



众和股份
ZHONGHE

福建众和股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人许建成、主管会计工作负责人黄燕琴及会计机构负责人(会计主管人员)蔡海树声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	147

释义

释义项	指	释义内容
众和纺织	指	福建众和纺织有限公司
众和营销	指	福建众和营销有限公司
香港众和	指	香港众和国际贸易有限公司
厦门华印	指	厦门华纶印染有限公司
厦门巨巢	指	厦门巨巢品牌投资管理有限公司
浙江雷奇	指	浙江雷奇服装有限责任公司
众和设计	指	厦门众和流行面料设计有限公司
众和服饰	指	福建众和服饰有限公司
众和贸易	指	福建众和贸易有限公司
优购尚品	指	福建优购尚品贸易有限公司
黄岩贸易	指	厦门黄岩贸易有限公司
众和新能源	指	厦门众和新能源有限公司（原"厦门市帛石贸易有限公司"更名而来）
深圳天骄	指	深圳市天骄科技开发有限公司
闽锋锂业	指	阿坝州闽锋锂业有限公司
金鑫矿业	指	马尔康金鑫矿业有限公司
惠州天骄	指	惠州市天骄锂业发展有限公司
临沂杰能	指	临沂杰能新能源材料有限公司
股东会	指	福建众和股份有限公司股东会
董事会	指	福建众和股份有限公司董事会
监事会	指	福建众和股份有限公司监事会
君合集团	指	福建君合集团有限公司
兴业证券、保荐机构	指	兴业证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
交易所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	众和股份	股票代码	002070
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建众和股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	众和股份		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN ZHONGHE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHONGHE CO., LTD.		
公司的法定代表人	许建成		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	詹金明	朱小聘
联系地址	福建省莆田市秀屿区西许工业区 5-8 号	福建省莆田市秀屿区西许工业区 5-8 号
电话	0594-5895039	0594-5895039
传真	0594-5895238	0594-5895238
电子信箱	security@zhonghe.com	security@zhonghe.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	791,134,189.34	790,562,509.34	0.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,358,606.89	37,216,338.29	11.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,210,154.41	33,700,839.26	1.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	136,576,256.68	-58,014,975.65	335.42%
基本每股收益（元/股）	0.0651	0.0586	11.09%
稀释每股收益（元/股）	0.0651	0.0586	11.09%
加权平均净资产收益率	3.34%	2.89%	0.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,920,236,129.21	2,964,982,930.46	-1.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,260,687,886.89	1,219,093,377.66	3.41%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,415.85	

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）	11,027,212.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,530.27	
减：所得税影响额	2,092,586.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,338,227.17	
合计	7,148,452.48	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

（一）、2014年上半年度经营情况总结

报告期内，公司按照董事会、股东会战略部署及2014年经营计划，积极推进新能源锂电产业及纺织印染产业各项运营工作。

1、新能源锂电产业经营情况

（1）新能源锂电行业外部环境分析

2014年上半年我国锂离子电池行业整体保持稳定发展，正负极材料、隔膜、电解液等维持同步增长，但行业发展呈现新的趋势和特点，也带来了新的机遇和挑战。

一是锂电池的市场结构正在发生巨大的变化。上半年，数码锂电池销量的增长速度非常平缓，电动汽车动力电池、储能电池产量增长明显。特别是动力电池方面，受特斯拉影响，电动汽车日益受到关注，国内外市场新能源汽车产销量增长较快，动力电池市场应用逐渐打开。

在国内，随着新能源汽车补贴政策进一步明确，上半年新能源汽车产销量达到2.04万辆（超过去年全年产量），带动动力电池市场快速增长。

二是应用领域的变化，带来了产业发展逻辑的变化。由于看好锂电产业在新能源汽车等应用领域的发展前景，锂电池投资热情高涨，国内多家龙头企业纷纷加快转型步伐，加码动力电池，锂电池产业整合速度加快。

三是新技术研发创新日益受到重视，技术应用出现新亮点。除了电池能量密度等指标，汽车动力电池产品更加强调过程生产的一致性、可靠性，生产企业的过程控制能力将成为关键竞争力。

四是行业分化现象日益严重。从上半年的锂电产业运行情况看，国内行业产值增长较快，但锂电池价格下降，导致电池材料特别是负极材料、隔膜和电解液等价格持续下降，锂电池产业各环节竞争十分激烈。大型的、有竞争优势的企业经营情况较好，而中小型企业则压力巨大，行业分化现象更加突出。

（2）公司锂电产业发展推进情况

结合锂电池行业发展态势，报告期内，公司按照产业发展规划，积极开展筹融资工作，为新能源锂电产业发展提供资金保障，并着力推进以下工作：

一、进一步促进锂电池材料产品结构及客户调整，加强动力电池材料包括NCA产品市场推广，对附加值低、效益低的数码消费产品进行了一定的缩减。

二、推进动力电池、储能电池材料的技术提升，进一步完善生产工艺的控制水平，持续提升动力电池产品性能指标。

三、优化闽锋锂业、金鑫矿业建设方案，加快矿山项目建设及相关配套基础工作，推进矿山投产，二季度以来，金鑫矿业已逐步恢复开采。

四、继续推进公司向新能源锂电产业转型，积极开展完善、提升锂电产业布局相关工作。子公司众和新能源继续履行与闽锋锂业原股东李剑南等签订的投资合同、股权转让相关协议。此外，公司基于完善产业布局、扩大三元正极产能考虑，拟收购江苏优派新能源有限公司100%股权。

2、纺织服装产业经营情况

纺织服装领域，上半年全球经济延续弱复苏趋势，市场需求有所恢复，出口方面由弱到稳，逐渐回暖；内需方面，虽然国内经济有所起色，但居民收入增长放缓，消费增长动力不足，内销依然较为疲弱。

报告期内，公司纺织印染业务坚持“做精做强、巩固为主”的经营方针，对资金占用比例高、附加值低的业务进行了缩减，并对客户、产品进行了梳理分类，提高运营质量和效率，总体上看，公司纺织印染业务

基本保持稳定。

2014年上半年公司实现营业收入7.91亿元，与上年同期基本持平，归属上市公司股东净利润4135.86万元，较上年同期增长11.13%。

（二）、2014年下半年度工作安排

新能源锂电板块，根据目前行业发展情况，下半年国内锂离子电池及关键材料产量可能出现跳跃式增长，公司将积极把握市场机遇，重点推进新能源锂电产业相关工作，主要包括：

一、加快公司短期融资券、非公开发行股票及中国农业银行莆田市分行新增授信额度提用等融资事项进展，促进公司产业发展。

二、进一步提高大功率动力电池、储能电池比例，促进三元材料、NCA产品在动力锂电池、储能电池方面的应用推广，力争进入下游著名电池厂商供应链。

三、加快推进矿山扩产项目配套设施建设和投产验收进程，尽快发挥矿山效益；做好副产品钼、铌、铍选矿方案论证及建设，实现资源综合利用、提高矿山效益；加大探矿权区域地质钻探力度，争取年内探明资源储量获得新突破。

四、推进收购兼并策略实施，提升公司锂电产业布局。一方面，公司将尽快推进厦门黄岩贸易有限公司100%股权收购事项，以及江苏优派新能源有限公司股权收购及配套建设、投产事宜。另一方面，公司将伺机进一步完善新能源锂电产业的横向、纵向布局，增强综合实力及行业影响力。

纺织印染板块，鉴于2014年上半年国际市场需求继续恢复、国内需求有所增长、库存调整也取得一定成效，预计2014年下半年中国纺织服装行业生产保持稳定，总量或有小幅增长，在此形势下，公司将努力保持纺织印染业务稳定。

二、主营业务分析

概述

公司2014年上半年度实现营业总收入7.91亿元，与上年同期基本持平，发生营业成本6.49亿元，比上年同期增长2.72%；主营业务税金及附加213.22万元；销售费用1,905.45万元，同比下降21.18%；管理费用5,527.08万元，与上年同期基本持平；其中，其中，研发投入1,433.83万元，同比减少4.54%；财务费用2,602.17万元，略为下降11.76%，经营性现金流净额13,657.63万元，同比增长335.42%。公司全年共实现利润总额5,017.04万元，净利润3,897.58万元（其中归属母公司所有的净利润为4,135.86万元），分别比去年同期增长了15.84%和4.92%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	791,134,189.34	790,562,509.34	0.07%	
营业成本	648,887,573.30	631,697,120.66	2.72%	
销售费用	19,054,453.32	24,174,610.05	-21.18%	
管理费用	55,270,840.70	52,937,789.24	4.41%	
财务费用	26,021,675.96	29,490,714.83	-11.76%	
所得税费用	11,194,571.08	6,161,176.20	81.70%	本期所得税费用比上年

				同期增加主要是随着实现利润总额的增加，计提的应交所得税相应增加 293.34 万元，同时递延所得税费用增加 210 万元。
研发投入	1,433.83	1,502.08	-4.54%	
经营活动产生的现金流量净额	136,576,256.68	-58,014,975.65	335.42%	经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 14,763.80 万元、收回因众和新能源公司第二期增资款到位较迟给予原转让方厦门黄岩贸易有限公司对应的资金支持 2,296 万元，同时其暂借款 519 万元，共计 2815 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-12,244,408.31	4,197,793.34	-391.69%	投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少主要原因系上年同期转让子公司众和服饰股权收到现金净额 1831.78 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-151,584,534.05	-72,533,733.72		筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少主要系本期归还 2013 年第一期短期融资券 2 亿元及相应利息，同时借入资金 1.2 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-27,137,410.03	-126,503,386.75		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司管理层贯彻执行股东大会、董事会既定的生产经营管理计划，基本达成预计目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
纺织印染	520,842,354.29	404,267,638.35	22.38%	-9.30%	-8.64%	-0.56%
贸易业务	178,767,874.22	172,655,431.99	3.42%	83.69%	85.16%	-0.77%
锂电池材料	83,699,789.95	67,127,753.70	19.80%	-18.20%	-16.32%	-1.81%
氢氧化锂	6,097,204.29	3,212,973.27	47.30%	-59.80%	-77.18%	40.13%
分产品						
纺织印染	520,842,354.29	404,267,638.35	22.38%	-9.30%	-8.64%	-0.56%
贸易业务	178,767,874.22	172,655,431.99	3.42%	83.69%	85.16%	-0.77%
锂电池材料	83,699,789.95	67,127,753.70	19.80%	-18.20%	-16.32%	-1.81%
氢氧化锂	6,097,204.29	3,212,973.27	47.30%	-59.80%	-77.18%	40.13%
分地区						
中国境内	729,375,637.95	593,880,469.67	18.58%	8.04%	12.78%	-3.42%
中国境外	60,031,584.80	53,383,327.64	11.07%	-47.32%	-48.41%	1.88%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司新能源锂电产业、纺织印染产业的核心竞争力得到了巩固和保持，未发生较大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	41,735.53
报告期投入募集资金总额	9,851.46
已累计投入募集资金总额	42,826.15
报告期内变更用途的募集资金总额	9,851.46
累计变更用途的募集资金总额	31,579.88
累计变更用途的募集资金总额比例	75.67%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会于 2010 年 5 月 6 日以证监许可[2010]575 号文《关于核准福建众和股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行 6,170 万股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，发行价 7.01 元，共募集资金 43,251.70 万元，扣除发行费用 1,516.17 万元后，实际募集资金净额为 41,735.53 万元。该募集资金已于 2010 年 6 月 7 日全部到位，已经福建华兴会计师事务所闽华兴所(2010)验字 E-007 号验资报告审验。根据公司第四届董事会第十八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《关于终止募集资金投资项目--2200 万米技改项目的议案》和《关于闲置募集资金永久补充流动资金的议案》，2013 年公司终止了“2200 万米技改项目”，该项目募集资金 21,163.24 万元已全部用于补充流动资金。根据公司第四届董事会第二十九次会议以及 2013 年度股东大会审议通过的《关于终止募集资金投资项目--年产 1,320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》，报告期内公司终止了“年产 1,320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目”，并将募集资金永久补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 年产 1320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目	是	10,572.29	0		1,246.27			0		是
2. 年产 2200 万米高档印染面料生产设备技术改造项目	是	21,163.24	0					0		是
3. 归还银行贷款项目	否	10,000	10,000		10,000	100.00%	2010 年 09 月 30 日			否
承诺投资项目小计	--	41,735.53	10,000		11,246.27	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	41,735.53	10,000	0	11,246.27	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>项目一公司年产 1320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目：经 2011 年 8 月 25 日第四届董事会第四次会议审议，董事会决定暂缓项目推进，将项目建设地点改至公司厂区西侧拟征用地上进行统一规划。由于征地过程中存在的拆迁补偿问题、失地农民社保问题、宅基地问题以及国家土地征收管理办法相关规定调整等原因，征地进展比预期进度慢。在此期间，市场环境发生了重大变化，纺织行业陷入持续低迷，项目产品的目标市场--欧洲市场持续萎缩。2013 年 10 月，秀屿区政府不再推进公司西侧厂区备用地征收工作，退还我司已缴纳的土地保证金及预付征地款。鉴于以上情况，经公司第四届董事会第二十九次会议及公司 2013 年度股东大会审议通过，公司终止募集资金投资项目--"1320 万米液氨潮交联面料项目"，并将项目剩余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>项目二公司年产 2,200 万米高档印染面料生产设备技术改造项目：公司下属子公司厦门华纶印染有限公司收到《厦门市规划局不予规划许可决定书》【编号：(2010)厦规集不许第 011 号】，该地块用地性质已调整为商业金融用地。2012 年 10 月，厦门市政府发布了《厦门市人民政府批转市国土房产局等部门关于推进工业仓储国有建设用地自行改造实施意见的通知》(厦府(2012)399 号)文件，厦门华印整体厂区列入政府划定的自行改造政策区，具体详见公司 2012-55 号公告。鉴于以上情况，该募集资金投资项目无法继续实施。2013 年 6 月 12 日公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于终止募集资金投资项目--2200 万米技改项目的议案》和《关于闲置募集资金永久补充流动资金的议案》。2013 年 7 月 1 日，公司 2013 年第一次临时股东大会通过了上述两个议案。根据董事会、股东大会决议，公司终止了项目二，并将募集资金永久补充流动资金。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已将项目二结余的资金及利息 21,728.42 万元全部补充流动资金。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见上述“未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)”中的说明。									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 项目三《归还银行贷款项目》：2010年7月30日公司第三届董事会第二十一次会议决议：鉴于公司全资子公司众和纺织2010年第一季度末资产负债率高达72.92%，为确保众和纺织的银行融资能力，公司拟将《归还银行贷款项目》募集资金10,000.00万元中的5,000.00万元用于对众和纺织增资并由其归还荔城农行的项目贷款，余下的5,000.00万元用于归还本公司与荔城农行的贷款款项。即归还银行贷款项目总额不变，还贷主体变为本公司及子公司众和纺织。公司已于2010年8月23日完成了对众和纺织的增资，众和纺织于8月31日归还了借款5000万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2013年1月18日，公司第四届第十五次董事会审议通过了《关于暂借闲置募集资金归还到期短期融资券的议案》，暂借“2200万米技改项目”闲置募集资金用于归还到期短期融资券（2012年第一期短期融资券），截至2013年5月30日公司归还了借用的募集资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2013年11月至2014年3月公司临时使用闲置募集资金共计9,800万元用于补充流动资金及归还到期银行借款，截至2014年6月13日已将转出的9,800万归还到募集资金专户，并按活期利率0.35%计算利息17.53万元一并转入专户。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	年产2200万米高档印染面料生产设备技术改造项	21,728.42	0	21,728.42	100.00%	2013年07月01日	0	是	否
永久补充流	年产1320	9,851.46	9,851.46	9,851.46	100.00%	2014年06	0		否

