

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	219,626,500.86	316,818,914.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	21,193,280.33	15,521,746.69
应收账款	161,504,250.46	152,363,320.45
预付款项	20,616,698.14	10,799,154.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	50,000.00	137,500.00
应收股利		
其他应收款	76,966,867.02	74,775,303.59
买入返售金融资产		
存货	257,390,533.77	242,027,861.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,659,974.67	32,188,927.53

流动资产合计	769,008,105.25	844,632,727.93
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	74,762,708.82	76,038,355.98
固定资产	290,025,963.24	302,090,058.69
在建工程	297,366,357.12	228,951,976.36
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	78,472,837.93	79,841,142.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,530,237.58	12,315,547.97
其他非流动资产	1,430,541.00	1,430,541.00
非流动资产合计	757,588,645.69	703,667,622.87
资产总计	1,526,596,750.94	1,548,300,350.80
流动负债：		
短期借款	240,650,000.00	189,230,303.39
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	161,940,939.68	226,342,531.42
应付账款	155,590,829.94	153,061,711.33
预收款项	25,995,669.19	17,232,845.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,266,885.79	15,917,281.63

应交税费	111,504,853.86	113,400,189.12
应付利息	492,218.68	1,182,448.97
应付股利	9,025,200.47	5,938,772.11
其他应付款	89,533,410.94	85,612,195.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	7,100,222.21	7,379,264.24
其他流动负债	32,936,396.48	45,818,254.12
流动负债合计	844,036,627.24	861,115,797.37
非流动负债：		
长期借款	2,393,332.10	2,558,000.00
应付债券		
长期应付款	8,320,324.02	11,805,452.98
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	14,643,000.12	14,920,487.73
非流动负债合计	25,356,656.24	29,283,940.71
负债合计	869,393,283.48	890,399,738.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	85,120,000.00	81,120,000.00
资本公积	247,995,223.53	229,693,023.53
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,505,774.61	28,505,774.61
一般风险准备		
未分配利润	133,781,929.61	153,483,455.13
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	495,402,927.75	492,802,253.27
少数股东权益	161,800,539.71	165,098,359.45
所有者权益（或股东权益）合计	657,203,467.46	657,900,612.72
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,526,596,750.94	1,548,300,350.80

计		
---	--	--

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	170,885,373.96	217,864,774.24
交易性金融资产		
应收票据	1,330,000.00	396,293.72
应收账款	101,891,303.49	95,616,776.15
预付款项	8,392,830.41	462,490.64
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,714,105.22	32,315,315.17
存货	100,756,916.16	64,998,945.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	884,231.18	1,737,495.57
流动资产合计	407,854,760.42	413,392,091.01
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	91,548,036.30	91,432,769.73
投资性房地产	79,845,455.97	81,087,319.44
固定资产	251,827,621.01	256,570,449.02
在建工程	2,063,777.06	
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	47,152,128.77	48,175,641.73
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,002,209.58	3,040,427.03
其他非流动资产	1,430,541.00	1,430,541.00
非流动资产合计	476,869,769.69	481,737,147.95
资产总计	884,724,530.11	895,129,238.96
流动负债：		
短期借款	164,000,000.00	139,230,303.39
交易性金融负债		
应付票据	153,890,000.00	221,190,000.00
应付账款	123,569,103.01	105,735,935.08
预收款项	20,115,966.27	10,889,230.60
应付职工薪酬	3,749,706.30	9,506,475.67
应交税费	6,190,421.98	7,845,962.35
应付利息	254,222.22	1,079,094.80
应付股利	1,086,428.36	
其他应付款	8,967,791.72	8,969,281.05
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	481,823,639.86	504,446,282.94
非流动负债：		
长期借款	2,393,332.10	2,558,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,643,000.12	4,920,487.73
非流动负债合计	7,036,332.22	7,478,487.73
负债合计	488,859,972.08	511,924,770.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	85,120,000.00	81,120,000.00
资本公积	244,542,680.62	226,125,214.05
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	28,505,774.61	28,505,774.61
一般风险准备		
未分配利润	37,696,102.80	47,453,479.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	395,864,558.03	383,204,468.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	884,724,530.11	895,129,238.96

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

3、合并利润表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	649,649,712.85	584,700,194.71
其中：营业收入	649,649,712.85	584,700,194.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	642,802,858.79	580,727,949.16
其中：营业成本	563,089,960.62	514,276,197.35
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	2,772,735.14	3,324,107.33
销售费用	23,780,761.96	18,912,450.54
管理费用	40,245,861.32	27,217,195.03
财务费用	6,597,518.55	10,849,119.49
资产减值损失	6,316,021.20	6,148,879.42
加：公允价值变动收益（损失以		

“一”号填列)		
投资收益（损失以“一”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	6,846,854.06	3,972,245.55
加：营业外收入	1,531,495.61	1,365,395.42
减：营业外支出	591,046.13	601,101.80
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	7,787,303.54	4,736,539.17
减：所得税费用	2,403,759.23	116,008.65
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	5,383,544.31	4,620,530.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	4,634,469.72	2,131,249.57
少数股东损益	749,074.59	2,489,280.95
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.03
（二）稀释每股收益	0.06	0.03
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	5,383,544.31	4,620,530.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,634,469.72	2,131,249.57
归属于少数股东的综合收益总额	749,074.59	2,489,280.95

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

4、母公司利润表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	418,834,668.73	371,179,320.17

减：营业成本	358,027,175.03	347,423,805.65
营业税金及附加	2,255,121.18	2,454,656.57
销售费用	12,838,232.92	10,078,029.76
管理费用	31,349,681.04	8,027,120.87
财务费用	2,572,626.30	6,553,642.11
资产减值损失	2,966,449.96	1,100,323.43
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）	6,206,589.07	6,181,170.97
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）	15,031,971.37	1,722,912.75
加：营业外收入	1,414,495.61	593,150.00
减：营业外支出	314,398.39	371,211.22
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,132,068.59	1,944,851.53
减：所得税费用	1,553,450.18	-2,240,717.93
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,578,618.41	4,185,569.46
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.05
（二）稀释每股收益	0.18	0.05
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	14,578,618.41	4,185,569.46

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

5、合并现金流量表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	654,144,528.08	595,309,289.49
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	20,666,866.84	8,892,739.06
收到其他与经营活动有关的现金	206,544,168.75	133,208,999.16
经营活动现金流入小计	881,355,563.67	737,411,027.71
购买商品、接受劳务支付的现金	629,537,453.81	426,074,560.85
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	55,106,807.87	44,420,385.25
支付的各项税费	14,242,075.10	25,769,656.15
支付其他与经营活动有关的现金	178,677,078.21	194,099,398.24
经营活动现金流出小计	877,563,414.99	690,364,000.49
经营活动产生的现金流量净额	3,792,148.68	47,047,027.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,030,395.42
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	1,145,000.00	
投资活动现金流入小计	1,145,000.00	60,030,395.42

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,221,278.55	45,079,946.97
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	89,221,278.55	75,079,946.97
投资活动产生的现金流量净额	-88,076,278.55	-15,049,551.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,296,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	161,650,000.00	160,490,920.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		32,722,000.00
筹资活动现金流入小计	182,946,000.00	193,212,920.10
偿还债务支付的现金	110,394,971.29	173,915,837.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,835,737.81	34,149,570.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,597,238.43
支付其他与筹资活动有关的现金	5,627,285.99	36,030,120.00
筹资活动现金流出小计	146,857,995.09	244,095,527.15
筹资活动产生的现金流量净额	36,088,004.91	-50,882,607.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,296,183.46	126,228.02
五、现金及现金等价物净增加额	-49,492,308.42	-18,758,903.36
加：期初现金及现金等价物余额	130,313,864.50	125,982,290.57
六、期末现金及现金等价物余额	80,821,556.08	107,223,387.21

