

烟台新潮实业股份有限公司
2013 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-7
公司股东权益变动表	8-9
财务报表附注	10-88

审计报告

众会字(2014)第2059号

烟台新潮实业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的烟台新潮实业股份有限公司(以下简称“新潮实业”)财务报表,包括2013年12月31日的合并及公司资产负债表,2013年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,新潮实业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新潮实业2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

李祥



中国注册会计师

雷元



中国,上海

二〇一四年三月十七日



合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：新朝实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	性质	合并		公司	
			年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	2	6.1	503,347,230.27	315,868,995.54	97,063,587.43	129,830,736.87
结算备付金	3					
拆出资金	4					
交易性金融资产	5					
应收票据	6	6.2	6,033,600.00	9,166,851.02	100,000.00	
应收账款	7	6.3	110,560,849.61	101,089,882.29	1,600,761.60	2,509,261.57
预付账款	8	6.5	85,182,744.01	251,298,129.01	205,324.96	40,559,318.65
应收分保账款	9					
应收分保合同准备金	10					
应收利息	11					
应收股利	12					
其他应收款	13	6.4	340,591,293.80	312,160,161.29	975,203,833.84	831,052,989.76
买入返售金融资产	14					
存货	15	6.6	4,301,762,189.84	3,980,170,506.78	3,337,979.06	3,733,385.85
一年内到期的非流动资产	16					
其他流动资产	17	6.7	17,771,609.95	40,343,919.05	16,963,028.54	16,963,028.54
	18					
	19					
	20					
	21					
	22					
流动资产合计	23		5,365,249,517.48	5,010,098,444.98	1,094,474,515.43	1,024,648,721.24
非流动资产：	24					
发放委托贷款及垫款	25					
可供出售金融资产	26					
持有至到期投资	27					
长期应收款	28					
长期股权投资	29	6.8	31,027,206.73	15,877,206.73	2,054,667,523.50	1,932,036,723.50
固定资产	30					
在建工程	31	6.9	367,948,513.84	413,676,645.18	20,054,898.68	45,095,106.69
工程物资	32	6.10		56,090.00		
无形资产	33					
开发支出	34					
商誉	35					
长期待摊费用	36	6.11	157,799,135.58	162,702,601.86	660,374.59	8,014,185.73
递延所得税资产	37					
其他非流动资产	38					
	39					
	40					
	41					
	42					
	43					
	44					
非流动资产合计	45		631,557,482.43	651,162,952.72	2,105,990,318.28	2,001,432,205.83
资产总计	46		5,996,806,999.91	5,661,261,397.70	3,200,464,833.71	3,026,080,927.07

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：

宋向印

负责会计工作的负责人：

姜华

会计机构负责人：

林茂



合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：烟台新潮实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行号	附注	合并		公司	
			年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：	47					
短期借款	48	6.16	846,500,000.00	649,800,000.00	238,000,000.00	258,000,000.00
向中央银行借款	49					
吸收存款及同业存款	50					
拆入资金	51					
交易性金融资产	52					
应付票据	53	6.17	461,050,000.00	329,000,000.00	110,000,000.00	148,000,000.00
应付账款	54	6.18	579,824,467.58	133,811,369.42	227,758.19	261,190.73
预收账款	55	6.19	1,081,318,111.73	1,876,581,784.14	995,420.74	60,420.49
应收利息	56					
应收手续费及佣金	57					
应付职工薪酬	58	6.20	18,208,727.67	15,480,367.70	404,000.00	2,849,350.28
应交税费	59	6.21	97,500,517.70	-39,765,956.98	28,661.06	263,874.98
应付利息	60					
应付股利	61					
其他应付款	62	6.22	610,837,156.54	612,932,741.15	1,284,895,301.00	1,048,476,232.08
应付分保账款	63					
保险合同准备金	64					
代理买卖证券款	65					
代理承销证券款	66					
一年内到期的非流动资产	67	6.23	75,000,000.00	130,000,000.00		100,000,000.00
其他流动资产	68	6.24	1,349,608.35	1,349,608.35	1,349,608.35	1,349,608.35
流动资产合计	69		3,771,588,589.57	3,709,189,913.78	1,635,900,749.34	1,559,260,676.91
非流动资产：	70					
长期借款	71	6.25	329,000,000.00	95,000,000.00	99,000,000.00	
应付债券	72					
长期应付款	73					
专项应付款	74					
预计负债	75					
递延所得税负债	76					
其他非流动负债	77	6.26	47,236,292.31	48,585,900.66	47,236,292.31	48,585,900.66
非流动负债合计	78		376,236,292.31	143,585,900.66	146,236,292.31	48,585,900.66
负债合计	79		4,147,824,881.88	3,852,775,814.44	1,782,137,041.65	1,607,846,577.57
所有者权益：	80					
股本	81	6.27	625,423,279.00	625,423,279.00	625,423,279.00	625,423,279.00
资本公积	82	6.28	480,940,388.60	482,584,343.06	471,200,322.25	471,200,322.25
减：库存股	83					
专项储备	84					
盈余公积	85	6.29	92,923,435.81	92,914,091.55	92,923,435.81	92,914,091.55
一般风险准备	86					
未分配利润	87	6.30	17,240,705.36	-17,270,516.98	228,780,755.00	228,696,656.70
所有者权益合计	88					
归属于母公司所有者权益合计	89		1,216,527,808.77	1,183,651,196.63	1,418,327,792.06	1,418,234,349.50
少数股东权益	90		632,454,309.26	624,834,386.63		
所有者权益合计	91		1,848,982,118.03	1,808,485,583.26	1,418,327,792.06	1,418,234,349.50
负债和所有者权益合计	92		5,996,806,999.91	5,661,261,397.70	3,200,464,833.71	3,026,080,927.07

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：



负责会计工作的负责人：



会计师事务所负责人：





合并利润表

2013年度

编制单位：新超实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行号	附注	合并		公司	
			本年年额	上年金额	本年年额	上年金额
一、营业收入	1	6.31	1,989,752,689.61	417,803,404.67	4,481,984.64	7,024,558.88
其中：营业收入	2					
利息收入	3					
已赚保费	4					
手续费及佣金收入	5					
二、营业成本	6		1,746,924,701.03	544,358,795.08	67,909,462.99	70,027,177.47
其中：营业成本	7	6.31	1,443,201,449.71	363,007,142.71	3,938,211.26	6,961,647.36
营业税金	8					
手续费及佣金支出	9					
退保金	10					
赔付支出净额	11					
提取保险合同准备金净额	12					
保单红利支出	13					
分保费用	14					
营业税金及附加	15	6.32	132,898,135.09	10,122,481.96	29,611.03	84,170.45
销售费用	16	6.33	39,602,391.95	25,108,141.32	401,364.01	520,296.63
管理费用	17	6.34	103,442,842.81	111,087,914.72	35,310,380.72	35,764,159.05
财务费用	18	6.35	32,628,745.43	26,931,312.22	24,450,512.24	25,175,406.72
资产减值损失	19	6.36	15,151,136.04	8,101,802.15	3,779,383.73	1,581,497.26
加：公允价值变动损益	20					
投资收益	21	6.37	301,304.90	600,000.00	40,000,000.00	52,578,406.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22					
三、营业利润	23		223,129,263.48	-125,958,396.41	-33,427,478.35	-9,824,219.97
加：营业外收入	24	6.38	22,280,464.46	35,955,029.07	11,791,762.59	25,214,336.24
减：营业外支出	25	6.39	9,240,396.72	1,168,373.24	2,592,173.28	600,714.02
其中：非流动资产毁损报废损失	26		7,552,934.27	628,479.61	2,452,073.28	355,053.28
四、利润总额	27		236,129,331.22	-91,168,734.58	-14,227,889.04	14,789,402.35
减：所得税费用	28	6.40	60,535,474.77	-5,297,638.42	-14,321,331.00	-8,417,048.24
五、净利润	29		175,593,856.45	-85,871,076.16	93,442.56	23,206,450.49
归属于母公司所有者的净利润	30		34,520,566.40	-73,658,146.53	93,442.56	23,206,450.49
少数股东损益	31		141,073,289.85	-12,212,929.63		
六、每股收益	32					
(一) 基本每股收益	33	6.41	0.06	-0.12		
(二) 稀释每股收益	34	6.41	0.06	-0.12		
七、其他综合收益	35					
归属于母公司所有者的综合收益	36					
少数股东综合收益	37	6.42				
八、综合收益总额	38		175,593,856.45	-85,871,076.16	93,442.56	23,206,450.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	39		34,520,566.40	-73,658,146.53	93,442.56	23,206,450.49
归属于少数股东的综合收益总额	40		141,073,289.85	-12,212,929.63		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：宋向



负责会计工作的负责人：姜华



会计机构负责人：谭茂





合并现金流量表

2013年度

编制单位：万华化学集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行号	附注	合并		公司	
			2013年度	2012年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量	1					
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1,210,669,518.49	930,517,373.80	6,556,490.16	9,209,308.30
收到的税费返还	3		7,991,140.11	8,034,729.59		
收到其他与经营活动有关的现金	4	6.43.1	162,773,707.98	347,279,405.31	165,514,340.30	166,482,346.57
经营活动现金流入小计	5		1,381,434,366.58	1,285,831,508.70	172,070,830.46	175,691,646.87
购买商品、接受劳务支付的现金	6		1,024,229,855.46	759,939,524.94	3,634,162.04	44,490,435.34
支付给职工以及为职工支付的现金	7		171,114,220.66	104,501,163.43	13,893,546.04	12,106,147.96
支付的各项税费	8		69,073,168.42	80,556,839.89	718,700.73	1,399,309.83
支付其他与经营活动有关的现金	9	6.43.4	370,967,535.58	161,728,060.98	32,894,419.83	64,181,336.45
经营活动现金流出小计	10		1,585,384,780.12	1,106,726,389.26	51,138,828.64	122,177,289.58
经营活动产生的现金流量净额	11		-203,950,413.54	179,105,119.44	120,940,001.83	53,514,357.29
二、投资活动产生的现金流量	12					
收回投资收到的现金	13		7,500,000.00		7,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	14			600,000.00		5,275,897.74
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		3,486,120.17	45,587,590.22	1,911,581.85	44,236,737.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		3,893,286.40	4,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	17			4,000,000.00		
投资活动现金流入小计	18		19,879,406.66	54,587,590.22	9,411,581.85	49,512,735.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		5,239,692.99	24,323,502.35	658,537.00	374,137.16
投资支付的现金	20		15,150,000.00	10,470,000.00	9,680,000.00	35,310,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21					
支付其他与投资活动有关的现金	22					2,252,314.06
投资活动现金流出小计	23		20,389,692.99	34,793,502.35	10,138,537.00	37,936,951.22
投资活动产生的现金流量净额	24		-510,286.33	19,794,087.87	-726,955.15	11,575,784.37
三、筹资活动产生的现金流量	25					
吸收投资收到的现金	26					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27					
取得借款收到的现金	28		1,470,300,000.00	862,800,000.00	396,000,000.00	258,000,000.00
发行债券收到的现金	29					
收到其他与筹资活动有关的现金	30	6.43.2	783,150,000.00	598,000,000.00	218,000,000.00	299,000,000.00
筹资活动现金流入小计	31		2,253,450,000.00	1,460,800,000.00	614,000,000.00	557,000,000.00
偿还债务支付的现金	32		1,094,600,000.00	1,107,800,000.00	417,000,000.00	284,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33		114,998,463.71	118,633,102.09	93,980,196.11	93,710,096.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34			4,696,825.18		
支付其他与筹资活动有关的现金	35	6.43.3	651,100,000.00	476,500,000.00	256,000,000.00	201,000,000.00
筹资活动现金流出小计	36		1,860,698,463.71	1,702,933,102.09	766,980,196.11	579,510,096.14
筹资活动产生的现金流量净额	37		392,751,536.29	-242,133,102.09	-152,980,196.11	-22,510,096.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38		-812,601.69	-182,776.66		
五、现金及现金等价物净增加额	39		187,478,234.73	-43,418,671.44	-32,767,149.44	42,580,045.52
加：年初现金及现金等价物余额	40		315,868,995.34	359,287,666.98	129,830,736.87	87,250,691.33
六、年末现金及现金等价物余额	41		503,347,230.27	315,868,995.54	97,063,587.43	129,830,736.87

