

**大连大杨创世股份有限公司**  
**DALIAN DAYANG TRANDS CO., LTD**

**600233**  
**2013 年半年度报告**



## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人李桂莲、主管会计工作负责人、会计机构负责人赵榕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	19
第八节 财务报告（未经审计） .....	20
第九节 备查文件目录 .....	88

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/大杨创世/上市公司	指	大连大杨创世股份有限公司
控股股东、大杨集团	指	大杨集团有限责任公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大连大杨创世股份有限公司
公司的中文名称简称	大杨创世
公司的外文名称	DALIAN DAYANG TRANDS CO., LTD
公司的法定代表人	李桂莲

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡冬梅	潘丽香
联系地址	大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号	大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号
电话	0411-87555199	0411-87555199
传真	0411-87612800	0411-87612800
电子信箱	panlixiang@dayang.net	panlixiang@dayang.net

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市杨树房经济开发小区
公司注册地址的邮政编码	116215
公司办公地址	大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号
公司办公地址的邮政编码	116600
公司网址	http://www.trands.com
电子信箱	panlixiang@dayang.net

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号公司证券部

### 五、 公司股票简况

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	大杨创世	600233	大连创世

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	344,106,066.84	370,883,716.56	-7.22
归属于上市公司股东的净利润	23,961,823.93	26,967,169.77	-11.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,562,295.05	29,943,304.66	-44.69
经营活动产生的现金流量净额	7,282,527.29	782,744.07	830.38
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	990,668,628.46	991,526,164.53	-0.09
总资产	1,357,827,312.95	1,365,953,906.42	-0.59

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1452	0.1634	-11.14
稀释每股收益(元/股)	0.1452	0.1634	-11.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1004	0.1815	-44.68
加权平均净资产收益率(%)	2.40	2.86	减少0.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.66	3.17	减少1.51个百分点

公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 在建工程期末账面价值 1,556,880.00 元,较期初账面价值增加 1,500,000.00 元,增长 2,637.13%,主要系本期改扩建厂房增加。

(2) 应付职工薪酬期末账面价值 25,675,155.05 元,较期初账面价值减少 12,109,587.59 元,减幅 32.05%,主要系本期支付职工上年度奖金。

(3) 应交税费期末账面余额 5,431,760.28 元,较期初账面余额减少 5,579,946.85 元,减幅 50.67%,主要系本期应交增值税减少。

(4) 应付股利期末账面价值 56,255,892.81 元,较期初账面价值增加 31,531,568.89 元,增长 127.53%,主要系子公司利润分配增加。

(5) 财务费用本期发生-1,322,574.54 元,较上年同期发生增加 3,543,865.59 元,增长 72.82%,主要系外币汇兑损失增加。

(6) 资产减值损失本期发生-1,152,898.68 元,较上年同期发生减少 1,466,154.29 元,下降 468.04%,主要系计提坏账准备减少。

(7) 营业外收入本期发生 1,027,534.15 元,较上年同期发生增加 318,895.53 元,增长 45%,主要系收到政府出口信保补贴。

(8) 营业外支出本期发生 61,620.61 元,较上年同期发生减少 12,046,936.01 元,下降 99.49%,主要系同比减少对外捐赠。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-20,086.44
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	891,807.00
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	11,824,951.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,192.98
少数股东权益影响额	-2,635,619.30
所得税影响额	-2,755,716.96
合计	7,399,528.88

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，国内外经济形势使纺织服装行业仍处于困难时期。受国际市场需求不足、贸易保护、人民币汇率持续升值、劳动力成本上升、东南亚低成本竞争加剧等因素影响，服装出口业务面临严峻挑战；国内方面，受整体经济增速明显放缓、服装需求下降、行业竞争加剧、各项运营费用提高等因素影响，品牌服装经营也面临巨大压力。面对严峻的经济形势，公司董事会及管理团队积极应对，坚持以结构调整为主线，推动公司战略转型升级。报告期内，公司实现营业收入 34,411 万元，较去年同期下降 7%；实现营业利润 4,888 万元，较去年同期下降 32%；归属于母公司的净利润 2,396 万元，较去年同期下降 11%。

报告期内，公司重点推进以下工作：

1、坚持品牌的建设与发展，把品牌运营当做转型工作的重中之重。2013 年上半年，公司高级男装品牌“创世”新开郑州花园店、烟台银座店、天津友谊店 3 家店面，推动“创世”品牌销售业绩继续快速增长。公司高级职业装品牌“凯门”以其高端的设计、优异的质量、零返修率的售后服务，成为第十二届全国运动会技术官员唯一西服指定供应商。公司专为年轻新锐设计的网上直销品牌“YOUSOKU”（优搜酷），首次与影视媒体跨界合作，正统而又时尚的酷品牌与《不二神探》中的摩登时尚明星相得益彰，年轻、时尚、个性的 YOUSOKU 服装与电影剧情的完美融合和渗透，演绎出了更浓郁的新锐男人魅力，进一步强化了“时尚、品位、健康”的品牌理念，推动销售业绩跨越式增长。

2、加大单量定制业务拓展，抢占行业制高点。面对近乎白热化的市场竞争，公司以高端定制业务为突破口，全力开拓国内外定制市场。报告期内，公司国内创世高级定制继续拓展，美国子公司“T-BY-TRANDS”单量单裁项目北美市场的合作店面已突破 100 家，成为公司一个新的利润增长点。

3、以技术质量创新为主线，推进贸易方式转型升级。通过开发国际市场高端客户，为客户提供研发、生产、物流、配送等一体化服务，推进贸易方式由 OEM 向 ODM 转变；生产企业不断适应市场的变化，提高工艺技术水平 and 生产效率，满足多品种、小批量、快速交货的客户需求。

4、推进管理创新，降低成本和运营费用。加快信息化系统的研发和推进，以信息化推进企业管理的标准化，以内部控制制度的建设和完善促进企业各项生产经营活动合规、有序、风险可控。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	344,106,066.84	370,883,716.56	-7.22
营业成本	244,861,697.55	253,669,778.85	-3.47
销售费用	33,280,945.16	32,872,863.82	1.24
管理费用	29,296,966.93	26,472,685.92	10.67
财务费用	-1,322,574.54	-4,866,440.13	72.82
经营活动产生的现金流量净额	7,282,527.29	782,744.07	830.38
投资活动产生的现金流量净额	-70,646,787.94	28,149,691.41	-350.97
筹资活动产生的现金流量净额	-27,419,020.29	0	
研发支出	12,099,464.40	10,901,442.29	10.99
资产减值损失	-1,152,898.68	313,255.61	-468.04
营业外收入	1,027,534.15	708,638.62	45.00
营业外支出	61,620.61	12,108,556.62	-99.49



收到的税费返还	736,576.58	2,498,556.19	-70.52
收到其他与经营活动有关的现金	15,503,849.09	3,985,285.24	289.03
支付其他与经营活动有关的现金	33,332,190.35	62,875,835.07	-46.99
支付的各项税费	34,157,576.46	49,022,683.39	-30.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,262,324.88	31,355.28	3,925.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,861,660.41	1,815,229.36	608.54

营业收入变动原因说明：销售数量减少所致

营业成本变动原因说明：人工成本增加导致与收入减少不匹配

销售费用变动原因说明：主要系人工费用增加

管理费用变动原因说明：主要系咨询服务费增加

财务费用变动原因说明：主要系外币汇兑损益所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到海关保证金所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系增加中短期投资所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付分配股利款所致

研发支出变动原因说明：主要系人工费用增加

资产减值损失：主要系计提坏账准备减少所致

营业外收入：主要系政府补贴增加所致

营业外支出：主要系减少对外捐赠所致

收到的税费返还：减少收到的出口应退增值税

收到其他与经营活动有关的现金：主要系收到海关保证金所致

支付其他与经营活动有关的现金：减少支付海关保证金

支付的各项税费：纳税减少所致

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：收到上年销售设备款

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：增加支付购买设备和扩建厂房所致

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服装加工销售	339,347,575.28	241,838,283.86	28.73	-7.77	-3.62	减少 3.07 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
西服加工销售 (含定制)	236,261,737.84	183,553,675.55	22.31	11.03	19.19	减少 5.32 个百分点
其他服装加工销售 (含定制)	103,085,837.44	58,284,608.31	43.46	-33.55	-39.87	增加 5.94 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
亚洲地区服装销售	99,087,474.00	-5.5
欧美地区服装销售	141,081,300.96	2.61
国内服装销售	99,178,800.32	-21.02

### (三) 核心竞争力分析

经过 33 年的发展,公司形成了品质和品牌两大竞争优势。公司是享誉全球的西装工艺和缝制专家,出口的主要客户是各国有竞争力的西装零售巨头,东北三省唯一荣获国家质量监督检验检疫总局"出口免验"资格的服装企业。大杨创世出品的西装,品质本身就是最大的卖点。公司自有品牌 TRANDS(创世)多年坚持精细化稳健运营,形成了独特的高端品牌文化,荣获"中国驰名商标"、"中国名牌产品"、"中国出口名牌"、"中国服装品牌年度大奖"等多项国家级荣誉,是中国高级男装的领军品牌。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	交易性金融资产	582003	东吴保本混合	5,000,000.00	4,999,000	5,128,974.00	45.04	69,986.00
2	交易性金融资产	600050	中国联通	2,137,830.39	400,000	1,248,000.00	10.96	-152,000.00
3	交易性金融资产	600016	民生银行	765,689.06	130,000	1,114,100.00	9.78	92,300.00
4	交易性金融资产	940015	华泰紫金策略避险	994,000.00	994,405	1,057,151.96	9.28	26,252.30
5	交易性金融资产	600406	国电南瑞	831,145.35	70,000	1,045,100.00	9.18	224,454.65
6	交易性金融资产	600030	中信证券	927,957.69	70,000	709,100.00	6.23	-218,857.69
7	交易性金融资产	600583	海油工程	295,801.29	50,000	323,500.00	2.84	31,500.00
8	交易性金融资产	600428	中远航运	511,476.66	70,000	211,400.00	1.86	-63,700.00
9	交易性金融资产	600183	生益科技	255,783.36	39,000	175,500.00	1.54	11,310.00
10	交易性金融资产	600100	同方股份	219,551.64	20,000	137,200.00	1.20	-10,400.00
期末持有的其他证券投资				317,680.44	/	237,400.00	2.08	-47,800.00
报告期已售出证券投资损益				/	/	/	/	6,671.38
合计				12,256,915.88	/	11,387,425.96	100	-30,283.36

