

**上海华源企业发展股份有限公司**

**SHANGHAI WORLDBEST INDUSTRY  
DEVELOPMENT CO., LTD.**

**600757**

**二〇一〇年年度报告**

**二〇一一年三月**

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

因公务活动安排，公司董事刘志田、独立董事郝振省未亲自出席第五届董事会第二次会议，分别委托董事万智、独立董事喻景忠代为表决，公司其他董事出席了本次董事会会议。

天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司负责人董事长王建辉、主管会计工作负责人总会计师张先立及会计机构负责人财务部部长王勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	3
二、会计数据和业务数据摘要 .....	4
三、股本变动及股东情况 .....	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	10
五、公司治理结构 .....	14
六、股东大会情况简介 .....	17
七、董事会报告 .....	18
八、监事会报告 .....	24
九、重要事项 .....	25
十、财务报告 .....	32
十一、备查文件目录 .....	110
附件：董事、高级管理人员关于 2010 年年度报告的书面确认意见 .....	111

## 一、公司基本情况简介

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海华源企业发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	*ST 源发
公司的法定英文名称	SHANGHAI WORLDBEST INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	SWID
公司法定代表人	王建辉

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	万智
联系地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 1108 室
电话	027-87673688
传真	027-87673688
电子信箱	cjcbcm@163.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区商城路 660 号
注册地址的邮政编码	200120
办公地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 11 楼
办公地址的邮政编码	430070
公司国际互联网网址	<a href="http://www.cjcb.com.cn">http://www.cjcb.com.cn</a>
电子信箱	cjcbcm@163.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### (五) 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 源发	600757	ST 源发

### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1996 年 9 月 26 日	
公司首次注册登记地点	浦东新区张杨路 655 号	
最近变更	公司变更注册登记日期	2009 年 6 月 22 日
	公司变更注册登记地点	浦东新区商城路 660 号
	企业法人营业执照注册号	310000000047365
	税务登记号码	310115132279509
	组织机构代码	13227950-9
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座二层	

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据

项目	金额
营业利润	-72,970,218.45
利润总额	696,622,084.07
归属于上市公司股东的净利润	851,925,956.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-259,619,868.23
经营活动产生的现金流量净额	22,316,382.22

### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额
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	1,020,673,503.98
2、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	7,278,440.00
3、债务重组损益	799,545,710.78
4、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-501,107,198.36
5、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-45,023,869.99
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,793,672.51
7、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-301,095,265.91
非经常性损益合计	965,477,647.99
减：所得税影响金额	-12,469,107.46
扣除所得税影响后的非经常性损益	977,946,755.45
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,111,545,824.28
归属于少数股东的非经常性损益	-133,599,068.83

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

主要会计数据	2010年	2009年		本年比上年 增减(%)	2008年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	630,362,179.39	547,178,084.04	547,178,084.04	15.20	990,781,737.27	990,781,737.27
利润总额	696,622,084.07	-516,276,190.77	-564,222,974.65	—	-796,524,317.55	-777,735,770.10
归属于上市公司股东的净利润	851,925,956.05	-387,739,357.78	-500,343,520.32	—	-750,585,164.48	-754,165,450.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-259,619,868.23	-193,795,022.71	-307,652,608.59	—	-442,076,910.75	-445,657,196.76
经营活动产生的现金流量净额	22,316,382.22	-83,391,377.57	-83,391,377.57	—	-4,116,436.93	-4,116,436.93
	2010年末	2009年末		本年末比上 年末增减(%)	2008年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	93,421,871.30	1,026,421,197.93	1,068,100,870.49	-90.90	1,538,132,261.30	1,556,920,808.75
所有者权益	0.00	-1,115,528,417.66	-1,238,571,402.50	—	-740,616,790.18	-744,197,076.19

主要财务指标	2010年	2009年		本年比上年 增减(%)	2008年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益	1.54	-0.70	-0.91	—	-1.33	-1.37
稀释每股收益	1.54	-0.70	-0.91	—	-1.33	-1.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.47	-0.35	-0.56	—	-0.77	-0.81
加权平均净资产收益率(%)	—	—	—	—	—	—
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	—	—	—	—	—	—
每股经营活动产生的现金流量净额	0.04	-0.15	-0.15	—	-0.01	-0.01
	2010年末	2009末		本年末比上 年末增减(%)	2008年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产	0.00	-2.02	-2.24	—	-1.34	-1.34

(四) 采用公允价值计量的项目

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	17,028,313.50	0.00	-17,028,313.50	0.00
合计	17,028,313.50	0.00	-17,028,313.50	0.00

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	190,127,100	34.43%						190,127,100	34.43%
3、其他内资持股	49,643,100	8.99%				17,023,500	17,023,500	66,666,600	12.07%
其中：境内法人持股	49,643,100	8.99%				-707,900	-707,900	48,935,200	8.86%
境内自然人持股						17,731,400	17,731,400	17,731,400	3.21%
4、外资持股	17,023,500	3.08%				-17,023,500	-17,023,500		
其中：境外法人持股	17,023,500	3.08%				-17,023,500	-17,023,500		
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	295,378,527	53.50%						295,378,527	53.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	552,172,227	100.00%						552,172,227	100.00%

#### 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国华源集团有限公司	190,127,100	0	0	190,127,100	股改股份	—
中国工商银行股份有限公司上海市分行	0	0	23,024,857	23,024,857	股改股份受让	—
王国璞	0	0	17,643,000	17,643,000	股改股份受让	—
雅鹿集团股份有限公司	42,522,900	32,801,702	0	9,721,198	股改股份	—
上海华源投资发展(集团)有限公司	7,120,200	0	0	7,120,200	股改股份	—
上海华源企业发展股份有限公司 (破产企业财产处置专户)	0	0	6,167,170	6,167,170	股改股份受让	—
上海天诚创业发展有限公司	0	0	1,082,673	1,082,673	股改股份受让	—
上海华天电子商务有限公司	0	0	813,980	813,980	股改股份受让	—
中国信达资产管理股份有限公司	0	0	607,849	607,849	股改股份受让	—
宁波罗蒙投资有限公司	0	0	105,210	105,210	股改股份受让	—
浙江滨江建设有限公司	0	0	104,427	104,427	股改股份受让	—
江苏双猫纺织装饰有限公司	0	0	89,333	89,333	股改股份受让	—
杨铭	0	0	45,360	45,360	股改股份受让	—
施俊明	0	0	36,705	36,705	股改股份受让	—
中化塑料有限公司	0	0	33,645	33,645	股改股份受让	—
上海证券报社	0	0	25,150	25,150	股改股份受让	—
常州工贸国有资产经营有限公司	0	0	19,517	19,517	股改股份受让	—
上海华宇毛麻进出口有限公司	0	0	10,361	10,361	股改股份受让	—
中国农业银行股份有限公司上海市分行	0	0	3,654	3,654	股改股份受让	—
杭州宏华数码科技股份有限公司	0	0	3,043	3,043	股改股份受让	—
马静娟	0	0	2,728	2,728	股改股份受让	—
上海光华会计师事务所有限公司	0	0	2,392	2,392	股改股份受让	—
鲍亚建	0	0	1,512	1,512	股改股份受让	—
张峰	0	0	1,011	1,011	股改股份受让	—
邵炯	0	0	882	882	股改股份受让	—
南通宏业印染有限公司	0	0	541	541	股改股份受让	—
金国全	0	0	202	202	股改股份受让	—
香港冠丰国际投资有限公司	17,023,500	17,023,500	0	0	—	—
合计	256,793,700	49,825,202	49,825,202	256,793,700	—	—

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，因限售流通股股东股份转让、破产重整期间股份让渡等原因，导致公司股本结构有所变动，但公司股份总数没有变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

(1) 报告期末，股东总数为 21,942 户。

(2) 报告期末，公司前十名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国华源集团有限公司	国有法人	34.43%	190,127,100	0	190,127,100	质押 95,000,000 股 冻结 190,127,100 股
中国工商银行股份有限公司上海市分行	国有法人	17.39%	96,000,000	+96,000,000	23,024,857	无
上海华源企业发展股份有限公司 (破产企业财产处置专户)	—	3.87%	21,359,946	+21,359,946	6,167,170	无
王国璞	境内自然人	3.20%	17,643,000	+17,643,000	17,643,000	无
雅鹿集团股份有限公司	境内非国有法人	1.76%	9,721,198	-32,801,702	9,721,198	无
袁克平	境内自然人	1.54%	8,419,880	-4,580,120	0	无
江苏双猫纺织装饰有限公司	国有法人	1.52%	7,247,530	-16,035,797	89,333	无
上海华源投资发展(集团)有限公司	国有法人	1.29%	7,120,200	0	7,120,200	质押 3,560,100 股 冻结 7,120,200 股
上海外高桥保税区联合发展有限公司	国有法人	1.03%	5,714,631	-2,814,669	0	无
上海天诚创业发展有限公司	国有法人	0.82%	4,506,842	+4,506,842	1,082,673	无

注 1：上海华源投资发展（集团）有限公司系中国华源集团有限公司之控股子公司；上海天诚创业发展有限公司系中国华润总公司之控股孙公司。公司未知其他股东间是否存在关联关系。

注 2：2010 年 11 月 1 日，上海青莲阁拍卖有限公司主持了本公司控股股东中国华源集团有限公司持有本公司 190,127,100 股股票，以及上海华源投资（集团）有限公司持有本公司 3,560,100 股股份的司法拍卖会，湖北长江出版传媒集团有限公司竞得上述合计为 193,687,200 股股票。2011 年 1 月 28 日，扣除按照公司破产重整计划应让渡股票，余额 120,586,064 股股票已经划转至湖北长江出版传媒集团有限公司名下。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华源集团有限公司	190,127,100	随时可安排	未定	无
2	中国工商银行股份有限公司上海市分行	23,024,857	2011年3月1日	23,024,857	无
3	王国璞	17,643,000	2011年3月1日	17,643,000	无
4	雅鹿集团股份有限公司	9,721,198	2011年3月1日	9,721,198	无
5	上海华源投资发展(集团)有限公司	7,120,200	随时可安排	7,120,200	无
6	上海华源企业发展股份有限公司 (破产企业财产处置专户)	6,167,170	2011年3月1日	未定	无
7	上海天诚创业发展有限公司	1,082,673	2011年3月1日	1,082,673	无
8	上海华天电子商务有限公司	813,980	2011年3月1日	813,980	无
9	中国信达资产管理股份有限公司	607,849	2011年3月1日	607,849	无
10	宁波罗蒙投资有限公司	105,210	2011年3月1日	105,210	无

## 2、公司控股股东及实际控制人情况

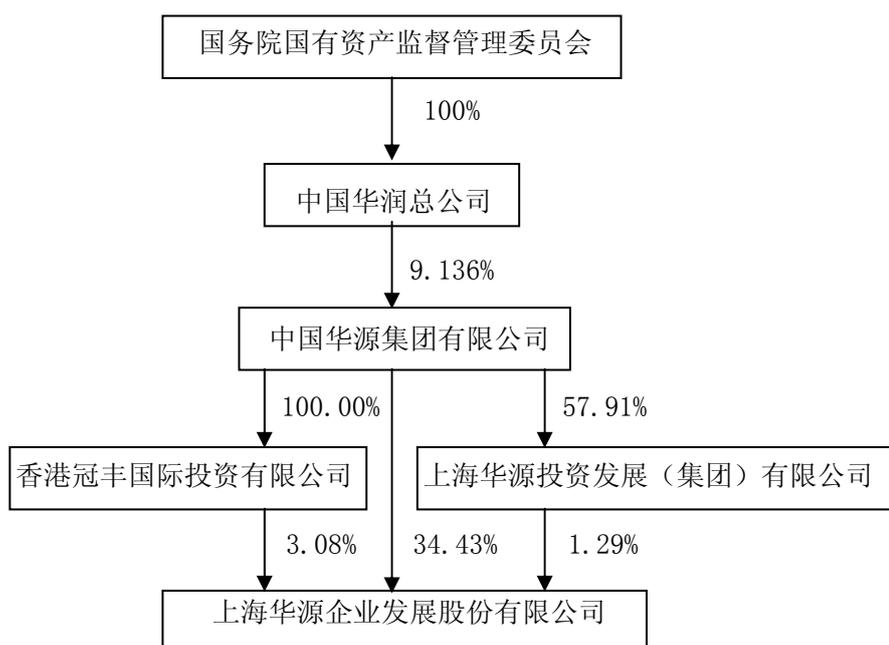
### (1)公司控股股东及实际控制人具体情况介绍

中国华源集团有限公司为本公司控股股东，直接持有本公司 34.43%股权。中国华源集团有限公司成立于 1992 年，注册资本人民币 90,669.6 万元，主要经营范围为：国内贸易（除专项规定）；房地产开发经营，仓储，原油，对外经济合作业务；自营和代理除国家统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进出口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；对销贸易和转口贸易，医疗器械，汽车（含小轿车）（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

中国华润总公司持有中国华源集团有限公司 9.136%股权。中国华润总公司注册资本 966,176.6 万元，核心业务包括日用消费品制造和分销、地产及相关行业、基础设施及公用事业三大领域。

公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，持有中国华润总公司 100%股权。

### (2)公司与实际控制人之间的产权和控制关系的方框图



### 3、公司其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

中国工商银行股份有限公司上海市分行名义持有本公司 17.39%股份，系因根据相关协议安排，中国工商银行股份有限公司上海市分行作为华源系银行债权人委员会的代理行，受托负责各家银行债权人在本公司破产重整案中所获受偿资产的处理。公司 19 家银行债权人在公司重整程序中，以及部分银行作为公司债权人的债权人所合计受偿的 9,600 万股股票，目前全部统一保管在中国工商银行股份有限公司上海市分行证券账户内；19 家银行债权人实际上各自的持股比例均不超过 5%。

### 4、公司前十名无限售流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类
中国工商银行股份有限公司上海市分行	72,975,143	人民币普通股
上海华源企业发展股份有限公司（破产企业财产处置专户）	15,192,776	人民币普通股
袁克平	8,419,880	人民币普通股
江苏双猫纺织装饰有限公司	7,158,197	人民币普通股
上海外高桥保税区联合发展有限公司	5,714,631	人民币普通股
上海天诚创业发展有限公司	3,424,169	人民币普通股
上海华天电子商务有限公司	2,574,372	人民币普通股
舒逸民	2,344,339	人民币普通股
邓星云	1,943,000	人民币普通股
中国信达资产管理股份有限公司	1,922,445	人民币普通股

注：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系；除上海天诚创业发展有限公司外，未知其他前九名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

#### 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### (一)董事、监事、高级管理人员情况

##### 1、报告期末，公司董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	报告期被授予的股权 激励情况	年度内 股份增减 变动量	增减变动 的原因
陆俊德	董事长、总经理	男	52	2009.05.20-2011.02.14	0	0	无	0	——
王长虹	董事、副总经理、 董事会秘书	男	54	2009.05.20-2011.02.14	0	0	无	0	——
杨晓杰	董事	男	46	2009.05.20-2011.02.14	9,800	6,566	无	-3,234	让渡
郑培	董事、财务总监	女	44	2009.05.20-2011.02.14	0	0	无	0	——
谢国梁	董事	男	67	2006.12.25-2011.02.14	17,634	11,815	无	-5,819	让渡
吴振刚	董事	男	40	2007.11.16-2011.02.14	0	0	无	0	——
朱北娜	独立董事	女	53	2006.12.25-2011.02.14	0	0	无	0	——
郁崇文	独立董事	男	49	2006.12.25-至今	0	0	无	0	——
何南星	独立董事	女	40	2006.12.25-2011.02.14	0	0	无	0	——
司立军	监事会主席	女	48	2009.05.20-2011.02.14	0	0	无	0	——
顾鼎明	监事	男	54	2009.05.20-2011.02.14	0	0	无	0	——
周岐峥	监事	男	57	2009.05.20-2011.02.14	0	0	无	0	——
洪祖威	职工监事	男	58	2006.12.25-2011.02.14	0	0	无	0	——
余国明	职工监事	男	61	2009.04.28-2011.02.14	0	0	无	0	——
周卫东	副总经理	男	55	2006.12.25-2011.02.14	0	0	无	0	——

2、报告期末，公司董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

姓名	主要工作经历
陆俊德	2001.03-2008.03 上海华源投资发展（集团）有限公司总经理助理、副总经理 2008.03-至今 中国华源集团有限公司助理总裁 2008.05-2009.05 本公司总经理 2009.05-2011.02 本公司董事长、总经理
王长虹	2005.01-2006.12 本公司董事会秘书 2006.12-2009.05 本公司副总经理、董事会秘书 2009.05-2011.02 本公司董事、副总经理、董事会秘书
杨晓杰	2006.01-2008.07 上海华源投资发展（集团）有限公司总经理助理兼企业管理部部长 2008.07-至今 中国华源集团有限公司资产管理部总经理 2010.01-至今 中国华源集团有限公司助理总裁 2009.05-2011.02 本公司董事
郑培	2004.01-2008.06 上海华源投资发展（集团）有限公司财务部会计主管、副部长 2008.07-至今 中国华源集团有限公司财务部常务副总经理 2009.05-2010.04 本公司董事 2010.04-2011.02 本公司董事、财务总监
谢国梁	1996.10-2011.02 本公司董事 1996.10-至今 江苏双猫纺织装饰有限公司董事长、总经理
吴振刚	2005.07-2007.12 雅鹿集团有限公司总会计师 2007.11-2011.02 本公司董事
朱北娜	1998.09-至今 在中国棉纺织（色织）行业协会工作，先后任副秘书长、秘书长、副会长兼秘书长，高级经济师、高级工程师、教授级高级工程师 2006.12-2011.02 本公司独立董事
郁崇文	2000.03-至今 东华大学纺织学院纺织工程系博导 2006.12-至今 本公司独立董事
何南星	2006-2009.04 英格兰及威尔士皇家特许会计师协会中国区首席代表 2009.05-至今 天健正信会计师事务所合伙人 2006.12-2011.02 本公司独立董事
司立军	2001.06-至今 中国华源集团有限公司任职，现任集团助理总裁、法律事务部总经理 2006.12-2009.05 本公司监事 2009.05-2011.02 本公司监事会主席
顾鼎明	2002.04-至今 中国华源集团有限公司工业部、科工部部长助理、资产管理部助理总经理 2009.05-2011.02 本公司监事
周岐峥	2003-2008.07 上海华源投资发展（集团）有限公司企业管理部主管、副部长 2008.07-至今 中国华源集团有限公司资产管理部 2009.05-2011.02 本公司监事
洪祖威	2003.12-2007.10 江西华源江纺有限公司董事、总经理、党委书记 2007.11-至今 江西华源江纺有限公司党委书记 2006.12-2011.02 本公司职工监事
余国明	1996.09-2011.02 本公司办公室副主任、主任、工会负责人 2009.04-2011.02 本公司职工监事
周卫东	2004.10-2006.12 本公司监事会主席 2006.12-2011.02 本公司副总经理

报告期末，在股东单位任职的董事、监事、高级管理人员情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	在其他单位的任职或兼职情况
陆俊德	中国华源集团有限公司	助理总裁	2008年3月起至今	
杨晓杰	中国华源集团有限公司	助理总裁 资产管理部总经理	2010年1月起至今 2008年7月起至今	
郑培	中国华源集团有限公司	财务部常务副总经理	2008年7月起至今	
司立军	中国华源集团有限公司	助理总裁 法律事务部总经理	2008年3月起至今 2004年7月起至今	
顾鼎明	中国华源集团有限公司	资产管理部助理总经理	2009年4月起至今	
周岐峥	中国华源集团有限公司	资产管理部科员	2008年3月起至今	
谢国梁	江苏双猫纺织装饰有限公司	董事长、总经理	1996年10月起至今	

### 3、年度报酬情况

以2010年底公司在职董事、监事和高级管理人员为统计口径，共有15名。

公司独立董事领取固定的年度报酬，全部高级管理人员和一名职工监事根据岗位职责确定基本年薪，其余的董事和监事没有在公司领取报酬。

上述人员中，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员共8名。独立董事朱北娜、郁崇文和何南星年度报酬均为3.6万元，董事长、总经理陆俊德年度报酬为36万，董事、副总经理兼董事会秘书王长虹年度报酬为31万元，董事、财务总监郑培年度报酬为30万，职工监事余国明年度报酬为21万元，副总经理周卫东年度报酬分别为26万元。公司领薪的8名董事、高级管理人员在2010年度报酬总额合计为154.8万元。

不在公司领取报酬、津贴的董事、监事和高级管理人员共7名。董事杨晓杰、监事周岐峥等2人上海华源投资发展（集团）有限公司领取报酬；监事司立军、监事顾鼎明等2人在中国华源集团有限公司领取报酬；监事洪祖威在公司原控股企业江西华源江纺有限公司领取报酬；董事谢国梁领取退休金；董事吴振刚没有在公司股东单位或其他关联单位领取报酬。