后附财务报表附注为本财务报表的必备组成部分

法定代表人：宋向前

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：郝茂



合并股东权益变动表 2013年度

金额单位：人民币元

项目	本年度									
	母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	625,423,279.00	487,584,343.06			92,914,091.55		-17,270,516.98		624,834,386.63	1,806,485,583.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	625,423,279.00	487,584,343.06			92,914,091.55		-17,270,516.98		624,834,386.63	1,806,485,583.26
三、本年增减变动额		-1,643,954.46			9,344.26		34,511,232.34		7,619,923.63	40,496,834.77
(一)净利润							34,230,566.00		141,073,289.85	175,303,856.45
(二)其他综合收益										
上述(一)至(二)小计							34,230,566.00		141,073,289.85	175,303,856.45
(三)所有者投入和减少资本		-1,643,954.46							-133,453,367.22	-135,097,321.68
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,643,954.46							-133,453,367.22	-135,097,321.68
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积					9,344.26		-9,344.26			
2. 对股东进行分配					9,344.26		-9,344.26			
3. 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										
四、本年年末余额	625,423,279.00	480,940,388.60			92,923,435.81		17,240,785.26		632,454,309.26	1,846,982,118.03

后附财务报表附注为本财务报表组成部分

法定代表人： 相东印

主管会计工作负责人： 姜平

会计机构负责人： 曹博印

合并股东权益变动表（续）

2013年度

项目	合并金额										金额单位:人民币元
	上年金额										
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计				
一、上年年末余额	625,423,279.00	488,890,009.32		58,708,274.60		705,023,235.85	1,968,639,194.97				
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	625,423,279.00	488,890,009.32		58,708,274.60		705,023,235.85	1,968,639,194.97				
三、本年增减变动金额	-6,306,616.26	2,320,645.05		-78,978,791.58		-80,188,848.92	-140,153,611.71				
(一) 净利润				-73,658,146.53		-12,211,929.63	-85,871,076.16				
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计				-73,658,146.53		-12,211,929.63	-85,871,076.16				
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本		-6,306,616.26					-6,306,616.26				
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积		2,320,645.05		-2,320,645.05		-33,812,535.55	-33,812,535.55				
2. 对所有者分配		2,320,645.05		-2,320,645.05		-33,812,535.55	-33,812,535.55				
3. 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											
四、本年年末余额	625,423,279.00	482,884,343.66		-17,270,516.98		624,834,386.63	1,808,485,583.26				

本期所有者权益变动表由注册会计师签字并盖章

注册会计师: 曹保印

会计师事务所: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

合并会计工作负责人: 曹保印

合并会计负责人: 曹保印



公司股东权益变动表

2013年度



金额单位:人民币元

项目	期末余额					本年金额					股本合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股本合计	
一、上年年末余额	625,423,279.00	471,200,322.25			92,914,091.55		228,696,656.70			1,418,234,349.50	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	625,423,279.00	471,200,322.25			92,914,091.55		228,696,656.70			1,418,234,349.50	
三、本年年末余额					9,344.26		84,098.30			93,442.56	
(一) 净利润							93,442.56			93,442.56	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							93,442.56			93,442.56	
(三)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
(四)利润分配											
1. 提取盈余公积					9,344.26		-9,344.26				
2. 对股东的分配					9,344.26		-9,344.26				
3. 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											
四、本年年末余额	625,423,279.00	471,200,322.25			92,923,435.81		228,780,795.00			1,418,237,792.06	

若附财务报表附注为本财务报表的组成部分



编制人: 姜华



主审会计工作负责人: 姜华



会计机构负责人: 姜华

公司股东权益变动表（续）

2013年度

金额单位：人民币元

项目	附注	上期金额				本期期末余额
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1	625,423,279.00	479,708,332.52	90,593,446.50	207,810,851.26	1,403,535,909.28
加：会计政策变更	2					
前期差错更正	3					
其他	4					
二、本年年初余额	5	625,423,279.00	479,708,332.52	90,593,446.50	207,810,851.26	1,403,535,909.28
三、本年年末余额	6		-8,508,010.27	3,320,645.05	20,885,805.44	14,698,440.22
（一）净利润	7				23,206,450.49	23,206,450.49
（二）其他综合收益	8					
上述（一）和（二）小计	9		-8,508,010.27		23,206,450.49	23,206,450.49
（三）所有者投入和减少资本	10					-8,508,010.27
1、所有者投入资本	11					
2、股份支付计入股东权益的金额	12					
3、其他	13		-8,508,010.27			-8,508,010.27
（四）利润分配	14					
1、提取盈余公积	15			2,320,645.05	-2,320,645.05	
2、提取利润分配	16			3,320,645.05	-3,320,645.05	
3、其他	17					
（五）所有者权益内部结转	18					
1、资本公积转增资本（或股本）	19					
2、盈余公积转增资本（或股本）	20					
3、盈余公积弥补亏损	21					
4、其他	22					
（六）专项储备	23					
1、本期提取	24					
2、本期使用	25					
四、本年年末余额	26	625,423,279.00	471,200,322.25	92,914,091.55	228,696,656.70	1,418,234,349.50

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：[印章]

总会计师：[印章]

会计机构负责人：[印章]

1 公司基本情况

烟台新潮实业股份有限公司(以下简称“本公司”)是在上海证券交易所上市交易的股份有限公司。原由新牟国际集团公司(以下简称“新牟集团”)、烟台全洲海洋运输公司和牟平县建筑工程公司出资组建设立。

1988 年 11 月 20 日, 烟台市乡镇企业局烟乡企字(1988)134 号文批准牟平毛纺厂改制为股份有限公司。1988 年 11 月 25 日, 中国人民银行烟台市分行(88)烟人银字 318 号文批复同意其向社会自然人发行股票 14 万股, 每股面额 100 元, 共计 1,400 万元。

1996 年 11 月 5 日, 中国证券监督管理委员会颁发证监发字[1996]317 号文《关于烟台新潮实业股份有限公司申请股票上市的批复》, 确认本公司的股本总额为 5,134 万股, 其中法人持有 3,734 万股, 社会公众持有 1,400 万股, 每股面值一元。本公司本次可上市流通的股份为社会公众持有的股份 1,400 万股。本公司的社会公众股股票于 1996 年 11 月 21 日起正式在上海证券交易所上市交易。

2008 年 4 月 7 日, 本公司原大股东新牟集团与烟台东润投资发展有限公司(以下简称“东润投资”)签署资产转让协议, 由东润投资收购新牟集团整体资产, 其中包括新牟集团直接持有本公司 130,723,712 股(其中: 限售流通股 130,398,041 股、无限售条件流通股 325,671 股)及间接持有本公司 2,400,548 股限售流通股(通过全资子公司烟台全洲海洋运输公司持有), 占本公司股份总数的 21.28%。本次收购完成后, 东润投资成为本公司的第一大股东。

烟台全洲海洋运输公司持有本公司 0.38% 无限售条件的流通股(2,400,548 股)已于 2010 年 3 月 1 日减持完毕, 本次减持后烟台东润投资发展有限公司持有本公司 20.90% 的股份。

2013 年 5 月 11 日, 烟台东润投资发展有限公司与北京广同川投资管理有限公司签署了《股份转让合同》, 烟台东润投资发展有限公司通过协议转让的方式出售本公司股份 40,524,350 股, 占本公司总股本的 6.48%, 本次权益变动后, 烟台东润投资发展有限公司持有本公司股份 90,199,362 股, 占公司总股本的 14.42%, 仍为公司第一大股东。

本公司经过数次送股、配股、吸收合并以及增发, 截至 2013 年 12 月 31 日止, 股本由上市前的 5,134 万股, 变更为 62,542.33 万股, 累计增加 57,408.33 万股。

本公司取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为 370000018059534 的《企业法人营业执照》, 注册地址为山东省烟台市牟平区牟山路 98 号, 法定代表人为宋向阳。经营范围包括: 一般经营项目: 毛、棉、麻纺织产品生产; 同轴及数据电缆、宽带网络产品的生产、销售, 铸件、起重设备的销售; 房地产开发(凭资质证书经营), 房地产营销代理、营销策划服务, 营销广告设计、代理发布, 房地产中介服务; 钢结构设计、生产销售; “可利尔”麻纺织产品的连锁销售; 资质许可的建筑安装; 进出口业务; 在法律、法规规定的范围内对外投资及管理、咨询。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生, 从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.2 金融资产的分类(续)

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.3 金融资产的计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.7 金融资产减值(续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2（关联方组合）	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3（个别认定组合）	以应收款项的内容为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1（账龄组合）	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备
组合 3（个别认定组合）	按个别认定法计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项(续)

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：(续)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2 (关联方组合)	不计提坏账准备
组合 3 (个别认定组合)	按个别认定法计提坏账准备

3.8.3 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大单项计提坏账的理由	存在发生减值的客观证据
单项金额不重大坏账准备的计提方法	将预计可收回金额低于其账面价值的差额确认为坏账准备

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、开发成本、开发产品、工程施工、在产品、库存商品、包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货按实际成本入账，发出时的成本按加权平均法核算，开发成本、开发产品、工程施工、产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货(续)

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

3.9.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 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初始投资成本。
- 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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资(续)

3.10.2 后续计量及损益确认方法(续)

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，投资企业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。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40年	4	2.4
机器设备	10-12年	4	8-9.6
运输设备	8年	4	12
办公设备	8-12年	4	8-12

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建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, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.14 无形资产

无形资产包括土地使用权、网络工程软件等, 以实际成本计量。

土地使用权和网络工程软件按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 无形资产(续)

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.15 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。年末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.18 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.19 股份支付及权益工具

3.19.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.19.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3.22 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.24 借款

本公司的借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 主要会计估计和财务报表编制方法

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3%及5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

5.1.1.1 本公司通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	烟台新潮房地产开发有限公司	全资	中国烟台	房地产	17,000	房地产开发	17,000	无
2	烟台新利纺织有限公司	全资	中国烟台	制造业	2,988	混纺纱、羊绒及麻制品	2,988	无
3	烟台新潮网络科技有限公司	全资	中国烟台	制造业	4,700	宽带网络产品	4,700	无
4	烟台新潮锅炉附件制造有限公司	全资	中国烟台	制造业	2,370	锅炉附件的制造销售	1,519.20	无
5	烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	全资	中国烟台	服务	32,000	旅游服务	32,600	无
6	烟台银和怡海国奥文体有限公司	全资	中国烟台	服务	100	体育运动健身	100	无
7	烟台银和怡海山庄房地产开发有限公司	全资	中国烟台	房地产	1,000	房地产开发	1,000	无
8	烟台新祥建材有限公司	非全资	中国烟台	制造业	4,760	生产预拌混凝土	3,570	无
9	烟台市麒麟宾馆有限公司	全资	中国烟台	服务业	804.20	餐饮服务	804.20	无
10	烟台新潮铸造有限公司	全资	中国烟台	制造业	10,600	铸铁加工	10,600	无
11	烟台新潮酒业有限公司	全资	中国烟台	零售业	850	预包装食品批发、零售	850	无
12	烟台新潮可利尔纺织有限公司	全资	中国烟台	制造业	3,300	毛、棉及麻纺织品	3,300	无
13	烟台新潮物业管理有限公司	全资	中国烟台	服务业	50	物业管理	50	无
14	烟台新潮海兴置业有限公司	全资	中国烟台	房地产	5,000	房地产开发	5,000	无
15	烟台新潮园林绿化有限公司	全资	中国烟台	服务业	300	园林绿化	300	无
16	烟台银和怡海有朋茶庄有限责任公司	全资	中国烟台	服务业	400	茶座经营	400	无

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.1.1 本公司通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

序号	子公司名称	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	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
1	烟台新潮房地产开发有限公司	100	100	是	-	-	-
2	烟台新利纺织有限公司	100	100	是	-	-	-
3	烟台新潮网络设备有限公司	100	100	是	-	-	-
4	烟台新潮锅炉附件制造有限公司	100	100	是	-	-	-
5	烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	100	100	是	-	-	-
6	烟台银和怡海国奥文体有限公司	100	100	是	-	-	-
7	烟台银和怡海山庄房地产开发有限公司	100	100	是	-	-	-
8	烟台新祥建材有限公司	75	75	是	1,431.98	-	-
9	烟台市麒麟宾馆有限公司	100	100	是	-	-	-
10	烟台新潮铸造有限公司	100	100	是	-	-	-
11	烟台新潮酒业有限公司	100	100	是	-	-	-
12	烟台新潮可利尔纺织有限公司	100	100	是	-	-	-
13	烟台新潮物业管理有限公司	100	100	是	-	-	-
14	烟台新潮海兴置业有限公司	100	100	是	-	-	-
15	烟台新潮园林绿化有限公司	100	100	是	-	-	-
16	烟台银和怡海有朋茶庄有限责任公司	100	100	是	-	-	-

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	烟台市东城建筑安装工程 有限公司	非全资	中国烟台	建筑业	2,000	房屋、土木工程建筑	1,501.55	无
2	山东银和怡海房地产开发 有限公司	非全资	中国烟台	房地产	3,800	房地产投资、开发、销售	16,600.00	无
3	烟台大地房地产开发 有限公司	非全资	中国烟台	房地产	104,000	房地产投资、开发、销售	51,069.47	无
4	烟台铸新起重设备销售 有限公司	全资	中国烟台	制造业	1,492.50	销售起重机及配件	1,043.34	无
5	佳木斯新潮纺织有限公司	全资	中国佳木斯	制造业	3,200	纺织产品生产、销售	3,548.03	无