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	452,981,265.10	372,323,561.56
收到的税费返还	10,501,388.76	2,863,878.00
收到其他与经营活动有关的现金	197,637,470.46	90,291,181.70
经营活动现金流入小计	661,120,124.32	465,478,621.26
购买商品、接受劳务支付的现金	492,993,370.24	262,490,036.63
支付给职工以及为职工支付的现金	16,964,558.07	10,597,445.46
支付的各项税费	6,110,392.10	7,866,369.79
支付其他与经营活动有关的现金	158,482,279.13	135,951,213.01
经营活动现金流出小计	674,550,599.54	416,905,064.89
经营活动产生的现金流量净额	-13,430,475.22	48,573,556.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,000.00	6,181,170.97
取得投资收益所收到的现金		29,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,000,000.00	6,210,920.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,903,700.23	2,231,721.98
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,903,700.23	2,231,721.98
投资活动产生的现金流量净额	-3,903,700.23	3,979,198.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,296,000.00	
取得借款收到的现金	135,000,000.00	160,490,920.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	156,296,000.00	160,490,920.10
偿还债务支付的现金	110,394,971.29	163,915,837.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,493,688.87	33,469,549.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	137,888,660.16	197,385,386.19
筹资活动产生的现金流量净额	18,407,339.84	-36,894,466.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-532,594.83	98,765.78
五、现金及现金等价物净增加额	540,569.56	15,757,055.05
加：期初现金及现金等价物余额	36,502,589.26	31,743,822.01
六、期末现金及现金等价物余额	37,043,158.82	47,500,877.06

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	81,120,000.00	229,693,023.53			28,505,774.61		153,483,455.13		165,098,359.45	657,900,612.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	81,120,000.00	229,693,023.53			28,505,774.61		153,483,455.13		165,098,359.45	657,900,612.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,000,000.00	18,302,200.00					-19,701,525.52		-3,297,819.74	-697,145.26
（一）净利润							4,634,469.72		749,074.59	5,383,544.31
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							4,634,469.72		749,074.59	5,383,544.31
（三）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	18,302,200.00								22,302,200.00
1. 所有者投入资本	4,000,000.00	18,302,200.00								22,302,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-24,335,995.24		-4,046,894.33	-28,382,889.57
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,335,995.24		-4,046,894.33	-28,382,889.57
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	85,120,000.00	247,995,223.53			28,505,774.61		133,781,929.61		161,800,539.71	657,203,467.46

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	81,120,	229,693,			26,867,		158,928,		174,832,0	671,441,37

	000.00	023.53			462.63		875.82		10.82	2.80
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	81,120,000.00	229,693,023.53			26,867,462.63		158,928,875.82		174,832,010.82	671,441,372.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,638,311.98		-5,445,420.69		-9,733,651.37	-13,540,760.08
（一）净利润							20,528,891.29		-2,515,456.32	18,013,434.97
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,528,891.29		-2,515,456.32	18,013,434.97
（三）所有者投入和减少资本									-1,279,422.94	-1,279,422.94
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									-1,279,422.94	-1,279,422.94
（四）利润分配					1,638,311.98		-25,974,311.98		-5,938,772.11	-30,274,772.11
1．提取盈余公积					1,638,311.98		-1,638,311.98			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-24,336,000.00		-5,938,772.11	-30,274,772.11
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	81,120,000.00	229,693,023.53			28,505,774.61		153,483,455.13		165,098,359.45	657,900,612.72

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	81,120,000.00	226,125,214.05			28,505,774.61		47,453,479.63	383,204,468.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	81,120,000.00	226,125,214.05			28,505,774.61		47,453,479.63	383,204,468.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00	18,417,466.57					-9,757,376.83	12,660,089.74
（一）净利润							14,578,618.41	14,578,618.41
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,578,618.41	14,578,618.41
（三）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	18,417,466.57						22,417,466.57
1. 所有者投入资本	4,000,000.00	17,296,000.00						21,296,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,121,466.57						1,121,466.57
3. 其他								

(四) 利润分配							-24,335,99 5.24	-24,335,99 5.24
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,335,99 5.24	-24,335,99 5.24
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	85,120,000 .00	244,542,68 0.62			28,505,774 .61		37,696,102 .80	395,864,55 8.03

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	81,120,000 .00	226,125,21 4.05			26,867,462 .63		57,044,671 .84	391,157,34 8.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	81,120,000 .00	226,125,21 4.05			26,867,462 .63		57,044,671 .84	391,157,34 8.52
三、本期增减变动金额（减少以 “—”号填列）					1,638,311. 98		-9,591,192. 21	-7,952,880. 23
(一) 净利润							16,383,119 .77	16,383,119 .77
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,383,119	16,383,119

							.77	.77
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,638,311.98		-25,974,311.98	-24,336,000.00
1. 提取盈余公积					1,638,311.98		-1,638,311.98	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,336,000.00	-24,336,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	81,120,000.00	226,125,214.05			28,505,774.61		47,453,479.63	383,204,468.29

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：傅敏勇

会计机构负责人：傅敏勇

三、公司基本情况

浙江美欣达印染集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1998]52 号文批准，由单建明、鲍凤娇、许瑞珠、许建华等20 名自然人与湖州经济建设开发总公司共同发起设立，于1998 年7 月7 日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司股票已于2004 年8 月26 日在深圳证券交易所挂牌交易，并于2005 年10 月27日完成股权分置改革。《企业法人营业执照》注册号为330000000028006。现有注册资本8,512 万元，股份总数8,512 万股（每股面值1 元），其中：有限售条件的流通A股25928270股，无限售条件的流通A股59191730股。

本公司属制造业。经营范围：经营进出口业务（详见外经贸部批文）；各类纺织品、服装的印染、制造、加工、销售；房屋租赁、物业管理、后勤服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

9、金融工具

(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、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；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，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：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。

（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。

（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，根据其账面价值与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，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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。

11、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

计价方法：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

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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

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，按照账面价值与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。

13、投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。
2. 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，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。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工作量法计提折旧。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	3-5%	19.40-1.90
运输设备	5-12	3-5%	19.40-7.92
专用设备	5-17	3-5%	19.40-5.59
通用设备	3-10	3-5%	32.33-9.50
其他设备	3	0%	33.33

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、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）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权出让合同规定
排污权	5 年	排污权交易制度规定

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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）无形资产减值准备的计提

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，按照账面价值与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。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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。

19、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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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,并按已完工作的测量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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

21、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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负债。

23、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的账面价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25% ， 15%
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%或 12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

1. 税负减免

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2009年5月18日下发浙科发高（2009）103号《关于认定浙江杭佳科技发展有限公司等134家企业为2009年第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为浙江省高新技术企业。2012年本公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年。根据相关规定，本公司企业所得税自2012年起三年内减按15%的税率征收。