### 4、董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期内，2010年4月20日，公司四届三十二次董事会同意崔茂新辞去公司财务总监的职务，聘任郑培为公司财务总监。

报告期后，2011年2月14日，公司2011年第一次临时股东大会选举王建辉、周百义、刘志田、周艺平、万智、华应生、郝振省、喻景忠、郁崇文等9人为公司第五届董事会董事，其中郝振省、喻景忠、郁崇文等3人为独立董事；选举宋丹娜、李兵、李文华为公司第五届监事会监事。

2011年2月14日，公司五届一次董事会选举王建辉担任公司第五届董事会董事长；选举周百义担任公司第五届董事会副董事长；同意陆俊德辞去公司总经理的职务，聘任周艺平为公司总经理；同意王长虹辞去公司副总经理、董事会秘书的职务，聘任万智为公司董事会秘书；同意周卫东辞去公司副总经理的职务，聘任华应生、田武英、邱菊生为公司副总经理；同意郑培辞去公司财务总监的职务，聘任张先立为公司总会计师。

2011年2月14日，公司工会委员会推荐李蓬、马俊为公司职工监事，两人就任公司第五届监事会职工监事。

2011年2月14日，公司五届一次监事会选举宋丹娜担任公司第五届监事会主席。

## (二)公司员工情况

报告期内，公司全部子公司股权已被司法拍卖，公司尚仅有与母公司签署短期用工合同的在职员工 14 人。专业构成：财务人员 4 人，行政人员 10 人；教育程度：本科及以上 8 人、专科 4 人、高中及中专 0 人；公司已无需承担费用的离退休职工。

## 五、公司治理结构

### (一) 公司治理结构现状

上市以来，公司根据中国证监会的有关规定与要求，建立了一系列完整的内控制度。但是，受华源系财务危机的影响，从2007年起母公司及大部分控股子公司资金断流、经营业务严重萎缩，依靠大股东资金支持勉强维系公司的正常运转。2010年8月30日，上海市第二中级人民法院受理了本公司破产重整，公司进入了破产重整程序。在公司管理人的努力工作下，公司在最大程度上维护了股东、投资者、债权人、职工的利益。同时，公司竭尽所能按照《上市公司治理准则》的规定与要求，保证了公司规范化运作。

1、股东与股东大会。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规范股东大会的召集、召开程序，聘请律师出席见证，以确保所有股东，尤其是中小股东享有平等的地位和充分行使自身权力。报告期内，公司依据上海市第二中级人民法院决定召开了出资人组会议，公司按照股东大会要求，组织实施了本次出资人组会议的召开。

2、控股股东与上市公司。一方面，控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，公司董事会、监事会和经营班子能够基本做到独立运作。另一方面，在公司正常经营阶段，控股股东在资金和日常管理等方面给予公司大力支持，维护了所有利益相关者的根本权益。

3、董事与董事会。报告期内，董事会和各专门委员会成员和构成符合法律、法规的规定；董事会和各专门委员会成员和构成符合法律、法规的规定；同时，公司董事会还制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》；公司董事能够以认真、负责的态度参与公司决策事务。

4、监事和监事会。报告期内，监事会成员和构成符合法律、法规的规定；同时，公司监事会本着对股东负责的精神，认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、绩效评价与激励约束机制。公司根据岗位职责确定经理人员的基本年薪。

6、利益相关者。公司能够尊重和维护投资者、银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，报告期内，公司在制订重整方案时，均考虑到努力保持公司在证券市场可持续交易，尽可能地维护相关利益者的基本利益。

7、信息披露与透明度。报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

## (二)董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

报告期内，公司共召开董事会会议 5 次。其中，现场会议 1 次，通讯方式召开会议 4 次。

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陆俊德	否	5	1	4	0	0	否
王长虹	否	5	1	4	0	0	否
杨晓杰	否	5	1	4	0	0	否
郑培	否	5	1	4	0	0	否
谢国梁	否	5	1	4	0	0	否
吴振刚	否	5	1	4	0	0	否
朱北娜	是	5	1	4	0	0	否
郁崇文	是	5	1	4	0	0	否
何南星	是	5	1	4	0	0	否

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司按照有关要求，对独立董事相关工作进行了制度化规定。报告期内，公司独立董事能够积极出席董事会会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，发挥了独立董事的独立作用，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

## (三)公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

1、在业务方面，公司已无任何经营业务。

2、在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面实现独立管理，全部高级管理人员均在公司领取薪酬。

3、在资产方面，公司全部资产已被司法拍卖。

4、在机构方面，公司机构已压缩至最低程度，做到了独立管理。

5、在财务方面，公司本部设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

## (四)公司内部控制制度的建立健全情况

### 1、内部控制建设的总体方案

报告期内，公司进入了破产重整程序。公司董事会除制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》外，没有制定其他的内部控制制度。

### 2、内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，已陆续制定了一系列基本的内部控制制度。

### 3、内部控制检查监督部门的设置情况

董事会审计委员会是公司内部控制检查监督的负责机构。

### 4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司尚未开展此项工作。

### 5、董事会对内部控制有关工作的安排

报告期后，公司董事会进行了换届工作，新一届董事会将根据公司业务特点，继续做好公司内部控制制度的建设。

### 6、与财务核算相关的内部控制制度完善情况

公司认真执行国家财务政策和各项法律法规，按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项，公司的会计管理程序完整、合理、有效。

### 7、内部制度存在的缺陷及整改情况

公司现行内控制度是根据有关法律、法规和规章制度之基本要求制定的。公司在 2011 年完成重组工作，恢复持续经营能力后，重组方将根据企业自身特点，修改和制定完备有效的内控制度。

### (五)公司报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度

报告期内，公司高级管理人员根据岗位确定基本工资，辅之项目和节日津贴补助。

### (六)公司没有披露内部控制的自我评估报告或履行社会责任的报告

### (七)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司在年报信息披露过程中可能存在的责任追究做了相应规定。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开了一次股东大会和一次出资人组会议。

2010年6月30日，公司召开股东大会（2009年年会）。本次股东大会决议公告刊登在2010年7月1日的《上海证券报》和《中国证券报》。

2010年11月12日，公司召开出资人组会议。本次出资人组会议表决情况刊登在2010年11月16日的《上海证券报》和《中国证券报》。

## 七、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1)概述公司报告期内总体经营情况

公司生产经营的主要产品有棉纱、坯布等纺织原料性产品。自华源危机爆发以来，公司正常金融环境受到严重冲击，资金短缺，总部业务停顿，大部分下属企业处于停产或半停产状况，且持续亏损。2010年8月30日，上海市第二中级人民法院受理了本公司破产重整，公司进入了破产重整程序，并在年底执行完毕。2010年，公司实现营业总收入为63,036.22万元，同比增加15.20%；净利润85,192.60万元，但扣除非经常性损益后的净利润为-25,961.99万元，同比增亏33.97%。

##### (2)分析公司主营业务及经营状况

公司主营业务收入系由已于2010年底转让的控股公司在转让前所实现的业务收入合并报表所形成的。按行业划分，公司经营涉及的占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的行业有纺织品织造，其营业收入、营业成本和营业毛利情况如下：

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
纺织品织造	586,974,082.85	577,000,142.30	1.70	18.82	17.57	增加1.05个百分点

##### 按地区划分，公司主营业务情况如下：

地区	主营业务收入	主营业务利润	主营业务收入比上年增减(%)
上海市	1,932,879.78	155,241.78	-94.80
浙江省	6,744,924.90	1,782,680.19	-47.51
安徽省	292,582,627.18	14,172,757.45	17.52
江西省	287,392,846.43	-6,230,018.96	50.70

报告期内，公司向前五名供应商采购金额合计为22,171.66万元，占年度采购总额的38.31%；向前五名销售客户销售金额合计为9,668.17万元，占年度销售总额的15.34%。

##### (3)公司资产和利润构成同比情况说明

2010年12月31日，公司重整计划业已执行完毕。在资产负债表方面，公司期末资产仅体现在货币资金、其他应收款两个科目，对应为公司须偿付的税费、其他应付款等负债。在利润表方面，公司全年在资产减值损失、投资收益以及营业外收支等科目发生数额巨大。总之，由于本年度公司处于破产重整阶段，公司原有资产全部出售，债务免除清偿责任，公司资产和利润构成均发生了重大变化，与2009年同期相比，已完全没有可比性。

##### (4)公司现金流量情况分析

本年度，公司现金及现金等价物净流出688万元，其中：经营活动现金净流出2,232万元，投资活动现金净流入2,972万元，筹资活动现金净流出-4,516万元。

#### (5)主要控股和参股公司经营情况及业绩分析

在公司重整计划执行阶段，公司已将 12 家控股公司股权和 4 家参股公司股权悉数司法拍卖，截止到 2010 年 12 月 31 日，公司已不再持有任何公司股权。

#### 2、对公司未来发展的展望

为保证公司的持续经营能力，切实维护包括流通股股东在内的全体股东的利益，本公司拟进行重大资产重组，通过引入重组方的优质资产，实现公司经营能力和盈利能力的持续和稳定。

公司于 2011 年 3 月 13 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了向湖北长江出版传媒集团有限公司发行股份购买资产的相关议案，本公司将向湖北长江出版传媒集团有限公司定向发行股票购买其拥有的出版、发行、印刷、印刷物资供应等出版传媒类主营业务资产及下属企业股权，获得经营性资产和业务，从根本上恢复公司持续经营能力和持续盈利能力。在完成上述工作后，本公司将变成为一家以出版传媒业为主营业务的上市公司。

重组完成后，公司将拥有具有持续经营能力和较强盈利能力的优质资产，从根本上改变公司的资产和盈利状况，从根本上提高公司的核心竞争力和盈利能力，为公司未来业务的可持续发展奠定良好的基础，实现公司经营能力和盈利能力的持续和稳定，提升股东价值。

### (二)公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金使用情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (三)董事会对会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见的意见审计报告所涉及事项的说明

天职国际会计师事务所有限公司对我公司 2010 年度年财务报告，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。其具体所涉及的事项为：

本公司已停止生产经营活动，目前尚未恢复。公司拟采取的改善措施，包括本公司 2010 年 3 月 13 日第五届董事会第二次会议通过的将向湖北长江出版传媒集团有限公司定向发行股票购买其持有的教材中心相关业务资产以及下属 15 家全资子公司的股权使公司恢复盈利能力及持续经营能力的相关议案。但上述议案尚需经本公司股东大会审议通过及湖北省财政厅的批准，并获得中国证监会的批准后才能实施。同时本公司 2006 年 8 月因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截止财务报告批准报出日尚无正式调查结论，该事项可能影响本次向特定对象非公开发行业股票的实施。因此本公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。

对于上述所涉事项，公司董事会作如下说明：

1、公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》后，将提请股东大会表决。该方案经公司认真研究、周密论证并与各方进行了充分沟通，具有很强的可行性。如方案获得股东大会通过，并经湖北省财政厅批准和中国证监会核准，届时公司将恢复持续经营能力，该强调事项带来的影响将消除。

2、虽然公司 2006 年 8 月因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截止 2010 年度

财务报告批准报出日尚无正式调查结论，但本次重组符合中国证监会和证券交易所有关规定，相关措施正在稳步推进与实施。

因此，公司将稳步推进与实施相关改善持续经营能力的措施，同时提醒投资者关注该强调事项对公司持续经营能力存在重大不确定性的影响。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

#### 1、关于公司会计政策变更

根据《企业会计准则解释第4号》第六条规定，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。根据上述规定对以前年度应由少数股东承担的超额亏损予以追溯调整，调减期初少数股东权益 110,725,046.60 元，调减上期少数股东损益 79,878,335.47 元，调减上期期初少数股东权益 30,846,711.13 元；调增期初未分配利润 110,725,046.60 元，调增上期归属于母公司股东净利润 79,878,335.47 元，调增上期期初未分配利润 30,846,711.13 元。

董事会对以上事项通过审慎核查后认为：公司会计政策的变更符合财政部的相关规定，变更后的会计政策能够更真实反映公司财务状况，更合理的计算对公司经营成果的影响，不存在操纵公司经营业绩的情形。

#### 2、关于公司会计差错更正

(1)由于公司无法提供张家港中东石化实业有限公司、江苏雅鹿实业股份有限公司 2008、2009 年度按《企业会计准则》编制的经审计后的财务报表，同时无法实施其他审计程序，以对公司财务报表所反映的对张家港中东石化实业有限公司人民币 43,347,525.47 元、江苏雅鹿实业股份有限公司人民币 108,110,131.00 元的长期股权投资的可收回金额获取充分、适当的审计证据，天职国际会计师事务所有限公司对本公司 2008、2009 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。本期根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的资产评估报告书，对该事项做追溯调整，调减期初长期股权投资 33,486,672.36 元，调减上期期初未分配利润 33,486,672.36 元。

(2)由于公司无法提供原子公司昆山华源上年资产拍卖处置款的使用情况，同时无法实施其他审计程序，以对公司财务报表所反映的对苏州市中级人民法院的其他应收款人民币 26,900,000.00 元可收回金额获取充分、适当的审计证据，天职国际会计师事务所有限公司对本公司 2009 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。本期公司取得江苏省苏州市中级人民法院于 2009 年 12 月 7 日作出的（2009）苏中执字第 0382 号《民事裁定书》，前述对苏州市中级人民法院的其他应收款中 3,693,000.00 元已于 2009 年 9 月 15 日用于清偿昆山华源对江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行债务；同时取得昆山市人民法院于 2009 年 7 月 20 日作出的（2009）昆民二初字第 2002 号《民事调解书》，明确江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行放弃除昆山华源欠付本金 5,094,345.00 元之外的其他诉讼请求。据此对该事项做追溯调整，调减期初其他应收款 3,693,000.00 元，调减期初短期借款 3,598,655.00 元，调减期初应付利息 1,926,000.00 元，调减期初预计负债 2,056,461.00 元，调增上期营业外收入 3,888,116.00 元。

(3)由于公司巨额借款逾期无法偿还,各主要债权人暂停与公司对账,公司管理层出于谨慎性考虑,根据与各债权人签订的《借款协议》计提借款利息,同时在《借款协议》约定的范围内计提逾期罚息及复利。本期经管理人审核并经上海市第二中级人民法院于2010年11月1日作出的(2010)沪二中民四(商)破字第1-2号《民事裁定书》裁定确认的对各金融机构欠付利息与财务报表存在较大差异。根据管理人的审核记录,对该事项做追溯调整,调减期初应付利息70,919,167.99元,调增期初其他应付款7,662,375.00元,调减上期财务费用48,558,668.08元,调增上期期初未分配利润14,698,124.91元;同时调增年初应交税费10,337,438.14元,调增年初递延所得税负债4,883,518.67元,调增上年所得税费用15,220,956.81元。

(4)公司于2002年10月签订六土出(2002)第26号《土地使用权出让合同》,向安徽省六安市财政局缴纳土地出让金5,000,000.00元,并于同年12月完成土地交付手续,办理编号为六土开国用(2002)字第9063号国有土地使用证,该宗土地面积100亩,有效期至2052年12月18日。六安经济技术开发区管理委员会于2009年11月18日以长期闲置土地为由向公司发出《关于收回闲置土地告知书》,于2009年11月28日发布《收回国有土地使用权公告》,并于2009年12月8日向公司发出《关于收回国有土地使用权的函》,决定收回公司前述位于安徽省六安市经济技术开发区100亩土地。公司由于在2009年年报出具前尚未收到上述文件,未进行会计处理,本期就该事项做追溯调整,调减期初无形资产4,500,000.20元,调增上期营业外支出4,500,000.20元。

董事会对以上事项通过审慎核查后认为:公司对重大会计差错的更正是恰当的,符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,提高了公司财务会计信息质量,真实反映了公司的财务状况。

#### (五)公司董事会日常工作情况

##### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

本年度,公司董事会召开了五次董事会会议。

四届董事会第三十次会议于2010年2月10日召开,本次董事会决议公告刊登在2010年2月11日的《中国证券报》和《上海证券报》。

四届董事会第三十一次会议于2010年3月26日召开,本次董事会决议公告刊登在2010年3月30日的《中国证券报》和《上海证券报》。

四届董事会第三十二次会议于2010年4月20日召开,本次董事会决议公告刊登在2010年4月22日的《中国证券报》和《上海证券报》。

四届董事会第三十三次会议于2010年8月27日召开,本次董事会通过了公司2010年半年度报告和半年度报告摘要。

四届董事会第三十四次会议于2010年10月28日召开,本次董事会通过了公司2010年第三季度报告。

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,董事会严格执行、认真落实了股东大会的各项决议。

### 3、董事会审计委员会履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在报告期内认真履行职责，并在 2010 年年度报告年审期间，三次约见年审注册会计师，做好与年审会计师事务所的沟通和协调工作。

2011 年 1 月 11 日，在年审注册会计师正式进场审计前，第四届董事会审计委员会约见了年审注册会计师，并认真审阅公司编制的 2010 年度财务报表，发表书面意见认为该份会计报表能够公允反映公司 2010 年度的财务状况、经营成果和现金流量，可以提交年审注册会计师审计；同时与负责公司年报审计工作的会计师事务所天职国际会计师事务所协商确定年报审计工作的时间安排，督促其在约定时限内提交审计报告。

2011 年 2 月 9 日，在年审注册会计师出具初步审计意见后，第四届董事会审计委员会再次约见了年审注册会计师，发表书面意见认为年审注册会计师出具的初步审计意见基本遵循了相关法律法规及财务政策的规定，出具的 2010 年财务会计报表基本客观、真实地反映了本公司 2010 年经营成果，同意年审注册会计师按审计工作时间安排继续下一步工作。

2011 年 3 月 13 日，之前，第五届董事会审计委员会在召开第五届董事第二次会议后约见了年审注册会计师，听取了年审注册会计师对年度审计的介绍后，发表书面意见认为已提交公司第五届董事第二次会议审议通过的 2010 年年度报告，信息真实、完整地反映了公司 2010 年度的经营管理和财务状况。同时，通过监督和参与公司 2010 年度审计工作，委员会认为天职国际会计师事务所在 2010 年年度报告审计过程中，能够认真履行审计职责，及时准确地完成审计工作，没有发现参与人员有违反相关保密规定的行为。但鉴于公司股东已发生重大变化，决定暂不聘任公司 2011 年度审计机构。

### 4、董事会提名、薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会提名、薪酬与考核委员会在报告期内认真履行职责。2011 年 2 月 9 日，第四届董事会提名、薪酬与考核委员会经过对公司董事、监事和高级管理人员 2010 年度薪酬的审核，发表书面意见认为：公司高级管理人员薪酬全部由公司支付，发放的金额合理，同意在年度报告中予以披露。

### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审计和披露期间的外部信息使用人管理，2010 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第三十二次会议审议并通过了《外部信息使用人管理制度》。根据该制度，公司加强了定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的对外信息报送和使用的管理，明确规定公司的董事、监事、高级管理人员及其他涉密人员在定期报告编制、公司重大事项筹划期间负有保密义务。报告期内，本公司在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，没有发生泄密事项。

### 6、董事会对于内部控制责任的声明

公司按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立必要的内部控制制度，保证了公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

## 7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

为规范公司内部信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，2010年4月20日，公司第四届董事会第三十二次会议审议并通过了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，经公司自查，公司未发现存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

## (六)公司利润分配情况

### 1、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

截至2010年末，公司母公司及合并会计报表的可供股东分配的利润皆为负数，2010年度不进行股利分配、不提取任意盈余公积金、不实施资本公积金转增股本方案。本预案尚须提请股东大会（2010年年会）审议通过后实施。

### 2、公司现金分红政策在本报告期的执行情况

报告期内，公司通过非经常性损益取得了盈利，但累计可供股东分配的利润皆为负数，不能进行包括现金在内的利润分配，现金分红执行情况符合《公司章程》之要求。

## (七)公司前三年分红情况

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比例（%）
2007年度	0	38,454,732.68	0%
2008年度	0	-754,165,450.49	—
2009年度	0	-500,343,520.32	—

## (八)其他需要披露的事项

公司选定的信息披露报刊无变更，仍为《中国证券报》、《上海证券报》。

## 八、监事会报告

### (一) 报告期内监事会的工作情况

本年度，公司监事会召开了四次监事会会议。

四届监事会第十四次会议于2010年3月26日召开，本次监事会通过了四届监事会2009年工作报告，公司2009年年报和年报摘要以及关于对无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明。

四届监事会第十五次会议于2010年4月20日召开，本次监事会通过了公司2010年第一季度报告。

四届监事会第十六次会议于2010年8月27日召开，本次监事会通过了公司2010年半年度报告和半年报摘要。

四届监事会第十七次会议于2010年10月28日召开，本次监事会通过了公司2010年第三季度报告。

### (二) 监事会对有关事项发表的独立意见

1、公司能够按照《证券法》和《公司法》及其它法律、法规的要求，做到决策程序合法，公司董事、经理在履行公司职责时，没有发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务、会计制度基本健全，财务管理基本规范，财务报告基本反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司最近一次募集资金已于2003年底前全部使用完毕，无使用到本报告期之情况。

