

泰亚鞋业股份有限公司

TAIYA SHOES CO., LTD.

(福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号)



2012 年半年度 财务报告

二〇一二年八月

1、合并资产负债表

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		245,374,278.57	257,651,195.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		21,614,850.00	36,809,300.00
应收账款		90,134,735.51	88,952,735.26
预付款项		50,857,117.83	57,070,666.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,596,394.40	0.00
应收股利			
其他应收款		412,182.15	464,699.60
买入返售金融资产			
存货		118,851,678.75	102,569,216.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		531,841,237.21	543,517,813.40
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产		66,444,282.99	64,682,983.19
在建工程		14,538,077.08	6,841,119.79
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
无形资产		70,774,912.36	16,144,722.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		543,002.25	509,298.35

递延所得税资产		1,359,532.95	2,509,622.21
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		153,659,807.63	90,687,746.38
资产总计		685,501,044.84	634,205,559.78
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据		3,860,887.00	4,440,000.00
应付账款		21,041,448.61	15,603,650.20
预收款项		2,504,665.40	1,711,342.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,920,078.50	6,201,390.17
应交税费		11,334,441.31	5,021,521.21
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		1,659,577.70	969,244.65
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		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		45,321,098.52	33,947,148.35
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		45,321,098.52	33,947,148.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		176,800,000.00	88,400,000.00
资本公积		332,992,914.39	421,392,914.39
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,851,502.13	9,851,502.13

一般风险准备			
未分配利润		120,535,529.80	80,613,994.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		640,179,946.32	600,258,411.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		640,179,946.32	600,258,411.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		685,501,044.84	634,205,559.78

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		56,258,737.27	35,553,682.21
交易性金融资产			
应收票据		16,426,150.00	22,309,300.00
应收账款		60,495,844.24	66,287,080.52
预付款项		17,524,544.37	30,497,644.92
应收利息		524,202.77	
应收股利			
其他应收款		40,359,403.97	36,955,408.97
存货		76,979,733.22	69,408,727.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		268,568,615.84	261,011,843.95
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		297,203,746.67	292,203,746.67
投资性房地产			
固定资产		46,384,128.51	44,433,630.15
在建工程			176,899.79
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		5,101,214.99	5,313,095.63

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		953,373.34	1,796,881.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		349,642,463.51	343,924,253.33
资产总计		618,211,079.35	604,936,097.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		3,860,887.00	4,440,000.00
应付账款		13,146,810.95	9,694,431.12
预收款项		1,719,434.92	750,806.82
应付职工薪酬		3,253,903.92	4,312,762.95
应交税费		-1,448,329.27	3,508,708.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,001,592.37	829,577.13
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,534,299.89	23,536,286.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		42,534,299.89	23,536,286.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		176,800,000.00	88,400,000.00
资本公积		351,392,448.45	439,792,448.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		7,972,736.23	7,972,736.23
一般风险准备			
未分配利润		39,511,594.78	45,234,626.06
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		575,676,779.46	581,399,810.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		618,211,079.35	604,936,097.28

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		160,194,604.32	190,509,496.95
其中：营业收入		160,194,604.32	190,509,496.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,798,524.88	163,271,459.16
其中：营业成本		123,815,536.60	147,367,976.54
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		955,564.13	1,205,379.95
销售费用		4,711,036.06	1,451,373.19
管理费用		9,932,145.19	13,793,321.26
财务费用		-801,434.60	-712,579.40
资产减值损失		185,677.50	165,987.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		21,396,079.44	27,238,037.79
加：营业外收入		55,506,946.54	2,252,110.71
减：营业外支出		10,914.30	34,186.07
其中：非流动资产处置损失		10,866.15	33,259.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,892,111.68	29,455,962.43

减：所得税费用		19,290,576.79	7,389,050.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,601,534.89	22,066,912.16
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		57,601,534.89	22,066,912.16
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.33	0.12
（二）稀释每股收益		0.33	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		57,601,534.89	22,066,912.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,601,534.89	22,066,912.16
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		115,971,939.57	146,274,603.36
减：营业成本		89,603,084.37	112,173,103.49
营业税金及附加		719,530.99	1,003,693.29
销售费用		1,152,156.26	1,236,498.37
管理费用		10,295,898.75	10,629,738.68
财务费用		-775,339.08	-699,217.64
资产减值损失		-232,234.57	120,328.84
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）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,208,842.85	21,810,458.33
加：营业外收入		734,531.64	2,000,216.24

减：营业外支出		749.54	33,259.92
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,942,624.95	23,777,414.65
减：所得税费用		3,985,656.23	5,943,138.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,956,968.72	17,834,276.11
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.07	0.10
（二）稀释每股收益		0.07	0.10
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,956,968.72	17,834,276.11

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

5、合并现金流量表

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	152,055,348.42	176,443,472.61
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		
收到其他与经营活动有关的现金	57,701,425.09	3,305,730.40
经营活动现金流入小计	209,756,773.51	179,749,203.01
购买商品、接受劳务支付的现金	78,480,186.31	165,130,793.34
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	31,621,843.01	29,582,418.23
支付的各项税费	20,277,329.50	26,516,845.56
支付其他与经营活动有关的现金	7,938,381.78	4,775,618.95
经营活动现金流出小计	138,317,740.60	226,005,676.08
经营活动产生的现金流量净额	71,439,032.91	-46,256,473.07
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	26,490.38	40,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	26,490.38	40,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,976,785.87	3,579,942.20
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	66,976,785.87	3,579,942.20
投资活动产生的现金流量净额	-66,950,295.49	-3,539,262.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,342,128.26	2,038,985.20
筹资活动现金流入小计	1,342,128.26	2,038,985.20
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,170,000.00	26,520,000.00
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	1,483,593.22	2,052,873.24
筹资活动现金流出小计	18,653,593.22	28,572,873.24
筹资活动产生的现金流量净额	-17,311,464.96	-26,533,888.04

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10.77	-72.04
五、现金及现金等价物净增加额	-12,822,716.77	-76,329,695.35
加：期初现金及现金等价物余额	256,763,195.34	343,159,415.20
六、期末现金及现金等价物余额	243,940,478.57	266,829,719.85

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

6、母公司现金流量表

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	119,418,951.70	136,115,204.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,680,739.94	9,455,208.47
经营活动现金流入小计	164,099,691.64	145,570,412.78
购买商品、接受劳务支付的现金	56,246,276.48	130,232,019.35
支付给职工以及为职工支付的现金	21,214,468.55	21,574,609.66
支付的各项税费	14,633,407.39	21,607,143.58
支付其他与经营活动有关的现金	26,284,614.50	3,518,393.64
经营活动现金流出小计	118,378,766.92	176,932,166.23
经营活动产生的现金流量净额	45,720,924.72	-31,361,753.45
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	490.38	40,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	490.38	40,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,250,706.00	2,883,961.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	110,000,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,250,706.00	112,884,361.20
投资活动产生的现金流量净额	-8,250,215.62	-112,843,681.20

