司	全资子公司	江苏淮安	制造业	USD 3,330 万元	采用高新技术的产业用特种纺织品的生产、销售; 高档纺织面料的织造及后整理加工; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。	55587382-5
山东百隆纺织有限公司	全资子公司	山东邹城	制造业	USD 2,000 万元	从事工程用特种纺织品、纺织品、色纺织品、麻灰纺织品的生产、销售。	55524150-2
淮安国安贸易有限公司	全资子公司	江苏淮安	商业	600 万元	纺织、服装及家庭用品批发、零售	05663189-9
百隆(越南)有限公司	全资子公司	越南	制造业	USD 2,500 万元	生产、加工、销售各类纱线及副产品。	452043000191

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
麦盖提九九棉业有限公司	25,000,000.00		100	100	是
百隆东方投资有限公司	272,975,739.00		100	100	是
深圳百隆东方纺织有限公司	19,313,954.00		100	100	是

淮安新国纺织有限公司	209,378,822.19		100	100	是
山东百隆纺织有限公司	125,804,350.52		100	100	是
淮安国安贸易有限公司	6,000,000.00		100	100	是
百隆(越南)有限公司	33,341,240.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
麦盖提九九棉业有限公司	无		
百隆东方投资有限公司	无		
深圳百隆东方纺织有限公司	无		
淮安新国纺织有限公司	无		
山东百隆纺织有限公司	无		
淮安国安贸易有限公司	无		
百隆(越南)有限公司	无		

注：本公司通过子公司淮安百隆实业有限公司间接持有淮安国安贸易有限公司 100%股权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
宁波百隆纺织有限公司	全资子公司	宁波余姚	制造业	USD 2,000 万元	针织品及其他织品、工业用特种纺织品制造。	72641457-9
沙雅九九棉业有限公司	全资子公司	新疆沙雅县	制造业	3,000 万元	棉花收购加工销售；棉籽、棉短绒、棉副产品加工生产销售，棉麻制品和纺织品。	75766382-6
曹县百隆纺织有限公司	全资子公司	山东曹县	制造业	HKD 12,000 万元	棉灰纱、工程用特种纺织品及其它纺织品生产(非许可证管理商品)；销售本公司产品。	72329184-1
南宫百隆纺织有限公司	全资子公司	河北南宫	制造业	USD 500 万元	生产和销售棉纱、工程用特种纺织品及其它纺织品(涉及许可证管理的凭许可证经营)。	76340087-0
宁波海德针织漂染有限公司	全资子公司	宁波镇海	制造业	USD 1,000 万元	纺织原材料(散纤维)及纺织品染色、漂洗加工；	61025008-2

					针织品制造；高档织物质料的织染及后整理加工。	
余姚百利特种纺织染整有限公司	全资子公司	宁波余姚	制造业	HKD 1,715 万元	针织布及散纤维染色加工，工业用特种纺织品的制造（不涉及配额及许可证商品）。	71336802-4
喀什地区久久棉纺有限公司	全资子公司	新疆麦盖提县	制造业	HKD 3,000 万元	普梳、精梳棉片的生产、自产产品的销售及上述产品的代加工业务。	78467620-0
阿克苏地区久久棉纺有限公司	全资子公司	新疆沙雅县	制造业	USD 500 万元	普梳、精梳棉片的生产、自产产品的销售及上述产品的代加工业务。	76114274-0
尉犁县九九棉业有限公司	全资子公司	新疆尉犁县	制造业	500 万元	籽棉收购，加工；皮棉经营；棉籽、棉短绒、棉副产品加工、经营；纺织品，棉麻制品经营。	75767306-3
阿克苏地区百隆棉业有限责任公司	全资子公司	新疆阿克苏	制造业	435 万元	籽棉收购，加工；脱绒、皮棉销售。	75456811-0
淮安百隆实业有限公司	全资子公司	江苏淮安	制造业	USD 4,999 万元	生产工程用特种纺织品、棉纺织品、散纤维染色，销售本公司产品；高档织物质料的织染及后整理加工。	66680304-5
百隆集团有限公司	全资子公司	香港	商业	HKD 500 万元	棉纱贸易。	N0:613014
百隆澳门离岸商业服务有限公司	全资子公司	澳门	商业	MOP 500 万元	商业代办及中介服务；远距售卖业务；提供文件服务；接待客户，为其提供资讯、预定、登记及接洽订单服务；调查及发展业务。	S019480
百隆东方（香港）有限公司	全资子公司	香港	商业	HKD 600 万元	投资及持有物业。	N0:1396543
东方香港有限公司	全资子公司	香港	商业	HKD 50 万元	物业投资及控股。	N0:370443
百隆纺织（深圳）有限公司	全资子公司	深圳	制造业	HKD 1,000 万元	生产经营各款纯棉、涤棉色纺倍捻股线及各款纯棉、涤棉色纺倍捻股线的批发、进出口业务及相关配套服务；普通货运，货物专用运输（集装箱）。	73109462-9

（续上表）

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表
宁波百隆纺织有限公司	261,731,108.40		100	100	是
沙雅九九棉业有限公司	34,632,769.75		100	100	是
曹县百隆纺织有限公司	136,225,389.01		100	100	是
南宫百隆纺织有限公司	36,339,270.37		100	100	是
宁波海德针织漂染有限公司	114,162,122.09		100	100	是
余姚百利特种纺织染整有限公司	24,793,934.13		100	100	是
喀什地区久久棉纺有限公司	23,720,974.40		100	100	是
阿克苏地区久久棉纺有限公司	35,848,930.54		100	100	是
尉犁县九九棉业有限公司	55,434,065.19		100	100	是
阿克苏地区百隆棉业有限责任公司	5,949,996.42		100	100	是
淮安百隆实业有限公司	314,141,534.13		100	100	是
百隆集团有限公司	4,054,250.00		100	100	是
百隆澳门离岸商业服务有限公司	3,936,165.05		100	100	是
百隆东方(香港)有限公司	4,865,100.00		100	100	是
东方香港有限公司	405,425.00		100	100	是
百隆纺织(深圳)有限公司	8,108,500.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公 司少数股东分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的余额
宁波百隆纺织有限公司	无		
沙雅九九棉业有限公司	无		
曹县百隆纺织有限公司	无		
南宫百隆纺织有限公司	无		
宁波海德针织漂染有限公司	无		
余姚百利特种纺织染整有限公司	无		
喀什地区久久棉纺有限公司	无		
阿克苏地区久久棉纺有限公司	无		

尉犁县九九棉业有限公司	无		
阿克苏地区百隆棉业有限责任公司	无		
淮安百隆实业有限公司	无		
百隆集团有限公司	无		
百隆澳门离岸商业服务有限公司	无		
百隆东方(香港)有限公司	无		
东方香港有限公司	无		
百隆纺织(深圳)有限公司	无		

注：本公司直接持有宁波百隆纺织有限公司、曹县百隆纺织有限公司、南宫百隆纺织有限公司、宁波海德针织漂染有限公司、余姚百利特种纺织染整有限公司、喀什地区久久棉纺有限公司、阿克苏地区久久棉纺有限公司 51%股权，通过子公司百隆东方投资有限公司间接持有上述公司 49%股权；本公司通过子公司宁波百隆纺织有限公司间接持有沙雅九九棉业有限公司 100%股权；本公司通过子公司麦盖提九九棉业有限公司间接持有尉犁县九九棉业有限公司 100%股权；本公司通过子公司百隆东方投资有限公司间接持有淮安百隆实业有限公司、百隆集团有限公司、百隆澳门离岸商业服务有限公司、百隆东方(香港)有限公司、东方香港有限公司、百隆纺织(深圳)有限公司 100%股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 本期子公司淮安百隆实业有限公司独资设立淮安国安贸易有限公司，于 2012 年 11 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320800000069469 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 600 万元，公司间接持有其全部股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司在越南独资设立百隆(越南)有限公司，于 2012 年 12 月 18 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 452043000191 的《投资执照》。该公司注册资本 2,500 万美元，公司持有其全部股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已支付投资款 530 万美元。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司相关财务数据

名 称	期末净资产	本期净利润
淮安国安贸易有限公司	5,984,256.16	-15,743.84
百隆(越南)有限公司	33,362,934.31	-35.69

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	港元折算汇率	越南盾折算汇率
资产类和负债类报表项目	0.81085	0.0003
利润表项目	0.8136	0.0003