4、本年度内，因重整计划的执行需要，公司以司法拍卖方式处置了企业全部资产，交易价格公开、透明，没有发现内幕交易，没有发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

5、本公司关联交易遵循合理、公平、诚信的原则，没有发现损害公司利益的情况。

6、报告期内，审计机构天职国际会计师事务所有限公司对本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，监事会认为公司披露的相关改善持续经营能力的措施正在稳步实施与推进，但与资产重组有关的事项正在履行相关程序，能否获得批准尚存在不确定性，因此公司持续经营能力仍存在不确定性。

## 九、重要事项

### (一) 报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项

由于本公司不能清偿到期债务，2010年8月30日，上海市第二中级人民法院依法受理本公司破产重整，并依法指定上海华源企业发展股份有限公司清算组为管理人，本公司进入了破产重整程序。根据《中华人民共和国企业破产法》的规定，共有55家债权人在法院确定的债权申报期内向管理人申报了债权，本公司2010半年度报告中披露的诉讼案件中的债权人均在破产重整程序中就涉诉债权向管理人进行了申报，并经法院裁定予以确认。2010年11月29日，上海市第二中级人民法院依法裁定批准重整计划，本公司进入重整计划执行阶段。至2010年12月31日，本公司依照法定程序对各债权人的债权均清偿完毕（包括本公司2010半年度报告中披露的涉及诉讼的债权）。本公司履行完毕清偿债务的义务后，对于债权人之债权未获清偿的部分，根据《中华人民共和国企业破产法》的规定，本公司不再承担清偿责任。

本公司曾于2006年9月27日与雅鹿集团股份有限公司（下称“雅鹿集团”）、江苏雅鹿实业股份有限公司（下称“雅鹿股份”）对账确认后签署了《债务清偿协议书》。该协议确认了雅鹿集团和雅鹿股份所欠本公司的债务总额，并约定由雅鹿集团和雅鹿股份以现金及部分资产折价分期清偿。该协议签订后，雅鹿集团和雅鹿股份虽陆续偿还了大部分债务，但未在约定的时间内履行清偿义务。对此，本公司于2007年11月23日将雅鹿集团和雅鹿股份列为被告，向江苏省苏州市中级人民法院提起诉讼，认为三方签订的《债务清偿协议书》合法有效，两被告应履行相应的付款义务，请求法院判令两被告立即向本公司支付欠款3,000万元及逾期付款违约金，并承担诉讼费。2009年8月10日，法院作出民事判决书称，根据《最高人民法院关于民事诉讼证据的若干规定》第二条之规定，认为本公司对自己主张的事实加以证明的证据不充分，驳回本公司的诉讼请求，并承担案件受理费。本公司不服上述判决，向江苏省高级人民法院提请二审。2010年7月12日，江苏省高级人民法院裁定本案发回江苏省苏州市中级人民法院重审。在本公司重整程序中，本公司对雅鹿集团和雅鹿股份的债权依法予以拍卖。拍卖完成后，本公司与雅鹿集团和雅鹿股份已经无债权、债务关系，故本公司向江苏省苏州市中级人民法院提出撤诉申请。2010年12月16日，法院裁定准许本公司撤回起诉。

### (二) 报告期内，公司破产重整相关事项

#### 1、关于破产重整

2010年7月15日，公司接上海市第二中级人民法院通知，公司债权人上海香榭里家用纺织品有限公司因本公司不能向其清偿到期债务，且本公司已严重资不抵债为由，根据《中华人民共和国企业破产法》的规定，向上海市第二中级人民法院提出对本公司进行破产重整的申请。

2010年8月30日，上海市第二中级人民法院作出《民事裁定书》，裁定如下：对申请人上海香榭里家用纺织品有限公司申请本公司破产重整予以受理。同时，法院指定本公司清算组为本案管理人，接管债务人财产和营业事务。

2010年10月15日，本公司召开第一次债权人会议。管理人向全体债权人报告债权审

查情况并由债权人会议核查债权表、报告阶段性工作和报告对债务人财产状况的调查情况。债权人表决通过了本公司财产处置方案、以及关于聘请财务顾问的议案。

2010年11月12日，本公司召开第二次债权人会议。本次会议分担保债权组、税款债权组、职工债权组和普通债权组对本公司重整计划草案进行了审议和表决，全部获得通过。

2010年11月12日，本公司召开出资人组会议，会议通过本公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案。

2010年11月29日，上海市第二中级人民法院作出《民事裁定书》，批准本公司重整计划，终止本公司重整程序。

2010年12月31日，管理人向上海市第二中级人民法院提交了《重整计划执行情况的监督报告》，重整计划由本公司执行完毕。

## 2、关于重整计划执行

公司在管理人的监督下，严格按照重整计划开展工作，执行情况如下：

### (1)资产处置工作

根据重整计划的要求，管理人委托上海拍卖行有限责任公司对本公司持有的股权和资产进行了八次公开拍卖，具体股权和资产拍卖结果如下：

序号	标的名称	成交价（元）
1	江西华源江纺有限公司 69.0759%股权	1
2	广东发展银行股份有限公司 0.004%股权	2,194,953
3	张家港中东石化实业有限公司 23.715%股权、上海华源企业发展股份有限公司对张家港中东石化实业有限公司的债权	8,800,000
4	上海华天电子商务有限公司 56%股权	9,700,000
5	上海华源企业发展股份有限公司对海阳华源有限公司的债权	6,249,300
6	商城路 660 号乐凯大厦 2001-2015 室	20,735,750
7	商城路 660 号乐凯大厦 21 层及室内不可移动物品	20,764,250
8	奥迪车一辆	160,136
9	上海香榭里家用纺织品有限公司 74.87%股权、上海华源国际贸易发展有限公司 100% 的股权、上海华源企业发展股份有限公司对泰州华源纺织有限公司的债权	5,248,596
10	上海华源万成服饰有限公司 90%股权、上海华源针织时装有限公司 88.53%股权、六安华源纺织有限公司 95%股权、昆山华源印染有限公司 83.5%股权、奉化华源步云西裤有限公司 70%股权、上海鼎润进出口有限公司 80%股权、上海华源企业发展股份有限公司对外应收款	1,190,840
11	江苏雅鹿实业股份有限公司 39.25% 股权、上海华源企业发展股份有限公司对江苏雅鹿实业股份有限公司的债权	47,999,394
12	上海惠源达纺织有限公司 0.72%股权	2,361,869
13	安徽阜阳华源纺织有限公司 95%股权	1
14	浙江华源兰宝有限公司 90%股权	23,775,273
	合计	149,180,363

## (2)股份转让及让渡工作

根据重整计划，每名股东持有的 1,000 万股以下（含 1,000 万股）部分的股票，按照 33%的比例进行让渡；每名股东持有的超过 1,000 万股部分的股票，按照 38%的比例进行让渡；香港冠丰国际投资有限公司自愿将其持有的剩余股票全部让渡，合计让渡股票 20,191.09 万股，其中普通债权人受偿 12,732.47 万股，重组方受让 7,558.62 万股。在实际操作过程中，因各个股东按比例让渡股票时存在四舍五入等情况，股东实际让渡的股票数量为 202,908,281 股，其中普通债权人受偿 127,322,081 股，重组方受让 75,586,200 股。

2010 年 12 月 24 日，股东让渡的 108,447,199 股股票已按照 47 名债权人的指示划转至其或其指定主体的名下。

2011 年 1 月 28 日，湖北长江传媒集团通过参加 2010 年 11 月 1 日的司法拍卖程序所竞得的 193,687,200 股股票，在按照公司重整计划让渡股票的规定让渡后，所剩余的 120,586,064 股划转至湖北长江出版传媒集团有限公司名下，湖北长江出版传媒集团有限公司成为本公司第一大股东。

目前，上海华源企业发展股份有限公司（破产企业财产处置专户）名下尚有股票余额 94,461,082 股，其中 75,586,200 股为重组方应受让的股份，剩余的 18,874,882 股为暂时提存于管理人账户并最终将向债务人进行再次分配的股票。

## (3)员工安置工作

公司根据重整计划的要求，严格按照相关法律法规的规定，积极稳妥地开展员工安置工作。截止 2010 年 12 月 31 日，公司已与全部员工签订了解除劳动合同的协议，并支付了全部补偿价款，员工安置工作平稳、有序，员工合法、合规的权益得到了切实保障。目前，公司尚仅有与母公司签署不超过 6 个月短期用工合同的在职员工 14 人，协助公司完成平稳交接。

## (4)现金清偿工作

有财产担保债权以公司担保资产的变现资金进行清偿，未获清偿的部分，按照破产法的规定，列入普通债权。公司处置资产的变现资金，在支付完重整费用、职工债权、税款债权后，剩余部分在 2010 年 12 月 31 日前已向普通债权人按比例进行了分配，实际清偿率为 3.25%。

## (5)重组方的确认工作

根据重整计划的规定，公司须确定一家具有一定实力且符合中国证券监督管理委员会关于上市公司重大资产重组规范性要求的潜在投资人为重组方，受让出资人让渡的部分股票。重组方应当在重整程序终结之后以证券监管部门认可的方式向公司注入净资产不低于 20 亿元、并具有一定盈利能力的优质资产，使公司恢复持续经营能力和持续盈利能力，成为业绩优良的上市公司。

围绕这一目标，公司股东方、管理人、管理层及相关中介机构经综合考虑多方面的条件，确定湖北长江出版传媒集团有限公司为重组方。

综上所述，公司已在管理人的监督下，严格执行了重整计划。

(三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- 1、公司不存在证券投资情况
- 2、公司未持有其他上市公司股权情况
- 3、公司未持有非上市金融企业股权情况
- 4、公司不存在买卖其他上市公司股份的情况

(四)报告期内，公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，在公司正常经营期间，公司未实施收购及出售资产、吸收合并等事项。在公司破产重整期间，公司对外全部股权及债权均以司法公开拍卖方式变现，拍卖结果详见本章(二)之2之(1)。

(五)报告期内，公司没有实施股权激励计划。

(六)报告期内，公司重大关联交易事项

- 1、与日常经营相关的关联交易（单位：万元）

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购商品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	661.52	59.02		
浙江嘉春羊绒制品有限公司	274.21	24.47		
上海兰宝服饰有限公司	120.00	10.71		
浙江宝润毛纺有限公司	60.15	5.37		
浙江嘉兴兰宝进出口有限公司	2.81	0.25		
上海兰宝进出口有限公司	2.11	0.19		
合计	1,120.80	100.00		

报告期内，公司没有向控股股东及其子公司提供产品或提供劳务。

- 2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内的重整期间，公司的关联企业上海源创数码科技有限公司、浙江宝润毛纺有限公司参与了司法拍卖会，通过公开市场拍卖竞得本章(二)之2之(1)标的序号10和标的序号14。

- 3、公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内，公司没有发生与关联方共同对外投资的关联交易。

4、公司与关联方关联债权债务往来（单位：万元）

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
江苏雅鹿实业股份有限公司	-5,566.00	0.00		
常州华源东方实业有限公司	-2,345.59	0.00		
江西禾嘉纺织印染厂有限公司	-0.83	0.00		
张家港中东石化实业有限公司	-151.00	0.00		
华源（加拿大）实业有限公司	-39.08	0.00		
上海华润世纪家纺有限公司	-19.40	0.00	-19.83	0.00
上海惠源达纺织有限公司	-9.50	0.00	-3,245.93	0.00
上海兰宝服饰有限公司	-7.86	0.00	251.48	256.01
上海华源家纺（集团）有限公司	-0.46	0.00	-500.00	0.00
上海天诚创业发展有限公司			-1,407.92	0.00
上海华源企业发展进出口有限公司			-2,200.29	0.00
中国华源集团有限公司			-22,412.54	302.36
浙江宝润毛纺有限公司			-2,799.34	0.00
上海华源投资发展（集团）有限公司			-4,829.22	187.13
江苏双猫纺织装饰有限公司			-170.33	0.00
上海华源信息科技产有限公司			-77.09	0.00
上海宇润进出口有限公司			-2.00	0.00
合计	-8,139.72	0.00	-37,413.01	745.50

报告期内，本公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-39.54万元，余额0.00万元。

5、其他重大关联交易

报告期内，公司没有其他重大关联交易。

(七)报告期内，公司重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

报告期内，没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

2、重大担保

截止2010年8月30日，本公司对外担保总额为23,657.46万元。本公司进入破产重整程序后，在法院确定的债权申报期限内，有关债权人包括上述标的的或有债权人向管理人进行了债权申报，并经法院裁定予以确认，且在2010年底前完成了债权清偿义务，对于未获清偿的部分，根据《中华人民共和国企业破产法》的规定，本公司亦不再承担清偿责任。至此，本公司对外担保责任已经全部解除。

3、在报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、其他重大合同

报告期内，公司无其他应披露的重大合同。

(八)报告期内或延续到报告期内，公司或持股 5%以上股东承诺事项。

2006 年 12 月，公司进行了股权分置改革，香港冠丰国际投资有限公司未对股权分置改革方案明确表态。根据股权分置改革方案，公司股东雅鹿集团股份有限公司（下称：雅鹿集团，原为第二大股东）承诺，如果公司以资本公积金定向转增方式完成本次股权分置改革，香港冠丰国际投资有限公司或其权属继承人明确要求取得股权分置改革中其应得之转增股票（即在股权分置改革中实际被定向转增予流通股股东）的，雅鹿集团将根据最终执行的股改方案确定的资本公积金转增比例，向香港冠丰国际投资有限公司支付按照非定向的资本公积金转增股本计算其应得之转增股票或以相应现金补偿替代；如果本次股权分置改革实施完毕后，公司以累计未分配利润派发股票红利或者以公积金转增股本，则雅鹿集团向香港冠丰国际投资有限公司支付的转增股票或相应现金补偿还应包括相应于转增股票而应增加之股票。

2009 年 11 月 19 日，雅鹿集团与自然人王国璞签署《股权转让协议》，协议约定雅鹿集团将其持有的本公司 27,650,000 股限售流通股（占公司总股本的 5.01%）转让给王国璞，2010 年 3 月 17 日，上述股票完成过户。鉴于当时雅鹿集团与本公司就共同投资的江苏雅鹿实业股份有限公司（下称“雅鹿股份”）是否存在占用本公司资金尚存在争议，公司董事会于 2010 年 2 月 12 日作出承诺：在雅鹿集团（及其实际控制的法人主体）未完全清偿其所占用的公司资金之前，不接受雅鹿集团所持公司限售流通股份之最终受让人的委托，不向上海证券交易所提出该等股份上市流通的申请。

2010 年 11 月 22 日，公司将持有雅鹿股份 39.25%股权和公司对于雅鹿股份全部债权合并为一个标的在上海拍卖行有限责任公司进行了公开拍卖，最终雅鹿集团竞得上述标的，公司与雅鹿集团、雅鹿股份之间的债权债务得到彻底清理。2010 年 12 月 1 日，香港冠丰国际投资有限公司出具《承诺书》，同意本公司股权分置改革方案，明确放弃因不同意股权分置改革方案而对雅鹿集团要求额外利益的权力。鉴于上述两方面事项得到解决，2011 年 2 月 23 日，公司董事会在安排第三批有限售条件的流通股上市流通时，安排了已按重整计划让渡股票后的王国璞全部剩余股票 17,643,000 股限售流通股、雅鹿集团全部剩余股票 9,721,198 股限售流通股于 2011 年 3 月 1 日上市流通。

(九)会计师事务所的聘任及报酬情况

2010 年 6 月 30 日，经股东大会（2009 年年会）审议，公司续聘天职国际会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度审计机构，到目前为止，其为公司年度审计服务已连续四年。

报告年度，天职国际会计师事务所有限公司 2010 年度年审费 140 万元。

(十)报告期内，上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2006 年 8 月 31 日，公司收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书，中国证券监督管理委员会因本公司“涉嫌违反证券法规”，对本公司立案调查，至本报告公布之日尚未结案。

(十一)报告期内，董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票之情况

报告期内，公司未知悉董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东有违规买卖公司股票之情况。

(十二)其他重大事项

2011 年 1 月 28 日，湖北长江出版传媒集团有限公司持有本公司 120,586,064 股股票，占本公司总股本的 21.84%，成为本公司第一大股东。2011 年 2 月 14 日，本公司召开 2011 年第一次临时股东大会选举产生了第五届董事会，其中 6 名董事系湖北长江出版传媒集团有限公司推荐的董事候选人，占本届董事会总人数的三分之二。公司实际控制人已变更为湖北长江出版传媒集团有限公司。

## 十、财务报告

财务报告见天职国际会计师事务所有限公司天职沪 SJ[2011]第 1116 号审计报告。

### 审计报告

天职沪 SJ[2011]第 1116 号

上海华源企业发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海华源企业发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

如贵公司财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，贵公司目前尚无生产经营活动，贵公司已在财务报表附注二十三、（一）中披露了拟采取的改善措施，包括贵公司 2010 年 3 月 13 日第五届董事会第二次会议通过的贵公司将向湖北长江出版传媒集团有限公司定向发行股票购买其持有的教材中心相关业务资产以及下属 15 家全资子公司的股权使贵公司恢复盈利能力及持续经营能力的相关议案。但上述议案尚需经贵公司股东大会审议通过及湖北省财政厅的批准，并获得中国证监会的批准后才能实施。同时贵公司 2006 年 8 月因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截止财务报告批准报出日尚无正式调查结论，该事项可能影响本次向特定对象非公开发行股票的实施。因此贵公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中国·北京  
二〇一一年三月十三日

中国注册会计师：王传邦  
中国注册会计师：胡国木

## 合并资产负债表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
流动资产	1			
货币资金	2	51,886,669.50	45,003,968.62	八、1
结算备付金	3			
拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
应收票据	6		11,596,577.88	八、2
应收账款	7		34,315,330.65	八、3
预付款项	8		16,199,111.17	八、4
应收保费	9			
应收分保账款	10			
应收分保合同准备金	11			
应收利息	12			
应收股利	13		1,007,753.85	
其他应收款	14	41,535,201.80	91,543,263.55	八、5
买入返售金融资产	15			
存货	16		135,340,227.03	八、6
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18			
<b>流动资产合计</b>	19	93,421,871.30	335,006,232.75	
	20			
非流动资产	21			
发放委托贷款及垫款	22			
可供出售金融资产	23		17,028,313.50	八、7
持有至到期投资	24			
长期应收款	25			
长期股权投资	26		128,929,703.77	八、8
投资性房地产	27		66,946,240.49	八、9
固定资产	28		329,067,644.25	八、10
在建工程	29		45,216,625.85	八、11
工程物资	30			
固定资产清理	31			
生物性生物资产	32			
油气资产	33			
无形资产	34		104,221,608.00	八、12
开发支出	35			
商誉	36			八、13
长期待摊费用	37		4,829.32	
递延所得税资产	38			
其他非流动资产	39			
<b>非流动资产合计</b>	41		691,414,965.18	
	45			
<b>资产总计</b>	46	93,421,871.30	1,026,421,197.93	

单位负责人：王建辉  
勇

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王

## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
流动负债	47			
短期借款	48		819,079,087.87	八、17
向中央银行借款	49			
吸收存款及同业存款	50			
拆入资金	51			
交易性金融负债	52			
应付票据	53		2,000,000.00	八、18
应付账款	54		138,795,954.43	八、19
预收款项	55		53,732,410.82	八、20
卖出回购金融资产款	56			
应付手续费及佣金	57			
应付职工薪酬	58		292,952,719.50	八、21
应交税费	59		57,421,149.86	八、22
应付利息	60		210,572,312.63	
应付股利	61		3,825,411.35	八、23
其他应付款	62	93,421,871.30	465,163,958.05	八、24
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负债	67			
其他流动负债	68			
<b>流动负债合计</b>	70	93,421,871.30	2,043,543,004.51	
非流动负债	71			
长期借款	72		98,000,000.00	八、25
应付债券	73			
长期应付款	74		2,879,116.83	八、26
专项应付款	75		9,345,881.33	八、27
预计负债	76		22,240,600.00	八、28
递延所得税负债	77		71,536,718.54	八、14
其他非流动负债	78		3,510,000.00	八、29
<b>非流动负债合计</b>	79		207,512,316.70	
<b>负 债 合 计</b>	80	93,421,871.30	2,251,055,321.21	
股东权益	81			
股本	82	552,172,227.00	552,172,227.00	八、30
资本公积	83	593,354,926.21	503,466,773.77	八、31
减：库存股	84			
盈余公积	85	78,403,990.81	78,403,990.81	八、32
一般风险准备	86			
未分配利润	87	-1,223,931,144.02	-2,249,571,409.24	八、33
外币报表折算差额	88			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	89		-1,115,528,417.66	
少数股东权益	90		-109,105,705.62	
<b>股东权益合计</b>	91		-1,224,634,123.28	
<b>负债及股东权益合计</b>	92	93,421,871.30	1,026,421,197.93	