2. 出口产品退税

本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为14%、15%、16%。子公司浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司系外贸企业，出口货物实行“免、退”政策，退税率分别为15%和16%。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖州美欣达久久印染有限公司	控股子公司	湖州	制造业	10,000,000.00	棉印染业；灯芯绒制造和销售；货物和技术的进出口；自有房屋出租	9,200,000.00		90%	90%	是	476,364.69		
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	湖州	商业	10,000,000.00	商品及技术进出口	6,000,000.00		60%	60%	是	11,989,026.08		
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	全资子公司	湖州	商业	1,000,000.00	纺织品及原料（除鲜茧、棉花）、其化工产品（涉及危险化学品的凭《危险化学品经营许可证》许可范围和方式经营）等的销售	1,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范围	期末实际投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	湖州	制造业	10,000,000.00	纺织面料的印染、制造、加工、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件“补”业务。自有房屋出租。及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。自有房屋出租。	13,402,800.00		100%	100%	是			
湖州绿典精化有限公司	控股子公司	湖州	制造业	2,000,000.00	纺织、皮革及造纸助剂的制造与 销售；纺织面料后整理；包装材料制造销售(除印刷)。	1,630,000.00		81.5%	81.5%	是	574,844.03		
荆州市奥达纺织有限公司	控股子公司	荆州	制造业	65,510,000.00	生产销售棉纱、棉布；出口本公司自产的纺织品；进口本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表的零配件；棉花收购、加工；房屋出租；机械加工。	60,400,000.00		51%	51%	是	148,760,304.91		
荆州市奥立纺织印染有限公司	控股子公司的全资子公司	荆州	制造业	40,500,000.00	纺织品生产销售；印染加工；服装加工；自有房屋出租。	40,500,000.00		51%	51%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	119,033.13	--	--	147,069.12
人民币	--	--	119,033.13	--	--	147,069.12
银行存款：	--	--	77,652,522.95	--	--	130,169,949.13
人民币	--	--	76,014,287.61	--	--	121,205,252.30
美元	265,142.40	6.1787	1,638,235.35	1,426,250.39	6.2855	8,964,696.83
其他货币资金：	--	--	141,854,944.78	--	--	186,501,895.96
人民币	--	--	139,223,478.96	--	--	183,824,944.75
美元	425,893.12	6.1787	2,631,465.82	425,893.12	6.2855	2,676,951.21
合计	--	--	219,626,500.86	--	--	316,818,914.21

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	139,153,199.16	183,653,074.30
信用证保证金	2,701,745.62	2,848,821.66
小 计	141,854,944.78	186,501,895.96

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,193,280.33	15,521,746.69
合计	21,193,280.33	15,521,746.69

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏张家港市星宇针织印染有限公司	2013年06月24日	2013年12月24日	2,620,000.00	
江苏紫荆花纺织科技股份有限公司	2013年06月14日	2013年09月12日	2,220,000.00	
浙江零点纺织科技有限公司	2013年06月27日	2013年12月27日	1,500,000.00	
广州市均溢纺织品有限公司	2013年06月04日	2013年10月01日	1,400,000.00	
昆山声荣纺织有限公司	2013年06月27日	2013年12月27日	965,000.00	
合计	--	--	8,705,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息收入	137,500.00	1,057,500.00	1,145,000.00	50,000.00
合计	137,500.00	1,057,500.00	1,145,000.00	50,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合法	183,748,693.88	97.97%	22,244,443.42	12.11%	173,651,936.42	97.93%	21,288,615.97	12.26%
组合小计	183,748,693.88	97.97%	22,244,443.42	12.11%	173,651,936.42	97.93%	21,288,615.97	12.26%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,799,568.51	2.03%	3,799,568.51	100%	3,679,533.47	2.07%	3,679,533.47	100%
合计	187,548,262.39	--	26,044,011.93	--	177,331,469.89	--	24,968,149.44	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	166,581,063.60	90.66%	8,329,053.18	156,929,486.31	90.37%	7,846,474.32
1 至 2 年	3,790,299.54	2.06%	1,137,089.87	3,757,995.23	2.16%	1,127,398.57
2 至 3 年	1,212,460.76	0.66%	613,430.39	1,299,423.61	0.75%	649,711.81
3 年以上	12,164,869.98	6.62%	12,164,869.98	11,665,031.27	6.72%	11,665,031.27
合计	183,748,693.88	--	22,244,443.42	173,651,936.42	--	21,288,615.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	405,013.32	405,013.32	100%	多次催讨未收款，预计无法收回
客户 2	340,084.98	340,084.98	100%	多次催讨未收款，预计无法收回
客户 3	335,891.76	335,891.76	100%	多次催讨未收款，预计无法收回
客户 4	301,557.13	301,557.13	100%	多次催讨未收款，预计无法收回
客户 5	241,712.29	241,712.29	100%	多次催讨未收款，预计无法收回
其他	2,175,309.03	2,175,309.03	100%	多次催讨未收款，预计无法收回
合计	3,799,568.51	3,799,568.51	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
荆州奥京联纺织印染有限公司	非关联方	7,638,989.53	3 年以上	4.07%
东莞市以纯集团有限公司	非关联方	5,539,347.77	1 年以内	2.95%
CHINA DYEING HOLDINGS LIMITED	非关联方	5,148,570.76	1 年以内	2.75%
PIONEER APPARELS LTD	非关联方	4,853,498.91	1 年以内	2.59%
上海丝绸集团股份有限公司	非关联方	3,023,211.69	1 年以内	1.61%
合计	--	26,203,618.66	--	13.97%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	62,333,450.47	79.43%			62,330,805.70	81.63%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	9,000,037.32	11.47%	1,507,509.72	16.75%	8,752,591.40	11.46%	1,586,766.75	18.13%
组合小计	9,000,037.32	11.47%	1,507,509.72	16.75%	8,752,591.40	11.46%	1,586,766.75	18.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,140,888.95	9.1%			5,278,673.24	6.91%		
合计	78,474,376.74	--	1,507,509.72	--	76,362,070.34	--	1,586,766.75	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
荆州市土地收购储备中心	39,932,800.00			详见本财务报表附注十二.3.1之说明
荆州市荆沙棉纺织有限公司	22,400,650.47			详见本财务报表附注十二.3.2之说明
合计	62,333,450.47		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	6,649,485.76	73.88%	332,474.28	6,254,481.62	71.45%	312,724.09
1至2年	1,604,910.17	17.83%	481,473.05	1,694,940.17	19.37%	508,482.05
2至3年	104,158.00	1.16%	52,079.00	75,218.00	0.86%	37,609.00
3年以上	641,483.39	7.13%	641,483.39	727,951.61	8.32%	727,951.61
合计	9,000,037.32	--	1,507,509.72	8,752,591.40	--	1,586,766.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收补贴款	7,140,888.95			符合条件的可收回出口退税款
合计	7,140,888.95		--	--

（2）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

荆州市土地收购储备中心	非关联方	39,932,800.00	1-2 年	50.89%
荆州市荆沙棉纺织有限公司	非关联方	22,400,650.47	1 年以内 7,547,682.06 元, 1-2 年 1,035,075.60 元, 2-3 年 2,062,658.42 元, 3 年以上 11,755,234.39 元	28.55%
湖州市国家税务局	非关联方	7,140,888.95	1 年内	9.1%
远东国际租赁有限公司	非关联方	2,559,999.98	1 年内	3.26%
中华人民共和国湖州海关代保管专户	非关联方	1,316,000.00	1 年内	1.68%
合计	--	73,350,339.40	--	93.48%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,297,906.07	98.45%	10,236,636.80	94.79%
1 至 2 年	291,928.83	1.42%	536,140.82	4.96%
2 至 3 年	16,431.22	0.08%	16,007.54	0.15%
3 年以上	10,432.02	0.05%	10,369.19	0.1%
合计	20,616,698.14	--	10,799,154.35	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
常州市儒晟印染有限公司	非关联方	1,672,664.41	1 年以内	预付材料款
北京中棉华泰国际贸易有限公司	非关联方	1,232,238.20	1 年以内	预付材料款
北京全国棉花交易市场有限责任公司	非关联方	1,108,300.53	1 年以内	预付材料款
张家港市正诺针织服饰有限公司	非关联方	833,519.52	1 年以内	预付材料款
青岛亚度诚创商贸有限公司	非关联方	641,223.00	1 年以内	预付材料款
合计	--	5,487,945.66	--	--

