

# 宁波杉杉股份有限公司

600884

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 立信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人庄巍、主管会计工作负责人翁惠萍及会计机构负责人（会计主管人员）翁惠萍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据立信会计师事务所审计报告：2013 年度母公司净利润 60,168,130.17 元，加上年初未分配利润 516,801,387.41 元，按 10%提取法定盈余公积 6,016,813.02 元，减应付 2012 年普通股股利 24,651,494.82 元，本次可供分配的利润为 546,301,209.74 元，拟以 2013 年末股本 410,858,247 股为基数，每 10 股派现金红利 0.60 元（含税），应付普通股股利 24,651,494.82 元。本年度无资本公积金转增股本方案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的公司未来计划、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。

七、 不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、 不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节	公司治理.....	40
第九节	内部控制.....	43
第十节	财务会计报告.....	44
第十一节	备查文件目录.....	174

# 第一节 释义及重大风险提示

## 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		
报告期	指	2013 年度
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、杉杉股份	指	宁波杉杉股份有限公司
杉杉集团	指	杉杉集团有限公司
杉杉控股	指	杉杉控股有限公司
时尚品牌公司	指	宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司
湖南海纳	指	湖南海纳新材料有限公司
湖南杉杉	指	湖南杉杉新材料有限公司
上海科技	指	上海杉杉科技有限公司
宁波杉杉新材料	指	宁波杉杉新材料科技有限公司
东莞杉杉	指	东莞市杉杉电池材料有限公司
杉杉创投	指	宁波杉杉创业投资有限公司
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司
稠州银行	指	浙江稠州商业银行股份有限公司
富银融资租赁	指	富银融资租赁（深圳）有限公司
杉杉富银保理	指	杉杉富银商业保理有限公司
上海天跃	指	上海天跃科技有限公司
金安国纪	指	金安国纪科技股份有限公司
莆田华林	指	莆田市华林蔬菜基地有限公司
湖南中大	指	湖南中大技术创业孵化器有限公司
杉杉新能源	指	宁波杉杉新能源技术发展有限公司
T&I	指	T&I 湖南投资株式会社
杉井不动产	指	杉井不动产开发（宁波）有限公司
鲁彼昂姆	指	宁波鲁彼昂姆服饰有限公司
汇星贸易	指	宁波经济技术开发区汇星贸易有限公司
玛珂威尔	指	宁波玛珂威尔服饰有限公司
杉辰实业	指	宁波杉辰实业有限公司

## 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告“第四节 董事会报告”中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波杉杉股份有限公司
公司的中文名称简称	杉杉股份
公司的外文名称	NINGBO SHANSHAN CO.,LTD
公司的外文名称缩写	NBSS
公司的法定代表人	庄巍

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱程	陈莹
联系地址	宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉商务大厦 8 层	宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉商务大厦 8 层
电话	0574-88208337	0574-88208337
传真	0574-88208375	0574-88208375
电子信箱	ssgf@shanshan.com	ssgf@shanshan.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	宁波市望春工业园区云林中路 238 号
公司注册地址的邮政编码	315177
公司办公地址	宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉商务大厦 8 层
公司办公地址的邮政编码	315100
公司网址	www.ssgf.net
电子信箱	ssgf@shanshan.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》《证券日报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉商务大厦 8 层

### 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
A 股	上海证券交易所	杉杉股份	600884

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来主营业务的变化情况**

2003 年 8 月 21 日，公司经营范围由“服装、针织品、皮革制品的制造、加工、批发、零售；汽车货运，服装洗染。”变更为“服装、针织品、皮革制品的制造、加工、批发、零售；汽车货运，服装洗染；商标有偿许可使用。”

2005 年 6 月 14 日，公司经营范围变更为“一般经营项目：服装、针织品、皮革制品的制造、加工、批发、零售；服装洗染；商标有偿许可使用；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；许可经营项目：普通货物道路运输。”

2007 年 8 月 10 日，公司经营范围变更为“一般经营项目：服装、针织品、皮革制品的制造、加工、批发、零售；商标有偿许可使用；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；锂离子电池材料的制造、加工、批发、零售；房屋租赁。”

2010 年 4 月 20 日，公司经营范围变更为“许可经营项目：无；一般经营项目：服装、针织品、皮革制品的制造、加工、批发、零售；商标有偿许可使用；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；锂离子电池材料的制造、加工、批发、零售；房屋租赁；实业项目投资。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）”

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司上市以来，控股股东未发生过变化。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所
	办公地址	上海市南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	乔琪 肖菲

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	4,047,920,671.13	3,755,888,253.52	7.78	3,002,175,444.37
归属于上市公司股东的净利润	183,789,079.40	158,849,766.34	15.70	153,396,217.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	145,251,606.08	80,644,871.30	80.11	87,558,735.39
经营活动产生的现金流量净额	-126,687,538.77	64,569,844.88	-	35,981,886.38
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,216,948,199.62	3,237,835,691.12	-0.65	2,899,362,062.91
总资产	7,450,051,396.97	7,623,908,286.24	-2.28	6,631,652,738.86

#### (二) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.447	0.387	15.70	0.373
稀释每股收益（元 / 股）	0.447	0.387	15.70	0.373
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.354	0.196	80.11	0.213
加权平均净资产收益率（%）	5.16	5.18	减少 0.02 个百分点	4.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.08	2.63	增加 1.45 个百分点	2.83

### 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	16,351,833.05	52,449,031.78	86,219,647.19
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	180,000.00		
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	18,309,449.78	16,572,929.19	15,139,360.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	12,265,600.88	200,072.83	-14,609,577.18

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,253,379.71	6,501,648.21	1,084,288.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,139,992.87	8,500,000.00	-17,159,806.86
少数股东权益影响额（税后）	-2,756,428.32	-3,964,285.06	-2,970,745.95
所得税影响额	-9,699,595.23	-2,054,501.91	-1,865,683.80
合计	38,537,473.32	78,204,895.04	65,837,482.39

### 三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

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	2,026,487,243.21	1,661,589,561.37	-364,897,681.84	64,522,771.59
交易性金融资产	39,288,308.45	746,916.77	-38,541,391.68	-7,507,170.71
合计	2,065,775,551.66	1,662,336,478.14	-403,439,073.52	57,015,600.88

## 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，中国经济正经历增速放缓和结构转型的调整期。面对复杂的宏观经济环境，公司以年初制定的经营计划和预算管理为导向，以管理提升和内部控制为抓手，积极落实各项工作部署和要求，调整发展服装业务，积极拓展锂电池材料业务，稳健发展投资业务。

报告期内，公司经营状况稳中有进，实现营业收入 404,792.07 万元，较上年同期增长 7.78%；实现归属于上市公司股东的净利润 18,378.91 万元，较上年同期增长 15.70%；实现扣除非经常性损益后的净利润 14,525.16 万元，较上年同期增长 80.11%。

#### 1、服装业务

公司服装业务包括原创“杉杉”品牌业务、时尚品牌公司（负责除“杉杉”品牌以外，其他品牌业务的运营）的多品牌业务和针织品加工（OEM）三部分。

2013 年服装行业仍处于转型调整期。受宏观经济不景气、消费需求减弱等因素影响，2013 年我国限额以上企业服装类商品零售额同比增长 11.5%，增速较上年下降 6.2 个百分点。报告期内，公司服装业务实现主营业务收入 172,587.43 万元，同比下降 4.25%；实现归属于上市公司股东的净利润 -552.91 万元。服装业务业绩下滑主要系多品牌业务及 OEM 业务亏损扩大所致。

##### (1) “杉杉”品牌业务

报告期，“杉杉”品牌业务根据市场需求，重新调整原创品牌“杉杉”服装的产品定位，注重提升产品品质和时尚度；通过提升终端形象、推进市场渠道建设、拓展空白区域网点等举措，持续提升终端运营，优化市场网络。

2013 年，“杉杉”品牌业务经营继续保持稳健态势。期内，“杉杉”品牌业务实现主营业务收入 44,610.13 万元，同比下降 4.31%；归属上市公司股东的净利润 5,078.25 万元，同比增长 5.25%。

##### (2) 多品牌业务

2013 年，时尚品牌公司继续推进旗下多品牌业务的经营模式转型，加快销售渠道整合，以优化店铺结构，提升店铺效能。在决策、采购、预算等方面，进一步优化审批流程，不断提升公司规范化经营水平。

期内，受行业竞争加剧、终端消费持续疲软，以及公司内部业务整合调整等因素的影响，多品牌业务全年实现主营业务收入 33,176.77 万元，同比下降 20.21%；归属于上市公司股东的净利润 -4,158.30 万元，主要系公司加大了部分终端销售渠道的打折力度，同时加快了库存清理，导致营业收入和毛利率下降所致。

##### (3) 针织品（OEM）业务

2013 年，针织品业务依然面临汇率成本高企、原材料价格及劳动力成本上升等因素带来的严峻挑战。

报告期内，公司针织品业务实现主营业务收入 94,800.53 万元，同比上升 2.99%；实现归属于上市公司股东的净利润 -1,721.47 万元，亏损有所扩大，主要系受原材料及劳动力成本上升，毛利率下降，及汇兑损失等因素所致。

#### 2、锂电池材料业务

公司作为目前我国最大的锂离子电池材料综合供应商，已形成相对成熟完整的锂离子电池材料产品体系，产品种类覆盖锂离子电池正极材料、负极材料及电解液产品。

2013 年，公司实施积极稳健的经营策略，锂电池材料业务业绩总体呈现持续稳定上行的良好态势。期内，公司锂电池材料业务实现主营业务收入 216,385.76 万元，同比增长 28.92%；实

现归属于上市公司股东的净利润12,903.18万元，同比增长33.11%。

2013年，为调整和优化公司锂电池材料业务结构，公司将盈利能力较弱的锂离子电池正极材料前驱体业务进行了剥离，转让了所持湖南海纳全部66.67%的股权。该业务的剥离，有利于提升锂离子电池材料业务整体盈利能力。根据股权转让协议，期内，公司已收到湖南海纳首期股权转让款2,378.28万元，并办理完毕工商变更和股权质押登记。

### **(1) 正极材料业务**

报告期内，正极材料业务呈现稳健增长态势，经营业绩大幅提升，2013年实现主营业务收入127,814.98万元，同比增长76.98%，归属于上市公司股东的净利润3,895.49万元，同比增长117.53%。

基于正极材料业务发展需要，期内，公司受让了T&I所持有的湖南杉杉全部25%的股权。截至报告期末，本次股权转让事宜已办理完毕。湖南杉杉户田新材料有限公司的名称变更为“湖南杉杉新材料有限公司”。

报告期内，湖南杉杉加快推进产能扩建，基本完成锂离子电池正极材料9000吨产能提升项目，整体产能水平提升显著。

报告期内，湖南杉杉进一步加强产品研发和推广，多款新型号高电压、高压实钴酸锂产品、高温型锰酸锂产品及多元材料进入客户中试推进阶段。2项国家发明专利获得授权，3项国家发明专利已获得受理。

为建立公司长效激励机制，保持企业竞争力，期内，公司以所持湖南杉杉10%的股权为标的向湖南杉杉经营、管理、生产、研发、技术等核心骨干实施了股权激励计划。

### **(2) 负极材料业务**

2013年，负极材料业务经营规模稳步提升。期内，公司负极材料业务实现主营业务收入67,262.51万元，同比增长13.32%，归属于上市公司股东的净利润6,210.74万元，同比下降12.37%，主要系市场产品同质化竞争加剧，导致产品价格下跌所致。

报告期内，公司加快了海外市场拓展步伐，重点开发了SDI、SONY等高端客户，2013年全年海外销售量和销售额占比均有显著提升。期内，宁波杉杉新材料中间相碳微球产品已获德国EVONIK公司认可，实现批量供货。

加强新产品研发和品质管控，在高容量产品、硅碳合金等产品项目上进展显著。期内，授权专利16项，有2项专利申请了国际专利，为未来进一步拓展海外市场提供了技术支持。

期内，公司在上海闵行经济技术开发区临港园区战略性新兴产业基地投资开发的锂离子动力电池关键材料项目，已完成详细地质勘查工作，目前，尚在推进环评工作。

### **(3) 电解液业务**

报告期，受主要原材料六氟磷酸锂价格大幅下降等因素的影响，公司电解液业务实现主营业务收入17,122.99万元，同比下降18.13%；实现归属于上市公司股东的净利润3,148.84万元，同比下降2.96%。

报告期内，公司以市场需求为导向，继续推进产品研发，提升产品附加值，打造高品质产品线。针对市场需求变化，加强新产品的研发和推广，报告期内，推出多种新产品配方，涉及方形铝壳、软包装、圆柱、动力电池等领域。

报告期内，在河北廊坊投资新建的年产4000吨电解液项目已投入试生产，打破了原有的产能和地域局限，实现了南北区域同时供货，对于公司开拓北方市场、做大市场份额具有重要意义。

2013年12月，东莞杉杉按照国际标准新建的工程技术中心，荣获“广东省工程技术研究中心”称号。工程技术中心的设立有助于公司电解液产品性能测试与分析的进一步完善，为开拓高端客户和海外客户提供硬件设施和开发新品的平台。

## **3、投资业务**

公司投资业务包括金融股权投资及类金融业务，以及以公司子公司杉杉创投为平台开展的PE及基金募集与管理业务。

### (1) 金融股权投资及类金融业务

公司金融股权投资业务，旨在为公司注入优质的金融资产并取得稳定的投资回报，目前主要投资了宁波银行和稠州银行。

公司持有宁波银行1.79亿股，期内收到现金分红4,475万元。2012年，公司以18,709.34万元增资认购稠州银行4,121万股，增持后共计持股12,363万股。报告期内，稠州银行已完成配股增资，其注册资本由120,000万元变更为153,200万元，对应公司持有稠州银行股份的持股比例调整为8.07%。

公司类金融业务主要为融资租赁业务和商业保理业务。

公司于2012年12月投资设立富银融资租赁。2013年是富银融资租赁正式起租运营的第一年。期内，富银融资租赁完成了经营管理团队组建、组织架构搭建及制度体系建设等工作，并逐步开展以广东省为主，向周边省份延伸的融资租赁业务。

报告期内，公司投资新设杉杉富银保理，注册资本为人民币5,000万元，公司合计持有其54.7%的股权，主营以贸易融资为核心的传统商业保理业务。期内，杉杉富银保理基本完成日常运营所需的制度建设、业务流程调试及经营管理团队的组建培训工作，并逐步开展保理业务。

### (2) 创投业务

公司以全资子公司杉杉创投为平台，通过直接投资、设立基金平台的方式，对具有高成长性企业实施股权投资、提供增值服务，获得资本增值。

2013年，报告期内，杉杉创投积极寻求业务转型，审慎开展PE基金业务。期内，主要完成对南通杉杉创业投资中心（有限合伙）新增股权投资1,500万元。

报告期内，公司审慎研判被投资企业的经营现状、发展前景，加强已投项目的投后管理。通过支持被投资企业借壳上市、被并购等多样化退出方式，做好项目退出；对于中短期内不具上市条件的被投资企业，公司基于风险控制考虑，安排股权回购等方式进行项目退出。报告期内，公司对上海天跃实施了股权回购退出，并积极推进莆田华林退出事宜。2013年初公司对金安国纪进行减持，期内，已减持完毕所持金安国纪1,470万股，获得投资收益为1,977.28万元。

## 4、内控建设

报告期内，公司内控以风险评估和风险资产管理为重点，主要完成如下工作：修订11大业务循环制度及评价标准；颁布《管理风险评估实施细则》，全面开展风险评估工作；根据产业公司经营特点，编制相应风险资产管理细则，加强风险资产管理；新编适用于类金融企业经营管理的核心基本制度，包括市场管理、业务/风控管理、资产管理、财务管理等四大核心业务循环；有序开展内控评价及内控培训工作。

## 5、人力资源

人才是企业发展的根本。2013年，公司继续深化人才战略，加强人才引进，优化人员结构。期内，根据公司发展战略对人才的需求，内培外引、多措并举。针对公司发展对委派财务、内控人员的需求，专门制定了财务、内控储备干部培养计划。稳步推进各项培训工作，提升员工工作技能与素质；深入推进绩效管理，提升绩效管理水平；完善各项管理制度，促进合规管理；加强后台服务职能，为公司经营活动的开展做好服务和保障工作。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	4,047,920,671.13	3,755,888,253.52	7.78
营业成本	3,176,701,599.39	2,901,008,540.92	9.50
销售费用	248,337,708.86	263,994,039.64	-5.93
管理费用	400,082,096.08	377,403,918.52	6.01

财务费用	149,309,134.58	141,920,721.50	5.21
经营活动产生的现金流量净额	-126,687,538.77	64,569,844.88	-
投资活动产生的现金流量净额	1,488,576.50	-230,679,699.24	-
筹资活动产生的现金流量净额	68,910,538.21	98,529,819.76	-30.06
研发支出	96,165,045.86	75,143,835.78	27.97
汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,960,193.89	-409,429.09	-
公允价值变动收益	249,944.85	2,530,792.86	-90.12
营业外支出	7,369,861.34	4,860,248.65	51.64
少数股东损益	-28,791,223.72	-21,281,324.52	-
其他综合收益	-201,553,128.96	205,869,597.92	-

**变动比例超 30%说明:**

**经营活动产生的现金流量净额:** 主要系本期合并范围新增子公司富银融资租赁开展融资租赁业务, 前期购买融资出租设备需要投入大量资金, 而租金收入则在未来若干年内才会逐渐收回, 本期该子公司的经营活动产生的现金流量净额为-19,363.09 万元, 并造成整个合并范围经营活动产生的现金流量净额的减少。

**投资活动产生的现金流量净额:** 主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及对外投资支付的现金较去年同期减少, 去年对外投资金额中含增资稠州商业银行 1.87 亿元。

**筹资活动产生的现金流量净额:** 主要系公司本期银行融资规模较上期同期减小。

**汇率变动对现金及现金等价物的影响:** 主要系受汇率变动影响。

**公允价值变动收益:** 主要系交易性金融资产市价波动影响。

**营业外支出:** 主要系本期对外捐赠支出 260 万元, 较上年同期增加。

**少数股东损益:** 主要系存在少数股东的子公司净利润减少所致。

**其他综合收益:** 主要系可供出售金融资产受股价波动产生的收益扣除所得税后的净额较去年同期减少。

**2、 收入**

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内, 公司实现营业收入 404,792.07 万元, 较上年同期增长 7.78%。其中锂电池材料业务稳健上行, 产销量持续稳定增长, 实现整体主营业务收入同比增长 28.92%; 服装业务受终端消费持续低迷及多品牌业务调整的影响, 主营业务收入同比下降 4.25%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品	计量单位	生产量			销售量			库存量		
		2013 年	2012 年	变动率	2013 年	2012 年	变动率	2013 年	2012 年	变动率
杉杉品牌	万(套、件、只、米、公斤)等	295.0	330.4	-10.7%	266.0	318.5	-16.5%	81.1	52.1	55.4%
其他品牌		266.3	310.8	-14.3%	280.1	307.9	-9.1%	99.9	113.7	-12.1%
针织品		5123.8	6037.1	-15.1%	5278.7	6016.2	-12.3%	247.9	402.8	-38.5%
服装合计		5685.1	6678.3	-14.9%	5824.8	6642.6	-12.3%	428.9	568.6	-24.6%
锂电材料	吨	22629.9	17039.2	32.8%	21616.1	16716.6	29.3%	1944.5	1015.8	91.4%