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 合并利润表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	行次	本期实际数	上期实际数	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	630,362,179.39	547,178,084.04	
其中：营业收入	2	630,362,179.39	547,178,084.04	八、34
利息收入	3			
已赚保费	4			
手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6	1,701,438,407.58	1,046,459,822.45	
其中：营业成本	7	600,492,513.17	528,473,828.05	八、34
利息支出	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	5,263,014.53	5,006,389.99	八、35
销售费用	16	10,955,660.25	10,842,699.56	八、36
管理费用	17	578,053,023.24	339,302,307.71	八、37
财务费用	18	106,792,166.15	98,799,326.41	八、38
资产减值损失	19	399,882,030.24	64,035,270.73	八、40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			
投资收益	21	998,106,009.74	1,756,470.38	八、39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		-667,081.42	八、39
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	24	-72,970,218.45	-497,525,268.03	
加：营业外收入	25	869,079,277.50	38,263,381.38	八、41
减：营业外支出	26	99,486,974.98	57,014,304.12	八、42
其中：非流动资产处置损失	27	897,137.24	40,442,923.80	八、42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	28	696,622,084.07	-516,276,190.77	
减：所得税费用	29	-22,348,894.90	-2,932,144.53	八、43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	30	718,970,978.97	-513,344,046.24	
归属于母公司所有者的净利润	31	851,925,956.05	-387,739,357.78	
少数股东损益	32	-132,954,977.08	-125,604,688.46	
<b>六、每股收益</b>	33			
（一）基本每股收益	34	1.54	-0.70	二十五、1
（二）稀释每股收益	35	1.54	-0.70	二十五、1
<b>七、其他综合收益</b>	36	-5,176,789.43	6,296,833.57	八、45
<b>八、综合收益总额</b>	37	713,794,189.54	-507,047,212.67	
归属于母公司所有者的综合收益总额	38	848,349,829.91	-383,389,505.15	
归属于少数股东的综合收益总额	39	-134,555,640.37	-123,657,707.52	

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 合并现金流量表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	715,002,761.02	652,309,380.55	
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置交易性金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10			
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	192,923,309.50	225,276,764.79	八、46
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	907,926,070.52	877,586,145.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	576,796,243.20	451,878,176.65	
客户贷款及垫款净增加额	17			
存放中央银行和同业款项净增加额	18			
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20			
支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	216,369,331.70	400,806,718.56	
支付的各项税费	23	28,174,557.90	20,773,995.48	
支付其他与经营活动有关的现金	24	64,269,555.50	87,518,632.22	八、46
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	885,609,688.30	960,977,522.91	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	22,316,382.22	-83,391,377.57	八、47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	27			
收回投资收到的现金	28	820,000.00	98,230,134.00	
取得投资收益收到的现金	29	18,200.00	15,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	7,303,341.07	45,927,837.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	26,194,035.92		八、49
收到其他与投资活动有关的现金	32			
<b>投资活动现金流入小计</b>	33	34,335,576.99	144,173,571.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	4,613,523.94	5,984,591.07	
投资支付的现金	35			
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
<b>投资活动现金流出小计</b>	39	4,613,523.94	5,984,591.07	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	29,722,053.05	138,188,980.21	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41			
吸收投资收到的现金	42		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款收到的现金	44	37,675,982.00	37,800,000.00	
发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46		2,881,686.57	八、46
<b>筹资活动现金流入小计</b>	47	37,675,982.00	40,781,686.57	
偿还债务支付的现金	48	59,889,606.44	70,241,716.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	11,188,850.65	3,043,390.61	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	11,753,259.30		八、46
<b>筹资活动现金流出小计</b>	52	82,831,716.39	73,285,107.55	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	53	-45,155,734.39	-32,503,420.98	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	54			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	6,882,700.88	22,294,181.66	八、47
加：期初现金及现金等价物的余额	56	45,003,968.62	22,709,786.96	八、47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	51,886,669.50	45,003,968.62	八、47

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 合并股东权益变动表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							其他		
	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			
一、上年年末余额	552,172,227.00	503,466,773.77			78,403,990.81		-2,374,233,735.46		1,619,340.98	-1,238,571,402.90
加：会计政策变更							110,725,046.60		-110,725,046.60	
前期差错更正							13,937,279.62			13,937,279.62
二、本年年初余额	552,172,227.00	503,466,773.77			78,403,990.81		-2,249,571,409.24		-109,105,705.62	-1,224,634,123.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		89,888,152.44					1,025,640,265.22		109,105,705.62	1,224,634,123.28
（一）净利润							851,925,956.05		-132,954,977.08	718,970,978.97
（二）其他综合收益		-3,576,126.14							-1,600,663.29	-5,176,789.43
上述（一）和（二）小计		-3,576,126.14					851,925,956.05		-134,555,640.37	713,794,189.54
（三）股东投入和减少资本		93,464,278.58					173,714,309.17		243,661,345.99	510,839,933.74
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		93,464,278.58					173,714,309.17		243,661,345.99	510,839,933.74
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,223,931,144.02			

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							其他		
	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			
一、上年年末余额	552,172,227.00	499,116,921.14			78,403,990.81		-1,873,890,215.14		45,619,893.03	-698,577,183.16
加：会计政策变更							30,846,711.13		-30,846,711.13	
前期差错更正							-18,788,547.45			-18,788,547.45
二、本年初余额	552,172,227.00	499,116,921.14			78,403,990.81		-1,861,832,051.46		14,773,181.90	-717,365,730.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,349,852.63					-387,739,357.78		-123,878,887.52	-507,268,392.67
（一）净利润							-387,739,357.78		-125,604,688.46	-513,344,046.24
（二）其他综合收益		4,349,852.63							1,946,980.94	6,296,833.57
上述（一）和（二）小计		4,349,852.63					-387,739,357.78		-123,657,707.52	-507,047,212.67
（三）股东投入和减少资本									100,000.00	100,000.00
1. 股东投入资本									100,000.00	100,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-321,180.00	-321,180.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-321,180.00	-321,180.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	552,172,227.00	503,466,773.77			78,403,990.81		-2,249,571,409.24		-109,105,705.62	-1,224,634,123.28

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 资产负债表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
流动资产	1			
货币资金	2	51,886,669.50	84,652.80	
结算备付金	3			
拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
应收票据	6			
应收账款	7		6,991,106.63	九、1
预付款项	8		431,503.57	
应收保费	9			
应收分保账款	10			
应收分保合同准备金	11			
应收利息	12			
应收股利	13			
其他应收款	14	41,535,201.80	42,400,252.08	九、2
买入返售金融资产	15			
存货	16			
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18			
<b>流动资产合计</b>	19	93,421,871.30	49,907,515.08	
	20			
非流动资产	21			
发放委托贷款及垫款	22			
可供出售金融资产	23			
持有至到期投资	24			
长期应收款	25			
长期股权投资	26		410,436,885.75	九、3
投资性房地产	27			
固定资产	28		19,852,584.41	
在建工程	29			
工程物资	30			
固定资产清理	31			
生物性生物资产	32			
油气资产	33			
无形资产	34			
开发支出	35			
商誉	36			
长期待摊费用	37			
递延所得税资产	38			
其他非流动资产	39			
<b>非流动资产合计</b>	41		430,289,470.16	
	45			
<b>资 产 总 计</b>	46	93,421,871.30	480,196,985.24	

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 资产负债表（续）

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
<b>流动负债</b>	51			
短期借款	52		354,385,743.00	
向中央银行借款	53			
吸收存款及同业存款	54			
拆入资金	55			
交易性金融负债	56			
应付票据	57			
应付账款	58		13,106,899.13	
预收款项	59		27,478,097.59	
卖出回购金融资产款	60			
应付手续费及佣金	61			
应付职工薪酬	62		2,709,256.39	
应交税费	63		11,145,352.10	
应付利息	64		103,459,587.10	
应付股利	65		2,304,231.35	
其他应付款	66	93,421,871.30	293,462,339.70	
应付分保账款	67			
保险合同准备金	68			
代理买卖证券款	69			
代理承销证券款	70			
一年内到期的非流动负债	71			
其他流动负债	72			
<b>流动负债合计</b>	74	93,421,871.30	808,051,506.36	
<b>非流动负债</b>	75			
长期借款	76			
应付债券	77			
长期应付款	78			
专项应付款	79			
预计负债	80		50,750,000.00	
递延所得税负债	81		67,858,142.16	
其他非流动负债	82			
<b>非流动负债合计</b>	83		118,608,142.16	
<b>负 债 合 计</b>	84	93,421,871.30	926,659,648.52	
<b>股东权益</b>	85			
股本	86	552,172,227.00	552,172,227.00	
资本公积	87	593,354,926.21	508,982,646.29	
减：库存股	88			
盈余公积	89	78,403,990.81	78,403,990.81	
一般风险准备	90			
未分配利润	91	-1,223,931,144.02	-1,586,021,527.38	
外币报表折算差额	92			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	93		-446,462,663.28	
<b>少数股东权益</b>	94			
<b>股东权益合计</b>	95		-446,462,663.28	
<b>负债及股东权益合计</b>	96	93,421,871.30	480,196,985.24	

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 利润表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	行次	本期实际数	上期实际数	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	236,972.38	22,926,247.38	
其中：营业收入	2	236,972.38	22,926,247.38	九、4
利息收入	3			
已赚保费	4			
手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6	439,503,921.02	98,101,825.87	
其中：营业成本	7		19,811,349.50	九、4
利息支出	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	47,491.65	82,318.49	
销售费用	16		687,315.83	
管理费用	17	81,471,620.99	9,081,643.75	
财务费用	18	48,263,268.58	40,690,370.93	
资产减值损失	19	309,721,539.80	27,748,827.37	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			
投资收益	21	-24,905,098.08		九、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	24	-464,172,046.72	-75,175,578.49	
加：营业外收入	25	858,320,842.01	9,458,120.62	
减：营业外支出	26	54,659,913.32	19,054,708.40	
其中：非流动资产处置损失	27	282,390.77	4,662,323.26	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	28	339,488,881.97	-84,772,166.27	
减：所得税费用	29	-22,601,501.39	-3,240,610.35	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	30	362,090,383.36	-81,531,555.92	
<b>六、每股收益</b>	33			
（一）基本每股收益	34			
（二）稀释每股收益	35			
<b>七、其他综合收益</b>	36			
<b>八、综合收益总额</b>	37	362,090,383.36	-81,531,555.92	

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 现金流量表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		23,962,004.67	
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置交易性金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10			
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	63,570,607.19	96,505,307.70	
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	63,570,607.19	120,467,312.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	1,124,732.05	18,690,417.70	
客户贷款及垫款净增加额	17			
存放中央银行和同业款项净增加额	18			
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20			
支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	21,733,311.04	19,046,210.50	
支付的各项税费	23	3,273,503.15	794,575.19	
支付其他与经营活动有关的现金	24	34,123,092.15	76,124,705.81	
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	60,254,638.39	114,655,909.20	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	3,315,968.80	5,811,403.17	九、6
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	27			
收回投资收到的现金	28	92,073,005.00		
取得投资收益收到的现金	29		665,935.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	160,136.00	22,483,993.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
<b>投资活动现金流入小计</b>	33	92,233,141.00	23,149,929.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		24,786.32	
投资支付的现金	35			
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
<b>投资活动现金流出小计</b>	39		24,786.32	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	92,233,141.00	23,125,143.01	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款收到的现金	44			
发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	47			
偿还债务支付的现金	48	22,153,624.44	31,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	9,780,225.36	1,383.34	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	11,753,259.30		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	52	43,687,109.10	31,501,383.34	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	53	-43,687,109.10	-31,501,383.34	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	54	-59,984.00		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	51,802,016.70	-2,564,837.16	九、6
加：期初现金及现金等价物的余额	56	84,652.80	2,649,489.96	九、6
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	51,886,669.50	84,652.80	九、6

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 股东权益变动表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	552,172,227.00	508,982,646.29			78,403,990.81		-1,596,070,691.00		-456,511,826.90
加：会计政策变更									
前期差错更正							10,049,163.62		10,049,163.62
二、本年初余额	552,172,227.00	508,982,646.29			78,403,990.81		-1,586,021,527.38		-446,462,663.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		84,372,279.92					362,090,383.36		446,462,663.28
（一）净利润							362,090,383.36		362,090,383.36
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							362,090,383.36		362,090,383.36
（三）股东投入和减少资本		84,372,279.92							84,372,279.92
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		84,372,279.92							84,372,279.92
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,223,931,144.02		

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

## 股东权益变动表（续）

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项目	上年同期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	552,172,227.00	508,982,646.29			78,403,990.81		-1,485,701,424.01		-346,142,559.91
加：会计政策变更									
前期差错更正							-18,788,547.45		-18,788,547.45
二、本年初余额	552,172,227.00	508,982,646.29			78,403,990.81		-1,504,489,971.46		-364,931,107.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-81,531,555.92		-81,531,555.92
（一）净利润							-81,531,555.92		-81,531,555.92
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-81,531,555.92		-81,531,555.92
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
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									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	552,172,227.00	508,982,646.29			78,403,990.81		-1,586,021,527.38		-446,462,663.28

单位负责人：王建辉

主管会计工作负责人：张先立

会计机构负责人：王勇

# 上海华源企业发展股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、企业的基本情况

#### 1、公司历史沿革

上海华源企业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 8 月 13 日经国家经济体制改革委员会以体改生【1996】111 号文批准设立，向社会公众公开发行境内上市内资股并上市交易。本公司所发行的股票于 1996 年 10 月 3 日在上海证券交易所上市。2009 年 6 月 22 日由上海市工商行政管理局换发法人营业执照，注册号 310000000047365，现法定代表人为陆俊德。

公司成立时发起法人股 7,500 万股，向社会公众公开募集股份 2,500 万股，注册资本共计 1 亿元。本公司股改方案于 2007 年 1 月 24 日经公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会审议通过。公司以截止 2006 年 11 月 30 日的流通股 140,400,000 股为基础，用资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份，流通股股东每 10 股获得转增股份 5.7 股，转增股份共计 80,028,000 股。股权分置改革方案实施后本公司总股本增加至 552,172,227 股。

经历年增资扩股，公司注册资本为 552,172,227.00 元，折合 552,172,227 股（每股面值人民币 1 元）。公司注册资本业经立信会计师事务所有限公司出具（2007）第 11569 号验资报告予以验证。

因本公司无力清偿到期债务，债权人上海香榭里家用纺织品有限公司于 2010 年 7 月 12 日向上海市第二中级人民法院（以下简称上海二中院）申请对公司进行破产重整。上海二中院经审查后，于 2010 年 8 月 30 日作出（2010）沪二中民四（商）破字第 1 号《民事裁定书》，裁定受理本公司破产重整一案，并依法指定上海华源企业发展股份有限公司清算组为管理人。因此自 2010 年 8 月 30 日起，在本公司重整计划执行期限内，本公司实际控制人为上海华源企业发展有限公司破产重整案件管理人（以下简称“管理人”）

2010 年 11 月 1 日，上海青云阁拍卖有限责任公司对中国华源集团有限公司持有的公司 19,012.71 万股限售流通股、上海华源投资发展（集团）有限公司持有的公司 356.01 万股限售流通股进行附条件的整体拍卖。买受人湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称“长江出版”）以人民币 9,878,047.20 元的最高价竞得。上海市第一、二中级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二十八条、《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》第二十三条、第二十九条的规定，裁定解决两家法院对中国华源集团有限公司、上海华源投资发展（集团）有限公司持有的公司上述限售流通股的冻结；上述限售流通股所有权及相应的其他

权利归买受人湖北长江出版传媒集团有限公司所有。

2011年1月4日，上海一中院作出（2006）沪一中执字第551号《执行裁定书》，裁定解除对中国华源集团有限公司持有的公司9,500万股限售流通股的冻结，并裁定以上股份的所有权自该裁定送达长江出版时起转移，长江出版于2011年1月7日收到该法院裁定书。2011年1月6日，上海二中院作出（2010）沪二中执字第563号《执行裁定书》，裁定解除对中国华源集团有限公司、上海华源投资发展（集团）有限公司分别持有的公司9,512.71万股、356.01万股限售流通股的冻结，并裁定以上股份的所有权自该裁定送达长江出版时起转移，长江出版于2011年1月13日收到该法院裁定书。同时根据重整计划的规定长江出版拍得上述股权共需让渡股票7,310.1136万股，经过上述权益变动，截止2011年1月13日长江出版合计持有公司12,058.6064万股（有限售条件的流通股）的股份，占公司总股本的21.84%，成为公司第一大股东。

## 2、公司所属行业性质和业务范围

公司所处行业：服装及其他纤维制品制造业。

经营范围：生产、加工、销售各类纺织品、服装和家用纺织品及其原辅材料，经营和代理经国家批准的各类商品、进出口业务，房地产开发与经营，承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务。

## 3、主要产品或提供的劳务

公司主要产品：棉纱、毛纱、棉、线、坯布、印染布、呢绒、休闲服、毛衫、西裤、职业装、系列床上用品等。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报告是以附注二十三、（一）所述的本公司拟向长江出版定向发行股票购买其持有的教材中心相关业务资产及下属15家全资子公司股权的重大资产重组顺利实施使本公司恢复盈利能力及持续经营能力为前提条件编制的。本公司自2010年8月30日被债权人向法院申请破产重整后进入破产重整状态，目前尚无实际生产经营活动。根据重整计划，重组方长江出版承诺在本公司重整完成后注入资产，通过重大资产重组使本公司恢复持续经营能力和盈利能力。目前资产重组工作正在实施中，虽然最终结果存在不确定性，但本公司认为以持续经营假设为基础编制财务报告对报告使用者误导的可能性相对较小，故选择了持续经营假设编制基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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。

#### **四、重要会计政策、会计估计的说明**

##### **（一）会计期间**

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

##### **（二）记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

##### **（三）记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按历史成本计量,其后如果发生减值,按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

##### **（四）外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生当月月初的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整,以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,按规定予以资本化,计入相关资产成本;其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,计入财务费用。

##### **（五）外币财务报表的折算方法**

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。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,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

##### **（六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准**

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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。

##### **（七）金融资产和金融负债核算方法**

###### **1、金融资产和金融负债的分类:**

管理层按照取得金融资产和承担金额负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且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变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融资产或金融负债的确认和计量方法：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

### （5）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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法：

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金

融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法：

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5、金融资产的转移及终止确认

- (1) 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

- (2) 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### 6、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7、金融资产的减值准备

### （1）可供出售金额资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （八）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收款余额 10%以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，另对应收关联方款项以及除应收账款和其他应收款外的应收款项单独进行减值测试，如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，计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

公司根据以前年度与之相同或类似的、具有应收款项按账龄段划分类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提坏账比例（%）
1 年以内	0.50
1—2 年	10

账龄	计提坏账比例 (%)
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	

本公司对于单项金额虽不重大但具备一定特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

## （九）存货

### 1、存货分类

存货分类为：产成品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日判断存货是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的存货，按存货的成本与可变现净值孰低法提取或调整存货跌价准备。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- （1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (十) 投资性房地产的核算方法

1、本公司的投资性房地产是指能够单独计量和出售并为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

2、投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

(1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量；

3、本公司的投资性房地产按照成本进行初始计量：

(1) 与外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 与自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与公司的投资性房地产有关的后续支出，同时满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

(5) 与本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量及计提折旧。折旧计提是根据预计可使用年限，扣除预计净残值，按直线法计算；在计提减值准备的情况下，按单项投资性房地产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

投资性房地产残值率、预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	残值率 (%)	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
出租房屋建筑物	4	40	2.40
出租土地使用权		50	2.00

(6) 与有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：投资性房地产开始自用；作为存货的房地

产，改为租用；自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；自用建筑物停止自用，改为出租；在成本模式下，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(7) 与当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，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。

(8) 与在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的投资性房地产，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，其可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。已计提的减值准备在该项投资性房地产处置前不予转回。可收回金额根据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。

#### (十一) 长期股权投资核算方法

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(1) 同一控制下的企业合并中，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投资成本。长期股权投资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。

(2) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《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，但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，应当于发生时计入当期损益。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利。应作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

## 2、长期股权投资的后续计量及收益确认：

### (1) 下列长期投资采用成本法核算

#### ①对被投资单位实施控制的长期股权投资；

②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。

以上这些长期股权投资在被投资单位宣告分派现金股利或利润时确认为当期投资收益。

### (2) 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。

按应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额确认为投资损益。

### (3) 共同控制、重大影响的确定依据

共同控制的确定依据为对被投资单位存在与其他投资方一致同意分享对其重要财务和经营决策控制权的契约；

重大影响的确定依据为被投资单位存在参与对其财务和经营政策决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司在资产负债表日对按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减值比照金融资产减值处理；其他长期股权投资在资产负债表日对可收回金额的计量结果表明，当资产的可收回金额低于其账面价值的，将该项资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备；已计提的资产减值准备在该项长期股权投资被处置前不予转回。