动资金	万米液氨潮交联整理高档面料建设项目					月 30 日			
合计	--	31,579.88	9,851.46	31,579.88	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	详见上表“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）”中关于项目一、二的说明。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
终止募集资金投资项目--年产 1,320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目并将募集资金永久补充流动资金	2014 年 07 月 01 日	2014-046 号公告《关于终止募集资金投资项目--年产 1,320 万米液氨潮交联整理高档面料建设项目并将募集资金永久补充流动资金的公告》；披露网站： www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建众和纺织有限公司	子公司	纺织印染	梭织布生产、销售	175,000,000.00	417,152,000.05	204,315,912.35	119,392,756.69	12,487,465.91	12,737,484.50
厦门华纶印染有限公司	子公司	纺织印染	印染、加工	108,000,000.00	329,102,913.21	212,717,831.00	118,309,401.45	-3,242,552.21	203,882.09
福建众和营销有限公司	子公司	纺织印染	棉纺织品贸易	60,000,000.00	495,787,967.29	203,722,555.22	204,992,264.98	5,766,580.87	4,329,405.45
浙江雷奇服装有限责任公司	子公司	纺织服装	品牌服装运营	17,000,000.00	57,374,655.54	-10,115,096.07	9,624,571.21	-3,112,087.25	-4,059,934.90

深圳市天骄科技开发有限公司	子公司	锂电池材料	锂电池材料包括三元正极材料、负极材料等的研发、生产、销售	10,000,000.00	312,569,319.80	140,616,599.53	77,009,985.58	2,658,466.16	3,751,605.90
阿坝州闽锋锂业有限公司	子公司	锂盐材料	氢氧化锂、碳酸锂生产销售	150,964,000.00	179,964,777.25	145,920,220.34	1,356,410.30	-5,496,815.60	-4,935,897.01
马尔康金鑫矿业有限公司	子公司	矿山开采	党坝乡锂辉石矿勘查及开采	60,606,000.00	129,966,658.08	36,669,775.72	4,740,793.99	-1,850,508.82	-1,084,791.57

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,686.59	至	6,390.81
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,260.54		
业绩变动的的原因说明	公司纺织板块业务相对稳定，锂电池材料板块随着下游新能源汽车销售增长业绩贡献将有所提升。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月06日	厦门华印三楼会议室	实地调研	机构	招商证券、上海泽熙投资管理有限公司	锂电池材料的经营情况、与黑龙江省科学院高技术研究所、黑龙江省对俄工业技术合作中心及参股神通公司合作等
2014年01月15日	厦门华印三楼会议室	实地调研	机构	中银国际证券	关于公司新能源锂电池产业的经营情况、金鑫矿业储量及经营计划等
2014年03月10日	厦门华印三楼会议室	实地调研	机构	海通证券、民族证券	关于天骄经营情况及其三元材料市场情况、收购优派新能源目的及关于棉花价格波动、染化料涨价对公司的影响等
2014年03月12日	厦门华印三楼会议室	实地调研	机构	中银国际证券、中邮基金	天骄正极材料及研发情况及纺织印染行业发展情况等
2014年03月14日	厦门华印三楼会议室	实地调研	机构	安信证券、第一创业证券、华安基金、华商基金	天骄经营管理情况、发行短期融资券目的、华印地块及矿山情况等
2014年06月19日	厦门华印四楼会议室	实地调研	机构	厦门证券	关于公司产业规划、非公开发行募集资金用途、天骄三元正极材料产能情况、矿山规划等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，对《公司章程》、《募集资金管理办法》、《独立董事制度》、《证券投资内控制度》等规章制度进行了修订，并制定了《独立董事现场工作制度》，进一步健全内控制度体系，完善内控运行机制，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司对募集资金违规使用事项进行了整改，公司相关人员进一步加强了募集资金使用、管理方面相关法律法规的学习，增强规范管理、使用募集资金的意识，促进募集资金使用管理的改进和提高。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
君合集团	2014年4月之前君合集团为公司5%以上股东,未来十二个月内其为公司关联方。	日常关联交易	染色布	市场同类可比		648.07	1.24%	银行汇款		2014年04月23日	www.cninfo.com.cn; 《2014-026: 众和股份关于2014年度日常关联交易预计公告》
合计				--	--	648.07	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
君合集团	2014年04 月23日	8,000	2014年02月 13日	7,999	连带责任保 证	-2015.5.25	否	是
君合集团	2014年04 月23日	8,000	2014年05月 27日	8,000	连带责任保 证	-2015.5.26	否	是
君合集团	2013年04 月23日	10,000	2013年10月 31日	4,204.44	连带责任保 证	-2014.10.31	否	是
君合集团	2013年04 月23日	6,300	2014年03月 03日	6,250	连带责任保 证	-2015.3.3	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		35,000		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		19,249		

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	35,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	26,453.44				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
众和营销	2013 年 04 月 23 日	5,000	2013 年 12 月 16 日	4,000	连带责任保 证	2013.12.16- 2014.12.15	否	否
众和营销	2013 年 04 月 23 日	7,500	2013 年 03 月 27 日	3,309.57	连带责任保 证	2013.3.27-2 014.3.26	否	否
厦门华印	2013 年 04 月 23 日	7,500	2013 年 03 月 27 日	3,137	连带责任保 证	2013.3.27-2 014.3.26	否	否
深圳天骄	2013 年 04 月 23 日	3,000	2013 年 05 月 28 日	2,676.94	连带责任保 证	2013.5.9-20 14.5.8	否	否
浙江雷奇	2012 年 03 月 09 日	1,100	2012 年 11 月 09 日	995	连带责任保 证	2014.1.14-2 015.1.14	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	2,569				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	14,118.51				
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	135,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	21,818				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	135,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	40,571.95				
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				32.18%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				995				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				995				

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	1、董事长许建成；2、公司股东许金和先生、许建成先生	1、许建成作为发行人董事承诺：在承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。2、避免同业竞争的承诺：“在本公司（本人）持有贵公司 5%以上股份期间内，本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业、公司或其他经济组织将不在中国境内外以任何形式从事与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务	2003年06月30日	长期有效	1、报告期内，公司上述股东履行了承诺，未转让其持有的股份。2、报告期内，公司上述股东均履行了上述承诺，未发生同业竞争的情况。

		活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织;若贵公司将来开拓新的业务领域,贵公司享有优先权,本公司(本人)控制的其他公司、企业或经济组织将不再发展同类业务。			
其他对公司中小股东所作承诺	股东许木林先生	在辞职之日起 5 年内,不在中国境内外以任何形式从事与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。	2010 年 08 月 17 日	五年	许木林先生遵守承诺,未出现同业竞争情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
福建众和股份有限公司	其他	公司在募集资金的管理和使用方	其他		2014 年 05 月 05 日	www.cninfo.com.cn ; 《2014-031: 众和股份关于收

		面存在违规行为				到福建监管局行政监管措施决定书公告》
福建众和营销有限公司	其他	众和营销出口退税方面存在违规行为	其他	停止众和营销 2014年4月21日至2015年4月20日期间的出口退税权	2014年08月27日	www.cninfo.com.cn

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司根据中国证券监督管理委员会福建监管局下发的《关于对福建众和股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2014]4号），对公司在募集资金管理和使用方面存在的问题进行了整改，整改情况如下：

1、公司已将转出募集资金全部汇回募集资金专户。

2、公司将持续加强董事、监事、高级管理人员的学习和培训，进一步增强规范运作意识，特别是募集资金使用、管理方面将严格遵守《信息披露管理办法》、《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《中小企业板信息披露业务备忘录第29号：募集资金使用》等相关法律法规的要求，促进募集资金使用管理的改进和提高。

整改完成时间：长期

整改责任人：董事会秘书、财务总监

具体详见公司2014年6月16日于www.cninfo.com.cn上披露的《2014-041：关于福建监管局行政监管措施之整改情况的公告》

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、子公司众和新能源与江西赣锋锂业股份有限公司就其下属全资子公司江苏优派新能源有限公司（以下简称“优派新能源”）100%股权收购事宜签订《股权转让意向协议》，众和新能源拟以现金方式收购优派新能源100%股权，交易作价将按照经有证券资格的会计师事务所的审计报告、评估事务所的评估报告并经双方确认的目标公司“三项资产”（指土地、厂房、设备）净值为基础双方协商确定。

2、基于公司资金情况及闽锋锂业经营状况，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于放弃控股子公司阿坝州闽锋锂业有限公司少数股东股权优先购买权的议案》，同意在闽锋锂业33.19%股权成交价格不低于23563万元的前提下，公司放弃该部分股权的优先购买权。同时，本次交易受让方承诺，在本次股权转让协议生效之日起12个月内，公司（众和新能源）有权按经有资格的评估机构评定的闽锋锂业的评估值为基础协商作价，要求其将持有闽锋锂业股权全部或部分转让给众和新能源。

3、公司第四届董事会第二十八次会议及公司2013年度股东大会审议通过了《关于控股子公司众和新能源行使闽锋锂业股权收购选择权的议案》，同意众和新能源继续履行与闽锋锂业原股东李剑南等签订的投资合同、股权转让相关协议，不要求闽锋锂业原股东李剑南等人回购闽锋锂业33%股权、不要求其退回闽锋锂业29.95%股权转让款和行权保证金并支付资金成本。

4、公司第四届董事会第二十九次会议及公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票的议案》、《关于与许建成、许素英签订附生效条件之股份认购合同暨重大关联交易的议案》、《关于与泰达宏利、西南证券、东方汇智、天地方中等签订附生效条件之股份认购合同及补充协议的议案》

等议案, 拟向许建成、许素英等认购对象发行不超过25,000万股股票, 拟募集资金总额不超过人民币150,000万元。

上述事项信息披露索引如下:

2014-011	2014-03-08	关于子公司签订收购江苏优派新能源有限公司100%股权意向协议的公告
2014-016	2014-03-26	关于放弃阿坝州闽锋锂业有限公司少数股东股权优先购买权的公告
2014-038	2014-06-09	关于控股子公司众和新能源行使闽锋锂业股权收购选择权的公告
2014-044	2014-06-16	关于与许建成、许素英签订附生效条件之股份认购合同暨重大关联交易的公告
2014-045	2014-06-16	关于与泰达宏利、西南证券、东方汇智、天地方中等签订附生效条件之股份认购合同及补充协议的公告

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,189,815	10.89%						69,189,815	10.89%
3、其他内资持股	69,189,815	10.89%						69,189,815	10.89%
二、无限售条件股份	566,068,341	89.11%						566,068,341	89.11%
1、人民币普通股	566,068,341	89.11%						566,068,341	89.11%
三、股份总数	635,258,156	100.00%						635,258,156	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,947	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
许金和	境内自然人	18.15%	115,316,242	不变	0	115,316,242	质押	93,600,000
							冻结	115,316,242
许建成	境内自然人	14.52%	92,253,087	不变	69,189,815	23,063,272	质押	62,696,673
							冻结	92,253,086
许木林	境内自然人	2.05%	13,000,000	不变				
中信信托有限责任公司—泽泉信德高端管理型金融投资集合资金信托计划	境内非国有法人	1.27%	8,054,762	+8054762	0			
杨小萍	境内自然人	1.23%	7,821,600	+7821600	0			
福建君合集团有限公司	境内自然人	1.17%	7,455,473	-418000	0			
中国对外经济贸易信托有限公司—新股+套利	境内非国有法人	1.01%	6,390,670	-803980	0			
华宝信托有限责任公司	境内非国有法人	0.99%	6,300,037	-1181818	0			
韩建明	境内自然人	0.86%	5,489,700	5489700	0			
刘小溪	境内自然人	0.84%	5,305,000	5305000	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，许金和、许建成、许木林为同一家族成员，存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
许金和	115,316,242					人民币普通股	115,316,242	
许建成	23,063,272					人民币普通股	23,063,272	

许木林	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
中信信托有限责任公司—泽泉信 德高端管理型金融投资集合资金 信托计划	8,054,762	人民币普通股	8,054,762
杨小萍	7,821,600	人民币普通股	7,821,600
福建君合集团有限公司	7,455,473	人民币普通股	7,455,473
中国对外经济贸易信托有限公司 —新股+套利	6,390,670	人民币普通股	6,390,670
华宝信托有限责任公司	6,300,037	人民币普通股	6,300,037
韩建明	5,489,700	人民币普通股	5,489,700
刘小溪	5,305,000	人民币普通股	5,305,000
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	述股东中，许金和、许建成、许木林为同一家族成员，存在关联关系；公司未知其他股 东之间是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股 东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
莫洪彬	副总裁	现任	274,000	0	3,500	270,500	0	0	0
合计	--	--	274,000	0	3,500	270,500	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许建成	董事长、总裁	被选举	2014年06月30日	第四届董事会任期届满，第五届董事会换届选举
詹金明	董事、董秘、副总裁	被选举	2014年06月30日	第四届董事会任期届满，第五届董事会换届选举
张亦春	独立董事	被选举	2014年06月30日	第四届董事会任期届满，第五届董事会换届选举
唐予华	独立董事	被选举	2014年06月30日	第四届董事会任期届满，第五届董事会换届选举
阮荣祥	独立董事	离任	2014年06月30日	第四届董事会任期届满
朱福惠	独立董事	被选举	2014年06月30日	第五届董事会换届选举
张子义	副总裁	被选举	2014年06月30日	第四届高管任期届满，聘任为第五届高管
黄燕琴	财务总监	被选举	2014年06月30日	第四届高管任期届满，聘任为第五届高管
陆素红	副总裁	离任	2014年06月30日	第四届高管任期届满
高炳生	总工程师	被选举	2014年06月30日	第四届高管任期届满，聘任为第五届高管
莫洪斌	副总裁	被选举	2014年06月30日	第四届高管任期届满，聘任为第五届高管

			日	
陈永志	监事会主席	被选举	2014年06月30日	第四届监事会任期届满，聘任为第五届监事会主席
李智勇	监事	被选举	2014年06月30日	第四届监事会任期届满，聘任为第五届监事
罗文涛	监事	被选举	2014年06月30日	第四届监事会任期届满，聘任为第五届监事

第九节 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：福建众和股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,397,392.97	154,183,803.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	71,691,536.40	77,671,026.14
应收账款	554,272,506.00	427,712,106.26
预付款项	103,518,016.46	111,609,961.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,731,280.64	70,756,318.57
买入返售金融资产		
存货	507,202,042.80	602,895,099.80
一年内到期的非流动资产	391,939.27	530,088.56
其他流动资产		
流动资产合计	1,420,204,714.54	1,445,358,404.12

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	1,650,000.00	1,650,000.00
长期股权投资	34,832,331.22	32,912,924.00
投资性房地产	4,548,813.18	4,625,911.68
固定资产	712,445,699.15	739,537,597.53
在建工程	61,307,189.30	54,609,032.79
工程物资	0.00	906,242.90
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,607,178.25	42,019,014.05
开发支出		
商誉	14,685,209.68	14,685,209.68
长期待摊费用	30,304,345.11	30,858,677.88
递延所得税资产	34,535,169.13	33,532,498.35
其他非流动资产	564,115,479.65	564,287,417.48
非流动资产合计	1,500,031,414.67	1,519,624,526.34
资产总计	2,920,236,129.21	2,964,982,930.46
流动负债：		
短期借款	406,769,360.50	444,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	84,250,721.51	68,370,000.00
应付账款	144,750,126.68	133,078,426.11
预收款项	33,298,407.09	35,904,013.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,571,671.35	16,402,481.91
应交税费	32,380,902.01	18,239,931.88