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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,342,128.26	1,398,985.20
筹资活动现金流入小计	1,342,128.26	1,398,985.20
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,170,000.00	26,520,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,483,593.22	2,052,873.24
筹资活动现金流出小计	18,653,593.22	28,572,873.24
筹资活动产生的现金流量净额	-17,311,464.96	-27,173,888.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10.92	-68.71
五、现金及现金等价物净增加额	20,159,255.06	-171,379,391.40
加：期初现金及现金等价物余额	34,665,682.21	193,580,151.82
六、期末现金及现金等价物余额	54,824,937.27	22,200,760.42

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

7、合并所有者权益变动表

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	88,400,000.00	421,392,914.39			9,851,502.13		80,613,994.91			600,258,411.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	88,400,000.00	421,392,914.39			9,851,502.13		80,613,994.91			600,258,411.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	88,400,000.00	-88,400,000.00					39,921,534.89			39,921,534.89
（一）净利润							57,601,534.89			57,601,534.89
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							57,601,534.89			57,601,534.89

							34.89			.89
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,680,000.00	0.00	0.00	-17,680,000.00
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							-17,680,000.00			-17,680,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	88,400,000.00	-88,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,400,000.00	-88,400,000.00								
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	176,800,000.00	332,992,914.39			9,851,502.13		120,535,529.80			640,179,946.32

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	88,400,000.00	421,392,914.39			6,748,451.22		70,553,267.47			587,094,633.08
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、本年初余额	88,400,000.00	421,392,914.39			6,748,451.22		70,553,267.47			587,094,633.08
三、本期增减变动金额(减少)					3,103.0		10,060.7			13,163.778

以“-”号填列)					50.91		27.44			.35
(一) 净利润							39,683,778.35			39,683,778.35
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							39,683,778.35			39,683,778.35
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,103,050.91	0.00	-29,623,050.91	0.00	0.00	-26,520,000.00
1. 提取盈余公积					3,103,050.91		-3,103,050.91			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,520,000.00			-26,520,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	88,400,000.00	421,392,914.39			9,851,502.13		80,613,994.91			600,258,411.43

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

8、母公司所有者权益变动表

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	88,400,000.00	439,792,448.45			7,972,736.23		45,234,626.06	581,399,810.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	88,400,000.00	439,792,448.45			7,972,736.23		45,234,626.06	581,399,810.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,400,000.00	-88,400,000.00					-5,723,031.28	-5,723,031.28
（一）净利润							11,956,968.72	11,956,968.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,956,968.72	11,956,968.72
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,680,000.00	-17,680,000.00
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							-17,680,000.00	-17,680,000.00
4. 其他							0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	88,400,000.00	-88,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,400,000.00	-88,400,000.00						
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	176,800,000.00	351,392,448.45			7,972,736.23		39,511,594.78	575,676,779.46

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)					准备	润	益合计
一、上年年末余额	88,400,000.00	439,792,448.45				4,869,685.32	43,827,167.89	576,889,301.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	88,400,000.00	439,792,448.45				4,869,685.32	43,827,167.89	576,889,301.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,103,050.91	1,407,458.17	4,510,509.08
（一）净利润							31,030,509.08	31,030,509.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,030,509.08	31,030,509.08
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,103,050.91	0.00	-29,623,050.91	-26,520,000.00
1. 提取盈余公积					3,103,050.91		-3,103,050.91	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,520,000.00	-26,520,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	88,400,000.00	439,792,448.45				7,972,736.23	45,234,626.06	581,399,810.74

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

财务报表附注

（一）公司基本情况

1、公司概况

泰亚鞋业股份有限公司（以下简称“公司”）系改制设立的中外合资有限公司，企业法人营业执照注册号为350500400047314。公司注册资本为人民币8,840万元，实收资本为人民币8,840万元，法定代表人：林祥加，注册地及总部地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号，公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市），经营范围：生产各种鞋及鞋材。

2、历史沿革及股份公开发行情况

泰亚鞋业股份有限公司前身系泰亚（泉州）鞋业有限公司，经泉州市对外经济贸易委员会于1999年11月29日以泉外经贸资[1999]283号文批准，由香港泰亚国际贸易公司投资设立的外商独资企业；公司注册资本1,050万港元，投资总额为1,500万港元，经营范围为生产各种鞋及鞋材。2002年12月30日，公司注册资本变更为3,050万港元。

2009年2月23日，公司原股东香港泰亚国际贸易公司与泰亚国际贸易有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司85%股权转让给泰亚国际贸易有限公司；2009年3月2日，与泉州市泰亚投资有限责任公司签订股权转让协议，将其持有的公司15%股权转让给泉州市泰亚投资有限责任公司。上述股权转让后公司变更为中外合资企业，并于2009年3月25日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2009年6月5日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2009]130号文《关于泰亚（泉州）鞋业有限公司改制为泰亚鞋业股份有限公司的批复》批准，同意公司改制为股份有限公司，并更名为泰亚鞋业股份有限公司。公司以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截止2009年3月31日的净资产人民币84,202,401.78元中的60,000,000.00元按1:1的比例折合成等额股份6,000万股，余额人民币24,202,401.78元计入资本公积。2009年8月31日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，名称变更为泰亚鞋业股份有限公司。2009年12月7日，公司股本总额由6,000万股增至6,630万股，增加部分由新投资者广州天富投资有限公司认缴。2009年12月10日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，公司2010年首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售440万股，网上定价发行1,770万股。发行价格为20.00元/股。经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简

称“泰亚股份”，股票代码“002517”。

2012年5月15日，公司召开的2011年度股东大会通过了2011年度利润分配方案：以公司2011年12月31日总股本8,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2元（含税），共计派发现金红利人民币1,768.00万元，同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增10股。本利润分配方案实施后，公司总股本变更为17,680万股，目前正在办理工商登记变更手续。

截止2012年6月30日，公司注册资本为176,800,000.00元，股本总数为176,800,000股(每股面值1元)。其中，有限售条件股份A股为132,600,000股，占股份总数的75%；无限售条件股份A股为44,200,000股，占股份总数的25%。

3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：按证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所在行业为制造业中的制鞋业（C1340）。

公司主要经营范围：生产各种鞋及鞋材（以上经营范围涉及许可经营项目，应在取得有关部门许可后方可经营）。

主要产品或提供的劳务：公司产品的主要注册商标为“泰亚”，主要产品系各类运动鞋鞋底及休闲鞋鞋底，包括EVA鞋底、PH鞋底及其他鞋底。

4、母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为泰亚国际贸易有限公司，最终实际控制人为林祥伟、王燕娥夫妇。