注: 上表数据为库存商品的统计数, 销售量包含发出商品, 生产量包含对外采购量。报告期, 公司对锂电池正极材料前驱体业务进行了剥离。

报告期内，服装业务整体销量同比下降 12.3%，主营业务收入同比下降 4.25%。其中杉杉品牌业务销量同比下降 16.5%，主营业务收入同比下降 4.31%；多品牌业务销量同比下降 9.1%，主营业务收入同比下降 20.21%，主要为公司对部分终端渠道实施打折促销，拉低了销售单价，以及加大了库存处理力度，导致收入下降幅度高于销量下降幅度；针织品业务销量同比下降 12.3%，主营业务收入同比上升 2.99%，主要为产品结构有所变化所致。

2013 年锂电池材料业务继续保持良好的增长势头，产销量同比均大幅增长，进而带动了收入的增长。报告期，锂电池材料业务实现主营业务收入 216,385.76 万元，同比增长 28.92%。

### (3) 新产品及新服务的影响分析

公司锂电池材料业务以市场需求为导向，积极推进新产品开发和研制。报告期内，多款大容量、高压实、高电压新产品投入市场，并获得了较好的市场反响。

公司积极开展类金融业务，报告期内，富银融资租赁公司正式起租运营，业务类型包括直租、回租、小额（直租）。期内，公司投资新设富银保理公司，主营企业应收账款管理外包服务。类金融业务的开展，将为公司带来新的业绩增长点。

### (4) 主要销售客户的情况

前 5 名客户	销售金额(元)	占年度销售总额比例(%)	应收账款余额(元)	占公司应收账款总余额比例(%)
A	181,784,553.69	4.49	16,126,942.93	1.70
B	125,163,394.67	3.09	877,250.00	0.09
C	112,960,200.59	2.79	12,305,503.18	1.29
D	93,266,609.26	2.30	70,910.91	0.01
E	76,669,220.89	1.89	0.01	0.00

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位:万元 币种:人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
服装	原材料成本	97,162	72.96	98,117	73.07	-0.97	产销量下降
	人工工资	17,460	13.11	15,399	11.47	13.39	工资上涨
	制造费用	18,545	13.93	20,758	15.46	-10.66	产销量下降
锂电池材料	原材料成本	137,403	78.60	104,197	78.32	31.87	产销量增加
	人工工资	2,938	1.68	1,981	1.49	48.32	产量增加、工资上涨
	制造费用	34,472	19.72	26,861	20.19	28.34	产销量增加
投资（类金融）	营业成本	414	100.00	-	-	-	报告期内开始开展类金融业务

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成 本比例 (%)	上年同期 金额	上年同期占总成 本比例 (%)	本期金额较上年同 期变动比例 (%)	情况说明
杉杉品牌	原材料成本	22,716	80.47	24,300	80.63	-6.52	产销量下降
	人工工资	982	3.48	886	2.94	10.84	工资上涨
	制造费用	4,529	16.05	4,953	16.43	-8.56	产销量下降
其他服装品牌	原材料成本	17,004	73.39	19,888	75.44	-14.50	产销量下降
	人工工资	3,888	16.78	3,735	14.17	4.11	工资上涨
	制造费用	2,276	9.83	2,740	10.39	-16.93	产销量下降
针织品 (OEM)	原材料成本	57,442	70.25	53,929	69.34	6.51	产品结构变化
	人工工资	12,590	15.40	10,778	13.86	16.81	工资上涨
	制造费用	11,740	14.36	13,065	16.80	-10.14	产量下降
锂电池材料	原材料成本	137,403	78.60	104,197	78.32	31.87	产销量增加
	人工工资	2,938	1.68	1,981	1.49	48.32	产量增加、工资上涨
	制造费用	34,472	19.72	26,861	20.19	28.34	产销量增加
投资 (类金融)	营业成本	414	100.00	-	-	-	报告期内开始开展类金融业务

(2) 主要供应商情况

前 5 名供应商	采购金额 (元)	占年度采购 总额比例 (%)	应付账款余额 (元)	占公司应付账款 总余额比例 (%)
A	225,865,094.02	6.21	-4,278,631.47	-0.96
B	181,239,235.06	4.98	1,228,912.03	0.27
C	134,889,435.90	3.71	-	-
D	121,044,401.71	3.33	130,434.96	0.03
E	76,388,529.91	2.10	4,189,690.37	0.94

4、 费用

单位：元 币种：人民币

费用项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度 (%)
销售费用	248,337,708.86	263,994,039.64	-5.93
管理费用	400,082,096.08	377,403,918.52	6.01
财务费用	149,309,134.58	141,920,721.50	5.21
所得税	33,447,065.60	40,531,352.34	-17.48

## 5、 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	96,165,045.86
研发支出合计	96,165,045.86
研发支出总额占净资产比例（%）	2.73
研发支出总额占营业收入比例（%）	2.38

## 6、 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年度	2012 年度	增减幅度	同比变化达 30% 以上的原因说明
经营活动现金流量净额	-126,687,538.77	64,569,844.88	-	主要系本期合并范围新增子公司富银融资租赁开展融资租赁业务，前期购买融资出租设备需要投入大量资金，而租金收入则在未来若干年内才会逐渐收回，本期该子公司的经营活动产生的现金流量净额为-19,363.09 万元，并造成整个合并范围经营活动产生的现金流量净额的减少。
投资活动现金流量净额	1,488,576.50	-230,679,699.24	-	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及对外投资支付的现金较上年同期减少，去年对外投资金额中含增资稠州商业银行 1.87 亿元。
筹资活动现金流量净额	68,910,538.21	98,529,819.76	-30.06%	主要系公司本期银行融资规模较上年同期减小。

## 7、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2013 年，公司实现归属于上市公司股东的净利润 18,378.91 万元，同比增长 15.70%。公司服装业务实现归属于上市公司股东的净利润-552.91 万元，主要为多品牌业务及 OEM 业务亏损扩大所致；锂电池材料业务实现归属于上市公司股东的净利润 12,903.18 万元；实现投资收益 16,642.82 万元，其中主要为宁波银行期内分红 4,475 万元，稠州银行长期股权投资收益（按权益法核算）9,360.56 万元，出售金安国纪股票获得收益 1,977.28 万元；扣减母公司三项费用及其它共计 10,614.18 万元。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、公司于 2010 年 3 月 26 日发行“2010 年宁波杉杉股份有限公司公司债券”。该债券按面值平价发行，票面利率为 5.96%，采取单利按年计息，共计发行人民币 6.0 亿元。该债券存续期限为 7 年，在第五年末附投资者回售选择权。本期公司债券于 2010 年 4 月 14 日起在上海证券交易所挂牌交易，于 2011 年 6 月 27 日起参与上海证券交易所质押式回购交易，质押券申报和转回的代码为“104050”，简称为“10 杉杉质”。

公司已于 2014 年 3 月 26 日支付 2013 年 3 月 26 日至 2014 年 3 月 25 日期间利息。（详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上交所网站的公告）

2、为满足公司业务经营发展需要，优化债务结构，补充流动资金，公司 2013 年第一次临时股东大会于 2013 年 5 月 16 日审议通过了关于发行不超过人民币 8 亿元公司债券的议案。2013 年 9 月 26 日，公司收到中国证监会《关于核准宁波杉杉股份有限公司公开发行公司债券的批复》（以下简称“本期债券”）。

本期债券发行工作已于 2014 年 3 月 11 日结束，发行总额为人民币 7.5 亿元，发行价格为

每张 100 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。本期债券于 2014 年 3 月 26 日起在上交所挂牌交易。（详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上交所网站的公告）

(3) 发展战略和经营计划进展说明

详见前述“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”综述。

(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	1,725,874,289.91	1,331,661,469.73	22.84	-4.25	-0.82	减少 2.66 个百分点
锂电池材料	2,163,857,626.23	1,748,130,011.43	19.21	28.92	31.40	减少 1.52 个百分点
其他综合 (含投资、类金融)	66,739,098.01	49,422,344.49	-	-	-	-
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 (%)
杉杉品牌服装	446,101,289.99	282,259,920.13	36.73	-4.31	-6.35	增加 1.38 个百分点
其他品牌服装	331,767,651.03	231,681,062.85	30.17	-20.21	-12.12	减少 6.43 个百分点
针织品及贸易	948,005,348.89	817,720,486.75	13.74	2.99	5.14	减少 1.77 个百分点
锂电池材料	2,163,857,626.23	1,748,130,011.43	19.21	28.92	31.40	减少 1.52 个百分点
投资及类金融	18,904,862.49	4,136,968.28	-	-	-	-
其他	47,834,235.52	45,285,376.21	-	-	-	-

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 (%)
上海地区	641,060,143.05	10.94
宁波地区	1,368,250,685.28	0.24
其他地区	1,871,456,969.53	30.41
国外地区	75,703,216.29	-26.91

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
交易性金融资产	746,916.77	0.01	39,288,308.45	0.52	-98.10
预付款项	91,382,628.02	1.23	146,075,847.76	1.92	-37.44
其他应收款	97,268,354.45	1.31	45,245,655.38	0.59	114.98
其他流动资产	21,779,300.00	0.29	-	-	-

长期应收款	172,809,404.58	2.32	-	-	-
在建工程	22,490,341.15	0.30	147,643,988.71	1.94	-84.77
预收款项	66,976,763.88	0.90	105,028,218.25	1.38	-36.23
其他应付款	217,075,338.62	2.91	146,399,635.93	1.92	48.28
外币报表折算差额	139,351.08	0.00	-4,701,319.12	-0.06	-102.96

**说明：**

**交易性金融资产：**主要系本期控股子公司在二级市场抛售了大部分股票。

**预付款项：**主要系年初金额中含控股子公司湖南海纳 5,235 万元预付款，期末该公司因股权转让退出合并范围，减少了预付账款。

**其他应收款：**主要系公司本期新增转让湖南海纳股权款 2,500 万元及与上海杉杉新明达实业有限公司退出合并范围后往来款 2,173 万元。

**其他流动资产：**主要系控股子公司杉杉创投拟转让莆田华林股权，现划为持有待售长期资产核算。

**长期应收款：**系控股子公司富银融资租赁本期开展融资租赁业务。

**在建工程：**主要系本期亳州厂房设备安装工程完工转入固定资产 13,366 万元。

**预收款项：**主要系控股子公司上海杉杉新明达实业公司期末退出合并范围，减少预收款项。

**其他应付款：**主要系本期新增类金融融资租赁业务保证金及收取新入股经营管理者风险押金。

**外币报表折算差额：**主要系控股境外子公司采用外币核算，本期受汇率变动影响较大。

**(四) 核心竞争力分析**

公司的总体核心竞争力是“服装、锂电池材料、投资”三大业务并举，以实业为基础，投资为手段，推动公司的整体发展，逐步实现实业与投资之间的联动效应。

**1、服装业务**

**行业地位：**杉杉股份作为中国服装行业的第一家上市公司，20 多年来，一直致力于创新和改革，率先推出“品牌战略”、“无形资产运作”、“多品牌、国际化”等先进的产业理念和实践。

**运作经验：**作为国内最先开展品牌经营和实施“多品牌、国际化”的公司，有着丰富的经验和广泛的市场资源。

**品牌资源：**公司自主核心品牌“杉杉”为中国服装行业的著名品牌。公司实施“多品牌、国际化”发展战略，先后引入多个国际高端品牌。

**2、锂电业务**

**产品体系：**公司作为国内锂电池材料领域的先行者，已形成相对成熟、完整的产品体系。产品种类覆盖锂电池正极材料、负极材料和电解液。正极产品包括钴酸锂、锰酸锂、镍钴二元系、镍钴锰三元系、磷酸铁锂等系列产品；负极产品包括中间相系列、人造石墨系列、天然石墨系列、综合型系列等四大系列成熟产品；电解液产品包括多种规格型号的锂离子电池电解液及各种高纯度的有机溶剂。

**客户资源：**经过多年积累，公司作为国内最大的锂电池材料综合供应商，拥有较稳定的客户资源。

**技术支撑：**相关产业子公司获得中国国家高新技术企业认定，拥有中国 863 科技成果及数十项自主专利；通过了 ISO9001 质量体系及 ISO14001 环境体系认证。上海科技、东莞杉杉通过了 TS16949 汽车供应链质量体系认证。上海、湖南、宁波三地公司均设立了博士后工作站，拥有博士十余名。

**3、投资业务**

公司作为国内较早参与创投领域的上市公司，拥有较丰富的投资经验。公司加强对投资项目的风险管控，编制了《宁波杉杉创业投资有限公司项目投资工作规范实施细则》等专项制度，为投前业务控制、投后项目管理、退出风险控制等提供制度保障。在管理机构设置上成立了投后管理委员会，专职负责杉杉创投所投项目的投后管理。建立投后管理工作机制，通过定期或

不定期搜集被投企业信息、投资协议条款履行情况持续跟踪等方式，形成以月度为周期的定期汇报和问题处理机制，及时掌握所投企业的经营状况与可能发生的风险。

#### 4、人才储备

公司注重加强人才队伍建设特别是加大力度对关键岗位骨干人才进行培养和引进，通过“内培外引”，使公司的人员结构更加优化、科学。目前股份公司硕士及以上学历的人员达 118 人，具有高级技术职称的人员达 68 人。同时锂电池材料业务板块形成自己的研发团队，设立了博士后工作站，促进了与全国各高等院校、科研院所的广泛合作，以产、学、研相结合的方式促进技术开发和技术创新能力的提高。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2013 年，公司对外投资额为 31,100 万元，同比去年增加 10,833.18 万元，增幅 53.45%。

被投资公司具体情况见下表：

单位:万元 币种:人民币

投资名称	投资额	主要业务	权益比例 (%)
杉杉富银商业保理有限公司	3,500	融资、保理	54.7
富银融资租赁（深圳）有限公司	7,000	融资租赁	70
廊坊杉杉电池材料有限公司	1,500	电解液	100
宁波甬湘投资有限公司	12,600	股权投资	90
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	4,000	服装	66.67
南通杉杉创业投资中心（有限合伙）	1,500	股权投资	25.97
深圳富银金控资产管理有限公司	1,000	管理、咨询	20
<b>合计</b>	<b>31,100</b>		

#### (1) 证券投资情况

币种:人民币

序号	证券品种	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	股票	RODINIA LITHIUM INC	5,820,725.61	3,261,000	746,916.77	100	-2,550,577.09

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002142	宁波银行	181,550,000.00	6.21	1,652,170,000.00	44,750,000.00	-147,227,500.00	可供出售金融资产	法人股投资
ASX:HRR	HRR	16,473,554.10	4.76	8,837,786.27		-3,747,031.80	可供出售金融资产	

	RODINIA LITHIUM INC	9,155,041.01		581,775.10		-1,986,650.04	可供出售金融资产	
002636	金安国纪	70,000,000.00		-	19,772,771.59	11,090,154.27		
	合计	277,178,595.11	/	1,661,589,561.37	64,522,771.59	-141,871,027.57	/	/

注 1：公司持有宁波银行股份 1.79 亿股，期内分红 4,475 万元。

注 2：公司于 2013 年 1 月 17 日开始对金安国纪进行减持。截至本报告期末，公司已减持完毕所持金安国纪 1,470 万股，获得投资收益为 19,772,771.59 元。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
浙江稠州商业银行股份有限公司	682,777,877.30	123,630,000.00	8.07	872,037,726.52	93,605,588.91	93,605,588.91	长期股权投资	法人股投资

2012 年，公司总经理办公会议审议通过了参与稠州银行配股增资事宜。稠州银行本次配股方案为每 10 股配 5 股，每股 4.54 元；根据此配股方案，以前公司持股 8242 万股计算，公司认购 4121 万股，认购款 18,709.34 万元。中国银监会浙江监管局已于 2012 年 12 月 28 日通过公司参与稠州银行配股增资的股东资格审查。

2013 年 7 月 16 日，中国银监会浙江监管局批复同意稠州银行注册资本由 120,000 万元变更为 153,200 万元，对应公司持有稠州银行股比调整为 8.07%，并以此股比对稠州银行进行权益法核算。

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
PAX global technology	3,215,000.00			3,215,000.00	0	-3,344,704.85
当升科技	1,258,498.00			1,258,498.00	0	-2,410,648.99
首开股份	1,250,000.00	2,708,365.00	18,914,243.22	3,958,365.00	0	-5,064,658.72
中化国际		354,726.00	2,407,473.40	354,726.00	0	27,258.76
天士力	90,000.00	35,113.00	1,819,244.90	125,113.00	0	183,615.59
贵州茅台		10,000.00	1,960,000.00	10,000.00	0	31,099.47
格力地产		1,150,000.00	8,234,534.00	1,150,000.00	0	-123,078.29
金地集团		500,000.00	4,008,883.80	500,000.00	0	-387,321.30
现代制药		50,000.00	806,976.00	50,000.00	0	99,124.62
S 仪化		120,000.00	736,957.00	120,000.00	0	-2,521.56
武汉健民		859,967.00	18,701,322.66	859,967.00	0	847,844.80
伊利股份		1,010,508.00	34,740,122.50	1,010,508.00	0	2,469,471.03
双鹭药业		110,000.00	6,159,787.90	110,000.00	0	-82,880.41
江南化工		660,787.00	8,011,750.80	660,787.00	0	540,242.02
龙净环保		454,304.00	11,150,239.84	454,304.00	0	70,026.75
鱼跃医疗		314,834.00	7,897,119.95	314,834.00	0	-467,992.84
大唐发电		770,200.00	4,100,488.69	770,200.00	0	-107,706.47
中信证券		200,000.00	2,203,221.00	200,000.00	0	-34,285.17
金安国际	14,700,000.00			14,700,000.00	0	19,772,771.59