应付利息		8,385,952.05
应付股利		
其他应付款	155,007,050.47	29,332,895.82
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	41,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		200,000,000.00
流动负债合计	915,028,239.61	978,813,701.07
非流动负债：		
长期借款	170,650,000.00	189,700,000.00
应付债券		
长期应付款	108,960,704.00	108,960,704.00
专项应付款		
预计负债	314,312.31	314,312.31
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,521,391.98	18,256,142.98
非流动负债合计	296,446,408.29	317,231,159.29
负债合计	1,211,474,647.90	1,296,044,860.36
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	635,258,156.00	635,258,156.00
资本公积	85,747,838.64	85,747,838.64
减：库存股		
专项储备	2,858,491.29	2,850,047.74
盈余公积	45,583,075.19	45,583,075.19
一般风险准备		
未分配利润	491,159,911.20	449,801,304.31
外币报表折算差额	80,414.57	-147,044.22
归属于母公司所有者权益合计	1,260,687,886.89	1,219,093,377.66
少数股东权益	448,073,594.42	449,844,692.44
所有者权益（或股东权益）合计	1,708,761,481.31	1,668,938,070.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,920,236,129.21	2,964,982,930.46

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

2、母公司资产负债表

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,200,100.38	58,894,021.65
交易性金融资产		
应收票据	9,244,254.40	22,000,000.00
应收账款	185,199,291.89	131,554,758.73
预付款项	32,683,076.16	28,668,448.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	380,753,845.23	339,841,078.86
存货	104,783,415.08	166,025,269.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	807,863,983.14	746,983,577.32
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	725,129,761.11	723,210,353.89
投资性房地产		
固定资产	254,845,350.42	265,608,326.09
在建工程		
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	10,400,024.53	9,813,590.69
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	3,101,666.75	3,528,333.39
递延所得税资产	4,646,475.85	4,277,765.48
其他非流动资产	4,313,622.00	4,313,622.00
非流动资产合计	1,002,436,900.66	1,010,751,991.54
资产总计	1,810,300,883.80	1,757,735,568.86
流动负债：		
短期借款	271,000,000.00	211,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	119,320,000.00	47,900,000.00
应付账款	27,693,007.93	22,062,669.36
预收款项	7,455,484.06	7,096,968.65
应付职工薪酬	3,869,226.18	3,929,911.73
应交税费	15,434,477.25	10,302,682.60
应付利息		8,199,452.05
应付股利		
其他应付款	95,768,006.90	1,887,898.12
一年内到期的非流动负债	41,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		200,000,000.00
流动负债合计	581,540,202.32	537,379,582.51
非流动负债：		
长期借款	170,650,000.00	189,700,000.00
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	800,000.00	800,000.00
非流动负债合计	171,450,000.00	190,500,000.00
负债合计	752,990,202.32	727,879,582.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	635,258,156.00	635,258,156.00
资本公积	84,120,944.00	84,120,944.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	45,583,075.19	45,583,075.19
一般风险准备		
未分配利润	292,348,506.29	264,893,811.16
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,057,310,681.48	1,029,855,986.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,810,300,883.80	1,757,735,568.86

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

3、合并利润表

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	791,134,189.34	790,562,509.34
其中：营业收入	791,134,189.34	790,562,509.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	757,362,876.27	757,460,955.33
其中：营业成本	648,887,573.30	631,697,120.66
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	2,132,174.73	3,467,838.06
销售费用	19,054,453.32	24,174,610.05
管理费用	55,270,840.70	52,937,789.24
财务费用	26,021,675.96	29,490,714.83
资产减值损失	5,996,158.26	15,692,882.49
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		435,040.00

投资收益（损失以“-”号填列）	1,919,407.22	2,214,044.78
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）	35,690,720.29	35,750,638.79
加：营业外收入	14,998,603.98	11,085,100.22
减：营业外支出	518,920.43	3,526,068.87
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,170,403.84	43,309,670.14
减：所得税费用	11,194,571.08	6,161,176.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,975,832.76	37,148,493.94
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	41,358,606.89	37,216,338.29
少数股东损益	-2,382,774.13	-67,844.35
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0651	0.0586
（二）稀释每股收益	0.0651	0.0586
七、其他综合收益	227,458.79	261,252.89
八、综合收益总额	39,203,291.55	37,409,746.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,586,065.68	37,477,591.18
归属于少数股东的综合收益总额	-2,382,774.13	-67,844.35

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

4、母公司利润表

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	267,055,987.26	258,184,842.42
减：营业成本	201,402,499.96	192,869,903.91

营业税金及附加	448,909.61	812,301.64
销售费用	2,415,608.48	2,221,566.89
管理费用	16,033,946.81	17,176,717.60
财务费用	18,724,097.11	18,899,827.92
资产减值损失	2,458,069.14	8,722,110.28
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）	1,919,407.22	9,435,472.22
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）	27,492,263.37	26,917,886.40
加：营业外收入	4,267,041.49	4,436,657.52
减：营业外支出	345,788.22	3,335,443.14
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,413,516.64	28,019,100.78
减：所得税费用	3,958,821.51	1,423,390.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,454,695.13	26,595,710.73
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	27,454,695.13	26,595,710.73

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

5、合并现金流量表

编制单位：福建众和股份有限公司

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	741,238,298.69	593,600,264.27
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	10,065,449.48	8,796,216.63
收到其他与经营活动有关的现金	31,980,730.52	8,480,499.65
经营活动现金流入小计	783,284,478.69	610,876,980.55
购买商品、接受劳务支付的现金	537,118,923.69	485,551,146.99
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	55,191,273.62	64,408,594.76
支付的各项税费	19,954,111.27	38,238,786.07
支付其他与经营活动有关的现金	34,443,913.43	80,693,428.38
经营活动现金流出小计	646,708,222.01	668,891,956.20
经营活动产生的现金流量净额	136,576,256.68	-58,014,975.65
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	35,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,317,812.70
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,000.00	18,357,812.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,279,408.31	14,160,019.36

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,279,408.31	14,160,019.36
投资活动产生的现金流量净额	-12,244,408.31	4,197,793.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		606,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		606,000.00
取得借款收到的现金	341,950,000.00	599,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	72,494.68	1,589,533.28
筹资活动现金流入小计	342,022,494.68	601,695,533.28
偿还债务支付的现金	459,330,639.50	632,229,601.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,466,444.43	36,799,665.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	809,944.80	5,200,000.00
筹资活动现金流出小计	493,607,028.73	674,229,267.00
筹资活动产生的现金流量净额	-151,584,534.05	-72,533,733.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	115,275.65	-152,470.72
五、现金及现金等价物净增加额	-27,137,410.03	-126,503,386.75
加：期初现金及现金等价物余额	118,718,803.00	528,100,372.43
六、期末现金及现金等价物余额	91,581,392.97	401,596,985.68

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

6、母公司现金流量表

编制单位：福建众和股份有限公司

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	242,798,333.89	113,415,820.75
收到的税费返还	1,431,004.68	2,894,475.17
收到其他与经营活动有关的现金	120,751,983.39	261,457,624.78
经营活动现金流入小计	364,981,321.96	377,767,920.70
购买商品、接受劳务支付的现金	88,068,959.79	191,189,455.11
支付给职工以及为职工支付的现金	14,783,969.70	13,920,991.21
支付的各项税费	3,273,799.33	10,673,169.02
支付其他与经营活动有关的现金	166,657,283.57	221,445,726.19
经营活动现金流出小计	272,784,012.39	437,229,341.53
经营活动产生的现金流量净额	92,197,309.57	-59,461,420.83
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	15,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,335,472.40
收到其他与投资活动有关的现金		69,000,000.00
投资活动现金流入小计	15,000.00	88,375,472.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	997,205.13	935,967.03
投资支付的现金		154,240,000.00
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		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	997,205.13	255,175,967.03
投资活动产生的现金流量净额	-982,205.13	-166,800,494.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	292,950,000.00	469,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	72,494.68	1,589,533.28
筹资活动现金流入小计	293,022,494.68	470,789,533.28
偿还债务支付的现金	343,000,000.00	313,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,551,269.05	30,316,680.96
支付其他与筹资活动有关的现金	809,944.80	5,200,000.00
筹资活动现金流出小计	369,361,213.85	348,516,680.96
筹资活动产生的现金流量净额	-76,338,719.17	122,272,852.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,693.46	4,925.42
五、现金及现金等价物净增加额	14,880,078.73	-103,984,137.72
加：期初现金及现金等价物余额	46,919,021.65	429,671,172.33
六、期末现金及现金等价物余额	61,799,100.38	325,687,034.61

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建众和股份有限公司

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	635,258,156.00	85,747,838.64		2,850,047.74	45,583,075.19		449,801,304.31	-147,044.22	449,844,692.44	1,668,938,070.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	635,258,156.00	85,747,838.64		2,850,047.74	45,583,075.19		449,801,304.31	-147,044.22	449,844,692.44	1,668,938,070.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				8,443.55			41,358,606.89	227,458.79	-1,771,098.02	39,823,411.21
(一) 净利润							41,358,606.89		-2,382,774.13	38,975,832.76
(二) 其他综合收益								227,458.79		227,458.79
上述(一)和(二)小计							41,358,606.89	227,458.79	-2,382,774.13	39,203,291.55

(三) 所有者投入和减少资本									600,000.00	600,000.00
1. 所有者投入资本									600,000.00	600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				8,443.55					11,676.11	20,119.66
1. 本期提取				8,443.55					11,676.11	20,119.66
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	635,258,156.00	85,747,838.64		2,858,491.29	45,583,075.19		491,159,911.20	80,414.57	448,073,594.42	1,708,761,481.31

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	488,660,120.00	232,345,874.64		1,635,545.48	42,096,562.89		411,194,451.39	60,491.12	452,329,243.75	1,628,322,289.27
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	488,660,120.00	232,345,874.64		1,635,545.48	42,096,562.89		411,194,451.39	60,491.12	452,329,243.75	1,628,322,289.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				622,611.40			37,216,338.29	-81,598.28	818,891.36	38,576,242.77
（一）净利润							37,216,338.29		-67,844.35	37,148,493.94
（二）其他综合收益								-81,598.28		-81,598.28
上述（一）和（二）小计							37,216,338.29	-81,598.28	-67,844.35	37,066,895.66
（三）所有者投入和减少资本									1,206,000.00	1,206,000.00
1. 所有者投入资本									1,206,000.00	1,206,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				279,760.23					23,586.88	303,347.11
1. 本期提取				279,760.23					23,586.88	303,347.11

2. 本期使用										
(七) 其他				342,851.17					-342,851.17	
四、本期期末余额	488,660,120.00	232,345,874.64		2,258,156.88	42,096,562.89		448,410,789.68	-21,107.16	453,148,135.11	1,666,898,532.04

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建众和股份有限公司

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	635,258,156.00	84,120,944.00			45,583,075.19		264,893,811.16	1,029,855,986.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	635,258,156.00	84,120,944.00			45,583,075.19		264,893,811.16	1,029,855,986.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							27,454,695.13	27,454,695.13
（一）净利润							27,454,695.13	27,454,695.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							27,454,695.13	27,454,695.13
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	635,258,156.00	84,120,944.00			45,583,075.19		292,348,506.29	1,057,310,681.48

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	488,660,120.00	230,718,980.00			42,096,562.89		233,515,200.49	994,990,863.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	488,660,120.00	230,718,980.00			42,096,562.89		233,515,200.49	994,990,863.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							26,595,710.73	26,595,710.73
（一）净利润							26,595,710.73	26,595,710.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,595,710.73	26,595,710.73
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	488,660,120.00	230,718,980.00			42,096,562.89		260,110,911.22	1,021,586,574.11

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

三、公司基本情况

福建众和股份有限公司（以下简称公司或本公司）经福建省人民政府闽政体股[2002]04号文批准，由福建众和集团有限公司整体变更设立，于2002年2月25日取得企业法人营业执照。2006年10月12日，公司首次公开发行股票2,700万股，在深圳证券交易所挂牌交易（证券代码：002070，证券简称：众和股份），2010年6月，公司向特定对象非公开发行股票6,170万股，经过历次增资扩股，公司现有总股本63,525.8156万股。公司经营范围：服装面料及其他纺织品的开发、生产、销售；对外贸易；木制品、建材、五金、机械电子设备、化工原料（不含危险化学品及易制毒化学品）、金属材料、工艺美术品（不含金银首饰）、日用品的销售；污水处理。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可证后方可经营。）

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2014年6月30日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积（资本溢价或股本溢价）贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积（资本溢价或股本溢价）贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自

“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在
本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位
半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。
在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部
交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买
方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投
资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买
日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上
其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子
公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额
列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余
股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之
和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧
失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投
资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月
内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

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。

C、现金流量表采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

A、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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

A、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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，

单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认：

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制
	未放弃对该金融资产控制
	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(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工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

(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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，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可供出售权益工具投资，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，本公司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，计入当期损益。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

期末，如果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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，

为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(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
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
关联方组合	其他方法	公司对合并报表范围内子公司应收款项不计提坏账准备
其他组合	其他方法	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，并经董事会审议通过可不对其计提坏账准备。

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	方法说明
关联方组合	公司对合并报表范围内子公司应收款项不计提坏账准备。
其他组合	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，并经董事会审议通过可不对其计提坏账准备。

(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（指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的，单项金额未超过期末应收款项余额的 10%或单项金额在 100 万人民币以下的款项）。
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。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价

准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资：

(1) 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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长期股权投资的投资成本。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

(2) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

(4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(6) 企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，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。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第14项固定资产及折旧和第17项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、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；
- C、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75%以上；
- D、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；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；
- E、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。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(3) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35	5.00%	2.71%
机器设备	10	5.00%	9.5%
其他设备	5	5.00%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(5) 其他说明

无。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借

款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末,公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当在建工程可收回金额低于账面价值时,则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。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,应予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

B、借款费用已发生;

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

(3) 暂停资本化期间

若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,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

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

A、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，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。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、生物资产

无。

19、油气资产

无。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的

使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

22、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），公司应当

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行

处理。

25、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

（1）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

（2）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

（3）公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

（1）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

（2）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

（3）公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件，予以确认：A、企业能够满足政府补助所附条件；B、企业能够收到政府补助。

(2) 会计政策

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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、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

A、公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税费用计量：公司将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 A、企业合并；B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。所得税的抵销：当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

递延所得税资产的减值：A、在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），

计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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入账价值，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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

31、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

32、套期会计

33、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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(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

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

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

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

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(3) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见注释、23

B、辞退福利

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

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

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%、出口退税率 16%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征，按租	1.2%、12%

	金收入 12% 计缴	
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税种	增值税税率	城建税税率	教育费附加率	所得税（利得税）
福建众和股份有限公司		17%	1%	5%	15%
香港众和国际贸易有限公司		-	-	-	16.5%
福建众和纺织有限公司		17%	7%	5%	25%
福建众和营销有限公司		17%	7%	5%	25%
厦门华纶印染有限公司		17%	7%	5%	15%
厦门众和流行面料设计有限公司		17%	7%	5%	25%
厦门巨巢品牌投资管理有限公司		5%（营业税）	7%	5%	25%
浙江雷奇服装有限责任公司		17%	7%	5%	25%
福建优购尚品贸易有限公司		17%	7%	5%	25%
福建众和贸易有限公司		17%	7%	5%	25%
厦门众和新能源有限公司（原名厦门帛石贸易有限公司，以下称众和新能源）		17%	7%	5%	25%
深圳市天骄科技开发有限公司		17%	7%	5%	15%
惠州市天骄锂业发展有限公司		17%	7%	5%	25%
临沂杰能新能源材料有限公司		17%	7%	5%	25%
阿坝州闽锋锂业有限公司		17%	5%	5%	15%
马尔康金鑫矿业有限公司		17%	1%	5%	25%

2、税收优惠及批文

（1）母公司是经福建省民政厅审核确认的民政福利企业，持有福建省民政厅颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第35003000001号）。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67号）的规定，公司享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局《关于认定2012年第一批复审高新技术企业的通知》（闽科高[2012]42号）文件，母公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。本期母公司按15%税率计缴企业所得税。