5、公司的基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会下设董事会秘书及四个专门委员会，其中审计委员会下设内审部。由董事会聘任总经理，根据董事长提名聘任董事会秘书，根据总经理提名聘任两名副总经理，一名财务总监。

公司董事会秘书下设证券部；总经理下设财务部、人力资源部、行政部、生产部、销售部、采购部、工程管理部、投资管理部、技术中心、质检中心，其中生产部下辖模具厂、EVA厂、PH厂、RB厂、TPU厂、贴合厂、仓库。

（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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2012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

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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入,并在会计报表附注中予以说明。

6、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

7、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。

8、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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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即期汇率折算。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。

9、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。

适用 不适用

(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	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
	未放弃对该金融资产控制	
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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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 300 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
余额百分比法组合	余额百分比法	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内会计主体间款项	0%	0%
缴纳给相关单位的保证金	0%	1%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

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初始投资成本。合并方发生的审计、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初始投资成本：

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初始投资成本。初始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。

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《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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、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。

B、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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

14、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。

(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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输设备	10 年	10%	9%
其他设备	5 年	10%	18%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输设备	10 年	10%	9%
其他设备	5 年	10%	18%

(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

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

(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。

16、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。

(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;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。

(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。

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年	预计受益期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(a) 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(b) 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。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

本公司授予的限制性股票公允采用估值技术确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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) 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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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。

27、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。

28、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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、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 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(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 不适用

(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 不适用

34、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、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。

B、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。

(三) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税销售收入法定增值额	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司全资子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司、安庆泰亚鞋业有限公司、福建泰丰鞋业有限公司的城市维护建设税按应交流转税的5%征收。

2、税收优惠及批文

不适用

3、其他说明

无

（四）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

公司现有全资子公司共4家，分别是晋江市泰亚鞋业发展有限公司、福建泰丰鞋业有限公司、安庆泰亚鞋业有限公司及厦门市瑞行电子商务有限公司，报告期内，以上4家公司均纳入合并财务报表范围。

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	币种	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
安庆泰亚鞋业有限公司	全资	安徽安庆	有限公司	80,000,000.00	CNY	生产鞋及鞋材	100,000,400.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
厦门市瑞行电子商务有限公司	全资	福建厦门	有限公司	15,000,000.00	CNY	网上销售服装鞋帽等	15,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

A、2011年2月13日，公司2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投资安踏工业园“年产2000万双运动鞋鞋底项目”的议案》，使用超募资金10,000.04万元在安徽省安庆市投资安踏工业园“年产2000万双运动鞋鞋底项目”，新设全资子公司安庆泰亚实施该项目，公司以2011年4月30日为时点，将其纳入合并报表范围。

B、2011年6月9日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于投资户外运动品牌项目的议案》，使用3,000万元在福建省厦门市投资户外运动品牌项目，新设全资子公司实施该项目，公司以2011年6月30日为时点，将其纳入合并报表范围。

(2) 通过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	币种	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
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	全资	福建晋江	有限公司	17,086,691.80	CNY	生产鞋及鞋用材料	17,086,691.80	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
福建泰丰鞋业有限公司	全资	福建惠安	有限公司	50,000,000.00	CNY	生产鞋及鞋材	146,717,120.81	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

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

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

(五) 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：	--	--	90,212.99	--	--	94,274.24
人民币	--	--	90,212.99	--	--	94,274.24
银行存款：	--	--	243,631,787.04	--	--	256,668,921.10
人民币	--	--	243,628,907.19	--	--	256,665,837.70
USD	455.32	6.3249	2,879.85	477.14	6.3009	3,006.41
HKD				94.97	0.8107	76.99
其他货币资金：	--	--	1,652,278.54	--	--	888,000.00
人民币	--	--	1,652,278.54	--	--	888,000.00
合计	--	--	245,374,278.57	--	--	257,651,195.34

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：

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	433,800.00	888,000.00
银行承兑汇票质押到期托收款项	1,000,000.00	
合计	1,433,800.00	888,000.00

截止2012年6月30日，除了保证金存款及银行承兑汇票因质押到期托收款项外，公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；不存在存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

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	21,614,850.00	36,809,300.00
合计	21,614,850.00	36,809,300.00

(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
德尔惠（中国）有限公司	2012年01月06日	2012年07月05日	1,000,000.00	
德尔惠（中国）有限公司	2012年01月06日	2012年07月05日	1,000,000.00	
合计	--	--	2,000,000.00	--

说明：

公司与招商银行泉州江南支行于2012年01月16日签订了银行承兑协议，编号为2012年承字第83-02-057号，总开具承兑金额为2,776,387.00元，以上述银行承兑汇票质押。

(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

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名（银行承兑汇票）

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
喜得龙（中国）有限公司	2012年01月16日	2012年07月16日	1,000,000.00	
德尔惠（中国）有限公司	2012年01月06日	2012年07月05日	1,000,000.00	
德尔惠（中国）有限公司	2012年01月06日	2012年07月05日	1,000,000.00	
德尔惠（中国）有限公司	2012年01月06日	2012年07月05日	1,000,000.00	
德尔惠（中国）有限公司	2012年04月12日	2012年10月12日	1,000,000.00	

新疆胜势弘图体育用品有限公司	2012 年 01 月 17 日	2012 年 07 月 17 日	600,000.00	
喜得龙（中国）有限公司	2012 年 01 月 16 日	2012 年 07 月 16 日	500,000.00	
杭州耀伟体育用品有限公司	2012 年 01 月 16 日	2012 年 07 月 16 日	500,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	500,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	500,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	500,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 04 月 20 日	2012 年 10 月 20 日	500,000.00	
德尔惠（中国）有限公司	2012 年 04 月 12 日	2012 年 10 月 12 日	500,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 04 月 20 日	2012 年 10 月 20 日	500,000.00	
泉州鸿荣轻工有限公司	2012 年 03 月 21 日	2012 年 09 月 21 日	500,000.00	
福州达胜体育用品有限公司	2012 年 04 月 26 日	2012 年 10 月 26 日	500,000.00	
喜得龙（中国）有限公司	2012 年 04 月 24 日	2012 年 10 月 24 日	500,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	300,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	300,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	300,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	300,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	300,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 04 月 20 日	2012 年 10 月 20 日	300,000.00	
德尔惠（中国）有限公司	2012 年 04 月 12 日	2012 年 10 月 12 日	300,000.00	
国辉（中国）有限公司	2012 年 01 月 17 日	2012 年 07 月 17 日	300,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	200,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	200,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	200,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 04 月 20 日	2012 年 10 月 20 日	200,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012 年 04 月 20 日	2012 年 10 月 20 日	200,000.00	
泉州鸿荣轻工有限公司	2012 年 03 月 21 日	2012 年 09 月 21 日	200,000.00	
湖南省恒先贸易有限公司	2012 年 03 月 30 日	2012 年 09 月 30 日	200,000.00	
合计	--	--	14,900,000.00	--