## 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

本年度公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本年度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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	期末总资产	期末净资产	报告期营业收入	报告期净利润
<b>主要子公司情况</b>							
宁波杉杉服装品牌经营有限公司	“杉杉”品牌服装	5,000	90	29,859.46	10,406.70	44,855.69	5,440.99
湖南杉杉新材料有限公司	锂离子电池正极材料	6,666.67	90	98,122.68	19,106.15	129,447.66	4,688.88
上海科技科技有限公司	锂离子电池负极材料及其炭素材料的研究开发及制造等	15,300	100	53,539.96	19,217.36	60,987.98	3,925.90
东莞市杉杉电池材料有限公司	锂离子电池电解液	2,500	100	20,843.93	11,742.16	17,201.02	3,148.84
<b>主要参股公司情况</b>							
浙江稠州商业银行股份有限公司	吸收公众存款,发放贷款及办理国内结算等	153,200	8.07	10,711,450.45	914,048.01	365,669.38	115,992.06

## 5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
锂离子动力电池关键材料项目	55,000.00	环评工作	129.22	5,783.21

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、 服装行业

2013 年，服装行业外部需求依然疲弱，内部需求仍动力不足，而原材料价格上涨、劳动力成本上升等持续挤压企业的利润空间；另一方面，消费升级及细分趋势、电子商务等新兴渠道的爆发式增长，国外品牌加速对国内市场的布局等均加剧了行业的竞争并加速了行业的变革。

长期来看，随着中国城镇化率的上升和城镇居民可支配收入稳步增长，居民消费水平不断提高及生活质量进一步改善，服装消费的个性化需求将不断增加，同时随着行业转型的深入及企业经营模式的创新，服装行业仍有较大的市场空间。

就服装企业而言，积极应对行业形势的转变，加强产品、运营、营销等各方面的创新，推进传统销售渠道和新兴渠道等多样销售渠道的整合，以及通过加强信息化的建设等来提高供应链管理的能力，是企业在日益激烈的行业竞争中胜出的竞争力所在。

## 2、锂电池材料行业

2013 年，在世界经济整体复苏乏力和国内经济增速下降的背景下，锂电池行业依然获得较大的增长。

在传统的 3C 应用领域，锂电池依然保持旺盛的生命力，智能手机、平板电脑、移动电源、智能手表等新兴移动数码产品的大规模应用将继续稳定的推动锂离子电池市场较大规模的增长。全球第四代、甚至第五代移动通信产品的大规模市场应用，将给逐渐饱和的手机市场带来新一轮换机高峰，3C 锂离子电池的需求将持续扩张。

电动汽车 2013 在全球范围内显示出市场化的迹象，全球刮起一场 TESLA 旋风。2013 年多部门联合发布的《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》，将继续执行电动汽车补贴政策至 2015 年，并将政策基本拓宽至全国。深受雾霾等空气污染的北京、天津等大城市均出台了更加积极、可行的新能源汽车推广政策。

锂电池应用的增长，将大幅带动锂电池材料的总体需求和结构的变革。国内众多的锂离子电池材料企业可能将迎来某种程度的洗牌，提高集中度，那些主动技术研发、资本实力雄厚的厂商将获得更大的发展机会。产能过剩、竞争激烈、技术革新是公司锂电材料业务未来发展面临的巨大挑战。对大公司来说，锂电池材料产业也将迎来洗牌、并购和整合的机会。

## (二) 公司发展战略

### 1、服装业务

服装业务以品牌经营为核心，着力提升“杉杉”核心品牌，以品牌形象和影响力的提升增强盈利能力；调整变革“多品牌”业务，积极探索多品牌业务创新和模式创新，重塑盈利模式；继续推进针织品业务转型升级，并积极寻求战略调整。

### 2、锂电池材料行业

继续巩固和发展锂电池材料国内市场的领先地位，致力于打造国内第一、世界领先的锂电综合材料供应商和整体解决方案服务商。

完善锂电池材料业务战略布局，促进锂电材料业务各分支业务向深层次发展，形成正极、负极、电解液三大业务协同发展、齐头并进的经营格局。

### 3、投资业务

把握中国经济转型升级带来的机遇和挑战，稳健发展创投业务，加快业务转型，寻找以资产管理为业务手段的多类型业务发展模式。加快发展融资租赁及保理等类金融业务，在获取稳健收益的同时，为公司产业发展提供融资服务和资金支持，逐步体现产业与投资的联动效应。

## (三) 经营计划

### 1、服装业务

#### (1) 杉杉品牌业务

推进营销体系整合，加快渠道优化升级，提升终端销售业绩。

引入互联网思维，积极探索并逐步推行线上线下一体化的营销模式。

继续强化品牌推广策略，加强品牌推广力度，提高品牌影响力。

提升公司设计与研发能力，加强产品质量的管控体系。

#### (2) 多品牌业务。

积极探索和推进业务整合和经营模式创新，以通过对持续亏损品牌实施参股经营和业务调整重组达到止损扭亏，重塑盈利能力。

整合优质资源，着力引进新品牌，为杉杉“多品牌”阵营输入新鲜血液，打造杉杉“时尚体验型集合店”渠道品牌。

#### (3) 针织品业务(OEM)

继续推进针织品业务转型升级，结合市场需求加强产品研发，确保品牌客户订单稳定增长，通过加强经营管理、成本控制等方面来提高企业效益。同时，公司将根据行业发展状况及自身业务发展情况对针织品业务进行调整。

## 2、锂电池材料业务

提升产能：2014 年，正极材料将新建年产 1.5 万吨生产基地，负极材料和电解液将继续推进技改，以期在生产能力和产品品质上均有所提升。

研发和技术：把握动力电池的发展机遇，同时积极应对全球化的市场竞争，把研发和技术提升到更高的高度，加大资金投入，加强研发机制方面的创新。

产品开发：以市场为导向，调整产品结构，完善产品体系，增加高附加值产品。完善和强化产品研发体系，开展前沿材料技术研发，对前沿材料产品进行技术储备

市场拓展：加强市场拓展的深度和广度，在稳定和维护现有市场、客户的同时，大力拓展国际市场业务。

## 3、投资及类金融业务

创投业务：在国家投资政策发展方向的引导下，尽快完成投资业务的转型；增加了对前中期发展企业的关注；进一步加强并推进投后管理工作。

融资租赁业务：扩大融资租赁业务规模，加强资金计划，增加资金调节手段，提升资金使用效率；提升商业信用，降低融资成本；继续推进产品化的经营政策；提升风险管理和资产管理水准。

保理业务：稳步推进以贸易融资为核心的传统商业保理业务，稳定公司利润来源，在此基础上，积极探索基于商业保理业务而形成的资金通道业务。

## 4、内控体系建设

2014 年，持续推进内控体系建设，努力实现内控工作对企业风险的全面管控。

(1) 继续做好内控体系运行的日常工作，包括制度修订、评价标准、内控培训、内控评价等工作；

(2) 加大对风险评估实施成效的监管力度。

(3) 以风险资产管理为主要起点，强化对风险资产情况的跟踪监控，制定相对应的控制措施并积极落实，形成对风险资产的有效管控。

(4) 强化内控队伍建设，提升内控人员素养和能力。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司资金筹集主要通过发行公司债券、银行贷款融资、利润留存和供应商贷款融资等方式，适时开展融资租赁等多种渠道方式融资。

为满足公司业务经营发展需要，优化债务结构，补充流动资金，公司于 2014 年 3 月发行完毕 2013 年宁波杉杉股份有限公司公司债券，发行总额为人民币 7.5 亿元。本期债券募集资金主要用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。

杉杉股份为控股子公司提供担保的银行贷款融资，短期内仍是主要融资渠道。2014 年，公司拟对下属控股子公司提供贷款担保全年额度为 234,300 万元。2014 年，公司控股股东杉杉集团拟为公司提供贷款担保全年额度为 132,200 万元。

## (五) 可能面对的风险

### 1、服装行业

(1) 消费需求下降风险

2014 年服装出口进一步好转，但是需求依然较为疲弱，外部需求波动将影响针织品业务，而国内终端消费的持续低迷将继续影响品牌服装业务。

(2) 行业新模式冲击的风险

网购零售市场迅猛发展，对传统零售市场将造成较大冲击。而服装作为网购渗透率较高的行业，互联网对其传统销售渠道、营销模式的冲击更为明显。

### (3) 经营模式转型风险

公司积极探索并完善多品牌业务的经营新模式，以期通过资源整合和转型来提升业务运营和盈利能力。但在实施过程中，由于整合和转型过程中的不确定性和不可预见性，使得实际收益与预期收益发生背离，从而导致短期内对盈利能力产生不利影响的风险，而整合转型的效益需要在较长时期内体现。

## 2、锂电池材料业务

### (1) 原材料价格波动风险

锂电池材料价格受金属、石油及煤炭等原材料价格波动的影响较大，相关原材料价格波动较为剧烈，增加了公司的采购和销售的时间以及定价的掌控难度。

### (2) 电动汽车和储能电池的发展不及预期风险

电动汽车、新能源储能领域的锂电池市场化尚有不及预期的风险，目前也主要依靠政府补贴在推动应用，但能否完全市场化应用以及何时能启动等问题将是整个锂电行业面临的风险。

### (3) 产能过剩风险

近年来，大量资本涌入锂电池材料产业，产能过剩问题日益显现，市场竞争日趋激烈。公司已经预见并积极准备应对行业产能过剩风险，但公司的毛利率仍面临下滑的风险。

## 3、投资业务

### (1) 证券市场波动风险

国内证券市场新股发行的不确定性，以及国内宏观经济基本面的走弱，对公司投资的企业也间接的受到一定影响。

### (2) 投资业务拓展的风险

在 PE 业务受阻的情况下，公司积极寻求业务转型，寻找以资产管理为业务手段的多类型业务方向，存在不确定性风险。

### (3) 投后管理风险

随着融资租赁和保理业务量不断增多，长期应收款项亦不断升高，项目的后期管理压力变大，如何控制风险资产变得尤为重要。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (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

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

## 四、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

《公司章程》第一百五十四条规定公司利润分配政策为：

1、公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，应重视对投资者的合理投资回报，正确处理股东投资回报与公司长远发展、持续经营的关系。

2、采用现金或者股票方式分配股利，并以现金利润分配为其主要方式。

3、在公司盈利年度、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的平均可分配利润的百分之三十。

公司根据实际经营成果和财务状况，本着给投资者合理投资回报的原则，近年来均已按制定的利润分配政策执行了现金分红计划。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未提出现金红利分配预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.6		24,651,494.82	183,789,079.40	13.41
2012 年		0.6		24,651,494.82	158,849,766.34	15.52
2011 年		0.6		24,651,494.82	153,396,217.78	16.07

### 1、关于宁波杉杉服装有限公司分配的投资收益对公司近三年可供分配利润影响的说明:

(1) 2011 年度, 母公司利润表“投资收益”科目中 426,348,110.30 元系子公司宁波杉杉服装有限公司(以下简称“服装公司”)将历年滚存的收益向股东分配而产生的投资收益, 此项在合并报表中全部抵消。服装公司设立于 1996 年 12 月, 于 2011 年 8 月清算关闭。

(2) 鉴于 2007 年会计政策变更, 公司对服装公司历年滚存的收益 426,348,110.30 元, 包含了两个阶段的不同会计政策的核算。即服装公司从设立至 2006 年 12 月 31 日期间, 公司对其采用“权益法”进行核算, 计入的滚存收益为 352,831,936.18 元, 此收益已计入历年实施利润分配方案的依据中; 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 8 月清算关闭止, 公司对其采用“成本法”进行核算, 计入的滚存收益为 73,516,174.12 元。

(3) 根据公司章程规定, 本公司分红政策为: “在公司盈利年度、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下, 最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的平均可分配利润的百分之三十”, 服装公司从设立至 2006 年 12 月 31 日期间的滚存收益 352,831,936.18 元实质上被重复计入可供分配利润范围。

故, 根据公司章程规定的分红政策, 扣除宁波杉杉服装有限公司分配的投资收益重复计算的影响, 公司最近三年(2011 年至 2013 年)实现的平均可分配利润的百分之三十为 53,012,223.60 元。2011 年度 2012 年度公司累计分红为 49,302,989.64 元。

### 2、经营活动现金流说明

2013 年度公司实现归属上市公司净利润 183,789,079.40 元, 经营活动现金流为 -126,687,538.77 元, 鉴于经营性现金流为负, 同时考虑到公司当前及未来的业务发展需求, 公司 2013 年度分配方案为每 10 股派 0.6 元(含税)。此方案尚需提交股东大会审议。

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

全文详见公司在上交所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))发布的《宁波杉杉股份有限公司 2013 年度履行社会责任报告》。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司作为首批通过绿色环保认证的服装企业, 一直倡导绿色经营, 并将绿色环保理念落实到产品的设计、制造、包装、销售等各个环节。在锂电池材料业务方面, 公司积极推动节能减排, 加大环保设备的投入和技术改造, 致力于新能源产业的发展。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
7月1日,《投资者报》发表题为《隐瞒锂电池项目杉杉股份涉嫌信批违规》的报道。	详见公司于2013年7月3日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的临2013-024公告。
公司全资子公司杉杉创投于2013年5月23日向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请,并于2013年10月25日收到仲裁受理通知书。 本次仲裁机构名称:中国国际经济贸易仲裁委员会 仲裁地点:北京 仲裁申请人:杉杉创投 仲裁被申请人:林水英 林凡 林开觉 林强 莆田华林	详见公司于2013年10月26日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的临2013-037公告。
11月28日,《21世纪经济报道》发表题为《跑路富豪夫妇被捕 负债18亿牵连多家公司》的报道。	详见公司于2013年11月29日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的临2013-039公告。
公司全资子公司杉杉创投于2014年1月6日收到中国国际经济贸易仲裁委员会作出的《裁决书》([2013]中国贸仲京裁字第0911号)。 仲裁裁决情况如下: 截至2013年11月14日,被申请人林水英、林凡已支付股权转让款共计1330万元。2013年12月25日,双方当事人达成并共同签署了《和解协议书》,并于2013年12月26日提交仲裁庭,要求仲裁庭根据和解协议作出和解裁决。仲裁庭根据和解协议做出和解裁决。	详见公司于2014年1月7日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的临2014-001公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
杉杉创投	林水英、林凡、林开觉、林强、莆田华林	林开觉、林强	国内仲裁	详见公司于2013年10月26日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的临2013-037公告。	38,483,946.80	否	执行阶段	详见公司于2014年1月7日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的临2014-001公告。	注

**注：**

截至本报告披露日，公司已收到莆田华林股权转让款 1814.57 万元。鉴于判决执行情况未达预期，目前，公司已向法院申请强制执行，法院已受理；公司将持续跟踪本次案件的执行情况，做好信息披露工作。

**二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

√ 不适用

**三、 破产重整相关事项**

本年度公司无破产重整相关事项。

**四、 资产交易、企业合并事项**

**(一) 已在临时公告披露且有后续实施的进展或变化的事项**

**1、 出售资产情况**

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
湖南中大	湖南海纳 66.67% 的股权	2013 年 6 月 27 日	4,878.28	-1,375.82	1,376.06	是 注 1	经立信会计师事务所审计的湖南海纳截至 2012 年 12 月 31 日的净资产价值为定价依据	是	原有授信担保事宜 注 2	7.30	其他关联人

**注 1：**

2013 年 6 月，公司七届董事会第二十八次会议审议通过关于转让公司控股子公司湖南海纳 66.67% 股权的关联交易的议案。本次交易以经审计的湖南海纳截至 2012 年 12 月 31 日的净资产价值人民币 7,317.06 万元的 66.67% 为基准，确定交易价格为 4,878.28 万元。本次关联交易从公司整体利益出发，旨在调整和优化公司业务结构，剥离盈利能力较弱的锂离子电池正极材料前驱体业务，以增强公司锂离子电池材料业务整体盈利能力，符合公司的产业发展战略。

**注 2：**

鉴于杉杉股份在股权转让前已为湖南海纳提供授信担保，担保授信额度总计人民币 15,000 万元。根据股权转让协议约定：交易对方湖南中大及李新海确认并同意为上述授信担保向杉杉股份提供反担保。在上述杉杉股份为湖南海纳提供担保的贷款及授信到期前，湖南中大及李新海保证湖南海纳向相关银行及时兑付到期贷款及到期票据。届时，杉杉股份在该等授信项下的担保完全解除，不再向湖南海纳提供续保。在股权转让协议签署的同时，协议三方签署《股权质押协议》，将湖南中大及李新海所持有湖南海纳共计 2,356.56 万股质押给杉杉股份，作为湖南中大及李新海履行协议项下所有义务的担保。

（详见公司于 2013 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告。）

根据《股权转让协议》约定，公司与湖南中大已办理完毕湖南海纳股权工商变更登记，并于 2013 年 7 月 8 日办理完毕股权质押登记。

**2、 购买股权情况**

公司七届董事会第三十一次会议审议通过了关于公司全资子公司杉杉新能源受让 T&I 所

持有的湖南杉杉 25% 的股权的议案。(详见公司于 2013 年 9 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告。)

截至报告期末,本次股权转让事宜已办理完毕;湖南杉杉户田新材料有限公司的名称变更为“湖南杉杉新材料有限公司”。

## 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 六、 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

(1) 公司七届董事会第十八次会议审议通过了关于公司全资子公司时尚品牌公司及其控股子公司与杉井不动产日常关联交易预计的议案;关于公司下属控股子公司鲁彼昂姆与汇星贸易日常关联交易预计的议案(预计期限为 2012 年 8 月 9 日至 2013 年 8 月 8 日)。(详见公司于 2012 年 8 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告。)

在上述预计期限内,时尚品牌公司及其控股子公司与杉井不动产发生委托销售关联交易共计 1,195.76 万元;鲁彼昂姆与汇星贸易发生服装加工关联交易共计 1,255.84 万元。(详见公司于 2013 年 8 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告。)

(2) 公司七届董事会第三十次会议审议通过了关于公司全资子公司时尚品牌公司及其控股子公司与杉井不动产日常关联交易预计的议案;关于公司下属控股子公司鲁彼昂姆、玛珂威尔与汇星贸易日常关联交易预计的议案(预计期限为 2013 年 8 月至 2014 年 7 月)。(详见公司于 2013 年 8 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告。)

2013 年 8 月-2014 年 3 月,时尚品牌公司及其控股子公司与杉井不动产发生委托销售关联交易共计 1,017.23 万元;鲁彼昂姆、玛珂威尔与汇星贸易发生服装加工关联交易分别为 116.46 万元和 341.84 万元。

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

##### (1) 资产出售的关联交易

2013 年 6 月,公司七届董事会第二十八次会议审议通过了关于转让公司控股子公司湖南海纳 66.67% 股权的关联交易的议案。(请详见本节“四、资产交易、企业合并事项”)