（2）子公司厦门华纶印染有限公司：根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局《关于确认厦门市2012年第二批（总第四批）复审合格高新技术企业的通知》（厦科联[2013]7号）文件，子公司厦门华纶印染有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。本期公司按15%税率计缴企业所得税。

(3) 控股子公司-深圳市天骄科技开发有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2012年公司顺利通过国家高新技术企业复审，收到了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201244200016），有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。本期公司按15%税率计缴企业所得税。

(4) 控股子公司-阿坝州闽锋锂业有限公司

根据汶国税映减免[2013]1号，公司符合西部大开发（企业所得税）减免税条件，从2012年1月1日起，享受企业所得税减免，执行15%企业所得税税率。

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
福建众和纺织有限公司	福建省莆田市	有限责任公司	生产、销售	17,500万	梭织布生产、销售	174,823,300.00	0.00	100.00%	100.00%	是			

香港众和国际贸易有限公司	香港九龙	有限责任公司	贸易	50 万港元	棉纺织品贸易	1,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是			
福建众和营销有限公司	厦门市	有限责任公司	贸易	6,000 万	棉纺织品贸易	60,000,000.00	0.00		100.00%	是			
厦门众和流行面料设计有限公司	厦门市	有限责任公司	开发、设计	600 万	纺织面料开发、设计、销售	6,000,000.00	0.00		100.00%	是			
福建优购尚品贸易有限公司	厦门市	有限责任公司	贸易	600 万	各类产品的贸易及进出口业务	4,200,000.00	0.00		70.00%	是	1,124,456.09	-194,323.29	
福建众和贸易有限公司	莆田市	有限责任公司	贸易	5,000 万	网上批发、零售；服装、箱包、日用百货	50,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

众和营销由厦门华印持有100%股权；众和设计98%的股权由众和营销持有、2%股权由厦门华印持有。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

														年初所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门华纶印染有限公司	有限责任公司	厦门市	印染、加工	10,800,000	印染、加工	143,483,000.00		99.50%	100.00%	是			
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	有限责任公司	厦门市	投资、管理	1,000,000	品牌咨询、品牌投资管理	923,800.00		100.00%	100.00%	是			
浙江雷奇服装有限责任公司	有限责任公司	诸暨市	生产、贸易	1,700,000	品牌服装运营	28,928,800.00		99.64%	99.64%	是	-36,096.82	-14,751.31	

上海瑞驰服装有限公司	有限责任	上海	贸易	500,000	品牌服装运营	400,000.00		80.00%	100.00%	是			
北京日驰尼服装有限责任公司	有限责任公司	北京	贸易	500,000	品牌服装运营	400,000.00		80.00%	80.00%	是	1,045.69	-34.52	
厦门众和新能源有限公司	有限责任公司	厦门市	贸易	150,000,000	新能源技术研发及设计	320,000,000.00		66.67%	66.67%	是	160,679,264.67	-377,975.40	
深圳市天骄科技开发有限公司	有限责任公司	深圳市	生产	10,000,000	能源材料、电池产品的技术开发	94,500,000.00		70.00%	70.00%	是	41,686,414.50		
惠州市天骄锂业发展有限公司	有限责任公司	惠州市	生产	10,000,000	锂离子电池材料技术开发及咨询	12,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
临沂杰能新能源材料有限公司	有限责任公司	临沂市	生产	7,000,000	锂离子电子及材料	14,200,000.00		100.00%	100.00%	是			
阿坝州闽锋锂业有限公司	有限责任公司	阿坝藏族羌族自治州	生产	150,964,000	氢氧化锂、碳酸锂生产销售	172,011,300.00		62.95%	62.95%	是	243,481,297.83	-2,396,646.05	
马尔康金鑫矿业有限公司	有限责任公司	阿坝藏族羌族自治州	生产	60,606,000	党坝乡锂辉石矿勘查及开彩	60,606,000.00		98.00%	98.00%	是	1,137,212.46	-28,584.39	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

- ①厦门华印另外0.50%的股权由子公司厦门巨巢持有。
- ②浙江雷奇99.64%的股权，其中厦门巨巢公司持有90%的股权，众和流行面料持有9.64%的股权。
- ③上海瑞驰服装有限公司的80%股权和北京日驰尼服装有限责任公司的80%股权由浙江雷奇持有。上海瑞驰服装有限公司另20%的股权表决权实际也是由浙江雷奇持有。
- ④截至2014年6月30日，公司持有众和新能源66.67%的股权。众和新能源持有深圳天骄70%股权，持有

闽锋锂业62.95%股权。闽锋锂业持有金鑫矿业98%的股权；深圳天骄持有惠州天骄100%的股权、持有临沂杰能100%的股权。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，公司合并报表范围未发生变更。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

不适用。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

不适用。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司子公司香港众和国际贸易有限公司是在香港注册的公司，其采用港币为记账本位币，根据《企业会计准则第19号外币折算》：该公司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0.79375折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率1.0673折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算；产生的外币财务报表折算差额8.04万元，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

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:	--	--	1,530,697.63	--	--	542,620.89
人民币	--	--	1,520,156.32	--	--	530,618.94
港币	13,280.39	0.79	10,541.31	15,265.19	0.79	12,001.95
银行存款:	--	--	89,982,496.25	--	--	78,006,209.90
人民币	--	--	84,300,430.85	--	--	68,835,754.12
美元	695,723.04	6.15	4,280,644.69	865,513.73	6.10	5,278,171.77
港币	1,700,960.97	0.79	1,350,137.76	4,885,414.19	0.79	3,841,059.18
欧元	5,044.37	8.39	42,345.47	5,044.25	8.42	42,467.02
法郎	1,281.58	6.97	8,937.48	1,281.58	6.83	8,757.81
其他货币资金:	--	--	38,884,199.09	--	--	75,634,972.21
人民币	--	--	38,884,199.09	--	--	75,634,972.21
合计	--	--	130,397,392.97	--	--	154,183,803.00

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

注：其他货币资金主要为银行承兑保证金及支付宝余额，其中银行承兑汇票保证金3,881.60万元，在编制现金流量表时已剔除，不列入“现金及现金等价物余额”。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,297,282.00	24,940,067.76
商业承兑汇票	56,000,000.00	47,600,000.00
银行信用证	6,394,254.40	5,130,958.38
合计	71,691,536.40	77,671,026.14

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明

截至2014年6月30日公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票合计金额122,100,972.91元；截至2014年8月27日尚有余额74,079,291.98元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

- (1) 期末银行承兑汇票中无带有追索权的已贴现的票据。
- (2) 期末应收票据中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位以及关联方单位出具的票据。
- (3) 期末应收信用证余额为1,039,243.01美元，按期末美元汇率6.1528折合成人民币6,394,254.40元。
- (4) 期末应收商业承兑汇票中由森鼎贸易开具的4,400万元期限为2014年6月27日到2014年12月27日；由三源仟鼎开具的1,200万元期限为2014年6月20日到2014年12月20日。

4、应收股利

单位：元

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

说明

无。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

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

(3) 应收利息的说明

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	581,630,255.29	96.58%	38,006,646.27	8.26%	450,312,686.64	96.25%	32,644,465.22	7.25%
组合小计	581,630,255.29	96.58%	38,006,646.27	8.26%	450,312,686.64	96.25%	32,644,465.22	7.25%
单项金额虽不重大但单	20,573,128.	3.42%	9,924,231.3	48.24%	17,567,94	3.75%	7,524,064.48	42.83%

项计提坏账准备的应收账款	32		4		9.32			
合计	602,203,383.61	--	47,930,877.61	--	467,880,635.96	--	40,168,529.70	--

应收账款种类的说明

- ①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在100万以上的款项。
- ②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。
- ③“其他不重大款项”是指账龄在五年以内，单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在100万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

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	535,464,919.38	92.06%	26,773,245.99	398,527,006.94	88.50%	19,925,450.35
1 年以内小计	535,464,919.38	92.06%	26,773,245.99	398,527,006.94	88.50%	19,925,450.35
1 至 2 年	23,769,495.13	4.09%	2,376,949.52	26,915,798.75	5.98%	2,691,579.82
2 至 3 年	12,727,183.17	2.19%	2,545,436.62	14,909,704.12	3.31%	2,981,940.83
3 年以上	6,715,286.99	1.15%	3,357,643.52	5,829,365.26	1.29%	2,914,682.65
5 年以上	2,953,370.62	0.51%	2,953,370.62	4,130,811.57	0.92%	4,130,811.57
合计	581,630,255.29	--	38,006,646.27	450,312,686.64	--	32,644,465.22

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
泉州百嘉骏服装织造有限公司	1,561,200.00	1,561,200.00	100.00%	已提起诉讼

河南思维新科能源有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00%	已提起诉讼
山东鑫宇电源有限公司	580,230.00	580,230.00	100.00%	已提起诉讼
梅州市中能科技有限公司	164,000.00	82,000.00	50.00%	已提起诉讼
湖南金锂龙科技有限公司	146,900.00	73,450.00	50.00%	已提起诉讼
湖南鑫霸动力电池科技有限公司	86,900.00	86,900.00	100.00%	已提起诉讼
陕西舜天能源科技股份有限公司	734,500.00	214,250.00	29.17%	已提起诉讼
山东神工电池新科技有限公司	4,770,406.88	1,161,503.44	24.35%	已提起诉讼
深圳市山木电池科技有限公司	537,400.00	106,880.00	19.89%	已提起诉讼
东莞市翔度电池有限公司	46,500.00	9,300.00	20.00%	已提起诉讼
东莞格力良源电池科技有限公司	3,574,834.09	1,965,411.16	54.98%	已提起诉讼
深圳市东方华联科技有限公司	1,873,738.81	374,747.76	20.00%	已提起诉讼
深圳市海盈科技有限公司	253,150.00	50,255.00	19.85%	已提起诉讼
东莞市润广电池科技有限公司	60,000.00	6,000.00	10.00%	已提起诉讼
深圳市保时通实业有限公司	434,201.94	383,102.00	88.23%	已提起诉讼
深圳市银思奇电子有限公司	1,324,000.00	1,059,200.00	80.00%	已提起诉讼
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	978,555.00	978,555.00	100.00%	已提起诉讼
辽源市彤坤新能源科技有限公司	2,266,475.00	469,269.88	20.70%	已提起诉讼
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	381,000.00	113,100.00	29.69%	已提起诉讼
深圳市民众能源科技有限公司	166,955.00	16,695.50	10.00%	已提起诉讼
合肥振安新能源有限公司	301,500.00	301,500.00	100.00%	未能联系上客户

司				
深圳市鼎时芯能源科技有限公司	204,681.60	204,681.60	100.00%	未能联系上客户
合计	20,573,128.32	9,924,231.34	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳天劲通科技有限公司	货款	2014年06月01日	216,266.00	已诉讼胜诉,对方无可执行财产	否
江西科慧电池新能源有限公司	货款	2014年06月01日	140,000.00	法院调解结案	否
合计	--	--	356,266.00	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	53,783,070.92	一年以内	8.93%

第二名	非关联方	41,768,932.16	一年以内	6.94%
第三名	非关联方	39,418,392.65	一年以内	6.55%
第四名	非关联方	35,123,573.08	一年以内	5.83%
第五名	非关联方	33,449,681.11	一年以内	5.55%
合计	--	203,543,649.92	--	33.80%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

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

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,340,027.56	15.16%	13,340,027.56	100.00%	13,340,027.56	15.16%	13,340,027.56	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,459,334.72	78.62%	728,054.08	1.36%	72,733,430.43	87.67%	1,977,111.86	2.72%
组合小计	53,459,334.72	78.62%	728,054.08	1.36%	72,733,430.43	87.67%	1,977,111.86	2.72%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	1.76%	1,200,000.00	100.00%	1,907,601.42	2.17%	1,907,601.42	100.00%
合计	67,999,362.28	--	15,268,081.64	--	87,981,059.41	--	17,224,740.84	--

其他应收款种类的说明

- ①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在100万以上的款项。
- ②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。
- ③“其他不重大款项”单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在100万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

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
厦门来尔富贸易有限责任公司	13,340,027.56	13,340,027.56	100.00%	多支付收购华纶印染股权尾款，该款项直接回收困难
合计	13,340,027.56	13,340,027.56	--	--

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：						
一年以内	4,881,104.40	76.80%	244,055.22	28,998,719.33	39.88%	1,449,935.96
1年以内小计	4,881,104.40	76.80%	244,055.22	28,998,719.33	39.88%	1,449,935.96
1至2年	443,228.85	6.97%	44,322.89	825,272.96	1.66%	82,527.30
2至3年	381,650.41	6.00%	76,330.07	684,829.00	1.38%	136,965.80
3年以上	572,784.69	9.01%	286,392.35	496,965.87	1.00%	248,482.94
5年以上	76,953.55	1.21%	76,953.55	59,199.86	0.12%	59,199.86
合计	6,355,721.90	--	728,054.08	31,064,987.02	--	1,977,111.86

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
九龙谷	15,000,000.00	
精密模具	15,000,000.00	
应收出口退税款	10,382,393.99	
应收福利退税款、房产税款	6,013,617.41	
深圳天骄职工持股代垫款	707,601.42	
合计	47,103,612.82	

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
上海健达化工有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	已提起诉讼
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

以上采用其他方法计提坏账准备的组合明细经测试不存在减值迹象，经董事会审议通过不计提坏账准备。其中：应收莆田九龙谷1500万、精密模具1500万系向该两家公司支付的收购众和小额贷款公司各10%股权的保证金。

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(1) 期末其他应收款余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末其他应收款项未用于担保。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
九龙谷	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	22.06%
精密模具	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	22.06%
来尔富	非关联方	13,340,027.56	5 年以上	19.62%
应收出口退税款	非关联方	10,382,393.99	1 年以内	15.27%
应收福利退税款、房产 税款	非关联方	6,013,617.41	1 年以内	8.84%
合计	--	59,736,038.96	--	87.85%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

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

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
----	-----

资产：
负债：

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	96,520,921.76	93.24%	106,565,535.95	95.47%
1 至 2 年	2,290,622.71	2.21%	2,285,866.80	2.05%
2 至 3 年	2,162,209.56	2.09%	631,063.73	0.57%
3 年以上	2,544,262.43	2.46%	2,127,495.31	1.91%
合计	103,518,016.46	--	111,609,961.79	--

预付款项账龄的说明

期末预付款项中主要是公司及子公司预付原材料采购款。

(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
第一名	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	购买材料预付款
第二名	非关联方	19,044,201.80	1 年以内	购买材料预付款
第三名	非关联方	18,000,000.00	1 年以内	购买材料预付款
第四名	非关联方	4,358,974.36	1 年以内	购买材料预付款
第五名	非关联方	4,251,033.46	1 年以内	购买材料预付款
合计	--	70,654,209.62	--	--

预付款项主要单位的说明

- (1) 期末预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- (2) 期末预付款项中无预付关联方单位款项。

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

期末预付款项中主要是公司及子公司预付原材料采购款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	300,197,315.43	2,243,084.61	297,954,230.82	329,584,962.51	2,851,485.18	326,733,477.33
在产品	26,458,436.00		26,458,436.00	43,834,201.24		43,834,201.24
库存商品	200,339,475.65	17,550,099.67	182,789,375.98	249,434,916.78	17,107,495.55	232,327,421.23
合计	526,995,227.08	19,793,184.28	507,202,042.80	622,854,080.53	19,958,980.73	602,895,099.80

(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	2,851,485.18	-608,400.57			2,243,084.61
库存商品	17,107,495.55	442,604.12			17,550,099.67
合计	19,958,980.73	-165,796.45			19,793,184.28