预付款项主要单位的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,605,004.53	3,871,669.36	61,733,335.17	64,729,522.80	4,601,424.23	60,128,098.57
在产品	28,302,280.25		28,302,280.25	35,256,755.34		35,256,755.34
库存商品	172,755,224.28	13,431,621.65	159,323,602.63	151,919,058.94	13,185,347.74	138,733,711.20
委托加工物资	8,023,247.22		8,023,247.22	7,730,177.68		7,730,177.68
低值易耗品	8,068.50		8,068.50	179,118.32		179,118.32
合计	274,693,824.78	17,303,291.01	257,390,533.77	259,814,633.08	17,786,771.97	242,027,861.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,601,424.23	1,450,805.10		2,180,559.97	3,871,669.36
库存商品	13,185,347.74	2,628,692.76		2,382,418.85	13,431,621.65
合 计	17,786,771.97	4,079,497.86		4,562,978.82	17,303,291.01

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款本金	10,000,000.00	30,000,000.00
待抵扣进项税	1,659,974.67	2,188,927.53
合计	11,659,974.67	32,188,927.53

其他流动资产说明

1) 本期子公司湖州进出口公司委托中国工商银行湖州分行向湖州嘉年华娱乐有限公司提供1,000.00万借款，自2013年1月8日至2013年9月30日止，年利率18%，每月20日结息。

2) 期初公司及子公司湖州进出口公司应交增值税红字在应交税费项目列示，期末公司及子公司湖州进出口公司应交增值税红字转至本项目列示。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
荆州市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1%	1%				
合计	--	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	--	--	--			

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	82,006,662.02	99,124.00		82,105,786.02
1.房屋、建筑物	82,006,662.02	99,124.00		82,105,786.02
二、累计折旧和累计摊销合计	5,968,306.04	1,374,771.16		7,343,077.20
1.房屋、建筑物	5,968,306.04	1,374,771.16		7,343,077.20
三、投资性房地产账面净值合计	76,038,355.98		1,275,647.16	74,762,708.82
1.房屋、建筑物	76,038,355.98		1,275,647.16	74,762,708.82
五、投资性房地产账面价值合计	76,038,355.98		1,275,647.16	74,762,708.82
1.房屋、建筑物	76,038,355.98		1,275,647.16	74,762,708.82

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,374,771.16
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	703,457,876.66	8,360,152.87		9,642,953.83	702,175,075.70
其中：房屋及建筑物	212,716,657.08	121,657.60			212,838,314.68
通用设备	20,372,497.87	165,059.58			20,537,557.45
专用设备	462,175,720.60	8,065,075.69		9,642,953.83	460,597,842.46
运输工具	7,891,960.38	8,360.00			7,900,320.38
其他设备	301,040.73				301,040.73
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	395,376,401.13		16,797,691.85	6,016,397.36	406,157,695.62
其中：房屋及建筑物	27,302,522.52		2,509,393.76		29,811,916.28
通用设备	13,553,979.43		522,958.31		14,076,937.74
专用设备	348,501,518.29		13,465,309.65	6,016,397.36	355,950,430.57
运输工具	5,728,199.82		299,851.51		6,028,051.33
其他设备	290,181.07		178.62		290,359.69
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	308,081,475.53	--			296,017,380.08
其中：房屋及建筑物	185,414,134.56	--			183,026,398.39
通用设备	6,818,518.44	--			6,460,619.71
专用设备	113,674,202.31	--			104,647,411.89
运输工具	2,163,760.56	--			1,872,269.05
其他设备	10,859.66	--			10,681.04
四、减值准备合计	5,991,416.84	--			5,991,416.84
通用设备		--			
专用设备	5,991,416.84	--			5,991,416.84
运输工具		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	302,090,058.69	--			290,025,963.24
其中：房屋及建筑物	185,414,134.56	--			183,026,398.39
通用设备	6,818,518.44	--			6,460,619.71
专用设备	107,682,785.47	--			98,655,995.05

运输工具	2,163,760.56	--	1,872,269.05
其他设备	10,859.66	--	10,681.04

本期折旧额 16,797,691.85 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 678,772.68 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
专用设备	20,925,358.48	13,720,867.20	5,991,416.84	1,213,074.44	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荆州奥达公司新厂区工程	295,302,580.06		295,302,580.06	228,273,203.68		228,273,203.68
纺织工业城	2,063,777.06		2,063,777.06			
零星工程				678,772.68		678,772.68
合计	297,366,357.12		297,366,357.12	228,951,976.36		228,951,976.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
荆州奥达公司新厂区工程	335,000,000.00	228,273,203.68	67,029,376.38			88.15%	88.15%				其他来源	295,302,580.06
纺织工业城			2,063,777.06									2,063,777.06
合计	335,000,000.00	228,273,203.68	69,093,153.44			--	--			--	--	297,366,357.12

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程的说明

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
待安装专用设备	23,191,642.56		23,191,642.56
小 计	23,191,642.56		23,191,642.56

本期荆州奥达公司融资租入专用设备，本期设备尚在安装调试，故计入本项目列示。融资租赁事项具体说明见第五节重要事项之七、1、（1）重大合同中关于子公司奥达纺织有限公司的融资租赁情况说明。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	91,269,669.20			91,269,669.20
土地使用权	86,763,969.20			86,763,969.20
排污权	4,505,700.00			4,505,700.00
二、累计摊销合计	11,428,526.33	1,368,304.94		12,796,831.27
土地使用权	9,175,676.33	917,734.94		10,093,411.27
排污权	2,252,850.00	450,570.00		2,703,420.00
三、无形资产账面净值合计	79,841,142.87	-1,368,304.94		78,472,837.93
土地使用权	77,588,292.87	-917,734.94		76,670,557.93
排污权	2,252,850.00	-450,570.00		1,802,280.00
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
土地使用权	0.00	0.00		0.00
排污权	0.00	0.00		0.00
无形资产账面价值合计	79,841,142.87	-1,368,304.94		78,472,837.93
土地使用权	77,588,292.87	-917,734.94		76,670,557.93
排污权	2,252,850.00	450,570.00		1,802,280.00

本期摊销额 1,368,304.94 元。

14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
---------------	------	------	------	------	--------

事项					
湖州美欣达染整印花有限公司	13,749,276.55			13,749,276.55	13,749,276.55
合计	13,749,276.55			13,749,276.55	13,749,276.55

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2002年公司支付10,972,281.40元取得子公司湖州美欣达染整印花有限公司90%的股权，自2002年2月28日起，对公司拥有实际控制权。购买日湖州美欣达染整印花有限公司的可辨认净资产公允价值为-3,085,550.17元。支付的合并成本大于的在购买日湖州美欣达染整印花有限公司可辨认净资产公允价值份额13,749,276.55元，故将其确认为商誉。因湖州美欣达染整印花有限公司经营状况不佳，经测试对该公司形成的商誉全额计提减值准备。其中，公司2006年对该公司形成的商誉计提减值准备5,820,861.47元，2007年计提减值准备3,150,000.00元，2008年计提减值准备4,778,415.08元。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,030,237.58	9,815,547.97
递延收益	2,500,000.00	2,500,000.00
小计	12,530,237.58	12,315,547.97
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	47,883,121.78	47,369,997.28
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00

小计	57,883,121.78	57,369,997.28
----	---------------	---------------

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,554,916.19	2,236,523.34	1,139,917.88	100,000.00	27,551,521.65
二、存货跌价准备	17,786,771.97	4,079,497.86		4,562,978.82	17,303,291.01
七、固定资产减值准备	5,991,416.84				5,991,416.84
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备	13,749,276.55				13,749,276.55
合计	64,082,381.55	6,316,021.20	1,139,917.88	4,662,978.82	64,595,506.05

资产减值明细情况的说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
湖州环渚城乡投资发展有限公司	1,430,541.00	1,430,541.00
合计	1,430,541.00	1,430,541.00

其他非流动资产的说明

期初公司预付土地购置款在预付账款项目列示，期末公司将其转至本项目列示。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	220,650,000.00	169,230,303.39
合计	240,650,000.00	189,230,303.39