##### (2) 资产收购的关联交易

公司七届董事会第三十一次会议审议通过了关于公司全资子公司杉杉新能源受让 T&I 所持有的湖南杉杉 25% 的股权的议案。(请详见本节“四、资产交易、企业合并事项”)

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润
杉辰实业及其他自然人	间接控股股东	深圳富银金控资产管理	资产证券化业务	5,000	15,626.08	5,015.23	15.23

股东	子公司	有限公司					
----	-----	------	--	--	--	--	--

报告期内，公司与杉杉控股有限公司的全资子公司杉辰实业及其他自然人股东共同投资设立深圳富银金控资产管理有限公司，注册资本为 5000 万，其中公司出资 1000 万，占注册资本 20%；杉辰实业出资 3000 万，占注册资本 60%；其他自然人股东出资 1000 万，占注册资本 20%；该公司主要开展资产证券化业务。

#### (四) 其他

其它非重大关联交易情况请详见审计报告财务报表附注“六、关联方及关联交易”项下的“(五) 关联交易情况”。

### 七、 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:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起 始日	担保到 期日	担保 类型	担保 是否 已经 履行 完毕	担保 是否 逾期	担保 逾期 金额	是否 存在 反担 保	是否 为关 联方 担保	关联关 系
宁波杉杉股份有限公司	公司本部	湖南海纳新材料有限公司	50,000,000.00	2011年9月14日	2011年9月14日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否		是	否	
宁波杉杉股份有限公司	公司本部	湖南海纳新材料有限公司	30,000,000.00	2012年10月11日	2012年10月11日	2014年6月23日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											53,360,121.51		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											53,360,121.51		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											698,223,323.32		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											698,223,323.32		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											751,583,444.83		
担保总额占公司净资产的比例（%）											23.36		
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）											434,976,239.11		
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）											434,976,239.11		

#### 担保情况说明：

2013 年 6 月，公司七届董事会第二十八次会议审议通过关于转让公司控股子公司湖南海纳 66.67% 股权的关联交易的议案。（详见公司于 2013 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告。）本次股权转让后，湖南海纳不再纳入公司合并报表范围。

对湖南海纳的担保事宜，请详见本节“四、资产交易、企业合并事项”。

#### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	杉杉集团有限公司 (控股股东)	杉杉集团有限公司目前无并保证未来不直接或通过其他任何方式间接从事与宁波杉杉股份有限公司业务有同业竞争的经营活动,且愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。	承诺时间为 2001 年 4 月, 期限为长期有效	否	是
其他承诺	其他	杉杉集团有限公司 (控股股东)	在增持实施期间及法定期限内不减持其持有的公司股份	承诺时间为 2012 年 12 月 6 日, 期限为增持实施期间及法定期限内	是	是
	其他	宁波杉杉股份有限公司、上海杉杉科技有限公司 (公司子公司)、上海杉杉服装有限公司 (公司子公司)	详见公司于 2014 年 2 月 15 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的公告。	承诺公布时间为 2010 年 3 月, 期限为自抵押登记之日起至在被担保债务被全部清偿之日	是	是

## 九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所	40

## 十、 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十一、 其他重大事项的说明

### (一) 关于对公司会计政策的补充

1、 2012 年 12 月 7 日, 公司及其全资子公司香港杉杉资源有限公司联合深圳市中科智资本投资有限公司、北京市大苑天地房地产开发有限公司发起并设立了富银融资租赁 (深圳) 有限公司, 主营业务为融资租赁业务, 注册资本人民币 1 亿元, 为公司控股子公司 (持股比例 70%)。2013 年初完成相关手续, 开始进入日常运营。因公司涉及融资租赁业务, 故对公司会计政策关于“融资租赁会计处理”中的“应收融资租赁款的坏账准备计提方法及比例”进行补充。公司七届董事会第二十五次会议、七届监事会第十次会议审议通过了《关于对宁波杉杉股份有限

公司会计政策进行补充的议案》。

（详见公司于 2013 年 3 月 23 日披露的公告）

2、2013 年 5 月 9 日，公司及其控股子公司富银融资租赁联合北京市大苑天地房地产开发有限公司、浙江龙游康诚物贸有限公司发起并设立了杉杉富银商业保理有限公司，主营业务为保理业务，注册资本人民币 5,000 万元，为公司控股子公司（其中杉杉股份持股比例为 19%，富银融资租赁持股比例为 51%）。因公司涉及保理业务，故对公司会计政策关于“应收款项坏账准备”进行补充。公司七届董事会第三十四次会议、七届监事会第十六次会议审议通过了《关于对宁波杉杉股份有限公司会计政策进行补充的议案》。

（详见公司于 2013 年 12 月 31 日披露的公告）

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	410,858,247	100.00					0	410,858,247	100.00
1、人民币普通股	410,858,247	100.00					0	410,858,247	100.00
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	410,858,247	100.00					0	410,858,247	100.00

### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
2010 年宁波杉杉股份有限公司公司债券	2010 年 3 月 26 日	本期债券面值为人民币 100 元，按面值平价发行	60 万手 (600 万张)	2010 年 4 月 14 日	6.0 亿元	注 1
2013 年宁波杉杉股份有限公司公司债券	2014 年 3 月 7 日	本期债券票面金额为人民币 100 元，按面值平价发行	75 万手 (750 万张)	2014 年 3 月 26 日	7.5 亿元	注 2

注：

1、2010 年宁波杉杉股份有限公司公司债券（发行规模为 6 亿元）于 2010 年发行并在上交

所挂牌交易；于 2011 年 6 月 27 日起参与上海证券交易所质押式回购交易，质押券申报和转回的代码为“104050”，简称为“10 杉杉质”。

公司于 2011 年 3 月 28 日支付 2010 年 3 月 26 日至 2011 年 3 月 25 日期间利息；于 2012 年 3 月 26 日支付 2011 年 3 月 26 日至 2012 年 3 月 25 日期间利息；于 2013 年 3 月 26 日支付 2012 年 3 月 26 日至 2013 年 3 月 25 日期间利息；于 2014 年 3 月 26 日支付 2013 年 3 月 26 日至 2014 年 3 月 25 日期间利息。（详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告）

**到期偿付本息登记日：**第 7 个付息日前第 6 个交易日为未回售的本期债券的到期偿付本息登记日，在到期偿付本息登记日当日及该日至第 7 个付息日期间，本期债券停止交易。

2、为满足公司业务经营发展需要，优化债务结构，补充流动资金，公司 2013 年第一次临时股东大会于 2013 年 5 月 16 日审议通过了关于发行不超过人民币 8 亿元公司债券的议案。2013 年 9 月 26 日，公司收到中国证监会《关于核准宁波杉杉股份有限公司公开发行公司债券的批复》（以下简称“本期债券”）。

本期债券发行工作已于 2014 年 3 月 11 日结束，发行总额为人民币 7.5 亿元，发行价格为每张 100 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。本期债券于 2014 年 3 月 26 日起在上交所挂牌交易，债券代码为 122285。（详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告）

**还本付息的期限和方式：**若投资者放弃回售选择权，则至 2019 年 3 月 7 日一次兑付本金；若投资者部分或全部行使回售选择权，则回售部分债券的本金在 2017 年 3 月 7 日兑付，未回售部分债券的本金至 2019 年 3 月 7 日兑付。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日。

在本期债券的计息期限内，每年付息一次。公司债券付息的债权登记日为每次付息日的前 1 个交易日，到期本息的债权登记日为到期前 6 个工作日。在债权登记日当日收市后登记在册的本期公司债券持有人均有权获得上一计息期的债券利息或本金。本期公司债券的付息和本金兑付工作按照登记机构相关业务规则办理。

## （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2012 年 12 月 6 日，公司控股股东杉杉集团通过上交所交易系统首次增持本公司股份 1,700,031 股（详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告）。

2013 年 12 月 5 日，公司接到公司控股股东杉杉集团通知，自 2012 年 12 月 6 日起至 2013 年 12 月 5 日的 12 个月内，杉杉集团通过上海证券交易所交易系统增持公司股份计划的增持期已经届满。本次增持实施期间，杉杉集团共计增持公司股份 2,060,031 股，占公司目前已发行总股份的 0.50%；本次增持后，杉杉集团持有公司股份 133,536,993 股，占公司总股本的 32.50%（详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站披露的公告）

## （三）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

### （一） 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	64,977	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	53,786
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
杉杉集团有限公司	境内非国有法人	32.50	133,536,993	0	0	无
百联集团有限公司	国有法人	2.58	10,601,250	0	0	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	其他	0.97	3,999,793	3,999,793	0	未知
梁耀和	境内自然人	0.94	3,848,837	-818,657	0	未知
许茂生	境内自然人	0.56	2,298,994	2,298,994	0	未知
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	其他	0.41	1,699,947	1,699,947	0	未知
中融国际信托有限公司—中融增强 45 号	其他	0.25	1,018,001	230,001	0	未知
王建芳	境内自然人	0.22	900,000	900,000	0	未知
招商信诺人寿保险有限公司—投连保险产品	其他	0.22	888,900	888,900	0	未知
王蕾	境内自然人	0.21	871,056	265,656	0	未知
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			
杉杉集团有限公司	133,536,993		人民币普通股	133,536,993		
百联集团有限公司	10,601,250		人民币普通股	10,601,250		
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	3,999,793		人民币普通股	3,999,793		
梁耀和	3,848,837		人民币普通股	3,848,837		
许茂生	2,298,994		人民币普通股	2,298,994		
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	1,699,947		人民币普通股	1,699,947		
中融国际信托有限公司—中融增强 45 号	1,018,001		人民币普通股	1,018,001		
王建芳	900,000		人民币普通股	900,000		
招商信诺人寿保险有限公司—投连保险产品	888,900		人民币普通股	888,900		
王蕾	871,056		人民币普通股	871,056		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名流通股股东之间未知其有无关联关系，也未知其是否是一致行动人。前十名股东与前十名流通股股东之间未知其有无关联关系或是否属于一致行动人。					

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

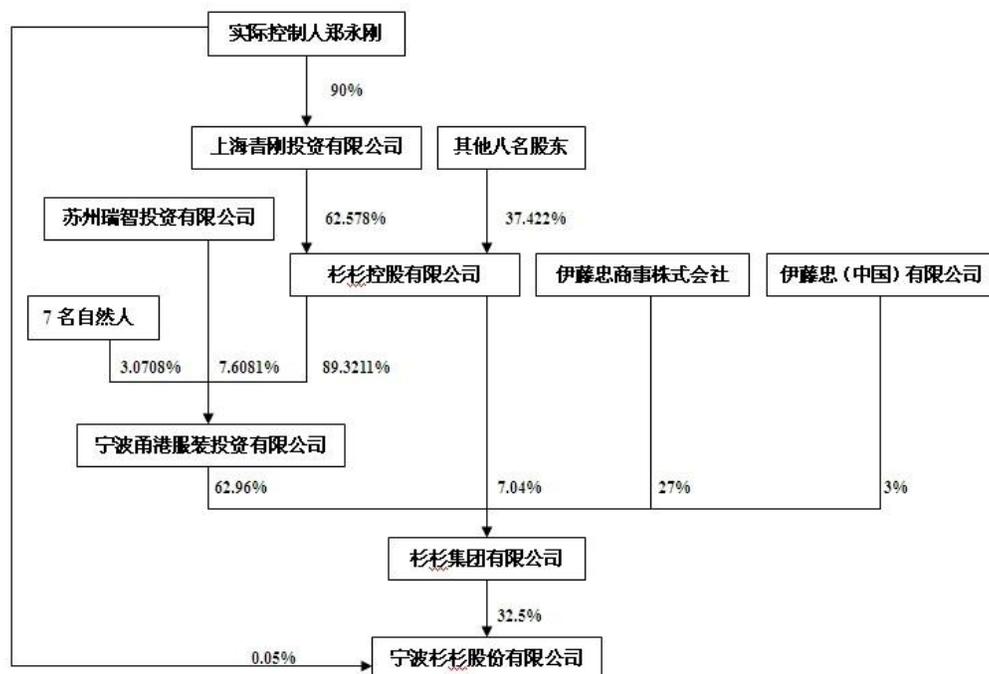
名称	杉杉集团有限公司
单位负责人或法定代表人	郑学明
成立日期	1994 年 6 月 28 日
组织机构代码	144520398
注册资本	21,600
主要经营业务	服装制造、加工；鞋帽、针纺织原料及产品、皮革及制品、服装面辅料、缝纫设备、金属材料、机电设备、建筑材料、装潢材料、五金交电、化工产品、文体用品、日用品、百货、燃料油、润滑油、太阳能产品组件的批发；太阳能技术、锂电池材料的研发；化妆品的批发和零售；自有房屋租赁；物业管理；企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象、营销策划；投资管理咨询服务；自营或代理各类货物和技术的进出口。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）
经营成果	2013 年，杉杉集团实现营业收入 151.8 亿，净利润 6.26 亿。（未经审计）
财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日，杉杉集团总资产为 212.9 亿，净资产为 85.27 亿。（未经审计）
现金流和未来发展战略	2013 年，经营活动产生的现金流量净额为 4.1 亿。（未经审计） 优化增长模式，做强实业，做精投资，完善管控模式，打造世界一流的多元化企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股参股其他上市公司股权情况。

## （二）实际控制人情况

### 1、 自然人

姓名	郑永刚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	现任杉杉控股董事局主席；曾任杉杉控股董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	宁波杉杉股份有限公司、中科英华高科技股份有限公司

### 2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



**说明:**

2013年6月,公司控股股东杉杉集团的控股股东杉杉控股股东会审议通过了关于股权变更的章程修正案,变更后,公司实际控制人郑永刚先生实际控制的上海青刚投资有限公司持有杉杉控股62.578%,其余8名股东合计持有杉杉控股37.422%。

**五、 其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
庄巍	董事长、总经理	男	48	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		86.19	0
陈光华	董事	男	54	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		1.19	50
任伟泉	董事	男	52	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		1.19	40
翁惠萍	董事、副总经理、财务总监	男	51	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		36.19	0
钱程	董事、副总经理、董事会秘书	男	41	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		31.19	0
杜辉玉	董事	女	45	2011年10月17日	2014年4月25日	0	0	0		39.59	0
陈全世	独立董事	男	69	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		6.32	0
郑孟状	独立董事	男	50	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		6.32	0
戴继雄	独立董事	男	55	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		6.32	0
李智华	副总经理	男	46	2012年9月28日	2014年4月25日	0	0	0		42	0
李启明	副总经理	男	46	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		30	0
范宝富	副总经理	男	58	2012年3月28日	2013年5月31日	0	0	0		41.7	0
钱祖岚	监事会召集人	男	59	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		10.6	0
沈倡研	监事	男	52	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		25.6	0
宫毅	监事	男	39	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		28.6	0
华丽	监事	女	48	2011年4月25日	2014年4月25日	0	0	0		25.6	0
陈琦	监事	女	41	2012年4月20日	2014年4月25日	15,200	15,200	0		24.4	0
合计	/	/	/	/	/	15,200	15,200	0	/	443	90

**庄巍：**公司董事长、总经理。曾任杉杉创投总经理，杉杉股份总经理。

**陈光华：**公司董事。历任杉杉控股财务总监；现任杉杉控股执行董事，杉杉集团常务副总裁。

**任伟泉：**公司董事。曾任方正科技股份有限公司副总裁、方正控股有限公司副总裁、北大方正电子有限公司 CEO、赛伯乐中国投资基金资深合伙人兼浙江大学国际创新研究院常务副院长，杉杉股份总经理；现任杉杉控股执行总裁。

**翁惠萍：**公司董事、副总经理、财务总监。历任杉杉股份董事、副总经理、财务总监。

**钱程：**公司董事、副总经理、董事会秘书。历任杉杉股份董事、副总经理、董事会秘书。

**杜辉玉：**公司董事。历任上海科技质量管理办公室主任、副总经理职务；现任上海科技总经理。

**陈全世：**公司独立董事。清华大学汽车工程系教授，中国汽车工程学会常务理事，现任汽车安全与节能国家重点实验室副主任。

**郑孟状：**公司独立董事。曾任宁波大学校长助理；现任宁波大学副校长。

**戴继雄：**公司独立董事。曾任上海财经大学副教授；现任上海兰生（集团）有限公司财务副总监、财务金融部总经理。

**李智华：**公司副总经理。历任湖南杉杉、东莞杉杉、宁波杉杉新材料总经理；现任湖南杉杉董事长。

**李启明：**公司副总经理。历任杉杉科技园副总经理，杉杉集团总经理助理、副总经理。

**范宝富：**公司副总经理。历任宁波杉杉服装有限公司总经理；曾任时尚品牌公司总经理。

**钱祖岚：**公司监事会召集人。历任杉杉股份党委办公室主任。

**沈侣研：**公司监事。历任杉杉股份产业管理部部长、综合管理部部长；现任杉杉股份总经理助理、内控部兼产业投资管理部部长。

**宫毅：**公司监事。历任杉杉创投总经理。

**华丽：**公司监事。历任杉杉股份总经理助理，审计部部长。

**陈琦：**公司监事。曾任宁波吉江汽车制造有限责任公司董事长助理、副总经理；现任杉杉股份总经理助理，综合管理部部长。

公司董事会于 2013 年 5 月 31 日收到公司副总经理范宝富先生的《辞职报告》，范宝富先生因个人原因，辞去公司副总经理职务。

公司于 2014 年 4 月 20 日召开七届董事会第三十八次会议和七届监事会第十八次会议，分别审议通过了关于提名公司第八届董事会董事候选人、关于提名公司第八届监事会监事候选人的议案。该两项议案尚需提交公司股东大会审议。

以上详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站的公告。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈光华	杉杉控股有限公司	执行董事	2013 年 1 月 1 日	至今
任伟泉	杉杉控股有限公司	执行总裁	2012 年 9 月 30 日	至今

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
陈全世	清华大学	教授
郑孟状	宁波大学	副校长
戴继雄	上海兰生（集团）有限公司	财务副总监

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事根据股东大会的决议领取津贴；高管人员根据工资制度、考核办法确定报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员根据其在公司担任的公司职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
范宝富	副总经理	离任	因个人原因，辞去公司副总经理职务。

### 五、 母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	48
主要子公司在职员工的数量	9,087
在职员工的数量合计	9,135
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,663
销售人员	637
技术人员	697
财务人员	284
行政人员	836
其他	1,018
合计	9,135
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	118
本科	809
大专	2,207
高中/中专/中专	3,623
初中及以下	2,378
合计	9,135