注：子公司百隆东方投资有限公司、百隆集团有限公司、百隆东方(香港)有限公司、东方香港有限公司注册于香港，以港元为记账本位币。子公司百隆澳门离岸商业服务有限公司注册于澳门，以港元为记账本位币。子公司百隆(越南)有限公司注册于越南，以越南盾为记账本位币。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			296,146.05			139,968.95
港元	149,595.26	0.81085	121,299.31	115,855.32	0.8107	93,923.91
小 计			417,445.36			233,892.86
银行存款：						
人民币			904,717,233.68			811,327,094.26
美元	8,442,762.80	6.2855	53,066,985.59	14,163,920.85	6.3009	89,245,448.88
港元	154,740,522.47	0.81085	125,471,352.71	58,834,354.51	0.8107	47,697,011.20
欧元	453,183.50	8.3176	3,769,399.08	461,017.80	8.1625	3,763,057.80
越南盾	1,880,738,088.00	0.0003	564,187.24			
小 计			1,087,589,158.30			952,032,612.14
其他货币资金：[注]						
人民币			499,762,852.42			161,744,761.46
美元	4,730,268.39	6.2855	29,732,101.96			

港元	26,318,344.56	0.81085	21,340,229.69	500,319.62	0.8107	405,609.12
欧元	34,825,627.72	8.3176	289,665,641.12			
小 计			840,500,825.19			162,150,370.58
合 计			1,928,507,428.85			1,114,416,875.58

注：其他货币资金包括本公司的借款保证金 313,215,641.12 元和期货投资存出款 7,224.00 元，子公司淮安新国纺织有限公司信用证保证金 22,350,000.00 元，子公司百隆澳门离岸商业服务有限公司信用证保证金 296,105,628.42 元和借款保证金 32,746,519.66 元，子公司百隆集团有限公司借款保证金 18,325,811.99 元，子公司百隆东方投资有限公司借款保证金 157,750,000.00 元。

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
期末其他货币资金中有借款保证金 522,037,972.77 元和信用证保证金 318,455,628.42 元使用有限制。

期末存放在境外子公司的现金有 121,299.31 元，银行存款有 67,134,416.15 元，其他货币资金有 504,927,960.07 元，合计 572,183,675.53 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	9,543,106.50	1,816,643.05
合 计	9,543,106.50	1,816,643.05

注：衍生金融资产期末数均系远期外汇合约期末公允价值变动。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,724,526.60		41,724,526.60	49,381,074.72		49,381,074.72
合 计	41,724,526.60		41,724,526.60	49,381,074.72		49,381,074.72

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

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

第一名	2012-11-20	2013-01-04	3,000,000.00	银行承兑汇票
第二名	2012-07-30	2013-01-08	2,153,225.43	银行承兑汇票
第三名	2012-09-28	2013-03-28	1,000,000.00	银行承兑汇票
第四名	2012-12-10	2013-03-10	693,506.00	银行承兑汇票
第五名	2012-07-16	2013-01-16	663,000.00	银行承兑汇票
小 计			7,509,731.43	

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

公司无已质押的应收票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
账龄分析法组合	349,559,176.92	100.00	25,340,667.95	7.25	281,084,292.91	100.00	16,637,856.44	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	349,559,176.92	100.00	25,340,667.95	7.25	281,084,292.91	100.00	16,637,856.44	5.92

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	320,207,976.33	91.60	16,010,398.80	257,361,938.08	91.56	12,868,096.91
1-2 年	6,442,605.17	1.84	644,260.52	9,975,712.11	3.55	997,571.21
2-3 年	9,303,829.49	2.66	1,860,765.90	13,670,443.46	4.86	2,734,088.69
3-4 年	13,528,566.67	3.87	6,764,283.33	76,199.26	0.03	38,099.63
4-5 年	76,199.26	0.02	60,959.40			

小 计	349,559,176.92	100.00	25,340,667.95	281,084,292.91	100.00	16,637,856.44
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佛山市禅城区回龙行针织厂	货款	9,287.46	无法收回	否
苏州恒润进出口有限公司	货款	718.49	无法收回	否
小 计		10,005.95		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	22,752,045.62	1 年以内	6.51
第二名	非关联方	20,074,086.74	1 年以内	5.74
第三名	非关联方	16,106,366.85	1 年以内	4.61
第四名	非关联方	15,150,468.48	1 年以内	4.33
第五名	非关联方	11,672,387.97	1 年以内	3.34
小 计		85,755,355.66		24.53

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无应收关联方账款。

(6) 期末，已有账面余额 2,717,614.24 元的应收账款用于担保。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,633,423.01	92.33		51,633,423.01	87,361,454.86	97.04		87,361,454.86
1-2 年	1,966,157.90	3.52		1,966,157.90	2,514,942.96	2.79		2,514,942.96
2-3 年	2,232,401.70	3.99		2,232,401.70	156,840.34	0.17		156,840.34
3 年以上	90,116.37	0.16		90,116.37				
合 计	55,922,098.98	100.00		55,922,098.98	90,033,238.16	100.00		90,033,238.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	31,361,247.02	1 年以内	预付越南土地租金
第二名	非关联方	4,299,525.17	1 年以内	预付办公楼租金
第三名	非关联方	2,497,101.16	1 年以内	合同未履行完毕
第四名	非关联方	2,251,536.34	1 年以内	合同未履行完毕
第五名	非关联方	1,949,093.75	1 年以内	预付电费
小 计		42,358,503.44		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息	2,470,486.30	11,724,166.67	2,470,486.30	11,724,166.67
银行定期存款利息	3,093,775.30	19,408,520.87	3,093,775.30	19,408,520.87
合 计	5,564,261.60	31,132,687.54	5,564,261.60	31,132,687.54

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
账龄分析法组合	25,842,493.70	100.00	1,830,835.89	7.08	26,994,676.38	100.00	1,928,186.14	7.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	25,842,493.70	100.00	1,830,835.89	7.08	26,994,676.38	100.00	1,928,186.14	7.14

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,224,126.43	89.86	1,161,202.33	22,793,400.12	84.44	1,130,749.76
1-2 年	658,372.98	2.55	65,837.30	3,578,442.30	13.26	357,844.23
2-3 年	1,683,082.04	6.51	336,616.41	53,353.14	0.20	10,670.63
3-4 年	2,200.00	0.01	1,100.00	243,885.00	0.90	121,942.50
4-5 年	43,162.00	0.17	34,529.60	93,085.20	0.34	74,468.40
5 年以上	231,550.25	0.90	231,550.25	232,510.62	0.86	232,510.62
小 计	25,842,493.70	100.00	1,830,835.89	26,994,676.38	100.00	1,928,186.14

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新国投资发展有限公司	107,645.20	5,382.26		
小 计	107,645.20	5,382.26		

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
第一名	非关联方	12,150,000.00	1 年以内	47.02	土地竞拍保证金
第二名	非关联方	3,509,118.95	1 年以内	13.58	应收出口退税
第三名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	11.61	越南土地租赁保证金
第四名	非关联方	1,034,500.00	2-3 年	4.00	曹县土地征用补偿款
第五名	非关联方	1,332,000.00	1 年以内	5.15	交易保证金
小 计		21,025,618.95		81.36	

(4) 期末无其他应收关联方款项。

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	46,568,085.98		46,568,085.98			
原材料	1,048,468,861.20		1,048,468,861.20	1,256,820,322.90		1,256,820,322.90

委托加工物资	71,512,536.94		71,512,536.94	93,833,140.17		93,833,140.17
在产品	167,589,246.00		167,589,246.00	570,898,797.77		570,898,797.77
库存商品	582,476,748.16		582,476,748.16	926,232,905.09		926,232,905.09
周转材料	12,623,650.97		12,623,650.97	7,119,654.65		7,119,654.65
合 计	1,929,239,129.25		1,929,239,129.25	2,854,904,820.58		2,854,904,820.58

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款[注 1]	450,000,000.00	646,200,000.00
银行理财产品[注 2]	1,486,100,000.00	
待抵扣进项税[注 3]	51,275,816.00	
合 计	1,987,375,816.00	646,200,000.00

[注 1]：截至 2012 年 12 月 31 日，本公司通过交通银行股份有限公司宁波分行办理的委托贷款余额为 45,000 万元。其中，宁波市海城投资开发有限公司 40,000 万元，贷款利率为 6.00%，到期日为 2013 年 1 月 31 日；浙江天星实业集团有限公司 5,000 万元，贷款利率为 6.60%，到期日为 2013 年 3 月 25 日。上述委托贷款均已到期收回。