短期借款分类的说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	161,940,939.68	226,342,531.42
合计	161,940,939.68	226,342,531.42

下一会计期间将到期的金额 161,940,939.68 元。

应付票据的说明

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	150,465,207.77	147,789,326.65
应付长期资产购置款	3,042,278.85	2,563,001.49
其他	2,083,343.32	2,709,383.19
合计	155,590,829.94	153,061,711.33

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
湖州南太湖热电有限公司	4,659,781.08	5,280,604.84
合计	4,659,781.08	5,280,604.84

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	25,995,669.19	17,232,845.61
合计	25,995,669.19	17,232,845.61

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,293,473.48	40,798,402.80	46,296,591.76	3,795,284.52

二、职工福利费		1,062,858.59	1,062,858.59	
三、社会保险费	4,377,377.45	6,166,729.48	6,679,971.73	3,864,135.20
医疗保险费	114,661.06	852,476.51	837,063.43	130,074.14
基本养老保险费	4,112,814.54	4,261,542.29	4,753,589.23	3,620,767.60
失业保险费	117,998.69	698,560.93	730,173.12	86,386.50
工伤保险费	25,897.27	283,490.01	291,621.96	17,765.32
生育保险费	6,005.89	57,196.88	54,061.13	9,141.64
其他		13,462.86	13,462.86	
四、住房公积金		759,634.99	759,634.99	
六、其他	2,246,430.70	522,072.37	1,161,037.00	1,607,466.07
合计	15,917,281.63	49,309,698.23	55,960,094.07	9,266,885.79

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	29,722,856.67	28,616,856.09
营业税	126,396.82	174,428.16
企业所得税	63,694,145.14	64,512,262.86
个人所得税	5,086,605.92	5,420,177.72
城市维护建设税	1,757,684.39	1,535,296.78
房产税	1,726,291.83	3,386,231.24
土地使用税	3,553,596.91	4,159,013.91
教育费附加	2,462,527.69	2,367,218.73
地方教育附加	1,489,011.01	1,425,471.71
水利建设专项资金	1,784,311.54	1,699,518.37
印花税	101,425.94	103,713.55
合计	111,504,853.86	113,400,189.12

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	492,218.68	1,182,448.97
合计	492,218.68	1,182,448.97

应付利息说明

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
荆州奥达公司个人股东股利	4,738,772.11	5,938,772.11	出于资金考量，暂未发放
湖州美欣达进出口公司个人股东股利	3,200,000.00		
股份公司个人股东股利	1,086,428.36		
合计	9,025,200.47	5,938,772.11	--

应付股利的说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	8,699,837.05	9,465,392.80
拆借款	56,177,000.00	56,926,000.00
其他	24,656,573.89	19,220,802.63
合计	89,533,410.94	85,612,195.43

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
荆州市华鼎物业发展有限公司	56,177,000.00	资金拆借款
原荆州奥达公司股东	9,136,579.80	收购股权受让款
小计	65,313,579.80	

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内到期的长期应付款	7,100,222.21	7,379,264.24
合计	7,100,222.21	7,379,264.24

(2) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

本期荆州奥达公司融资租入专用设备，融资租赁事项具体说明见本财务报表附注十二.1之说明。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计搬迁相关费用	32,936,396.48	45,818,254.12
合计	32,936,396.48	45,818,254.12

其他流动负债说明

2011年子公司荆州奥达公司土地被荆州市土地收购储备中心收购，荆州奥达公司预计的后续固定资产处置损失及搬迁相关费用，详见本财务报表附注十二.3.1之说明。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	2,393,332.10	2,558,000.00
合计	2,393,332.10	2,558,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴和（上海）贸易有限公司	2012 年 01 月 17 日	2017 年 01 月 16 日	人民币元	2%		2,393,332.10		2,558,000.00

合计	--	--	--	--	--	2,393,332.10	--	2,558,000.00
----	----	----	----	----	----	--------------	----	--------------

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

长期借款系兴和（上海）贸易有限公司委托中国工商银行湖州分行向公司提供为期60个月的255.80万元，借款期间为自2012年1月17日至2017年1月16日止，按2%年利率每年年末20日结息。

30、长期应付款

（1）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		8,320,324.02		11,805,452.98
合计		8,320,324.02		11,805,452.98

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 2,559,999.98 元。

长期应付款的说明

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	14,643,000.12	14,920,487.73
合计	14,643,000.12	14,920,487.73

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

1) 根据湖北省发展和改革委员会鄂发改工业[2009]652号文件，子公司荆州奥达公司累计收到振兴和技术改造专项资金10,000,000.00元，将其确认为与资产相关的政府补助。因长期资产尚未交付使用，暂挂递延收益。

2) 根据浙江省财政厅下发的浙财建[2012]148号文件，本公司收到技术创新和高技术产业化项目建设资金5,000,000.00元，将其确认为与资产相关的政府补助。相关资产投入使用后，根据其折旧年限，分期确认当期收益。本期计入营业外收入277,487.61元。

32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,120,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00	85,120,000.00

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

2013年5月，公司通过定向增发的方式向潘玉根等7位激励对象授予限制性人民币普通股（A股）共计4,000,000.00股，面值4,000,000.00万元。截止2013年5月27日已收到潘玉根等7位激励对象以货币缴纳出资额21,296,000.00元。其中计入实收资本

4,000,000.00元，计入资本公积17,296,000.00元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验，验资报告文号：天健验【2013】156号。

33、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	217,315,532.39	17,296,000.00		234,611,532.39
其他资本公积	12,377,491.14	1,006,200.00		13,383,691.14
合计	229,693,023.53	18,302,200.00		247,995,223.53

资本公积说明

本期资本公积--其他资本公积增加数为本期摊销的限制性股票激励计划的费用。

本期资本公积--股本溢价增加数为定向增发400万股限制性股票产生的股本溢价，360万股的授予价格为5.34元/股；预留40万股的授予价格为5.18元/股。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,967,683.26			17,967,683.26
任意盈余公积	10,538,091.35			10,538,091.35
合计	28,505,774.61			28,505,774.61

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

35、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	153,483,455.13	--
调整后年初未分配利润	153,483,455.13	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,634,469.72	--
应付普通股股利	-24,335,995.24	
期末未分配利润	133,781,929.61	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	621,885,423.49	555,575,951.36
其他业务收入	27,764,289.36	29,124,243.35
营业成本	563,089,960.62	514,276,197.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	127,377,763.89	117,155,041.78	133,043,794.35	109,757,163.09
印染行业	494,507,659.60	423,057,144.41	422,532,157.01	382,307,682.39
合计	621,885,423.49	540,212,186.19	555,575,951.36	492,064,845.48

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织产品	127,377,763.89	117,155,041.78	133,043,794.35	109,757,163.09
印染产品	494,507,659.60	423,057,144.41	422,532,157.01	382,307,682.39
合计	621,885,423.49	540,212,186.19	555,575,951.36	492,064,845.48

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	372,063,179.77	315,266,555.19	344,326,164.47	301,917,472.49

外销	249,822,243.72	224,945,631.00	211,249,786.89	190,147,372.99
合计	621,885,423.49	540,212,186.19	555,575,951.36	492,064,845.48

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
TAT CHI TEXTILE LTD(达志)	54,004,110.24	8.31%
TRY EARN TEXTILL LTD(旺能)	20,591,910.57	3.17%
仓纺贸易（上海）有限公司	18,083,548.36	2.78%
CHINA DYEING HOLDINGS LIMITED	16,803,410.89	2.59%
江苏张家港市星宇针织印染有限公司	9,560,096.73	1.47%
合计	119,043,076.79	18.32%

营业收入的说明

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	355,067.90	316,386.34	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,410,305.86	1,834,905.10	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	604,416.84	786,387.92	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育费附加	402,944.54	386,427.97	详见本财务报表附注税项之说明
合计	2,772,735.14	3,324,107.33	--