## (十二) 固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法

### 1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年的有形资产。

### 2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备、其他设备等。

### 3、固定资产的初始计量：

一般遵循实际成本原则计价。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。

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

融资租入的固定资产，按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入账价值。

#### 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产残值率、预计使用寿命和年折旧率如下：

类 别	残值率 (%)	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	4	40	2.40
机器设备	4	14	6.86
运输设备	4	10	9.60
电子及办公设备	4	5	19.20
其他设备	4	8	12.00

#### 5、固定资产减值准备的计提：

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的固定资产，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已计提的减值准备在该项固定资产处置前不予转回。

可收回金额根据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。固定资产减值准备按单项资产计提。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

### （十三）在建工程核算方法

#### 1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

#### 2、在建工程减值准备的计提

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的在建工程，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。已计提的减值准备在该项在建工程处置前不予转回。

可收回金额根据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。在建工程减值准备按单项工程计提。

### （十四）无形资产核算方法

#### 1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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，换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

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

#### 2、无形资产使用寿命及摊销方法

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(1) 确定无形资产使用寿命考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产在预计使用年限内按该项无形资产有关经济利益的预期实现方式进行摊销，其中土地使用权按照 50 年摊销，软件按照 10 年摊销，其他无形资产按照其预期经济利润的实现方式及其合同的有效性的孰短者予以确认。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

每期末，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并进行摊销。

### 3、无形资产减值准备的计提

公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的无形资产，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已计提的减值准备在该项无形资产处置前不予转回。

可收回金额根据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。无形资产减值准备按单项资产计提。

对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末均需对无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

#### (十五) 长期待摊费用核算方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### (十六) 借款费用

借款费用按下列原则处理：

(1) 发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指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。

(2) 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。

专门借款，是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。

(3) 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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

#### (十八) 收入确认原则

##### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；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能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认销售商品收入实现。

##### 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(1) 确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(3) 企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①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，并按相同金额结转劳务成本。

②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计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十九) 政府补助的核算方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。

#### (二十) 所得税的会计处理方法

1、所得税包括当期税项和递延税项。当期税项按当期适用税率与当期应纳税所得额计算。递延税项以资产负债表债务法按资产或负债的账面与资产或负债的计税基础之间暂时性差异计提。

2、当取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

3、当适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并财务报表包括本公司及全部子公司 2010 年度的财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

非同一控制下的企业合并：

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

同一控制下的企业合并：

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

## （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

## （三）本公司子公司情况

因本公司破产重整，本期本公司对所有子公司均进行了处置，期末无合并范围子公司。

## （四）合并范围发生变更的说明

本报告期所有子公司均已处置，期末比期初合并范围减少合并单位共计 12 家，具体原因

为：

在执行《上海华源企业发展股份有限公司财产处置方案》和《上海华源企业发展股份有限公司重整计划》的过程中，公司和管理人委托上海拍卖行有限责任公司于2010年11月4日、2010年11月12日、2010年11月22日、2010年11月25日、2010年12月2日、2010年12月10日、2010年12月13日、2010年12月20日分8次对本公司持有的12家公司的股权进行了公开拍卖，其中六安华源纺织有限公司、江西华源江纺有限公司、上海华源国际贸易发展有限公司、昆山华源印染有限公司、上海香榭里家用纺织品有限公司、上海华源针织时装有限公司、上海鼎润进出口有限公司、上海华源万成服饰有限公司、奉化华源步云西裤有限公司9家公司自2010年11月起不再纳入合并范围；浙江华源兰宝有限公司、安徽阜阳华源纺织有限公司、上海华天电子商务有限公司3家公司自2010年12月起不再纳入合并范围。上述股权拍卖结果业已经过上海市第二中级人民法院分别于2010年12月3日和2010年12月27日作出的（2010）沪二中民四（商）破字第1-5号和1-8号《民事裁定书》裁定确认。

其中安徽阜阳华源纺织有限公司2010年11月26日被债权人阜阳市中小企业担保中心申请破产清算，2010年12月6日安徽省阜阳市中级人民法院作出（2010）阜破字第00002-2号民事裁定书予以受理。并依法指定安徽阜阳华源纺织有限公司的清算组为阜阳华源管理人，因此对阜阳华源自破产清算日暨阜阳华源管理人接管阜阳华源之日起不纳入合并范围。

#### （五）本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江华源兰宝有限公司（以下简称“华源兰宝”）	57,072,545.11	53,041,774.57
安徽阜阳华源纺织有限公司（以下简称“阜阳华源”）	-136,467,326.27	-26,123,023.14
六安华源纺织有限公司（以下简称“六安华源”）	-412,736,592.47	-29,553,060.75
江西华源江纺有限公司（以下简称“江西华源”）	-695,835,474.65	-464,661,062.91
上海华天电子商务有限公司（以下简称“华天电子”）	20,879,690.20	21,663,694.21
上海华源国际贸易发展有限公司（以下简称“国贸发”）	-34,983,751.16	-26,540,238.78
昆山华源印染有限公司（以下简称“昆山华源”）	-107,742,203.62	-1,769,704.49
上海香榭里家用纺织品有限公司（以下简称“香榭里”）	15,695,911.17	-2,095,406.07
上海华源针织时装有限公司（以下简称“华源针织”）	-73,353,498.54	-5,219,140.19
上海鼎润进出口有限公司（以下简称“鼎润进出口”）	140,958.84	-4,850,000.00
上海华源万成服饰有限公司（以下简称“华源万成”）	-29,749,550.92	-5,020,117.02
奉化华源步云西裤有限公司（以下简称“奉化步云”）	-111,192,177.06	-12,991,100.27

## 六、税项

公司主要税种和税率为：

税种	计税依据	税率 (%)
所得税	应纳税所得额	22、25
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17、13
营业税	营业额	5
城建税	应纳流转税	7

本公司适用的费种与费率：

费种	计费依据	费率 (%)
教育费附加	应纳流转税额	3
河道工程维检费	应纳流转税额	1

本公司适用 25%的所得税税率。本公司注册地在上海市浦东新区，按照财税【2008】113号关于浦东新区非生产性和内资企业过渡优惠办法，本年所得税减按 22%税率缴纳。本公司原下属各公司均在各自经营所在地缴纳所得税。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

会计政策变更、前期差错更正事项的影响汇总如下

项目	2010年1月1日			
	调整前	会计政策变更	会计差错更正	调整后
股本	552,172,227.00			552,172,227.00
资本公积	503,466,773.77			503,466,773.77
盈余公积	78,403,990.81			78,403,990.81
未分配利润	-2,374,233,735.46	110,725,046.60	13,937,279.62	-2,249,571,409.24
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益	-1,240,190,743.88	110,725,046.60	13,937,279.62	-1,115,528,417.66
少数股东权益	1,619,340.98	-110,725,046.60		-109,105,705.62
<b>所有者权益合计</b>	<b>-1,238,571,402.90</b>		<b>13,937,279.62</b>	<b>-1,224,634,123.28</b>

续上表

项目	2009年1月1日			
	调整前	会计政策变更	会计差错更正	调整后
股本	552,172,227.00			552,172,227.00
资本公积	499,116,921.14			499,116,921.14
盈余公积	78,403,990.81			78,403,990.81
未分配利润	-1,873,890,215.14	30,846,711.13	-18,788,547.45	-1,861,832,051.46

项目	2009年1月1日			
	调整前	会计政策变更	会计差错更正	调整后
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益	-744,197,076.19	30,846,711.13	-18,788,547.45	-732,138,912.51
少数股东权益	45,619,893.03	-30,846,711.13		14,773,181.90
<b>所有者权益合计</b>	<b>-698,577,183.16</b>		<b>-18,788,547.45</b>	<b>-717,365,730.61</b>

续上表

项目	2009年度			
	调整前	会计政策变更	会计差错更正	调整后
财务费用	147,357,994.49		-48,558,668.08	98,799,326.41
营业外收入	34,375,265.38		3,888,116.00	38,263,381.38
营业外支出	52,514,303.92		4,500,000.20	57,014,304.12
所得税费用	-18,153,101.34		15,220,956.81	-2,932,144.53
净利润	-546,069,873.31		32,725,827.07	-513,344,046.24
归属于母公司股东净利润	-500,343,520.32	79,878,335.47	32,725,827.07	-387,739,357.78
归属于少数股东净利润	-45,726,352.99	-79,878,335.47		-125,604,688.46

分项说明上述调整事项：

#### （一）会计政策变更

根据《企业会计准则解释第4号》第六条规定，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。根据上述规定对以前年度应由少数股东承担的超额亏损予以追溯调整，调减期初少数股东权益 110,725,046.60 元，调减上期少数股东损益 79,878,335.47 元，调减上期期初少数股东权益 30,846,711.13 元；调增期初未分配利润 110,725,046.60 元，调增上期归属于母公司股东净利润 79,878,335.47 元，调增上期期初未分配利润 30,846,711.13 元。

#### （二）会计估计变更

无。

#### （三）会计差错更正

1、由于公司无法提供张家港中东石化实业有限公司、江苏雅鹿实业股份有限公司 2008、2009 年度按《企业会计准则》编制的经审计后的财务报表，同时无法实施其他审计程序，以对公司财务报表所反映的对张家港中东石化实业有限公司人民币 43,347,525.47 元、江苏雅鹿实业股份有限公司人民币 108,110,131.00 元的长期股权投资的可收回金额获取充分、适当的审

计证据，天职国际会计师事务所有限公司对本公司 2008、2009 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。本期根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的资产评估报告书，对该事项做追溯调整，调减期初长期股权投资 33,486,672.36 元，调减上期期初未分配利润 33,486,672.36 元。

2、由于公司无法提供原子公司昆山华源上年资产拍卖处置款的使用情况，同时无法实施其他审计程序，以对公司财务报表所反映的对苏州市中级人民法院的其他应收款人民币 26,900,000.00 元可收回金额获取充分、适当的审计证据，天职国际会计师事务所有限公司对本公司 2009 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告。本期公司取得江苏省苏州市中级人民法院于 2009 年 12 月 7 日作出的（2009）苏中执字第 0382 号《民事裁定书》，前述对苏州市中级人民法院的其他应收款中 3,693,000.00 元已于 2009 年 9 月 15 日用于清偿昆山华源对江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行债务；同时取得昆山市人民法院于 2009 年 7 月 20 日作出的（2009）昆民二初字第 2002 号《民事调解书》，明确江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行放弃除昆山华源欠付本金 5,094,345.00 元之外的其他诉讼请求。据此对该事项做追溯调整，调减期初其他应收款 3,693,000.00 元，调减期初短期借款 3,598,655.00 元，调减期初应付利息 1,926,000.00 元，调减期初预计负债 2,056,461.00 元，调增上期营业外收入 3,888,116.00 元。

3、由于公司巨额借款逾期无法偿还，各主要债权人暂停与公司对账，公司管理层出于谨慎性考虑，根据与各债权人签订的《借款协议》计提借款利息，同时在《借款协议》约定的范围内计提逾期罚息及复利。本期经管理人审核并经上海市第二中级人民法院于 2010 年 11 月 1 日作出的（2010）沪二中民四（商）破字第 1-2 号《民事裁定书》裁定确认的对各债权人欠付利息与财务报表存在较大差异。根据管理人的审核记录，对该事项做追溯调整，调减期初应付利息 70,919,167.99 元，调增期初其他应付款 7,662,375.00 元，调减上期财务费用 48,558,668.08 元，调增上期期初未分配利润 14,698,124.91 元；同时调增年初应交税费 10,337,438.14 元，调增年初递延所得税负债 4,883,518.67 元，调增上年所得税费用 15,220,956.81 元。

4、公司于 2002 年 10 月签订六土出（2002）第 26 号《土地使用权出让合同》，向安徽省六安市财政局缴纳土地出让金 5,000,000.00 元，并于同年 12 月完成土地交付手续，办理编号为六土开国用（2002）字第 9063 号国有土地使用证，该宗土地面积 100 亩，有效期至 2052 年 12 月 18 日。六安经济技术开发区管理委员会于 2009 年 11 月 18 日以长期闲置土地为由向公司发出《关于收回闲置土地告知书》，于 2009 年 11 月 28 日发布《收回国有土地使用权公告》，并于 2009 年 12 月 8 日向公司发出《关于收回国有土地使用权的函》，决定收回公司前述位于安徽省六安市经济技术开发区 100 亩土地。公司由于在 2009 年年报出具前尚未收到上述文件，未进行会计处理，本期就该事项做追溯调整，调减期初无形资产 4,500,000.20 元，调增上期营业外支出 4,500,000.20 元。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			73,709.27			1,233,342.21
其中：人民币	71,060.84		71,060.84	1,219,213.53		1,219,213.53
美元	53.00	6.6227	351.00	1,721.00	6.8282	11,751.33
港币	2,700.00	0.8509	2,297.43	2,700.00	0.8805	2,377.35
银行存款			51,812,960.23			39,960,626.41
其中：人民币	51,812,960.23		51,812,960.23	39,953,097.69		39,956,097.69
美元				662.73	6.8282	4,525.77
日元				46.09	0.0640	2.95
其他货币资金						3,810,000.00
其中：人民币				3,810,000.00		3,810,000.00
合 计			<u>51,886,669.50</u>			<u>45,003,968.62</u>

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,596,577.88
合计		<u>11,596,577.88</u>

(2) 应收票据期末较期初减少系本期因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账 准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账 准备	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					25,129,996.01	15.25	25,129,996.01	100
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法					125,522,770.53	76.18	91,207,439.88	72.66
组合小计					<u>125,522,770.53</u>	<u>76.18</u>	<u>91,207,439.88</u>	<u>72.66</u>

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					14,123,512.64	8.57	14,123,512.64	100
合计					<u>164,776,279.18</u>	<u>100</u>	<u>130,460,948.53</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)				25,774,126.34	20.53	128,871.55
1-2年(含2年)				726,162.79	0.58	72,616.28
2-3年(含3年)				8,124,866.50	6.47	1,624,973.30
3-4年(含4年)				2,084,071.57	1.66	1,042,035.79
4-5年(含5年)				2,373,001.86	1.89	1,898,401.49
5年以上				86,440,541.47	68.87	86,440,541.47
合计				<u>125,522,770.53</u>	<u>100</u>	<u>91,207,439.88</u>

(3) 期末由于破产重整无单项金额重大的应收账款，期初单项金额重大的标准为 250.00 万元。

(4) 应收账款期末余额较期初减少主要系本期因破产重整处置资产及因处置股权后合并范围变更所致。

#### 4. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	期末坏账准备	期初余额	期初坏账准备
1年以内(含1年)			15,791,489.79	
1-2年(含2年)			366,013.35	350,033.67
2-3年(含3年)			807,192.96	804,412.96
3年以上			955,092.94	566,231.24
合计			<u>17,919,789.04</u>	<u>1,720,677.87</u>

(2) 预付账款期末余额较期初减少主要系本期因破产重整处置资产及因处置股权后合并范围变更所致。

#### 5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,500,000.00	99.92			144,657,491.63	41.44	121,450,491.63	83.96
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法					76,195,429.53	21.83	40,629,461.88	53.32
组合小计					<u>76,195,429.53</u>	<u>21.83</u>	<u>40,629,461.88</u>	<u>53.32</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,201.80	0.08			128,185,454.36	36.73	95,415,158.46	74.44
合计	<u>41,535,201.80</u>	<u>100</u>			<u>349,038,375.52</u>	<u>100</u>	<u>257,495,111.97</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)				32,607,449.20	42.78	163,017.19
1-2年(含2年)				1,796,047.09	2.36	179,604.71
2-3年(含3年)				1,445,360.19	1.90	289,072.04
3-4年(含4年)				677,536.40	0.89	338,768.19
4-5年(含5年)				50,184.48	0.07	40,147.58
5年以上				39,618,852.17	52.00	39,618,852.17
合计				<u>76,195,429.53</u>	<u>100</u>	<u>40,629,461.88</u>

(3) 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

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
押金	35,201.80			单独进行减值测试确信不存在坏账情况
合计	<u>35,201.80</u>			

(4) 期末金额较大的其他应收款

单位名称	所欠金额	欠款期间	欠款占总额比例 (%)	业务内容
上海拍卖行有限责任公司	33,141,837.50	1年以内	79.80	破产财产拍卖款确信不存在坏账情况
上海同达创业投资股份有限公司	8,358,162.50	1年以内	20.12	破产财产拍卖款确信不存在坏账情况
合计	<u>41,500,000.00</u>		<u>99.92</u>	

(5) 期末由于破产重整的原因，单项金额重大并单项计提坏账准备的金额为破产财产拍卖款，本公司确信不存在坏账情况，因此未计提坏账准备，期初单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款的金额为 2,000.00 万元以上。

(6) 期末其他应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末无应收关联方款项。

(8) 其他应收款期末较期初减少主要系本期因破产重整处置资产及因处置股权后合并范围变更所致。

## 6. 存货

### (1) 存货情况

项目	期末余额			期初余额		
	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				56,161,138.17	15,605,209.38	40,555,928.79
在产品				26,903,568.71	6,546,892.57	20,356,676.14
库存商品				143,911,074.18	69,483,452.08	74,427,622.10
委托加工物资				16,925.71	16,925.71	
合计				<u>226,992,706.77</u>	<u>91,652,479.74</u>	<u>135,340,227.03</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	转 回	本期减少		小计	期末余额
				转销	合并影响 减少数		
原材料	15,605,209.38	1,275,632.56		6,700,595.25	10,180,246.69	16,880,841.94	
在产品	6,546,892.57			4,130,586.82	2,416,305.75	6,546,892.57	
库存商品	69,483,452.08	1,153,051.81		16,162,753.66	54,473,750.23	70,636,503.89	
委托加工物资	16,925.71				16,925.71	16,925.71	
合计	<u>91,652,479.74</u>	<u>2,428,684.37</u>		<u>26,993,935.73</u>	<u>67,087,228.38</u>	<u>94,081,164.11</u>	

(3) 存货期末较期初减少系本期因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具		17,028,313.50
合计		<u>17,028,313.50</u>

(2) 可供出售金融资产期末较期初减少系本期因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 8. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	持股比例 (%)	投资 成本	期初账面金额	本期 增加	本期减少		期末账面 金额	本期收到的 现金红利
					减少金额	其中：合并影 响减少数		
一、权益法核算			<u>1,008,719.66</u>		<u>1,008,719.66</u>	<u>1,008,719.66</u>		
江西禾佳纺织印染厂有限公司			1,008,719.66		1,008,719.66	1,008,719.66		
二、成本法核算			<u>290,884,209.47</u>		<u>290,884,209.47</u>	<u>23,456,646.32</u>		<u>18,200.00</u>
江苏雅鹿实业股份有限公司			207,758,485.56		207,758,485.56	19,999,813.72		
上海惠源达纺织有限公司			3,730,000.00		3,730,000.00			
张家港中东石化实业有限公司			43,347,525.47		43,347,525.47			
湖南亚大新材料科技股份有限公司			26,951,365.84		26,951,365.84			
安徽中鹰建设开发有限公司			210,000.00		210,000.00	210,000.00		
安徽中厦建筑安装有限公司			210,000.00		210,000.00	210,000.00		
广东发展银行			5,640,000.00		5,640,000.00			
上海华源中鸿国际贸易有限公司			1,372,540.60		1,372,540.60	1,372,540.60		
南京新创软件科技有限公司			1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		
澳大利亚宏澳公司			404,292.00		404,292.00	404,292.00		
南昌商业银行			160,000.00		160,000.00	160,000.00		18,200.00
合计			<u>291,892,929.13</u>		<u>291,892,929.13</u>	<u>24,465,365.98</u>		<u>18,200.00</u>

(2) 长期投资减值准备

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏雅鹿实业股份有限公司		99,648,354.56
张家港中东石化实业有限公司		33,486,672.36
湖南亚大新材料科技股份有限公司		26,951,365.84
上海华源中鸿国际贸易有限公司		1,372,540.60
南京新创软件科技有限公司		1,100,000.00
澳大利亚宏澳公司		404,292.00
合计		<u>162,963,225.36</u>

(3) 因湖南亚大新材料科技股份有限公司经营不善，经湖南省长沙市芙蓉区人民法院裁定破产，并以(2009)芙民破裁字第1-5号《民事裁定书》裁定破产财产分配方案，本公司未获得分配。公司于2008年对湖南亚大新材料科技股份有限公司的长期股权投资全额计提减值