[注 2]：截至 2012 年 12 月 31 日，本公司买入银行理财产品共计 148,610 万元，其中：交通银行“日增利”理财产品 70,800 万元，恒生银行“恒汇盈”系列理财产品 40,410 万元，中国银行“货币宝”理财产品 19,000 万元，民生银行“非凡资产管理”翠竹系列理财产品 13,000 万元，中国建设银行“乾元-日鑫月溢”开放式资产组合型理财产品 3,400 万元，兴业银行人民币常规机构理财产品 2,000 万元。

[注 3]：根据《企业会计准则》和财政部财会〔2012〕13 号文的规定，公司本期将待抵扣增值税进项税额在其他流动资产列示，上期在应交税费列示。

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波通商银行股份有限公司	成本法	677,420,230.00		677,420,230.00	677,420,230.00

(续上表)

被投资	持股	表决权	持股比例与表决权	减值准备	本期计提	本期现金红
-----	----	-----	----------	------	------	-------

单位	比例 (%)	比例 (%)	比例不一致的说明		减值准备	利
宁波通商银行股份有限公司	9.40	9.40				

[注]:

2011 年 9 月, 本公司和宁波港股份有限公司等共 13 家公司与印尼国际银行、Western Oceanic Bridge Limited 签订《关于宁波国际银行之股权转让协议》, 共同受让宁波国际银行(2012 年 2 月根据《中国银监会关于宁波国际银行重组改制并筹建宁波通商银行的批复》, 宁波国际银行更名为宁波通商银行股份有限公司, 以下简称宁波通商银行)100%股权, 其中本公司以 246,826,910.00 元的价格受让宁波国际银行 9.4%股权。公司已于 2012 年 6 月 25 日支付股权转让款 246,826,910.00 元。

2012年9月, 根据宁波通商银行2012年度第四次股东大会(临时)决议以及宁波银监局《关于同意宁波通商银行股份有限公司注册资本变更方案的批复》的规定, 宁波通商银行以定向募集的方式向13家股东按原持股比例进行同比例增资扩股4,580,780,000股, 每股认购价格为人民币1元, 本公司认购430,593,320股(出资额为430,593,320.00元)。本公司已于2012年11月15日支付完毕增资款430,593,320.00元。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,802,716,763.72	351,208,981.62	57,376,185.64	2,096,549,559.70
房屋及建筑物	713,575,791.51	195,509,190.34	13,117,556.07	895,967,425.78
机器设备	1,017,648,708.05	141,568,283.54	41,218,912.45	1,117,998,079.14
运输设备	44,466,135.30	7,554,685.52	2,771,183.55	49,249,637.27
电子及其他设备	27,026,128.86	6,576,822.22	268,533.57	33,334,417.51
	——	本期 转入	本期计提	——
2) 累计折旧小计	786,696,116.84		134,572,204.26	907,957,202.41
房屋及建筑物	166,944,089.06		37,717,111.02	203,429,093.33
机器设备	584,376,920.16		88,277,634.52	662,018,853.89
运输设备	20,047,473.18		5,429,680.70	24,278,933.60
电子及其他设备	15,327,634.44		3,147,778.02	18,230,321.59

3) 账面净值小计	1, 016, 020, 646. 88	——	——	1, 188, 592, 357. 29
房屋及建筑物	546, 631, 702. 45	——	——	692, 538, 332. 45
机器设备	433, 271, 787. 89	——	——	455, 979, 225. 25
运输设备	24, 418, 662. 12	——	——	24, 970, 703. 67
电子及其他设备	11, 698, 494. 42	——	——	15, 104, 095. 92
4) 减值准备小计		——	——	
房屋及建筑物		——	——	
机器设备		——	——	
运输设备		——	——	
电子及其他设备		——	——	
5) 账面价值合计	1, 016, 020, 646. 88	——	——	1, 188, 592, 357. 29
房屋及建筑物	546, 631, 702. 45	——	——	692, 538, 332. 45
机器设备	433, 271, 787. 89	——	——	455, 979, 225. 25
运输设备	24, 418, 662. 12	——	——	24, 970, 703. 67
电子及其他设备	11, 698, 494. 42	——	——	15, 104, 095. 92

本期折旧额为 134, 572, 204. 26 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 314, 858, 224. 25 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司淮安新国纺织有限公司新建厂房	新建厂房，手续未全	2013 年 6 月

(3) 期末，已有账面价值 182, 225, 357. 67 元的固定资产用于担保。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房工程				43, 652, 669. 00		43, 652, 669. 00
清河新区厂房工程				25, 300, 000. 00		25, 300, 000. 00
待安装设备工程	15, 313, 512. 39		15, 313, 512. 39	69, 337, 587. 83		69, 337, 587. 83

山东百隆项目	34,762,489.71		34,762,489.71	18,511,833.76		18,511,833.76
淮安新国项目	112,489,517.80		112,489,517.80	77,114,371.62		77,114,371.62
阿克苏新厂房工程				4,789,719.83		4,789,719.83
染整车间改造工程	10,050,612.03		10,050,612.03	8,076,110.40		8,076,110.40
深圳百隆写字楼	5,234,381.50		5,234,381.50			
越南百隆新厂房	808,945.71		808,945.71			
其他零星工程	162,603.65		162,603.65	1,025,436.65		1,025,436.65
合 计	178,822,062.79		178,822,062.79	247,807,729.09		247,807,729.09

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
三期厂房工程	4,357.30 万元	43,652,669.00	2,226,300.00	45,878,969.00		5.11
清河新区厂房工程	3,512.00 万元	25,300,000.00	10,738,864.23	36,038,864.23		30.58
待安装设备工程		69,337,587.83	20,158,761.28	74,182,836.72		
山东百隆项目	31,966.00 万元	18,511,833.76	64,193,047.35	47,942,391.40		20.08
淮安新国项目	49,334.35 万元	77,114,371.62	132,331,458.18	96,956,312.00		26.82
阿克苏新厂房工程		4,789,719.83	76,450.93	4,866,170.76		
染整车间改造工程	1,043.00 万元	8,076,110.40	2,190,501.63	216,000.00		21.00
淮安百隆附属工程	700.63 万元		7,006,284.00	7,006,284.00		100.00
深圳百隆写字楼	550.00 万元		5,234,381.50			95.17
越南百隆新厂房	250.35 万元		808,945.71			32.31
其他零星工程		1,025,436.65	907,563.14	1,770,396.14		
合 计		247,807,729.09	245,872,557.95	314,858,224.25		

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
三期厂房工程	已投产				自筹资金	
清河新区厂房工程	已投产				自筹资金	
待安装设备工程					自筹资金	15,313,512.39
山东百隆项目	建设中				募集资金	34,762,489.71

淮安新国项目	建设中				募集资金	112,489,517.80
阿克苏新厂房工程	已投产				自筹资金	
染整车间改造工程	建设中				自筹资金	10,050,612.03
淮安百隆附属工程	已投产				自筹资金	
深圳百隆写字楼	建设中				自筹资金	5,234,381.50
越南百隆新厂房	建设中				自筹资金	808,945.71
其他零星工程					自筹资金	162,603.65
合 计						178,822,062.79

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	295,860,017.96	12,422.95	21,256.16	295,851,184.75
土地使用权	292,421,271.13	988.59		292,422,259.72
软件	3,054,069.68	11,363.18	21,256.16	3,044,176.70
高尔夫会籍[注]	384,677.15	71.18		384,748.33
2) 累计摊销小计	18,335,974.64	6,489,852.59	21,256.16	24,804,571.07
土地使用权	17,165,450.89	5,899,512.30		23,064,963.19
软件	1,170,523.75	590,340.29	21,256.16	1,739,607.88
高尔夫会籍[注]				
3) 账面净值小计	277,524,043.32	12,422.95	6,489,852.59	271,046,613.68
土地使用权	275,255,820.24	988.59	5,899,512.30	269,357,296.53
软件	1,883,545.93	11,363.18	590,340.29	1,304,568.82
高尔夫会籍[注]	384,677.15	71.18		384,748.33
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
高尔夫会籍[注]				
5) 账面价值合计	277,524,043.32	12,422.95	6,489,852.59	271,046,613.68

土地使用权	275,255,820.24	988.59	5,899,512.30	269,357,296.53
软件	1,883,545.93	11,363.18	590,340.29	1,304,568.82
高尔夫会籍[注]	384,677.15	71.18		384,748.33

本期摊销额 6,489,852.59 元。

[注]：高尔夫会籍系香港子公司百隆集团有限公司于 2005 年 10 月以 47.45 万港元购买的高尔夫会员资格，可以转让且未规定会籍年限。账面原值本期数增加 71.18 元系外币报表折算差额。