#### (二) 薪酬政策

公司薪酬实行年薪制与月薪制相结合的方式，高层和中层管理人员实行年薪制，基层员工实行月薪制，公司实行以岗位评估为基础，市场薪资为导向的薪酬制度，为员工提供富有竞争力的薪酬标准。

根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核。

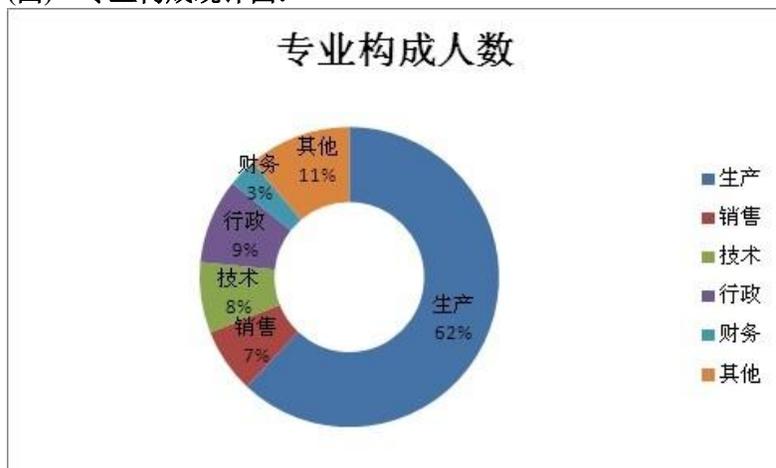
针对杉杉股份的业务发展情况，产业公司的业绩考核以净资产回报率为核心，以增长和风险控制指标为辅助，对产业公司经营团队进行绩效考核。充分激发他们的创造性、主动性和积极性。

**(三) 培训计划**

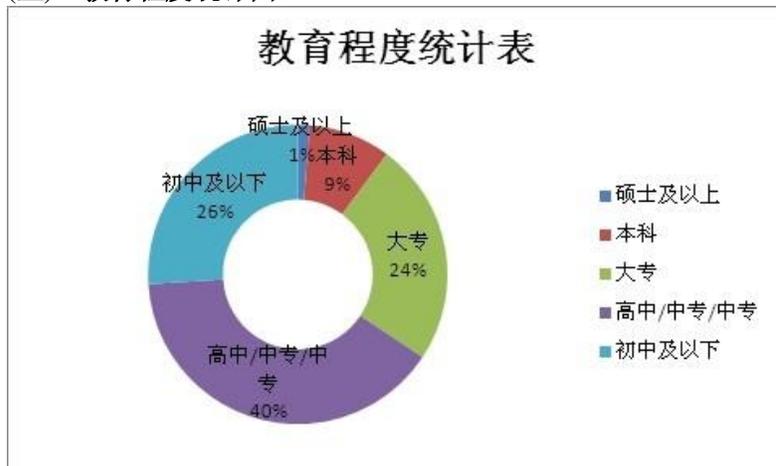
公司培训根据岗位职责、工作内容的不同，设计了差异化、阶梯式的课程体系，培训课程分为基础素质能力类、专业知识技能类、通用管理三大类。

开展内控培训，提高内控人员整体素质，实现内控工作开展的持续化、深度化和实效性。

**(四) 专业构成统计图：**



**(五) 教育程度统计图：**



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司按照《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》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度，目前公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利。对于公司重大事项决策，公司严格履行股东大会审批程序，并聘请有证券从业资质的中介机构、律师、独立董事出具意见，确保决策的科学、公正、合法。本年度共召开三次股东大会，会议的召开、出席会议的股东人数及代表股份均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，出席会议的股东能按照独立自主的权利充分行使表决权。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，其通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“三分开、两独立”。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的有关要求规范运作，全体董事认真履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规的精神。董事的权利义务和责任明确，董事会的人员构成符合法律法规的规定。公司独立董事制度健全。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照公司章程所规定的监事选聘程序选聘监事。监事会的人数和人员符合法律、法规和公司章程的要求。报告期内，公司监事认真履行职责，对公司的生产经营、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，保障了公司经营管理的规范性，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价考核体系与激励约束机制，实行高管人员的薪酬与效益挂钩。董事、监事、独立董事薪酬由股东大会确定。高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规的规定。

#### 6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工和社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕交易信息知情人登记管理制度的规定》的相关规定，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司按照上述规定，严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，做好相关内幕信息知情人的登记工作，防止内幕信息泄露，保证信息披露的公正公平。

#### 8、其他方面

为规范公司信息披露行为，保证信息披露的合规性，保护公司、股东及其他利益相关者的合法权益，报告期内，公司董事会根据《上海证券交易所上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露直通车业务指引》等有关法律法规文件的规定，对原有的《宁波杉杉股份有限公司

信息披露事务管理制度》进行了修订，修订后的制度主要增加了直通车业务相关规定。报告期内，公司根据有关法律法规、规章制度的规定，严格履行上市公司信息披露义务，切实维护广大投资者的知情权及决策参与权。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称及决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 25 日	详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的公告	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 4 月 26 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 5 月 16 日	详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的公告	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 5 月 17 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 10 月 25 日	详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上交所网站披露的公告	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 10 月 26 日

## 三、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	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	出席股东大会的次数
庄巍	否	11	11	9	0	0	否	3
陈光华	否	11	11	9	0	0	否	0
任伟泉	否	11	10	9	1	0	否	0
翁惠萍	否	11	11	9	0	0	否	3
钱程	否	11	11	9	0	0	否	3
杜辉玉	否	11	10	9	1	0	否	0
陈全世	是	11	11	9	0	0	否	1
郑孟状	是	11	11	9	0	0	否	0
戴继雄	是	11	11	9	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 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。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

### (一) 董事会审计委员会

公司董事会下设董事会审计委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作规程》和《董事会审计委员会年报工作规程》。

2013 年，公司董事会审计委员会就年报审计工作共召开四次会议并发表了意见和建议，在监督及评估外部审计机构、指导内部审计、评估内部控制的有效性、公司会计政策修订等方面提出了意见和建议。（详见公司在上交所网站披露的《宁波杉杉股份有限公司董事会审计委员会 2013 年度履职情况报告》）

## （二）董事会薪酬与考核委员会

公司董事会下设董事会薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，制定其考核标准并进行考核。报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等的有关规定，审议通过了《关于公司下属控股子公司湖南杉杉户田新材料有限公司经营管理团队股权激励的方案》，并同意将其提交公司董事会审议。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司薪酬实行年薪制与月薪制相结合的方式，高层和中层人员实行年薪制，基层员工实行月薪制，公司实行以岗位评估为基础，市场薪资为导向的薪酬制度，为员工提供富有竞争力的薪酬标准。

根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核。

针对杉杉股份的业务发展情况，产业公司的业绩考核以净资产回报率为核心，以增长和风险控制指标为辅助，对产业公司经营团队进行绩效考核。充分激发他们的创造性、主动性和积极性。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 内部控制责任声明

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2013 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

#### 1、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 2、内部控制评价结论

根据宁波杉杉股份有限公司财务报告内部控制重大、重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大、重要缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据宁波杉杉股份有限公司非财务报告内部控制重大、重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大、重要缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### (二) 内部控制制度建设情况

详见公司在上交所网站披露的《宁波杉杉股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

详见公司在上交所网站披露的《宁波杉杉股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告》。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律法规的规定，结合公司实际情况，公司制定了《宁波杉杉股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失并造成不良社会影响时的追究与处理。包括追究的范围、适用的程序、追究责任的形式及种类等。

报告期内，公司认真贯彻落实上述制度，未发生年度报告重大差错责任事故。

# 第十节 财务会计报告

## 审计报告

信会师报字[2014]第 112013 号

宁波杉杉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波杉杉股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者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

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：乔琪

中国注册会计师：肖菲

中国·上海

二〇一四年四月二十日

宁波杉杉股份有限公司

资产负债表

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		110,227,171.30	89,634,863.61
交易性金融资产			
应收票据		5,400,000.00	30,136,000.00
应收账款	(一)	33,932,906.89	6,734,843.10
预付款项		78,511.65	1,439,783.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	966,049,928.81	848,788,594.90
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,115,688,518.65</b>	<b>976,734,084.61</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		1,652,170,000.00	1,908,140,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,119,543,169.54	2,037,990,847.57
投资性房地产			
固定资产		221,406,473.05	231,285,389.20
在建工程		513,434.20	454,200.00
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		109,049,008.89	110,933,828.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,021.80	378,043.60
递延所得税资产		357,011.04	357,011.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,103,228,118.52</b>	<b>4,289,539,319.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,218,916,637.17</b>	<b>5,266,273,404.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 庄巍

主管会计工作负责人: 翁惠萍

会计机构负责人: 翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司

资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		619,000,000.00	811,084,450.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		26,610,808.04	3,676,357.86
预收款项		22,150,938.33	6,918,665.23
应付职工薪酬		156,138.85	116,332.85
应交税费		1,449,187.89	-655,319.01
应付利息		26,820,000.00	26,820,000.00
应付股利		701,360.00	701,360.00
其他应付款		867,268,801.93	543,525,933.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,564,157,235.04</b>	<b>1,392,187,780.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		596,336,785.65	595,209,642.81
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		367,655,000.00	431,647,500.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>963,991,785.65</b>	<b>1,026,857,142.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,528,149,020.69</b>	<b>2,419,044,923.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		410,858,247.00	410,858,247.00
资本公积		1,570,298,709.69	1,762,276,209.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		163,309,450.05	157,292,637.03
一般风险准备			
未分配利润		546,301,209.74	516,801,387.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,690,767,616.48</b>	<b>2,847,228,481.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,218,916,637.17</b>	<b>5,266,273,404.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：庄巍

主管会计工作负责人：翁惠萍

会计机构负责人：翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司  
合并资产负债表  
2013年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	846,310,962.39	927,116,199.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	746,916.77	39,288,308.45
应收票据	(三)	327,515,502.99	305,786,303.79
应收账款	(四)	950,437,628.28	884,491,121.24
预付款项	(六)	91,382,628.02	146,075,847.76
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)	97,268,354.45	45,245,655.38
买入返售金融资产			
存货	(七)	885,774,900.11	880,222,388.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	21,779,300.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>3,221,216,193.01</b>	<b>3,228,225,824.34</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	1,661,589,561.37	2,026,487,243.21
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	172,809,404.58	
长期股权投资	(十一)	1,075,729,949.01	1,019,101,427.62
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,014,342,509.06	902,204,680.62
在建工程	(十三)	22,490,341.15	147,643,988.71
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	(十四)	250,100,247.96	271,639,203.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	8,869,473.74	10,340,779.59
递延所得税资产	(十六)	22,903,717.09	18,265,138.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,228,835,203.96</b>	<b>4,395,682,461.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,450,051,396.97</b>	<b>7,623,908,286.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 庄巍

主管会计工作负责人: 翁惠萍

会计机构负责人: 翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十八）	1,756,396,335.51	1,756,357,973.57
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	（十九）	309,960,812.40	350,339,478.55
应付账款	（二十）	447,780,534.68	472,972,287.50
预收款项	（二十一）	66,976,763.88	105,028,218.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	28,416,486.11	30,333,786.83
应交税费	（二十三）	30,760,387.63	31,790,333.44
应付利息	（二十四）	26,820,000.00	26,820,000.00
应付股利	（二十五）	3,191,084.73	3,191,084.73
其他应付款	（二十六）	217,075,338.62	146,399,635.93
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,887,377,743.56</b>	<b>2,923,232,798.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	（二十七）	596,336,785.65	595,209,642.81
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十六）	374,662,374.21	446,816,396.01
其他非流动负债	（二十八）	72,324,599.30	78,331,892.51
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,043,323,759.16</b>	<b>1,120,357,931.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,930,701,502.72</b>	<b>4,043,590,730.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（二十九）	410,858,247.00	410,858,247.00
资本公积	（三十）	1,572,804,470.05	1,757,670,216.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	163,309,450.05	157,292,637.03
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	1,069,836,681.44	916,715,909.88
外币报表折算差额		139,351.08	-4,701,319.12
归属于母公司所有者权益合计		3,216,948,199.62	3,237,835,691.12
少数股东权益		302,401,694.63	342,481,864.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,519,349,894.25</b>	<b>3,580,317,556.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,450,051,396.97</b>	<b>7,623,908,286.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：庄巍

主管会计工作负责人：翁惠萍

会计机构负责人：翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司  
 利润表  
 2013 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	96,698,560.26	31,702,293.93
减：营业成本	(四)	75,327,877.21	20,810,486.03
营业税金及附加		1,838,692.67	991,281.47
销售费用		1,273,243.27	546,666.67
管理费用		35,761,113.43	29,383,589.50
财务费用		64,576,672.53	81,156,147.01
资产减值损失		7,816,552.62	25,888,130.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	152,344,370.88	140,499,974.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,202,321.97	61,604,899.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,448,779.41	13,425,967.39
加：营业外收入		376,101.06	3,971,707.36
减：营业外支出		2,602,846.83	112,962.06
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,222,033.64	17,284,712.69
减：所得税费用		53,903.47	-423,548.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,168,130.17	17,708,260.92
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.04
（二）稀释每股收益		0.15	0.04
六、其他综合收益		-191,977,500.00	201,375,000.00
七、综合收益总额		-131,809,369.83	219,083,260.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：庄巍

主管会计工作负责人：翁惠萍

会计机构负责人：翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司  
合并利润表  
2013年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,047,920,671.13	3,755,888,253.52
其中: 营业收入	(三十三)	4,047,920,671.13	3,755,888,253.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,047,471,939.70	3,751,240,212.21
其中: 营业成本	(三十三)	3,176,701,599.39	2,901,008,540.92
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	(三十四)	19,210,399.88	17,622,573.38
销售费用	(三十五)	248,337,708.86	263,994,039.64
管理费用	(三十六)	400,082,096.08	377,403,918.52
财务费用	(三十七)	149,309,134.58	141,920,721.50
资产减值损失	(四十)	53,831,000.91	49,290,418.25
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	249,944.85	2,530,792.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	166,428,193.84	149,784,463.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		96,835,439.35	65,027,546.97
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		167,126,870.12	156,963,297.57
加: 营业外收入	(四十一)	28,687,912.50	25,996,745.24
减: 营业外支出	(四十二)	7,369,861.34	4,860,248.65
其中: 非流动资产处置损失		1,093,560.59	1,073,478.82
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		188,444,921.28	178,099,794.16
减: 所得税费用	(四十三)	33,447,065.60	40,531,352.34
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		154,997,855.68	137,568,441.82
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		183,789,079.40	158,849,766.34
少数股东损益		-28,791,223.72	-21,281,324.52
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十四)	0.45	0.39
(二) 稀释每股收益		0.45	0.39
七、其他综合收益	(四十五)	-201,553,128.96	205,869,597.92
八、综合收益总额		-46,555,273.28	343,438,039.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,764,049.56	364,719,364.26
归属于少数股东的综合收益总额		-28,791,223.72	-21,281,324.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 庄巍

主管会计工作负责人: 翁惠萍

会计机构负责人: 翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司  
现金流量表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	116,149,953.28	12,347,076.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	224,111,713.55	29,111,210.66
经营活动现金流入小计	340,261,666.83	41,458,286.88
购买商品、接受劳务支付的现金	48,582,546.03	13,450,777.30
支付给职工以及为职工支付的现金	8,106,675.22	8,494,443.95
支付的各项税费	8,712,487.19	6,943,265.14
支付其他与经营活动有关的现金	22,868,583.04	114,891,681.30
经营活动现金流出小计	88,270,291.48	143,780,167.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	251,991,375.35	-102,321,880.81
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	23,782,800.00	230,340,000.00
取得投资收益所收到的现金	84,509,248.91	108,877,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,300.00	1,619,615.38
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		5,844,665.90
投资活动现金流入小计	108,369,348.91	346,681,881.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	357,210.96	5,302,450.42
投资支付的现金	62,500,000.00	224,244,630.00
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	62,857,210.96	229,547,080.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	45,512,137.95	117,134,800.86
<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	769,000,000.00	1,066,084,450.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	789,000,000.00	1,066,084,450.00
偿还债务支付的现金	961,084,450.00	1,045,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,884,922.43	108,257,289.56
支付其他与筹资活动有关的现金	1,474,730.00	38,380,000.00
筹资活动现金流出小计	1,068,444,102.43	1,191,637,289.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-279,444,102.43	-125,552,839.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	1,058,166.82	-45,133.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	19,117,577.69	-110,785,052.54
加：期初现金及现金等价物余额	51,109,593.61	161,894,646.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	70,227,171.30	51,109,593.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：庄巍

主管会计工作负责人：翁惠萍

会计机构负责人：翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司  
合并现金流量表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		4,483,757,775.17	3,925,216,935.11
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		52,865,727.34	76,734,439.10
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	69,401,791.80	59,604,902.49
经营活动现金流入小计		4,606,025,294.31	4,061,556,276.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,638,484,893.95	2,959,898,628.92
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		472,967,955.32	447,207,878.73
支付的各项税费		207,625,202.82	195,572,386.15
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	413,634,780.99	394,307,538.02
经营活动现金流出小计		4,732,712,833.08	3,996,986,431.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-126,687,538.77	64,569,844.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		329,540,753.54	282,686,341.88
取得投资收益所收到的现金		48,833,284.71	60,551,491.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,280,773.47	2,623,641.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		393,654,811.72	345,861,474.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,033,528.24	281,565,536.66
投资支付的现金		207,687,197.73	294,860,622.77
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	(四十六)	30,445,509.25	115,014.36
投资活动现金流出小计		392,166,235.22	576,541,173.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,488,576.50	-230,679,699.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		78,733,838.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		78,733,838.60	
取得借款收到的现金		2,081,073,854.36	2,310,324,187.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	56,105,784.20	56,476,400.00
筹资活动现金流入小计		2,215,913,477.16	2,366,800,587.07
偿还债务支付的现金		1,988,028,304.36	2,021,021,868.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,974,634.59	167,579,822.71
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			79,669,075.86
筹资活动现金流出小计		2,147,002,938.95	2,268,270,767.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		68,910,538.21	98,529,819.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,960,193.89	-409,429.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-49,328,230.17	-67,989,463.69
加：期初现金及现金等价物余额		713,526,385.24	781,515,848.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		664,198,155.07	713,526,385.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：庄巍

主管会计工作负责人：翁惠萍

会计机构负责人：翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司

所有者权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	410,858,247.00	1,762,276,209.69			157,292,637.03		516,801,387.41	2,847,228,481.13
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	410,858,247.00	1,762,276,209.69			157,292,637.03		516,801,387.41	2,847,228,481.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-191,977,500.00			6,016,813.02		29,499,822.33	-156,460,864.65
(一) 净利润							60,168,130.17	60,168,130.17
(二) 其他综合收益		-191,977,500.00						-191,977,500.00
上述(一)和(二)小计		-191,977,500.00					60,168,130.17	-131,809,369.83
(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					6,016,813.02		-30,668,307.84	-24,651,494.82
1. 提取盈余公积					6,016,813.02		-6,016,813.02	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,651,494.82	-24,651,494.82
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	410,858,247.00	1,570,298,709.69			163,309,450.05		546,301,209.74	2,690,767,616.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 庄巍