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
东亚银行大连开发区分行	汇率挂钩保本投资产品	408,470,000.00	2012年4月16日	2013年10月23日	浮动收益率	11,015,571.77	239,020,000.00	6,321,654.05	是	否	否	自有资金,非募集资金
农业银行大连普兰店支行	“金钥匙.安心快线”天天利滚利开放式人民币理财产品	266,212,728.25	2013年1月1日	2013年12月31日	固定收益率	419,842.26	235,812,038.57	355,792.20	是	否	否	自有资金,非募集资金
中国对外经济贸易信托有限公司	江苏康源项目集合资金信托计划	20,000,000.00	2012年10月16日	2013年1月26日	固定收益率	279,377.77	20,000,000.00	279,377.77	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行大连开发区分行	集合资金信托计划	179,500,000.00	2013年1月25日	2013年6月26日	浮动收益率	248,693.15	179,500,000.00	248,693.15	是	否	否	自有资金,非募集资金
中融国际信托有限公司	圆融1号集合资金信托计划	25,000,000.00	2012年5月22日	2013年5月21日	固定收益率	2,000,000.00	25,000,000.00	2,000,000.00	是	否	否	自有资金,非募集资金
中融国际信托有限公司	中融联合梦想二号集合资金信托-第2期信托单元(优先级)	20,000,000.00	2012年11月20日	2013年5月20日	固定收益率	525,643.84	20,000,000.00	525,643.84	是	否	否	自有资金,非募集资金
中国银行大连开发区分行	日积月累-日计划	13,400,000.00	2012年5月2日	2013年12月31日	固定收益率	38,943.65	13,300,000.00	38,943.65	是	否	否	自有资金,非募集资金
民生银行	非凡资产管理	26,470,000.00	2013年	2103年6	固定	217,466.59	21,470,000.00	95,973.44	是	否	否	自有资

大连胜利桥支行			1月16日	月28日	收益率							金,非募集资金
工商银行大连分行	无固定期限超短期人民币理财产品	7,600,000.00	2013年1月14日	2013年12月31日	固定收益率	970.41	6,100,000.00	18,284.96	是	否	否	自有资金,非募集资金
平安证券有限责任公司	204001 融券	500,005.00	2012年12月30日	2013年6月28日	固定收益率	1,458.91	500,005.00	1,458.91	是	否	否	自有资金,非募集资金
五矿国际信托有限公司	粤泰集团信托贷款单一资金信托	52,000,000.00	2012年9月12日	2013年9月11日	固定收益率	4,160,000.00		2,103,111.11	是	否	否	自有资金,非募集资金
浙商金汇信托公司	浙金.汇利2号集合资金信托计划第3期	20,000,000.00	2012年9月19日	2013年9月20日	浮动收益率	1,200,000.00		318,562.01	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行大连分行开发区支行	浙江龙盛集团项目集合资金信托计划	30,000,000.00	2013年4月23日	2013年10月23日	浮动收益率	762,904.11			是	否	否	自有资金,非募集资金
民生银行大连分行	民生加银资管民生保腾	30,000,000.00	2013年5月31日	2014年4月15日	浮动收益率	1,353,699.80			是	否	否	自有资金,非募集资金
中诚信托有限责任公司	2012年中诚信托.成安金2号集合资金信托计划	40,000,000.00	2013年1月9日	2013年7月9日	固定收益率	1,500,000.00			是	否	否	自有资金,非募集资金
平安信托有限责任公司	集合资金信托计划	20,000,000.00	2013年3月27日	2014年6月20日	固定收益率	1,875,000.00			是	否	否	自有资金,非募集资金
湖南省信托有限责任公司	单一资金信托合同	60,000,000.00	2013年6月3日	2014年6月2日	固定收益率	5,100,000.00			是	否	否	自有资金,非募集资金
合计	/	1,219,152,733.25	/	/	/	30,699,572.26	760,702,043.57	12,307,495.09	/	/	/	/

上述委托理财按照合作方名称进行明细汇总,委托理财金额为期初委托理财余额加本期委托理财发生额的汇总数。委托理财期限一般为6-12个月,滚动投入,起始日期为第一笔业务发生时间,终止日期为最后一笔业务终止时间。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股和参股公司的经营情况：

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
大连洋尔特服装有限公司	中外合资	生产西服	46,311,136.00	144,643,763.46	101,570,941.33	8,134,871.47
大连大通服装有限公司	中外合资	生产西服	美元 5,900,000.00	177,589,515.37	117,350,295.64	7,608,849.11
大连众富服装有限公司	中外合资	生产时装、西服	美元 5,000,000.00	162,225,760.64	88,247,525.65	3,731,430.08
大连大杨包装品有限公司	中外合资	生产纸箱、塑料包装制品	美元 1,200,000.00	13,701,113.27	13,174,384.47	-590,567.06
大连东达服装有限公司	中外合资	生产羽绒服及其他服装	40,000,000.00	136,674,441.87	123,115,173.29	3,289,835.34
大连大杨创世进出口有限公司	有限责任	自营和代理商品和技术的进出口业务、国内贸易	10,000,000.00	9,805,497.08	11,143,095.68	-270,363.21
大连格尔特服装有限公司	中外合资	生产女装	25,000,000.00	63,056,089.31	58,684,550.45	691,511.57
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	中外合资	生产时装、针织服装	59,379,929.75	90,265,578.81	69,090,152.12	79,715.90
大连贸大时装有限公司	中外合资	生产中、高档时装和针织面料服装	20,200,000.00	114,778,004.60	99,394,434.41	7,790,981.68
大连耐尔特服装有限公司	中外合作	生产时装	8,200,000.00	48,318,830.72	37,951,071.63	2,927,604.71
大杨创世美国有限公司	有限责任	服装销售	美元 600,000.00	10,556,219.42	4,461,730.84	754,510.84
合计				971,614,814.55	724,183,355.51	34,148,380.43

(2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的控股子公司或参股子公司情况：

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润	控股子公司的投资收益	占公司净利润的比例	控股子公司贡献的投资收益比上年增长比率
大连洋尔特服装有限公司	40,046,443.87	11,732,538.45	8,134,871.47	6,071,868.07	25.34%	77.96%

大连大通服装有限公司	81,226,336.72	10,875,478.76	7,608,849.11	5,706,636.83	23.82%	-28.82%
大连众富服装有限公司	33,865,173.41	5,290,608.76	3,731,430.08	2,425,429.55	10.12%	-57.40%
大连东达服装有限公司	24,021,883.65	4,581,720.78	3,289,835.34	2,467,376.51	10.30%	15.99%
大连贸大时装有限公司	47,551,055.02	10,287,071.97	7,790,981.68	4,838,199.62	20.19%	4.34%
大连耐尔特服装有限公司	23,192,527.13	4,414,220.84	2,927,604.71	2,927,604.71	12.22%	-15.08%
合计	249,903,419.80	47,181,639.56	33,483,572.39	24,437,115.29		

### 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案为：以 2012 年年末总股本 165,000,000 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每股派发 0.15 元现金红利（含税）。

此方案已经公司于 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会审议通过。公司 2012 年度分红派息实施公告刊登在 2013 年 5 月 28 日的《中国证券报》B030 版、《上海证券报》A19 版。股权登记日：2013 年 5 月 31 日；除息日：2013 年 6 月 3 日；现金红利发放日：2013 年 6 月 7 日。此次利润分配方案已按期实施完毕。

### 三、其他披露事项

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2013 年 4 月 16 日在《中国证券报》B035 版、《上海证券报》A60 版以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登了《公司 2013 年度日常关联交易公告》。公告中预计的 2013 年度日常关联交易与 2013 年上半年度实际发生的日常关联交易比较如下：

##### (1) 采购商品、接受劳务关联交易

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年预计	2013 年上半年实际
大杨集团综合服务有限公司	母公司的控股子公司	采购商品	蒸汽、取暖采购	市价；董事会批准	1,500	598.72
大连德尔特服装有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	加工费支出	市价；董事会批准	1,500	142.84

##### (2) 出售商品、提供劳务关联交易

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年预计	2013 年上半年实际
大杨集团有限责任公司	母公司	销售商品	加工销售服装	市价；董事会批准	15,000	4,677.16

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	18,000
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	18,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	18.17
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

公司为控股子公司办理进口信用证开证授信额度提供连带责任担保，截至报告期末，不存在未到期担保可能承担连带清偿责任的情况发生。

### （三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘请的审计机构为“致同会计师事务所（特殊普通合伙）”，未发生变更。

### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事、监事会及监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东未发生涉嫌违规买卖公司股票的情况。

### 十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，不断加强公司规范运作，提升公司的治理水平。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会会议，公司董事、监事、各专门委员会委员及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责。公司按监管部门的最新要求，结合公司实际情况及时制定了《公司内控规范实施工作方案》，目前公司内控建设工作基本完成，进入到完善和整改阶段。公司每半年对内控建设做一次整体内控评价，提出整改意见，不断完善公司内部控制。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				26,722		
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大杨集团有限责任公司	境内非国有法人	40.08	66,130,000	-170,000	0	无
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	2.94	4,856,990	776,992	0	无
东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	1.86	3,070,653		0	无
劳惠燕	境内自然人	0.91	1,500,800	-160,400	0	无
周志坚	境内自然人	0.63	1,033,333	0	0	无
惠州市明润贸易有限公司	境内非国有法人	0.56	931,196	13,500	0	无
赖小鸥	境内自然人	0.44	718,393		0	无