准备，本期做核销处理。

(4) 长期股权投资期末较期初减少系本期因破产重整处置资产及因处置股权后合并范围变更所致。

## 9. 投资性房地产

### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			减少金额	其中：合并影响减少数	
一、原价合计	<u>102,175,241.67</u>		<u>102,175,241.67</u>	<u>102,175,241.67</u>	
1. 房屋建筑物	72,580,312.11		72,580,312.11	72,580,312.11	
2. 土地使用权	29,594,929.56		29,594,929.56	29,594,929.56	
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>32,637,675.86</u>	<u>2,925,732.59</u>	<u>35,563,408.45</u>	<u>35,563,408.45</u>	
1. 房屋建筑物	26,533,918.60	2,333,834.03	28,867,752.63	28,867,752.63	
2. 土地使用权	6,103,757.26	591,898.56	6,695,655.82	6,695,655.82	
三、投资性房地产减值准备合计	<u>2,591,325.32</u>	<u>318,288.33</u>	<u>2,909,613.65</u>	<u>2,909,613.65</u>	
1. 房屋建筑物	2,591,325.32	318,288.33	2,909,613.65	2,909,613.65	
2. 土地使用权					
四、投资性房地产账面价值合计	<u>66,946,240.49</u>				
1. 房屋建筑物	43,455,068.19				
2. 土地使用权	23,491,172.30				

(2) 本期投资性房地产期末较期初减少系本期因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			减少金额	其中：合并影响减少数	
一、原价合计	<u>1,205,384,178.71</u>	<u>9,269,917.48</u>	<u>1,214,654,096.19</u>	<u>1,163,555,083.54</u>	
其中：房屋及建筑物	277,738,399.92	788,472.80	278,526,872.72	252,352,672.75	
机器设备	827,067,618.97	5,967,354.60	833,034,973.57	811,406,851.59	
运输设备	10,911,667.41	1,379,861.17	12,291,528.58	10,814,991.28	
电子及办公设备	76,990,539.31	282,812.67	77,273,351.98	75,453,198.58	
其他设备	12,675,953.10	851,416.24	13,527,369.34	13,527,369.34	

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			减少金额	其中：合并影响减少数	
二、累计折旧合计	<u>779,787,799.60</u>	<u>33,087,895.15</u>	<u>812,875,694.75</u>	<u>787,675,652.96</u>	
其中：房屋及建筑物	122,295,796.89	6,447,731.32	128,743,528.21	121,305,929.29	
机器设备	576,288,448.20	24,476,138.03	600,764,586.23	585,588,434.31	
运输设备	6,261,143.31	798,320.98	7,059,464.29	6,008,910.44	
电子及办公设备	70,736,187.86	591,723.95	71,327,911.81	69,792,174.71	
其他设备	4,206,223.34	773,980.87	4,980,204.21	4,980,204.21	
三、减值准备累计金额合计	<u>96,528,734.86</u>	<u>4,901,570.71</u>	<u>101,430,305.57</u>	<u>100,915,698.48</u>	
其中：房屋及建筑物	181,220.38	796,071.49	977,291.87	977,291.87	
机器设备	96,347,514.48	3,933,982.47	100,281,496.95	99,766,889.86	
运输设备		171,516.75	171,516.75	171,516.75	
电子及办公设备					
其他设备					
四、账面价值合计	<u>329,067,644.25</u>				
其中：房屋及建筑物	155,261,382.65				
机器设备	154,431,656.29				
运输设备	4,650,524.10				
电子及办公设备	6,254,351.45				
其他设备	8,469,729.76				

(2) 本期增加的累计折旧中本期计提折旧为 33,087,895.15 元。

(3) 本期固定资产期末较期初减少主要系因破产重整处置资产及本期因处置股权后合并范围变更所致。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程原值

工程名称	期初余额		本期增加	本期减少			期末余额		资金来源
	金额	其中：利息资本化金额		其他减少额	合并影响减少数	金额	其中：利息资本化金额		
合计	<u>45,235,179.45</u>		<u>2,819,707.73</u>	<u>18,553.60</u>	<u>48,036,333.58</u>				
其中：六安开发区厂区工程	45,216,625.85		2,819,707.73		48,036,333.58			金融机构借款	
泰国项目	18,553.60			18,553.60				自有资金	

(2) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额	计提原因
			减少金额	其中：合并影响减少数		
泰国项目	18,553.60		18,553.60			
合计	<u>18,553.60</u>		<u>18,553.60</u>			

(3) 在建工程账面价值期末较期初减少主要系本期因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			减少金额	其中：合并影响减少数	
一、原价合计	<u>124,401,294.06</u>		<u>124,401,294.06</u>	<u>122,768,544.06</u>	
土地使用权	123,527,019.08		123,527,019.08	121,894,269.08	
软件	93,500.00		93,500.00	93,500.00	
其他	780,774.98		780,774.98	780,774.98	
二、累计摊销合计	<u>20,179,686.06</u>	<u>1,417,036.95</u>	<u>21,596,723.01</u>	<u>21,596,723.01</u>	
土地使用权	19,454,681.28	1,393,036.95	20,847,718.23	20,847,718.23	
软件	92,229.80		92,229.80	92,229.80	
其他	632,774.98	24,000.00	656,774.98	656,774.98	
三、无形资产减值准备累计金额合计					
土地使用权					
软件					
其他					
四、无形资产账面价值合计	<u>104,221,608.00</u>				
土地使用权	104,072,337.80				
软件	1,270.20				
其他	148,000.00				

(2) 无形资产账面价值期末较期初减少主要系本期因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

### 13. 商誉

#### (1) 按明细列示

形成来源	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
对昆山华源印染有限公司投资成本与被投资单位可辨认净资产的份额之差异	7,411,004.24		7,411,004.24	
合计	<u>7,411,004.24</u>		<u>7,411,004.24</u>	

#### (2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
对昆山华源印染有限公司商誉	7,411,004.24		7,411,004.24	
合计	<u>7,411,004.24</u>		<u>7,411,004.24</u>	

(3) 商誉账面价值期末较期初减少系本期因破产重整处置昆山华源股权后合并范围变更所致。

### 14. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额	对应的暂时性差异金额	期初余额	对应的暂时性差异金额
一、递延所得税资产				
二、递延所得税负债			<u>71,536,718.54</u>	<u>309,749,706.22</u>
其中：可供出售金融资产公允价值变动			3,678,576.38	14,714,305.52
其他			67,858,142.16	295,035,400.70

注：递延所得税负债明细“其他”系本公司根据2008年5月16日浦东新区国家（地方）税务局签报审批，本公司（上海地区）2007年度债务重组收益737,588,501.74元，自2007年开始分5年平均计入应纳税所得额缴纳所得税。截至2009年12月31日计入未来应纳税所得额的债务重组收益为295,035,400.70元，按照财税【2008】113号关于浦东新区非生产性和内资企业过渡优惠办法计算，本公司2010年适用的所得税率为22%，2011年适用的所得税率24%，对应的暂时性差异分别为32,453,894.08元和35,404,248.08元。2010年公司因破产重整，浦东新区国家（地方）税务局二十所向本公司申报债权，本公司认为因破产重整的原因将一次性将上述递延债务重组收益295,035,400.70元在2010年进行汇算清缴，因此转回期初的递延所得税负债。

### 15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			减少小计	期末余额
			转回	转销	合并影响减少		
坏账准备	389,676,738.37	327,049,520.82		367,536,021.04	349,190,238.15	716,726,259.19	

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合并影响减少	
存货跌价准备	91,652,479.74	2,428,684.37		26,993,935.73	67,087,228.38	94,081,164.11
长期股权投资减值准备	162,963,225.36	65,183,966.01		184,774,685.62	43,372,505.75	228,147,191.37
投资性房地产减值准备	2,591,325.32	318,288.33			2,909,613.65	2,909,613.65
固定资产减值准备	96,528,734.86	4,901,570.71		514,607.09	100,915,698.48	101,430,305.57
在建工程减值准备	18,553.60			18,553.60		18,553.60
商誉减值准备	7,411,004.24			7,411,004.24		7,411,004.24
合计	<u>750,842,061.49</u>	<u>399,882,030.24</u>		<u>587,248,807.32</u>	<u>563,475,284.41</u>	<u>1,150,724,091.73</u>

## 16. 所有权受限资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少		期末账面价值
			减少金额	其中：合并影响减少数	
用于担保的资产小计	<u>450,737,493.45</u>		<u>450,737,493.45</u>	<u>306,580,892.97</u>	
1. 投资性房地产	19,042,751.72		19,042,751.72	19,042,751.72	
2. 固定资产	271,243,445.13		271,243,445.13	251,960,214.66	
其中：房屋、建筑物	124,488,976.92		124,488,976.92	105,205,746.45	
机器设备	146,754,468.21		146,754,468.21	146,754,468.21	
3. 无形资产	25,451,998.99		25,451,998.99	25,451,998.99	
其中：土地使用权	25,451,998.99		25,451,998.99	25,451,998.99	
4. 可供出售金融资产	17,028,313.50		17,028,313.50	10,125,927.60	
5. 长期股权投资	117,970,984.11		117,970,984.11		
其他原因小计	<u>44,291,503.82</u>		<u>44,291,503.82</u>	<u>14,421,503.82</u>	
1. 固定资产	29,874.30		29,874.30	29,874.30	
其中：运输设备	29,874.30		29,874.30	29,874.30	
2. 无形资产	14,391,629.52		14,391,629.52	14,391,629.52	
其中：土地使用权	14,391,629.52		14,391,629.52	14,391,629.52	
3. 长期股权投资	29,870,000.00		29,870,000.00		
合计	<u>495,028,997.27</u>		<u>495,028,997.27</u>	<u>321,002,396.79</u>	

## 17. 短期借款

### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		293,768,582.00
抵押借款		357,709,905.74
保证借款		105,900,600.13
质押借款		61,700,000.00
合计		<u>819,079,087.87</u>

(2) 短期借款期末较期初减少系因公司根据破产重整计划债权受偿方案确认的破产资产受偿及债务重组收益和因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 18. 应付票据

### (1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		<u>2,000,000.00</u>

(2) 应付票据期末较期初减少系本期因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款余额

项目	年末余额	年初余额
应付账款		<u>138,795,954.43</u>
其中：1年以上		104,150,714.81

(2) 期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无欠关联方的款项。

(4) 应付账款期末较期初减少系因公司根据破产重整计划债权受偿方案确认破产资产受偿及债务重组收益和因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 20. 预收账款

### (1) 预收账款余额

项目	年末余额	年初余额
预收账款		<u>53,732,410.82</u>
其中：1年以上		39,039,629.62

(2) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无欠关联方的款项。

(4) 预收账款期末较期初减少系因公司根据破产重整计划债权受偿方案确认破产资产受偿及债务重组收益和因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 21. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期减少数	其中：合并影响减少数	
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,805,361.95	92,623,777.06	101,429,139.01	8,393,295.58	
二、职工福利费		4,666,561.74	4,666,561.74		
三、社会保险费	187,184,897.17	452,089,424.40	639,274,321.57	577,346,772.52	
其中：1. 医疗保险费	50,162,107.47	239,769,344.23	289,931,451.70	280,663,379.79	
2. 基本养老保险费	128,534,241.67	213,637,316.51	342,171,558.18	289,941,288.24	
3. 年金缴费					
4. 失业保险费	7,302,218.39	-2,178,454.43	5,123,763.96	5,049,699.51	
5. 工伤保险费	354,852.79	319,471.45	674,324.24	352,098.17	
6. 生育保险费	831,476.85	541,746.64	1,373,223.49	1,340,306.81	
四、住房公积金	6,715,349.70	2,592,171.42	9,307,521.12	8,946,229.32	
五、工会经费	6,166,085.35	1,467,831.10	7,633,916.45	6,583,530.04	
六、职工教育经费	443,170.44	112,585.08	555,755.52	443,170.44	
七、非货币性福利					
八、因解除劳动关系给予的补偿	83,518,201.01	23,282,837.92	106,801,038.93	48,354,618.35	
九、其他	119,653.88	314,300.00	433,953.88	96,700.00	
其中：内退福利					
合 计	<u>292,952,719.50</u>	<u>577,149,488.72</u>	<u>870,102,208.22</u>	<u>650,164,316.25</u>	

(2) 应付职工薪酬期末较期初减少系因公司根据破产重整计划债权受偿方案确认破产资产受偿及因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 22. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		10,151,403.76

税费项目	期末余额	期初余额
2. 增值税		16,589,515.40
3. 营业税		179,151.06
4. 土地使用税		7,662,049.91
5. 房产税		4,129,485.68
6. 城市维护建设税		7,906,809.77
7. 教育附加		4,480,404.14
8. 代扣代缴个人所得税		22,598.23
9. 其他		6,299,731.91
合计		<u>57,421,149.86</u>

(2) 应付税费期末较期初减少系因公司根据破产重整计划债权受偿方案确认破产资产受偿及因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

### 23. 应付股利

#### (1) 按明细列示

主要投资者名称	期末余额	期初余额	欠付原因
江苏双猫纺织装饰有限公司		1,841,666.35	
上海华宇毛麻进出口有限公司		317,565.00	
中国农业银行上海市分行		145,000.00	
嘉兴市国有资产管理局		321,180.00	
安徽阜阳市经济贸易委员会		200,000.00	
上海市金山区亭林镇对外经济发展公司		1,000,000.00	
合计		<u>3,825,411.35</u>	

(2) 应付股利期末较期初减少系因公司根据破产重整计划债权受偿方案确认破产资产受偿及债务重组收益和因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

### 24. 其他应付款

#### (1) 其他应付款余额

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	<u>93,421,871.30</u>	<u>465,163,958.05</u>
其中：1年以上		198,610,592.53

(2) 期末其他应付款为根据破产重整计划应支付的各项债权，明细如下：

性质或内容	金额
破产管理费	24,093,670.14
职工债权	3,568,560.27
税款债权	55,633,238.07
普通债权	10,126,402.82
合计	<u>93,421,871.30</u>

(3) 期末欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项详见附注十一、(6) 关联方往来余额情况。

(4) 期末欠关联方的款项详见附注十一、(6) 关联方往来余额情况。

(5) 其他应付款期末较期初减少系因本公司根据破产重整计划债权受偿方案确认破产资产受偿及债务重组收益和因破产处置股权后合并范围变动影响减少。

## 25. 长期借款

(1) 借款类别

借款类别	币种	期末余额	期初余额
保证借款	人民币		98,000,000.00
合计			<u>98,000,000.00</u>

(2) 长期借款期末较期初减少系因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 26. 长期应付款

(1) 按项目列示

种类	期限	期末余额	期初余额
工商银行保全贷款			2,879,116.83
合计			<u>2,879,116.83</u>

(2) 长期应付款期末较期初减少系因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 27. 专项应付款

(1) 按类别列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期减少	其中：合并影响减少数	
拆迁补偿款	9,345,881.33		9,345,881.33	9,018,841.03	
合计	<u>9,345,881.33</u>		<u>9,345,881.33</u>	<u>9,018,841.03</u>	

(2) 专项应付款本期减少系原下属子公司六安华源搬迁活动和因破产重整处置六安华源股权后合并范围变更所致。

## 28. 预计负债

### (1) 按类别列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	形成原因
			本期减少	其中：合并影响减少数		
担保连带	22,240,600.00	81,000,869.99	103,241,469.99	6,240,600.00		承担连带担保责任
合计	<u>22,240,600.00</u>	<u>81,000,869.99</u>	<u>103,241,469.99</u>	<u>6,240,600.00</u>		

(2) 预计负债期末较期初减少系因本公司根据破产重整计划债权受偿方案确认破产资产受偿及债务重组收益和因破产处置股权后合并范围变动影响减少。

## 29. 其他非流动负债

### (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
阜阳市财政局专项技改资金		3,510,000.00
合计		<u>3,510,000.00</u>

(2) 其他非流动负债期末较期初减少系因破产重整处置股权后合并范围变更所致。

## 30. 股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	256,793,700.00	46.50						256,793,700.00	46.50
1、国家持股									
2、国有法人持股	190,127,100.00	34.43						190,127,100.00	34.43
3、其他内资持股	49,643,100.00	8.99				17,023,500.00	17,023,500.00	66,666,600.00	12.07
其中：境内法人持股	49,643,100.00	8.99				-707,900.00	-707,900.00	48,935,200.00	8.86

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
境内自然人持股						17,731,400.00	17,731,400.00	17,731,400.00	3.21
4、外资持股	17,023,500.00	3.08				-17,023,500.00	-17,023,500.00		
其中：境外法人持股	17,023,500.00	3.08				-17,023,500.00	-17,023,500.00		
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	295,378,527.00	53.50						295,378,527.00	53.50
1、人民币普通股	295,378,527.00	53.50						295,378,527.00	53.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	<u>552,172,227.00</u>	<u>100</u>						<u>552,172,227.00</u>	<u>100</u>

### 31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
资本溢价	469,308,801.41			469,308,801.41	
其他资本公积	34,157,972.36	94,592,182.27	4,704,029.83	124,046,124.80	注
合计	<u>503,466,773.77</u>	<u>94,592,182.27</u>	<u>4,704,029.83</u>	<u>593,354,926.21</u>	

注：资本公积本期增加变动 94,592,182.27 元，其中 84,372,279.92 元详见本附注十四；另 10,219,902.35 元系因破产重整处置子公司股权合并范围变更所致。

资本公积本期减少变动 4,704,029.83 元，其中 3,576,126.14 元系公司原下属子公司江西华源本期可供出售金融资产公允价值变动所致；另 1,127,903.69 元系公司原下属子公司江西华源本期划拨用地减少所致。

### 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	39,630,632.01			39,630,632.01	
任意盈余公积	38,773,358.80			38,773,358.80	
合计	<u>78,403,990.81</u>			<u>78,403,990.81</u>	

### 33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-2,374,233,735.46	-1,873,890,215.14
加：会计政策变更（注1）	110,725,046.60	30,846,711.13
前期会计差错（注2）	13,937,279.62	-18,788,547.45

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-2,249,571,409.24	-1,861,832,051.46
本期增加	1,025,640,265.22	-387,739,357.78
①本期净利润	851,925,956.05	-387,739,357.78
②其他(注3)	173,714,309.17	
本期减少		
①提取法定盈余公积		
②提取任意盈余公积		
③提取储备基金		
④提取企业发展基金		
⑤分配利润		
⑥其他		
期末余额	-1,223,931,144.02	-2,249,571,409.24

注：(1) 会计政策变更致使期初未分配利润变动详见“附注七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

(2) 前期会计差错致使期初未分配利润变动详见“附注七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

(3) 本期增加中“其他”明细 173,714,309.17 元系本公司对超额亏损子公司在 2006 年 12 月 31 日前的未确认投资损失，在本期转让上述超额亏损子公司时，上述未确认投资损失直接调整未分配利润。

(4) 未分配利润期初较期末增加 1,025,640,265.22 元，变动为 45.59%，主要为本期公司破产重整债务重组收益及处置长期股权投资收益所致。

#### 34. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	588,653,278.29	511,622,796.29
其他业务收入	41,708,901.10	35,555,287.75
合计	<u>630,362,179.39</u>	<u>547,178,084.04</u>

##### (2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	578,772,617.83	506,814,254.58
其他业务成本	21,719,895.34	21,659,573.47

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>600,492,513.17</u>	<u>528,473,828.05</u>

(3) 主营业务收入情况

主要业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
纺织品织造	586,974,082.85	493,986,067.54	577,000,142.30	490,755,734.42	9,973,940.55	3,230,333.12
电子商品销售	1,679,195.44	17,636,728.75	1,772,475.53	16,058,520.16	-93,280.09	1,578,208.59
合计	<u>588,653,278.29</u>	<u>511,622,796.29</u>	<u>578,772,617.83</u>	<u>506,814,254.58</u>	<u>9,880,660.46</u>	<u>4,808,541.71</u>

(4) 主营业务收入分地区情况

主要地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
上海市	1,932,879.78	37,196,459.10	1,777,638.00	32,268,242.91	155,241.78	4,928,216.19
江苏省		21,905,524.30		19,811,349.50		2,094,174.80
浙江省	6,744,924.90	12,850,706.47	4,962,244.71	12,162,843.97	1,782,680.19	687,862.50
安徽省	292,582,627.18	248,969,553.57	278,409,869.73	255,992,305.74	14,172,757.45	-7,022,752.17
江西省	287,392,846.43	190,700,552.85	293,622,865.39	186,579,512.46	-6,230,018.96	4,121,040.39
合计	<u>588,653,278.29</u>	<u>511,622,796.29</u>	<u>578,772,617.83</u>	<u>506,814,254.58</u>	<u>9,880,660.46</u>	<u>4,808,541.71</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入总额 96,681,657.75 元，占公司营业收入的比例为 15.34%。