主管会计工作负责人: 翁惠萍

会计机构负责人: 翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

宁波杉杉股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	410,858,247.00	1,560,901,209.69			155,521,810.94		525,515,447.40	2,652,796,715.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	410,858,247.00	1,560,901,209.69			155,521,810.94		525,515,447.40	2,652,796,715.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		201,375,000.00			1,770,826.09		-8,714,059.99	194,431,766.10
（一）净利润							17,708,260.92	17,708,260.92
（二）其他综合收益		201,375,000.00						201,375,000.00
上述（一）和（二）小计		201,375,000.00					17,708,260.92	219,083,260.92
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,770,826.09		-26,422,320.91	-24,651,494.82
1. 提取盈余公积					1,770,826.09		-1,770,826.09	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,651,494.82	-24,651,494.82
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	410,858,247.00	1,762,276,209.69			157,292,637.03		516,801,387.41	2,847,228,481.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：庄巍

主管会计工作负责人：翁惠萍

会计机构负责人：翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告  
**宁波杉杉股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,858,247.00	1,757,670,216.33			157,292,637.03		916,715,909.88	-4,701,319.12	342,481,864.99	3,580,317,556.11
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	410,858,247.00	1,757,670,216.33			157,292,637.03		916,715,909.88	-4,701,319.12	342,481,864.99	3,580,317,556.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-184,865,746.28			6,016,813.02		153,120,771.56	4,840,670.20	-40,080,170.36	-60,967,661.86
(一) 净利润							183,789,079.40		-28,791,223.72	154,997,855.68
(二) 其他综合收益		-206,393,799.16						4,840,670.20		-201,553,128.96
上述(一)和(二)小计		-206,393,799.16					183,789,079.40	4,840,670.20	-28,791,223.72	-46,555,273.28
(三) 所有者投入和减少资本		21,528,052.88							-6,321,594.07	15,206,458.81
1. 所有者投入资本									29,967,838.60	29,967,838.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		21,528,052.88							-36,289,432.67	-14,761,379.79
(四) 利润分配					6,016,813.02		-30,668,307.84		-4,967,352.57	-29,618,847.39
1. 提取盈余公积					6,016,813.02		-6,016,813.02			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,651,494.82		-4,967,352.57	-29,618,847.39
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	410,858,247.00	1,572,804,470.05			163,309,450.05		1,069,836,681.44	139,351.08	302,401,694.63	3,519,349,894.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 庄巍

主管会计工作负责人: 翁惠萍

会计机构负责人: 翁惠萍

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

宁波杉杉股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	410,858,247.00	1,551,744,275.02			155,521,810.94		785,901,786.42	-4,664,056.47	396,647,040.60	3,296,009,103.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	410,858,247.00	1,551,744,275.02			155,521,810.94		785,901,786.42	-4,664,056.47	396,647,040.60	3,296,009,103.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		205,925,941.31			1,770,826.09		130,814,123.46	-37,262.65	-54,165,175.61	284,308,452.60
（一）净利润							158,849,766.34		-21,281,324.52	137,568,441.82
（二）其他综合收益		205,906,860.57						-37,262.65		205,869,597.92
上述（一）和（二）小计		205,906,860.57					158,849,766.34	-37,262.65	-21,281,324.52	343,438,039.74
（三）所有者投入和减少资本		19,080.74							-26,820,772.24	-26,801,691.50
1. 所有者投入资本									12,154,176.00	12,154,176.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		19,080.74							-38,974,948.24	-38,955,867.50
（四）利润分配					1,770,826.09		-28,035,642.88		-6,063,078.85	-32,327,895.64
1. 提取盈余公积					1,770,826.09		-1,770,826.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,651,494.82		-6,063,078.85	-30,714,573.67
4. 其他							-1,613,321.97			-1,613,321.97
（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、本期末余额	410,858,247.00	1,757,670,216.33			157,292,637.03		916,715,909.88	-4,701,319.12	342,481,864.99	3,580,317,556.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：庄巍

主管会计工作负责人：翁惠萍

会计机构负责人：翁惠萍

## 宁波杉杉股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

宁波杉杉股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1992 年 11 月 27 日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改（1992）27 号文批准成立的定向募集股份制试点企业。企业法人营业执照注册号：33020000006090。本公司于 1996 年 1 月在上海证券交易所向社会公开发行境内上市内资股（A 股）股票并上市交易。所属行业为工业类。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 410,858,247 股，公司注册资本为 41,085.82 万元。公司经营范围为：服装、针织品、皮革制品的制造、加工、批发、零售；商标有偿许可使用；自营和代理各类货物和技术的进出口业务；锂离子电池材料的制造、加工、批发、零售；房屋租赁、实业投资。主要产品为杉杉品牌服装、外销针织品、高性能电池正、负极材料。公司注册地：浙江宁波望春工业园区云林中路 238 号。总部办公地：宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉商务大厦 8 层。

### 二、 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，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、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**2、 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次

交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

**2、 外币财务报表的折算**

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。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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、 金融工具的确认依据和计量方法

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债(和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)；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。

#### (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，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

取得时按公允价值(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。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。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，不得通过损益转回。

##### （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。

### （十） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收账款余额 10% 以上的款项

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
组合	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

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

**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

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

坏账准备的计提方法

账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0—50	0—50
1—2年	0—100	0—100
2—3年	0—100	0—100
3—4年	0—100	0—100
4—5年	0—100	0—100

**4、因融资租赁资产和应收保理业务产生的应收融资租赁款和应收保理款的坏账计提方法和比例参见附注二（二十五）、（二十八）。**

**(十一) 存货**

**1、存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均计价。

**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**

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;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,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（账面价值为限）继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	8—10	3	12.13—9.7
运输设备	6—10	3	16.17—9.7
其他设备	5—8	3	19.40—12.13
固定资产装修	3—5	3	32.33—19.4

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

## （十五） 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	20—50 年	按土地使用权证规定的使用年限
专有技术	5-20 年	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10 年	按商标使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 公司目前尚无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按租赁期与最佳预期经济利益实现期限孰短来进行摊销。

## (二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

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

## 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。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。

## 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，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。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 应收融资租赁款的坏账准备计提方法及比例

1) 期末，根据公司的《租赁资产五级分类管理办法》，对应收融资租赁款的风险及其可回收性进行分析，并确定其类别。

2) 公司按照余额百分比法计提坏账准备：会计期末，根据不同类别应收融资租赁款期末余额和相应的坏账准备计提比率计算期末坏账准备余额，其与坏账准备期初余额的差额，计入当期损益中。

应收融资租赁款类别	坏账准备计提比率
正常、关注类	0.5%
次级类	20%
可疑类	50%
损失类	100%

## (二十六) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (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，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (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) 本公司或其母公司的关键管理人员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、共同控制的其他企业。

## (二十七) 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、 本公司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、 本公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(1) 本报告期内下属控股子公司富银融资租赁（深圳）有限公司新增的融资租赁资产业务产生应收融资租赁款，采用如下坏账准备计提方法及比例：

1) 期末，根据公司的《租赁资产五级分类管理办法》，对应收融资租赁款的风险及其可回收性进行分析，并确定其类别。

2) 公司按照余额百分比法计提坏账准备：会计期末，根据不同类别应收融资租赁款期末余额和相应的坏账准备计提比率计算期末坏账准备余额，其与坏账准备期初余额的差额，计入当期损益中。

应收融资租赁款类别	坏账准备计提比率
正常、关注类	0.5%
次级类	20%
可疑类	50%
损失类	100%

上述会计政策补充系针对新增融资租赁业务而对公司会计政策进行的补充与

完善，因新增业务相关会计处理自 2013 年起才影响公司财务会计信息，故对公司 2012 年度及之前的财务数据不产生影响，无需对前期数据进行追溯调整。

(2) 本报告期内下属控股子公司杉杉富银保理有限公司新增的保理业务产生应收保理资产款，采用如下坏账准备计提方法及比例：

1) 期末，根据公司的《保理资产五级分类管理办法》，对应收保理资产款的风险及其可回收性进行分析，并确定其类别。

2) 公司按照余额百分比法计提坏账准备：会计期末，根据不同类别应收保理资产款期末余额和相应的坏账准备计提比率计算期末坏账准备余额，其与坏账准备期初余额的差额，计入当期损益中。

应收保理资产款类别	坏账准备计提比例
正常、关注类	0.5%
次级类	20%
可疑类	50%
损失类	100%

上述会计政策补充系根据新增保理业务而对公司会计政策进行的补充与完善，无需对前期数据进行追溯调整。

## 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十九) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税	5—7
教育费附加	应纳流转税	3—5

### (二) 税收优惠及批文

湖南杉杉新材料有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；

上海杉杉科技有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；

宁波杉杉新材料科技有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；

郴州杉杉新材料有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；

东莞市杉杉电池材料有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
宁波杉杉衬衫有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	3,800	服装	2,090		55	55	是	2,221.58		
上海杉杉服装有限公司	控股子公司	浙江	工业	8,000	服装	8,000		100	100	是			
宁波源兴贸易有限公司	控股子公司	浙江	工业	500	服装	500		100	100	是			
宁波杰艾希服装有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	美元 260	服装	美元 143		55	55	是	508.34		
宁波杉杉通达贸易有限公司	全资子公司	浙江	工业	200	服装	200		100	100	是			
上海杉杉休闲服饰有限公司	控股子公司	上海	工业	25,000	服装	25,000		100	100	是			
上海杉杉新材料研究院有限责任公司	控股子公司的子公司	上海	工业	3,920	材料	3,920		100	100	是			
宁波雅善时尚文化创意有限公司	控股子公司	浙江	工业	美元 130	服装	美元 130		100	100	是			

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

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
上海菲荷服饰有限公司	控股子公司的子公司	上海	工业	300	服装	270		90	90	是			
宁波新明达针织有限公司 注 1	控股子公司的子公司	浙江	工业	美元 1,445	针织	美元 722.5		50	大于 50	是	6,021.60		
上海纳菲服饰有限公司	控股子公司的子公司	上海	工业	400	服装	360		90	90	是			
宁波杉杉新材料科技有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	10,000	材料	10,000		100	100	是			
宁波甬湘投资有限公司 注 2	控股子公司的子公司	宁波	投资	14,000	材料	12,600		90	90	是	1,016.58		
湖南杉杉新材料有限公司 注 3	控股子公司的子公司	湖南	工业	6,666.67	材料	6,666.67		90	100	是			
宁波瑞诺玛服饰有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	美元 150	服装	美元 91.5		61	61	是	788.62		
东莞市杉杉电池材料有限公司	控股子公司的子公司	广东	工业	2,500	材料	2,500		100	100	是			

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

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
宁波杉杉博莱进出口有限公司	控股子公司的子公司	浙江	贸易	500	进出口	500		100	100	是			
宁波鲁彼昂姆服饰有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	美元 500	服装	美元 300		60	60	是	2,251.54		
宁波杉杉摩顿服装有限公司 注 4	控股子公司的子公司	浙江	工业	3,000	服装	1,530		51	51	是	-1,226.30		
长沙杉杉动力电池有限公司	控股子公司	湖南	工业	1,524	材料	1,250		82	82	是	12.09		
宁波玛珂威尔服饰有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	美元 187.5	服装	美元 103.125		55	55	是	967.23		
宁波杉杉创业投资有限公司	全资子公司	浙江	投资	50,000	投资	50,000		100	100	是			
宁波酷娃服饰有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	美元 500	服装	美元 325		65	65	是	513.55		
宁波瑞思品牌管理有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	3,000	服装	3,000		100	100	是			
上海杉杉硕能复合材料有限公司	控股子公司	上海	工业	1,000	新材料	900		90	90	是	183.33		

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

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
郴州杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	湖南	工业	5,000	新材料	5,000		100	100	是			
宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司	控股子公司	浙江	投资	10,000	投资	10,000		100	100	是			
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	控股子公司	浙江	投资	10,000	投资	10,000		100	100	是			
香港杉杉资源有限公司	全资子公司	香港	投资	美元 3500	投资	美元 1290		100	100	是			
宁波和乎梨纺织品有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	1,650.00	服装	1,485		90	90	是	57.40		
北京杉杉创业投资有限公司	控股子公司的子公司	北京	投资	10,000.00	投资	10,000.00		100	100	是			
北京杉杉医疗科技发展有限公司	控股子公司的子公司	北京	服务业	3,371.00	咨询	3,371.00		100	100	是			
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	控股子公司的子公司	上海	投资	500.00	投资	500.00		100	100	是			
东莞市高杉化学制品有限公司注	控股子公司的子公司	东莞	工业	100.00	材料	100		100	100	是			

5

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

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
宁波杉杉服装品牌经营有限公司 注 6	控股子公司	浙江	工业	5,000.00	服装	4,500.00		90	90	是	989.69		
宁波航天杉杉电动汽车技术发展有限公司	控股子公司的子公司	浙江	工业	5,000.00	研发	5,000.00		100	100	是			
上海杉杉新能源科技有限公司	控股子公司的子公司	上海	工业	20,000.00	材料	10,000.00		100	100	是			
上海海盟服装有限公司 注 7	控股子公司的子公司	上海	工业	1,000.00	服装	600.00		60	75	是			-52.89
中国雅尚投资有限公司	控股子公司的子公司	维京群岛	投资	美元 60	投资	美元 60		100	100	是			
富银融资租赁（深圳）有限公司 注 8	控股子公司	深圳	融资租赁	10,000	融资租赁	7,000		70	70	是	2,923.71		
杉杉富银商业保理有限公司 注 9	控股子公司的子公司	天津	保理	5,000	保理	3,500		54.7	70	是	1,457.75		
廊坊杉杉电池材料有限公司 注 10	控股子公司的子公司	廊坊	工业	1,500	材料	1,500		100	100	是			
杉杉时尚产业园宿迁有限公司 注 11	控股子公司的子公司	宿迁	工业	9,000	服装	4,000		66.7	66.7	是	2,000		

注 1：宁波新明达针织有限公司下属另有杉杉（芜湖）服饰有限公司、新明达（柬埔寨）有限公司、杉杉（阜南）服饰有限公司、芜湖杉杉新明达进出口有限公司、宁波杉杉实业发展有限公司、杉杉（亳州）服饰有限公司、水岩服饰整理（芜湖）有限公司七家子公司控股子（孙）公司，以其合并后会计报表纳入本公司的合并范围。

注 2：宁波甬湘投资有限公司为本期新成立的公司，公司注册资本 14,000 万，实收资本 13,300 万，其中宁波杉杉新能源技术发展有限公司出资 12,600 万，少数股东出资 700 万。截止 2013 年末少数股东有 700 万注册资本尚未出资，但根据股东协议，双方股东仍按照约定的 90%和 10%行使表决权并享有权利义务。

注 3：湖南杉杉新材料有限公司的原控股公司宁波杉杉新能源技术发展有限公司本年购买“T&I 湖南投资株式会社”持有的该公司 25%的股权后，然后把 100%股权全部转让给其另一子公司宁波甬湘投资有限公司；同时公司今年由湖南杉杉户田新材料有限公司更名为湖南杉杉新材料有限公司。

注 4：宁波杉杉摩顿服装有限公司的控股公司宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司本期将其持有的该公司 19%的股权转让给个人谢幸，因此持股比例由原来的 70%变为现在的 51%；该子公司因亏损净资产已为负数，根据股东间协议，少数股东继续承担超额亏损。母公司已在合并报表中对该公司的债权补充计提了专项减值准备。

注 5：东莞市高杉化学制品有限公司为杉杉股份下属子公司宁波杉杉新能源技术发展有限公司控股子公司，注册资本为 100 万元，由于成立时为管理层预留的 25 万股本一直未到位，故本期由另一家全资子公司东莞市杉杉电池材料有限公司对其增资 25 万，截止年末，东莞市高杉化学制品有限公司实际为宁波杉杉新能源技术发展有限公司控股全资子公司。

注 6：宁波杉杉服装品牌经营有限公司今年由于经营管理者变化，原经营者持有的 20%股份退出，由新的经营者和宁波杉杉股份有限公司分别受让该公司 10%的股权，因此截止 2013 年年末，宁波杉杉股份有限公司对宁波杉杉服装品牌经营有限公司持股比例由原来的 80%变更为 90%。

注 7：上海海盟服装有限公司注册资本 1,000 万元，实收资本 800 万元，其中宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司出资 600 万元，少数股东根据协议一期出资 200 万元，母公司一直按 75%行使表决权并享有权利义务；该子公司因亏损净资产已为负，超额亏损均由母公司承担。

注 8：富银融资租赁（深圳）有限公司为本期新成立公司，注册资本为 10,000 万，实收资本 10,000 万，其中宁波杉杉股份有限公司出资 3,800 万，另一子公司香港杉杉资源有限公司出资 3,200 万，少数股东出资 3,000 万，因此母公司按照 70%行使表决权并享有权利义务。

注 9: 杉杉富银商业保理有限公司为本年新成立的公司, 注册资本为 5,000 万, 实收资本为 5,000 万, 其中宁波杉杉股份有限公司出资 950 万, 富银融资租赁(深圳)有限公司出资 2,550 万, 少数股东出资 1,500 万, 因此母公司按照 70%行使表决权并享有权利义务。

注 10: 廊坊杉杉电池材料有限公司为东莞市杉杉电池材料有限公司本年新成立的全资子公司, 公司注册资本 1,500 万, 实收资本 1,500 万。

注 11: 杉杉时尚产业园宿迁有限公司为本期新成立的公司, 公司注册资本 9,000 万, 实收资本 6,000 万, 其中宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司出资 4,000 万, 少数股东出资 2,000 万, 因此母公司仍按照 66.7%行使表决权并享有权利义务。

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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
上海杉杉科技有限公司	控股子公司的子公司	上海	工业	15,300.00	材料	15,300.00		100	100	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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
上海明芳服饰有限公司注	控股子公司的子公司	上海	控股	1500	服装	5,482.00		91	91	是	653.44		

注：该公司下属另有宁波明达针织有限公司、宁波大榭开发区恒祥针织有限公司、宁波高新区明达水洗有限公司、宁波伟安制衣有限公司、宁波明达针织品进出口有限公司、上海杉杉新明达实业有限公司、马鞍山杉杉新明达服装有限公司七家控股子（孙）公司，其中上海杉杉新明达实业有限公司、马鞍山杉杉新明达服装有限公司本期期末因股权出售已经退出合并范围。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 5 家，原因为：