(2) 期末，已有账面价值 70,852,813.08 元的无形资产用于担保。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
消防工程	223,953.03		97,521.36		126,431.67	
土地租金	25,340.39		5,826.00		19,514.39	
办公楼装修		4,790,000.00	558,833.31		4,231,166.69	
合 计	249,293.42	4,790,000.00	662,180.67		4,377,112.75	

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,678,440.15	1,492,111.44
内部未实现销售利润	2,960,779.73	8,620,145.67
交易性金融负债的公允价值变动	946,583.02	225,568.95
合 计	6,585,802.90	10,337,826.06
递延所得税负债		
交易性金融资产的公允价值变动	823,599.80	120,059.52
固定资产折旧	135,820.62	
合 计	959,420.42	120,059.52

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	9,794,880.26	6,136,802.83
交易性金融负债的公允价值变动		805,299.12
可抵扣亏损	192,926,564.20	75,854,059.12
小 计	202,721,444.46	82,796,161.07

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2013 年	7,510,975.00	7,510,975.00	
2014 年	9,291,035.07	9,291,035.07	
2015 年	11,108,780.51	11,108,780.51	
2016 年	47,940,818.20	47,940,818.20	
2017 年	117,074,955.42		
小 计	192,926,564.20	75,851,608.78	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
交易性金融资产的公允价值变动	5,490,665.33
固定资产折旧	823,155.27
小 计	6,313,820.60
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	17,376,623.58
内部未实现利润	19,738,531.50
交易性金融负债的公允价值变动	6,310,553.48
小 计	43,425,708.56

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
汇丰人寿保险单[注]	17,772,104.92	
合 计	17,772,104.92	

[注]:

期末汇丰人寿保险单全称为“翡翠环球世代万用寿险”，系子公司百隆集团有限公司和百隆澳门离岸商业服务有限公司为关键管理人员投保的理财型人寿保险产品，保单持有人(受益人)为子公司百隆集团有限公司和百隆澳门离岸商业服务有限公司，保单无固定期限，在保单生效期内，保单持有人拥有保单一切的持有权，包括可将拥有权转移给他人，可用于抵押申请贷款，如受保人不再受雇或参与公司或关联公司时，可更改受保人。其中：

(1) 子公司百隆集团有限公司于 2012 年 5 月 18 日投保，投保额为 400 万美元，缴纳保费 1,696,648.00 美元（折合人民币 10,664,281.00 元），按保费的 6%扣缴初始保单费用 101,798.88 美元（折合人民币 639,856.86 元），保单新资金存入利率第一年为 4.2%（以后年度最低存入利率为 2%），本期计收利息 42,411.69 美元（折合人民币 266,578.68 元），扣除账户行政管理费和保险费用共 15,987.04 美元（折合人民币 100,486.54 元），期末账户价值为 1,621,273.77 美元（折合人民币 10,190,516.28 元）。

(2) 子公司百隆澳门离岸商业服务有限公司于 2012 年 9 月 19 日投保，投保额为 300 万美元，缴纳保费 1,274,908.00 美元（折合人民币 8,013,434.23 元），按保费的 6%扣缴初始保单费用 76,494.48 美元（折合人民币 480,806.05 元），保单新资金存入利率第一年为 4%（以后年度最低存入利率为 2%），本期计收利息 11,623.93 美元（折合人民币 73,062.21 元），扣除账户行政管理费和保险费用共 3,834.50 美元（折合人民币 24,101.75 元），期末账户价值为 1,206,202.95 美元（折合人民币 7,581,588.64 元）。

上述保单期末账户价值合计 2,827,476.72 美元（折合人民币 17,772,104.92 元），均已质押用于借款担保。

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	其他[注]	
坏账准备	18,566,042.58	8,619,637.52		10,005.95	4,170.31	27,171,503.84
合 计	18,566,042.58	8,619,637.52		10,005.95	4,170.31	27,171,503.84

注：坏账准备本期其他减少数系外币报表折算差额 4,170.31 元。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

质押借款	310,643,257.81	37,359,632.37
抵押借款		208,800,000.00
保证借款		250,000,000.00
质押+保证借款	915,830,028.05	970,829,319.30
质押+抵押+保证借款	212,442,700.00	137,089,370.00
抵押+保证借款		40,000,000.00
合 计	1,438,915,985.86	1,644,078,321.67

19. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
衍生金融负债	6,310,553.48	2,609,850.68
合 计	6,310,553.48	2,609,850.68

注：衍生金融负债期末数均系远期外汇合约的期末公允价值变动。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	90,834,346.35	206,105,670.14
1-2 年	763,148.84	5,160,990.30
2-3 年	423,711.94	471,535.49
3 年以上	537,908.41	133,177.82
合 计	92,559,115.54	211,871,373.75

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	241,588,669.17	192,507,193.96
1-2 年	13,083,888.91	26,644,851.14

2-3 年	22,838,011.86	55,619.86
3 年以上	53,224.27	1,981.90
合 计	277,563,794.21	219,209,646.86

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	42,974,231.77	387,021,202.22	382,256,675.95	47,738,758.04
职工福利费[注]	4,052,329.20	23,021,019.93	22,690,128.54	4,383,220.59
社会保险费	266,977.08	41,744,294.17	41,004,694.65	1,006,576.60
其中：医疗保险费		10,408,013.93	10,382,993.53	25,020.40
基本养老保险费	266,977.08	24,390,385.55	23,983,180.03	674,182.60
失业保险费		2,945,454.60	2,787,777.60	157,677.00
工伤保险费		2,693,972.05	2,693,972.05	0.00
生育保险费		1,306,468.04	1,156,771.44	149,696.60
住房公积金	61,301.00	4,994,735.35	5,022,662.35	33,374.00
工会经费	49,781.45	303,353.27	306,316.15	46,818.57
职工教育经费	395,264.30	958,556.31	1,290,360.35	63,460.26
合 计	47,799,884.80	458,043,161.25	452,570,837.99	53,272,208.06

注：职工福利费余额主要系子公司计提的职工奖励及福利基金。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末数中除职工福利费和职工教育经费外的其他项目余额，公司在 2013 年 3 月已全额支付及发放。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,192,652.19	-106,915,198.89
营业税	1,755,600.18	30,309.45

企业所得税	5,786,226.73	5,202,979.76
城市维护建设税	1,968,202.38	974,804.75
房产税	1,057,282.80	1,256,627.69
土地使用税	1,791,591.22	2,742,033.67
教育费附加	899,129.37	441,132.91
地方教育附加	802,061.35	498,245.54
水利建设专项资金	498,159.96	611,362.30
印花税	202,336.21	306,970.93
其他	654,859.75	729,305.08
合 计	26,608,102.14	-94,121,426.81

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款应付利息	9,241,986.50	5,514,489.65
企业资金拆借利息	1,756,094.72	1,140,376.35
合 计	10,998,081.22	6,654,866.00

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,903,431.99	8,442,146.69
拆借款	44,351,012.82	50,348,127.27
应付暂收款	31,200,000.00	1,999,682.37
其他	18,955,738.96	19,691,128.34
合 计	101,410,183.77	80,481,084.67

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
新国投资发展有限公司	44,351,012.82	50,348,127.27
小 计	44,351,012.82	50,348,127.27

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
新国投资发展有限公司	44,351,012.82	拆借及往来款
新疆利华棉业股份有限公司[注]	31,200,000.00	资产转让预收款
小 计	75,551,012.82	

[注]：资产转让预收款系转让新疆子公司经营性资产预收款，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	22,703,689.72	28,779,739.74
一年内到期的长期应付款	413,429,504.80	15,000,000.00
合 计	436,133,194.52	43,779,739.74

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押+抵押+保证借款	22,703,689.72	28,779,739.74
小 计	22,703,689.72	28,779,739.74

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
香港上海 汇丰银行 有限公司	2009.10.11	[注 1]	HKD	1,2 或 3 个月香港同业拆借利率加 2%	1,333,200.00	1,081,025.22	1,333,200.00	1,080,825.24
	2010.03.30		HKD	1 个月香港同业拆借利率加 1.25%			7,500,000.00	6,080,250.00
	2011.09.03	[注 2]	HKD	1,2 或 3 个月香港同业拆借利率加 2%	13,333,332.00	10,811,332.25	13,333,332.00	10,809,332.25
	2011.11.02	[注 3]	HKD	1,2 或 3 个月香港同业拆借利率加 2%	13,333,332.00	10,811,332.25	13,333,332.00	10,809,332.25