说明：

公司期末不存在已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无

4、应收股利

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
应收定期存款利息	0.00	4,596,394.40	0.00	4,596,394.40
合计	0.00	4,596,394.40	0.00	4,596,394.40

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

应收定期存款利息系公司定期存单按照已知存款利率计算的归属于报告内的存款利息收入。

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	95,168,550.90	100%	5,033,815.39	5.29%	93,797,855.95	100%	4,845,120.69	5.17%
组合 2：余额百分比法组合								
组合小计	95,168,550.90	100%	5,033,815.39	5.29%	93,797,855.95	100%	4,845,120.69	5.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	95,168,550.90	--	5,033,815.39	--	93,797,855.95	--	4,845,120.69	--

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	91,202,828.17	95.83%	4,560,141.41	90,693,297.96	96.69%	4,534,664.89
1 年以内小计	91,202,828.17	95.83%	4,560,141.41	90,693,297.96	96.69%	4,534,664.89
1 至 2 年	3,580,214.20	3.76%	358,021.42	3,104,557.99	3.31%	310,455.80
2 至 3 年	385,508.53	0.41%	115,652.56			
合计	95,168,550.90	--	5,033,815.39	93,797,855.95	--	4,845,120.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

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：

无

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

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

适用 不适用

(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 (%)
特步（中国）有限公司	主要客户之一	42,932,438.81	1 年以内	45.11%
贵人鸟股份有限公司	主要客户之一	15,463,064.69	1 年以内	16.25%
泉州鸿荣轻工有限公司	主要客户之一	7,000,141.00	1 年以内	7.36%
安踏（泉州）体育用品有限公司	主要客户之一	4,572,639.19	1 年以内	4.80%
金莱克（中国）体育用品有限公司	主要客户之一	3,022,707.20	1 年以内	3.18%
合计	--	72,990,990.89	--	76.70%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(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

无

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄组合	253,780.41	59.51%	12,549.10	5%	350,261.31	72.44%	17,491.07	5%
组合 2: 余额百分比法组合	172,677.65	40.49%	1,726.78	1%	133,261.98	27.56%	1,332.62	1%
组合小计	426,458.06	100%	14,275.88	3.35%	483,523.29	100%	18,823.69	3.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	426,458.06	--	14,275.88	--	483,523.29	--	18,823.69	--

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			期初		
	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	253,780.41	100%	12,549.10	350,261.31	100%	17,491.07
1 年以内小计	253,780.41	100%	12,549.10	350,261.31	100%	17,491.07
合计	253,780.41	--	12,549.10	350,261.31	--	17,491.07

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

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
保证金	172,677.65	1%	1,726.78

合计	172,677.65	--	1,726.78
----	------------	----	----------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

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

无

(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

适用 不适用

(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(%)
浙江淘宝商城技术有限公司	100,000.00	保证金	20.68%
深圳市财付通科技有限公司	50,020.00	保证金	10.34%
合计	150,020.00	--	31.02%

(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(%)
浙江淘宝商城技术有限公司		100,000.00	1 年以内	20.68%
深圳市财付通科技有限公司		50,020.00	1 年以内	10.34%
吴丽纯		45,000.00	1 年以内	9.31%

厦门联发（集团）物业股份有限公司		31,762.35	1 年以内	6.57%
支付宝（中国）网络技术有限公司		24,395.30	1 年以内	5.05%
合计	--	251,177.65	--	51.95%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(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

无

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	50,560,826.23	99.42%	56,873,136.75	99.65%
1 至 2 年	296,291.60	0.58%	197,530.00	0.35%
合计	50,857,117.83	--	57,070,666.75	--

(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
泉州台商投资区管理委员会财政局		16,274,442.00	2012 年 02 月 29 日	预付土地款
厦门合信达贸易有限公司	主要原材料供应商	7,503,423.00	2012 年 06 月 20 日	正常采购结算
福建中翔橡塑有限公司	主要原材料供应商	4,656,600.00	2012 年 06 月 27 日	正常采购结算
福建省晋江市力宝化工原	主要原材料供应商	2,334,501.00	2012 年 04 月 24 日	正常采购结算

料贸易有限公司				
厦门中灿投资有限公司	主要原材料供应商	2,100,000.00	2012 年 05 月 13 日	正常采购结算
合计	--	32,868,966.00	--	--

(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

适用 不适用

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	55,164,382.83		55,164,382.83	54,645,519.46		54,645,519.46
在产品	7,624,255.62		7,624,255.62	10,508,310.65		10,508,310.65
库存商品	52,241,002.10		52,241,002.10	35,797,131.25		35,797,131.25
周转材料	1,113,652.74		1,113,652.74	1,172,608.05		1,172,608.05
委托代销商品	2,572,111.54		2,572,111.54	416,362.18		416,362.18
发出商品	136,273.92		136,273.92	29,284.86		29,284.86
合计	118,851,678.75	0.00	118,851,678.75	102,569,216.45	0.00	102,569,216.45

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

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：	125,134,175.28	6,703,338.26		600,096.44	131,237,417.10
其中：房屋及建筑物	38,765,022.85				38,765,022.85
机器设备	71,780,181.33	2,849,621.25		383,000.00	74,246,802.58
运输工具	6,590,587.65	3,382,651.86		165,180.39	9,808,059.12
其他设备	7,998,383.45	471,065.15		51,916.05	8,417,532.55
--	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：	60,451,192.09	0.00	4,719,159.56	377,217.54	64,793,134.11
其中：房屋及建筑物	13,921,004.84		880,530.48		14,801,535.32
机器设备	38,921,315.20		3,131,283.71	243,442.50	41,809,156.41
运输工具	2,386,601.93		325,733.12	128,323.86	2,584,011.19
其他设备	5,222,270.12		381,612.25	5,451.18	5,598,431.19
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	64,682,983.19	--			66,444,282.99
其中：房屋及建筑物	24,844,018.01	--			23,963,487.53
机器设备	32,858,866.13	--			32,437,646.17
运输工具	4,203,985.72	--			7,224,047.93
其他设备	2,776,113.33	--			2,819,101.36
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	64,682,983.19	--			66,444,282.99
其中：房屋及建筑物	24,844,018.01	--			23,963,487.53
机器设备	32,858,866.13	--			32,437,646.17
运输工具	4,203,985.72	--			7,224,047.93
其他设备	2,776,113.33	--			2,819,101.36