国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非 国有法 人	0.37	611,054		0	无
刘波	境内自 然人	0.34	560,000	-415,000	0	无
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非 国有法 人	0.31	513,001	-627,539	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股 份的数量		股份种类及数量		
大杨集团有限责任公司		66,130,000		人民币普通股		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,856,990		人民币普通股		
东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		3,070,653		人民币普通股		
劳惠燕		1,500,800		人民币普通股		
周志坚		1,033,333		人民币普通股		
惠州市明润贸易有限公司		931,196		人民币普通股		
赖小鸥		718,393		人民币普通股		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		611,054		人民币普通股		
刘波		560,000		人民币普通股		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		513,001		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据《股票上市规则》，公司第一大股东大杨集团有限责任公司属于第 10.1.3 条第（一）项规定的关联法人，为公司的控股股东，该关联法人与其他前十名股东之间不存在关联关系或属于一致行动人；除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。					

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
石豆豆	副总经理	313,576	242,876	-70,700	二级市场卖出

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

合并资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:大连大杨创世股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	282,935,575.38	376,810,636.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	11,387,425.96	9,696,182.55
应收票据			
应收账款	五、3	144,681,429.86	168,784,686.69
预付款项	五、4	29,488,471.91	30,021,213.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	9,645,748.30	15,031,794.61
买入返售金融资产			
存货	五、6	244,383,986.10	198,460,905.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	458,450,689.68	383,742,733.25
流动资产合计		1,180,973,327.19	1,182,548,152.69
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	3,448,293.36	3,448,293.36
投资性房地产	五、10	5,249,976.13	5,527,269.13
固定资产	五、11	146,129,707.68	155,256,523.42
在建工程	五、12	1,556,880.00	56,880.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	3,403,951.18	3,505,380.19
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、14	12,087,403.92	10,140,573.55
递延所得税资产	五、15	4,977,773.49	5,470,834.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		176,853,985.76	183,405,753.73
资产总计		1,357,827,312.95	1,365,953,906.42
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	44,869,086.44	43,399,464.40
预收款项	五、19	18,050,914.19	16,295,221.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	25,675,155.05	37,784,742.64
应交税费	五、21	5,431,760.28	11,011,707.13
应付利息			
应付股利	五、22	56,255,892.81	24,724,323.92
其他应付款	五、23	15,151,809.00	14,376,162.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		165,434,617.77	147,591,622.42
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、15	195,547.57	92,225.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,547.57	92,225.87
负债合计		165,630,165.34	147,683,848.29
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	五、24	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	五、25	185,081,836.95	185,081,836.95
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	五、26	79,658,787.27	79,658,787.27
一般风险准备			
未分配利润	五、27	560,997,364.24	561,785,540.31
外币报表折算差额		-69,360.00	
归属于母公司所有者 权益合计		990,668,628.46	991,526,164.53
少数股东权益		201,528,519.15	226,743,893.60
所有者权益合计		1,192,197,147.61	1,218,270,058.13
负债和所有者权益 总计		1,357,827,312.95	1,365,953,906.42

法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：大连大杨创世股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,338,284.44	71,143,240.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	74,775,477.00	105,126,493.03
预付款项		11,118,319.95	12,767,922.56
应收利息			
应收股利		85,807,060.17	53,063,051.92
其他应收款	十一、2	7,459,776.22	2,225,723.11
存货		105,489,842.93	94,768,462.56
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		75,730,000.00	30,100,000.00
流动资产合计		412,718,760.71	369,194,893.74
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	217,059,750.24	213,283,170.24
投资性房地产		4,596,795.99	4,744,545.15
固定资产		48,907,176.30	51,817,106.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,782,743.41	1,747,468.66

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,087,403.92	10,140,573.55
递延所得税资产		4,184,597.90	4,855,275.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		288,618,467.76	286,588,139.87
资产总计		701,337,228.47	655,783,033.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,997,181.26	12,885,264.10
预收款项		7,126,370.10	6,447,436.91
应付职工薪酬			
应交税费		487,681.66	5,041,084.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,100,746.47	3,139,717.20
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,711,979.49	27,513,503.03
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,711,979.49	27,513,503.03
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积		183,038,317.28	183,038,317.28
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		79,658,787.27	79,658,787.27
一般风险准备			
未分配利润		253,928,144.43	200,572,426.03
所有者权益(或股东权益) 合计		681,625,248.98	628,269,530.58
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		701,337,228.47	655,783,033.61

法定代表人: 李桂莲

主管会计工作负责人: 赵榕

会计机构负责人: 赵榕

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:大连大杨创世股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		344,106,066.84	370,883,716.56
其中:营业收入	五、28	344,106,066.84	370,883,716.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,506,410.50	311,490,517.50
其中:营业成本	五、28	244,861,697.55	253,669,778.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、29	2,542,274.08	3,028,373.43
销售费用	五、30	33,280,945.16	32,872,863.82
管理费用	五、31	29,296,966.93	26,472,685.92
财务费用	五、32	-1,322,574.54	-4,866,440.13
资产减值损失	五、33	-1,152,898.68	313,255.61
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、34	-67,859.63	78,111.06
投资收益(损失以“—”号填列)	五、35	12,345,071.36	12,688,457.51
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		48,876,868.07	72,159,767.63
加:营业外收入	五、36	1,027,534.15	708,638.62
减:营业外支出	五、37	61,620.61	12,108,556.62
其中:非流动资产处置损失		20,738.89	7,229.99
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		49,842,781.61	60,759,849.63
减:所得税费用	五、38	16,895,742.95	21,599,245.68
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		32,947,038.66	39,160,603.95
归属于母公司所有者的净利润		23,961,823.93	26,967,169.77
少数股东损益		8,985,214.73	12,193,434.18
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、39	0.1452	0.1634



(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		32,947,038.66	39,160,603.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,961,823.93	26,967,169.77
归属于少数股东的综合收益总额		8,985,214.73	12,193,434.18

法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

母公司利润表

2013 年 1—6 月

编制单位：大连大杨创世股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	58,042,655.89	80,672,514.92
减：营业成本	十一、4	21,045,973.94	33,757,021.31
营业税金及附加		521,836.85	537,918.37
销售费用		19,308,347.09	22,233,963.62
管理费用		20,667,359.68	16,512,821.20
财务费用		-421,359.99	-344,319.93
资产减值损失		-1,382,221.44	572,090.20
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十一、5	80,606,515.88	38,030,257.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		78,909,235.64	45,433,277.85
加：营业外收入		7,194.31	64,625.00
减：营业外支出		57,092.45	12,096,744.96
其中：非流动资产处置损失		16,318.14	244.96
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		78,859,337.50	33,401,157.89
减：所得税费用		753,619.10	867,460.73
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		78,105,718.40	32,533,697.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4734	0.1972
（二）稀释每股收益		0.4734	0.1972
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		78,105,718.40	32,533,697.16

法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

合并现金流量表  
2013 年 1—6 月

编制单位:大连大杨创世股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,525,427.92	424,209,264.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		736,576.58	2,498,556.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	15,503,849.09	3,985,285.24
经营活动现金流入小计		403,765,853.59	430,693,106.33
购买商品、接受劳务支付的现金		190,599,011.81	178,348,208.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		138,394,547.68	139,663,634.85
支付的各项税费		34,157,576.46	49,022,683.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	33,332,190.35	62,875,835.07
经营活动现金流出小计		396,483,326.30	429,910,362.26
经营活动产生的现金流量净额		7,282,527.29	782,744.07
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		773,135,210.04	710,569,558.27
取得投资收益收到的现金		30,904.89	48,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,262,324.88	31,355.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	5,074,535.70	4,940,005.22
投资活动现金流入小计		779,502,975.51	715,589,518.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,861,660.41	1,815,229.36
投资支付的现金		837,288,103.04	685,624,598.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		850,149,763.45	687,439,827.36
投资活动产生的现金流量净额		-70,646,787.94	28,149,691.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,419,020.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,419,020.29	
筹资活动产生的现金流量净额		-27,419,020.29	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,005,921.85	450,471.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-93,789,202.79	29,382,906.75
加：期初现金及现金等价物余额		376,253,214.36	266,428,369.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,464,011.57	295,811,276.19

法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

**母公司现金流量表**

2013 年 1—6 月

编制单位：大连大杨创世股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,352,057.43	73,921,337.29
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,143,611.44	29,675,187.93
经营活动现金流入小计		102,495,668.87	103,596,525.22
购买商品、接受劳务支付的现金		40,283,072.00	37,350,250.95
支付给职工以及为职工支付的现金		19,445,541.83	19,309,356.55
支付的各项税费		10,459,807.18	17,058,440.11
支付其他与经营活动有关的现金		20,245,635.31	63,242,875.31
经营活动现金流出小计		90,434,056.32	136,960,922.92
经营活动产生的现金流量净额		12,061,612.55	-33,364,397.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		252,369,455.71	206,177,650.53
取得投资收益收到的现金		46,563,051.92	25,120,322.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,841.37	19,100.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		588,938.23	530,282.06
投资活动现金流入小计		299,541,287.23	231,847,355.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,118,809.94	561,875.66
投资支付的现金		300,476,580.00	223,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,595,389.94	223,621,875.66
投资活动产生的现金流量净额		-6,054,102.71	8,225,479.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,750,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,750,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-24,750,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-48,939.69	-10,763.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,791,429.85	-25,149,681.38
加：期初现金及现金等价物余额		71,079,714.29	54,969,081.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,288,284.44	29,819,399.99