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

序号	子公司名称	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	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
1	烟台市东城建筑安装工程有限公司	75	75	是	618.34	-	-
2	山东银和怡海房地产开发有限公司	50	50	是	4,194.79	-	-
3	烟台大地房地产开发有限公司	50	50	是	57,000.32	-	-
4	烟台铸新起重设备销售有限公司	100	100	是	-	-	-
5	佳木斯新潮纺织有限公司	100	100	是	-	-	-

上述表决权比例占 50%两公司作为子公司纳入合并范围的原因：根据该两公司章程约定，其董事长由本公司委派，董事会成员本公司占多数，本公司对其具有实质控制权。

5.1.3 同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	烟台新牟电缆有限公司	全资	中国烟台	制造业	46,927.76	高物理发泡电缆	54,136.33	无
2	烟台铸源钢结构销售有限公司	全资	中国烟台	建筑业	11,250	钢结构产品的批发零售	11,035.94	无

序号	子公司名称	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	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
1	烟台新牟电缆有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
2	烟台铸源钢结构销售有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			1,081,002.77			692,495.51
美元	1,274.00	6.0969	7,767.45	21.50	6.2855	135.13
欧元	2,359.70	8.4189	19,866.08	2,359.70	8.3176	19,627.04
小计			<u>1,108,636.30</u>			<u>712,257.68</u>
银行存款						
人民币			225,658,460.80			89,908,925.06
美元	54,147.71	6.0969	330,133.17	7,606.84	6.2855	47,812.80
小计			<u>225,988,593.97</u>			<u>89,956,737.86</u>
其他货币资金			<u>276,250,000.00</u>			<u>225,200,000.00</u>
合计			<u>503,347,230.27</u>			<u>315,868,995.54</u>

6.1.1 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
定期存单	-	-
承兑汇票保证金	<u>276,250,000.00</u>	<u>225,200,000.00</u>
	<u>276,250,000.00</u>	<u>225,200,000.00</u>

6.1.2 承兑汇票保证金存款 276,250,000.00 元作为取得银行承兑汇票的保证金。

6.1.3 货币资金年末数比年初数增加 187,478,234.73 元, 增加比例为 59.35%, 增加原因: 主要系本公司下属子公司取得部分银行借款所致。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>6,033,600.00</u>	<u>9,166,851.02</u>
	<u>6,033,600.00</u>	<u>9,166,851.02</u>

6.2.2 应收票据年末数比年初数减少 3,133,251.02 元, 减少比例为 34.18%, 减少原因: 主要系本公司下属子公司部分票据到期承兑和对外支付所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1(账龄组合)	123,617,199.15	99.43	13,056,349.54	10.56	114,766,697.76	99.31	13,676,815.47	11.92
组合2(关联方组合)	-	-	-	-	-	-	-	-
组合3(个别认定组合)	711,445.98	0.57	711,445.98	100.00	800,820.05	0.69	800,820.05	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>124,328,645.13</u>	<u>100.00</u>	<u>13,767,795.52</u>	<u>-</u>	<u>115,567,517.81</u>	<u>100.00</u>	<u>14,477,635.52</u>	<u>-</u>

6.3.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	86,175,651.01	69.72	2,585,269.52	81,494,719.48	71.01	2,446,448.72
1~2年	21,464,644.98	17.36	2,146,464.49	13,909,097.78	12.12	1,390,909.78
2~3年	5,555,805.66	4.49	1,111,161.13	7,535,498.40	6.57	1,507,099.68
3~4年	2,232,758.00	1.81	669,827.40	3,960,140.25	3.45	1,188,042.08
4~5年	3,289,425.00	2.66	1,644,712.50	1,445,853.30	1.26	722,926.66
5年以上	4,898,914.50	3.96	4,898,914.50	6,421,388.55	5.59	6,421,388.55
合计	<u>123,617,199.15</u>	<u>100.00</u>	<u>13,056,349.54</u>	<u>114,766,697.76</u>	<u>100.00</u>	<u>13,676,815.47</u>

6.3.3 按个别认定组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末数	年初数	坏账金额	计提比例	理由
乌鲁木齐市沙依巴克区金宏电子经营部	711,445.98	711,445.98	711,445.98	100%	预计无法收回

6.3.4 本报告期应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.5 年末应收账款余额前五名单位情况

	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
1	河南有线电视网络集团有限公司	非关联方	9,706,606.00	1年以内	7.81
2	广西建工集团第五建筑工程有限公司	非关联方	8,567,968.50	1年以内	6.89
3	长城宽带网络服务有限公司	非关联方	5,905,099.00	1年以内	4.75
		非关联方	869,950.00	1-2年	0.70
		非关联方	1,218,680.00	2-3年	0.98
		非关联方	135,000.00	3-4年	0.11
		小计	8,128,729.00		6.54
4	山东广电网络有限公司	非关联方	7,282,763.69	1年以内	5.86
5	烟台力士起重设备有限公司	非关联方	3,499,999.99	1年以内	2.82
		非关联方	2,879,667.83	1-2年	2.32
		小计	6,379,667.82		5.14
			<u>40,065,735.01</u>		<u>32.24</u>

6.3.6 应收账款年末数比年初数增加 9,470,967.32 元，增加比例为 9.37%，增加原因：主要系本公司下属子公司应收货款及工程款增加所致。

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1(账龄组合)	238,991,148.29	63.36	36,628,983.69	15.33	159,326,577.69	46.78	28,395,545.60	17.82
组合2(关联方合)	-	-	-	-	-	-	-	-
组合3(个别认定组合)	138,229,129.20	36.64	-	-	181,229,129.20	53.22	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>377,220,277.49</u>	<u>100.00</u>	<u>36,628,983.69</u>	<u>-</u>	<u>340,555,706.89</u>	<u>100.00</u>	<u>28,395,545.60</u>	<u>-</u>

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	124,646,808.68	52.15	3,736,579.03	121,255,865.76	76.11	3,637,550.77
1~2年	84,327,654.77	35.28	8,432,765.48	5,653,945.92	3.55	565,394.59
2~3年	4,774,864.57	2.00	954,972.91	3,027,725.24	1.90	605,545.05
3~4年	1,240,904.70	0.52	372,271.41	1,992,081.99	1.25	597,624.60
4~5年	1,737,041.44	0.73	868,520.73	8,815,056.40	5.53	4,407,528.21
5年以上	22,263,874.13	9.32	22,263,874.13	18,581,902.38	11.66	18,581,902.38
合计	238,991,148.29	100.00	36,628,983.69	159,326,577.69	100.00	28,395,545.60

6.4.3 按个别认定组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末数	年初数	坏账金额	计提比例	理由
烟台东晨投资有限公司	128,229,129.20	181,229,129.20	-	-	按协议履行中
牟平胶东村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	-	-	-	投资款
	138,229,129.20	181,229,129.20			

6.4.4 本报告期其他应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.4.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
1 烟台东晨投资有限公司	非关联方	51,000,000.00	5年以上	13.52
	非关联方	62,229,129.20	1-2年	16.50
	非关联方	15,000,000.00	1年以内	3.98
	小计	128,229,129.20		34.00
2 烟台五湖置业有限公司	非关联方	52,000,000.00	1年以内	13.79
3 烟台东达投资有限公司	非关联方	36,000,000.00	1-2年	9.54
4 烟台兆新投资有限公司	非关联方	24,000,000.00	1-2年	6.36
5 烟台银和怡海物业有限公司天越湾分公司	非关联方	17,810,203.60	1年以内	4.72
		258,039,332.80		68.41

6.4.6 其他应收款年末数比年初数增加28,431,132.51元, 增加比例为9.11%, 增加原因: 主要系报告期内公司对外投资暂挂其他应收款及临时拆出部分资金所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付账款

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,300,421.53	75.49	172,952,242.79	68.82
1—2 年	11,664,307.93	13.69	74,816,933.23	29.77
2—3 年	8,212,686.57	9.64	1,558,726.51	0.62
3—4 年	438,426.50	0.51	1,902,358.57	0.76
4—5 年	499,033.57	0.59	62,000.00	0.03
5 年以上	67,867.91	0.08	5,867.91	-
合计	85,182,744.01	100.00	251,298,129.01	100.00

6.5.2 预付账款余额前五名单位情况

	单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	中铁十四局集团有限公司	供应商	12,910,883.03	1 年以内	尚未决算
		供应商	922,210.96	1-2 年	尚未决算
		小计	13,833,093.99		
2	烟台高新技术产业园区财政局	供应商	13,600,000.00	1 年以内	预付土地款
3	烟台悦诚经贸有限公司	供应商	4,435,479.70	1 年以内	预付货款
		供应商	4,699,288.67	1-2 年	预付货款
		小计	9,134,768.37		
4	烟台安信楼宇设备工程有限公司	供应商	5,911,611.70	1 年以内	尚未决算
		供应商	1,152,240.30	1-2 年	尚未决算
		小计	7,063,852.00		
5	烟台市牟平区龙泉镇龙泉汤村村民委员会	供应商	7,261,565.09	2-3 年	尚未决算
			50,893,279.45		

6.5.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 预付账款年末数比年初数减少 166,115,385.00 元，减少比例为 66.10%，减少原因：主要系本公司下属房地产公司前期预付的部分工程款和土地款结转开发成本所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项 目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	39,956,078.98	2,203,020.66	37,753,058.32	36,297,805.98	2,192,445.20	34,105,360.78
开发成本	2,648,043,210.68	-	2,648,043,210.68	3,659,678,048.88	-	3,659,678,048.88
开发产品	1,316,668,526.91	-	1,316,668,526.91	180,919,874.70	-	180,919,874.70
工程施工	77,389,836.81	-	77,389,836.81	68,240,223.99	-	68,240,223.99
在产品	8,368,371.90	543,799.79	7,824,572.11	8,275,801.30	409,200.99	7,866,600.31
库存商品	210,065,968.77	3,552,789.14	206,513,179.63	27,487,061.00	4,864,563.37	22,622,497.63
周转材料	7,554,933.98	499,948.12	7,054,985.86	6,612,278.09	480,974.88	6,131,303.21
委托加工物资	888,841.52	374,022.00	514,819.52	980,619.28	374,022.00	606,597.28
合计	4,308,935,769.55	7,173,579.71	4,301,762,189.84	3,988,491,713.22	8,321,206.44	3,980,170,506.78

6.6.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,192,445.20	74,828.05	-	64,252.59	2,203,020.66
在产品	409,200.99	219,171.10	-	84,572.30	543,799.79
库存商品	4,864,563.37	543,991.49	-	1,855,765.72	3,552,789.14
周转材料	480,974.88	18,973.24	-	-	499,948.12
委托加工物资	374,022.00	-	-	-	374,022.00
合计	8,321,206.44	856,963.88	-	2,004,590.61	7,173,579.71

6.6.3 存货跌价准备计提及转销情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回、转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面净值	领用及出售	-
在产品	可变现净值小于账面净值	领用及出售	-
库存商品	可变现净值小于账面净值	出售	-
周转材料	可变现净值小于账面净值	-	-
委托加工物资	可变现净值小于账面净值	-	-

6.6.4 年末存货中, 本公司下属子公司评估价值 107,446.57 万元房地产开发项目的土地使用权作为 40,500.00 万元短期借款及 3,000.00 万元应付票据的抵押物(详见本财务报表附注 6.16 及 6.17), 评估价值 39,399.31 万元房地产开发项目的土地使用权作为 7,500.00 万元一年内到期的非流动负债及 8,000.00 万元长期借款的抵押物(详见本财务报表附注 6.23 及 6.25), 评估价值 37,124.00 万元房地产开发项目的土地使用权及在建工程作为 15,000.00 万元长期借款的抵押物(详见本财务报表附注 6.25)

6.6.5 存货年末数比年初数增加 321,591,683.06 元, 增加比例为 8.08%, 增加原因: 主要系本公司下属房地产公司本年开发成本增加所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 其他流动资产

项 目	内容或性质	2013年12月31日	2012年12月31日
应交所得税	年末预缴所得税	17,771,609.95	40,343,919.05

其他流动资产年末数比年初数减少 22,572,309.10 元, 减少比例为 55.95%, 减少原因: 主要系本公司下属房地产公司预缴所得税冲减本年应交所得税所致。

6.8 长期股权投资

6.8.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	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
烟台银行股份有限公司	成本法	0.50	0.50	-
烟台市股权证托管中心	成本法	12.50	12.50	-
山东省元盈置业有限公司	成本法	45.00	45.00	-
烟台经济技术开发区羽毛球协会	成本法	100.00	-	非营利性组织
烟台经济技术开发区舞蹈协会	成本法	100.00	-	非营利性组织
烟台市马术运动协会	成本法	100.00	-	非营利性组织
烟台经济技术开发区银和怡海国奥艺术体育培训学校	成本法	100.00	-	非营利性组织
烟台农村商业银行股份有限公司	成本法	0.40	0.40	-