				率加 2%				
小 计					27,999,864.00	22,703,689.72	35,499,864.00	28,779,739.74

[注 1]：子公司百隆集团有限公司自 2009 年 10 月 11 日向香港上海汇丰银行有限公司借入 600 万港元，到期日为 2014 年 10 月 11 日，自 2010 年 5 月起每月还款 11.11 万港元。截至 2012 年 12 月 31 日，该项长期借款将于下一年度到期的余额为 133.32 万港元（折合人民币 1,081,025.22 元）。

[注 2]：子公司百隆集团有限公司自 2011 年 9 月 3 日向香港上海汇丰银行有限公司借入 4,000 万港元，到期日为 2014 年 9 月 3 日，每 3 个月还款 3,333,333.00 港元。截至 2012 年 12 月 31 日，该项长期借款将于下一年度到期的余额为 13,333,332.00 港元（折合人民币 10,811,332.25 元）。

[注 3]：子公司百隆集团有限公司自 2011 年 11 月 2 日向香港上海汇丰银行有限公司借入 4,000 万港元，到期日为 2014 年 11 月 2 日，每 3 个月还款 3,333,333.00 港元。截至 2012 年 12 月 31 日，该项长期借款将于下一年度到期的余额为 13,333,332.00 港元（折合人民币 10,811,332.25 元）。

(3) 一年内到期的长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
淮安市财政局 [注 1]	2009.01.01-2011.12.31	3,600 万元	无息		15,000,000.00	保证+抵押
新国投资发展 有限公司[注 2]	2011.12.16-2013.01.17	30,000 万元	6.56	9,874,666.67	309,874,666.67	信用
新国投资发展 有限公司[注 3]	2010.03.15-2013.11.14	USD 1,300 万元	3	6,843,338.13	88,554,838.13	信用
小 计				16,718,004.80	413,429,504.80	

[注 1]：子公司淮安百隆实业有限公司于 2008 年与淮安市财政局签订《财政资金借款协议书》，淮安市财政局借给淮安百隆实业有限公司 3,600 万元，用于老厂搬迁和新厂建设，不计息，借款期限自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止，百隆集团有限公司对上述借款予以保证担保，并以淮安百隆实业有限公司在淮安的有效资产作抵押担保。截至 2012 年 12 月 31 日，已累计归还借款 2,100 万元，尚未归还借款余额 1,500 万元。逾期未归还原因系公司老厂搬迁后，原厂区地块由江苏三德置业有限公司开发房地产项目，因该地块紧邻污水处理厂，不宜在该地块开发商业住宅，造成公司无法按期向江苏三德置业有限公司交付地

块，以致其房地产开发项目延期。在公司与淮安市政府协商解决此问题期间，淮安市政府默许延期归还该笔财政借款。

[注2]：子公司淮安百隆实业有限公司于2011年12月16日向新国投资发展有限公司借入人民币3亿元，借款到期日为2014年12月15日，年利率6.56%，实际已于2013年1月18日提前归还全部本金及利息。

[注3]：本公司于2010年3月15日向新国投资发展有限公司借入13,000,000.00美元，借款到期日为2013年3月14日，年利率3%。根据双方于2013年3月13日签订的《借款延期协议》，借款到期日变更为2013年9月14日至11月14日。

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
质押+抵押+保证借款	19,821,178.79	42,517,001.79
合 计	19,821,178.79	42,517,001.79

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
香港上海汇丰银行有限公司	2009.10.11	2014.10.11	HKD	1 个月香港同业拆借利率加 1.25%	1,111,600.00	901,340.86	2,444,800.00	1,981,999.36
	2011.09.03	2014.09.03	HKD	1,2 或 3 个月香港同业拆借利率加 2%	10,000,003.00	8,108,502.43	23,333,335.00	18,916,334.68
	2011.11.02	2014.11.02	HKD	1,2 或 3 个月香港同业拆借利率加 2%	13,333,336.00	10,811,335.50	26,666,668.00	21,618,667.75
小 计						19,821,178.79		42,517,001.79

28. 长期应付款

(1) 明细情况

单 位	期限	初始金额	年利率	应计利息	期末数	借款条件
新国投资发展有限公司	[注]	HKD 100,000,000.00	3%	10,557,731.28	71,371,481.28	信用借款
	2008.10.28-2014.11.11	USD 4,500,000.00	3%	3,523,035.95	31,807,785.95	

合 计				14,080,767.23	103,179,267.23	
-----	--	--	--	---------------	----------------	--

[注]：本公司于2008年累计向新国投资发展有限公司借入1亿港元，根据双方于2012年1月11日签订的《借款延期协议》，借款到期日变更为2015年2月25日至4月7日，年利率为6%。2012年5月3日，根据双方签订的《借款利率变更协议》，年利率改为3%。公司本期已提前归还2,500万港元。

29. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
拆迁补助款	37,522,186.68		37,522,186.68		[注]
合 计	37,522,186.68		37,522,186.68		

[注]：子公司淮安百隆实业有限公司的搬迁工作已完成，剩余搬迁补偿款转入递延收益，在相关资产使用寿命内平均摊销。

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
基础设施建设资金[注 1]	44,415,986.48	44,895,990.48
淮安出口加工区项目发展扶持资金[注 2]	82,566,161.09	84,288,390.13
淮安百隆实业有限公司搬迁补偿款[注 3]	183,646,131.82	155,927,722.79
400 型打包机补助[注 4]	193,750.04	218,750.00
合 计	310,822,029.43	285,330,853.40

[注 1]：根据《关于拨付基础设施建设资金的通知》(邹太财企〔2010〕3号)，子公司山东百隆纺织有限公司于2010年10月收到山东省邹城市财政局太平(工业园区)分局拨付的基础设施建设资金4,680万元，计入递延收益在相关资产使用寿命内平均摊销。本期经申请审批，使用专项资金480,004.00元用于缴纳土地使用税，相应从其他非流动负债转入营业外收入，累计转入营业外收入2,384,013.52元。

[注 2]：子公司淮安新国纺织有限公司分别于2010年12月和2011年1月收到江苏省淮安经济开发区财政局拨付的淮安出口加工区项目发展扶持资金合计8,608.79万元，计入递延收益在相关资产使用寿命内平均摊销，本期计入营业外收入1,722,229.04元，累计转入营业外收入3,521,738.91元。

[注 3]：子公司淮安百隆实业有限公司搬迁补偿款系新厂区工程完工并投入使用，相应搬迁补偿款转入递延收益合计 199,134,000.00 元，在相关资产使用寿命内平均摊销，本期计入营业外收入 9,803,777.65 元，累计转入营业外收入 15,487,868.18 元。

[注 4]：根据巴音郭楞蒙古自治州发展和改革委员会巴发改建综[2011]468 号文件，子公司尉犁县九九棉业有限公司收到 400 型打包机补助 25 万元，计入递延收益在相关资产使用寿命内平均摊销，本期计入营业外收入 24,999.96 元，累计转入营业外收入 56,249.96 元。

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	600,000,000	150,000,000		750,000,000

(2) 股本变动情况说明

根据公司第一届董事会第五次、第十三次会议决议和 2010 年第四次、2011 年第六次临时股东大会决议，2012 年 4 月 26 日经中国证券监督管理委员会《关于核准百隆东方股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2012〕577 号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1.5 亿股，增加注册资本人民币 1.5 亿元。截至 2012 年 6 月 5 日止，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1.5 亿股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 13.60 元，应募集资金总额 20.4 亿元，减除发行费用 62,108,367.47 元后，募集资金净额为 1,977,891,632.53 元。其中，计入股本 1.5 亿元，计入资本公积股本溢价 1,827,891,632.53 元。上述增加的股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2012〕168 号）。公司于 2012 年 8 月 30 日办妥工商变更登记。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,231,740,272.72	1,827,891,632.53		3,059,631,905.25
其他资本公积	11,680.03			11,680.03

合 计	1,231,751,952.75	1,827,891,632.53		3,059,643,585.28
-----	------------------	------------------	--	------------------

(2) 其他说明

股本溢价本期增加1,827,891,632.53元,系公开发行股票的股本溢价,详见本财务报表附注五(一)31(2)之说明。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	145,661,848.78	24,368,777.53		170,030,626.31
合 计	145,661,848.78	24,368,777.53		170,030,626.31

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加数,系按母公司本期净利润的 10%提取的法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,576,633,971.81	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	251,299,388.06	——
减: 提取法定盈余公积	24,368,777.53	母公司本期净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,803,564,582.34	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,880,182,323.65	4,020,886,254.05