法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:大连大杨创世股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	165,000,000.00	185,081,836.95			79,658,787.27		561,785,540.31		226,743,893.60	1,218,270,058.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	165,000,000.00	185,081,836.95			79,658,787.27		561,785,540.31		226,743,893.60	1,218,270,058.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-788,176.07	-69,360.00	-25,215,374.45	-26,072,910.52
(一)净利润							23,961,823.93		8,985,214.73	32,947,038.66
(二)其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							23,961,823.93		8,985,214.73	32,947,038.66
（三）所有者投入和减少资本								-69,360.00		-69,360.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他								-69,360.00		-69,360.00
（四）利润分配							-24,750,000.00		-34,200,589.18	-58,950,589.18
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,750,000.00		-34,200,589.18	-58,950,589.18
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	165,000,000.00	185,081,836.95			79,658,787.27		560,997,364.24	-69,360.00	201,528,519.15	1,192,197,147.61

合并所有者权益变动表(续)

2013 年 1—6 月

编制单位:大连大杨创世股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	165,000,000.00	185,081,836.95			70,352,698.99		513,889,095.39		221,950,760.81	1,156,274,392.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	165,000,000.00	185,081,836.95			70,352,698.99		513,889,095.39		221,950,760.81	1,156,274,392.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,167,169.77		7,954,834.71	15,122,004.48
（一）净利润							26,967,169.77		12,193,434.18	39,160,603.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							26,967,169.77		12,193,434.18	39,160,603.95
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-19,800,000.00		-4,238,599.47	-24,038,599.47
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-19,800,000.00		-4,238,599.47	-24,038,599.47
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										



2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	165,000,000.00	185,081,836.95			70,352,698.99		521,056,265.16		229,905,595.52	1,171,396,396.62

法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位：大连大杨创世股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00	183,038,317.28			79,658,787.27		200,572,426.03	628,269,530.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	165,000,000.00	183,038,317.28			79,658,787.27		200,572,426.03	628,269,530.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”							53,355,718.40	53,355,718.40

号填列)							
(一) 净利润						78,105,718.40	78,105,718.40
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						78,105,718.40	78,105,718.40
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-24,750,000.00	-24,750,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-24,750,000.00	-24,750,000.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	165,000,000.00	183,038,317.28			79,658,787.27	253,928,144.43	681,625,248.98

母公司所有者权益变动表(续)

2013年1—6月

编制单位:大连大杨创世股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额
----	--------

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00	183,038,317.28			70,352,698.99		136,617,631.49	555,008,647.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	165,000,000.00	183,038,317.28			70,352,698.99		136,617,631.49	555,008,647.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,733,697.16	12,733,697.16
（一）净利润							32,533,697.16	32,533,697.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,533,697.16	32,533,697.16
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-19,800,000.00	-19,800,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,800,000.00	-19,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	165,000,000.00	183,038,317.28			70,352,698.99		149,351,328.65	567,742,344.92

法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

## 二、 公司基本情况

大连大杨创世股份有限公司前身系大杨企业集团股份有限公司，1992 年经大连市股份制改革试点领导小组办公室大股办发[1992]5 号文批准，由大杨服装集团公司（后更名为大杨集团有限责任公司）将其部分资产折股，以定向募集方式设立。

1993 年经大连市经济体制改革委员会大体改委函字[1993]30 号文批准，大杨企业集团股份有限公司增资扩股，扩股后股本总额为 15,000 万股，其中：发起人法人股 12,000 万股，内部职工股 3,000 万股。

1997 年经大连市人民政府大政[1997]90 号文批准，大杨企业集团股份有限公司将非服装主营业务及非经营性资产分离出去，派生成立大连华普有限公司。保留服装主营业务的原股份公司更名为大连大杨股份有限公司。大连大杨股份有限公司的总股本为 7,500 万股，其中法人股 6,000 万股，由大杨集团有限责任公司（以下简称“大杨集团”）持有；内部职工股 1,500 万股。1998 年大连大杨股份有限公司更名为大连大杨创世股份有限公司（以下简称“本公司”）。

经中国证监会证监发行字[2000]44 号文批准，本公司 2000 年 4 月 24 日在上海证券交易所公开发行人 3,500 万股社会公众股。发行后的总股本为 11,000 万股，其中法人股(大杨集团)6,000 万股；内部职工股 1,500 万股；社会公众股 3,500 万股。2000 年 6 月 8 日社会公众股上市交易。

根据本公司 2002 年第十一次股东大会决议，本公司以 2001 年年末总股本 11,000 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，每股面值 1 元，转增后本公司股本总额变更为 16,500 万股，注册资本变更为人民币 16,500 万元。其中内部职工股 2,250 万股，2003 年 4 月 24 日内部职工股 2,250 万股上市流通。

根据本公司 2005 年 5 月 28 日召开的第五届第一次董事会决议，并经上证所核准，本公司股票简称自 2005 年 6 月 3 日起由“大连创世”更改为“大杨创世”。

根据本公司 2005 年 11 月 2 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，本公司于 2005 年 11 月 11 日实施了股权分置改革方案：本公司唯一的非流通股股东大杨集团为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东安排对价，流通股股东每 10 股获付 3.2 股，方案实施后本公司的每股净资产、每股收益、股份总数均维持不变。对价安排完成后，大杨集团持本公司股票的数额为 6,600 万股，持股比例为 40.00%。

根据大杨集团在本公司股权分置改革方案中所作承诺，自 2005 年 11 月 18 日起，在上海证券交易所集中竞价交易方式在 2.81 元/股以下的价格(含 2.81 元)申报买入了公司股票，并于 2006 年 1 月 15 日前将增持计划全部实施完毕，增持的股票已于 2006 年 7 月 16 日取得上市流通权，大杨集团于 2007 年 6 月 20 日至 8 月 22 日陆续售出增持的股份。

大杨集团于 2008 年 10 月 13 日通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份 51,000 股，并拟在未来 12 个月内继续增持本公司股份，增持比例不超过本公司总股本的 2%（含已增持部分的股份）。大杨集团承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。

2009 年 10 月 12 日，大杨集团通过上海证券交易所证券交易系统完成了为期 12 个月的增持本公司股份计划。在增持计划实施期间，大杨集团共增持了本公司股份 531,000 股。

根据本公司 2005 年 11 月 2 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，限售流通股大杨集团持有的 531,000 股有限售条件的流通股于 2010 年 10 月 13 日上市流通；限售流通股大杨集团持有的 8,250,000 股有限售条件的流通股于 2010 年 11 月 15 日上市流通；限售流通股大杨集团持有的 8,250,000 股有限售条件的流通股于 2011 年 11 月 15 日上市流通；限售流通股大杨集团持有的 49,500,000 股有限售条件的流通股于 2012 年 11 月 15 日上市流通。至此，大杨集团持有的本公司有限售条件的流通股全部上市流通。

截至 2013 年 6 月 30 日，大杨集团持有本公司股票的数额为 6,613.00 万股，持股比例为 40.08%，本公司股本结构为：

项 目	股本	持股比例
大杨集团有限责任公司	66,130,000.00	40.08%

社会公众股	98,870,000.00	59.92%
合计	165,000,000.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、公关传播部、企管部、质管部、品牌事业部、信息部、财务部、审计部、人力资源部等部门，拥有北京、沈阳、大连三家分公司以及大连洋尔特服装有限公司等十一家子公司。

本公司法定代表人李桂莲，注册地址为大连市杨树房经济开发小区，经批准的经营范围为：服装制造、包装制品、服饰辅料制造（以上由下属公司经营）、商业贸易（不含专项审批）、进出口业务（许可范围内）等。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一) 财务报表的编制基础：

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间：

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中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的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券

或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法：**

##### **1、 合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。**

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东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资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

##### **(1) 外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

**(九) 金融工具：**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。



#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**可供出售金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

**以成本计量的金融资产**

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

**(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

**(十) 应收款项：**

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	账龄状态
出口货物应收款组合	资产类型
应收出口退税款组合	资产类型
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
出口货物应收款组合	其他方法
应收出口退税款组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	15%	15%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
出口货物应收款组合	不计提减值准备
应收出口退税款组合	不计提减值准备

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**(十一) 存货：**

**1、 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

**2、 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货

项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法

##### (2) 包装物

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

##### 2、 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

##### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被

投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

#### (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

本公司采用年限平均法计提折旧。投资性房地产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或转为自用固定资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
装修费	3 年	-	33.33

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、26。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、 其他说明

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (十五) 在建工程：

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

#### (十六) 借款费用：

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发

生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**(十七) 无形资产：**

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	2-10 年	直线法	
商标	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

**(十八) 长期待摊费用：**

本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，其摊余价值全部计入当期损益。

**(十九) 预计负债：**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

**(二十) 股份支付及权益工具：**

**1、 股份支付的种类：**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2、 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现

行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十一) 收入：

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权



与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入分为西服加工销售、其他服装加工销售、包装品加工销售三大类，其中西服加工销售、其他服装加工销售还可具体分为自有品牌服装（含定制）销售、加工服装出口销售两个类型。

① 自有品牌服装（含定制）、包装品销售

在已将商品交验于购货方，开具相关发票，收取货款或取得收款凭证时，确认商品销售收入的实现。

② 加工服装（含定制）出口销售

在已将商品报关离境，取得装运箱单、海关报关单，开具出口商品专用发票，收到购买方开立的信用证、委托收款或电汇等凭证或货款时，确认商品销售收入的实现。

**(二十二) 政府补助：**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (二十四) 经营租赁、融资租赁：

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十六) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

#### (二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

##### 1、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 2、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 3、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

## 4、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

除服装加工业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的行业。同时，由于本公司生产经营和主要经营资产均于一个地区内，因此本公司无需披露分部数据。

## 5、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

**存货跌价准备计提**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先的估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**折旧和摊销**