营业税金及附加的说明

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,236,523.34	9,549,564.52
二、存货跌价损失	4,079,497.86	-3,400,685.10
合计	6,316,021.20	6,148,879.42

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		752,245.42	
其中：固定资产处置利得		752,245.42	
政府补助	1,531,495.61	613,150.00	1,531,495.61
合计	1,531,495.61	1,365,395.42	1,531,495.61

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专项补助	1,281,495.61	530,000.00	科技、环保等项目专项补助
各项补助	250,000.00	83,150.00	各类表彰奖励
合计	1,531,495.61	613,150.00	--

营业外收入说明

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		15,398.55	0.00
水利建设专项基金	591,046.13	585,703.25	0.00
合计	591,046.13	601,101.80	0.00

营业外支出说明

41、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,515,820.24	3,842,632.69
递延所得税调整	-112,061.01	-3,726,624.04
合计	2,403,759.23	116,008.65

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2013半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,634,469.72
非经常性损益	B	1,169,971.27
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	3,464,498.45
期初股份总数	D	81,120,000.00
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	4,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	81,786,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

43、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
收回的票据保证金	186,491,895.96
房租费 及预收房租	7,031,300.41
收到的政府补贴	1,531,495.61
银行利息	3,207,169.02
其他	8,282,307.75
合计	206,544,168.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

支付的票据保证金	141,854,944.78
付现销售费用	17,780,761.96
付现管理费用	16,716,839.03
支付银行手续费	1,146,109.91
其他	1,178,422.53
合计	178,677,078.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到委托贷款利息	1,145,000.00
合计	1,145,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付委托贷款本金	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付华鼎利息	1,863,115.00
支付融资租赁款	3,764,170.99
合计	5,627,285.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,383,544.31	4,620,530.52
加：资产减值准备	6,316,021.20	6,148,879.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,797,691.85	19,465,546.86
无形资产摊销	1,368,304.94	1,368,304.94
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）		-752,245.42
财务费用（收益以“－”号填列）	6,294,755.69	13,086,413.68
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-214,331.83	-3,726,624.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,308,209.00	42,651,396.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,113,391.82	-57,191,932.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,493,851.23	20,228,137.16
其他	534,830.93	1,148,520.16
经营活动产生的现金流量净额	3,792,148.68	47,047,027.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	80,821,556.08	107,223,387.20
减：现金的期初余额	130,313,864.50	125,982,290.57
现金及现金等价物净增加额	-49,492,308.42	-18,758,903.36

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	80,821,556.08	130,313,864.50
其中：库存现金	119,033.13	147,069.12
可随时用于支付的银行存款	80,702,522.95	130,169,949.13
三、期末现金及现金等价物余额	80,821,556.08	130,313,864.50

现金流量表补充资料的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	139,153,199.16	183,653,074.30
信用证保证金	2,701,745.62	2,848,821.66
小 计	141,854,944.78	186,501,895.96

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
单建明	实际控制人			单建明			33.76%	44.71%	单建明	

本企业的母公司情况的说明

单建明及其配偶鲍凤娇、美欣达集团有限公司分别持有本公司股权比例为33.76%、4.22%和6.73%，单建明及其配偶鲍凤娇持有美欣达集团有限公司91.47%股权，因此本公司实际控制人单建明对本公司的表决权比例为44.71%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖州美欣达久久印染有限公司	控股子公司	有限公司	湖州	马建中	制造业	1,000 万	90%	90%	74984474-X
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	有限公司	湖州	王鑫	制造业	1,000 万	60%	60%	75808073-7
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	控股子公司	有限公司	湖州	鲍立	商业	100 万	100%	100%	67959730-8
湖州绿典精化有限公司	控股子公司	有限公司	湖州	张继强	制造业	200 万	81.5%	81.5%	74509379-0
湖州美欣达染整印花有限公司	控股子公司	有限公司	湖州	许晓燕	制造业	1,000 万	100%	100%	25637821-8
荆州市奥达纺织有限公司	控股子公司	有限公司	荆州	刘昭和	制造业	6,551 万	51%	51%	73087627-4
荆州市奥立纺织印染有限公司	控股子公司	有限公司	荆州	何明才	制造业	4,050 万	51%	51%	75340951-3

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
美欣达集团有限公司	同一实际控制人	74104263-8
湖州南太湖热电有限公司	同一实际控制人	75908128-0
湖州南太湖环保能源有限公司	同一实际控制人	72276039-4
湖州美欣达房地产开发有限公司	同一实际控制人	74349508-3
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	同一实际控制人	69388460-2
舟山旺能环保能源有限公司	同一实际控制人	67615087-7
浙江旺能环保股份有限公司	同一实际控制人	66393998-3
湖州久久现代服务发展有限公司	同一实际控制人	68786791-0
安吉旺能再生资源利用有限公司	同一实际控制人	69704874-0
台州旺能环保能源有限公司	同一实际控制人	69386754-6

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖州南太湖热电有限公司	蒸汽	协议价	22,344,839.92	100%	27,540,808.16	100%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖州南太湖热电有限公司	工作服面料	协议价	22,088.89	0.01%	8,400.00	0.01%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	湖州美欣达房地产开发有限公司	办公用房	2013年01月01日	2013年06月30日	租赁合同	100,000.00
本公司	浙江旺能环保股份有限公司有	办公用房	2013年01月01日	2013年06月30日	租赁合同	48,000.00
本公司	美欣达集团有限公司	办公用房	2013年01月01日	2013年06月30日	租赁合同	144,000.00
本公司	湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	办公用房	2013年01月01日	2013年06月30日	租赁合同	54,000.00
本公司	湖州久久现代服务发展有限公司	办公用房	2013年01月01日	2013年06月30日	租赁合同	30,000.00
本公司	浙江旺能环保科技有限公司	办公用房	2013年01月01日	2013年06月30日	租赁合同	36,000.00
本公司	浙江旺能污泥处置工程技术有限公司	办公用房	2013年01月01日	2013年06月30日	租赁合同	24,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美欣达集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2013年03月13日	2013年09月13日	否

关联担保情况说明

系本公司在民生银行杭州分行开具的银行承兑汇票共计4,000.00万元，其中本公司提供50%保证金即2,000.00万元，由美欣达集团有限公司在民生银行杭州分行为本公司提供的6,000万元《综合授信合同》提供其余2,000.00万元的担保。

(4) 其他关联交易

本公司与湖州久久现代服务发展有限公司签订污水处置业务承包合同，合同约定本公司设置污水处置收入资金专户，公司每年可从其专户中提取200万元的污水处理收入，专户中的剩余收入归湖州久久现代服务发展有限公司，并约定其可免费使用本公司的污水处理设备，但相关处理费用由其全额承担。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	湖州南太湖热电有限公司	4,659,781.08	5,280,604.84

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	0
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

股份支付情况的说明

《浙江美欣达印染集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》经中国证券监督管理委员会确认无异议后，由公司2013年第一次临时股东大会审议批准实施，以定向增发方式发行限制性股票400万股，占本股权激励计划提交董事会审议前公司总股本8112万股的4.93%；当解锁条件成就时，激励对象可按本计划的规定分批申请获授限制性股票的解锁；限制性股票解锁后可依法自由流通；激励对象为对公司整体业绩和持续发展有直接影响的董事（不含独立董事）、高级管理人员、子公司总经理，具体人员为潘玉根、乐德忠、刘昭和、龙方胜、聂永国、傅敏勇、王鑫。2013年5月14日，公司第五届董事会第十七次会议确认首次360万股限制性股票的授予条件成就，确认授予价为每股5.34元；2013年5月23日，公司第五届董事会第十八次会议确认预留的40万股限制性股票的授予条件成就，确认授予价为每股5.18元。