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	减值 准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
烟台银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
山东省元盈置业有限公司	5,347,206.73	5,347,206.73	-	5,347,206.73	-	-	-
烟台经济技术开发区羽毛球协会	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
烟台市股权证托管中心	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-
烟台经济技术开发区舞蹈协会	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	-	-	-
烟台市马术运动协会	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	-	-
烟台经济技术开发区银和怡海国奥艺术 体育培训学校	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	-	-
烟台农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-
合计	31,027,206.73	15,877,206.73	15,150,000.00	31,027,206.73	-	-	-

6.8.2 本公司董事会认为: 年末长期股权投资未发生可收回金额低于账面价值的情况, 故无需计提减值准备。

6.8.3 长期股权投资年末数比年初数增加 15,150,000.00 元, 增加比例 95.42%, 增加原因: 主要系本年新增投资烟台农村商业银行股份有限公司所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	744,213,915.71	6,620,112.01		52,660,473.44	698,173,554.28
其中：房屋建筑物	379,009,467.26	404,719.24		5,095,817.58	374,318,368.92
机器设备	296,649,974.10	1,458,968.71		35,502,410.51	262,606,532.30
运输设备	55,556,128.40	3,562,734.78		11,988,555.35	47,130,307.83
办公设备	12,998,345.95	1,193,689.28		73,690.00	14,118,345.23
二、累计折旧合计	314,134,473.21	本年新增 17,282.57	本年计提 33,715,834.68	33,140,934.45	314,726,656.01
其中：房屋建筑物	89,675,294.15	-	9,459,463.86	960,912.73	98,173,845.28
机器设备	189,292,034.58	-	18,148,623.90	22,356,606.59	185,084,051.89
运输设备	29,168,350.51	17,282.57	5,286,250.39	9,805,187.36	24,666,696.11
办公设备	5,998,793.97	-	821,496.53	18,227.77	6,802,062.73
三、固定资产账面净值合计	430,079,442.50				383,446,898.27
其中：房屋建筑物	298,417,590.31				276,144,523.64
机器设备	97,722,397.91				77,522,480.41
运输设备	26,385,827.49				22,463,611.72
办公设备	7,553,626.79				7,316,282.50
四、减值准备合计	16,402,797.32			904,412.89	15,498,384.43
其中：房屋建筑物	13,263,695.70			-	13,263,695.70
机器设备	3,139,101.62			904,412.89	2,234,688.73
运输设备	-			-	-
办公设备	-			-	-
五、固定资产账面价值合计	413,676,645.18				367,948,513.84
其中：房屋建筑物	285,153,894.61				262,880,827.94
机器设备	94,583,296.29				75,287,791.68
运输设备	26,385,827.49				22,463,611.72
办公设备	7,553,626.79				7,316,282.50

本年折旧额：33,715,834.68元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：56,090.00元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产(续)

6.9.2 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
烟台新潮实业股份有限公司南山世纪大厦 B 座	开发商正向房管部门申请办理中	-

6.9.3 年末固定资产中, 本公司及下属子公司评估价值 16,829.06 万元的房屋及建筑物作为 19,200.00 万元短期借款的抵押物(详见本财务报表附注 6.16); 评估价值 7,739.57 万元的房屋及建筑物作为 5,300.00 万元应付票据的抵押物(详见本财务报表附注 6.17); 评估价值 4,535.36 万元的房屋及建筑物作为 9,900.00 万元长期借款的抵押物(详见本财务报表附注 6.25)。

6.9.4 固定资产年末数比年初数减少 45,728,131.34 元, 减少比例为 11.05%, 减少原因: 主要系处置部分固定资产及计提折旧所致。

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
马场综合楼工程	-	-	-	56,090.00	-	56,090.00

6.10.2 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
马场工程	56,090.00	-	56,090.00	-	-

本年由在建工程转入固定资产金额为 56,090.00 元。

6.10.3 在建工程年末数比年初数减少 56,090.00 元, 减少比例为 100.00%, 减少原因: 主要系本公司下属子公司工程完工结转固定资产所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	207,338,519.68	-	-	207,338,519.68
土地使用权	207,338,519.68	-	-	207,338,519.68
二、累计摊销合计	44,635,917.82	4,903,466.28	-	49,539,384.10
土地使用权	44,635,917.82	4,903,466.28	-	49,539,384.10
三、无形资产账面净值				
合计	162,702,601.86			157,799,135.58
土地使用权	162,702,601.86			157,799,135.58
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值				
合计	162,702,601.86			157,799,135.58
土地使用权	162,702,601.86			157,799,135.58

本年摊销额：4,903,466.28元。

6.11.1 年末无形资产中，本公司及下属子公司评估价值 16,884.84 万元的土地使用权作为 19,200.00 万元短期借款的抵押物(详见本财务报表附注 6.16)；评估价值 11,874.05 万元的土地使用权作为 17,500.00 万元应付票据的抵押物(详见本财务报表附注 6.17)；评估价值 18,965.72 万元的土地使用权作为 9,900.00 万元长期借款的抵押物（详见本财务报表附注 6.25）。

6.11.2 本公司董事会认为：年末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

6.11.3 无形资产年末数比年初数减少 4,903,466.28 元，减少比例为 3.01%，减少原因：主要系报告期内无形资产摊销所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
绿化	354,290.17	-	178,916.39	-	175,373.78	-
装修	330,776.11	-	117,600.00	-	213,176.11	-
合计	685,066.28	-	296,516.39	-	388,549.89	-

长期待摊费用年末数比年初数减少 296,516.39 元，减少比例为 43.28%，减少原因：主要系报告期内长期待摊费用摊销所致。

6.13 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵消后的净额列示

6.13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,111,256.63	9,434,449.74
抵销内部交易未实现利润	34,165,444.44	35,457,282.18
可抵扣亏损	27,650,470.32	11,806,705.75
小计	72,927,171.39	56,698,437.67

递延所得税资产年末数比年初数增加 16,228,733.72 元，增加比例为 28.62%，增加原因：主要系本公司当期可抵扣亏损确认递延所得税资产增加所致。

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 递延所得税资产 (续)

6.13.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	17,190,664.99	21,741,181.75
可抵扣亏损	140,273,452.98	138,500,568.71
合计	157,464,117.97	160,241,750.46

6.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2013年12月31日	2012年12月31日	备注
2014	1,312,555.98	5,330,469.15	
2015	26,568,997.30	27,926,760.40	
2016	26,474,891.75	40,212,376.64	
2017	48,743,647.05	53,577,747.58	
2018	37,173,360.90	-	
合 计	140,273,452.98	127,047,353.77	

6.13.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异项目：	
资产减值准备	44,445,026.49
抵销内部交易未实现利润	136,661,777.76
可抵扣亏损	110,601,881.26
小计	291,708,685.51

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 资产减值准备

项目	2012年 12月31日	本年计提额	本年减少			2013年 12月31日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	42,873,181.12	14,294,172.16	-	6,770,574.07	6,770,574.07	50,396,779.21
二、存货跌价准备	8,321,206.44	856,963.88	-	2,004,590.61	2,004,590.61	7,173,579.71
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	16,402,797.32	-	-	904,412.89	904,412.89	15,498,384.43
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-	-
合计	67,597,184.88	15,151,136.04	-	9,679,577.57	9,679,577.57	73,068,743.35

6.15 其他非流动资产

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
艺术品	1,466,905.00	-	-	1,466,905.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	597,000,000.00	580,800,000.00
保证借款	249,500,000.00	69,000,000.00
合 计	846,500,000.00	649,800,000.00

6.16.2 年末抵押借款 59,700.00 万元中，40,500.00 万元的抵押物系下属子公司评估价值为 107,446.57 万元的房地产开发项目的土地使用权；19,200.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值为 16,884.84 万元土地使用权及评估价值为 16,829.06 万元的房屋及建筑物。本公司为其中的 10,700.00 万元抵押借款提供保证担保；烟台咏志商贸有限公司为其中的 11,000.00 万元抵押借款提供保证担保。

6.16.3 年末保证借款 24,950.00 万元中，5,900.00 万元由本公司和烟台永华纺织有限公司为下属子公司共同提供担保；8,700.00 万元由本公司和烟台恒泰铸造有限责任公司为下属子公司共同提供担保；4,000.00 万元由本公司和烟台咏志商贸有限公司为下属子公司共同提供担保；6,350.00 万元由本公司为下属子公司提供保证担保。

6.16.4 短期借款年末数比年初数增加 196,700,000.00 元，增加比例为 30.27%，增加原因：主要系本公司下属子公司新增部分短期借款所致。

6.17 应付票据

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	412,050,000.00	329,000,000.00
商业承兑汇票	49,000,000.00	-
	461,050,000.00	329,000,000.00

6.17.1 下一会计期间将到期的金额：461,050,000.00 元。

6.17.2 年末应付票据余额中，6,300.00 万元由本公司为下属子公司提供保证担保及银行存款保证金担保取得；4,000.00 万元由下属子公司为本公司提供保证担保及银行存款保证金取得；3,000.00 万元由本公司下属子公司以房地产开发项目中的评估价值 15,402.20 万元土地使用权提供抵押担保取得；17,500.00 万元由本公司及下属子公司评估价值为 11,874.05 万元土地使用权及评估价值为 7,739.57 万元的房屋及建筑物提供抵押担保及银行存款保证金担保取得；15,305.00 万元由本公司以银行存款保证金担保取得。

6.17.3 应付票据年末数比年初数增加 132,050,000.00 元，增加比例为 40.14%，增加原因：主要系报告期内本公司下属子公司票据结算业务增加所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付账款

2013年12月31日	2012年12月31日
579,824,467.58	133,811,369.42

6.18.1 应付账款年末数中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.18.2 应付账款年末数比年初数增加446,013,098.16元, 增加比例为3.33倍, 增加原因: 主要系报告期内本公司下属房地产公司结算部分工程款所致。

6.19 预收账款

2013年12月31日	2012年12月31日
1,081,318,111.73	1,876,581,784.14

6.19.1 预收款项年末数中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.19.2 预收款项年末数比年初数减少795,263,672.41元, 减少比例为42.38%, 减少原因: 主要系报告期内本公司下属房地产公司部分预收账款结转收入所致。

6.20 应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,281,977.10	111,049,452.37	107,452,732.84	17,878,696.63
二、职工福利费	-	4,326,611.47	4,326,611.47	-
三、职工奖福基金	784,289.63	-136,223.65	648,065.98	-
四、社会保险费	78,903.68	8,261,929.89	8,345,999.82	-5,166.25
其中: 1.医疗保险费	16,790.23	2,364,418.09	2,382,708.98	-1,500.66
2.基本养老保险费	55,103.72	4,942,045.16	5,001,106.33	-3,957.45
3.失业保险费	2,974.17	321,450.52	324,839.93	-415.24
4.工伤保险费	3,584.74	337,456.88	340,506.30	535.32
5.生育保险费	437.01	247,893.04	248,158.27	171.78
6.其他	13.81	48,666.20	48,680.01	-
五、住房公积金	-	203,325.00	203,325.00	-
六、工会经费和职工教育经费	335,197.29	67,000.00	67,000.00	335,197.29
七、非货币福利	-	-	-	-
八、辞退福利	-	129,000.00	129,000.00	-
九、其他	-	48,460.17	48,460.17	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	15,480,367.70	123,949,555.25	121,221,195.28	18,208,727.67

烟台新潮实业股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 应交税费

税种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-561,953.32	-154,221.35
营业税	37,780,561.57	-22,125,890.42
企业所得税	47,185,750.61	227,099.26
个人所得税	529,836.25	448,081.35
房产税	133,408.45	347,581.06
土地使用税	-1,656,178.51	-1,337,709.60
土地增值税	7,955,252.74	-14,491,944.97
印花税	847,725.61	-59,047.86
资源税	117,133.90	-
城建税	2,718,896.31	-1,425,762.68
教育费附加	1,951,290.77	-1,049,260.29
地方水利基金	498,793.32	-144,881.48
合 计	<u>97,500,517.70</u>	<u>-39,765,956.98</u>

应交税费年末数比年初数增加 137,266,474.68 元，增加原因：主要系报告期内本公司下属房地产公司营业收入增加，应交营业税、土地增值税及所得税增加所致。

6.22 其他应付款

2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<u>610,837,156.54</u>	<u>612,932,741.15</u>

6.22.1 年末其他应付款中，无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 其他应付款(续)