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内按直线法计提折旧和摊销，本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个期间的折旧和摊销费用金额。使用寿命是根据以往经验并结合预期的技术确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**递延所得税资产**

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

**四、 税项：**

**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连大杨创世进出口有限公司	控股子公司	大连经济技术开发区	代理进出口	10,000,000.00	自营和代理商品和技术的进出口、国内贸易	6,090,507.87		60	60	是	4,457,238.27		
大连格尔特服装有限公司	控股子公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产、销售服装	25,000,000.00	高档女装生产与销售	18,750,000.00		75	75	是	14,671,137.61		
大杨创世美国公司	全资子公司	美国加利福尼亚州库卡蒙格牧场	服装销售	600,000.00 美元	服装销售	3,776,580.00		100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

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



(二)合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司投资设立全资子公司大杨创世美国公司，将其纳入公司合并范围。

(三)本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
大杨创世美国公司	4,461,730.84	754,510.84

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	8,895.54	/	/	16,298.20
人民币	/	/	7,659.80	/	/	14,341.40
美元	200	6.1787	1,235.74	311.32	6.2855	1,956.80
银行存款：	/	/	282,272,082.03	/	/	374,837,918.16
人民币	/	/	233,401,258.84	/	/	322,824,886.82
美元	7,817,611.53	6.1787	48,302,676.36	8,275,081.45	6.2855	52,013,024.45
日元				1.00	0.0730	0.07
欧元	68,042.25	8.0536	547,985.06	0.82	8.3176	6.82
港元	25,309.77	0.7966	20,161.77			
其他货币资金：	/	/	654,597.81	/	/	1,956,420.17
人民币	/	/	233,034.01	/	/	1,895,718.96
美元	68,228.56	6.1787	421,563.80	9,657.34	6.2855	60,701.21
合计	/	/	282,935,575.38	/	/	376,810,636.53

其他货币资金为存出投资款、使用受到限制的远期结售汇押金和信用证保证金。

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
货币资金	557,422.17	10,572,464.08	10,658,322.44	471,563.81

说明：所有权受到限制的货币资金为远期结售汇押金和信用证保证金。

(二) 交易性金融资产：

1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		

3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,387,425.96	9,696,182.55
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	11,387,425.96	9,696,182.55

## 2、交易性金融资产的说明

说明：

- (1) 本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。  
 (2) 交易性金融资产期末公允价值系按资产负债表日市价确认，对当期损益的影响为-67,859.63元。

### (三) 应收账款：

#### 1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：账龄组合	113,436,860.56	76.47	3,658,839.06	3.23	131,151,011.28	75.62	4,640,025.44	3.02
出口货物应收账款组合	34,903,408.36	23.53			42,273,700.85	24.38		
组合小计	148,340,268.92	100.00	3,658,839.06	2.47	173,424,712.13	100.00	4,640,025.44	2.68
合计	148,340,268.92	/	3,658,839.06	/	173,424,712.13	/	4,640,025.44	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	101,434,815.62	89.42	3,040,032.77	96,581,201.34	73.64	2,892,830.90
1 至 2 年	11,627,964.16	10.25	581,398.21	34,195,729.16	26.07	1,709,786.46
2 至 3 年	374,080.78	0.33	37,408.08	374,080.78	0.29	37,408.08
合计	113,436,860.56	100.00	3,658,839.06	131,151,011.28	100.00	4,640,025.44



组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
出口货物应收款组合	34,903,408.36	
合计	34,903,408.36	

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
大杨集团有限责任公司	34,526,159.61	1,035,784.79	21,328,684.08	639,860.52
合计	34,526,159.61	1,035,784.79	21,328,684.08	639,860.52

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	57,637,770.00	2 年以内	38.86
大杨集团有限责任公司	关联方	34,526,159.61	1 年以内	23.27
第三名	非关联方	16,367,321.68	1 年以内	11.03
第四名	非关联方	4,682,354.80	1 年以内	3.16
第五名	非关联方	2,775,399.07	1 年以内	1.87
合计	/	115,989,005.16	/	78.19

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
大杨集团有限责任公司	母公司	34,526,159.61	23.27
大连博尔特服装有限公司	同一母公司	112,069.16	0.08
大连德尔特服装有限公司	同一母公司	20,361.25	0.01
合计	/	34,658,590.02	23.36

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中： 账龄组合	10,029,429.06	98.44	542,998.40	5.41	15,746,505.31	100.00	714,710.70	4.54
应收出口退税款	159,317.64	1.56						
组合小计	10,188,746.70	100.00	542,998.40	5.33	15,746,505.31	100.00	714,710.70	4.54
合计	10,188,746.70	/	542,998.40	/	15,746,505.31	/	714,710.70	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	9,420,862.97	93.93	282,625.90	15,127,939.22	96.07	453,838.20
1 至 2 年	289,389.05	2.89	14,469.46	299,389.05	1.90	14,969.46
2 至 3 年	64,410.00	0.64	6,441.00	64,410.00	0.41	6,441.00
3 至 4 年	13,300.00	0.13	1,995.00	13,300.00	0.08	1,995.00
4 至 5 年	20,000.00	0.20	16,000.00	20,000.00	0.13	16,000.00
5 年以上	221,467.04	2.21	221,467.04	221,467.04	1.41	221,467.04
合计	10,029,429.06	100.00	542,998.40	15,746,505.31	100.00	714,710.70

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税款	159,317.64	
合计	159,317.64	

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,694,000.00	1 年以内	65.7
第二名	非关联方	461,700.00	1 年以内	4.53
第三名	非关联方	276,047.76	1 年以内	2.71
第四名	非关联方	184,846.04	5 年以上	1.81
第五名	非关联方	159,317.64	1 年以内	1.56

合计	/	7,775,911.44	/	76.31
----	---	--------------	---	-------

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,408,634.66	99.73	29,609,915.91	98.63
1 至 2 年	79,837.25	0.27	411,297.90	1.37
合计	29,488,471.91	100.00	30,021,213.81	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,293,881.57	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	1,279,822.86	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	1,129,761.18	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	1,075,382.16	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	1,032,023.07	1 年以内	未到结算期
合计	/	5,810,870.84	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,688,538.14	1,370,530.60	57,318,007.54	50,666,255.21	1,370,530.60	49,295,724.61
在产品	52,816,764.56		52,816,764.56	38,879,479.49		38,879,479.49
库存商品	143,720,368.22	10,089,105.95	133,631,262.27	120,579,223.22	10,810,840.75	109,768,382.47
低值易耗	617,951.73		617,951.73	517,318.68		517,318.68

品						
合计	255,843,622.65	11,459,636.55	244,383,986.10	210,642,276.60	12,181,371.35	198,460,905.25

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,370,530.60				1,370,530.60
库存商品	10,810,840.75			721,734.80	10,089,105.95
合计	12,181,371.35			721,734.80	11,459,636.55

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	存货库龄较长，按照可变现净值与账面价值的差额计提		
库存商品	存货库龄较长，按照可变现净值与账面价值的差额计提		

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
东亚银行双层触及外币挂钩理财产品	169,450,000.00	186,520,000.00
农业银行“金钥匙安心快线”天天利滚利开放式人民币理财产品	30,400,689.68	59,622,728.25
五矿国际信托有限公司-粤泰集团信托贷款单一资金信托	52,000,000.00	52,000,000.00
中融国际信托有限公司-中融联合梦想二号集合资金信托-第2期信托单元(优先级)		25,000,000.00
浙商金汇信托公司-浙金汇利2号集合资金信托计划第3期	20,000,000.00	20,000,000.00
中融国际信托有限公司-圆融1号集合资金信托计划		20,000,000.00
中国对外经济贸易信托有限公司-江苏康源项目集合资金信托计划		20,000,000.00
平安证券有限责任公司-204001 融券		500,005.00
中国银行-日积月累-日计划	100,000.00	100,000.00
招商银行-浙江龙盛集团项目集合资金信托计划	30,000,000.00	
民生银行-非凡资产管理半年增利第061期对公款	5,000,000.00	
民生银行-民生加银资管民生保腾	30,000,000.00	
中诚信托有限责任公司-2012年中诚信托.成安金2号集合资金信托计划	40,000,000.00	
平安信托-集合资金信托计划	20,000,000.00	

湖南省信托有限责任公司-单一资金信托合同	60,000,000.00	
中国工商银行-“周周分红”超短期法人人民币理财产品	1,500,000.00	
合计	458,450,689.68	383,742,733.25

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
大连市服装研究所有限公司	20	20	34,712,456.63	24,253,505.80	10,458,950.83	-	-

(九) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
大连友嘉购物有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	8	8
北京沃华生物科技股份有限公司	3,999,000.00	3,999,000.00		3,999,000.00	2,642,496.81	10	10

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
大连市服装研究所有限公司	4,000,000.00	2,091,790.17		2,091,790.17		20	20

(十) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	8,835,275.76			8,835,275.76
1. 房屋、建筑物	8,835,275.76			8,835,275.76
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,308,006.63	277,293.00		3,585,299.63
1. 房屋、建筑物	3,308,006.63	277,293.00		3,585,299.63
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	5,527,269.13	-277,293.00		5,249,976.13
1. 房屋、建筑物	5,527,269.13	-277,293.00		5,249,976.13
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额: 277,293.00 元。

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	553,491,188.69	6,220,562.28	1,031,223.44	558,680,527.53
其中: 房屋及建筑物	169,102,917.16			169,102,917.16
机器设备	333,494,650.15	5,027,560.20	45,520.76	338,476,689.59
运输工具	23,281,872.29	799,801.22	640,502.21	23,441,171.30
其他设备	27,611,749.09	393,200.86	345,200.47	27,659,749.48
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	398,234,665.27	14,798,702.35	482,547.77	412,550,819.85
其中: 房屋及建筑物	103,633,987.05	3,660,727.97		107,294,715.02
机器设备	252,712,111.34	9,536,952.17	34,273.58	262,214,789.93
运输工具	18,158,799.55	857,993.47	208,964.45	18,807,828.57