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计		

	提存货跌价准备。		
库存商品	按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。		
在产品	按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。		

存货的说明

期末数中产成品跌价准备主要是子公司浙江雷奇从事服装销售，服装季节性较强，根据其库存商品的可变现净值与账面价值测试后计提的1,561.95万元跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

无。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

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

可供出售金融资产的说明

不适用。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

持有至到期投资的说明

无。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他	1,650,000.00	1,650,000.00
合计	1,650,000.00	1,650,000.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润

称	例	资单位表决权比例			额	总额	
一、合营企业							
二、联营企业							
莆田众和小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%	177,279,851.80	7,916,713.76	169,363,138.04	7,210,647.15	4,798,518.05

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明无。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
莆田众和小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	32,912,924.00	1,919,407.22	34,832,331.22	20.00%	20.00%				
合计	--	30,000,000.00	32,912,924.00	1,919,407.22	34,832,331.22	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

- 公司出资3,000万元设立莆田众和小额贷款股份有限公司，占总股本的20%，为第一大股东。
- 公司与九龙谷及精密模具分别签订了股权转让协议书，拟受让它们各自持有的众和小额贷款10%股权（截止本报告期末，股权过户正在审批中），同时股权协议生效之日起，享有相应的股东权利。
- 2014年1-6月莆田众和小额贷款股份有限公司共实现净利润4,798,518.05元，公司占总股本比例20%及拟受让20%股权共计40%比例，按权益法确认投资收益1,919,407.22元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,818,658.00			4,818,658.00
1.房屋、建筑物	4,818,658.00			4,818,658.00
二、累计折旧和累计摊销合计	192,746.32	77,098.50		269,844.82
1.房屋、建筑物	192,746.32	77,098.50		269,844.82
三、投资性房地产账面净值合计	4,625,911.68	-77,098.50		4,548,813.18
1.房屋、建筑物	4,625,911.68	-77,098.50		4,548,813.18
五、投资性房地产账面价值合计	4,625,911.68	-77,098.50		4,548,813.18
1.房屋、建筑物	4,625,911.68	-77,098.50		4,548,813.18

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	77,098.50
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,082,415,645.64	4,912,404.62	1,169,451.06	1,086,158,599.20
其中：房屋及建筑物	596,546,385.87	534,744.07	178,295.75	596,902,834.19

机器设备	439,014,969.58		4,292,318.13	567,692.31	442,739,595.40
其他	46,854,290.19		85,342.42	423,463.00	46,516,169.61
--	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：	341,731,816.99		31,275,516.79	440,664.85	372,566,668.93
其中：房屋及建筑物	102,095,648.73		8,753,284.28	0.00	110,848,933.01
机器设备	211,356,092.68		19,437,233.50	32,300.00	230,761,026.18
其他	28,280,075.58		3,084,999.01	408,364.85	30,956,709.74
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	740,683,828.65		--		713,591,930.27
其中：房屋及建筑物	494,450,737.14		--		486,053,901.18
机器设备	227,658,876.90		--		211,978,569.22
其他	18,574,214.61		--		15,559,459.87
四、减值准备合计	1,146,231.12		--		1,146,231.12
其中：房屋及建筑物	437,927.47		--		437,927.47
机器设备	708,303.65		--		708,303.65
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	739,537,597.53		--		712,445,699.15
其中：房屋及建筑物	494,012,809.67		--		485,615,973.71
机器设备	226,950,573.25		--		211,270,265.57
其他	18,574,214.61		--		15,559,459.87

本期折旧额 31,275,516.79 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,618,803.40 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司众和纺织办公楼、职工宿舍 2 座	办公楼在装修，未通过消防检验；职工宿舍未最后总验	待工程进度
临沂杰能厂房	产权证书正在办理之中	2014 年

固定资产说明

- 本期计提折旧额3,127.55万元，由在建工程转入固定资产原值为361.88万元。
- 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 期末公司无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。
- 众和新能源及其控股子公司、厦门华印及浙江雷奇的固定资产已经按公允价值调整；众和新能源及其控股的深圳天骄、惠州天骄、临沂杰能、闽锋锂业、金鑫矿业五家公司固定资产均已按公允价值调整并计提累计折旧。

公司资产抵押情况：

- 2011年12月30日，子公司华纶印染与兴业银行股份有限公司厦门分行签订兴银厦杏抵字（2011）0338号最高额抵押合同，以华纶印染厂房及土地使用权作为抵押，为华纶印染及其子公司众和营销自2011年12月30日至2014年12月29日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末该抵押合同担保短期借款本金余额为6,000万元(其中华纶印染3000万元，众和营销3000万元)、银行承兑汇票担保446.57万元（已扣除汇票保证金部分）。
- 2012年2月9日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620120001303），以公司厂房及土地使用权作为抵押，为公司自2012年2月9日起至2015年2月8日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末以上抵押合同担保的短期借款本金余额为5,600万元、长期借款本金余额为400万元。
- 2014年4月29日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620140005771），以公司土地使用权(莆国用（2005）第C20050176)及相应的在建工程作为抵押，为公司自2014年4月29日起至2017年4月28日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末以上抵押合同担保长期借款本金余额为695万元。
- 2013年5月3日，子公司福建众和纺织有限公司与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订最高额抵押合同（合同号：2013年开元（抵）字0169号），以土地使用权(莆国用（2008）第N2008056号)及上面相应的在建工程做为抵押，为母公司福建众和股份有限公司自2013年5月9日起至2018年5月8日在该行办理约定的各项业务所形成的最高债权额为3,307.59万元提供担保。
- 2014年5月22日，子公司福建众和纺织有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订抵押合同（合同号：EBXM2014260DYDK--A），以土地使用权(莆国用（2003）字第C26100号)及相应的房屋建筑物作为抵押物，为母公司福建众和股份有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订的流动资金借款合同（合同号：EBXM2014260DYDK）担保，担保期限自2014年5月22日起至2014年8月22日，期末该抵押合同担保短期借款本金余额为5,000万元。
- 2014年6月25日，子公司福建众和纺织有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订抵押合同（合同

号：（2014）厦银抵字第008204-33号），以土地使用权(莆国用（2006）字第C2006282号)及相应的房屋建筑物作为抵押物，为母公司福建众和股份有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订的流动资金借款合同（合同号：（2014）厦银委贷字第008204号）担保担保，担保期限自2014年6月25日起至2014年9月25日，期末该抵押合同担保短期借款本金余额为2,000万元。

18、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	159,529.00		159,529.00	109,529.00		109,529.00
新征 129.465 亩土地及围墙	10,169,782.00		10,169,782.00	3,862,608.00		3,862,608.00
仓库工程	19,515,680.16		19,515,680.16	17,249,209.16		17,249,209.16
技术部小型混料机	8,547.01		8,547.01	8,547.01		8,547.01
离心机	341,880.34		341,880.34	341,880.34		341,880.34
冷冻干燥机	15,811.98		15,811.98	15,811.98		15,811.98
电阻炉				3,418,803.40		3,418,803.40
A5 幢 30 米辊道窑安装工程				44,000.00		44,000.00
混合机	906,242.91		906,242.91			
技术改造工程	436,876.39		436,876.39	436,876.39		436,876.39
6#矿点_电路设备	520,599.14		520,599.14	520,599.14		520,599.14
6#矿区选厂基础建设	3,798,701.23		3,798,701.23	3,798,701.23		3,798,701.23
矿业 6 号矿脉弃置费用	70,304.77		70,304.77	70,304.77		70,304.77
矿业 8 号矿脉弃置费用	105,457.16		105,457.16	105,457.16		105,457.16
6#矿点-矿区道路	422,620.11		422,620.11	122,620.11		122,620.11
6#矿点-机器设备及安装预付款	4,960,105.76		4,960,105.76	4,960,105.76		4,960,105.76
6#矿点-矿山井巷工程	3,948,936.04		3,948,936.04	3,948,936.04		3,948,936.04
6#矿区土建工程	14,562,113.72		14,562,113.72	14,562,113.72		14,562,113.72
生产输水管道	291,242.98		291,242.98	291,242.98		291,242.98
配电柜	55,364.88		55,364.88	55,364.88		55,364.88
变电站	619,389.72		619,389.72	606,321.72		606,321.72
阿拉伯大桥	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
高尔达矿业民爆物品储存库	318,004.00		318,004.00			
合计	61,307,189.30		61,307,189.30	54,609,032.79		54,609,032.79

(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
众和二期排污压力管工程			156,000.00	156,000.00								
零星工程		109,529.00	50,000.00									159,529.00
新征 129.465 亩土地及围墙		3,862,608.00	6,307,174.00									10,169,782.00
仓库工程		17,249,209.16	2,266,471.00									19,515,680.16
技术部小型混料机		8,547.01										8,547.01
离心机		341,880.34										341,880.34
冷冻干燥机		15,811.98										15,811.98
电阻炉		3,418,803.40		3,418,803.40								
A5 幢 30 米辊道窑安装工程		44,000.00		44,000.00								
混合机			906,242.91									906,242.91
技术改造工程		436,876.39										436,876.39
6#矿点_电路设备		520,599.14										520,599.14
6#矿区		3,798,70										3,798,70

选厂基础建设		1.23									1.23
矿业6号矿脉弃置费用		70,304.77									70,304.77
矿业8号矿脉弃置费用		105,457.16									105,457.16
6#矿点-矿区道路		122,620.11	300,000.00								422,620.11
6#矿点-机器设备及安装预付款		4,960,105.76									4,960,105.76
6#矿点-矿山井巷工程		3,948,936.04									3,948,936.04
6#矿区土建工程		14,562,113.72									14,562,113.72
生产输水管道		291,242.98									291,242.98
配电柜		55,364.88									55,364.88
变电站		606,321.72	13,068.00								619,389.72
阿拉伯大桥		80,000.00									80,000.00
高尔达矿业民爆物品储存库			318,004.00								318,004.00
合计		54,609,032.79	10,316,959.91	3,618,803.40		--	--			--	61,307,189.30

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

在建工程本年无利息资本化金额。在建工程抵押详见固定资产附注。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	906,242.90		906,242.90	0.00
合计	906,242.90		906,242.90	0.00

工程物资的说明

无。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

不适用。

21、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	53,321,698.18	800,000.00		54,121,698.18
1、土地使用权	44,974,805.06			44,974,805.06
2、办公软件	303,308.77			303,308.77
3、中药纤维专利	350,000.00			350,000.00
4、驰名商标	800,000.00	800,000.00		1,600,000.00
5、8 项电池正极材料及制备方法	6,893,584.35			6,893,584.35
二、累计摊销合计	11,302,684.13	1,211,835.80		12,514,519.93

1、土地使用权	264,521.60	17,098.08		281,619.68
2、办公软件	80,000.00	98,536.59		178,536.59
3、中药纤维专利	320,833.15	29,166.85		350,000.00
4、驰名商标	80,000.00	98,536.59		178,536.59
5、8 项电池正极材料及制备方法	1,250,900.69	577,338.78		1,828,239.47
三、无形资产账面净值合计	42,019,014.05	-411,835.80		41,607,178.25
1、土地使用权	35,588,376.37	-489,695.50		35,098,680.87
2、办公软件	38,787.17	-17,098.08		21,689.09
3、中药纤维专利	29,166.85	-29,166.85		
4、驰名商标	720,000.00	701,463.41		1,421,463.41
5、8 项电池正极材料及制备方法	5,642,683.66	-577,338.78		5,065,344.88
1、土地使用权				
2、办公软件				
3、中药纤维专利				
4、驰名商标				
5、8 项电池正极材料及制备方法				
无形资产账面价值合计	42,019,014.05	-411,835.80		41,607,178.25
1、土地使用权	35,588,376.37	-489,695.50		35,098,680.87
2、办公软件	38,787.17	-17,098.08		21,689.09
3、中药纤维专利	29,166.85	-29,166.85		
4、驰名商标	720,000.00	701,463.41		1,421,463.41
5、8 项电池正极材料及制备方法	5,642,683.66	-577,338.78		5,065,344.88

本期摊销额 1,211,835.80 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

22、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
商誉	14,685,209.68			14,685,209.68	
合计	14,685,209.68			14,685,209.68	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉形成：公司收购厦门巨巢、浙江雷奇的股权形成的商誉为547.03万元，其中：①母公司2009年合并厦门巨巢的成本为92.38万元，与厦门巨巢购买日可辨认净资产的公允价值-39.34万元的差额131.72万元，确认为商誉。

②厦门巨巢于2008年5月份收购浙江雷奇，其合并成本1,878.265万元大于合并中取得的被购买方浙江雷奇可辨认净资产公允价值2,413.714万元的60.61%计1,462.952万元的差额415.313万元，确认为商誉。

③本公司与厦门黄岩贸易有限公司签订《关于厦门市帛石贸易有限公司之增资合同》，约定单方向众和新能源（原名厦门帛石）增资3.2亿元，完成增资后持有厦门帛石66.67%股权。2012年12月，公司第一期对众和新能源出资16,576万元，占众和新能源50.88%股权。

2012年11月30日，经评估调整后归属于厦门帛石可辨认净资产价值为30,767.52万元，公司购并成本16,576万元与可辨认净资产公允价值30,767.52万元的50.88%计15,654.51万元的差额921.49万元形成商誉。

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
信息披露服务费	198,333.39		56,666.64		141,666.75	
待摊销利息费用	3,330,000.00		370,000.00		2,960,000.00	
跨期费用	22,516.59	83,055.28			105,571.87	
优购尚品办公室装修费	110,087.06		9,610.44		100,476.67	
惠州天骄/开办费	2,716,155.59		59,111.10		2,657,044.49	
深圳天骄/惠阳三元厂房租赁费	4,141,330.65		96,444.42		4,044,886.18	
深圳天骄/惠阳不锈钢恒温工程	27,777.81		20,833.32		6,944.49	
深圳天骄/惠阳车间天窗维修工程	15,277.79		10,185.18		5,092.61	
深圳天骄/惠阳厂房北侧道路维修	24,999.97		10,000.02		14,999.95	
金鑫/坑洞工程	4,048,733.74				4,048,733.74	
金鑫/6#勘探成本	1,176,786.62				1,176,786.62	
金鑫/8#勘探成本	163,286.81				163,286.81	

金鑫/地拉秋 6# 矿点-坑洞工程	233,391.86				233,391.86	
金鑫/8 号矿脉	12,452,500.00		4,536.93		12,447,963.07	
勘探成本	2,197,500.00				2,197,500.00	
合计	30,858,677.88	83,055.28	637,388.05		30,304,345.11	--

长期待摊费用的说明

注：（1）待摊销利息费用是银行向公司提供并购贷款在贷款期限内一次性预收的部分利息费用。

（2）控股子公司金鑫的长期待摊费用是探矿成本，是根据采矿量进行分摊的。

24、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	16,353,599.60	14,948,107.02
可抵扣亏损	13,779,258.96	8,379,243.78
递延收益（含合并抵销集团内未实现的利润）	4,402,310.57	10,205,147.55
小计	34,535,169.13	33,532,498.35
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
可抵扣亏损	45,559,799.09	34,316,740.45
坏账准备	63,198,959.25	57,393,270.54
存货跌价准备	19,793,184.28	19,958,980.73
固定资产减值准备	1,146,231.12	1,146,231.12
在建工程减值准备		
递延收益（含合并抵销集团内未实现的利润）	41,767,576.14	50,032,184.82
合计	171,465,749.88	162,847,407.66

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		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	34,535,169.13		33,532,498.35	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

25、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	57,393,270.54	6,161,954.71		356,266.00	63,198,959.25
二、存货跌价准备	19,958,980.73	-165,796.45			19,793,184.28
七、固定资产减值准备	1,146,231.12				1,146,231.12
合计	78,498,482.39	5,996,158.26		356,266.00	84,138,374.65