6.22.2 金额较大的其他应付款

对方名称	金额	未偿还原因
香港欣泰贸易有限公司	124,115,800.00	股权转让款
烟台高新技术产业园区马山街道办事处曲家洼村民委员会	40,111,700.00	垫付款
戚建波	34,016,502.00	购房意向款
烟台宏达房地产开发有限公司	15,585,300.00	暂借款
温晓峰	12,536,546.00	购房意向款
中铁十四局集团有限公司	10,000,000.00	工程未结算

6.22.3 其他应付款年末数比年初数减少 2,095,584.61 元, 减少比例为 0.34%, 减少原因: 主要系报告期内本公司及下属子公司归还部分临时借款所致。

6.23 一年内到期的非流动负债

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	75,000,000.00	130,000,000.00
合 计	75,000,000.00	130,000,000.00

6.23.1 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
招商银行股份有限公司烟台开发区支行	2011/5/10	2014/5/9	人民币	7.38	40,000,000.00	-
中国银行股份有限公司烟台莱山支行	2011/5/31	2014/4/29	人民币	7.07	35,000,000.00	-

6.23.2 年末抵押借款 7,500.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值为 39,399.31 万元的房地产开发项目的土地使用权。本公司下属子公司山东银和怡海房地产开发有限公司为其中 3,500.00 万元抵押借款提供保证担保。

6.23.3 一年内到期的非流动负债年末数比年初数减少 55,000,000.00 元, 减少比例为 42.31%, 减少原因: 主要系报告期内公司偿还部分一年内到期的长期借款所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 其他流动负债

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	1,349,608.35	1,349,608.35

6.25 长期借款

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	329,000,000.00	95,000,000.00

6.25.1 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013年12月31日	2012年12月31日
中国银行股份有限公司烟台牟平支行	2013.09.18	2017.08.25	人民币	6.40	150,000,000.00	-
华夏银行股份有限公司青岛分行	2013.04.22	2015.04.22	人民币	6.46	99,000,000.00	-
招商银行股份有限公司烟台开发区支行	2013.01.31	2016.01.31	人民币	7.65	80,000,000.00	50,000,000.00
中国银行股份有限公司烟台莱山支行	2011.05.31	2014.04.29	人民币	7.65	-	45,000,000.00

6.25.2 年末抵押借款 32,900.00 万元中, 23,000.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值为 68,594.00 万元的房地产开发项目的土地使用权及在建工程。9,900.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值为 18,965.72 万元的土地使用权及评估价值为 4,535.36 万元的房屋及建筑物。

6.25.3 长期借款年末数比年初数增加 234,000,000.00 元, 增加比例为 2.46 倍, 增加原因: 主要系报告期内本公司下属子公司新增部分项目贷款所致。

6.26 其他非流动负债

6.26.1 其他流动负债

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	47,236,292.31	48,585,900.66

6.26.2 政府补助情况

政府补助名称	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
马场综合楼改造	48,585,900.66	-	1,349,608.35	-	47,236,292.31	与资产相关

其他非流动负债年末数比年初数减少 1,349,608.35 元, 减少比例为 2.78%, 减少原因: 报告期内递延收益摊销所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 股本

项 目	2012年12月31日	比例%	本年变动增(+)/减(-)	2013年12月31日	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	118,520	0.02	-	118,520	0.02
其中:					
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	118,520	0.02	-	118,520	0.02
(4)外资持股	-	-	-	-	-
其中:					
境外法人持股	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	118,520	0.02	-	118,520	0.02
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	625,304,759	99.98	-	625,304,759	99.98
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	625,304,759	99.98	-	625,304,759	99.98
3.股份总数	625,423,279	100.00	-	625,423,279	100.00

6.27.1 有限售条件股份——境内自然人持股为本公司现任董事、监事、高级管理人员持股。

6.27.2 本公司第一大股东烟台东润投资发展有限公司于2008年4月份受让新牟国际集团公司持有本公司股份形成的限售流通股99,126,877股已于2010年1月25日起上市流通。

6.27.3 本公司第一大股东烟台东润投资发展有限公司持有公司股份90,199,362股,全部为无限售条件流通股。

6.27.4 本公司第一大股东烟台东润投资发展有限公司所持公司股份于2014年3月3日完成过户手续,第一大股东变更为深圳金志昌顺投资发展有限公司(详见本财务报表附注10.2)。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 资本公积

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
资本溢价(股本溢价)	457,716,546.24	-	1,643,954.46	456,072,591.78
其他资本公积	24,867,796.82	-	-	24,867,796.82
合计	482,584,343.06	-	1,643,954.46	480,940,388.60

资本公积年末数比年初数减少 1,643,954.46 元, 减少比例为 0.34%, 减少原因: 本公司受让烟台新牟电缆有限公司的少数股权而减少资本公积 1,643,954.46 元。

6.29 盈余公积

项 目	2012年12月31日	本年提取	本年减少	2013年12月31日
法定盈余公积	63,477,680.01	9,344.26	-	63,487,024.27
任意盈余公积	29,436,411.54	-	-	29,436,411.54
合计	92,914,091.55	9,344.26	-	92,923,435.81

盈余公积年末数比年初数增加 9,344.26 元, 增加比例为 0.01%, 增加原因: 本公司按照净利润 10% 计提法定盈余公积所致。

6.30 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-17,270,516.98	
调整 年初未分配利润	-	
调整后 年初未分配利润	-17,270,516.98	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	34,520,566.60	
减: 提取法定盈余公积	9,344.26	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	17,240,705.36	

烟台新潮实业股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业收入及营业成本

6.31.1 营业收入

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	1,983,270,155.79	409,651,216.78
其他业务收入	6,482,503.82	8,152,187.89
营业成本	1,443,201,449.71	363,007,142.71

6.31.2 主营业务（分行业）

行业分类	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 电子元件制造业	104,518,208.63	105,725,622.16	110,804,374.51	108,333,667.03
(2) 纺织业	4,495,584.64	4,095,299.63	7,307,150.88	6,901,647.36
(3) 房地产业	1,585,184,551.00	1,078,118,086.73	44,048,022.20	23,638,290.76
(4) 建筑业	217,091,100.55	194,959,874.38	185,182,383.97	163,285,155.68
(5) 铸件制造业	53,033,617.92	44,749,399.76	45,934,697.77	41,157,756.28
(6) 社会服务业	18,947,093.05	11,173,827.72	16,374,587.45	11,227,043.29
合计	1,983,270,155.79	1,438,822,110.38	409,651,216.78	354,543,560.40

6.31.3 主营业务（分地区）

地区分类	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	1,829,877,525.80	1,278,708,011.40	274,936,139.78	225,127,919.91
山东省外	153,392,629.99	160,114,098.98	134,715,077.00	129,415,640.49
合计	1,983,270,155.79	1,438,822,110.38	409,651,216.78	354,543,560.40

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业收入及营业成本(续)

6.31.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
烟台新祥房地产开发有限公司	33,541,659.26	1.69%
新加坡牧野公司	18,206,194.51	0.91%
广西建工集团第五建筑工程有限公司	17,738,564.50	0.89%
西班牙 Televes S.A	16,559,089.35	0.83%
温寒霓	16,096,040.00	0.81%
合计	102,141,547.62	5.13%

6.31.5 营业收入本年发生数比上年发生数增加 1,571,949,254.94 元，增加比例为 3.76 倍，营业成本本年发生数比上年发生数增加 1,080,194,307.00 元，增加比例为 2.98 倍，增加原因：营业收入增加主要系本公司下属房地产业营业收入增加所致，营业成本随营业收入增加而相应增加。

6.32 营业税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	85,442,591.23	6,732,857.17	3%、5%
城建税	6,455,155.36	1,028,338.58	7%
教育费附加	4,612,534.17	711,005.48	5%
土地增值税	34,520,296.33	1,056,850.57	2%、3%
土地使用税	675,230.46	382,706.10	
地方水利基金	1,192,327.54	210,724.06	
合 计	132,898,135.09	10,122,481.96	

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 122,775,653.13 元，增加比例为 12.13 倍，增加原因：主要系本公司下属房地产公司营业收入增加税费相应增加所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
办公费	352,193.11	591,891.85
差旅费	654,143.50	812,436.66
车辆费	149,110.01	374,798.81
职工薪酬	3,846,691.85	4,054,106.30
广告费	7,469,708.19	6,861,013.43
销售代理佣金	12,808,187.14	4,092,709.16
修理费	2,091,709.19	16,554.10
样品费	27,132.52	31,685.50
业务招待费	27,282.21	31,554.79
运杂费	3,035,429.04	2,792,740.98
折旧费	68,123.93	63,971.88
装卸费	27,700.00	509,163.30
快递费	19,779.64	2,403.00
展览费	128,726.62	298,461.22
租赁费	10,000.00	159,500.00
会务费	212,060.00	617,085.00
宣传服务费	5,447,552.89	2,175,752.25
招标费	81,671.00	30,238.00
出口信用保险费	1,626.82	71,900.94
通讯费	69,377.99	80,252.95
水电费	620,722.48	573,820.78
物料消耗	12,109.46	3,013.00
交易费	88,310.50	17,244.60
清洁卫生费	7,615.90	17,238.60
夏令营费用	1,044,163.30	132,816.00
劳保费	17,851.00	28,182.30
培训费	364,582.00	94,433.00
其他	918,831.66	573,172.92
合计	39,602,391.95	25,108,141.32

销售费用本年发生数比上年发生数增加 14,494,250.63 元，增加比例为 57.73%，增加原因：主要系本公司下属房地产公司销售代理佣金及宣传服务费增加所致。

烟台新潮实业股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
工资及福利费	29,790,004.96	30,572,464.71
社会保险费	6,182,147.71	6,019,415.70
住房公积金	203,325.00	163,460.00
工会经费	51,200.00	250,000.00
职工教育经费	800.00	183,867.00
商业保险	58,052.87	434,520.95
折旧费	9,336,601.56	12,472,879.04
业务招待费	5,115,516.52	5,034,981.91
办公费	7,090,539.85	6,259,083.95
物料消耗	3,157,426.98	3,469,580.19
低值易耗品摊销	115,073.82	3,246,379.35
中介费	1,859,826.90	4,360,559.24
诉讼费	122,437.00	145,704.72
董事会费	956,398.00	1,130,899.00
车辆费用	6,305,427.99	5,739,336.25
差旅交通费	6,786,817.18	6,407,638.04
通讯费	445,896.44	449,483.57
无形资产摊销	4,747,637.88	5,014,437.95
长期待摊费用摊销	178,916.39	185,005.08
财产保险费	478,718.91	689,950.00
信息披露费	336,000.00	148,901.59
研发费用	806,139.42	1,286,589.00
残保金	38,500.00	23,000.00
培训费	2,403,003.00	1,819,219.30
认证费用	307,974.58	429,107.18
水电费	409,457.53	94,300.76
修理费	2,398,341.98	4,222,858.15
广告费	-	487,341.00
物业管理费	391,355.00	230,527.00
税金	9,170,805.75	6,816,552.29
装修费	417,597.30	1,437,811.56
其他	3,780,902.29	1,862,060.24
合计	103,442,842.81	111,087,914.72

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	101,985,109.23	95,822,394.79
减：利息收入	71,121,619.08	69,897,130.59
利息净支出/(净收入)	30,863,490.15	25,925,264.20
加：汇兑净损失/(净收益)	812,601.69	182,776.66
其他	952,653.59	823,271.36
合 计	32,628,745.43	26,931,312.22

财务费用本年发生数比上年发生数增加 5,697,433.21 元，增加比例为 21.16%，增加原因：主要系报告期内本公司下属子公司借款增加，导致利息支出增加所致。

6.36 资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	14,294,172.16	6,631,229.04
二、存货跌价损失	856,963.88	1,470,573.11
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	15,151,136.04	8,101,802.15

资产减值损失本年发生数比上年发生数增加 7,049,333.89 元，增加比例为 87.01%，增加原因：主要系报告期内计提坏账准备增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 投资收益

6.37.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	301,304.90	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	301,304.90	600,000.00

6.37.2 投资收益本年发生数比上年发生数减少 298,695.10 元，减少比例为 49.78%，减少原因：主要系报告期内本公司取得的投资分利减少所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 营业外收入

6.38.1

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	687,080.13	22,756,267.11	687,080.13
其中：固定资产处理利得	687,080.13	20,839,522.59	687,080.13
无形资产处置利得	-	1,916,744.52	-
政府补助	8,805,290.72	12,155,405.97	8,805,290.72
罚款、赔款收入	11,177,415.99	393,265.36	11,177,415.99
无需支付的款项	1,447,086.40	180,324.64	1,447,086.40
其他	143,591.22	469,765.99	143,591.22
合 计	22,260,464.46	35,955,029.07	22,260,464.46