其他设备	23,729,767.33		743,028.74	239,309.74	24,233,486.33
三、固定资产账面净值合计	155,256,523.42		/	/	146,129,707.68
其中：房屋及建筑物	65,468,930.11		/	/	61,808,202.14
机器设备	80,782,538.81		/	/	76,261,899.66
运输工具	5,123,072.74		/	/	4,633,342.73
其他设备	3,881,981.76		/	/	3,426,263.15
四、减值准备合计			/	/	
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	155,256,523.42		/	/	146,129,707.68
其中：房屋及建筑物	65,468,930.11		/	/	61,808,202.14
机器设备	80,782,538.81		/	/	76,261,899.66
运输工具	5,123,072.74		/	/	4,633,342.73
其他设备	3,881,981.76		/	/	3,426,263.15

本期折旧额：14,798,702.35 元。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,556,880.00		1,556,880.00	56,880.00		56,880.00

(十三) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,809,191.69	75,461.54		6,884,653.23
土地使用权	5,862,449.45			5,862,449.45
软件	601,744.93	75,461.54		677,206.47
商标	344,997.31			344,997.31
二、累计摊销合计	3,303,811.50	176,890.55		3,480,702.05
土地使用权	2,671,474.97	152,196.96		2,823,671.93
软件	586,787.67	7,417.73		594,205.40
商标	45,548.86	17,275.86		62,824.72
三、无形资产账面净值合计	3,505,380.19	-101,429.01		3,403,951.18
土地使用权	3,190,974.48	-152,196.96		3,038,777.52
软件	14,957.26	68,043.81		83,001.07

商标	299,448.45	-17,275.86		282,172.59
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
商标				
五、无形资产账面价值合计	3,505,380.19	-101,429.01		3,403,951.18
土地使用权	3,190,974.48	-152,196.96		3,038,777.52
软件	14,957.26	68,043.81		83,001.07
商标	299,448.45	-17,275.86		282,172.59

本期摊销额：176,890.55 元。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	9,954,454.62	820,000.00	1,833,825.63		8,940,628.99
友谊广告费	100,000.00	3,600,000.00	600,000.00		3,100,000.00
网站使用费	32,193.98		32,193.98		
企业邮箱	53,924.95		7,150.02		46,774.93
合计	10,140,573.55	4,420,000.00	2,473,169.63		12,087,403.92

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,915,368.51	4,384,026.89
交易性金融资产公允价值变动	412,920.06	292,633.45
长期待摊费用	649,484.92	794,173.74
小计	4,977,773.49	5,470,834.08
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动	195,547.57	92,225.87
小计	195,547.57	92,225.87

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	15,661,474.01
长期待摊费用	2,597,939.68
交易性金融资产公允价值变动	1,651,680.18
小计	19,911,093.87



可抵扣差异项目:	
交易性金融资产公允价值变动	782,190.26
小计	782,190.26

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,354,736.14	486,798.62	1,639,697.30		4,201,837.46
二、存货跌价准备	12,181,371.35			721,734.80	11,459,636.55
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	6,642,496.81				6,642,496.81
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	24,178,604.30	486,798.62	1,639,697.30	721,734.80	22,303,970.82

(十七) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
原材料款	44,386,777.96	41,257,655.25
加工费		1,640,528.86
其他货款	482,308.48	501,280.29
合计	44,869,086.44	43,399,464.40

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
大连博尔特服装有限公司		727,094.06
大连德尔特服装有限公司		1,616,074.54
合计		2,343,168.60

(十八) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
货款	16,934,278.23	15,695,314.20
房租	1,116,635.96	599,907.32
合计	18,050,914.19	16,295,221.52

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十九) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,574,424.40	107,023,889.17	119,396,899.36	25,201,414.21
二、职工福利费		4,573,299.67	4,321,271.47	252,028.20
三、社会保险费		14,932,349.65	14,932,349.65	
其中: ①医疗保险费		3,801,337.02	3,801,337.02	
②基本养老保险费		9,325,794.92	9,325,794.92	
③年金缴费				
④失业保险费		926,209.53	926,209.53	
⑤工伤保险费		506,110.49	506,110.49	
⑥生育保险费		372,897.69	372,897.69	
四、住房公积金		2,657,226.60	2,657,226.60	
五、辞退福利				
六、其他	172,345.72			172,345.72
七、工会经费和职工教育经费	37,972.52	260,975.52	249,581.12	49,366.92
合计	37,784,742.64	129,447,740.61	141,557,328.20	25,675,155.05

工会经费和职工教育经费金额 260,975.52 元。

(二十) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,446,582.19	2,940,553.48
营业税	48,738.60	50,718.80
企业所得税	6,559,612.31	6,978,995.20
个人所得税	985,619.19	239,330.53

城市维护建设税	128,113.07	445,266.78
房产税	31,290.16	13,997.40
土地使用税	11,346.46	5,719.88
印花税	22,113.34	19,077.38
教育费附加	91,509.34	318,047.68
合计	5,431,760.28	11,011,707.13

(二十一) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
日本龙谷贸易有限公司	1,305,907.30	1,305,907.30	外方股东未支取
香港通辉发展有限公司	54,949,985.51	23,418,416.62	外方股东未支取
合计	56,255,892.81	24,724,323.92	/

(二十二) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预提费用	12,766,658.37	11,436,522.44
个人往来款	857,700.87	902,001.94
房租物业费	227,500.00	682,500.00
押金保证金	524,997.65	632,512.65
其他往来款	774,952.11	722,625.78
合计	15,151,809.00	14,376,162.81

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十三) 股本:

单位: 万元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,500.00						16,500.00

(二十四) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	177,924,822.63			177,924,822.63
其他资本公积	7,157,014.32			7,157,014.32
合计	185,081,836.95			185,081,836.95

(二十五) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,658,787.27			79,658,787.27
合计	79,658,787.27			79,658,787.27

(二十六) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	561,785,540.31	/
调整后 年初未分配利润	561,785,540.31	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,961,823.93	/
应付普通股股利	24,750,000.00	
期末未分配利润	560,997,364.24	/

说明: 本公司 2012 年利润分配方案已经 2013 年 5 月 16 日召开第二十二次股东大会通过, 以公司截至 2012 年 12 月 31 日总股本 16,500 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.50 元 (含税), 现已派发完毕。

(二十七) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	341,046,926.06	369,469,909.02
其他业务收入	3,059,140.78	1,413,807.54
营业成本	244,861,697.55	253,669,778.85

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装加工销售	339,347,575.28	241,838,283.86	367,921,905.05	250,932,313.41
包装品加工销售	1,699,350.78	1,746,520.48	1,548,003.97	1,620,758.23
合计	341,046,926.06	243,584,804.34	369,469,909.02	252,553,071.64

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西服加工销售 (含定制)	236,261,737.84	183,553,675.55	212,786,938.17	154,000,802.38
其他服装加工销售 (含定制)	103,085,837.44	58,284,608.31	155,134,966.88	96,931,511.03
包装品加工销售	1,699,350.78	1,746,520.48	1,548,003.97	1,620,758.23

合计	341,046,926.06	243,584,804.34	369,469,909.02	252,553,071.64
----	----------------	----------------	----------------	----------------

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亚洲地区	9,9087,474.00	7,407,7550.41	104,858,584.00	78,743,797.25
欧美地区	141,081,300.96	113,423,295.85	137,491,466.02	107,064,724.82
国内	100,878,151.10	56,083,958.08	127,119,859.00	66,744,549.57
合计	341,046,926.06	243,584,804.34	369,469,909.02	252,553,071.64

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	67,566,893.42	19.64
大杨集团有限责任公司	46,771,590.67	13.59
第三名	31,058,040.15	9.03
第四名	26,646,324.79	7.74
第五名	15,543,769.37	4.52
合计	187,586,618.40	54.52

(二十八) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	373,932.71	284,091.51	应税收入
城市维护建设税	1,254,248.67	1,585,809.26	应纳流转税额
教育费附加	899,186.69	1,132,720.85	
房产税	14,906.01	25,751.81	
合计	2,542,274.08	3,028,373.43	/

(二十九) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,430,811.81	2,168,145.34
港杂费	5,379,648.20	4,253,181.15
装修费	991,779.25	991,779.25
工资及福利	9,966,315.32	7,682,640.36
代理费	3,703,048.79	4,297,816.56
租赁费	1,807,979.96	1,807,979.96
车辆运杂费	1,702,769.73	2,106,366.89
制作费	1,350,866.93	3,001,566.34
商场管理费用	2,388,517.12	1,451,097.48
差旅费	88,728.19	586,858.07
其他	3,470,479.86	4,525,432.42
合计	33,280,945.16	32,872,863.82

(三十) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	16,828,692.39	17,829,809.54
折旧费	3,204,121.57	3,462,780.42
税金	1,261,319.48	1,260,731.12
差旅费	577,160.15	922,225.30
办公费	296,541.68	292,173.50
车辆运输费	349,190.29	405,851.11
通讯费	407,804.98	431,407.67
质检费	298,611.58	298,611.58
资产摊销	205,249.63	226,637.13
咨询服务费	3,278,389.83	
其他	2,589,885.35	1,342,458.55
合计	29,296,966.93	26,472,685.92

(三十一) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-5,074,535.72	-4,963,182.03
汇兑损失	3,280,827.78	
减：汇兑收益		-385,520.77
手续费	471,133.40	482,262.67
合计	-1,322,574.54	-4,866,440.13

(三十二) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-67,859.63	78,111.06
合计	-67,859.63	78,111.06

(三十三) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产及其他流动资产取得的投资收益	12,345,071.36	12,688,457.51
合计	12,345,071.36	12,688,457.51

(三十四) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,152,898.68	313,255.61
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,152,898.68	313,255.61