其他业务收入	889,981,927.16	740,299,759.91
营业成本	4,054,843,530.25	3,440,482,619.68

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
棉纺行业	3,880,182,323.65	3,211,046,591.38	4,020,886,254.05	2,881,261,932.17
小 计	3,880,182,323.65	3,211,046,591.38	4,020,886,254.05	2,881,261,932.17

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
色纺纱	3,880,182,323.65	3,211,046,591.38	4,020,886,254.05	2,881,261,932.17
小 计	3,880,182,323.65	3,211,046,591.38	4,020,886,254.05	2,881,261,932.17

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	2,457,581,973.02	2,055,325,957.67	2,529,793,356.35	1,805,522,548.89
外销	1,422,600,350.63	1,155,720,633.71	1,491,092,897.70	1,075,739,383.28
小 计	3,880,182,323.65	3,211,046,591.38	4,020,886,254.05	2,881,261,932.17

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	422,066,850.70	8.85
第二名	269,657,407.56	5.65
第三名	129,516,695.16	2.72
第四名	127,278,484.59	2.67
第五名	88,428,283.00	1.85
小 计	1,036,947,721.01	21.74

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,699,634.28	2,552,564.78	详见本财务报表附注税（费）项之说明

城市维护建设税	18,622,051.05	17,060,144.48	详见本财务报表附注税（费）项之说明
教育费附加	8,495,930.85	7,678,407.86	详见本财务报表附注税（费）项之说明
地方教育费附加	5,665,561.99	5,110,108.39	详见本财务报表附注税（费）项之说明
合 计	36,483,178.17	32,401,225.51	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	17,121,587.06	8,965,577.46
折旧费	474,714.00	861,620.66
运费及报关费	78,890,211.99	68,948,311.38
佣金	12,159,143.80	16,901,999.53
保险费	637,885.37	515,821.97
广告费	403,268.53	1,141,537.91
其他	19,259,851.81	13,889,293.80
合 计	128,946,662.56	111,224,162.71

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	123,018,254.79	124,547,757.85
技术研发费	11,066,170.11	9,886,927.93
机物料消耗	7,443,645.75	11,125,916.95
折旧和摊销	36,048,943.46	29,263,178.15
差旅费	5,867,704.08	5,238,576.22
税金	20,430,442.19	16,711,964.89
水电费	4,633,436.79	4,875,375.60
业务招待费	8,622,322.40	9,736,546.89
中介服务费	6,538,900.45	2,205,736.02
劳动保护费	1,175,195.26	1,573,303.93

环保绿化费	6,729,167.44	6,853,258.16
其他	35,419,699.90	42,504,868.28
合 计	266,993,882.62	264,523,410.87

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	56,963,456.69	69,476,818.78
减：利息收入	34,957,631.03	29,531,994.08
汇兑损失	-4,343,115.14	-40,497,848.76
其他杂费(手续费)	8,792,756.73	6,813,418.96
合 计	26,455,467.25	6,260,394.90

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,619,637.52	-199,209.96
合 计	8,619,637.52	-199,209.96

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	7,791,075.06	-9,096,654.31
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	7,791,075.06	-9,096,654.31
交易性金融负债	-3,700,702.80	-756,999.40
合 计	4,090,372.26	-9,853,653.71

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-48,586,644.73	47,334,223.49

委托贷款利息收入	39,191,927.38	13,408,737.39
银行理财产品投资收益	15,204,796.38	
合 计	5,810,079.03	60,742,960.88

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,521,239.32	18,623,299.37	8,521,239.32
其中：固定资产处置利得	8,521,239.32	18,623,299.37	8,521,239.32
政府补助	40,278,646.29	71,837,016.77	40,278,646.29
赔偿收入	4,663,914.88	18,730,077.53	4,663,914.88
无法支付款项	943,910.78	857,422.38	943,910.78
其他	527,138.74	545,417.31	527,138.74
合 计	54,934,850.01	110,593,233.36	54,934,850.01

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
2010 年度出疆棉移库费用补贴	14,944,300.00	甬财政工〔2012〕34 号
拆迁补偿款	9,813,977.65	淮安市清河区人民政府区长办公室会议纪要第 65 号
2011 年度出疆棉纱运费补贴	3,141,400.00	麦盖提县财政局麦财建字〔2012〕54 号
棉布运输费用中央补贴	2,613,900.00	阿地财建〔2012〕132 号
2012 年度镇海区企业上市财政奖励专项奖金	2,000,000.00	镇金〔2012〕24 号
淮安出口加工区项目发展资金递延收益	1,722,229.04	淮安市财政局
2012 年度第二批企业上市补贴资金	1,500,000.00	甬财政外〔2012〕1241 号
2012 年优势总部企业激励资金	800,000.00	甬财政工〔2012〕1378 号
基础设施建设资金递延收益	480,004.00	邹太财企〔2010〕3 号 邹太财企〔2010〕4 号

2011 年度节地增效(土地使用税)财政奖励	392,704.00	镇财国资〔2012〕360 号
银行贴息收入	312,000.00	麦盖提九九棉业有限公司
2012 年度第一批科技项目经费	300,000.00	甬财政〔2012〕616 号
政策性农业保险费	287,000.00	沙雅九九棉业有限公司
2011 年外贸扶优扶强经营者激励资金(总部经济奖)	250,000.00	甬外经贸财〔2011〕28 号
工业两创示范企业复评奖励资金	250,000.00	甬财政工〔2012〕1138 号
工业两创示范企业复评奖励资金	250,000.00	镇财国资〔2012〕410 号
镇海第二批淘汰燃煤锅炉补贴	200,000.00	镇财国资〔2012〕539 号
高新技术产品出口补贴等资金	150,000.00	甬财政外〔2012〕1460 号
国际能源合作奖励金	100,000.00	余姚市经济和信息化局
重大利用外资奖励	100,000.00	邹财企字〔2012〕62 号
其他	671,131.60	
小 计	40,278,646.29	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,440,527.36	2,109,839.93	1,440,527.36
其中：固定资产处置损失	1,440,527.36	2,109,839.93	1,440,527.36
水利建设专项资金	5,237,541.39	4,955,889.29	
对外捐赠	305,000.00	439,500.00	305,000.00
赔偿金支出	616,433.49	5,716,640.59	616,433.49
其他	1,204,875.21	900,944.52	1,204,875.21
合 计	8,804,377.45	14,122,814.33	3,566,836.06

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,962,044.17	101,492,993.69

递延所得税调整	4, 591, 384. 06	875, 425. 58
合 计	52, 553, 428. 23	102, 368, 419. 27

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	251, 299, 388. 06
非经常性损益	B	55, 064, 754. 10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	196, 234, 633. 96
期初股份总数	D	600, 000, 000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	150, 000, 000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	675, 000, 000
基本每股收益	M=A/L	0. 37
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0. 29

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	94, 005. 15	16, 002, 717. 15

合 计	94,005.15	16,002,717.15
-----	-----------	---------------

(三) 合并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	本期数
收到政府补助	28,247,635.64
银行存款利息收入	14,304,584.98
供应商赔偿收入	4,663,914.88
收回棉花订金	4,236,744.06
大额押金保证金	4,000,000.00
其他	29,967,160.86
合 计	85,420,040.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用、管理费用	180,336,787.82
支出财务手续费	8,792,756.73
信用证保证金增加	101,755,628.42
支付大额往来	13,571,919.00
其他	41,049,874.43
合 计	345,506,966.40

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回期货交易保证金	42,342,300.00
收回投资保证金	44,428,843.80
预收资产转让款	31,200,000.00
银行定期存款利息收入	4,338,300.48
合 计	122,309,444.28

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
银行定期存款增加	477,759,500.00
期货投资平仓亏损	46,262,173.56
购买汇丰人寿保险	17,772,104.92
支付土地竞拍保证金	12,150,000.00
远期外汇合约交割亏损	3,380,731.83
合 计	557,324,510.31

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
借款保证金增加	492,662,540.50
归还企业间借款	26,306,926.80
支付上市服务费	8,508,367.47
合 计	527,477,834.77

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	251,299,388.06	951,484,717.18
加: 资产减值准备	8,619,637.52	-199,209.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,572,204.26	137,304,506.51
无形资产摊销	6,489,852.59	6,448,794.79
长期待摊费用摊销	662,180.67	97,649.28
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)	-7,080,711.96	-16,513,459.44
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)	-4,090,372.26	9,853,653.71
财务费用(收益以“－”号填列)	38,299,073.61	41,538,942.79
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,810,079.03	-60,742,960.88
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,752,023.16	1,622,215.75
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	839,360.90	-749,405.96
存货的减少(增加以“－”号填列)	925,665,691.33	-408,269,502.74
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-182,376,324.46	-165,801,419.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	87,682,414.55	-58,833,892.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,258,524,338.94	437,240,628.39
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	610,254,327.66	781,570,299.51
减: 现金的期初余额	781,570,299.51	832,368,924.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-171,315,971.85	-50,798,624.73
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	610,254,327.66	781,570,299.51
其中: 库存现金	417,445.36	233,892.86
可随时用于支付的银行存款	609,829,658.30	705,957,179.87
可随时用于支付的其他货币资金	7,224.00	75,379,226.78
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	610,254,327.66	781,570,299.51