合并范围新增公司	原 因
富银融资租赁（深圳）有限公司	投资新设
杉杉富银商业保理有限公司	投资新设
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	投资新设
廊坊杉杉电池材料有限公司	投资新设
宁波甬湘投资有限公司	投资新设

2、 本期减少合并单位 3 家，原因为：

不再纳入合并范围的公司	原 因
上海杉杉新明达实业有限公司	全部股权转让
马鞍山杉杉新明达服装有限公司	全部股权转让
湖南海纳新材料有限公司	全部股权转让

(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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
富银融资租赁（深圳）有限公司	97,457,325.98	-2,542,674.02
杉杉富银商业保理有限公司	48,591,778.48	-1,408,221.52
廊坊杉杉电池材料有限公司	14,040,900.52	-959,099.48
宁波甬湘投资有限公司	132,932,757.55	-67,242.45
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	59,969,974.56	-30,025.44

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海杉杉新明达实业有限公司	469,575.61	3,448,779.09
马鞍山杉杉新明达服装有限公司	-3,674,111.56	-1,530,817.23
湖南海纳新材料有限公司	52,534,304.78	-20,636,326.48

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司目前在境外注册的子公司情况如下：

子公司名称	记账本位币
新明达（柬埔寨）有限公司	美元
香港杉杉资源有限公司	人民币
中国雅尚投资有限公司	人民币

其中新明达（柬埔寨）有限公司外币报表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；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，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			314,700.04			443,467.67
美元	9,261.68	6.0969	56,467.54	8,947.91	6.2855	56,242.09
欧元	1,556.00	8.4189	13,099.81	1,556.00	8.3176	12,942.19
小计			384,267.39			512,651.95
银行存款						
人民币			636,789,868.67			716,903,303.50
港币	299,147.42	0.7862	235,189.70	299,721.74	0.8109	243,044.36
美元	4,363,143.91	6.0969	26,601,652.10	8,906,625.97	6.2855	55,982,597.53
欧元	7,396.18	8.4189	62,267.70	59,058.15	8.3176	491,222.07
柬埔寨币	132,890,569.00	0.0015	199,335.85	97,080,019.00	0.0016	155,328.03
英镑	4.26	10.0563	42.84			
小计			663,888,356.86			773,775,495.49
其他货币资金						
人民币			182,038,338.14			151,162,310.80
美元				265,013.27	6.2855	1,665,740.91
小计			182,038,338.14			152,828,051.71
合 计			846,310,962.39			927,116,199.15

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	128,593,374.91	142,969,159.11
信用证保证金	7,459,264.77	4,166,080.38
保函保证金 注 1	40,000,000.00	
冻结的银行存款 注 2	6,000,015.81	
履约保证金		3,954,574.42
用于质押的定期存款或通知存款		61,730,000.00
诉讼冻结存款		770,000.00
其他保证金	60,151.83	
合 计	182,112,807.32	213,589,813.91

注 1：截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,000 万元为本公司向华商银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。该担保函用于子公司富银融资租赁（深圳）有限公司向香港中国工商银行（亚洲）有限公司质押，借款人民币 2 亿元。

注 2：截至 2013 年 12 月 31 日，子公司富银融资租赁（深圳）有限公司在华商银行监管账户中存款余额人民币 6,000,015.81 元，该监管账户专项用于向中国工商银行（亚洲）有限公司的借款归还本息。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	746,916.77	39,288,308.45
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	746,916.77	39,288,308.45

主要系公开市场可流通股票投资。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	322,387,549.39	305,786,303.79
商业承兑汇票	5,127,953.60	
合计	327,515,502.99	305,786,303.79

2、 期末余额中包含已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 64,681,740.12 元。

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 771,103,616.37 元，均为银行承兑汇票。

其中公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市美拜电子有限公司	2013-12-24	2014-6-24	10,000,000.00	银行承兑汇票
江西省斯特新能源有限公司	2013-12-2	2014-6-2	9,468,000.00	银行承兑汇票
深圳华粤宝电池有限公司	2013-9-23	2014-3-22	6,800,000.00	银行承兑汇票
深圳市崧鼎科技有限公司	2013-12-11	2014-6-11	6,418,259.00	银行承兑汇票
深圳市创明电池技术有限公司	2013-11-29	2014-5-29	6,000,000.00	银行承兑汇票
合计			38,686,259.00	

4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	988,006,078.07	85.60	64,465,782.49	6.52	915,220,900.34	85.81	52,949,697.11	5.79
1-2 年 (含 2 年)	39,585,906.64	3.43	13,254,852.79	33.48	41,238,301.48	3.87	20,174,659.96	48.92
2-3 年 (含 3 年)	23,833,979.53	2.07	23,355,128.14	97.99	15,268,354.94	1.43	14,187,665.76	92.92
3-4 年 (含 4 年)	10,976,590.30	0.95	10,964,750.15	99.89	13,615,627.36	1.28	13,540,040.05	99.44
4-5 年 (含 5 年)	12,148,088.82	1.05	12,072,501.51	99.38	13,847,570.58	1.30	13,847,570.58	100.00
5 年以上	79,619,270.26	6.90	79,619,270.26	100.00	67,341,274.17	6.31	67,341,274.17	100.00
合计	1,154,169,913.62	100.00	203,732,285.34		1,066,532,028.87	100.00	182,040,907.63	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1,038,150,190.66	89.95	128,252,004.48	12.35	957,780,598.67	89.80	112,951,883.55	11.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	116,019,722.96	10.05	75,480,280.86	65.06	108,751,430.20	10.20	69,089,024.08	63.53
合计	1,154,169,913.62	100.00	203,732,285.34		1,066,532,028.87	100.00	182,040,907.63	

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	948,542,289.83	91.37	47,427,114.49	876,051,225.19	91.47	43,802,561.24
1-2 年	9,129,702.21	0.88	912,970.22	12,693,082.99	1.32	1,269,308.31
2-3 年	684,073.42	0.07	205,222.03	1,543,841.69	0.16	463,152.51
3-4 年	23,680.31	0.00	11,840.16	151,174.63	0.02	75,587.32
4-5 年	151,174.63	0.01	75,587.32			
5 年以上	79,619,270.26	7.67	79,619,270.26	67,341,274.17	7.03	67,341,274.17
合计	1,038,150,190.66	100.00	128,252,004.48	957,780,598.67	100.00	112,951,883.55

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	39,463,788.24	17,038,668.00	43.18%	注
1-2 年	30,456,204.43	12,341,882.57	40.52%	注
2-3 年	23,149,906.11	23,149,906.11	100.00%	注
3-4 年	10,952,909.99	10,952,909.99	100.00%	注
4-5 年	11,996,914.19	11,996,914.19	100.00%	注
合计	116,019,722.96	75,480,280.86		

注：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明

风险类别：系各账龄段中，部分款项既定政策所得规定比例计提的坏账准备不足以弥补收款风险，视不同情况再额外追加计提坏账准备。

3、 本报告期实际核销的应收账款总额为 1,117,174.73 元

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	非关联方	35,046,459.61	1 年以内	3.04
客户 B	非关联方	26,383,873.58	1 年以内	2.29
客户 C	非关联方	16,126,942.93	1 年以内	1.40
客户 D	非关联方	14,968,553.60	1 年以内	1.30
客户 E	非关联方	14,442,092.05	1 年以内	1.25
合 计		106,967,921.77		9.28

**6、 应收关联方账款情况详见本附注六、（五）、6。**

**7、 期末用于质押应收账款情况：**

质押外币应收账款金额 (折人民币)	已计提坏账准备	期末净值	押汇借款金额 (折人民币)	押汇借款期限
25,893,244.23	1,294,662.21	24,598,582.02	20,714,595.39	2013/11/1-2014/3/26

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,201,485.42	69.69	2,233,605.32	2.65	38,976,792.81	68.00	935,460.60	2.40
1-2 年 (含 2 年)	26,003,633.83	21.52	12,234,321.52	47.05	3,786,384.10	6.60	1,695,234.42	44.77
2-3 年 (含 3 年)	1,187,815.71	0.98	537,713.21	45.27	4,837,688.78	8.44	2,155,406.11	44.55
3-4 年 (含 4 年)	1,704,826.92	1.41	893,948.15	52.44	4,716,303.25	8.23	2,446,556.65	51.87
4-5 年 (含 5 年)	3,748,298.95	3.10	3,678,118.18	98.13	1,083,613.49	1.89	922,469.27	85.13
5 年以上	3,973,969.87	3.30	3,973,969.87	100.00	3,920,036.66	6.84	3,920,036.66	100.00
合计	120,820,030.70	100.00	23,551,676.25		57,320,819.09	100.00	12,075,163.71	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,312,758.21	32.54			14,778,423.50	25.78		
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,547,736.75	45.98	7,788,332.42	14.02	32,003,061.04	55.83	8,581,115.74	26.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,959,535.74	21.48	15,763,343.83	60.72	10,539,334.55	18.39	3,494,047.97	33.15
合计	120,820,030.70	100.00	23,551,676.25		57,320,819.09	100.00	12,075,163.71	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波大树开发区质派贸易有限公司	19,500,000.00			注
出口退税	19,812,758.21			应收出口退税,国家信用不必计提
合计	39,312,758.21			

注：本年年末，子公司宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司和宿迁市卓斯特投资管理有限公司分别出资 4,000 万和 2,000 万元，共同投资设立杉杉时尚产业园宿迁有限公司。鉴于初期新公司尚未运作资金闲置，双方股东协议按照投资比例分别由各自的关联方宁波源兴贸易有限公司和宁波大树开发区质派贸易有限公司向杉杉时尚产业园宿迁有限公司暂借资金 3,900 万和 1,950 万；双方股东承诺随着新公司开展建设的资金需求增加，将同步归还，不存在坏账风险。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	44,672,106.41	80.42	2,233,605.32	17,166,050.04	53.64	858,302.51
1—2 年	4,210,823.54	7.58	421,082.34	2,223,360.31	6.95	222,336.03
2—3 年	928,717.85	1.67	278,615.35	3,831,832.38	11.97	1,149,549.71
3—4 年	1,621,757.54	2.92	810,878.77	4,539,493.21	14.18	2,269,746.61
4—5 年	140,361.54	0.25	70,180.77	322,288.44	1.01	161,144.22
5 年以上	3,973,969.87	7.16	3,973,969.87	3,920,036.66	12.25	3,920,036.66
合计	55,547,736.75	100.00	7,788,332.42	32,003,061.04	100.00	8,581,115.74

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	216,620.80			押金性质,可收回
1—2 年	21,792,810.29	11,813,239.18	54.21%	注 1
2—3 年	259,097.86	259,097.86	100.00%	注 2
3—4 年	83,069.38	83,069.38	100.00%	注 2
4—5 年	3,607,937.41	3,607,937.41	100.00%	注 2
合计	25,959,535.74	15,763,343.83		

注 1：期末余额中主要为应收上海杉杉新明达实业有限公司 21,732,478.5 元，该公司原为合并范围内子公司，本年股权出售，期末退出合并范围，鉴于该公司盈利情况不佳，坏账准备计提比例追加到 20%。

注 2：系各账龄段中，部分款项既定政策所得规定比例计提的坏账准备不足以弥补收款风险，再额外追加了坏账计提准备。

**3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。**

**4、 其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
湖南中大技术创业孵化器有限公司	非关联方	25,000,000.00	一年以内	20.69	股权转让款
上海杉杉新明达实业有限公司	子公司的参股股东控制的其他企业	21,732,478.50	1-2 年	17.99	往来款
应收补贴款	非关联方	19,812,758.21	一年以内	16.40	应收出口退税
宁波大榭开发区质派贸易有限公司	子公司的参股股东控制的其他企业	19,500,000.00	一年以内	16.14	暂借款
宁波空港物流发展有限公司	非合并关联方	9,000,000.00	一年以内	7.45	资金暂借款
合计		95,045,236.71		78.67	

**5、 其他应收关联方账款情况详见附注六、(五)、6。**

**(六) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	88,811,524.10	97.19	144,393,810.15	98.85
1 至 2 年	2,488,867.90	2.72	1,578,418.53	1.08
2 至 3 年	43,556.90	0.05	71,019.08	0.05
3 年以上	38,679.12	0.04	32,600.00	0.02
合计	91,382,628.02	100.00	146,075,847.76	100.00

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
预付工程款	非关联方	17,284,578.97	1 年以内	预付工程款尚 未完工结算
待摊费用	非关联方	15,378,544.99	1 年以内	尚在摊销期
客户 A	非关联方	4,278,631.47	1 年以内	预付采购款
客户 B	非关联方	3,452,431.68	1 年以内	预付采购款
客户 C	非关联方	2,145,403.65	1 年以内	预付采购款
合计		42,539,590.76		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末预付款项中无关联方单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	310,538,752.10	995,064.20	309,543,687.90	276,296,492.31	1,361,311.11	274,935,181.20
原材料	133,191,924.71	7,817,010.91	125,374,913.80	142,758,707.40	8,094,210.91	134,664,496.49
包装物	1,143,801.58		1,143,801.58	267,831.74		267,831.74
低值易耗品	2,950,726.29	78,596.86	2,872,129.43	4,217,432.78	78,596.86	4,138,835.92
库存商品	364,168,922.06	49,019,691.79	315,149,230.27	412,902,827.12	39,105,057.94	373,797,769.18
委托加工物资	68,024,756.69	851,966.57	67,172,790.12	48,478,636.94	599,308.19	47,879,328.75
发出商品	69,013,829.34	4,495,482.33	64,518,347.01	48,243,001.77	3,704,056.48	44,538,945.29
合计	949,032,712.77	63,257,812.66	885,774,900.11	933,164,930.06	52,942,541.49	880,222,388.57

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	退出合并范围核销	
在产品	1,361,311.11		366,246.91			995,064.20
原材料	8,094,210.91	4,441,548.85	1,455,219.27	1,389,173.79	1,874,355.79	7,817,010.91
低值易耗品	78,596.86					78,596.86
库存商品	39,105,057.94	11,202,823.93		1,288,190.08		49,019,691.79
委托加工物资	599,308.19	252,658.38				851,966.57
发出商品	3,704,056.48	791,425.85				4,495,482.33
合计	52,942,541.49	16,688,457.01	1,821,466.18	2,677,363.87	1,874,355.79	63,257,812.66

## 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	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	成本与可变现净值孰低	前期计提跌价准备存货已实现销售，故存货跌价准备转回	0.04%	
原材料	成本与可变现净值孰低	前期计提跌价准备存货已实现销售，故存货跌价准备转回	0.15%	停止经营的服装品牌库存商品核销处置
库存商品	成本与可变现净值孰低	前期计提跌价准备存货已实现销售，故存货跌价准备转回		停止经营的服装品牌库存商品核销处置
发出商品	成本与可变现净值孰低	前期计提跌价准备存货已实现销售，故存货跌价准备转回		

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
持有待售长期资产	21,779,300.00	
合计	21,779,300.00	

系子公司宁波杉杉创业投资有限公司（以下简称“杉杉创投”）于 2012 年 11 月 12 日与莆田市华林蔬菜基地有限公司（以下简称莆田华林）自然人股东签署股权转让及付款协议，以 43,503,900 元的价格出售杉杉创投持有的莆田华林 6.6038% 的股权。该协议在执行过程中由于对方拖延付款而涉及仲裁，2013 年 12 月 31 日经中国国际经济贸易仲裁委员会裁决，原股权转让协议继续执行外，莆田华林股东需另外向杉杉创投支付违约金、资金占用费等费用共计 5,484,477 元。截止 2013 年 12 月 31 日，杉杉创投因股权转让款回收不足 50% 未确认损益，将上述莆田华林的股权投资成本

35,525,000 元扣减累计已经收到的股权转让款 13,745,700 元后的余额 21,779,300 元列入持有待售长期资产。上述仲裁决议若能顺利执行，预计至 2014 年 5 月 31 日将尚可收回的金额共计为 35,242,677 元。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	1,661,589,561.37	2,026,487,243.21
其中：无限售条件的可供出售股票	1,661,589,561.37	2,026,487,243.21
有限售条件的可供出售股票		
合 计	1,661,589,561.37	2,026,487,243.21

2、 无限售期限的可供出售股票

明细品种	期末公允价值	期初公允价值
宁波银行	1,652,170,000.00	1,908,140,000.00
RODINIALITHIUM INC	581,775.10	2,568,425.14
HERON RESOURCES LIMITED	8,837,786.27	12,584,818.07
金安国纪		103,194,000.00
合 计	1,661,589,561.37	2,026,487,243.21

(十) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	173,677,630.18	
其中：未实现融资收益	-35,349,584.81	
减：坏账准备	868,225.60	
合 计	172,809,404.58	

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	974,398,218.01	897,244,697.62
其他股权投资	101,831,731.00	122,356,730.00
小计	1,076,229,949.01	1,019,601,427.62
减：减值准备	500,000.00	500,000.00
合 计	1,075,729,949.01	1,019,101,427.62

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

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
联营企业							
宁波乐卡克服饰有限公司	20.00	20.00	148,822,948.63	67,520,402.96	81,302,545.67	217,539,912.07	15,171,235.79
宁波杉京服饰有限公司	46.00	46.00	73,800,249.57	6,585,036.23	67,215,213.34	48,245,216.75	-1,493,372.04
宁波空港物流发展有限公司	30.00	30.00	254,929,770.34	252,513,299.96	2,416,470.38	17,014,967.72	-15,527,507.82
宁波乐谊服饰整理有限公司	25.00	25.00	6,520,663.44	495,382.88	6,025,280.56	7,206,339.12	-442,304.66
浙江稠州商业银行股份有限公司 注	8.07	8.07	107,114,504,477.55	97,974,024,394.91	9,140,480,082.64	3,656,693,822.52	1,159,920,556.49
宁波杉杉甬江置业有限公司	43.92	43.92	157,372,401.75	59,650,944.84	97,721,456.91		12,718,846.83
深圳富银金控资产管理有限公司	20.00	20.00	156,260,843.65	106,108,548.16	50,152,295.49	1,030,000.00	152,295.49