(三十五) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	652.45	319,291.60	652.45
其中: 固定资产处置利得	652.45	319,291.60	652.45
政府补助	891,807.00	131,000.00	891,807.00
赔偿金及违约金收入	64,220.00	37,000.00	64,220.00
其他	70,854.70	221,347.02	70,854.70
合计	1,027,534.15	708,638.62	1,027,534.15

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
信用保险扶持发展资金	891,807.00	131,000.00	
合计	891,807.00	131,000.00	/

(三十六) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,738.89	11,556.62	20,738.89
其中: 固定资产处置损失	20,738.89	11,556.62	20,738.89
对外捐赠	40,774.31	12,096,500.00	40,774.31
罚没支出	107.41	500.00	107.41
合计	61,620.61	12,108,556.62	61,620.61

(三十七) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,299,360.66	20,952,417.61
递延所得税调整	596,382.29	646,828.07
合计	16,895,742.95	21,599,245.68

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	23,961,823.93	26,967,169.77
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,399,528.88	-2,976,134.89
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	16,562,295.05	29,943,304.66
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		-
期初股份总数	S0	165,000,000.00	165,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		-
报告期因回购等减少股份数	Sj		-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		-
报告期缩股数	Sk		-
报告期月份数	M0		6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	165,000,000.00	165,000,000.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		-
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数			-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			-
回购承诺履行而增加的普通股加权数			-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.1452	0.1634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.1004	0.1815
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-	-

(三十九) 现金流量表项目注释:



1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收单位往来款	5,013,892.51
收保险赔偿	65,020.00
收职工备用金	153,536.58
收政府补助	891,400.00
收押金、保证金	9,380,000.00
合计	15,503,849.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现费用	19,773,772.23
付单位往来款	6,660,222.05
付职工备用金	2,350,026.07
付押金、保证金	4,548,170.00
合计	33,332,190.35

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	5,074,535.70
合计	5,074,535.70

(四十) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,947,038.66	39,160,603.95
加：资产减值准备	-1,874,633.48	-1,709,618.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,075,995.35	16,860,197.50
无形资产摊销	176,890.55	191,839.35
长期待摊费用摊销	2,473,169.63	1,585,427.12
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)	20,086.44	-307,734.98
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)	67,859.63	-78,111.06
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,241,492.05	-5,388,390.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,345,071.36	-12,688,457.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	493,060.59	629,881.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	103,321.70	16,946.36

存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,203,929.98	-38,905,466.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,701,943.39	-10,859,349.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,111,711.78	12,274,976.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,282,527.29	782,744.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	282,464,011.57	295,811,276.19
减：现金的期初余额	376,253,214.36	266,428,369.44
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	-93,789,202.79	29,382,906.75

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	282,464,011.57	376,253,214.36
其中：库存现金	8,895.54	16,298.20
可随时用于支付的银行存款	282,272,082.03	374,837,918.16
可随时用于支付的其他货币资金	183,034.00	1,398,998.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	282,464,011.57	376,253,214.36

## 3、 现金流量表补充资料的说明

货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	282,935,575.38
减：使用受到限制的存款	471,563.81
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	282,464,011.57

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的	本企业最	组织机构代码

						持股比例 (%)	表决权比例 (%)	终控制方	
大杨集团有限责任公司	有限责任公司	大连市杨树房经济开发小区	李桂莲	服装加工、销售	18,000.00	40.08	40.08	李桂莲	72604696-4

## (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
大连大杨创世进出口有限公司	有限责任公司	大连经济技术开发区	石晓东	代理进出口	10,000,000.00	60	60	777278677
大连格尔特服装有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	李桂莲	生产、销售服装	25,000,000.00	75	75	74437189-1
大杨创世美国公司	有限责任公司	美国加利福尼亚州库卡蒙格牧场	石豆豆	服装销售	600,000.00 美元	100	100	A0725664
大连大通服装有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	生产、销售服装	5,900,000.00 美元	75	75	604855165
大连洋尔特服装有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	生产、销售服装	46,311,136.00	74.64	74.64	604822566
大连东达服装有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	李桂莲	生产、销售服装	40,000,000.00	75	75	604855050
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	有限责任公司	大连经济技术开发区	石祥麟	生产、销售服装	59,379,929.75	72.82	72.82	604838138
大连众富服装有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	李桂莲	生产、销售服装	5,000,000.00 美元	65	65	604855093
大连大杨包装品有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	生产、销售包装物	1,200,000.00 美元	75	75	60482262-X
大连贸大时装有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	李桂莲	生产、销售服装	20,200,000.00	62.1	62.1	604855077
大连耐尔特服装有限公司	有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	生产、销售服装	8,200,000.00	50	100	711387715

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
大连市服装研究所有限公司	有限责任	大连市沙河口区长江路 889 号	李桂莲	服装研究	20,000,000.00	20	20	11852735-0

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大杨集团综合服务有限公司	母公司的控股子公司	73277021-1
大连保税区贝思特国际贸易物流有限公司	其他	60487929-8
大连三兴物流有限公司	其他	777261314
辽宁科诺纺织服装检测有限公司	母公司的控股子公司	787346418
大连博尔特服装有限公司	其他	75607405-0
大连德尔特服装有限公司	母公司的控股子公司	782467667
董事、经理、财务总监及董事会秘书		

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大杨集团综合服务有限公司	采购蒸汽、取暖	市价; 董事会批准	598.72	61.73	583.35	78.45
大连德尔特服装有限公司	采购、加工服装	市价; 董事会批准	142.84	0.50	679.02	2.55
大连博尔特服装有限公司	采购设备	市价; 董事会批准	1.28	0.25		
大连保税区贝思特国际贸易物流有	运费支出	市价; 董事会批准	25.31	3.67	16.96	3.84

限公司						
大连三兴物流有限公司	运费支出	市价；董事会批准	48.84	7.07	70.00	15.87
辽宁科诺纺织服装检测有限公司	服装检测支出	市价；董事会批准	31.50	100.00	22.25	100.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大杨集团有限责任公司	销售加工服装	市价；董事会批准	4,677.16	13.78	4,726.30	12.85
大连博尔特服装有限公司	销售材料	市价；董事会批准	1.12	2.52	7.34	22.19
大连博尔特服装有限公司	销售包装品	市价；董事会批准	12.45	7.33	27.33	17.65
大连博尔特服装有限公司	出租设备	市价；董事会批准	200.00	100.00		
大连博尔特服装有限公司	代理费	市价；董事会批准	8.11	10.16	4.49	9.47
大连德尔特服装有限公司	销售材料	市价；董事会批准	24.53	54.95	2.62	7.92
大连德尔特服装有限公司	销售包装品	市价；董事会批准	6.97	4.10	10.91	7.05
大连德尔特服装有限公司	代理费	市价；董事会批准	71.65	89.84	33.5	70.67

## 2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
大杨集团有限责任公司	大连大通服装有限公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	477,500.00
大杨集团有限责任公司	大连格尔特服装有限公司	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	300,000.00

大杨集团有限 责任公司	大连耐尔特服 装有限公司	房屋	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	215,000.00
大杨集团有限 责任公司	大连洋尔特服 装有限公司	房屋	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	117,500.00
大杨集团有限 责任公司	大连贸大时装 有限公司	房屋	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	120,000.00
大杨集团有限 责任公司	大连东达服装 有限公司	房屋	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	65,000.00

### 3、 关联担保情况

根据本公司 2011 年 5 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，本公司与中国农业银行大连普兰店支行签订最高额保证合同，为下属九个控股子公司减免保证金开证合计提供 9000 万元（含等值外币）最高额保证连带责任担保，担保的主债权期间为 2011 年 7 月 16 日至 2014 年 12 月 31 日，担保期限为债权人垫付款项之日起二年。九个子分公司分别是：大连洋尔特服装有限公司、大连大通服装有限公司、大连华达服装有限公司、大连众富服装有限公司、大连东达服装有限公司、大连格尔特服装有限公司、大连经济技术开发区兴华服装有限公司、大连贸大时装有限公司、大连耐尔特服装有限公司。其中，大连华达服装有限公司已于 2012 年度被大连洋尔特服装有限公司吸收合并。

根据本公司 2011 年 5 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，本公司与中国工商银行大连普兰店支行签订最高额保证合同，为子公司大连众富服装有限公司提供 2000 万元（含等值外币）最高额保证连带责任担保，担保的主债权期间为 2012 年 6 月 23 日至 2013 年 6 月 22 日，担保期限为债务到期或提前到期之次日起两年。

根据本公司 2011 年 5 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，本公司与中国工商银行大连普兰店支行签订最高额保证合同，为子公司大连大通服装有限公司提供 2000 万元（含等值外币）最高额保证连带责任担保，担保的主债权期间为 2012 年 6 月 23 日至 2013 年 6 月 22 日，担保期限为债务到期或提前到期之次日起两年。

根据本公司 2011 年 5 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，本公司与中国工商银行大连普兰店支行签订最高额保证合同，为子公司大连东达服装有限公司提供 2000 万元（含等值外币）最高额保证连带责任担保，担保的主债权期间为 2012 年 6 月 23 日至 2013 年 6 月 22 日，担保期限为债务到期或提前到期之次日起两年。

根据本公司 2011 年 5 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，本公司与中国工商银行大连普兰店支行签订最高额保证合同，为子公司大连众富服装有限公司提供 2000 万元（含等值外币）最高额保证连带责任担保，担保的主债权期间为 2013 年 6 月 23 日至 2014 年 6 月 22 日，担保期限为债务到期或提前到期之次日起两年。

根据本公司 2011 年 5 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，本公司与中国工商银行大连普兰店支行签订最高额保证合同，为子公司大连大通服装有限公司提供 2000 万元（含等值外币）最高额保证连带责任担保，担保的主债权期间为 2013 年 6 月 23 日至 2014 年 6 月 22 日，担保期限为债务到期或提前到期之次日起两年。