6.38.2 政府补助明细

项 目	2013 年度	2012 年度	说明
与资产相关的政府补助：			
递延收益摊销	1,349,608.35	1,349,608.35	
与收益相关的政府补助：			
财政补贴	7,455,682.37	10,805,797.62	
税收返还	-	-	
项目拨款	-	-	
科技拨款	-	-	
合计	8,805,290.72	12,155,405.97	

营业外收入本年发生数比上年发生数减少 13,694,564.61 元，减少比例为 38.09%，减少原因：主要系报告期内本公司固定资产处置利得同比减少所致。

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,552,934.27	628,479.61	7,552,934.27
其中：固定资产处置损失	7,552,934.27	628,479.61	7,552,934.27
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠支出	140,000.00	100,000.00	140,000.00
补偿款支出	-	137,000.00	-
罚款支出	1,000,850.80	28,461.12	1,000,850.80
坏账核销	416,664.39	145,660.74	416,664.39
其他	149,947.26	128,771.77	149,947.26
合 计	9,260,396.72	1,168,373.24	9,260,396.72

营业外支出本年发生数比上年发生数增加 8,092,023.48 元，增加比例为 6.93 倍，增加原因：主要系报告期内本公司及其下属子公司固定资产处置损失同比增加所致。

6.40 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	76,764,208.49	2,602,312.26
递延所得税费用调整	-16,228,733.72	-7,899,970.68
合 计	60,535,474.77	-5,297,658.42

所得税费用本年发生数比上年发生数增加 65,833,133.19 元，增加原因：主要系本公司下属子公司本年利润增加导致应纳税所得额增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.41.1 2013年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04

6.41.2 2012年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.16

6.41.3 上述数据采用以下计算公式计算而得：

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 为年初股份总数；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年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

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。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 其他综合收益

项 目	2013 年度	2012 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5. 其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-	-

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 现金流量附注

6.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
暂收个人购房意向款	-	41,371,804.00
非贸易往来款	75,550,508.42	271,287,983.21
个人借款	69,057,411.70	7,767,819.78
银行利息收入	9,240,989.50	12,005,613.59
政府补助	7,455,682.37	10,805,797.62
罚款、赔偿收入及其他	1,469,115.99	4,040,387.11
合计	162,773,707.98	347,279,405.31

6.43.2 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
票据融资	783,150,000.00	598,000,000.00
非贸易往来款	-	-
合计	783,150,000.00	598,000,000.00

6.43.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
票据融资	651,100,000.00	476,500,000.00
非贸易往来款	-	-
合计	651,100,000.00	476,500,000.00

烟台新潮实业股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量附注(续)

6.43.4 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
非贸易往来款	279,657,359.61	82,977,363.00
归还借个人款	10,764,085.79	20,411,485.50
手续费	952,653.59	823,271.36
中介费	1,859,826.90	4,360,559.24
运输费	3,035,429.04	2,792,740.98
业务招待费	5,142,798.73	5,066,536.70
销售佣金及提成	12,808,187.14	4,092,709.16
会务费	212,060.00	617,085.00
广告宣传	12,917,261.08	9,165,146.68
差旅费	7,440,960.68	7,220,074.70
办公费	7,442,732.96	6,850,975.80
董事会费	956,398.00	1,130,899.00
通讯费	515,274.43	449,483.57
研发费用	806,139.42	1,286,589.00
培训费	2,767,585.00	1,819,219.30
水电费	1,030,180.01	668,121.54
修理费	4,490,051.17	4,239,412.25
车辆费用	6,305,427.99	6,114,135.06
其他	11,863,124.04	1,643,053.14
合计	370,967,535.58	161,728,860.98

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量表补充资料

6.44.1 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	175,593,856.45	-85,871,076.16
加: 资产减值准备	6,375,971.36	4,626,522.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,715,834.68	37,134,460.34
无形资产摊销	4,903,466.28	5,014,437.95
长期待摊费用摊销	296,516.39	308,490.06
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)	6,865,854.14	-19,252,597.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	102,797,710.92	95,882,008.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-301,304.90	-600,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,228,733.72	-7,899,970.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-309,180,552.21	-490,292,495.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	116,604,158.75	-109,436,643.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-325,393,191.68	749,491,983.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-203,950,413.54	179,105,119.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	503,347,230.27	315,868,995.54
减: 现金的年初余额	315,868,995.54	359,287,666.98
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	187,478,234.73	-43,418,671.44

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量表补充资料(续)

6.44.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4.取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	9,000,000.00	4,000,000.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	9,000,000.00	4,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	106,713.51	-
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,893,286.49	4,000,000.00
4.处置子公司的净资产	9,665,216.78	4,000,000.00
流动资产	9,864,133.27	-
非流动资产	52,470.75	4,000,000.00
流动负债	251,387.24	-
非流动负债	-	-

6.44.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	1,108,636.30	712,257.68
可随时用于支付的银行存款	239,988,593.97	89,956,737.86
可随时用于支付的其他货币资金	262,250,000.00	225,200,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	503,347,230.27	315,868,995.54

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况（金额单位为人民币万元）

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	负责人	业务性质
烟台东润投资发展有限公司	第一大股东	投资	中国烟台	孙树刚	产业投资

公司名称	注册 资本	母公司对本企业的 持股比例（%）	母公司对本企业的 表决权比例（%）	本企业最终 控制方	组织机构 代码
烟台东润投资发展有限公司	5,097	14.42	14.42	-	67221394-9

常环德女士、常晓女士及其一致行动人姜宗美女士、宋向阳先生、李亚清先生等五人合计持有烟台东润投资发展有限公司（以下简称“东润投资”）40.22%的股份，成为东润投资的共同控制人，并通过东润投资持有本公司14.42%的股份，成为本公司的实际控制人。

7.2 本公司的子公司情况（金额单位为人民币万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
烟台新牟电缆有限公司	全资	有限公司	中国烟台	曲春阳	制造业
烟台新利纺织有限公司	全资	有限公司	中国烟台	姜晓晖	制造业
烟台新潮网络设备有限公司	全资	有限公司	中国烟台	曲春阳	制造业
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	全资	有限公司	中国烟台	刘宏良	服务业
烟台市东城建筑安装工程有限公司	非全资	有限公司	中国烟台	戚剑武	建筑业
山东银和怡海房地产开发有限公司	非全资	有限公司	中国烟台	宋向阳	房地产
烟台大地房地产开发有限公司	非全资	有限公司	中国烟台	常宗利	房地产
烟台铸源钢结构销售有限公司	全资	有限公司	中国烟台	姜晓辉	建筑业
烟台新祥建材有限公司	非全资	有限公司	中国烟台	戚剑武	建筑业
烟台市麒麟宾馆有限公司	全资	有限公司	中国烟台	刘宏良	服务业
佳木斯新潮纺织有限公司	全资	有限公司	中国佳木斯	姜晓晖	制造业
烟台新潮铸造有限公司	全资	有限公司	中国烟台	常宗利	制造业
烟台新潮酒业有限公司	全资	有限公司	中国烟台	刘宏良	零售业
烟台新潮可利尔纺织有限公司	全资	有限公司	中国烟台	姜晓晖	制造业
烟台新潮锅炉附件制造有限公司	全资	有限公司	中国烟台	姜晓晖	制造业

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.2 本公司的子公司情况（金额单位为人民币万元）(续)

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
烟台新牟电缆有限公司	46,927.76	100%	100%	61342143-0
烟台新利纺织有限公司	2,988	100%	100%	72543463-1
烟台新潮网络设备有限公司	4,700	100%	100%	73064924-X
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	32,000	100%	100%	73369710-8
烟台市东城建筑安装工程有限公司	2,000	75%	75%	72861592-1
山东银和怡海房地产开发有限公司	3,800	50%	50%	72078715-5
烟台大地房地产开发有限公司	104,000	50%	50%	61341828-2
烟台铸源钢结构销售有限公司	11,250	100%	100%	06594745-7
烟台新祥建材有限公司	4,760	75%	75%	73927562-7
烟台市麒麟宾馆有限公司	804.20	100%	100%	73578408-8
佳木斯新潮纺织有限公司	3,200	100%	100%	76920327-X
烟台新潮铸造有限公司	10,600	100%	100%	79394928-2
烟台新潮酒业有限公司	850	100%	100%	58306005-5
烟台新潮可利尔纺织有限公司	3,300	100%	100%	58717996-9
烟台新潮锅炉附件制造有限公司	2,370	100%	100%	59360998-8

7.3 关联交易情况

7.3.1 存在控制关系且已确认本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.3 关联交易情况(续)

7.3.2 关联担保情况

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
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新牟电缆有限公司	12,000,000.00	2013/04/01	2014/03/07	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新牟电缆有限公司	15,000,000.00	2013/04/27	2014/04/26	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新牟电缆有限公司	5,000,000.00	2013/09/05	2014/03/05	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2013/10/17	2014/10/15	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2013/05/21	2014/05/21	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2013/06/28	2014/06/25	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新牟电缆有限公司	40,000,000.00	2013/06/24	2014/06/24	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,800,000.00	2013/11/20	2014/05/20	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,000,000.00	2013/05/17	2014/05/17	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台市东城建筑安装工程有限公司	35,000,000.00	2013/06/05	2014/06/04	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台市东城建筑安装工程有限公司	40,000,000.00	2013/10/30	2014/10/29	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台市东城建筑安装工程有限公司	9,500,000.00	2013/01/31	2014/01/30	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新祥建材有限公司	10,000,000.00	2013/05/30	2014/05/30	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮房地产开发有限公司	15,000,000.00	2013/05/13	2014/05/12	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮房地产开发有限公司	150,000,000.00	2013/09/18	2017/08/25	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮铸造有限公司	7,000,000.00	2013/10/11	2014/04/11	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮网络设备有限公司	17,000,000.00	2013/08/27	2014/08/26	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮网络设备有限公司	23,000,000.00	2013/09/06	2014/09/05	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮铸造有限公司	19,000,000.00	2013/09/13	2014/09/12	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新祥建材有限公司	40,000,000.00	2013/11/27	2014/11/26	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新潮可利尔纺织有限公司	32,000,000.00	2013/11/27	2014/11/26	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新祥建材有限公司	2,500,000.00	2013/08/23	2014/02/22	否
烟台新潮实业股份有限公司	烟台新祥建材有限公司	7,500,000.00	2013/09/03	2014/03/02	否
烟台新潮锅炉附件制造有限公司	烟台新祥建材有限公司	10,000,000.00	2013/05/30	2014/05/30	否
烟台铸源钢结构销售有限公司	烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2013/06/28	2014/06/25	否
烟台新潮铸造有限公司	烟台市东城建筑安装工程有限公司	35,000,000.00	2013/06/05	2014/06/04	否
烟台新潮铸造有限公司	烟台新祥建材有限公司	2,500,000.00	2013/08/23	2014/02/22	否
烟台新潮铸造有限公司	烟台新祥建材有限公司	7,500,000.00	2013/09/03	2014/03/02	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新潮实业股份有限公司	60,000,000.00	2013/04/03	2014/04/02	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新潮实业股份有限公司	90,000,000.00	2013/10/17	2014/10/15	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新潮实业股份有限公司	35,000,000.00	2013/07/22	2014/07/18	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2013/03/08	2014/03/07	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	10,000,000.00	2013/05/17	2014/05/16	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2013/10/17	2014/10/15	否

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.3 关联交易情况(续)

7.3.2 关联担保情况

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
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	60,000,000.00	2013/04/17	2014/04/17	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2013/10/22	2014/04/22	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	75,000,000.00	2013/10/28	2014/10/23	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新祥建材有限公司	35,000,000.00	2013/10/25	2014/10/23	否
烟台市东城建筑安装工程有限公司	烟台新潮实业股份有限公司	53,000,000.00	2013/12/11	2014/11/26	否
烟台市东城建筑安装工程有限公司	烟台新潮实业股份有限公司	10,000,000.00	2013/04/10	2014/04/10	否
烟台新祥建材有限公司	烟台新潮实业股份有限公司	10,000,000.00	2013/04/10	2014/04/10	否
烟台麒麟宾馆有限公司	烟台新潮铸造有限公司	12,000,000.00	2013/02/01	2014/01/31	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	烟台新潮实业股份有限公司	99,000,000.00	2013/04/25	2015/04/25	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	烟台新潮实业股份有限公司	53,000,000.00	2013/12/11	2014/11/26	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	烟台新牟电缆有限公司	29,000,000.00	2013/09/10	2014/03/10	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	烟台新牟电缆有限公司	32,000,000.00	2013/10/11	2014/04/11	否
烟台新潮可利尔纺织有限公司	烟台新潮铸造有限公司	19,000,000.00	2013/03/22	2014/03/22	否
烟台新潮可利尔纺织有限公司	烟台新潮铸造有限公司	13,000,000.00	2013/09/23	2014/03/23	否
山东银和怡海房地产开发有限公司	烟台银和怡海山庄房地产开发有限公司	40,000,000.00	2011/05/31	2014/04/29	否