(6) 营业收入本期较上期增加 83,184,095.35 元，增幅为 15.20%，系本公司原所属子公司江西华源、阜阳华源销售收入较上期增加所致。

35. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	683,226.03	817,733.52
城市维护建设税	2,113,106.97	1,714,473.03
教育费附加	1,149,076.76	808,555.08
河道管理费	85,034.02	5,063.57
其他	1,232,570.75	1,660,564.79
合计	<u>5,263,014.53</u>	<u>5,006,389.99</u>

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,055,559.61	1,228,384.84
折旧摊销	777,354.29	523,229.28
运输费	6,381,649.80	5,686,938.89
业务招待费	55,476.00	203,999.11
差旅费	523,254.31	535,816.45
日常销售费用	2,162,366.24	2,664,330.99
合计	<u>10,955,660.25</u>	<u>10,842,699.56</u>

### 37. 管理费用

#### (1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	486,655,802.14	296,998,270.71
折旧摊销	6,980,217.40	8,806,120.32
业务招待费	1,837,009.01	2,415,101.02
差旅费	1,626,208.18	1,150,872.45
税金	7,565,480.32	4,910,259.37
咨询费	27,545,508.15	2,190,657.24
日常办公费用	45,842,798.04	22,831,026.60
合计	<u>578,053,023.24</u>	<u>339,302,307.71</u>

(2) 管理费用本期较上期增加 238,750,715.53 元,增幅为 70.37%,主要系本公司及原下属子公司进行职工安置增加的职工安置费用及本期因破产重整而增加的破产重整费。

### 38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,080,513.60	99,679,219.40
减:利息收入	432,959.11	1,080,725.06
汇兑损失	61,170.51	14,168.80
减:汇兑收益	1,805.05	
手续费	85,246.20	186,663.27
合计	<u>106,792,166.15</u>	<u>98,799,326.41</u>

### 39. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额	变动原因
1. 交易性金融资产收益			
2. 可供出售金融资产收益		327,817.80	
3. 长期股权投资收益	998,106,009.74	1,428,652.58	
其中：按权益法确认收益		-667,081.42	
按成本法核算的被投资单位宣告分配利润	18,200.00	15,600.00	
股权投资处置收益	998,087,809.74	2,080,134.00	
合 计	<u>998,106,009.74</u>	<u>1,756,470.38</u>	

(2) 本期数较上期数增加主要系因本公司根据破产重整计划处置长期投资所致。

(3) 本期投资收益收回无重大限制。

40. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	327,049,520.82	15,389,648.68
2. 存货跌价损失	2,428,684.37	27,237,573.94
3. 长期股权投资减值损失	65,183,966.01	
4. 投资性房地产减值损失	318,288.33	
5. 固定资产减值损失	4,901,570.71	21,408,048.11
合 计	<u>399,882,030.24</u>	<u>64,035,270.73</u>

(2) 本期资产减值损失较上期增加 335,846,759.51 元，增幅 524.47%，主要系公司本期处置子公司，对原合并范围内子公司计提的坏账准备于本期确认资产减值损失 301,095,265.91 元所致。

41. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	23,482,831.48	20,048,977.82	23,482,831.48
其中：处置固定资产利得	23,482,831.48	7,955,860.10	23,482,831.48
处置无形资产利得		12,093,117.72	
2. 债务重组利得	799,545,710.78	3,888,116.00	799,545,710.78

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
			的金额
3. 政府补助	7,278,440.00	8,680,400.00	7,278,440.00
4. 违约赔偿收入	322,645.25	1,640.00	322,645.25
5. 收回的担保损失	35,977,000.00	4,000,000.00	35,977,000.00
6. 其他	2,472,649.99	1,644,247.56	2,472,649.99
合计	<u>869,079,277.50</u>	<u>38,263,381.38</u>	<u>869,079,277.50</u>

(2) 本期债务重组利得具体事项详见本附注十四、债务重组的说明。

(3) 本期数较上期数增加主要系因本公司根据破产重整债权受偿方案确认债务重组利得增加所致。

#### 42. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
			的金额
1. 处置非流动资产损失合计	897,137.24	40,442,923.80	897,137.24
其中：处置固定资产损失	897,137.24	30,341,733.60	897,137.24
处置无形资产损失		10,101,190.20	
2. 公益性捐赠支出		20,000.00	
3. 盘亏损失	6,324,347.29		6,324,347.29
4. 违约赔偿损失	5,578,895.17	16,180,277.01	5,578,895.17
5. 担保损失	81,000,869.99		81,000,869.99
6. 债权处置损失	4,652,936.51		4,652,936.51
7. 其他	1,032,788.78	371,103.31	1,032,788.78
合计	<u>99,486,974.98</u>	<u>57,014,304.12</u>	<u>99,486,974.98</u>

(2) 本期营业外支出较上期增加 42,472,670.86 元，增加 74.49%，主要系本期承担担保责任确认的担保损失所致。

#### 43. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-22,348,894.90</u>	<u>-2,932,144.53</u>
其中：当期所得税费用	45,509,247.26	10,645,903.96

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-67,858,142.16	-13,578,048.49

(2) 所得税费用本期较上期减少的原因主要系当期所得税费用因破产重整产生的债务重组收益导致的当期所得税费用较上期增加 34,863,343.30 元及本期公司因破产重整上海市浦东新区国家(地方)税务局二十所向本公司申报债权,公司一次性将以前年度结余递延债务重组收益对应的递延所得税负债 67,858,142.16 元转回所致。

#### 44. 本期政府补助情况

项目	金额	来源和依据
人力和社保失业中心岗位补贴	2,195,440.00	皖人社发[2010]10号
出口补贴	3,000.00	财企[2010]373号
特定就业补助款	1,850,000.00	财社[2010]132号
棉花补贴	210,000.00	财建[2010]25号
特定就业政策补助金	3,020,000.00	财社[2010]1360号
合计	<u>7,278,440.00</u>	

#### 45. 其他综合收益情况

项 目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-6,902,385.90	8,395,778.10
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,725,596.47	2,098,944.53
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	<u>-5,176,789.43</u>	<u>6,296,833.57</u>

#### 46. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他关联方资金往来款	162,950,190.44	210,459,144.63
债权处置收入	15,207,468.42	
政府补助	7,278,440.00	8,680,400.00
租金收入	7,054,251.53	5,056,495.10
利息收入	432,959.11	1,080,725.06
合计	<u>192,923,309.50</u>	<u>225,276,764.79</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	50,537,050.27	41,658,588.76
支付的其他关联方资金往来款	8,837,839.33	45,860,043.46
清偿破产债权	4,894,665.90	
合计	<u>64,269,555.50</u>	<u>87,518,632.22</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期解除限制		2,881,686.57
合计		<u>2,881,686.57</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期支付的担保损失	11,753,259.30	
合计	<u>11,753,259.30</u>	

47. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期数	上期数
净利润	718,970,978.97	-513,344,046.24
加：资产减值准备	399,882,030.24	64,035,270.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,421,729.18	44,557,024.64
无形资产摊销	2,008,935.51	2,961,325.79
长期待摊费用摊销	2,206.55	4,856.32
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）	-22,585,694.24	20,393,945.98
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）	107,080,513.60	99,679,219.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-998,106,009.74	-1,756,470.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-67,858,142.16	-13,578,048.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,843,110.22	-16,179,807.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	481,072,915.46	227,696,491.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,105,649.42	6,026,976.64

项目	本期数	上期数
其他	-754,521,840.79	-3,888,116.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>22,316,382.22</b>	<b>-83,391,377.57</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	51,886,669.50	45,003,968.62
减：现金的期初余额	45,003,968.62	22,709,786.96
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	6,882,700.88	22,294,181.66

## 48. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期数	上期数
一、现金	51,886,669.50	45,003,968.62
其中：库存现金	73,709.27	1,233,342.21
可随时用于支付的银行存款	51,812,960.23	39,960,626.41
可随时用于支付的其他货币资金		3,810,000.00
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	51,886,669.50	45,003,968.62

## 49. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期数	上期数
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：		

项 目	本期数	上期数
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	92,073,005.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	92,073,005.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	65,878,969.08	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,194,035.92	
4. 处置子公司的净资产	-1,508,271,469.37	
流动资产	417,942,621.60	
非流动资产	497,478,341.87	
流动负债	2,359,890,895.08	
非流动负债	63,801,537.76	

## 九、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				18,970,222.31	58.84	18,970,222.31	100
按组合计提坏账准备的应收账款							
账龄分析法				13,267,552.91	41.16	6,276,446.28	47.31
组合小计				13,267,552.91	41.16	6,276,446.28	47.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
合计				<u>32,237,775.22</u>	<u>100</u>	<u>25,246,668.59</u>	

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,501.54	0.03		17.51
1-2年(含2年)	1,957.69	0.01		195.77
2-3年(含3年)	7,343,569.06	55.35	1,468,713.81	
3-4年(含4年)	1,321,298.84	9.96	660,649.42	
4-5年(含5年)	2,251,780.06	16.97	1,801,424.05	
5年以上	2,345,445.72	17.68	2,345,445.72	
合计	<u>13,267,552.91</u>	<u>100</u>	<u>6,276,446.28</u>	

(3) 公司本年因破产重整处置资产, 期末应收账款已全部拍卖。

## 2. 其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,500,000.00	99.92			331,103,276.33	61.70	331,103,276.33	100
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法					21,369,976.37	3.98	1,929,828.19	9.03
组合小计					<u>21,369,976.37</u>	<u>3.98</u>	<u>1,929,828.19</u>	<u>9.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,201.80	0.08			184,155,987.17	34.32	161,195,883.27	87.53
合计	<u>41,535,201.80</u>	<u>100</u>			<u>536,629,239.87</u>	<u>100</u>	<u>494,228,987.79</u>	

### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)				17,206,611.26	80.52	86,033.04
1-2年(含2年)				1,150,452.30	5.38	115,045.23
2-3年(含3年)				1,243,566.43	5.82	248,713.29
3-4年(含4年)				574,658.40	2.69	287,329.20
4-5年(含5年)				9,902.74	0.05	7,922.19
5年以上				1,184,785.24	5.54	1,184,785.24
合计				<u>21,369,976.37</u>	<u>100</u>	<u>1,929,828.19</u>

### (3) 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

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
押金	35,201.80			单独进行减值测试确信不存在坏账情况
合计	<u>35,201.80</u>			

### (4) 期末金额较大的其他应收款

单位名称	所欠金额	欠款期间	欠款占总额比例 (%)	业务内容
上海拍卖行有限责任公司	33,141,837.50	1年以内	79.80	破产财产拍卖款

单位名称	所欠金额	欠款期间	欠款占总额 比例 (%)	业务内容
上海同达创业投资股份有限公司	8,358,162.50	1年以内	20.12	破产财产拍卖款
合 计	<u>41,500,000.00</u>		<u>99.92</u>	

(5) 期末其他应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 公司本年因破产重整处置资产, 其他收账款已全部拍卖, 期末金额主要为破产财产拍卖款。

### 3. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	本期收到的 现金红利
成本法核算						
江苏雅鹿实业股份有限公司		187,758,671.84		187,758,671.84		
江西华源江纺有限公司		143,174,862.32		143,174,862.32		
安徽阜阳华源纺织有限公司		78,172,035.57		78,172,035.57		
上海香榭里家用纺织品有限公司		76,000,000.00		76,000,000.00		
六安华源纺织有限公司		64,885,732.33		64,885,732.33		
上海华源国际贸易发展有限公司		55,226,882.53		55,226,882.53		
浙江华源兰宝有限公司		44,109,246.75		44,109,246.75		
张家港中东石化实业有限公司		43,347,525.47		43,347,525.47		
昆山华源印染有限公司		41,750,000.00		41,750,000.00		
上海华天电子商务有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
奉化华源步云西裤有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
上海华源万成服饰有限公司		27,000,000.00		27,000,000.00		
湖南亚大新材料科技股份有限公司		26,951,365.84		26,951,365.84		
上海华源针织时装有限公司		22,590,000.00		22,590,000.00		
广东发展银行		5,640,000.00		5,640,000.00		
上海鼎润进出口有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
上海惠源达纺织有限公司		3,730,000.00		3,730,000.00		
合计		<u>880,336,322.65</u>		<u>880,336,322.65</u>		

(2) 长期投资减值准备

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏雅鹿实业股份有限公司		90,008,783.84
上海香榭里家用纺织品有限公司		76,000,000.00
六安华源纺织有限公司		64,885,732.33
上海华源国际贸易发展有限公司		55,226,882.53
昆山华源印染有限公司		41,750,000.00
张家港中东石化实业有限公司		33,486,672.36
奉化华源步云西裤有限公司		28,000,000.00
上海华源万成服饰有限公司		27,000,000.00
湖南亚大新材料科技股份有限公司		26,951,365.84
上海华源针织时装有限公司		22,590,000.00
上海鼎润进出口有限公司		4,000,000.00
合计		<u>469,899,436.90</u>

(3) 本期核销对湖南亚大新材料科技股份有限公司长期股权投资，详见附注八、8. 长期股权投资。

(4) 公司本年因破产重整，长期股权投资已全部转让或拍卖。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		21,905,524.30
其他业务收入	236,972.38	1,020,723.08
合计	<u>236,972.38</u>	<u>22,926,247.38</u>

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		19,811,349.50
其他业务收入		
合计		<u>19,811,349.50</u>

(3) 主营业务收入情况

主要业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
纺织品织造		21,905,524.30		19,811,349.50		2,094,174.80
合计		<u>21,905,524.30</u>		<u>19,811,349.50</u>		<u>2,094,174.80</u>

(4) 本期营业收入比较上期减少 22,689,275.00 元, 主要原因系公司 2009 年营业收入为原姜堰色织公司收入, 姜堰分公司已于 2009 年 7 月出售其资产并予以注销。

## 5. 投资收益

### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期实际额	上期实际额	变动原因
长期股权投资收益	-24,905,098.08		
其中: 按权益法确认收益			
按成本法核算的被投资单位宣告分配利润			
股权投资处置收益	-24,905,098.08		
合 计	<u>-24,905,098.08</u>		

(2) 公司本年因破产重整, 长期股权投资已全部转让或拍卖。

(3) 本期投资收益收回无重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
净利润	362,090,383.36	-81,531,555.92
加: 资产减值准备	309,721,539.80	27,748,827.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,188.87	1,351,132.64
无形资产摊销		99,999.96
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)	-22,485,740.46	-703,116.00
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)	48,261,755.59	40,643,098.62
投资损失(收益以“-”号填列)	24,905,098.08	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

项目	本期数	上期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-67,858,142.16	-13,578,048.49
存货的减少（增加以“-”号填列）		9,053,427.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,524,903.35	186,515,657.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,749,823.16	-163,788,020.55
其他	-789,271,840.79	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,315,968.80</b>	<b>5,811,403.17</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	51,886,669.50	84,652.80
减：现金的期初余额	84,652.80	2,649,489.96
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	51,802,016.70	-2,564,837.16

## 十、资产证券化业务会计处理

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业；

7) 本公司的联营企业;

8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;

9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员, 以及与其关系密切的家庭成员;

10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)
中国华源(集团)有限公司	上海市商城路660号	纺织、金属、化工、机电、五金、房地产、进出口	90,669.60

注: 上海二中院于2010年8月30日以(2010)沪二中民四(商)破字第1号《民事裁定书》裁定受理公司破产重整一案并组成清算组且指定清算组为管理人, 自2010年8月30日起在破产重整计划的执行期限内, 本公司实际控制人为管理人。

## 3. 母公司对本公司的持股比例及表决权比例

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
持股比例(%)	34.43			34.43
表决权比例(%)	34.43			34.43

## 4. 其他关联方

序号	单位名称	关联方关系
1	上海华源投资发展(集团)有限公司	持公司5%以上股份的股东
2	江苏双猫纺织装饰有限公司	持公司5%以上股份的股东
3	上海天诚创业发展有限公司	受同一实质控制人控制的其他企业
4	中国华源生命产业有限公司	受同一实质控制人控制的其他企业
5	中国华源集团香港公司	受同一实质控制人控制的其他企业
6	华源(加拿大)实业有限公司	受同一实质控制人控制的其他企业
7	上海华源源创数码科技有限公司	受同一实质控制人控制的其他企业
8	上海华源家纺(集团)有限公司	受同一实质控制人控制的其他企业
9	上海华源信息科技产业有限公司	受同一实质控制人控制的其他企业
10	江苏雅鹿实业股份有限公司	联营企业
11	上海惠源达纺织有限公司	参股公司
12	江西禾嘉纺织印染厂有限公司	联营企业
13	张家港中东石化实业有限公司	参股公司
14	常州华源东方实业有限公司	受同一实质控制人控制的其他企业

序号	单位名称	关联方关系
15	中国华源集团江苏有限责任公司	受同一实质控制人控制的其他企业
16	徐州市白云大酒店有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
17	上海华润世纪家纺有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
18	上海宇润进出口有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
19	上海华源企业发展进出口有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
20	上海兰宝服饰有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
21	上海华源兰宝进出口有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
22	泰州华源纺织品有限公司	受同一关键管理人控制的其他企业
23	浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
24	浙江嘉春羊绒制品有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
25	浙江嘉兴兰宝进出口有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
26	浙江宝润毛纺有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
27	上海华源凯马进出口有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
28	明大投资有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业

## 5. 关联方交易

### (1) 购销交易

交易类型	企业名称	交易金额	定价政策
销售商品、提供劳务的关联交易			
销售商品	浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	6,219,992.8	协议价
租赁	浙江嘉春羊绒制品有限公司	2,742,058.66	协议价
租赁	上海兰宝服饰有限公司	1,200,000.00	协议价
租赁	浙江宝润毛纺有限公司	601,463.58	协议价
租赁	浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	395,215.04	协议价
租赁	浙江嘉兴兰宝进出口有限公司	28,126.55	协议价
租赁	上海兰宝进出口有限公司	21,052.87	协议价

### (2) 股权转让发生的交易

在执行《上海华源企业发展股份有限公司重整计划》过程中，本公司及本公司管理人委托上海拍卖行有限责任公司分别于2010年11月4日、2010年11月12日、2010年11月22日、2010年11月25日、2010年12月2日、2010年12月10日、2010年12月13日、2010年12月20日分8次对本公司持有的13家公司的股权进行了公开拍卖，其中上海源创数码科技有限公司和浙江宝润毛纺有限公司共拍得7家子公司股权，明细如下：

序号	拍卖标的	买受人	交易金额	定价政策
1	上海华源万成服饰有限公司90%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价

序号	拍卖标的	买受人	交易金额	定价政策
2	上海华源针织时装有限公司 88.53%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
3	六安华源纺织有限公司 95%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
4	昆山华源印染有限公司 83.5%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
5	奉化华源步云西裤有限公司 70%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
6	上海鼎润进出口有限公司 80%股权	上海源创数码科技有限公司	72,169.00	拍卖价
7	浙江华源兰宝有限公司 90%股权	浙江宝润毛纺有限公司	23,775,273.00	拍卖价
	合计		<u>23,847,447.00</u>	

### (3) 债权转让发生的交易

中国华源集团有限公司于2010年9月25日分别与上海惠源达纺织有限公司及中国华源生命产业有限公司签订债权转让协议，受让上海惠源达纺织有限公司对本公司债权42,675,848.19元，受让中国华源生命产业有限公司对本公司债权23,885,800.00元。

### (4) 关联方担保债权的清偿情况

本公司由于实施破产重整，本公司各担保债权人向本公司的管理人进行债权申报，根据上海二中院裁定的债权申报表和本公司重整计划的规定共向为各关联方担保债权人偿还了11,753,259.30元担保债权。

### (5) 其他关联交易

序号	拍卖标的	买受人	交易金额	定价政策
1	本公司对外应收款	上海源创数码科技有限公司	1,118,666.00	拍卖价
	合计		<u>1,118,666.00</u>	

### (6) 关联方往来余额情况

关联单位	项目	期末余额	期初余额
中国华源集团香港公司	应收账款		8,329,648.47
江苏雅鹿实业股份有限公司	应收账款		6,000,000.00
华源（加拿大）实业有限公司	应收账款		4,640,573.84
中国华源集团有限公司	应收账款		1,337,729.99
上海华源企业发展进出口有限公司	应收账款		178,201.60
中国华源集团江苏有限责任公司	应收账款		240,966.09
上海华润世纪家纺有限公司	应收账款		28,000.00
小计			<u>20,755,119.99</u>
江苏雅鹿实业股份有限公司	其他应收款		55,660,034.88