根据本公司 2011 年 5 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，本公司与中国工商银行大连普兰店支行签订最高额保证合同，为子公司大连东达服装有限公司提供 2000 万元（含等值外币）最高额保证连带责任担保，担保的主债权期间为 2013 年 6 月 23 日至 2014 年 6 月 22 日，担保期限为债务到期或提前到期之次日起两年。

### (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大杨集团有限责任公司	34,526,159.61	1,035,784.79	21,328,684.08	639,860.52
应收账款	大连博尔特服装有限公司	112,069.16	3,362.07		
应收账款	大连德尔特服装有限公司	20,361.25	610.84		
其他应收款	大连博尔特服装有限公司			1,245,795.68	37,373.87

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连博尔特服装有限公司		727,094.06
应付账款	大连德尔特服装有限公司		1,616,074.54

#### 八、 股份支付:

无

#### 九、 或有事项:

##### (一) 其他或有负债及其财务影响:

本公司为子公司担保事项见附注六、5、(3)。

截至 2013 年 6 月 30 日,除上述情形外,本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十、 承诺事项:

##### (一) 重大承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日,本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项:

##### (一) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2013 年 8 月 15 日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、 其他重要事项:

##### (一) 以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,696,182.55	-67,859.63			11,387,425.96

的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
上述合计	9,696,182.55	-67,859.63			11,387,425.96

(二) 其他

1、以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的金融工具在估值方面分为以下三个层次：

第一层次是本公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

第二层次是本公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

第三层次是本公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

(1) 各个层次期末公允价值

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	11,387,425.96		-	11,387,425.96
其中：股票	5,201,300.00		-	5,201,300.00
基金	6,186,125.96		-	6,186,125.96

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：账龄组合	77,315,514.77	100.00	2,540,037.77	3.29	108,631,919.22	99.61	3,929,291.77	3.62
出口货物应收款组合					423,865.58	0.39		
组合小计	77,315,514.77	100.00	2,540,037.77	3.29	109,055,784.80	100.00	3,929,291.77	3.60
合计	77,315,514.77	/	2,540,037.77	/	109,055,784.80	/	3,929,291.77	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	66,136,313.27	85.54	1,981,077.69	74,884,952.72	68.93	2,241,943.44
1 至 2 年	11,179,201.50	14.46	558,960.08	33,746,966.50	31.07	1,687,348.33
合计	77,315,514.77	100.00	2,540,037.77	108,631,919.22	100.00	3,929,291.77

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	57,637,770.00	2 年以内	74.55
第二名	非关联方	1,913,523.35	1 年以内	2.47
第三名	非关联方	1,873,735.88	1 年以内	2.42
第四名	非关联方	1,666,546.45	1 年以内	2.16
第五名	非关联方	1,486,198.66	1 年以内	1.92
合计	/	64,577,774.34	/	83.52

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中： 账龄组合	7,600,553.80	100.00	140,777.58	1.85	2,359,468.13	100.00	133,745.02	5.67
合计	7,600,553.80	/	140,777.58	/	2,359,468.13	/	133,745.02	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	7,179,527.80	94.47	65,385.83	1,928,442.13	81.73	57,853.27
1 至 2 年	286,695.00	3.77	14,334.75	296,695.00	12.58	14,834.75

2 至 3 年	64,410.00	0.85	6,441.00	64,410.00	2.73	6,441.00
3 至 4 年	13,300.00	0.17	1,995.00	13,300.00	0.56	1,995.00
4 至 5 年	20,000.00	0.26	16,000.00	20,000.00	0.85	16,000.00
5 年以上	36,621.00	0.48	36,621.00	36,621.00	1.55	36,621.00
合计	7,600,553.80	100.00	140,777.58	2,359,468.13	100.00	133,745.02

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、其他应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
大连东达服装有限公司	关联方	5,000,000.00	一年以内	65.78
第二名	非关联方	461,700.00	一年以内	6.08
第三名	非关联方	150,000.00	一年以内	1.97
第四名	非关联方	150,000.00	一年以内	1.97
第五名	非关联方	105,300.00	一年以内	1.39
合计	/	5,867,000.00	/	77.19

**4、其他应收关联方款项情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
大连东达服装有限公司	控股子公司	5,000,000.00	65.78
合计	/	5,000,000.00	65.78

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
大连大通服装有限公司	35,198,577.60	35,198,577.60		35,198,577.60			75	75	
大连洋尔特服装有限公司	35,382,917.96	35,382,917.96		35,382,917.96			74.64	74.64	
大连东达服装有限公司	31,716,379.60	31,716,379.60		31,716,379.60			75	75	
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	43,240,926.45	43,240,926.45		43,240,926.45			72.82	72.82	
大连众富服装有限公司	24,229,423.87	24,229,423.87		24,229,423.87			65	65	
大连大杨包装品有限公司	8,097,744.01	8,097,744.01		8,097,744.01			75	75	
大连大杨创世进出口有限公司	6,090,507.87	6,090,507.87		6,090,507.87			60	60	
大连贸大时装有限公司	4,847,308.84	4,847,308.84		4,847,308.84			62.1	62.1	
大连耐尔特服装有限公司	2,281,090.68	2,281,090.68		2,281,090.68			50	100	附注四、1、(2)
大连格尔特服装有限公司	18,750,000.00	18,750,000.00		18,750,000.00			75	75	
大杨创世美国公司	3,776,580.00		3,776,580.00	3,776,580.00			100	100	
大连友嘉购物有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		8	8	
北京沃华生物科技股份有限公司	3,999,000.00	3,999,000.00		3,999,000.00	2,642,496.81		10	10	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
大连市服装研究所有限公司	4,000,000.00	2,091,790.17		2,091,790.17				20	20	

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	57,539,659.64	80,396,059.05
其他业务收入	502,996.25	276,455.87
营业成本	21,045,973.94	33,757,021.31

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装加工销售	57,539,659.64	20,760,632.30	80,396,059.05	33,435,154.78
合计	57,539,659.64	20,760,632.30	80,396,059.05	33,435,154.78

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西服加工销售（含定制）	592,668.75	267,619.58	2,653,305.73	2,322,908.52
其他服装加工销售（含定制）	56,946,990.89	20,493,012.72	77,742,753.32	31,112,246.26
合计	57,539,659.64	20,760,632.30	80,396,059.05	33,435,154.78

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

欧美销售	592,668.75	267,619.58	2,653,305.73	2,322,908.52
国内销售	56,946,990.89	20,493,012.72	77,742,753.32	31,112,246.26
合计	57,539,659.64	20,760,632.30	80,396,059.05	33,435,154.78

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	3,910,984.84	6.74
第二名	3,241,134.95	5.58
第三名	2,681,839.34	4.62
第四名	2,551,457.73	4.40
第五名	2,550,565.05	4.39
合计	14,935,981.91	25.73

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	79,307,060.17	36,532,607.17
其它	1,299,455.71	1,497,650.53
合计	80,606,515.88	38,030,257.70

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连华星服装有限公司		27,120,322.68	被投资单位利润分配变化
大连经济技术开发区兴华服装有限公司		9,412,284.49	被投资单位利润分配变化
大连大通服装有限公司	41,453,160.68		被投资单位利润分配变化
大连众富服装有限公司	37,853,899.49		被投资单位利润分配变化
合计	79,307,060.17	36,532,607.17	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	78,105,718.40	32,533,697.16
加：资产减值准备	-2,103,956.24	-1,450,783.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,134,671.30	3,266,862.48
无形资产摊销	40,186.79	55,135.59
长期待摊费用摊销	2,473,169.63	1,585,427.12
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）	15,665.69	244.96

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）	-643,516.74	-517,432.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,606,515.88	-38,030,257.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	670,677.88	556,059.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,002,229.50	-16,098,475.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,766,788.90	-20,380,164.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,789,047.68	5,115,289.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,061,612.55	-33,364,397.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	52,288,284.44	29,819,399.99
减：现金的期初余额	71,079,714.29	54,969,081.37
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	-18,791,429.85	-25,149,681.38

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-20,086.44
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	891,807.00
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	11,824,951.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,192.98
少数股东权益影响额	-2,635,619.30
所得税影响额	-2,755,716.96
合计	7,399,528.88

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.1452	0.1452
扣除非经常性损益后归属于	1.66	0.1004	0.1004

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

(1) 在建工程期末账面价值 1,556,880.00 元, 较期初账面价值增加 1,500,000.00 元, 增长 2,637.13%, 主要系本期改扩建厂房增加。

(2) 应付职工薪酬期末账面价值 25,675,155.05 元, 较期初账面价值减少 12,109,587.59 元, 减幅 32.05%, 主要系本期支付职工上年度奖金。

(3) 应交税费期末账面余额 5,431,760.28 元, 较期初账面余额减少 5,579,946.85 元, 减幅 50.67%, 主要系本期应交增值税减少。

(4) 应付股利期末账面价值 56,255,892.81 元, 较期初账面价值增加 31,531,568.89 元, 增长 127.53%, 主要系子公司利润分配增加。

(5) 财务费用本期发生-1,322,574.54 元, 较上年同期发生增加 3,543,865.59 元, 增长 72.82%, 主要系外币汇兑损失增加。

(6) 资产减值损失本期发生-1,152,898.68 元, 较上年同期发生减少 1,466,154.29 元, 下降 468.04%, 主要系计提坏账准备减少。

(7) 营业外收入本期发生 1,027,534.15 元, 较上年同期发生增加 318,895.53 元, 增长 45%, 主要系收到政府出口信保补贴。

(8) 营业外支出本期发生 61,620.61 元, 较上年同期发生减少 12,046,936.01 元, 下降 99.49%, 主要系同比减少对外捐赠。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、 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。

大连大杨创世股份有限公司

董事长：李桂芳

2013 年 8 月 15 日