2013年5月27日，完成工商验资，2013年6月19日完成登记股票上市。

具体内容详见第五节重要事项之公司股权激励的实施情况及其影响。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司市价为基础并考虑限制性条件综合确定
------------------	----------------------

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期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	1,006,200.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,704,000.00

以权益结算的股份支付的说明

公司采用的是限制性股票。按照授予日的公允价值确认公司成本总额为2070.4万元，截止到2013年6月30日，分摊进管理费用，同时进资本公积--其他资本公积--股份支付的金额为100.62万元。

3、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	1,006,200.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

十、承诺事项

1、重大承诺事项

根据子公司荆州奥达公司与湖北荆州经济开发区管理委员会签订《奥达进区项目投资合同》及补充协议，荆州奥达公司将在荆州市开发区以出让方式取得土地使用权606亩。荆州奥达公司分别在2008年、2011年取得荆州市开发区土地使用权225.60亩(含代征地7.88亩)和293亩。剩余部分土地使用权尚未取得，亦未支付土地使用权预付款。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2013年7月12日，公司第五届董事会第二十次会议（临时）审议通过了《关于转让全资子公司湖州美欣达染整印花有限公司65%股权暨关联交易的议案》，董事会同意以经中勤万信会计师事务所有限公司浙江分公司出具的勤信浙专字[2013]第8号审计报告，审计的截止2013年5月31日的净资产1,648.68万元为依据，以人民币每股1.65元的价格将湖州美欣达染整印花有限公司（以下简称“湖美印花”）65%的股权转让给湖美印花现有管理层为核心的管理团队。其中，30%的股权转让给许晓燕女士，转让价格为人民币495.00万元；15%的股权转让给杨文禹先生，转让价格为人民币247.50万元；5%的股权转让给李祥波先生，转让价格为人民币82.50万元；5%的股权转让给杜彦民先生，转让价格为人民币82.50万元；5%的股权转让给仇群仙女士，转让价格为人民币82.50万元；5%的股权转让给刘艳梅女士，转让价格为人民币82.50万元。公司完成本次股权转让后，湖美印花成为公司的参股子公司，将不再纳入公司合并报表范围。由于本次交易方许晓燕女士在2012年5月25日至2013年5月20日期间担任公司职工代表监事，且离职未超12个月，其与公司发生的交易构成关联交易。该交易事项已事先获得独立董事的认可，审议该交易事项时，独立董事发表了同意意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《公司关联交易决策管理制度》等有关规定，与关联自然人发生的金额在3000万元以下且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以下的关联交易，由公司董事会审议，无需再经股东大会批准。本次股权转让不构成重大资产重组。

2、2013年7月12日，公司将持有的子公司湖州绿典精化有限公司（以下简称“绿典精化”）51.5%的股权，以每股人民币1.48元的价格转让给绿典精化的法定代表人张继强先生，共计人民币152.27万元。由于本次交易不属于关联交易，且发

生金额未达到披露标准，故没有以临时报告的形式公告。

3、2013年3月22日，子公司荆州奥达纺织有限公司为购买价值为833.6万元的设备与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，全部采用融资租赁形式支付，合同期间自2013年7月26日至2016年7月26日。奥达纺织于2013年7月26日收到融资租赁本金833.60万元，在租赁期内，奥达纺织自收到租赁本金后分36期支付融资租赁金额，截止报告公告日，尚未支付第一期租金。

十二、其他重要事项

1、租赁

具体内容见第五节重要事项之七、1、（1）重大合同中关于子公司奥达纺织有限公司的融资租赁情况说明。

2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	45,132,391.49			-225,532.79	40,937,271.90
金融资产小计	45,132,391.49			-225,532.79	40,937,271.90
金融负债	21,046,608.81				0.00

3、其他

1. 荆州奥达公司土地收购事项

2011年3月18日子公司荆州奥达公司与荆州市土地收购储备中心签订《国有土地使用权及地上附属物收购补偿协议》，根据协议荆州市土地收购储备中心收购荆州奥达公司位于湖北省荆州市荆州开发区鼓湖路以东、长港路以北的土地，土地面积为315,743.08平方米(折合473.61亩)，权证号分别为荆州国用[2001]字第0510198号、荆州国用[2005]第10610036号、荆州国用[2005]第10610037号，收购价格为人民币30,072.32万元，包括总面积为315,743.08平方米（折合473.61亩）的国有工业用地，地上现有的一切建（构）筑物，地下水、电、气、油等管网、管道设施及附属设施以及与该宗地收购工作相关的其他补偿项目。荆州市土地收购储备中心分四期向本公司支付上述款项。第一期于2011年3月31日以前支付补偿款7,079.04万元；第二期于2011年6月30日以前支付补偿款4,000万元；第三期于2012年6月30日以前支付补偿款15,000万元；第四期于2013年9月30日以前支付补偿款3,993.28万元。荆州奥达公司在2013年9月30日以前按“净地”要求向荆州市土地收购储备中心完整移交土地。荆州奥达公司分别于2011年收到收购款12,079.04万元，2012年收到14,000.00万元，共计26,079.04万元，尚有39,932,800.00元未收回。

荆州奥达公司预计能够全部收回上述收购款，因此荆州奥达公司对应收荆州市土地收购储备中心收购款39,932,800.00元未计提坏账准备。

2. 子公司荆州奥达公司代荆州市荆沙棉纺织有限公司代垫款项

子公司荆州奥达公司系于2001年9月26日由荆州市荆沙棉纺织有限公司改制重组成立，原荆州市荆沙棉纺织有限公司欠付的职工安置费（包括离退休、内退、伤残）等费用由荆州奥达公司垫付。根据荆州市国有资产监督管理委员会和荆州市财政局文件《关于调整奥达公司净资产数额认定意见的请示》（荆国资文[2011]88号），荆州奥达公司应收荆州市荆沙棉纺织有限公司代垫款由荆州市土地收购储备中心进行支付。

截至2013年6月30日，荆州奥达公司应收荆州市荆沙棉纺织有限公司上述代垫款等共计22,400,650.47元。荆州奥达公

司预计能够全部收回代垫款，因此荆州奥达公司对应收荆州市荆沙棉纺织有限公司代垫款等未计提坏账准备。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,084,531.78	12.47%			11,424,430.56	10.81%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	96,956,322.45	85.89%	9,149,550.74	9.44%	92,420,312.55	87.48%	8,431,464.37	9.12%
组合小计	96,956,322.45	85.89%	9,149,550.74	9.44%	92,420,312.55	87.48%	8,431,464.37	9.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,849,665.23	1.64%	1,849,665.23	100%	1,805,433.16	1.71%	1,601,935.75	88.73%
合计	112,890,519.46	--	10,999,215.97	--	105,650,176.27	--	10,033,400.12	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	14,084,531.78			合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备
合计	14,084,531.78		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	90,596,581.69	93.64%	4,529,829.08	87,209,076.31	94.36%	4,360,453.82
1 至 2 年	1,923,782.06	1.98%	577,134.62	1,199,412.97	1.3%	359,823.89
2 至 3 年	786,743.33	0.81%	393,371.67	601,273.22	0.65%	300,636.61
3 年以上	3,649,215.37	3.77%	3,649,215.37	3,410,550.05	3.69%	3,410,550.05
合计	96,956,322.45	--	9,149,550.74	92,420,312.55	--	8,431,464.37

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	14,084,531.78	1 年以内	12.47%
东莞市以纯集团有限公司	非关联方	5,539,347.77	1 年以内	4.91%
TRY EARN TEXTILL LTD(旺能)	非关联方	4,086,704.04	1 年以内	3.62%
上海丝绸集团股份有限公司	非关联方	3,023,211.69	1 年以内	2.68%
双日奔时代(上海)贸易有限公司	非关联方	1,927,679.10	1 年以内	1.71%
合计	--	28,661,474.38	--	25.39%