资产减值明细情况的说明

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
四川马尔康县党坝乡锂辉石矿矿业权价值	559,801,857.65	559,973,795.48
预付设备款	4,313,622.00	4,313,622.00
合计	564,115,479.65	564,287,417.48

其他非流动资产的说明

注：（1）期末数系上期新购并的控股子公司金鑫矿业，根据北京恩地科技发展有限公司恩地矿评字【2012】第30703号矿业权评估报告，四川马尔康县党坝乡锂辉石矿矿业权价值评估为56,074.34万元，期末数已按照公允价值调整,各期根据具体产量进行分摊。

（2）期末预付款购买设备款主要是母公司预付欧机商务购买设备的定金145.16万元；预付湘潭锅炉、青岛捷能的购买设备款256.20万元，因公司募集资金项目延迟而推迟交付机器设备，目前在进一步的协商中，账龄已较长。

27、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		52,800,000.00
抵押借款	201,769,360.50	127,300,000.00
保证借款	205,000,000.00	264,000,000.00
合计	406,769,360.50	444,100,000.00

短期借款分类的说明

注：公司以机器设备、房产、土地等资产及所有权单证作为抵押物向银行借款，列入抵押借款；保证人为公司借款提供的贷款担保，承担连带责任的借款，列入保证借款；既有保证又有抵押的借款，公司将其列入抵押借款。既无资产抵押、又无保证人保证，以公司的信用借到的款项列入信用借款。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额 142,069,029.53 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

28、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

无。

29、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	84,250,721.51	68,370,000.00
合计	84,250,721.51	68,370,000.00

下一会计期间将到期的金额 84,250,721.51 元。

应付票据的说明

- (1) 质押承兑汇票是以货币资金作为保证金而开具的那部分票据余额。
- (2) 期末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的票据。
- (3) 期末无应付关联方的单位的票据。

30、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	122,241,686.87	111,765,754.78
1-2 年	14,226,457.34	13,097,125.71
2-3 年	3,252,823.74	3,272,346.72
3 年以上	5,029,158.73	4,943,198.90
合计	144,750,126.68	133,078,426.11

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过3年的应付账款主要是：主要是母公司众和股份与控股子公司闽锂业应付材料及设备尾款。

31、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,976,812.05	33,933,712.73
1-2 年	1,356,571.93	1,167,507.80

2-3 年	837,676.49	799,674.35
3 年以上	127,346.62	3,118.42
合计	33,298,407.09	35,904,013.30

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

32、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	11,274,229.93	48,440,352.01	47,562,447.95	12,152,133.99
二、职工福利费	73,445.25	2,147,159.80	2,144,500.57	76,104.48
三、社会保险费	1,629,176.56	5,075,071.68	4,791,561.81	1,912,686.43
其中：1. 医疗保险费	17,173.72	1,056,660.21	1,072,000.79	1,833.14
2. 基本养老保险费	1,537,822.70	3,325,634.36	3,091,856.09	1,771,600.97
3. 失业保险费	71,853.32	293,709.14	243,418.02	122,144.44
4. 工伤保险费	21,326.94	265,717.99	275,999.63	11,045.30
5. 生育保险费	-19,000.12	133,349.98	108,287.28	6,062.58
四、住房公积金	6,742.46	595,922.02	593,697.30	8,967.18
五、辞退福利	3,418,887.71	40,008.09	37,116.53	3,421,779.27
六、其他		11,428.00	11,428.00	
合计	16,402,481.91	56,309,941.60	55,140,752.16	17,571,671.35

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,421,779.27 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 11,428.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末余额中工资、奖金、津贴和补贴主要为 2014 年计提的员工工资及奖金。

33、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,363,294.15	-110,587.57
营业税	981,805.85	922,754.87
企业所得税	20,905,998.32	14,483,351.98
个人所得税	96,507.44	70,946.28
城市维护建设税	341,683.72	467,332.16
应交房产税	340,709.40	223,365.52
应交印花税	150,704.74	149,197.61
应交教育费附加	485,982.67	428,993.04
应交地方教育费附加	272,360.12	221,395.11
应交土地使用税	392,228.11	387,236.87
应交资源税	266,674.82	262,607.72
应交资源补偿费	714,936.48	714,400.29
水利建设基金	68,016.19	18,938.00
合计	32,380,902.01	18,239,931.88

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不适用。

34、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期融资券利息		8,385,952.05
合计		8,385,952.05

应付利息说明

注：期末数比期初数减少838.60万元，下降100%，主要是本期归还2013年发行第一期融资券合计20,000万元，同时归还计提的相应利息。

35、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

不适用。

36、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	135,889,271.37	10,194,126.29
1-2 年	2,646,048.66	12,019,317.66
2-3 年	11,641,505.30	3,585,704.27
3 年以上	4,830,225.14	3,533,747.60
合计	155,007,050.47	29,332,895.82

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

单位名称	期末数	期初数
王辉	3,722,799.70	10,330,842.72
陈玉虹	1,240,589.53	1,240,589.53
吴陈娟	2,070,000.00	2,070,000.00
厦门国石投资管理有限公司	6,868,869.09	258,869.09
合计	13,902,258.32	13,900,301.34

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

注：公司没有应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末其他应付款比期初增加 12,567.42 万元，增长 428.44%，主要系公司对外暂借款增加 12,300 万元。

公司前五名其他应付款情况：

项目	期末数	账龄	性质及内容
豪骏工贸	50,000,000.00	一年以内	暂借款

万润实业	30,000,000.00	一年以内	暂借款
曾铸涵	20,000,000.00	一年以内	暂借款
谢安居	20,000,000.00	一年以内	暂借款
国石投资	6,868,869.09	一年以内	暂借款
合计	126,868,869.09		

37、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	314,312.31			314,312.31
合计	314,312.31			314,312.31

预计负债说明

无。

38、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 年内到期的长期借款	41,000,000.00	25,000,000.00
合计	41,000,000.00	25,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	29,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	
合计	41,000,000.00	25,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	期初数
------	-------	-------	----	----	-----	-----

					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行厦门开元支行	2013年05月24日	2014年06月20日	人民币元					10,000,000.00
工行厦门开元支行	2013年05月24日	2014年12月20日	人民币元			15,000,000.00		15,000,000.00
工行厦门开元支行	2013年05月24日	2015年06月20日	人民币元			10,000,000.00		
农行莆田荔城支行	2012年04月10日	2015年04月09日	人民币元			12,000,000.00		
农行莆田荔城支行	2013年01月16日	2015年01月15日	人民币元			4,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	41,000,000.00	--	25,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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

一年内到期的长期应付款的说明

39、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

其他流动负债说明

注：期末比期初减少20000万元系归还2013年度发行第一期13众和CP001短期银行融资券2亿元人民币，期限是2013年4月18日到2014年4月18日。

40、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		99,000,000.00
抵押借款	91,950,000.00	
保证借款	78,700,000.00	90,700,000.00
合计	170,650,000.00	189,700,000.00

长期借款分类的说明

注：期末数中工商银行厦门开元支行8,500万元；莆田荔城农行8,565万元。

(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
农业银行荔城支行	2013年05月23日	2016年05月22日	人民币元			19,000,000.00		
工商银行厦门开元支行	2013年05月24日	2015年12月20日	人民币元			15,000,000.00		
工商银行厦门开元支行	2013年05月24日	2016年12月20日	人民币元			15,000,000.00		
工商银行厦门开元支行	2013年05月24日	2017年12月20日	人民币元			15,000,000.00		
农业银行莆田荔城支行	2013年05月10日	2016年05月09日	人民币元			15,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	79,000,000.00	--	

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

41、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间
无。

42、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
汶川县国有资产投资公司-灾后重建补助资金		1,200,000.00			1,200,000.00	
闽锋铝业 原股东-预计待付股权转让款		107,760,704.00			107,760,704.00	

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	16,521,391.98	18,256,142.98
合计	16,521,391.98	18,256,142.98

其他非流动负债说明

注：本期摊销递延收益173.48万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

无。

44、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	635,258,156.00						635,258,156.00

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无。

45、库存股

库存股情况说明

无。

46、专项储备

专项储备情况说明

专项储备期末余额为2,858,491.29元，较期初增加了8,443.55元，系根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，控股子公司闽锋锂业及金鑫矿业根据规定计提的安全生产费归属于众和股份的余额。

47、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积	85,747,838.64			85,747,838.64
合计	85,747,838.64			85,747,838.64

资本公积说明

无。

48、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	45,583,075.19			45,583,075.19
合计	45,583,075.19			45,583,075.19

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

无。

49、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无。

50、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	449,801,304.31	--
调整后年初未分配利润	449,801,304.31	--
减：提取法定盈余公积	491,159,911.20	
期末未分配利润	491,159,911.20	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

无。

51、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	789,407,222.75	789,056,711.04
其他业务收入	1,726,966.59	1,505,798.30
营业成本	648,887,573.30	631,697,120.66

(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
1.纺织印染	511,188,522.53	398,032,950.07	560,712,989.78	434,524,272.44
2.品牌服装销售	9,653,831.76	6,234,688.28	13,525,282.01	7,998,754.40
3.贸易	178,767,874.22	172,655,431.99	97,322,520.23	93,245,935.69
4、锂电池材料	83,699,789.95	67,127,753.70	102,328,559.88	80,219,791.16
5、氢氧化锂	6,097,204.29	3,212,973.27	15,167,359.14	14,079,231.17
合计	789,407,222.75	647,263,797.31	789,056,711.04	630,067,984.86

(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
1.纺织印染	511,188,522.53	398,032,950.07	560,712,989.78	434,524,272.44
2.品牌服装销售	9,653,831.76	6,234,688.28	13,525,282.01	7,998,754.40
3.贸易	178,767,874.22	172,655,431.99	97,322,520.23	93,245,935.69
4、锂电池材料	83,699,789.95	67,127,753.70	102,328,559.88	80,219,791.16
5、氢氧化锂	6,097,204.29	3,212,973.27	15,167,359.14	14,079,231.17
合计	789,407,222.75	647,263,797.31	789,056,711.04	630,067,984.86

(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	729,375,637.95	593,880,469.67	675,097,380.26	526,585,834.73
国外	60,031,584.80	53,383,327.64	113,959,330.78	103,482,150.13
合计	789,407,222.75	647,263,797.31	789,056,711.04	630,067,984.86

(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
第一名	53,378,968.08	6.76%
第二名	51,700,934.12	6.55%
第三名	37,456,777.79	4.74%
第四名	30,965,155.89	3.92%
第五名	33,449,681.11	4.24%
合计	206,951,516.99	26.21%

营业收入的说明

公司客户集中度不高，不存在严重依赖单一客户的情形。

52、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
消费税	124,751.40	277,584.91	5%
营业税	1,017,464.56	1,597,603.42	按流转税的 7% / 1%/5%
城市维护建设税	571,457.08	882,600.49	按流转税的 3%
地方教育费附加	392,682.15	676,129.54	按收入 0.1%
水利建设基金	25,819.54	33,919.70	按流转税的 2%
合计	2,132,174.73	3,467,838.06	--

营业税金及附加的说明

注：本期发生数较上期133.57万元，减少38.52%，主要是本期发生的应交增值税比上年同期减少，营业税金及附加相应减少。

53、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,960,049.19	9,791,168.45
运输费	3,726,508.45	3,966,204.38
商场杂费	646,674.87	825,935.22
业务拓展费	564,346.94	1,293,595.58
旅差费	864,256.53	1,030,726.94
报关费	274,800.23	881,032.02
展览费	448,846.86	486,269.26
招待费	744,394.46	724,455.75
邮电通讯费	650,902.76	732,944.21
租赁费	465,704.56	688,916.88
其他	1,707,968.47	3,753,361.36
合计	19,054,453.32	24,174,610.05

54、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,251,591.75	12,594,588.93
折旧费	6,622,249.60	4,089,208.20
运输费	855,992.10	1,169,868.98
办公费	779,377.91	1,189,858.23

差旅费	901,702.46	1,220,825.17
税金	2,336,836.02	2,528,573.52
修理费	4,503,457.53	5,320,304.11
产品开发支出	14,338,337.67	15,020,802.33
租赁费、物业费	1,542,787.86	1,632,244.09
其他	9,138,507.80	8,171,515.68
合计	55,270,840.70	52,937,789.24

55、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,620,477.35	28,786,101.84
减：利息收入	180,877.24	-2,760,879.69
加：汇兑损益	-491,671.47	956,323.79
加：手续费等	1,073,747.32	2,509,168.89
合计	26,021,675.96	29,490,714.83

56、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		435,040.00
合计		435,040.00

公允价值变动收益的说明

上期数为子公司众和营销和华纶印染办理远期结售汇公允价值变动损益。

57、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,919,407.22	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,208,044.78
其他		6,000.00
合计	1,919,407.22	2,214,044.78

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
莆田众和小额贷款股份有限公司	1,919,407.22	0.00	
合计	1,919,407.22	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

2013年1月18日公司第四届第十五次董事会审议通过将众和小额贷款公司股权转让，截至2013年6月30日，该股权转让事宜尚在审批中，故上期未确认投资收益。

本报告期内，由于公司与莆田市九龙谷综合发展有限公司及莆田市精密模具有限公司分别签订了股权转让协议书，拟受让它们各自持有的众和小额贷款10%股权，同时股权协议生效之日起，享有相应的股东权利。2014年1-6月莆田众和小额贷款股份有限公司共实现净利润4,798,518.05元，公司占总股本比例20%及拟受让20%股权共计40%比例，按权益法确认投资收益1,919,407.22元。

58、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	6,161,954.71	15,653,897.42
二、存货跌价损失	-165,796.45	38,985.07
合计	5,996,158.26	15,692,882.49

59、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	1,250.00	531,483.84	1,250.00
其中：固定资产处置利得	1,250.00	531,483.84	1,250.00
政府补助	11,027,212.26	6,757,628.58	11,027,212.26
福利增值税退税收入	3,900,417.41	3,663,337.52	
其他收入	69,724.31	132,650.28	69,724.31

合计	14,998,603.98	11,085,100.22	11,098,186.57
----	---------------	---------------	---------------

营业外收入说明

无。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
纳税大户奖金	10,000.00	140,000.00	与收益相关	是
土地使用税、房产税返还	7,212,452.67		与收益相关	是
项目经费	2,834,751.00	4,404,114.54	与收益相关	是
增产多销奖励金		509,059.00	与收益相关	是
品牌战略奖励金、驰名商标奖励	330,000.00	1,500,000.00	与收益相关	是
高新技术企业财政扶持资金	389,600.00		与收益相关	是
其他零星项目补贴收入	250,408.59	204,455.04	与收益相关	是
合计	11,027,212.26	6,757,628.58	--	--

60、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
其中：固定资产处置损失	29,665.85	7,614.86	
对外捐赠	96,000.00	3,305,000.00	
其他	393,254.58	213,454.01	
合计	518,920.43	3,526,068.87	

营业外支出说明

本期营业支出比上年同期减少300.71万元，主要系上年同期公司对雅安地震灾区捐赠320万元。

61、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	12,197,241.86	9,263,891.16
递延所得税调整	-1,002,670.78	-3,102,714.96

合计	11,194,571.08	6,161,176.20
----	---------------	--------------

62、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

②基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

63、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	227,458.79	-81,598.28
小计	227,458.79	-81,598.28
5.其他		342,851.17
小计		342,851.17
合计	227,458.79	261,252.89

其他综合收益说明

64、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
租金收入	698,028.00
利息收入	564,583.93
政府补贴	1,380,008.59
其他经营往来款收入	29,338,110.00
合计	31,980,730.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明