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金中的借款保证金 522,037,972.77 元、信用证保证金 318,455,628.42 元、准备持有至到期的银行定期存款 477,759,500.00 元,合计 1,318,253,101.19 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

期初货币资金中的投资保证金 44,428,843.80 元、期货交易保证金 42,342,300.00 元、借款保证金 29,375,432.27 元、信用证保证金 216,700,000.00 元,合计 332,846,576.07 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

其他项目系外币报表折算差额,详见本附注合并财务报表项目注释之其他综合收益。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨卫新、杨卫国	实际控制人	自然人	73.69	73.69

注:杨卫新、杨卫国直接持股 28.11%,通过新国投资发展有限公司、三牛有限公司(香港)、宁波九牛投资咨询有限公司间接持股 45.58%,合计控股 73.69%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新国投资发展有限公司	股东,同一最终控制方	
江苏三德置业有限公司	同一最终控制方	68216705-0

(二) 关联交易情况

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	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
江苏三德置业有限公司	淮安百隆实业有限公司	房屋	2012-01-01	2012-12-31	协议价	12,303,928.00
新国投资发展有限公司	百隆集团有限公司	房屋	2012-01-01	任何一方提前一个月书面通知终止	协议价	HKD 922,536.00

2. 关联担保情况

(单位：万元)

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
杨卫新	百隆澳门离岸商业 服务有限公司	恒生银行澳门 分行	USD 1,016.55	2012-11-23	2013-04-18	否
杨卫国						
杨卫新	百隆澳门离岸商业 服务有限公司	香港上海汇丰 银行有限公司	USD 1,753.42	2012-10-31	2013-04-01	否
杨卫国						
杨卫新	百隆东方投资有限 公司	香港上海汇丰 银行有限公司	HKD 8,190.00	2012-06-30	2013-10-18	否
新国投资发 展有限公司			USD 5,759.00	2012-07-01	2013-10-18	
杨卫国						
杨卫新	百隆集团有限公司	香港上海汇丰 银行有限公司	HKD 5,244.48	2011-09-01	2014-11-02	否
新国投资发 展有限公司			HKD 11,000.00	2012-11-30	2013-01-30	
杨卫国						
杨卫新	百隆集团有限公司	恒生银行有限 公司	HKD 15,200.00	2012-10-05	2013-01-21	否
杨卫国						

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新国投资发展有限公司	44,351,012.82	2012-06-29	2013-12-29	借款年利率 1.5%
	300,000,000.00	2011-12-16	2013-01-17	详见本财务报表附注中一年内到期的非流动负债项目之说明
	USD 13,000,000.00	2010-03-15	2013-11-14	
	HKD 75,000,000.00	2008-02-25	2015-04-07	详见本财务报表附注中长期应付款项目之说明
	USD 4,500,000.00	2008-10-28	2014-11-11	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新国投资发展有限公司	107,645.20	5,382.26		

	江苏三德置业有限公司			5,000,000.00	250,000.00
小 计		107,645.20	5,382.26	5,000,000.00	250,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏三德置业有限公司		1,267,991.00
小 计			1,267,991.00
应付利息			
	新国投资发展有限公司	1,756,094.72	1,140,376.35
小 计		1,756,094.72	1,140,376.35
其他应付款			
	新国投资发展有限公司	44,351,012.82	50,348,127.27
小 计		44,351,012.82	50,348,127.27
一年内到期的非流动负债			
	新国投资发展有限公司	398,429,504.80	
小 计		398,429,504.80	
长期应付款			
	新国投资发展有限公司	103,179,267.23	507,462,832.00
小 计		103,179,267.23	507,462,832.00

(四) 关键管理人员薪酬

2012 年度和 2011 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 1,094.74 万元和 818.44 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司尚未履行完毕的远期外汇售汇合约共计 32,212.80 万港元，交割期限为 2013 年 1 月 22 日至 2013 年 8 月 20 日，期末公司已按相应远期汇率确认交易性金融资产 5,490,665.33 元。

(二) 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司尚未履行完毕的远期外汇购汇合约共计 49,898,800.10 美元, 交割期限为 2013 年 3 月 12 日和 2013 年 7 月 22 日。期末公司已按相应远期汇率确认交易性金融负债 6,310,553.48 元。

(三) 截至 2012 年 12 月 31 日, 子公司百隆澳门离岸商业服务有限公司与香港上海汇丰银行有限公司之间存在尚未履行完毕的远期外汇结售汇合约, 百隆澳门离岸商业服务有限公司共计应售出 515,119,250.00 元人民币和 200,000,000.00 元港币为报价币的名义本金, 交割期限为 2013 年 10 月 10 日至 2014 年 5 月 28 日, 期末已按相应远期汇率确认交易性金融资产 4,052,441.17 元。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每 10 股派现金股利 1.05 元 (含税)
-----------	-------------------------

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产	1,816,643.05	7,791,075.06			9,543,106.50
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	1,816,643.05	7,791,075.06			9,543,106.50
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					

上述合计	1,816,643.05	7,791,075.06			9,543,106.50
金融负债	2,609,850.68	3,700,702.80			6,310,553.48

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产	856,166.86	3,196,274.31			4,052,441.17
3. 贷款和应收款	173,861,476.69			8,885,740.64	199,915,811.11
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	174,717,643.55	3,196,274.31		8,885,740.64	461,874,664.34
金融负债	1,485,042,761.05	1,789,962.53			2,116,004,717.41

(四) 关于转让新疆子公司经营性资产

子公司阿克苏地区久久棉纺有限公司、沙雅九九棉业有限公司和尉犁县九九棉业有限公司于 2012 年 9 月 3 日分别与新疆利华棉业股份有限公司签订资产转让协议，将所拥有的全部经营性资产及其相对应的生产经营资质（包括但不限于棉花加工资格证书和棉花加工企业质量保证能力审查认定证书）转让给新疆利华棉业股份有限公司，相关转让资产经评估后协商确定转让价格为 10,400 万元，协议约定付款截止日为 2013 年 6 月 30 日，公司将在收到全部资产转让款之日起 3 日内，将协议资产过户所需的全部文件准备齐全并提交相关登记管理部门办理变更登记。截至 2012 年 12 月 31 日，已收到 30% 资产转让款 3,120 万元，资产转让事项尚未完成。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	234,020,372.70	53.96			181,929,075.12	58.18		
账龄分析法组合	177,068,635.14	40.83	16,657,157.43	9.41	130,344,921.11	41.69	9,065,006.18	6.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	22,574,287.74	5.21			416,933.94	0.13		
合 计	433,663,295.58	100.00	16,657,157.43	3.84	312,690,930.17	100.00	9,065,006.18	2.90

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
百隆澳门离岸商业服务有限公司	234,020,372.70			应收全资子公司货款，预计不会产生坏账损失，故不计提坏账准备。
小 计	234,020,372.70			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	147,810,569.31	83.48	7,390,528.47	106,729,562.40	81.88	5,336,478.12
1-2 年	6,433,977.07	3.63	643,397.71	9,945,436.85	7.63	994,543.69
2-3 年	9,296,043.73	5.25	1,859,208.75	13,669,921.86	10.49	2,733,984.37
3-4 年	13,528,045.03	7.64	6,764,022.50			
小 计	177,068,635.14	100.00	16,657,157.43	130,344,921.11	100.00	9,065,006.18

4) 期末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	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
百隆集团有限公司	19,052,739.89			应收全资子公司货款，预计不会产生坏账损失，故不计提坏账准备。
深圳百隆东方纺织有限公司	3,521,547.85			
小 计	22,574,287.74			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	全资子公司	234,020,372.70	1 年以内	53.96
第二名	非关联方	20,074,086.74	1 年以内	4.63
第三名	全资子公司	19,052,739.89	1 年以内	4.39
第四名	非关联方	16,106,366.85	1 年以内	3.71
第五名	非关联方	11,672,387.97	1 年以内	2.69
小 计		300,925,954.15		69.38