7.3.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入烟台东润投资发展有限公司	2,815,196.72	-
拆出烟台东润投资发展有限公司	2,764,589.03	-

7.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款	烟台东润投资发展有限公司	-	72,629.31
其他应收款	烟台东润投资发展有限公司	-	123,237.00

7.5 关键管理人员薪酬

2013年度本公司关键管理人员的报酬(包括货币和非货币形式)税前总额为670.16万元(2012年度为627.71万元)。2013年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和总会计师等共19人(2012年度为19人),其中在本公司领取报酬的为19人(2012年度为19人)。

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 或有事项

8.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

8.1.1 截至2013年12月31日止，本公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
烟台新牟电缆有限公司	12,000,000.00	2014/03/07	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	15,000,000.00	2014/04/26	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	5,000,000.00	2014/03/05	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2014/10/15	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2014/05/21	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2014/06/25	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	40,000,000.00	2014/06/24	连带责任
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,800,000.00	2015/05/20	连带责任
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,000,000.00	2014/05/17	连带责任
烟台市东城建筑安装工程有限公司	35,000,000.00	2014/06/04	连带责任
烟台市东城建筑安装工程有限公司	40,000,000.00	2014/10/29	连带责任
烟台市东城建筑安装工程有限公司	9,500,000.00	2014/01/30	连带责任
烟台新祥建材有限公司	10,000,000.00	2014/05/30	连带责任
烟台新潮房地产开发有限公司	15,000,000.00	2014/05/12	连带责任
烟台新潮房地产开发有限公司	150,000,000.00	2017/08/25	连带责任
烟台新潮网络设备有限公司	17,000,000.00	2014/08/26	连带责任
烟台新潮网络设备有限公司	23,000,000.00	2014/09/05	连带责任
烟台新潮铸造有限公司	7,000,000.00	2014/04/11	最高额抵押
烟台新潮铸造有限公司	19,000,000.00	2014/09/12	连带责任
烟台新祥建材有限公司	40,000,000.00	2014/11/26	连带责任
烟台新祥建材有限公司	2,500,000.00	2014/02/22	连带责任
烟台新祥建材有限公司	7,500,000.00	2014/03/02	连带责任
烟台新潮可利尔纺织有限公司	32,000,000.00	2014/11/26	连带责任

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 或有事项(续)

8.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响(续)

8.1.2 截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司下属二级子公司烟台大地房地产开发有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债:

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新潮实业股份有限公司	60,000,000.00	2014/04/02	最高额抵押
烟台新潮实业股份有限公司	35,000,000.00	2014/07/18	最高额抵押
烟台新潮实业股份有限公司	90,000,000.00	2014/10/15	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2014/03/07	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	10,000,000.00	2014/05/16	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2014/10/15	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	60,000,000.00	2014/04/17	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2014/04/22	最高额抵押
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	75,000,000.00	2014/10/23	最高额抵押
烟台新祥建材有限公司	35,000,000.00	2014/10/23	最高额抵押
烟台新诚钢结构有限公司	8,800,000.00	2014/03/12	最高额抵押

8.1.3 截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司下属二级子公司烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债:

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新潮实业股份有限公司	99,000,000.00	2015/04/25	最高额抵押
烟台新潮实业股份有限公司	53,000,000.00	2014/11/26	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	29,000,000.00	2014/03/10	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	32,000,000.00	2014/04/11	最高额抵押

8.1.4 截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司下属二级子公司烟台铸源钢结构销售有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债:

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2014/06/25	最高额抵押

8 或有事项(续)

8.1.5 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司烟台麒麟宾馆有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新潮铸造有限公司	12,000,000.00	2014/01/31	最高额抵押

8.1.6 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司烟台市东城建筑安装工程有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新潮实业股份有限公司	10,000,000.00	2014/04/10	连带责任
烟台新潮实业股份有限公司	53,000,000.00	2014/11/26	最高额抵押
烟台华海电子有限公司	6,000,000.00	2014/03/29	连带责任
烟台华海电子有限公司	4,000,000.00	2014/05/20	连带责任
烟台恒泰铸造有限责任公司	10,000,000.00	2014/07/10	连带责任

8.1.7 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司山东银和怡海房地产开发有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台银和怡海山庄房地产开发有限公司	40,000,000.00	2014/04/29	连带责任

8.1.8 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司烟台新祥建材有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新潮实业股份有限公司	10,000,000.00	2014/04/10	连带责任

烟台新潮实业股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 或有事项(续)

8.1.9 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司烟台新潮网络设备有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台恒泰铸造有限责任公司	7,800,000.00	2014/2/18	最高额抵押

8.1.10 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司烟台新潮铸造有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台市东城建筑安装工程有限公司	35,000,000.00	2014/06/04	最高额抵押
烟台新祥建材有限公司	2,500,000.00	2014/02/22	连带责任
烟台新祥建材有限公司	7,500,000.00	2014/03/02	连带责任

8.1.11 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司烟台新潮可利尔纺织有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新潮铸造有限公司	19,000,000.00	2014/03/22	最高额抵押
烟台新潮铸造有限公司	13,000,000.00	2014/09/23	最高额抵押

8.1.12 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司烟台新潮锅炉附件制造有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
烟台新祥建材有限公司	10,000,000.00	2014/05/30	最高额抵押

除上述事项外，截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项。

9 承诺事项

9.1 抵押资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，短期借款中抵押借款 59,700.00 万元、应付票据中 3,000.00 万元、一年内到期的非流动负债 4,000 万元及长期借款 8,000 万元的抵押物：为本公司下属子公司房地产开发项目的土地使用权，评估作价 138,916.57 万元；本公司下属子公司的土地使用权，评估作价 16,884.84 万元；本公司下属子公司的房屋及建筑物，评估作价 16,829.06 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，应付票据中 17,500.00 万元的抵押物：为本公司及下属子公司的土地使用权，评估作价 11,874.05 万元；本公司及下属子公司的房屋及建筑物，评估作价 7,739.57 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，一年内到期的非流动负债 3,500.00 万元的抵押物：为本公司下属子公司房地产开发项目的土地使用权，评估作价 7,929.31 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，长期借款中抵押借款 24,900.00 万元的抵押物：为本公司下属子公司房地产开发项目的土地使用权及在建工程，评估作价 37,124.00 万元；本公司下属子公司的土地使用权，评估作价 18,965.72 万元；本公司下属子公司的房屋及建筑物，评估作价 4,535.36 万元。

除上述事项外，截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 3 月 17 日，本公司第八届董事会第二十二次会议通过了 2013 年度利润分配和资本公积金转增股本预案，决定 2013 年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

10 资产负债表日后事项（续）

10.2 公司第一大股东及公司实际控制人发生变更

2013年12月8日，烟台东润投资发展有限公司与深圳金志昌顺投资发展有限公司签署了《股份转让协议》，烟台东润投资发展有限公司通过协议转让的方式将其持有公司全部股份 90,199,362 股（占公司总股本的 14.42%）转让给深圳金志昌顺投资发展有限公司。经双方充分协商，一致确定交易价格为人民币 7.88 元/股。

上述股份已于 2014 年 3 月 3 日办理完成过户手续。

本次权益变动完成后，烟台东润投资发展有限公司不再持有公司股份，深圳金志昌顺投资发展有限公司持有公司股份 90,199,362 股，占公司总股本的 14.42%，成为公司第一大股东。同时，公司实际控制人发生变更。深圳金志昌顺投资发展有限公司是深圳金昌资产管理有限公司的全资子公司，深圳金昌资产管理有限公司的股东为刘志廷和刘志臣（各持有 50%的股权，其两人为兄弟关系）。因刘志臣为深圳金昌资产管理有限公司的执行董事，拥有该公司的全部表决权，因此刘志臣成为公司的实际控制人。

10.3 公司第一大股东股份质押

2014年3月4日，变更后的第一大股东深圳金志昌顺投资发展有限公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续，将其持有的公司股份 90,199,362 股质押给中原信托有限公司。

除上述事项外，截至本财务报表签发日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

无

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1(账龄组合)	3,938,006.37	100.00	2,337,244.77	59.35	4,251,119.03	100.00	1,741,857.46	40.97
组合2(关联方组合)	-	-	-	-	-	-	-	-
组合3(个别认定组合)	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,938,006.37</u>	<u>100.00</u>	<u>2,337,244.77</u>	<u>-</u>	<u>4,251,119.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,741,857.46</u>	<u>-</u>

12.1.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	-	-	-	262,948.13	6.18	7,888.44
1~2年	-	-	-	39,113.20	0.92	3,911.32
2~3年	19,702.00	0.50	3,940.40	-	-	-
3~4年	-	-	-	3,170,000.00	74.57	951,000.00
4~5年	3,170,000.00	80.50	1,585,000.00	-	-	-
5年以上	748,304.37	19.00	748,304.37	779,057.70	18.33	779,057.70
合计	<u>3,938,006.37</u>	<u>100.00</u>	<u>2,337,244.77</u>	<u>4,251,119.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,741,857.46</u>

12.1.3 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 比例 (%)
冷沛真	非关联方	3,170,000.00	4-5 年	80.49
济南耀强商贸有限公司	非关联方	477,913.90	5 年以内	12.14
济南东方恒通经贸公司	非关联方	201,450.67	5 年以上	5.12
武汉梦理想贸易发展公司	非关联方	49,000.00	5 年以上	1.24
姜松显	非关联方	19,939.80	5 年以上	0.51
		<u>3,918,304.37</u>		<u>99.50</u>

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1(账龄组合)	82,838,178.05	8.37	14,159,574.76	17.09	24,024,066.93	2.84	16,200,012.27	67.43
组合 2(关联方组合)	809,525,230.55	81.83	-	-	713,228,935.10	84.18	-	-
组合 3(个别认定组合)	97,000,000.00	9.80	-	-	110,000,000.00	12.98	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>989,363,408.60</u>	<u>100.00</u>	<u>14,159,574.76</u>	<u>-</u>	<u>847,253,002.03</u>	<u>100.00</u>	<u>16,200,012.27</u>	<u>-</u>

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	66,308,537.20	80.06	1,989,324.28	6,259,768.59	26.06	187,793.06
1~2年	4,095,040.19	4.94	409,504.02	169,582.33	0.71	16,958.23
2~3年	84,522.71	0.10	16,904.54	294,304.52	1.23	58,860.90
3~4年	244,225.78	0.29	73,267.73	1,118,487.96	4.66	335,546.39
4~5年	870,555.96	1.05	435,277.98	1,162,139.69	4.84	581,069.85
5年以上	11,235,296.21	13.56	11,235,296.21	15,019,783.84	62.50	15,019,783.84
合计	82,838,178.05	100.00	14,159,574.76	24,024,066.93	100.00	16,200,012.27

12.2.3 按个别认定组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末数	年初数	坏账金额	计提比例	理由
烟台东晨投资有限公司	97,000,000.00	110,000,000.00	-	-	按协议履行中

12.2.4 其他应收款年末数中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
1	烟台大地房地产开发有限公司	子公司	783,080,544.84	1年以内	79.15
		非关联方	15,000,000.00	1年以内	1.52
2	烟台东晨投资有限公司		60,000,000.00	1-2年	6.06
		非关联方	22,000,000.00	5年以上	2.22
		小计	97,000,000.00		9.80
3	烟台五湖置业有限公司	非关联方	52,000,000.00	1年以内	5.26
4	山东银河怡海房地产开发有限公司	子公司	19,794,022.60	1年以内	2.00
5	烟台市莱山区财政局	非关联方	14,016,502.00	1年以内	1.42
			965,891,069.44		97.63

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.6 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
烟台大地房地产开发有限公司	子公司	783,080,544.84	79.15
山东银和怡海房地产开发有限公司	子公司	19,794,022.60	2.00
烟台市东城建筑安装工程有限公司	子公司	5,583,703.70	0.56
烟台新潮酒业有限公司	子公司	1,008,598.00	0.10
烟台市麒麟宾馆有限公司	子公司	29,293.41	0.01
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	子公司	29,068.00	0.01
		<u>809,525,230.55</u>	<u>81.83</u>

12.2.7 其他应收款年末数比年初数增加 144,150,844.08 元, 增加比例为 17.35%, 增加原因: 本公司本年度临时拆出资金增加所致。

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	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
1 烟台新牟电缆有限公司	成本法	100	100	-
2 烟台新潮房地产开发有限公司	成本法	32.94	100	子公司持股
3 烟台新利纺织有限公司	成本法	100	100	-
4 烟台新潮网络设备有限公司	成本法	100	100	-
5 烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	成本法	100	100	-
6 烟台市东城建筑安装工程有限公司	成本法	75	75	-
7 山东银和怡海房地产开发有限公司	成本法	50	50	-
8 烟台大地房地产开发有限公司	成本法	50	50	-
9 烟台铸源钢结构销售有限公司	成本法	100	100	-
10 烟台新祥建材有限公司	成本法	75	75	-
11 烟台市麒麟宾馆有限公司	成本法	100	100	-
12 佳木斯新潮纺织有限公司	成本法	95	100	子公司持股
13 烟台新潮铸造有限公司	成本法	100	100	-
14 烟台新潮酒业有限公司	成本法	100	100	-
15 烟台新潮可利尔纺织有限公司	成本法	100	100	-
16 烟台新潮锅炉附件制造有限公司	成本法	100	100	-
17 烟台银行股份有限公司	成本法	0.50	0.50	-
18 烟台市股权证托管中心	成本法	12.5	12.5	-