其他经营往来款收入，主要系收回因众和新能源公司第二期增资款到位较迟给予原转让方厦门黄岩贸易有限公司对应的资金支持2,296万元、暂借款519万元，共计2815万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	10,109,990.50
管理费用	22,560,353.72
财务费用手续费等	91,101.51
营业外支出	469,366.08
支付其他经营性往来款	1,213,101.62
合计	34,443,913.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明
无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到未使用的募集资金存款利息	72,494.68
合计	72,494.68

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短期融资券发行费用	250,000.00
银行贷款承诺费、银行财务顾问费	559,944.80
合计	809,944.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

65、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	38,975,832.76	37,148,493.94
加：资产减值准备	5,996,158.26	15,692,882.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,352,615.29	30,872,382.49
无形资产摊销	1,211,835.80	1,166,017.90
长期待摊费用摊销	775,537.34	575,151.52
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）	28,415.85	-531,483.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-435,040.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22,147,648.20	28,786,101.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,919,407.22	-2,214,044.78

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,002,670.78	-2,684,608.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	95,858,853.45	14,904,669.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,618,162.36	-163,139,320.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,769,600.09	-18,156,178.48
经营活动产生的现金流量净额	136,576,256.68	-58,014,975.65
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	91,581,392.97	401,596,985.68
减：现金的期初余额	118,718,803.00	528,100,372.43
现金及现金等价物净增加额	-27,137,410.03	-126,503,386.75

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,317,812.70

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	91,581,392.97	118,718,803.00
其中：库存现金	1,530,697.63	944,231.48
可随时用于支付的银行存款	90,050,695.34	400,652,754.20
三、期末现金及现金等价物余额	91,581,392.97	118,718,803.00

现金流量表补充资料的说明

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构
------	------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------

称				人			本企业的 持股比例	本企业的 表决权比 例	终控制方	代码
许金和	实际控制 人						18.15%	18.15%	许金和	
许建成	实际控制 人						14.52%	14.52%	许建成	

本企业的母公司情况的说明

许金和与许建成为父子关系。截至报告期末，许金和累计质押股份数为93,600,000股，冻结股份数为115,316,242股；许建成累计质押股份数为62,696,673股，冻结股份数为92,253,086股。

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
福建众和纺织有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建莆田	姚寿堂	梭织布生产、销售	175,000,000	100.00%	100.00%	743844335
香港众和国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港九龙	许建成	棉纺织品贸易	500,000 港币	100.00%	100.00%	香港
厦门华纶印染有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	印染、加工	108,000,000	100.00%	100.00%	154996381
福建众和营销有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	棉纺织品贸易	60,000,000	100.00%	100.00%	776046372
厦门众和流行面料设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	纺织面料开发、设计、销售	6,000,000	100.00%	100.00%	67125639X
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	品牌咨询、品牌投资管理	1,000,000	100.00%	100.00%	79809554
浙江雷奇服装有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	浙江诸暨	许建成	品牌服装运营	17,000,000	99.64%	99.64%	146287657
上海瑞驰服装有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	许木林	品牌服装运营	500,000	100.00%	100.00%	63028103-8
北京日驰尼服装有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京	许木林	品牌服装运营	500,000	80.00%	80.00%	60046982-2
福建众和贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建莆田	许建成	有色金属、服装、鞋帽、	50,000,000	100.00%	1,000.00%	593460626

					鞋材料、皮革制品、纺织品等有色金属、服装、鞋帽、鞋材料、皮革制品、纺织品等				
福建优购尚品贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	网上批发、零售；服装、鞋帽、日用百货	6,000,000	70.00%	70.00%	594959656
厦门众和新能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	许建成	批发零售建筑材料，机械电子设备等	150,000,000	66.67%	66.67%	56840183-5
深圳市天骄科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东深圳	陈建山	电池正极三元材料的研发、生产、销售	10,000,000.00	70.00%	70.00%	767599098
阿坝州闽锋锂业有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川阿坝州	翁国辉	单水氢氧化锂的生产销售	150,964,000	62.95%	62.95%	69816725-8
惠州市天骄锂业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东惠州	杨张平	电池的电解液生产、销售	10,000,000	100.00%	100.00%	66570764-1
临沂杰能新能源材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东临沂	江来辉	电池正极材料锰酸锂的生产销售	7,000,000	100.00%	100.00%	66275780-3
马尔康金鑫矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川马尔康	李剑南	锂辉石的开采及锂精粉的销售	60,606,000	98.00%	98.00%	74001100-4

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
莆田众和	股份有限	福建莆田	许建成	办理各项小	150,000,000	20.00%	20.00%	联营企业	59171336-

小额贷款 股份有限 公司	公司			额贷款、银 行业机构委 托贷款	.00				X
--------------------	----	--	--	-----------------------	-----	--	--	--	---

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建君合集团有限公司	过去 12 个月内持股 5% 以上股东	155340587
福建兴业方略投资管理有限公司	君合集团全资子公司	749080962
福建众和兴业投资控股有限公司	公司控股股东控制的企业	583138369

本企业的其他关联方情况的说明

君合集团目前为公司 5% 以下股东，根据深圳证券交易所《股票上市规则》10.1.5 及 10.1.6 相关规定，鉴于 2014 年 4 月之前君合集团为公司 5% 以上股东，未来十二个月内其为公司关联方。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
君合集团	销售鞋面布	市场价格	6,480,708.93	1.24%		

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

(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
公司	福建君合集团有 限公司	厂房、宿舍	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	市场价格	261,348.00

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

根据房屋租赁协议，公司本期向福建君合集团有限公司收取厂房租金261,348.00元，租金定价依据为市场价格。

(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
君合+许金和+许建成	众和股份	15,000,000.00	2013年05月24日	2014年12月20日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	10,000,000.00	2013年05月24日	2015年06月20日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	15,000,000.00	2013年05月24日	2015年12月20日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	10,000,000.00	2013年05月24日	2016年06月20日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	15,000,000.00	2013年05月24日	2016年12月20日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	10,000,000.00	2013年05月24日	2017年06月20日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	15,000,000.00	2013年05月24日	2017年12月20日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	10,000,000.00	2013年05月24日	2018年03月25日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	10,000,000.00	2013年05月24日	2018年05月08日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	21,000,000.00	2013年07月30日	2014年07月29日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	24,000,000.00	2013年07月30日	2014年07月29日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	30,000,000.00	2014年03月05日	2015年03月05日	否
君合+许金和+许建成	众和股份	49,994,000.00	2014年03月07日	2014年09月24日	否
君合+许金和+许建	众和股份	20,000,000.00	2014年04月18日	2014年12月31日	否

成					
君合+许金和+许建成	众和股份	50,000,000.00	2014年04月18日	2014年12月31日	否
许建和+许建成	众和股份	20,000,000.00	2014年06月25日	2014年09月25日	否
许金和+许建成	众和股份	50,000,000.00	2014年05月22日	2014年08月22日	否
许金和+许建成	众和股份	70,000,000.00	2014年04月16日	2014年07月16日	否
许金和+许建成+兴业方略	众和股份	12,000,000.00	2012年04月10日	2015年04月09日	否
许金和+许建成+兴业方略	众和股份	13,950,000.00	2013年05月03日	2016年05月02日	否
许金和+许建成+兴业方略	众和股份	13,050,000.00	2013年05月07日	2016年05月06日	否
许金和+许建成+兴业方略	众和股份	15,000,000.00	2013年05月10日	2016年05月09日	否
许金和+许建成+兴业方略	众和股份	19,000,000.00	2013年05月23日	2016年05月22日	否
许金和+许建成+兴业方略	众和股份	6,700,000.00	2013年06月26日	2016年06月25日	否
许金和+许建成+兴业方略	众和股份	35,925,000.00	2014年04月24日	2014年11月29日	否
许金和+许建成+许木林	众和股份	11,000,000.00	2013年07月10日	2016年07月09日	否
许金和+许建成	浙江雷奇	4,000,000.00	2014年04月14日	2015年04月10日	否
许金和+许建成	浙江雷奇	5,000,000.00	2014年04月25日	2015年04月20日	否
许金和+许建成	浙江雷奇	950,000.00	2014年01月15日	2014年07月15日	否
许建成	众和营销	15,000,000.00	2013年11月05日	2014年11月04日	否
许建成	众和营销	15,000,000.00	2013年11月07日	2014年11月06日	否
许建成	众和营销	3,095,721.51	2014年02月27日	2014年09月24日	否
许建成	华纶印染	15,000,000.00	2013年11月08日	2014年11月07日	否
许建成	华纶印染	15,000,000.00	2013年11月11日	2014年11月10日	否
许建成	华纶印染	1,370,000.00	2014年02月21日	2014年09月19日	否

关联担保情况说明

公司第四届董事会第十六次会议及2012年度股东大会审议通过了《与关联股东互相提供担保的议案》，从2012年度股东大会审议通过之日起至2013年度股东大会召开之日止，与福建君合集团有限公司或者其控股子公司或者其控股股东厦门君合兴业实业有限公司互相提供担保，本公司累计为其各类融资提供总额不超过35000万元人民币的担保。

公司第四届董事会第二十六次会议及2013年度股东大会审议通过了《与关联方互相提供担保的议案》，从2013年度股东大会审议通过之日起至2014年度股东大会召开之日止，与福建君合集团有限公司或者其控股

子公司或者其控股股东厦门君合兴业实业有限公司互相提供担保，本公司累计为其各类融资提供总额不超过35000万元人民币的担保。

(4) 其他关联交易

除了前述关联交易，公司没有发生其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门黄岩贸易有限公司			22,960,000.00	1,148,000.00
其他应收款	李剑南			29,535.00	1,476.75
其他应收款	王辉	148,466.32	29,693.26	148,466.32	29,693.26

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
其他应付款	王辉	3,722,799.70	10,330,842.72
其他应付款	厦门国石投资管理有限公司	6,868,869.09	258,869.09
其他应付款	陈玉虹	1,240,589.53	1,240,589.53
其他应付款	吴陈娟	2,070,000.00	2,070,000.00
其他应付款	厦门黄岩贸易有限公司	5,190,000.00	

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(一)、深圳天骄（天骄本部）涉诉案件

(1)、河南思维新科能源有限公司：该公司拖欠货款126,000.00元，该案胜诉后于2013年8月19日向法院申请强制执行（案号为（2013）深龙法执字第228号），现案件已由龙岗区法院委托河南思维新科能源有限公司所在地郑州高新开发区法院执行，据向当地法院了解，现思维公司名下无资产，该货款较为难以收回，目前案件仍在执行当中。

(2)、山东鑫宇电源有限公司：该公司拖欠货款580,230元，案件胜诉后已向龙岗区法院申请强制执行（案号为（2011）深龙法执字第5561号）。目前该公司已破产，名下财产只有机器设备。该机器设备经山东汶上县人民法院拍卖，拍卖款尚不足以清偿工人工资、拍卖费、执行费等优先受偿费用，预计公司难以分配到相应的拍卖款，已全额预计损失580,230元。

(3)、梅州市中能科技有限公司：该公司拖欠货款164,000.00元，该案于2013年9月11日向深圳市龙岗区人民法院申请强制执行（案号为（2013）深龙法执字第235号）。现梅州市中能科技有限公司（下称中能公司）已停止生产经营，其所有资产均已由梅县人民法院查封并进行拍卖，我公司将与中能公司其他债权人一起按债权比例参与资产分配。因我公司在诉讼过程中申请法院采取了财产保全措施，在分配时原则上受偿比例将高于其他债权人20%，目前案件仍在执行中。

(4)、醴陵金鲤龙科技有限公司：该公司拖欠货款146,900.00元，案件于2013年9月11日向法院申请强制执行（案号为（2013）深龙法执字第236号）。因在诉讼过程中，我方已进行财产保全，查封了金鲤龙公司名下土地，为公司债权实现提供了保障，目前案件在执行过程中。

(5)、湖南鑫霸动力电池科技有限公司：该公司拖欠货款86,900.00元，该案于2014年1月23日申请强制执行，立案后龙岗区法院委托当地长沙市岳麓区法院执行，目前法院尚未查找到鑫霸公司财产线索，案件仍在执行当中。

(6)、陕西舜天能源科技股份有限公司：该公司拖欠货款734,500.00元，该案于2013年7月15日向法院申请强制执行（案号为（2013）深龙法执字第115号），目前案件已委托当地渭南市临渭区法院执行。据了解舜天公司现已歇业，其名下土地及账户已被我方及其他多家法院查封，案件仍在执行当中。

(7)、山东神工电池新科技有限公司：该公司拖欠货款4,770,406.88元，该案于2012年11月7日立案，诉讼过程中依法追加了山东神工化工集团股份有限公司、陕西舜天能源科技股份有限公司为案件被告。案件胜诉后于2014年2月14日申请强制执行（案号为（2014）深龙法鹏执字第54号），执行过程中，深圳天骄公司为了便于执行，转让债权1,770,406.00元给临沂杰能公司，转让债权对债务人山东神工电池新科技有限公司、张伯禹诉讼案，[（2013）河商初字第24号]由临沂市河东区人民法院汤头法庭经办，该案正在审理中。

(8)、上海健达化工有限公司：公司与上海健达化工有限公司（以下简称健达公司）因购销业务纠纷向深圳市龙岗区人民法院起诉，并在诉讼过程中查封了健达公司名下位于上海金山区亭林镇南亭公路5899号房产。2011年6月1日，公司收到龙岗区法院民事判决书（（2011）深龙法民二初字第742号），判决上海健达返还货款120万元及占用利息，支付违约赔偿金24万元及受理费、保全费1.49万元共计145.49万元。因上海健达未履行相关判决内容，公司向龙岗区法院申请强制执行。2012年8月8日，龙岗区法院向上海市浦东新区人民法院发出了委托执行函，委托代为执行，目前该案仍在执行中。由于该公司债权人较多，且数额巨大，预计该款项较为难以收回。

(9)、深圳市山木电池科技有限公司：该公司拖欠货款金额为1,967,400.00元，案件于2013年2月25日立案（案号为（2013）深龙法鹏民初字第252号）。2013年5月15日，公司与山木公司在法院主持下签订了调解协议，并签收了民事调解书。每月支付11万元，目前山木公司都能够按照调解书内容如期还款，6月30日止尚欠537400元，7月11日收回110,000元，预计该笔货款可收回。

(10)、东莞市翔度电池有限公司：该公司拖欠货款金额为346,500.00元，案件于2013年9月16日立案（案号为（2013）深龙法鹏民初字第452号）。2013年10月29日，公司与翔度公司在法院主持下达成调解，目前翔度公司已还款300,000元，预计余款46500元亦可收回。

(11)、东莞格力良源电池科技有限公司：该公司拖欠货款金额为3,574,834.09元，案件于2014年2月17日申请执行（案号为（2014）深龙法执字第292号）。执行过程中，良源公司于2014年5月向东莞市第三法院申请破产，我方参加了该破产清算案的听证。据了解，现良源公司已没有生产经营，已有30个债权人向法院提起诉讼，现案件仍在执行当中。

(12)、深圳市东方华联科技有限公司：该公司拖欠货款金额为1,873,738.81元，案件于2014年2月申请强制执行（案号为（2014）深龙法执字第275号）。执行过程中，龙岗区法院已对东方华联公司名下位于深圳市罗湖区文锦北路美景大厦裙楼101、201号两套房产采取轮候查封措施，并向深圳市中级人民法院发函参与分配。

(13)、深圳市海盈科技有限公司东莞分公司：该公司拖欠货款金额为253,150.00元，案件于2013年10月14日立案（案号为（2013）深龙法鹏民初字第461号），6月10日收到法院作出的判决书，现海盈公司东莞分公司仍在正常经营，预计待判决书生效后，通过向法院申请执行的方式可收回拖欠的货款。

(14)、东莞市润广电池科技有限公司：该公司拖欠货款金额为60,000.00元，案件于2014年6月30日立案（案号为（2014）深龙法鹏民初字第364号），案件正在审理当中。