本期折旧额 4,719,159.56 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,132,034.31 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产说明：

报告期末公司固定资产不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

截至本报告期末，公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

本期无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算但未结转固定资产的工程项目。

18、在建工程**(1)**

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
泰丰厂区基础设施	12,113,150.08		12,113,150.08	6,414,220.00		6,414,220.00
安庆厂区基础设施	1,372,022.00		1,372,022.00	250,000.00		250,000.00
机器设备				176,899.79		176,899.79
运输设备	1,052,905.00		1,052,905.00			
合计	14,538,077.08	0.00	14,538,077.08	6,841,119.79	0.00	6,841,119.79

(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
泰丰厂区基 础设施		6,414,220.00	5,698,930.08									12,113,150.08
安庆厂区基 础设施		250,000.00	1,122,022.00									1,372,022.00
合计	0.00	6,664,220.00	6,820,952.08	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	13,485,172.08

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量** 适用 不适用**(2) 以公允价值计量** 适用 不适用**22、油气资产**

无

23、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	18,065,007.25	54,865,537.90	0.00	72,930,545.15
土地使用权	16,417,649.25	54,803,287.90		71,220,937.15

软件	1,647,358.00	62,250.00		1,709,608.00
二、累计摊销合计	1,920,284.41	235,348.38	0.00	2,155,632.79
土地使用权	1,783,004.56	64,387.56		1,847,392.12
软件	137,279.85	170,960.82		308,240.67
三、无形资产账面净值合计	16,144,722.84	54,865,537.90	235,348.38	70,774,912.36
土地使用权	14,634,644.69	54,803,287.90	64,387.56	69,373,545.03
软件	1,510,078.15	62,250.00	170,960.82	1,401,367.33
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	16,144,722.84	54,865,537.90	235,348.38	70,774,912.36
土地使用权	14,634,644.69	54,803,287.90	64,387.56	69,373,545.03
软件	1,510,078.15	62,250.00	170,960.82	1,401,367.33

本期摊销额 235,348.38 元。

(2) 公司开发项目支出

无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修款	509,298.35	142,860.00	109,156.10		543,002.25	
合计	509,298.35	142,860.00	109,156.10	0.00	543,002.25	--

26、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

√ 适用 □ 不适用

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	1,319,174.91	1,215,986.11
开办费		
可抵扣亏损		
应付职工薪酬	950.00	1,254,228.06
其他	39,408.04	39,408.04
小 计	1,359,532.95	2,509,622.21
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

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
可抵扣差异项目		
资产减值差异	5,276,699.60	4,863,944.38
应付职工薪酬	3,800.00	5,016,912.22
其他	157,632.17	157,632.17
小计	5,438,131.77	10,038,488.77

(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

□ 适用 √ 不适用

27、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	4,863,944.38	184,146.89			5,048,091.27
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	4,863,944.38	184,146.89	0.00	0.00	5,048,091.27

28、其他非流动资产

无

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,860,887.00	4,440,000.00
合计	3,860,887.00	4,440,000.00

下一会计期间将到期的金额 3,860,887.00 元。

应付票据的说明：

期末应付票据中无应付关联方的款项。

32、应付账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	14,324,925.93	11,561,416.25
应付设备款	2,325,928.01	1,605,748.25
应付模具加工费	2,769,481.66	2,099,369.72
应付其他	1,621,113.01	337,115.98
合计	21,041,448.61	15,603,650.20

(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

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	2,504,665.40	1,711,342.12
合计	2,504,665.40	1,711,342.12

(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

 适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、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	5,016,912.22	27,422,953.68	27,545,126.32	4,894,739.58
二、职工福利费		289,140.79	289,140.79	
三、社会保险费	1,157,394.50	3,348,059.59	4,505,454.09	0.00
其中：1. 基本养老保险	1,037,666.00	2,068,100.36	3,105,766.36	
2. 失业保险	119,728.50	234,290.97	354,019.47	
3. 年金缴费				
4. 医疗保险		835,831.71	835,831.71	
5. 生育保险费		114,822.13	114,822.13	
6. 工伤保险费		95,014.42	95,014.42	
四、住房公积金		19,680.00	19,680.00	
五、辞退福利				
六、其他	27,083.45	248,738.77	250,483.30	25,338.92
工会经费和职工教育经费	27,083.45	192,174.13	193,918.66	25,338.92
非货币性福利		56,564.64	56,564.64	
合计	6,201,390.17	31,328,572.83	32,609,884.50	4,920,078.50

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 192,174.13，非货币性福利金额 56,564.64，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

2012 年 7 月份发放 2012 年 6 月份工资合计 4,894,739.58 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,508,923.05	-5,806,207.42
消费税		
营业税		
企业所得税	17,274,998.42	10,645,931.76
个人所得税	26,224.53	20,009.54
城市维护建设税	96,883.38	57,423.55
教育费附加	45,452.64	28,396.58
地方教育附加	30,301.76	18,931.05
印花税	10,448.34	10,338.11
堤防费	291.75	309.23
房产税	223,726.24	29,752.24
土地使用税	110,240.00	16,636.57
应交残疾人就业保障金	24,797.30	
合计	11,334,441.31	5,021,521.21

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预提费用-电费	1,426,807.30	940,985.75
其他	232,770.40	28,258.90
合计	1,659,577.70	969,244.65

(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

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

无

47、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	88,400,000.00			88,400,000.00		88,400,000.00	176,800,000.00

股本变动情况说明：

公司于2012年5月15日召开的2011年度股东大会通过了2011年度利润分配方案：以公司2011年12月31日总股本8,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2元（含税），共计派发现金红利人民币1,768万元，同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增10股。本利润分配方案实施后，公司总股本变更为17,680万股。

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	421,392,914.39		88,400,000.00	332,992,914.39
其他资本公积				
合计	421,392,914.39	0.00	88,400,000.00	332,992,914.39

资本公积说明：

公司于2012年5月15日召开的2011年度股东大会通过了2011年度利润分配方案：以公司2011年12月31日总股本8,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2元（含税），共计派发现金红利人民币1,768万元，同时，以资本公积金转增股

本的方式向全体股东每10股转增10股。本利润分配方案实施后，公司资本公积金变更为332,992,914.39元。

51、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	9,851,502.13			9,851,502.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,851,502.13	0.00	0.00	9,851,502.13

52、一般风险准备

无

53、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	120,535,529.80	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	120,535,529.80	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,601,534.89	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,680,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	120,535,529.80	--

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：

公司发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有。

54、营业收入及营业成本

(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	159,837,882.71	190,164,561.33
其他业务收入	356,721.61	344,935.62
营业成本	123,815,536.60	147,367,976.54