(3) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
浙江美欣达印染集团湖州进	控股子公司	14,084,531.78	12.47%

出口有限公司			
合计	--	14,084,531.78	12.47%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,045,568.57				22,008,612.67	66.9%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,022,065.73		598,616.06	19.81%	1,287,709.77	3.91%	585,986.42	45.51%
组合小计	3,022,065.73		598,616.06	19.81%	1,287,709.77	3.91%	585,986.42	45.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,245,086.98				9,604,979.15	29.19%		
合计	24,312,721.28	--	598,616.06	--	32,901,301.59	--	585,986.42	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	12,045,568.57			合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备
合计	12,045,568.57		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,459,792.28	81.39%	122,989.61	626,079.32	48.62%	31,303.97
1 至 2 年	57,240.00	1.89%	17,172.00	102,270.00	8.33%	32,181.00
2 至 3 年	93,158.00	3.08%	46,579.00	63,718.00	4.95%	31,859.00
3 年以上	411,875.45	13.63%	411,875.45	490,642.45	38.1%	490,642.45
合计	3,022,065.73	--	598,616.06	1,287,709.77	--	585,986.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖州美欣达久久印染有限公司	8,381,060.15			合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备
湖州美欣达染整印花有限公司	864,026.83			合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备
合计	9,245,086.98		--	--

（2）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	12,045,568.57		49.54%
湖州美欣达久久印染有限公司	控股子公司	8,381,060.15		34.47%
中华人民共和国湖州海关代保管专户	非关联方	1,316,000.00		5.41%
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	864,026.83		3.55%
散装水泥押金	非关联方	186,719.85		0.77%
合计	--	22,793,375.40	--	93.74%

（3）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	12,045,568.57	49.54%

湖州美欣达久久印染有限公司	控股子公司	8,381,060.15	34.47%
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	864,026.83	3.55%
合计	--	21,290,655.55	87.56%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖州美欣达染整印花有限公司	成本法	10,000,000.00	13,402,769.73		13,402,769.73	100%	100%				
湖州久久印染有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90%	90%				
湖州绿典精化有限公司	成本法	1,800,000.00	1,630,000.00		1,630,000.00	81.5%	81.5%				206,589.07
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	115,266.57	6,115,266.57	60%	60%				6,000,000.00
荆州市奥达纺织有限公司	成本法	60,400,000.00	60,400,000.00		60,400,000.00	51%	51%				
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
合计	--	88,200,000.00	91,432,769.73	115,266.57	91,548,036.30	--	--	--			6,206,589.07

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	395,449,765.85	352,992,456.74
其他业务收入	23,384,902.88	18,186,863.43
合计	418,834,668.73	371,179,320.17
营业成本	358,027,175.03	347,423,805.65

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印染行业	395,449,765.85	332,764,503.47	352,992,456.74	335,503,636.28
合计	395,449,765.85	332,764,503.47	352,992,456.74	335,503,636.28

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印染产品	395,449,765.85	332,764,503.47	352,992,456.74	335,503,636.28
合计	395,449,765.85	332,764,503.47	352,992,456.74	335,503,636.28

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	233,462,194.78	190,294,704.29	231,464,327.11	219,996,552.10
国外收入	161,987,571.07	142,469,799.18	121,528,129.63	115,507,084.18
合计	395,449,765.85	332,764,503.47	352,992,456.74	335,503,636.28

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
TAT CHI TEXTILE LTD(达志)	54,004,110.24	12.89%
TRY EARN TEXTILL LTD(旺能)	20,591,910.57	4.92%
仓纺贸易（上海）有限公司	18,083,548.36	4.32%
SHINSUNG TONGSANG CO.,LTD.	7,695,520.10	1.84%
双日奔时代(上海)贸易有限公司	7,129,266.85	1.7%
合计	107,504,356.12	25.67%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,206,589.07	6,181,170.97
合计	6,206,589.07	6,181,170.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	6,000,000.00		本期分红
湖州绿典精化有限公司	206,589.07		本期分红
荆州市奥达纺织有限公司		6,181,170.97	上期分红
合计	6,206,589.07	6,181,170.97	--

6、现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,578,618.41	4,185,569.46
加：资产减值准备	2,966,449.96	1,100,323.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,901,639.15	12,550,436.50
无形资产摊销	1,023,512.96	1,023,512.96

财务费用（收益以“—”号填列）	3,951,844.24	8,678,379.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,206,589.07	-6,181,170.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	38,217.45	-2,240,717.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-37,338,324.13	-2,682,803.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	40,814,228.33	-72,633,299.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-47,501,059.99	103,624,806.01
其他	1,340,987.47	1,148,520.16
经营活动产生的现金流量净额	-13,430,475.22	48,573,556.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	37,043,158.82	47,500,877.06
减：现金的期初余额	36,502,589.26	31,742,822.01
现金及现金等价物净增加额	540,569.56	15,757,055.05

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,531,495.61	科技，环保等项目专项补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
减：所得税影响额	226,424.34	
少数股东权益影响额（税后）	35,100.00	
合计	1,169,971.27	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.7%	0.06	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.04	0.04
-------------------------	-------	------	------

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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	219,626,500.86	316,818,914.21	-30.68%	主要系本期购买商品支付现金增加、奥达公司新厂区工程投入增加导致现金减少所致
应收票据	21,193,280.33	15,521,746.69	36.54%	主要系奥达公司采用应收票据结算方式增加所致
预付款项	20,616,698.14	10,799,154.35	90.91%	主要系股份公司、进出口公司预付原料、库存商品采购款所致
应收利息	50,000.00	137,500.00	-63.64%	主要系委托贷款本金减少所致
其他流动资产	11,659,974.67	32,188,927.53	-63.78%	主要系委托贷款本金减少所致
在建工程	297,366,357.12	228,951,976.36	29.88%	主要系荆州奥达公司新厂区工程本期投入增加所致
短期借款	240,650,000.00	189,230,303.39	27.17%	主要系股份公司、荆州奥达公司本期借款增加所致
应付票据	161,940,939.68	226,342,531.42	-28.45%	主要系本期使用票据方式结算货款减少所致
预收款项	25,995,669.19	17,232,845.61	50.85%	本期公司收到客户预付的产品销售款增加所致
应付职工薪酬	9,266,885.79	15,917,281.63	-41.78%	主要系年初应付职工薪酬金额包含计提的年终奖
应付利息	492,218.68	1,182,448.97	-58.37%	主要系上期借入到期一次结算利息的短期借款
应付股利	9,025,200.47	5,938,772.11	51.97%	主要系股份公司、进出口公司应付的个人股利增加所致
其他流动负债	32,936,396.48	45,818,254.12	-28.12%	奥达新厂区预计搬迁费用的实际发生
长期应付款	8,320,324.02	11,805,452.98	-29.52%	主要系荆州奥达公司支付了本期融资租赁租金
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
营业收入	649,649,712.85	584,700,194.71	11.11%	主要系公司主营业务稳步增长所致
营业税金及附加	2,772,735.14	3,324,107.33	-16.59%	主要系奥达公司新厂区采购的固定资产设备抵扣的进项税较多
销售费用	23,780,761.96	18,912,450.54	25.74%	主要系随着营业收入的增长，本期计提的佣金和包干费增加所致
管理费用	40,245,861.32	27,217,195.03	47.87%	主要系股份公司研发支出较上年同期增加所致
财务费用	6,597,518.55	10,849,119.49	-39.19%	主要系股份公司利息支出较上年同期减少所致
营业外收入	1,531,495.61	1,365,395.42	12.16%	主要系股份公司收到补贴增加所致
所得税费用	2,403,759.23	116,008.65	1972.05%	主要系股份公司及控股子公司湖州美欣达进出口公司利润总额增加所致