（二）、子公司惠州天骄涉诉案件

(1)、深圳市保时通实业有限公司：该公司拖欠货款511,000.00元，经深圳仲裁委员会裁决胜诉后，已向法院申

请强制执行（案号（2012）深宝法执字第3250号），立案后已通过法院2013年2月收到执行款76,798.06元。，预计减值损失383.102.00元。

（2）、深圳市银思奇电子有限公司：该公司拖欠货款1,324,000.00元，该案已收到深圳市中级人民法院的债权申报通知书，公司已及时申报债权，并于2013年6月19日上午9:00参加了债权人会议，目前案件仍在破产清算当中，届时公司将按债权的比例参与资产分配。

（3）、债务人深圳市奥邦摩卡科技有限公司、艾小丹、刘尧：该公司拖欠款项978,555.00元，该案[（2013）深罗法民二初字第2691号]由深圳罗湖区人民法院汤头法庭立案，该案正在审理中，在诉讼中由临沂杰能同一律帅申请诉讼保全，已冻结股东的部分银行账号，该案件在审理中。

（三）、山东临沂杰能涉诉案件

（1）债务人辽源市彤坤新能源科技有限公司、李宏波：该公司拖欠款项2,266,475.00元，该案[（2012）河商初字第1650号]由临沂市河东区人民法院汤头法庭经办，该案正在审理中，在诉讼中申请诉讼保全，已查封该公司位于辽源市的土地及房屋，还查封李宏波位于深圳的房产一处，宝马汽车二辆。该案判决后，经依法拍卖后，公司债权可得到实现。目前，经充分努力第三人中国建设银行辽源市分行自愿代为履行部分债务50万元，现该款已全部转至临沂市河东区人民法院账户。因本案尚未审结，暂未支取。其余款项预计可收回。

（2）债务人深圳市奥邦摩卡科技有限公司、艾小丹、刘尧：该公司拖欠款项381000元，该案[（2012）河商初字第41号]由临沂市河东区人民法院汤头法庭经办，该案正在审理中，在诉讼中申请诉讼保全，已冻结股东的部分银行账号，该案件在审理中。

（3）债务人深圳市民众能源科技有限公司、陈翠丽、蔡如造：该公司拖欠款项166,955元（客户票据金额168,000元），该案[（2013）河商初字第214号]由临沂市河东区人民法院汤头法庭经办。该案正在审理中，并查封股东个人房产一处，因被告陈翠丽对查封有异议，现在法院立案庭在审查中。

（四）、厦门华印涉诉案件

自2012年5月起，厦门华纶印染有限公司（以下简称原告）与三六一度（中国）有限公司（以下简称被告一）及泉州市百嘉骏服装织造有限公司（以下简称被告二）就服饰布料的买卖达成合意，约定由原告为二被告提供制作服饰所需的原材料，自2012年5月起至2013年9月，原告依约向被告一及被告二履行了发货义务，但二被告却未按期足额向原告支付货款。2013年12月9日，经原告与被告二对账后，被告二对原告提供的货物数量及货款总额均予以确认，同时，被告二确认拖欠原告货款共计1,561,200元。

2014年3月10日原告向晋江市人民法院提起起诉，晋江市人民法院已受理案号为：（2014）晋民初字第2195号。因被告二在答辩期内就管辖权提出异议，2014年4月28日晋江市人民法院依法驳回被告二的管辖权异议，被告二不服晋江市人民法院驳回管辖权异议的裁定向泉州市中级人民法院提起上诉，2014年6月18日被告二向泉州市中级人民法院申请撤回管辖权异议的上诉，2014年6月18日泉州市中级人民法院作出准许被告二就撤回管辖权异议的上诉的民事裁定。

本案定于2014年8月29日在晋江市人民法院安海法庭开庭审理，现等待开庭审理及判决。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方担保情况如下：

2014年6月30日公司2013年度股东大会审议通过：自2013年股东大会审议通过之日起至2014年度股东大会召开之日止，为福建君合集团有限公司或者其控股子公司或者其控股股东厦门君合企业顾问有限公司提供各类融资提供总额不超过35,000万元的担保，且不超过其为本公司提供担保总额的70%。截至2014年6月30日，公司为福建君合集团有限公司担保明细如下：

1. 2013年10月31日，公司在福建省厦门市向招商银行股份有限公司厦门分行出具了《最高额不可撤销担保书》[编号：2013年厦营字第081308005011号]，担保书约定，公司为福建君合集团有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签定《授信协议》[编号：2013年厦营字第0813080050号]的授信额度下发生的全部债务提供连带责任保证，最高授信额度的有效使用期限为2013年11月1日至2014年10月31日，所担

保的主债务最高本金余额为人民币10,000万元。本报告期末该合同项下的担保余额为4,204.44万元整。

2. 2014年2月13日，公司在福建省厦门市与中信银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：(2014)厦银最保字第051-31号]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司在2014年2月25日至2015年5月25日与中信银行股份有限公司厦门分行发生的一系列债务提供最高额度为等值人民币8,000万元连带责任担保。本报告期末该合同项下的担保余额为 7,999万元整。
3. 2014年5月27日，公司在福建省厦门市与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：EBXM2014270ZH-B1]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签定《综合授信协议》[编号：EBXM2014270ZH]的授信额度下发生的全部债务提供连带责任保证，最高授信额度的有效使用期限为2014年5月27日至2015年5月26日，所担保的主债务最高本金余额为人民币8000万元。本报告期末该合同项下的担保余额为8,000????
4. 2014年3月3日，公司向磐融融资出具了《担保书》，担保书约定，公司为福建君合集团有限公司与磐融融资或其认可的第三方签定的《借款合同》项下发生的债务提供连带责任保证，所担保的主债务最高本金余额为人民币6,300万元。本报告期末该合同项下的担保余额为6,250万元整。

截至2014年6月30日，公司为君合集团提供担保总额为26,453.44万元。

其他或有负债及其财务影响

为子公司担保明细如下：

1. 截至2014年6月30日，母公司为子公司-众和营销借款人民币4,000万元提供连带保证担保。
2. 截至2014年6月30日，厦门华印以公司厂房及土地使用权抵押与兴业银行股份有限公司厦门分行签订最高额抵押合同，为子公司-众和营销借款人民币3,000万元及银行承兑汇票309.57万元提供连带保证担保。
3. 截至2014年6月30日，众和营销为厦门华纶借款人民币3,000万元及银行承兑汇票137万元提供连带保证担保。
4. 截至2014年6月30日，众和股份为控股子公司浙江雷奇借款人民币900万元及银行承兑汇票95万元提供连带保证担保。
5. 截至2014年6月30日，众和股份为控股子公司深圳天骄借款人民币2,676.94万元提供连带保证担保。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

除了“第五节 重要事项（九）公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生持续到报告期的承诺事项”中披露的承诺事项，公司无其它承诺事项。

2、前期承诺履行情况

除了“第五节 重要事项（九）公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生持续到报告期的承诺事项”中披露的承诺事项，公司无其它承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
拟受让喀什黄岩创业投资有限公司持有的厦门黄岩贸易有限公司 100% 股权	厦门黄岩主要资产为持有厦门众和新能源有限公司（以下简称“众和新能源”）33.33% 的股权，以及持有阿坝州闽锋锂业有限公司（以下简称“闽锋锂业”）33.19% 的股权。其中，众和新能源持有深圳天骄科技开发有限公司 70% 股权，持有闽锋锂业 62.95% 股权，闽锋锂业持有马尔康金鑫矿业有限公司 98% 股权。		本次交易的金额尚待中介机构审计与资产评估等工作完成后协商确定。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

7、其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	113,793,670.96	56.71%	5,689,683.56	5.00%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
	86,881,212.76	43.29%	9,785,908.27	11.26%	144,551,318.00	100.00%	12,996,559.27	8.99%
								8.99%
组合小计	86,881,212.76	43.29%	9,785,908.27	11.26%	144,551,318.00	100.00%	12,996,559.27	8.99%
合计	200,674,883.72	--	15,475,591.83	--	144,551,318.00	--	12,996,559.27	--

应收账款种类的说明

①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在300万以上的款项。

②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。

③“其他不重大款项”单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在300万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	68,540,759.18	79.56%	3,427,037.95	54,387,204.51	74.42%	2,719,360.23
1 年以内小计	68,540,759.18	79.56%	3,427,037.95	54,387,204.51	74.42%	2,719,360.23
1 至 2 年	922,741.58	1.07%	92,274.16	12,332,858.61	16.88%	1,233,285.86
2 至 3 年	11,465,792.77	13.31%	2,293,158.55	1,380,880.15	1.89%	276,176.03
3 年以上	2,496,133.97	2.90%	1,248,066.99	3,440,000.38	4.71%	1,720,000.20
5 年以上	2,725,370.62	3.16%	2,725,370.62	1,537,791.12	2.10%	1,537,791.12
合计	86,150,798.12	--	9,785,908.27	73,078,734.77	--	7,486,613.44

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合（不计提坏账准备）	730,414.64	0.00
合计	730,414.64	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

应收账款中没有持有公司5%以上表决权股份的股东。

(6) 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
第一名	非关联方	40,890,918.93	一年以内	20.38%
第二名	非关联方	39,453,070.92	一年以内	19.66%
第三名	非关联方	33,449,681.11	一年以内	16.67%
第四名	非关联方	19,680,439.01	一年以内	9.81%
第五名	非关联方	7,766,631.95	一年以内	3.87%
合计	--	141,240,741.92	--	70.39%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	394,132,177.84	100.00%	13,378,332.61	3.39%	353,246,613.07	100.00%	13,405,534.21	3.79%
组合小计	394,132,177.84	100.00%	13,378,332.61	3.39%	353,246,613.07	100.00%	13,405,534.21	3.79%
合计	394,132,177.84	--	13,378,332.61	--	353,246,613.07	--	13,405,534.21	--

其他应收款种类的说明

①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在300万以上的款项。

②“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的款项。

③“其他不重大款项”单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在300万以下的款项以及无证据表明难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	266,101.00	1.95%	13,305.05	1,110,132.95	0.31%	55,506.65
1 年以内小计	266,101.00	1.95%	13,305.05	1,110,132.95	0.31%	55,506.65
2 至 3 年				50,000.00	0.01%	10,000.00
3 年以上	50,000.00	0.37%	25,000.00			
5 年以上	13,340,027.56	97.68%	13,340,027.56	13,340,027.56	3.78%	
合计	13,656,128.56	--	13,378,332.61	14,500,160.51	--	

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	376,575,631.87	0.00
其他组合	3,900,417.41	0.00
合计	380,476,049.28	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

不适用。

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收账款中没有持有公司5%以上表决权股份的股东。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	本公司控股子公司	162,511,492.50	一年以内	41.23%
第二名	本公司控股子公司	152,178,418.87	一年以内	38.61%
第三名	本公司控股子公司	31,730,000.00	一年以内及一至二年	8.05%
第四名	本公司控股子公司	14,994,692.20	一年以内	3.80%
第五名	非关联公司	13,340,027.56	五年以上	3.38%
合计	--	374,754,631.13	--	95.07%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

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	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
福建众和 纺织有限 公司	成本法	174,823,3 09.88	174,823,3 09.88		174,823,3 09.88	100.00%	100.00%				
香港众和 国际贸易 有限公司	成本法	1,067,300 .00	1,067,300 .00		1,067,300 .00	100.00%	100.00%				
厦门华纶 印染有限 公司	成本法	143,483,0 20.01	143,483,0 20.01		143,483,0 20.01	99.50%	100.00%				
厦门巨巢 品牌投资 管理有限 公司	成本法	923,800.0 0	923,800.0 0		923,800.0 0	100.00%	100.00%				
福建众和 贸易有限 公司	成本法	50,000,00 0.00	50,000,00 0.00		50,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
莆田众和 小额贷款 股份有限 公司	权益法	30,000,00 0.00	32,912,92 4.00	1,919,407 .22	34,832,33 1.22	20.00%	20.00%				
厦门众和 新能源有 限公司	成本法	320,000,0 00.00	320,000,0 00.00		320,000,0 00.00	66.67%	66.67%				
合计	--	720,297,4 29.89	723,210,3 53.89	1,919,407 .22	725,129,7 61.11	--	--	--			

长期股权投资的说明

期末无未确认的投资损失金额。

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	264,540,865.22	255,686,814.42
其他业务收入	2,515,122.04	2,498,028.00

合计	267,055,987.26	258,184,842.42
营业成本	201,402,499.96	192,869,903.91

(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
自营业务：				
国内自供坯产品	249,657,824.03	186,706,361.93	241,979,783.68	177,204,608.21
国外自供坯产品	6,330,746.54	5,468,725.68	2,504,078.30	2,159,471.57
加工业务：				
国内加工产品	8,552,294.65	7,637,625.86	11,202,952.44	11,916,037.71
国外来料加工产品				
贸易业务				
合计	264,540,865.22	199,812,713.47	255,686,814.42	191,280,117.49

(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
自营业务：				
国内自供坯产品	249,657,824.03	186,706,361.93	241,979,783.68	177,204,608.21
国外自供坯产品	6,330,746.54	5,468,725.68	2,504,078.30	2,159,471.57
加工业务：				
国内加工产品	8,552,294.65	7,637,625.86	11,202,952.44	11,916,037.71
国外来料加工产品				
贸易业务				
合计	264,540,865.22	199,812,713.47	255,686,814.42	191,280,117.49

(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
境内	258,210,118.68	194,343,987.79	253,182,736.12	189,120,645.92

境外	6,330,746.54	5,468,725.68	2,504,078.30	2,159,471.57
合计	264,540,865.22	199,812,713.47	255,686,814.42	191,280,117.49

(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
第一名	39,453,070.92	14.91%
第二名	33,449,681.11	12.64%
第三名	27,942,749.70	10.56%
第四名	30,853,143.36	11.66%
第五名	18,968,629.01	7.17%
合计	150,667,274.10	56.94%

营业收入的说明

无。

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
权益法核算的长期股权投资收益	1,919,407.22	
处置长期股权投资产生的投资收益		9,435,472.22
合计	1,919,407.22	9,435,472.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
莆田众和小额贷款股份有限公司	1,919,407.22		
合计	1,919,407.22		--

投资收益的说明

2014年1-6月莆田众和小额贷款股份有限公司共实现净利润4,798,518.05元，公司占总股本比例20%及拟受让20%股权共计40%比例，按权益法确认投资收益1,919,407.22元。

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	27,454,695.13	26,595,710.73
加：资产减值准备	2,458,069.14	8,722,110.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,438,738.49	10,797,023.08
无形资产摊销	213,566.16	167,970.48
长期待摊费用摊销	426,666.64	56,666.64
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）	192.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,383,544.22	22,232,748.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,919,407.22	-9,435,472.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-368,710.37	-1,308,316.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	61,235,616.01	21,330,318.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,939,897.74	-112,949,842.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,814,236.81	-25,670,337.61
经营活动产生的现金流量净额	92,197,309.57	-59,461,420.83
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	61,799,100.38	325,687,034.61
减：现金的期初余额	46,919,021.65	429,671,172.33
现金及现金等价物净增加额	14,880,078.73	-103,984,137.72

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,415.85	
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）	11,027,212.26	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,530.27	
减：所得税影响额	2,092,586.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,338,227.17	
合计	7,148,452.48	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,358,606.89	37,216,338.29	1,260,687,886.89	1,219,093,377.66
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,358,606.89	37,216,338.29	1,260,687,886.89	1,219,093,377.66
按境外会计准则调整的项目及金额				

不适用。

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.0651	0.0651
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	2.76%	0.0539	0.0539

的净利润			
------	--	--	--

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

不适用。

第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司董事会秘书办公室备查。