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

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
制鞋业	159,837,882.71	123,604,141.07	190,164,561.33	147,169,120.54
合计	159,837,882.71	123,604,141.07	190,164,561.33	147,169,120.54

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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
EVA 鞋底	102,696,924.10	80,623,967.91	126,851,354.30	99,404,725.35
PH 鞋底	45,060,663.37	34,317,158.26	50,776,099.52	37,587,804.35
PU 鞋底	7,829,847.01	6,169,912.96	9,941,937.51	7,904,008.99
其他	4,250,448.23	2,493,101.94	2,595,170.00	2,272,581.85
合计	159,837,882.71	123,604,141.07	190,164,561.33	147,169,120.54

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

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
东北地区	403,716.55	218,579.91		
华北地区	589,182.28	337,278.20		
华东地区	147,552,416.42	114,616,581.34	170,270,436.07	131,820,436.13
华南地区	5,761,499.56	4,341,085.04	16,827,286.90	13,011,698.94
华中地区	4,912,667.26	3,752,497.63	3,066,838.36	2,336,985.47
西北地区	274,988.82	149,071.30		
西南地区	341,080.97	187,928.43		
港澳台地区	2,330.85	1,119.22		
合计	159,837,882.71	123,604,141.07	190,164,561.33	147,169,120.54

(5) 公司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(%)
特步（中国）有限公司	45,682,607.62	28.58%
安踏（泉州）体育用品有限公司	15,384,634.90	9.63%
泉州鸿荣轻工有限公司	14,529,918.81	9.09%
金莱克（中国）体育用品有限公司	12,564,979.54	7.86%
贵人鸟股份有限公司	9,584,521.01	6%
合计	97,746,661.88	61.15%

营业收入的说明

公司前五名客户均为国内知名运动鞋品牌企业，其中，安踏与特步因其生产部分交由 OEM 厂商生产，由安踏和特步指定公司为鞋底供应商，公司将产品直接发给 OEM 厂商，并直接与其结算，因此此类销售并未统计在对安踏和特步的销售中。

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、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			
营业税			
城市维护建设税	538,497.25	750,762.06	流转税的 5%、7%
教育费附加	250,240.12	158,473.73	流转税的 3%
资源税			
地方教育附加	166,826.76	296,144.16	流转税的 2%
合计	955,564.13	1,205,379.95	--

营业税金及附加的说明：

公司全资子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司、安庆泰亚鞋业有限公司、福建泰丰鞋业有限公司的城市维护建设税按应交流转税的 5%征收。

57、公允价值变动收益

无

58、投资收益

无

59、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	185,677.50	165,987.62
二、存货跌价损失		
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	185,677.50	165,987.62

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	55,505,147.90	2,250,000.00
其他	1,798.64	2,110.71
合计	55,506,946.54	2,252,110.71

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上市资金补助及奖励		1,500,000.00	
技术创新资金补且及奖励	62,000.00	400,000.00	根据泉开管（2012）3号文件：关于2011年度获得国家发明专利和实用新型专利的补贴
纳税贡献奖励	461,540.00	350,000.00	根据泉开管（2012）4号关于2011年度税收贡献超3000万元企业奖励150,000.00，根据泉开管（2010）58号上市及上市后备企业公司申请新增企业所得税奖励311,540.00
财政重点项目补助金	54,771,607.90		安庆市财政局关于安踏工业园“年产

			2000 万双运动鞋鞋底”重点项目资金补助款
节能循环经济财政奖励	200,000.00		根据闽经贸计财(2012) 107 号文件：关于下达节能循环经济财政奖励项目资金的补贴
其他	10,000.00		根据泉开管(2012)3 号文件关于 2011 年列入市知识产权试点单位的补贴
合计	55,505,147.90	2,250,000.00	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	10,866.15	33,259.92
其中：固定资产处置损失	10,866.15	33,259.92
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	48.15	926.15
合计	10,914.30	34,186.07

62、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	19,323,388.53	7,414,179.67
递延所得税调整	-32,811.74	-25,129.40
合计	19,290,576.79	7,389,050.27

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
一、分子			
归属于公司普通股股东的净利润	1	57,601,534.89	22,066,912.16
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	41,619,307.64	1,655,128.50

归属于公司普通股股东、扣除非经营性损益后的净利润	3=1-2	15,982,227.25	20,411,783.66
二、分母			
1、计算每股收益对应的分母			
期初股份总数	4	88,400,000.00	88,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	88,400,000.00	88,400,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份次月起至报告期期末的累计月份数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7/10-8\times 9/10$	176,800,000.00	176,800,000.00
2、计算加权平均净资产收益率对应的分母			
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	600,258,411.43	587,094,633.08
报告期内发生同一控制下企业合并的追溯调整数	13	-	-
同一控制下企业合并追溯调整后归属于公司普通股股东的期初净资产	14	600,258,411.43	587,094,633.08
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	15	-	-
报告期内形成资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	16	-	-
报告期内形成资本公积次月起至报告期期末的累计月份数	17	-	-
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	18	17,680,000.00	26,520,000.00
报告期回购或现金分红次月起至报告期期末的累计月份数	19	1	1
归属于公司普通股股东的期末净资产	20	640,179,946.32	582,641,545.24
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$21=14+1*50\%+15*7/10+16*17/10-18*19/10$	626,112,512.21	593,708,089.16
报告期内发生同一控制下企业合并的，应扣除的被合并方合并前的加权平均净资产	22	-	-
扣除同一控制下企业合并、被合并方合并前的加权平均净资产后，归属于公司普通股股东的加权平均净资产	23=21-22	626,112,512.21	593,708,089.16
三、分子/分母			
基本每股收益	24=1/11	0.33	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益	25=3/11	0.09	0.12
加权平均净资产收益率	26=1/21	9.20%	3.72%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	27=3/23	2.55%	3.44%

2012年5月29日，公司实施2011年度利润分配方案后，总股本由88,400,000股增加至176,800,000股，根据《企业会计准则第34号-每股收益》规定，上年同期每股收益按转股后的股本计算。

64、其他综合收益

无

65、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
往来款	21,585.68
政府补助	55,505,147.90
利息收入	1,700,312.30
其他	474,379.21
合计	57,701,425.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	25,180.22
销售费用、管理费用	3,547,278.79
财务费用	13,180.93
其他	4,352,741.84
合计	7,938,381.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票保证金	888,000.00
收到保证金利息收入	14,676.68
收回代付股息红利税收	439,451.58
合计	1,342,128.26

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代付股息红利税收	949,451.58
派股息红利手续费	100,341.64
支付银行承兑汇票保证金	433,800.00
合计	1,483,593.22