关联单位	项目	期末余额	期初余额
常州华源东方实业有限公司	其他应收款		23,455,866.75
江西禾嘉纺织印染厂有限公司	其他应收款		8,299.64
张家港中东石化实业有限公司	其他应收款		1,510,000.00
华源（加拿大）实业有限公司	其他应收款		390,835.32
上海华润世纪家纺有限公司	其他应收款		193,966.43
上海惠源达纺织有限公司	其他应收款		95,000.00
上海兰宝服饰有限公司	其他应收款		78,612.15
上海华源家纺（集团）有限公司	其他应收款		4,600.00
小计			<u>81,397,215.17</u>
浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	应收股利		479,808.28
上海华源兰宝进出口有限公司	应收股利		200,127.77
小计			<u>679,936.05</u>
中国华源生命产业有限公司	预收账款		23,885,800.00
中国华源集团有限公司	预收账款		2,740,354.74
小计			<u>26,626,154.74</u>
上海天诚创业发展有限公司	其他应付款		14,079,185.61
上海华源企业发展进出口有限公司	其他应付款		22,002,911.05
中国华源集团有限公司	其他应付款	3,023,568.92	227,149,045.58
浙江宝润毛纺有限公司	其他应付款		27,993,359.00
上海华源投资发展（集团）有限公司	其他应付款	1,871,293.54	50,163,508.74
上海惠源达纺织有限公司	其他应付款		40,121,723.19
上海华源家纺（集团）有限公司	其他应付款		5,000,000.00
江苏双猫纺织装饰有限公司	其他应付款		1,703,300.00
上海华源信息科技产业有限公司	其他应付款		770,950.87
上海宇润进出口有限公司	其他应付款		20,042.82
上海华润世纪家纺有限公司	其他应付款		198,299.38
浙江华源兰宝有限公司	其他应付款	2,560,124.54	
上海兰宝服饰有限公司	其他应付款		45,302.63
小计		<u>7,454,987.00</u>	<u>389,247,628.87</u>
江苏双猫纺织装饰有限公司	应付股利		1,841,666.35
小计			<u>1,841,666.35</u>

## 十二、股份支付

无。

### 十三、非货币性资产交换

无。

### 十四、债务重组

如本财务报表附注二十三、（一）（二）（三）所述，本公司因无力清偿到期债务，通过实施破产重整程序，本公司根据账面记录的债权数扣除破产资产实际可清偿的负债及大股东超出一般股东让渡比例中用于偿还债务的权益性交易应计入资本公积部分对应的负债的差额确认债务重组利得 79,954.57 万元。债务重组利得计算如下：

债务重组利得=账面记录的最终需偿付的普通债权—处置变现资产实际可偿付的用于普通债务金额—大股东让渡股份代偿债务中超出一般股东比例的部分形成权益性交易应计入所有者权益(资本公积)的利得金额。

对于大股东权益性交易形成的应计入所有者权益(资本公积)的利得金额，由于向普通债权人分配的股权 127,425,294 股中，大股东超出一般股东让渡比例中用于偿还债务的部分可判断为大股东的资本性投入部分，计入资本公积。由于让渡股权方案针对所有股东，因此对其中属于大股东资本性投入部分，应为大股东超出一般股东多让渡的股权，多让渡的比例为 5% 及大股东的一致行动人无偿捐赠的部分，大股东及一致行动人超比例让渡的股数计算如下：

$$(183,687,200+7,023,500) \times 5\% + 9,879,737 = 19,415,272 \text{ 股}$$

大股东超出一般股东让渡比例中用于偿还债务的应计入资本公积的部分按照下列公式计算：

大股东超比例让渡的 A 股数 ÷ (大股东让渡 A 股数 + 一般股东让渡 A 股数) × 向普通债权人分配的 A 股数，即：

$$19,415,272 \text{ 股} \div 202,910,921 \text{ 股} \times 127,425,294 \text{ 股} = 12,192,526 \text{ 股}$$

按照公司破产重整计划书中的模拟计算清偿率时所取每股价格 6.92 元计算的价值，因此计算大股东权益性交易形成的利得，即计入所有者权益(资本公积)的金额为：

$$12,192,526 \text{ 股} \times 6.92 \text{ 元} = 84,372,279.92 \text{ 元}$$

### 十五、借款费用

无。

### 十六、外币折算

计入当期损益的汇兑损失为：59,365.46 元。

## **十七、租赁**

无。

## **十八、终止经营**

无。

## **十九、分部报告**

无。

## **二十、或有事项**

本公司对未决诉讼或仲裁形成的或有负债、对外提供担保形成的或有负债及其他或有负债在本公司进入破产重整程序后，在法院确定的债权申报期限内，有关债权人包括或有债权人均向本公司破产管理人进行了债权申报，并经法院裁定予以确认。本公司于报告日前已根据破产重整计划债权受偿方案进行了清偿，对于未获清偿的部分，根据《企业破产法》的规定，本公司不再承担清偿责任。

## **二十一、资产负债表日后事项**

本公司资产负债表日后事项见附注二十三、（三）。

本公司资产负债表日后股权变动情况见附注一、企业的基本情况的说明。

## **二十二、承诺事项**

已签订的准备履行的重组计划详见本附注二十三、（一）关于持续经营能力假设的说明。

## **二十三、其他事项**

### **（一）资产重组对本公司持续经营假设的说明**

本公司由于 2008 年度、2009 年度连续两年亏损，公司及大股东华源集团一直致力于寻求公司的重大资产重组以恢复持续经营能力和盈利能力，2010 年 3 月 11 日，公司向控股股东华源集团征询，华源集团鉴于本公司连续巨额亏损、严重资不抵债之现状且自 2007 年以来重组均未能成功，华源集团作为控股股东和债权人拟探索以破产重整方式重组本公司，2010 年 8 月 30 日公司被上海香榭里家用纺织品有限公司申请破产重整，由于实施破产重整，截止 2010

年 12 月 31 日本公司资产总额为人民币 9,342.19 万元，负债总额为人民币 9,342.19 万元，净资产为人民币 0 元，累计未弥补亏损为人民币 122,393.11 万元。本公司已停止经营活动。本公司于 2011 年 3 月 13 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》、《关于〈上海华源企业发展股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》、《关于与湖北长江出版传媒集团有限公司签署附生效条件的〈发行股份购买资产协议书〉以及〈盈利预测补偿协议〉的议案》等，根据上述相关议案本公司将向长江出版定向发行股票购买其持有的教材中心相关业务资产及下属 15 家全资子公司的股权，使本公司恢复盈利能力及持续经营能力。在完成上述工作后，本公司将变成一家以出版传媒为主营业务的上市公司。本公司的资产重组工作目前正在推进过程中，因此，本公司管理层认为本公司依据持续经营假设编制的 2010 年度财务报表的编制基础是合理的。但上述方案尚需经本公司股东大会审议通过及湖北省财政厅的批准，并需获得中国证监会的批准才能实施。同时本公司 2006 年 8 月因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截止财务报告批准报出日尚无正式调查结论，该事项可能影响本次向特定对象非公开发行股票的实施。

## （二）本公司重整计划的主要内容

### 1、债务重组的主要内容

#### （1）股东让渡股权

公司全体股东按照如下比例让渡其持有的公司股票：

①每名股东持有的 1,000 万股以下（含 1000 万股）部分的股票，按照 33%的比例进行让渡，共计让渡 11,084.06 万股。

②每名股东持有的超过 1,000 万股部分的股票，按照 38%的比例进行让渡，共计让渡 8,219.06 万股。

③香港冠丰自愿将其持有的剩余股票中再让渡 987.97 万股股票，用于支持公司重整工作。

根据上述方案公司全体出资人将合计让渡 20,291.09 万股公司股票，其中限售流通股 10,528.33 万股，流通股 9,762.76 万股，其中 7,558.62 万股限售流通股由重组方有条件受让，其余 2,969.71 万股限售流通股及 9,762.76 万股流通股用于清偿普通债权。

#### （2）债权受偿方案

①担保债权：以本公司担保资产的变现资金进行清偿，实际变现金额高于其担保债权的部分，剩余部分将向普通债权人进行分配，实际变现金额低于担保债权的部分，未获清偿的部分按照普通债权组的清偿方案获得清偿。

②职工债权：职工债权以本公司无担保资产变现所得进行清偿。

③税款债权：以本公司无担保资产变现所得进行清偿，对于上海市浦东新区国家（地方）税务局已申报但尚未经法院裁定确认的税款债权，管理人从本公司无担保资产变现所得中预留，最终应缴税款已实际发生额为准。

#### ④普通债权：

a) 普通债权共计 1,121,705,764.38 元，该部分债权以出资人让渡的股票按债权比例进行分配，每 100 元债权受偿 7.97 股流通股及 2.52 股限售流通股。

b) 本公司可处置资产的变现资金清偿。按照《企业破产法》的规定，在支付完重整费用、职工债权、税款债权后，仍有剩余的，剩余资金向普通债权人按比例分配。按照重整计划的规定将预先按照预计的清偿率 3.35% 向普通债权人清偿部分现金，最终的现金清偿率，以实际清偿率为准。

c) 对重整计划执行期间及执行完毕后，仍可能有部分债权因特殊原因无法获得受偿（以下简称“未获偿债权”），为保证未获偿债权能得到切实清偿，管理人预留 365.06 万股，如按照上述资金安排清偿未获清偿债权后，预留股票有剩余，股票将进行变现，变现资金按照债权比例向其他普通债权人进行追加分配。

在本公司按上述方案履行完清偿债权的义务后，对于未获清偿的部分，根据《企业破产法》的规定，本公司不再承担清偿责任。

## 2、重整的主要内容

### (1) 资产剥离

管理人根据公司第一次债权人会议表决通过的财产处置方案，变现处置本公司现有的全部资产。

### (2) 确定重组方并受让股权

具有一定实力且符合中国证券监督管理委员会关于上市公司重大资产重组规范性要求的潜在投资人，可确认为重组方，受让出资人让渡的部分股票。本公司重组方受让相应部分让渡股票的条件包括：

①承诺以证券监管部门认可的方式向公司注入具有相当盈利能力的优质资产，拟注入资产应当符合证券法规及证券监管部门的要求，符合国家当前产业政策及导向，且不属于周期性、高耗能、高污染或其他限制上市类的行业；

②提供不少于 400 万元的资金支持，用于维持公司自重整计划获得法院批准之日起至资产注入完成前所必要的运营及管理费用。

### (3) 重组方注入资产

重组方应当在重整程序终结之后以证券监管部门认可的方式（包括但不限于重组方以资产认购公司非公开发行的股份等方式）向公司注入净资产不低于 20 亿元、并具有一定盈利能力的优质资产，使公司恢复持续经营能力和持续盈利能力，成为业绩优良的上市公司。

## (三) 本公司破产重整方案执行进展情况

## 1、资产处置情况

公司分别于2010年11月4日、2010年11月12日、2010年11月22日、2010年11月25日、2010年12月2日、2010年12月10日、2010年12月13日、2010年12月20日由管理人委托拍卖机构分8次对公司的部分资产进行拍卖变现，截止2010年12月20日，公司的全部资产的公开拍卖完成，拍卖资产的具体情况如下：

序号	交易类型标的	交易方名称	交易金额	定价政策
1	江苏雅鹿实业股份有限公司 39.25%股权	雅鹿集团股份有限公司	42,239,394.00	拍卖价
2	浙江华源兰宝有限公司 90%股权	浙江宝润毛纺有限公司	23,775,273.00	拍卖价
3	乐凯大厦 20 层	上海同达创业投资股份有限公司	20,735,750.00	拍卖价
4	乐凯大厦 21 层	上海同达创业投资股份有限公司	20,735,750.00	拍卖价
5	上海华天电子商务有限公司 56%股权	沈宏峰	9,700,000.00	拍卖价
6	张家港中东石化实业有限公司 23.715% 股权	赵忠明	7,895,000.00	拍卖价
7	华源发展对海阳华源债权	青岛锦泓盛泰科贸有限公司	6,249,300.00	拍卖价
8	华源发展对江苏雅鹿债权	雅鹿集团股份有限公司	5,760,000.00	拍卖价
9	上海香榭里家用纺织品有限公司 74.87%股权	上海美纺国际贸易有限公司	3,834,339.00	拍卖价
10	上海惠源达纺织有限公司 0.72%股权	明大投资有限公司	2,361,869.00	拍卖价
11	广东发展银行股份有限公司 0.004%股权	深圳市迈可尼仪器有限公司	2,194,953.00	拍卖价
12	华源发展对泰州华源债权	上海美纺国际贸易有限公司	1,414,256.00	拍卖价
13	华源发展对外应收款	上海源创数码科技有限公司	1,118,666.00	拍卖价
14	华源发展对张家港中东石化债权	赵忠明	905,000.00	拍卖价
15	奥迪车	张燕	160,136.00	拍卖价
16	上海鼎润进出口有限公司 80%股权	上海源创数码科技有限公司	72,169.00	拍卖价
17	电子办公设备	上海同达创业投资股份有限公司	28,500.00	拍卖价
18	江西华源江纺有限公司 69.0759%股权	南昌市国有资产监督委员会	1.00	拍卖价
19	上海华源国际贸易发展有限公司 100%股权	上海美纺国际贸易有限公司	1.00	拍卖价
20	上海华源万成服饰有限公司 90%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
21	上海华源针织时装有限公司 88.53%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
22	六安华源纺织有限公司 95%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
23	昆山华源印染有限公司 83.5%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
24	奉化华源步云西裤有限公司 70%股权	上海源创数码科技有限公司	1.00	拍卖价
25	安徽阜阳华源纺织有限公司 95%股权	安徽省阜阳市国有资产监督委员会	1.00	拍卖价
合计			<u>149,180,363.00</u>	

对于部分未拍卖的往来款，管理人通过直接追讨的方式予以收回。

## 2、股东股权让渡情况

2010年12月2日,上海市第二中级人民法院作出2010沪二中民四(商)破字第1-4号《民事裁定书》冻结的香港冠丰国际投资有限公司所持有的17,023,500股限售流通股和按照重整计划规定冻结的185,887,421股(其中限售流通股88,259,838股,流通股97,627,583股)合计202,910,921股(其中限售流通股88,259,838股,流通股97,627,583股)。上海市第二中级人民法院分别于2010年12月7日、1月16日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发出协助执行通知书,分两次分别将上述冻结的股票中的除一自然人2,640股股票因为股票账户冻结未进行划转外,其他股票股票业已划扣至管理人开立的专用账户“上海华源企业发展股份有限公司(破产企业财产处置专户)”名下。股票的划转工作基本全部结束。

### 3、现金清偿和股票清偿情况

截止2010年12月31日,根据公司重整计划的规定,用以向债权人清偿的公司的股票划扣工作已经全部完成,共计向公司的47名债权人清偿了108,447,199股股票,除同意将股票提存于公司的管理人账户内暨视为向其进行清偿的债权人外,其他所有债权人均已经获得清偿。

在进行股票清偿的同时,公司也按照重整计划的规定将相应的现金向债权人进行了清偿,截止2010年12月31日,公司以资产变现资金用于偿还除部分职工债权及上海市浦东新区国家(地方)税务局的税款债权外的其他职工债权、税款债权和担保债权,同时根据重整计划的规定对普通债权人债权进行了清偿,预先清偿比例为3.35%,截止2010年12月31日现金清偿工作基本完毕。

### 4、管理人执行监督报告

2010年12月31日,管理人向上海市第二中级人民法院提交《关于上海华源企业发展股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》,管理人认为公司重整计划在2010年12月31日执行完毕,对公司重整计划执行的监督工作也全部结束。

### 5、重组进程情况

①重组方提供资金支持。根据公司重整计划的要求,重组方将向公司提供400万元的资金支持,用于维持公司自重整计划获得法院批准之日起至资产注入完成前所必要的运营及管理费用,2011年3月2日重组方已经将上述400万元资金打入公司指定账户。

②签署相关重组协议。公司于2011年3月13日召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》、《关于〈上海华源企业发展股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》、《关于与湖北长江出版传媒集团有限公司签署附生效条件的〈发行股份购买资产协议书〉以及〈盈利预测补偿协议〉的议案》确认重组方。

③获取有条件受让股票的权利。完成上述手续后,重组方已经满足重组计划的要求可以受让公司股东让渡的7,558.62万股限售流通股。

### (四) 职工安置情况说明

1、公司本部根据重整计划的要求，严格按照相关法律法规的规定，积极稳妥地开展员工安置工作。截止 2010 年 12 月 31 日，公司本部的 23 名员工，全部签订了解除劳动合同的协议。根据重整计划中确认的职工债权为人民币 15,190,370.50 元，截止 2010 年 2 月 31 日实际支付的职工债权为人民币 11,621,810.23 元。

2、根据南昌市人民政府办公厅《印发关于江西华源江纺有限公司改革发展有关问题协调会议纪要的通知》和南昌市人民政府《关于妥善解决江西华源江纺有限公司问题的复函》等文件的精神，本公司原子公司江西华源 2009 年制定了《华源江纺改革发展实施方案》和《华源江纺职工安置方案》，上述方案于 2009 年 12 月 13 日经江西华源第十五届第三次职工代表审议通过。根据上述方案需要安置职工的总数为 11,622 人。需一次性支付给职工个人的生活费、身份置换等费用 25,188.98 万元。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司原子公司华源江纺已经收到中国华源集团有限公司借款 25,000.00 万元，在南昌市国有资产监督管理委员会的协助下，已支付上述费用 24,252.13 万元；另有与本次职工安置相关的社保费用尚需支付给南昌市劳动部门，根据社保部门测算，该部分社保费用预计总额为 41,333.26 万元，资金来源为江西华源划拨土地变性出让后的市政府收益金返还。2010 年 11 月 4 日本公司通过公开拍卖的方式将持有的江西华源的全部股权转让给南昌市国有资产监督管理委员会，本公司将不再承担江西华源的职工安置事项。

3、本公司原下属子公司昆山华源依据江苏省昆山市劳动争议仲裁委员会出具的昆劳仲案（2009）1410 号仲裁调解书计提解除劳动关系给予的补偿费用 10,956,470.40 元，2010 年本公司原下属子公司昆山华源收到昆山市经济贸易委员会机关工会代垫的 1,504,175.94 元，截止 2010 年 12 月 31 日实际支付 1,374,375.94 元。2010 年 11 月 22 日本公司通过公开拍卖的方式将持有的昆山华源的全部股权转让给上海源创数码科技有限公司，本公司将不再承担昆山华源的职工安置事项。

4、本公司原子公司阜阳华源在本公司宣布破产重整后，因其自身经营困难，于 2010 年 11 月 26 日被债权人阜阳市中小企业担保中心申请破产清算，2010 年 12 月 6 日安徽省阜阳市中级人民法院作出（2010）阜破字第 00002-2 号民事裁定书予以受理。并依法指定安徽阜阳华源纺织有限公司的清算组为阜阳华源管理人，阜阳华源进入破产清算程序后，于 2010 年 12 月 26 日召开了阜阳华源第二届四次职工代表大会，会议表决通过了《阜阳华源纺织有限公司职工安置方案（草案）》，根据该草案预计的安置费总额为 44,408 万元，该笔职工安置费属于破产清算过程中的职工安置费。公司于 2010 年 12 月 13 日通过公开拍卖的方式将持有的阜阳华源的全部股权转让给安徽省阜阳市国有资产监督委员会，具体职工安置事宜由阜阳华源管理人实施。

## **二十四、衍生金融资产风险管理**

无。

## **二十五、补充资料**

## 1. 净资产收益率和每股收益

### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 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<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	-0.70	1.54	-0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-0.35	-0.47	-0.35

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = [P_0 + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税})]$$

率) ] / (S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	1,020,673,503.98	-18,313,811.98
(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	7,278,440.00	8,680,400.00
(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	799,545,710.78	3,888,116.00
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-501,107,198.36	-252,105,592.22
(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期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	-45,023,869.99	4,000,000.00
(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		-1,369,774.00
(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	-14,793,672.51	-14,925,492.76
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-301,095,265.91	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>965,477,647.99</b>	<b>-270,146,154.96</b>

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
减：所得税影响金额	-12,469,107.46	809,838.66
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>977,946,755.45</b>	<b>-270,955,993.62</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,111,545,824.28	-193,944,335.07
归属于少数股东的非经常性损益	-133,599,068.83	-77,011,658.55

本期其他符合非经常性损益定义的损益项目 301,095,265.91 元详见附注八、40. 资产减值损失。

## 二十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 3 月 13 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 十一、备查文件目录

(一)载有法定代表人、主管会计工作及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

公司在办公场所备置上述文件的原件。当中国证监会、上海证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

上海华源企业发展股份有限公司

董 事 会

二〇一一年三月十三日

**上海华源企业发展股份有限公司**  
**董事、高级管理人员关于 2010 年年度报告的书面确认意见**

作为上海华源企业发展股份有限公司董事、高级管理人员，认为本公司 2010 年年度报告真实、准确的反映了公司的经营情况和财务状况，保证本报告所载资料不存在任何虚假记载，误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二〇一一年三月十三日

申明人签字：

董事：王建辉、周百义、刘志田（万智代）、周艺平、万智、华应生、郝振省（喻景忠代）、  
喻景忠、郁崇文

高级管理人员：周艺平、华应生、田武英、邱菊生、万智、张先立