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
账龄分析法组合	8,420,735.62	100.00	531,149.67	6.31	6,210,311.94	100.00	475,435.84	7.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	8,420,735.62	100.00	531,149.67	6.31	6,210,311.94	100.00	475,435.84	7.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,632,316.39	90.63	381,615.82	4,566,942.03	73.54	228,347.10
1-2 年	263,000.00	3.12	26,300.00	1,488,363.67	23.97	148,836.37
2-3 年	494,919.23	5.88	98,983.85	22,921.04	0.37	4,584.21
3-4 年	500.00	0.01	250.00	40,000.00	0.64	20,000.00

4-5 年	30,000.00	0.36	24,000.00	92,085.20	1.48	73,668.16
小 计	8,420,735.62	100.00	531,149.67	6,210,311.94	100.00	475,435.84

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	款项性质 或内容
第一名	非关联方	3,509,118.95	1 年以内	41.67	出口退税
第二名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	35.63	越南土地租赁 保证金
第三名	非关联方	278,389.24	1 年以内	3.31	交易保证金
第四名	非关联方	242,320.54	1 年以内	2.88	汽车保险费
第五名	非关联方	200,000.00	2-3 年	2.38	借款
小 计		7,229,828.73		85.87	

3. 长期股权投资

被投资 单位	核算方法	投资 成本	期初 数	增减 变动	期末 数
麦盖提九九棉业有限公司	按成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
宁波百隆纺织有限公司	按成本法核算	200,147,050.90	200,147,050.90		200,147,050.90
曹县百隆纺织有限公司	按成本法核算	88,547,409.01	88,547,409.01		88,547,409.01
南宫百隆纺织有限公司	按成本法核算	20,943,255.99	20,943,255.99		20,943,255.99
余姚百利特种纺织染整有限公司	按成本法核算	17,982,794.13	17,982,794.13		17,982,794.13
宁波海德针织漂染有限公司	按成本法核算	83,370,093.34	83,370,093.34		83,370,093.34
阿克苏地区久久棉纺有限公司	按成本法核算	20,452,916.16	20,452,916.16		20,452,916.16
喀什地区久久棉纺有限公司	按成本法核算	11,801,479.40	11,801,479.40		11,801,479.40
百隆东方投资有限公司	按成本法核算	272,975,739.00	272,975,739.00		272,975,739.00
深圳百隆东方纺织有限公司	按成本法核算	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
阿克苏地区百隆棉业有限责任公司	按成本法核算	5,949,996.42	5,949,996.42		5,949,996.42

百隆（越南）有限公司	按成本法核算	33,341,240.00		33,341,240.00	33,341,240.00
宁波通商银行股份有限公司	按成本法核算	677,420,230.00		677,420,230.00	677,420,230.00
合 计		1,468,132,204.35	757,370,734.35	710,761,470.00	1,468,132,204.35

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
麦盖提九九棉业有限公司	100.00	100.00				48,000,000.00
宁波百隆纺织有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
曹县百隆纺织有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
南宫百隆纺织有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
余姚百利特种纺织染整有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
宁波海德针织漂染有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
阿克苏地区久久棉纺有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
喀什地区久久棉纺有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
百隆东方投资有限公司	100.00	100.00				
深圳百隆东方纺织有限公司	51.00	100.00	间接持股 49%			
阿克苏地区百隆棉业有限责任公司	100.00	100.00				13,800,000.00
百隆（越南）有限公司	100.00	100.00				
宁波通商银行股份有限公司	9.40	9.40				
合 计						61,800,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,423,147,533.07	3,401,430,162.26

其他业务收入	773,353,628.34	698,070,462.72
营业成本	3,771,210,592.55	3,285,829,096.59

(2) 营业收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
色纺纱	3,423,147,533.07	2,999,296,242.81	3,401,430,162.26	2,613,587,207.93
小 计	3,423,147,533.07	2,999,296,242.81	3,401,430,162.26	2,613,587,207.93

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	2,204,961,010.91	1,917,718,697.31	2,252,566,085.86	1,674,834,849.19
外销	1,218,186,522.16	1,081,577,545.50	1,148,864,076.40	938,752,358.74
小 计	3,423,147,533.07	2,999,296,242.81	3,401,430,162.26	2,613,587,207.93

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	725,649,456.90	17.29
第二名	422,066,850.70	10.06
第三名	305,503,748.40	7.28
第四名	222,185,489.63	5.29
第五名	183,806,398.36	4.38
小 计	1,859,211,943.99	44.30

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	61,800,000.00	70,000,000.00
委托贷款利息收入	33,306,510.71	13,346,237.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	-34,753,084.55	57,394,952.95
银行理财产品投资收益	13,576,079.26	

合 计	73,929,505.42	140,741,190.34
-----	---------------	----------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
麦盖提九九棉业有限公司	48,000,000.00	70,000,000.00	
阿克苏地区百隆棉业有限责任公司	13,800,000.00		
小 计	61,800,000.00	70,000,000.00	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	243,687,775.27	696,466,496.75
加: 资产减值准备	7,647,865.08	1,239,303.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,198,223.77	24,128,200.75
无形资产摊销	1,508,439.24	1,508,439.19
长期待摊费用摊销	558,833.31	
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)	-3,972,826.83	-9,406,876.48
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)	-24,187.22	7,089,535.71
财务费用(收益以“—”号填列)	4,042,442.93	39,933,159.28
投资损失(收益以“—”号填列)	-73,929,505.42	-140,741,190.34
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,206,521.43	-1,102,366.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	823,599.80	
存货的减少(增加以“—”号填列)	717,905,556.71	-128,605,034.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-23,041,544.10	97,357,058.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,950,794.62	88,795,522.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	895,247,356.49	676,662,248.46

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	395,462,104.13	543,838,570.29
减：现金的期初余额	543,838,570.29	494,541,297.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,376,466.16	49,297,273.24

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,080,711.96	系处置固定资产净收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	40,278,646.29	
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	15,204,796.38	银行理财产品投资收益
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	-44,496,272.47	
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	39,191,927.38	
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	4,008,655.70	不包含水利建设专项资
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	61,268,465.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,203,711.14	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	55,064,754.10	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.37	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	251,299,388.06
非经常性损益	B	55,064,754.10

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	196,234,633.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,568,453,104.42
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	E	1,977,891,632.53
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6.00
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	4,683,048,614.72
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.19%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,928,507,428.85	1,114,416,875.58	73.05%	本期公开发行股票所致
预付款项	55,922,098.98	90,033,238.16	-37.89%	期初预付设备采购款较多,本期收到设备结转所致
应收利息	31,132,687.54	5,564,261.60	459.51%	本期委托贷款、银行定期存款增加导致期末应收利息增加
存货	1,929,239,129.25	2,854,904,820.58	-32.42%	本期减少原材料采购,消化库存压力所致
其他流动资产	1,987,375,816.00	646,200,000.00	207.55%	主要系本期银行理财产品大幅增加所致
长期股权投资	677,420,230.00			本期新增对宁波通商银行股份有限公司的股权投资
应付账款	92,559,115.54	211,871,373.75	-56.31%	本期减少原材料采购,导致期末应付账款大幅减少
应交税费	26,608,102.14	-94,121,426.81	-128.27%	本期期末待抵扣进项税列报于其他流动资产所致
应付利息	10,998,081.22	6,654,866.00	65.26%	本期期末银行短期借款中到期还本付息的借款比重较高
一年内到期的非流动负债	436,133,194.52	43,779,739.74	896.20%	本期一年内到期的应付新国投资发展有限公司外债较多所致

长期应付款	103,179,267.23	507,462,832.00	-79.67%	本期一年内到期的应付新国投资发展有限公司外债调整列报至一年内到期的非流动负债金额较多所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	4,770,164,250.81	4,761,186,013.96	0.19%	本期产品销售数量增加，但售价随原料棉花价格回落而下降较多，综合影响后无明显波动
营业成本	4,054,843,530.25	3,440,482,619.68	17.86%	本期产品销售数量增加，原料棉花价格回落，但期初较高库存成本的影响，导致销售成本上升较多
财务费用	26,455,467.25	6,260,394.90	322.58%	本期汇率相对稳定导致汇兑收益较上期减少
投资收益	5,810,079.03	60,742,960.88	-90.43%	本期棉花期货投资损失较大，抵减委托利息收入和银行理财产品收益
营业外收入	54,934,850.01	110,593,233.36	-50.33%	主要系本期政府补助较上期减少
所得税费用	52,553,428.23	102,368,419.27	-48.66%	主要系本期利润总额减少影响所致

百隆东方股份有限公司

二〇一三年四月十八日