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注(续)

12.3 长期股权投资(续)

12.3.1 长期股权投资情况表(续)

	被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1	烟台新牟电缆有限公司	541,363,275.42	447,232,475.42	94,130,800.00	541,363,275.42	-	-	-
2	烟台新潮房地产开发 有限公司	56,040,360.98	56,040,360.98	-	56,040,360.98	-	-	-
3	烟台新利纺织有限公司	29,880,000.00	29,880,000.00	-	29,880,000.00	-	-	-
4	烟台新潮网络设备 有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00	-	47,000,000.00	-	-	-
5	烟台新潮秦皇体育 娱乐有限责任公司	326,000,000.00	326,000,000.00	-	326,000,000.00	-	-	-
6	烟台市东城建筑安装 工程有限公司	15,015,488.80	15,015,488.80	-	15,015,488.80	-	-	-
7	山东银和怡海房地产 开发有限公司	166,000,000.00	166,000,000.00	-	166,000,000.00	-	-	-
8	烟台大地房地产开发 有限公司	510,694,734.72	510,694,734.72	-	510,694,734.72	-	-	40,000,000.00
9	烟台铸源钢结构销售 有限公司	110,359,416.60	117,859,416.60	-7,500,000.00	110,359,416.60	-	-	-
10	烟台新祥建材有限公司	35,700,000.00	35,700,000.00	-	35,700,000.00	-	-	-
11	烟台市麒麟宾馆 有限公司	8,042,000.00	8,042,000.00	-	8,042,000.00	-	-	-
12	佳木斯新潮纺织 有限公司	35,480,257.25	35,480,257.25	-	35,480,257.25	-	-	-
13	烟台新潮铸造有限公司	106,000,000.00	106,000,000.00	-	106,000,000.00	-	-	-
14	烟台新潮酒业有限公司	8,500,000.00	5,000,000.00	3,500,000.00	8,500,000.00	-	-	-
15	烟台新潮可利尔纺织 有限公司	33,000,000.00	500,000.00	32,500,000.00	33,000,000.00	-	-	-
16	烟台新潮锅炉附件制造 有限公司	15,191,989.73	15,191,989.73	-	15,191,989.73	-	-	-
17	烟台银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
18	烟台市股权证托管中心	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-
	合计	2,054,667,523.50	1,932,036,723.50	122,630,800.00	2,054,667,523.50	-	-	40,000,000.00

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	4,481,984.64	7,307,150.88
其他业务收入	-	317,400.00
营业成本	3,938,211.26	6,901,647.36

12.4.2 主营业务(分行业)

行业分类	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织业	4,481,984.64	3,938,211.26	7,307,150.88	6,901,647.36
铸件制造业	-	-	-	-
社会服务业	-	-	-	-
合计	4,481,984.64	3,938,211.26	7,307,150.88	6,901,647.36

12.4.3 主营业务(分地区)

地区分类	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	4,481,984.64	3,938,211.26	7,307,150.88	6,901,647.36
山东省外	-	-	-	-
合计	4,481,984.64	3,938,211.26	7,307,150.88	6,901,647.36

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
烟台弘艺毛纺有限公司	547,646.34	12.22
威海大豪进出口有限公司	287,340.42	6.41
烟台绮彩工贸有限公司	274,202.85	6.12
青岛红妮制衣有限公司	115,366.73	2.57
威海弘凌纺织服装有限公司	37,017.95	0.83
	1,261,574.29	28.15

12.4.5 营业收入本年发生数比上年发生数减少 3,142,566.24 元, 减少比例为 41.22%, 减少原因: 主要系本公司纺织业务销售额减少所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	52,578,406.62
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	40,000,000.00	52,578,406.62

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的原因
烟台大地房地产开发有限公司	40,000,000.00	-	分利增加
烟台市东城建筑安装工程有限公司	-	2,284,332.04	分利减少
烟台新祥建材有限公司	-	2,391,665.70	分利减少
烟台新利纺织有限公司	-	6,761,608.88	分利减少
山东银和怡海房地产开发有限公司	-	30,000,000.00	分利减少
烟台新潮房地产开发有限公司	-	10,540,800.00	分利减少
烟台银行股份有限公司	-	600,000.00	分利减少
合计	40,000,000.00	52,578,406.62	

12.5.3 投资收益本年发生数比上年发生数减少 12,578,406.62 元，减少比例为 23.92%，减少原因：主要系本年度本公司下属子公司分利减少所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目附注(续)

12.6 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,442.56	23,206,450.49
加: 资产减值准备	-2,664,264.07	-582,035.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,021.03	2,209,055.61
无形资产摊销	19,663.23	418,722.04
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,818,219.04	-22,264,494.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	93,980,196.11	93,710,096.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,000,000.00	-52,578,406.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,321,331.60	-8,379,274.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,614,620.66	16,732,601.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,344,673.46	-117,355,959.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	150,552,108.32	118,397,602.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	120,940,001.82	53,514,357.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	97,063,587.43	129,830,736.87
减: 现金的年初余额	129,830,736.87	87,250,691.35
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-32,767,149.44	42,580,045.52

烟台新潮实业股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2013 年度	说明
1 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,865,854.14	
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
3 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,805,290.72	
4 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6 非货币性资产交换损益	-	
7 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9 债务重组损益	-	
10 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
13 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16 对外委托贷款取得的损益	-	
17 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19 受托经营取得的托管费收入	-	
20 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,060,631.16	
21 其他符合非经常性损益定义的损益项目（收购溢价摊销）	-1,755,848.87	
22 所得税影响额	-1,952,436.85	
23 少数股东权益影响额（税后）	-334,017.17	
合计	8,957,764.85	

13 补充资料(续)

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	2.87%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.04	0.04

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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年初净资产；E_i 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；E_j 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；M_i 为新增净资产次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期年末的累计月数；E_k 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；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期年末的累计月数。

13.3 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

13.3.1 货币资金年末数比年初数增加 187,478,234.73 元，增加比例为 59.35%，增加原因：主要系本公司下属子公司取得部分银行借款所致。

13.3.2 应收票据年末数比年初数减少 3,133,251.02 元，减少比例为 34.18%，减少原因：主要系本公司下属子公司部分票据到期承兑和对外支付所致。

13.3.3 应收账款年末数比年初数增加 9,470,967.32 元，增加比例为 9.37%，增加原因：主要系本公司下属子公司应收货款及工程款增加所致。

13.3.4 其他应收款年末数比年初数增加 28,431,132.51 元，增加比例为 9.11%，增加原因：主要系报告期内公司对外投资暂挂其他应收款及临时拆出部分资金所致。

13.3.5 预付账款年末数比年初数减少 166,115,385.00 元，减少比例为 66.10%，减少原因：主要系本公司下属房地产公司前期预付的部分工程款和土地款结转开发成本所致。

13.3.6 存货年末数比年初数增加 321,591,683.06 元，增加比例为 8.08%，增加原因：主要系本公司下属房地产公司本年开发成本增加所致。

13.3.7 其他流动资产年末数比年初数减少 22,572,309.10 元，减少比例为 55.95%，减少原因：主要系本公司下属房地产公司预缴所得税冲减本年应交所得税所致。

13 补充资料(续)

13.3 主要财务报表项目的异常情况及原因说明(续)

13.3.8 长期股权投资年末数比年初数增加 15,150,000.00 元, 增加比例 95.42%, 增加原因: 主要系本年新增投资烟台农村商业银行股份有限公司所致。

13.3.9 固定资产年末数比年初数减少 45,728,131.34 元, 减少比例为 11.05%, 减少原因: 主要系处置部分固定资产及计提折旧所致。

13.3.10 无形资产年末数比年初数减少 4,903,466.28 元, 减少比例为 3.01%, 减少原因: 主要系报告期内无形资产摊销所致。

13.3.11 长期待摊费用年末数比年初数减少 296,516.39 元, 减少比例为 43.28%, 减少原因: 主要系报告期内长期待摊费用摊销所致。

13.3.12 递延所得税资产年末数比年初数增加 16,228,733.72 元, 增加比例为 28.62%, 增加原因: 主要系本公司当期可抵扣亏损确认递延所得税资产增加所致。

13.3.13 短期借款年末数比年初数增加 196,700,000.00 元, 增加比例为 30.27%, 增加原因: 主要系本公司下属子公司新增部分短期借款所致。

13.3.14 应付票据年末数比年初数增加 132,050,000.00 元, 增加比例为 40.14%, 增加原因: 主要系报告期内本公司下属子公司票据结算业务增加所致。

13.3.15 应付账款年末数比年初数增加 446,013,098.16 元, 增加比例为 3.33 倍, 增加原因: 主要系报告期内本公司下属房地产公司结算部分工程款所致。

13.3.16 预收款项年末数比年初数减少 795,263,672.41 元, 减少比例为 42.38%, 减少原因: 主要系报告期内本公司下属房地产公司部分预收账款结转收入所致。

13.3.17 应交税费年末数比年初数增加 137,266,474.68 元, 增加原因: 主要系报告期内本公司下属房地产公司营业收入增加, 应交营业税、土地增值税及所得税增加所致。

13.3.18 其他应付款年末数比年初数减少 2,095,584.61 元, 减少比例为 0.34%, 减少原因: 主要系报告期内本公司及下属子公司归还部分临时借款所致。

13.3.19 一年内到期的非流动负债年末数比年初数减少 55,000,000.00 元, 减少比例为 42.31%, 减少原因: 主要系报告期内公司偿还部分一年内到期的长期借款所致。

13 补充资料(续)

13.3 主要财务报表项目的异常情况及原因说明(续)

13.3.20 长期借款年末数比年初数增加 234,000,000.00 元，增加比例为 2.46 倍，增加原因：主要系报告期内本公司下属子公司新增部分项目贷款所致。

13.3.21 其他非流动负债年末数比年初数减少 1,349,608.35 元，减少比例为 2.78%，减少原因：报告期内递延收益摊销所致。

13.3.22 资本公积年末数比年初数减少 1,643,954.46 元，减少比例为 0.34%，减少原因：本公司受让烟台新牟电缆有限公司的少数股权而减少资本公积 1,643,954.46 元。

13.3.23 营业收入本年发生数比上年发生数增加 1,571,949,254.94 元，增加比例为 3.76 倍，营业成本本年发生数比上年发生数增加 1,080,194,307.00 元，增加比例为 2.98 倍，增加原因：营业收入增加主要系本公司下属房地产业营业收入增加所致，营业成本随营业收入增加而相应增加。

13.3.24 营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 122,775,653.13 元，增加比例为 12.13 倍，增加原因：主要系本公司下属房地产公司营业收入增加税费相应增加所致。

13.3.25 销售费用本年发生数比上年发生数增加 14,494,250.63 元，增加比例为 57.73%，增加原因：主要系本公司下属房地产公司销售代理佣金及宣传服务费增加所致。

13.3.26 财务费用本年发生数比上年发生数增加 5,697,433.21 元，增加比例为 21.16%，增加原因：主要系报告期内本公司下属子公司借款增加，导致利息支出增加所致。

13.3.27 资产减值损失本年发生数比上年发生数增加 7,049,333.89 元，增加比例为 87.01%，增加原因：主要系报告期内计提坏账准备增加所致。

13.3.28 投资收益本年发生数比上年发生数减少 298,695.10 元，减少比例为 49.78%，减少原因：主要系报告期内本公司取得的投资分利减少所致。

13.3.29 营业外收入本年发生数比上年发生数减少 13,694,564.61 元，减少比例为 38.09%，减少原因：主要系报告期内本公司固定资产处置利得同比减少所致。

13.3.30 营业外支出本年发生数比上年发生数增加 8,092,023.48 元，增加比例为 6.93 倍，增加原因：主要系报告期内本公司及其下属子公司固定资产处置损失同比增加所致。

13.3.31 所得税费用本年发生数比上年发生数增加 65,833,133.19 元，增加原因：主要系本公司下属子公司本年利润增加导致应纳税所得额增加所致。

烟台新潮实业股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

烟台新潮实业股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



烟台新潮实业股份有限公司

法定代表人：_____



主管会计工作的负责人：_____



会计机构负责人：_____



日期：2014 年 3 月 17 日