66、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	57,601,534.89	22,066,912.16
加：资产减值准备	185,677.50	165,987.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,719,159.56	4,472,873.25
无形资产摊销	229,123.38	118,340.94
长期待摊费用摊销	16,428.98	
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）	10,866.15	33,259.92
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,148,939.26	1,071,928.85
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）	-16,282,462.30	1,131,996.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,203,899.68	-61,142,556.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,013,665.17	-16,228,089.50
其他		2,052,873.24
经营活动产生的现金流量净额	71,439,032.91	-46,256,473.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	243,940,478.57	266,829,719.85
减：现金的期初余额	256,763,195.34	343,159,415.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,822,716.77	-76,329,695.35

（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

无

（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	243,940,478.57	256,763,195.34
其中：库存现金	90,212.99	94,274.24
可随时用于支付的银行存款	243,631,787.04	256,668,921.10
可随时用于支付的其他货币资金	218,478.54	
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、期末现金及现金等价物余额	243,940,478.57	256,763,195.34

现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物与资产负债表项目“货币资金”之差的原因：开具银行承兑汇票保证金存款计入“其他货币资金--保证金存款”，但因使用受到限制，不列入“现金及现金等价物”。

67、所有者权益变动表项目注释

无

(六) 资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

(七) 关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
泰亚国际贸易有限公司	控股股东	有限公司	香港	王燕娥	CORP	10,000.00	HKD	57.69%	57.69%	林祥伟、王燕娥夫妇	39543053

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东泰亚国际贸易有限公司（以下简称“泰亚国际”）的股东为林祥伟、王燕娥夫妇，其二人各持有泰亚国际 50% 的股份。泰亚国际持有本公司 57.69% 的股权，对本公司拥有实际控制权，因此，林祥伟、王燕娥夫妇系本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

单位：元

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	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建晋江	林祥炎	生产鞋及鞋用材	17,086,691.80	CNY	100%	100%	61160651-1
福建泰丰鞋业有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建惠安	林祥炎	生产鞋及鞋材	50,000,000.00	CNY	100%	100%	75938120-8
安庆泰亚鞋业有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽安庆	林诗奕	生产鞋及鞋材	80,000,000.00	CNY	100%	100%	57443590-0
厦门市瑞行电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	林诗奕	网上销售	15,000,000.00	CNY	100%	100%	57502937-3

3、本企业的合营和联营企业情况

无

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
泉州市泰亚投资有限责任公司	公司非控股股东	68506796-0
广州天富投资有限公司	公司非控股股东	76614641-7
晋江市世创机械制造有限公司	公司董事参股	77068744-3
泰亚国际投资有限公司	与主要投资者个人关系密切的家庭成员控股	37425665
林祥加\丁丽萍	关键管理人员及其配偶	
林祥炎\王雪芳	关键管理人员及其配偶	
林松柏\庄璇真	关键管理人员及其配偶	
林天文\王碧莲	与主要投资者个人关系密切的家庭成员	

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	金额	占同类交

				易金额的 比例 (%)		易金额的 比例 (%)
晋江市世创机械制 造有限公司	设备采购	参照市价	1,101,000.00	38.64%		

出售商品、提供劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 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
林松柏	泰亚鞋业股份有限公司	200,000,000.00	2012 年 01 月 17 日	2012 年 12 月 31 日	否
林祥加	泰亚鞋业股份有限公司	200,000,000.00	2012 年 01 月 17 日	2012 年 12 月 31 日	否
林祥炎	泰亚鞋业股份有限公司	200,000,000.00	2012 年 01 月 17 日	2012 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

公司向招商银行江南支行申请额度为 200,000,000.00 元的授信，由林松柏、林祥加、林祥炎提供连带保证担保，额度使用期限为 2012 年 1 月 17 日至 2012 年 12 月 31 日。截止 2012 年 6 月 30 日，公司在该授信额度项下尚未结清的授信为 3,860,887 元，系承兑汇票风险敞口。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易**关键管理人员薪酬**

单位：元

关联方	本期金额	上期金额
董事	676,600.00	560,417.00
监事	108,080.00	94,077.00
高级管理人员	327,500.00	276,000.00
合计	1,112,180.00	930,494.00

6、关联方应收应付款项**公司应收关联方款项**

无

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	晋江市世创机械制造有限公司	160,000.00	890,000.00

(八) 股份支付**1、股份支付总体情况**

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

（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

无

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

无

（十）承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

（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

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

(十二) 其他重要事项说明**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

无

7、其他需要披露的重要事项

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄组合	63,914,249.07	100%	3,418,404.83	5.35%	69,927,930.18	100%	3,640,849.66	5.21%
组合小计	63,914,249.07	100%	3,418,404.83	5.35%	69,927,930.18	100%	3,640,849.66	5.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	63,914,249.07	--	3,418,404.83	--	69,927,930.18	--	3,640,849.66	--

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	60,976,463.57	95.4%	3,048,823.18	67,038,867.22	95.87%	3,351,943.36
1 年以内小计	60,976,463.57	95.4%	3,048,823.18	67,038,867.22	95.87%	3,351,943.36
1 至 2 年	2,558,770.00	4%	255,877.00	2,889,062.96	4.13%	288,906.30
2 至 3 年	379,015.50	0.59%	113,704.65			
合计	63,914,249.07	--	3,418,404.83	69,927,930.18	--	3,640,849.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

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:

无

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

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(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 (%)
特步（中国）有限公司	主要客户之一	32,519,082.41	1 年以内	50.88%
泉州鸿荣轻工有限公司	主要客户之一	5,500,141.00	1 年以内	8.61%
安踏（泉州）体育用品有限公司	主要客户之一	4,572,639.19	1 年以内	7.15%
金莱克（中国）体育用品有限公司	主要客户之一	3,022,707.20	1 年以内	4.73%
安徽六安集伟鞋业有限公司	主要客户之一	2,338,887.10	1 年以内	3.66%
合计	--	47,953,456.90	--	75.03%

(7) 应收关联方账款情况

无

(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

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄组合	104,435.76	0.26%	5,221.79	5%	300,230.50	0.81%	15,011.53	5%
组合 2: 余额百分比法组合	40,260,190.00	99.74%			36,670,190.00	99.19%		
组合小计	40,364,625.76	100%	5,221.79	1%	36,970,420.50	100%	15,011.53	0.041%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	40,364,625.76	--	5,221.79	--	36,970,420.50	--	15,011.53	--

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	104,435.76	100%	5,221.79	300,230.50	100%	15,011.53
1 年以内小计	104,435.76	100%	5,221.79	300,230.50	100%	15,011.53
合计	104,435.76	--	5,221.79	300,230.50	--	15,011.53

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

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
合并范围内会计主体间款项	40,260,190.00	0%	0.00
合计	40,260,190.00	--	0.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

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

无

(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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(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(%)
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	全资子公司	33,660,190.00	1-2 年	83.39%
厦门市瑞行电子商务有限公司	全资子公司	6,600,000.00	1 年以内	16.35%
代缴个人社保	员工	93,243.76	1 年以内	0.23%
代缴个人所得税	员工	9,792.00	1 年以内	0.02%
代缴个人住房公积金	员工	1,400.00	1 年以内	0%
合计	--	40,364,625.76	--	100%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(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

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
晋江市泰亚鞋业发展有限公司	成本法	35,874,350.82	35,874,350.82		35,874,350.82	100%	100%				
福建泰丰鞋业有限	成本法	14,629,195.85	146,328,995.85		146,328,995.85	100%	100%				

公司											
安庆泰亚鞋业有限公司	成本法	100,000,400.00	100,000,400.00		100,000,400.00	100%	100%				
厦门市瑞行电子商务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	100%	100%				
合计	--	160,503,946.67	292,203,746.67	5,000,000.00	297,203,746.67	--	--	--	0.00	0.00	0.00

4、营业收入及营业成本

(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	115,862,986.77	146,225,838.66
其他业务收入	108,952.80	48,764.70
营业成本	89,603,084.37	112,173,103.49
合计	115,971,939.57	146,274,603.36

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

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
制鞋业	115,862,986.77	89,551,377.37	146,225,838.66	112,173,103.49
合计	115,862,986.77	89,551,377.37	146,225,838.66	112,173,103.49

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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
EVA 鞋底	77,228,423.01	60,306,052.99	92,854,569.14	72,312,717.29
PH 鞋底	38,078,822.53	28,802,787.61	50,776,099.52	37,587,804.35
其他	555,741.23	442,536.77	2,595,170.00	2,272,581.85

合计	115,862,986.77	89,551,377.37	146,225,838.66	112,173,103.49
----	----------------	---------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

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
华东地区	106,206,524.30	82,060,465.08	126,420,152.72	96,896,035.06
华南地区	5,293,835.26	4,073,255.67	16,827,286.90	13,011,698.94
华中地区	4,362,627.21	3,417,656.62	2,978,399.04	2,265,369.49
合计	115,862,986.77	89,551,377.37	146,225,838.66	112,173,103.49

(5) 公司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(%)
特步（中国）有限公司	38,681,354.99	33.39%
安踏（泉州）体育用品有限公司	15,384,634.90	13.28%
金莱克（中国）体育用品有限公司	12,564,979.54	10.84%
泉州鸿荣轻工有限公司	8,119,662.37	7.01%
安徽六安集伟鞋业有限公司	7,368,675.40	6.36%
合计	82,119,307.20	70.88%

5、投资收益

无

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	11,956,968.72	17,834,276.11
加：资产减值准备	-232,234.57	120,328.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,456,759.87	3,244,762.33

无形资产摊销	211,880.64	47,144.82
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）	749.54	33,259.92
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	843,507.75	791,480.54
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）	-7,571,005.89	-40,998.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,056,285.31	-51,711,402.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,998,013.35	-3,733,478.23
其他		500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	45,720,924.72	-31,361,753.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	54,824,937.27	22,200,760.42
减：现金的期初余额	34,665,682.21	193,580,151.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,159,255.06	-171,379,391.40

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

（十四）补充资料

1、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	9.2%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.09	0.09

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

变动幅度在 20%以上的报表项目原因说明：

1、资产负债表项目：

- (1) 应收票据较年初下降41.28%，主要原因系本期末票据到期托收和背书支付的金额加大所致。
- (2) 在建工程较年初增长112.51%，主要原因系子公司福建泰丰和安庆泰亚支付工程款。
- (3) 无形资产较年初增长338.38%，主要原因系子公司安庆泰亚土地取得土地使用证并交付使用，结转至无形资产所致。
- (4) 递延所得税资产较年初下降45.83%，主要原因系2011年底工资费用产生的可抵扣时间性差异。
- (5) 预收款项较年初增长46.36%，主要原因系本期预收客户货款量加大所致。
- (6) 应付账款较年初增长34.85%，主要系支付供应商采购货款的减少所致。
- (7) 应交税费较年初增长125.72%，主要原因系利润的增长，导致相应应缴企业所得税的增长。
- (8) 其他应付款较年初增长71.22%，主要系尚未结算的电费，本期增长系因为尚未结算的电费加大所致。
- (9) 股本较年初增长100%，主要原因系公司实施了2011年度的利润分配实施方案，以资本公积金转增股本每10股转增10股所致。
- (10) 资本公积较年初下降20.98%，主要原因系公司实施了2011年度的利润分配实施方案，以资本公积金转增股本每10股转增10股所致。
- (11) 未分配利润较年初增长49.52%，主要原因系本期利润增长所致。

2、利润表项目：

- (1) 营业税金及附加比上年同期下降20.73%，主要原因系增值税额减少相应的附加税费减少。
- (2) 销售费用比上年同期增长224.59%，主要原因系子公司厦门瑞行增加了市场推广及品牌广告费所致。
- (3) 管理费用比上年同期下降27.99%，主要原因系管理咨询费的减少及子公司利息收入冲减筹建期间的开办费所致。
- (4) 营业外收入比上年同期增长2364.66%，主要系子公司安庆泰亚收到政府关于重点项目的大额补助款所致。
- (5) 营业外支出比上年同期下降68.07%，主要系非流动资产的报废损失及捐赠款减少所致。
- (6) 所得税费用比上年同期增长161.07%，主要原因是本期利润总额增长，按照税法规定应缴纳的企业所得税费用相应增长。

3、现金流量表项目：

(1) 收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增长1645.50%，主要系子公司安庆泰亚收到政府关于重点项目的大额补助款所致。

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期下降52.47%，主要原因系存货采购量减少相应的支付采购款减少及加大票据支付量所致。

(3) 支付的各项税费比上年同期下降23.53%，主要系销售收入减少导致相应的税费减少。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增长66.23%，主要原因系增加子公司的市场推广费、品牌广告费及其他零星费用所致。

(5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比去年同期下降34.88%，主要系本期设备报废减少所致。

(6) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增长1770.89%，主要系本期支付子公司土地款增长所致。

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金比上年同期下降34.18%，主要系收回银行承兑保证金较少所致。

(8) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期下降35.26%，主要系公司2011年度的现金分红相比2010年度的现金分红减少所致。

(9) 支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期下降27.73%，主要系本期向银行申请开具承兑汇票相应的保证金支出减少所致。

(十五) 财务报表的批准

公司财务报表于2012年8月19日经第二届董事会第二次会议批准通过。

法定代表人：林祥加

主管会计工作负责人：黄小蓉

会计机构负责人：黄小蓉

泰亚鞋业股份有限公司

二〇一二年八月十九日