注：截止 2013 年 12 月 31 日，本公司持有浙江稠州商业银行股份有限公司股份 12,363 万股，持股比例 8.07%，并列该行第一大股东，并派出庄巍先生担任该行董事参与经营决策，本公司对该被投资单位具有重大影响，采用权益法核算。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波乐卡克服饰有限公司	权益法	3,310,920.00	13,415,594.90	2,844,914.23		16,260,509.13	20.00	20.00				
宁波杉京服饰有限公司	权益法	28,709,713.20	31,789,949.27	-870,951.14		30,918,998.13	46.00	46.00				
宁波空港物流发展有限公司	权益法	24,000,000.00	5,383,193.45	-4,658,252.35		724,941.10	30.00	30.00				
宁波乐谊服饰整理有限公司	权益法	1,241,565.00	1,816,896.32	-310,576.17		1,506,320.15	25.00	25.00				
浙江稠州商业银行股份有限公司	权益法	495,684,477.30	778,432,137.61	93,605,588.91		872,037,726.52	8.07	8.07				
宁波杉杉甬江置业有限公司	权益法	43,920,000.00	37,333,146.36	5,586,117.52		42,919,263.88	43.92	43.92				
深圳富银金控资产管理有限公司	权益法	10,000,000.00		10,030,459.10		10,030,459.10	20.00	20.00				
长沙澳大冶金工程技术有限公司 注 1	权益法	700,000.00	574,115.23	-574,115.23								

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海天跃科技有限公司 注 2	权益法	18,000,000.00	28,499,664.48	-28,499,664.48								
权益法小计			897,244,697.62	77,153,520.39		974,398,218.01						
襄樊大楼商场股份公司	成本法	315,000.00	315,000.00			315,000.00						
哈尔滨一百股份公司	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00						
杭州华立股份公司	成本法	160,250.00	160,250.00			160,250.00						205,622.30
石家庄人民商场	成本法	330,000.00	330,000.00			330,000.00						
上海法涵诗女装有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00				500,000.00		
上海航天电源技术有限责任公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00	4.765					
上海杉创矿业投资有限公司	成本法	20,300,000.00	20,300,000.00			20,300,000.00	6.67					666,695.20
武汉亚洲贸易广场	成本法	32,000.00	32,000.00			32,000.00						

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海杉杉服饰开发有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00			50,000.00						
山西尚风科技股份有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	2.59					
莆田市华林蔬菜基地有限公司 注 3	成本法	35,525,000.00	35,525,000.00	-35,525,000.00								
上海杉富投资合伙企业(有限合伙) 注 4	成本法	14,160,000.00	14,160,000.00			14,160,000.00						57,053.84
浙江信和科技股份有限公司	成本法	19,284,480.00	19,284,480.00			19,284,480.00	7.20					1,050,989.33
宁波杉富股权投资基金合伙企业(有限合伙) 注 4	成本法	2,820,000.00	2,820,000.00			2,820,000.00						36,284.04
南通杉杉创业投资中心(有限合伙) 注 4	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00						
陕西中盈蓝海创新技术股份有限公司 注 5		1.00		1.00		1.00	1.00					
成本法小计			122,356,730.00	-20,524,999.00		101,831,731.00				500,000.00		2,016,644.71

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计			1,019,601,427.62	56,628,521.39		1,076,229,949.01				500,000.00		2,016,644.71

长期股权投资的说明：

注 1：长沙澳大冶金工程技术有限公司为原子公司湖南海纳新材料有限公司投资的企业，本期减少是由于湖南海纳新材料有限公司股权转让退出合并范围。

注 2：子公司宁波杉杉创业投资有限公司持有的上海天跃科技股份有限公司的股权本期全部转让出售，转让价格 22,032,000.00 元，截止转让时账面权益法核算的长期投资余额为 27,525,003.73 元，本期产生股权处置损失-5,493,003.73 元。该项投资的原始成本为 1,800 万元，历年累计确认的权益法投资收益为 10,723,803.73 元，项目总计损益 5,230,800 元。

注 3：详见附注五、（八）。

注 4：均为投资于基金合伙企业，按成本法核算。

注:5：子公司宁波杉杉创业投资有限公司本年以 1 元价格购入陕西中盈蓝海创新技术股份有限公司 1%的股权，系提供服务协助对方上市，对方给予的干股，所以仅付 1 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	退出合并 范围转出	期末余额
一、账面原值合计：	1,766,266,629.55	272,824,633.16	11,894,536.90	91,077,510.19	1,936,119,215.62
其中：房屋及建筑物	805,842,750.18	168,377,778.05		27,231,524.55	946,989,003.68
机器设备	847,459,485.47	100,147,133.04	4,602,830.09	60,678,306.36	882,325,482.06
运输工具	41,140,858.29	3,079,840.40	5,923,216.98	1,241,048.31	37,056,433.40
其他设备	65,073,208.86	1,219,881.67	333,360.31	1,389,931.74	64,569,798.48
固定资产装修	6,750,326.75		1,035,129.52	536,699.23	5,178,498.00
二、累计折旧合计：	854,920,047.26	88,794,020.90	9,688,221.14	22,391,042.13	911,634,804.89
其中：房屋及建筑物	188,078,443.90	28,020,740.11		4,181,086.86	211,918,097.15
机器设备	591,551,997.34	54,755,331.54	3,903,772.43	15,968,513.93	626,435,042.52
运输工具	22,247,038.13	3,962,802.33	4,557,842.46	523,208.12	21,128,789.88
其他设备	46,843,417.65	2,055,146.92	226,336.76	1,295,522.32	47,376,705.49
固定资产装修	6,199,150.24		1,000,269.49	422,710.90	4,776,169.85
三、固定资产账面净值合计	911,346,582.29	272,824,633.16	91,000,336.66	68,686,468.06	1,024,484,410.73
其中：房屋及建筑物	617,764,306.28	168,377,778.05	28,020,740.11	23,050,437.69	735,070,906.53
机器设备	255,907,488.13	100,147,133.04	55,454,389.20	44,709,792.43	255,890,439.54
运输工具	18,893,820.16	3,079,840.40	5,328,176.85	717,840.19	15,927,643.52
其他设备	18,229,791.21	1,219,881.67	2,162,170.47	94,409.42	17,193,092.99
固定资产装修	551,176.51		34,860.03	113,988.33	402,328.15
四、减值准备合计	9,141,901.67	1,000,000.00			10,141,901.67
其中：房屋及建筑物					
机器设备		700,000.00			700,000.00
运输工具	4,195,482.34				4,195,482.34
其他设备	4,946,419.33	300,000.00			5,246,419.33
固定资产装修					
五、固定资产账面价值合计	902,204,680.62	272,824,633.16	92,000,336.66	68,686,468.06	1,014,342,509.06
其中：房屋及建筑物	617,764,306.28	168,377,778.05	28,020,740.11	23,050,437.69	735,070,906.53
机器设备	255,907,488.13	100,147,133.04	56,154,389.20	44,709,792.43	255,190,439.54
运输工具	14,698,337.82	3,079,840.40	5,328,176.85	717,840.19	11,732,161.18
其他设备	13,283,371.88	1,219,881.67	2,462,170.47	94,409.42	11,946,673.66
固定资产装修	551,176.51		34,860.03	113,988.33	402,328.15

本期折旧额 88,794,020.90 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 202,658,783.46 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 255,879,775.33 元，详见附注八、（一）、1。

## 2、 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,786,395.45	3,020,970.33		765,425.12	相关产业可重新配置
合 计	3,786,395.45	3,020,970.33		765,425.12	

## 3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	175,605,275.13	自建厂房，尚在办理中
合 计	175,605,275.13	

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漕河泾基地				15,239,000.00		15,239,000.00
杉杉时尚二期	513,434.20		513,434.20	454,200.00		454,200.00
亳州厂房设备安装工程	3,374,907.92		3,374,907.92	85,021,214.48		85,021,214.48
锂离子电池正极材料 9000 吨产能提升规划投资项目	10,898,185.12		10,898,185.12	17,611,655.55		17,611,655.55
上海负极材料 3HE 成品生产线项目				3,843,135.57		3,843,135.57
上海科技包覆釜生产设备项目	78,905.12		78,905.12	85,042.73		85,042.73
宁波新材料推板窑碳化装置项目				340,733.92		340,733.92
宁波 CMS1000 吨项目设备				14,971,084.02		14,971,084.02
宁波负极材料 3HE 成品生产线项目				704,097.42		704,097.42
宁波 CMS1000 吨项目土建工程				4,424,115.60		4,424,115.60
海纳一期球氧项目技改工程				4,139,907.05		4,139,907.05
海纳二期技改工程				675,516.70		675,516.70
廊坊杉杉年产 4000 吨电解液项目	6,948,406.00		6,948,406.00			
上海新能源临港园区项目	31,886.79		31,886.79			
其他	644,616.00		644,616.00	134,285.67		134,285.67
合 计	22,490,341.15		22,490,341.15	147,643,988.71		147,643,988.71

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
漕河泾基地 注 1	8,350.00 万元	15,239,000.00			15,239,000.00						自筹	
亳州厂房设备安装工 程	24,864.05 万元	85,021,214.48	52,015,090.75	133,661,397.31			厂房已完工结转， 设备安装 90%	4,887,863.89	4,313,663.90	6.00	借款+自筹	3,374,907.92
锂离子电池正极材料 9000 吨产能提升规划 投资项目	10,487 万元	17,611,655.55	28,813,506.27	35,526,976.70			设备安装 78%				自筹	10,898,185.12
宁波 CMS1000 吨项 目设备	2,892 万元	14,971,084.02	2,993,836.81	17,964,920.83							自筹	
宁波 CMS1000 吨项 目土建工程	608 万元	4,424,115.60	3,696,747.00	8,120,862.60							自筹	
上海负极材料 3HE 成 品生产线项目	580 万元	3,843,135.57	1,094,017.10	4,937,152.67							自筹	
宁波负极材料 3HE 成 品生产线项目		704,097.42	531,137.18	1,235,234.60							自筹	
海纳一期球氧项目技 改工程 注 2	1000 万元	4,139,907.05			4,139,907.05						自筹	
海纳二期技改工程		675,516.70			675,516.70						自筹	

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
注 2												
宁波新材料推板窑碳 化装置项目		340,733.92		340,733.92							自筹	
上海科技包覆釜生产 设备项目		85,042.73	600,064.21	606,201.82							自筹	78,905.12
廊坊杉杉年产 4000 吨电解液项目	3000 万元		6,948,406.00				设备安装 30%				自筹	6,948,406.00
杉杉时尚二期	15000 万元	454,200.00	59,234.20				尚未动工				借款+自筹	513,434.20
上海新能源临港园区 项目	54460 万元		31,886.79				尚未动工				自筹	31,886.79
其他		134,285.67	779,369.93	265,303.01	3,736.59						自筹	644,616.00
合 计		147,643,988.71	97,563,296.24	202,658,783.46	20,058,160.34							22,490,341.15

注 1：2007 年 5 月公司与上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司签订《厂房预约框架协议》，拟建设杉杉企业研发总部，并预付部分土地出让金人民币 15,239,000.00 元。后因规划及计划调整，项目一直未实质性开展实施。本年与上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司达成解除协议，返还预付款并补偿相应资金成本，解约退回金额为 21,453,821.10 元，产生的收益 6,214,821.10 元计入营业外收入。

注 2：海纳本期因股权转让退出合并范围。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	退出合并范围转出	期末余额
1、账面原值合计	342,573,462.74	1,222,198.39	15,600.00	21,728,817.75	322,051,243.38
(1).土地使用权	282,315,796.72			19,318,988.69	262,996,808.03
(2).专有技术	44,367,600.77	143,800.00		2,400,000.00	42,111,400.77
(3).商标使用权	13,032,400.00		15,600.00		13,016,800.00
(4).其他	2,857,665.25	1,078,398.39		9,829.06	3,926,234.58
2、累计摊销合计	70,934,259.13	9,594,937.12	1,430.00	8,576,770.83	71,950,995.42
(1).土地使用权	26,844,108.62	6,620,319.69		6,286,941.77	27,177,486.54
(2).专有技术	38,861,462.12	1,308,584.09		2,280,000.00	37,890,046.21
(3).商标使用权	4,014,943.24	1,301,679.96	1,430.00		5,315,193.20
(4).其他	1,213,745.15	364,353.38		9,829.06	1,568,269.47
3、无形资产账面净值合计	271,639,203.61	1,222,198.39	9,609,107.12	13,152,046.92	250,100,247.96
(1).土地使用权	255,471,688.10		6,620,319.69	13,032,046.92	235,819,321.49
(2).专有技术	5,506,138.65	143,800.00	1,308,584.09	120,000.00	4,221,354.56
(3).商标使用权	9,017,456.76		1,315,849.96		7,701,606.80
(4).其他	1,643,920.10	1,078,398.39	364,353.38		2,357,965.11
4、减值准备合计					
(1).土地使用权					
(2).专有技术					
(3).商标使用权					
(4).其他					
5、无形资产账面价值合计	271,639,203.61	1,222,198.39	9,609,107.12	13,152,046.92	250,100,247.96
(1).土地使用权	255,471,688.10		6,620,319.69	13,032,046.92	235,819,321.49
(2).专有技术	5,506,138.65	143,800.00	1,308,584.09	120,000.00	4,221,354.56
(3).商标使用权	9,017,456.76		1,315,849.96		7,701,606.80
(4).其他	1,643,920.10	1,078,398.39	364,353.38		2,357,965.11

本期摊销额 9,594,937.12 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 60,886,843.20 元，详见附注八、（一）、1。

**2、 期末未办妥产权证书的无形资产情况：**

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	330,000.00	上年购入土地，尚在办理中
合 计	330,000.00	

**(十五) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良	10,340,779.59	9,260,729.05	11,064,867.51		8,536,641.13	
其他		701,208.82	368,376.21		332,832.61	
合计	10,340,779.59	9,961,937.87	11,433,243.72		8,869,473.74	

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债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

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	16,822,847.09	12,405,583.70
无形资产加速摊销	150,000.00	337,500.00
合并中未实现毛利产生的递延所得税	1,484,320.20	841,692.15
资产性政府补助产生暂时性差异	640,097.92	939,606.92
预提费用产生的暂时性差异	2,599,349.75	2,880,730.08
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		-302,527.46
折旧年限差异产生暂时性差异	1,207,102.13	1,162,553.15
小 计	22,903,717.09	18,265,138.54
<b>递延所得税负债：</b>		
合并母子税率差产生的递延所得税负债	6,902,704.21	12,042,697.07
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	367,655,000.00	434,512,023.94
转让股权所得	104,670.00	261,675.00
小 计	374,662,374.21	446,816,396.01

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	82,104,262.12
无形资产加速摊销	1,000,000.00
合并中未实现毛利	9,895,468.01
资产性政府补助产生暂时性差异	4,267,319.47
预提费用产生的暂时性差异	13,989,343.03
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	
折旧年限差异产生暂时性差异	8,047,347.53
小计	119,303,740.16
应纳税差异项目	
因母子税率差产生的应纳税差异	40,604,142.41
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,470,620,000.00
转让股权所得 注	697,800.00
小计	1,511,921,942.41

注：根据国税函（2008）264 号，公司转让的持有 5 年以上的股权投资的所得可在 5 年内均匀计入各年度应纳税所得额。

(十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转 回	转 销	退出合并范围	
坏账准备	194,116,071.34	38,431,398.43	467,388.35	1,117,174.73	2,810,719.50	228,152,187.19
存货跌价准备	52,942,541.49	16,688,457.01	1,821,466.18	2,677,363.87	1,874,355.79	63,257,812.66
长期股权投资减值准备	500,000.00					500,000.00
固定资产减值准备	9,141,901.67	1,000,000.00				10,141,901.67
合计	256,700,514.50	56,119,855.44	2,288,854.53	3,794,538.60	4,685,075.29	302,051,901.52

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
存单质押借款		60,454,450.00
保函质押借款	200,000,000.00	
押汇借款	20,714,595.39	16,989,831.33
抵押借款	218,500,000.00	198,000,000.00
保证借款	1,042,500,000.00	1,379,500,000.00
信用借款	210,000,000.00	20,000,000.00
承兑汇票贴现	64,681,740.12	81,413,692.24
合计	1,756,396,335.51	1,756,357,973.57

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	309,960,812.40	350,339,478.55
商业承兑汇票		
合计	309,960,812.40	350,339,478.55

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

期末余额	年初余额
447,780,534.68	472,972,287.50

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况详见本附注六、（五）、6。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项情况：

期末余额	年初余额
66,976,763.88	105,028,218.25

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方单位款项。

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,966,282.10	409,535,498.90	412,126,760.47	7,375,020.53
(2) 职工福利费	8,076,699.48	21,415,710.94	21,679,778.86	7,812,631.56
(3) 社会保险费	10,268.14	30,924,538.01	30,336,287.93	598,518.22
其中：医疗保险费	9.59	9,133,473.52	9,018,787.28	114,695.83
基本养老保险费	10,227.04	17,721,586.44	17,372,256.90	359,556.58
失业保险费	27.40	2,009,210.01	1,951,826.28	57,411.13
工伤保险费		1,298,578.34	1,259,775.60	38,802.74
生育保险费	4.11	761,689.70	733,641.87	28,051.94
(4) 住房公积金	112,867.97	1,302,855.55	1,252,564.67	163,158.85
(5) 工会经费和职工教育经费	1,604,174.43	4,564,701.33	4,265,213.52	1,903,662.24
(6) 因解除劳动关系给予的补偿		2,566,101.57	2,566,101.57	
(7) 职工奖福基金	8,851,604.06			8,851,604.06
(8) 其他	1,711,890.65	506,042.00	506,042.00	1,711,890.65
合计	30,333,786.83	470,815,448.30	472,732,749.02	28,416,486.11

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-5,550,148.52	-4,154,649.44
营业税	445,535.97	622,057.17
企业所得税	31,142,846.39	32,374,316.89
个人所得税	591,017.31	638,650.76
城市维护建设税	1,551,925.50	921,867.84
房产税	339,240.05	61,200.00
教育费附加	1,099,511.39	725,764.57
土地使用税	654,832.96	242,652.52
其他	485,626.58	358,473.13
合计	30,760,387.63	31,790,333.44

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	26,820,000.00	26,820,000.00
合计	26,820,000.00	26,820,000.00

应付利息的说明：

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1051 号文件批文核准，于 2010 年 3 月 26 日发行“2010 年宁波杉杉股份有限公司公司债券”。该债券按面值平价发行，票面利率为 5.96%，采取单利按年计息，共计发行人民币 6.0 亿元。期末已计提尚未支付的利息费用为 2,682 万元。

**(二十五) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
法人股股东	701,360.00	701,360.00	尚未领取
子公司应付少数股东	2,489,724.73	2,489,724.73	对该股东另有债权未清
合计	3,191,084.73	3,191,084.73	

**(二十六) 其他应付款**

**1、 其他应付款情况：**

期末余额	年初余额
217,075,338.62	146,399,635.93

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中其他应付款欠关联方款项情况详见本附注六、（五）、6。

**4、 金额较大的其他应付款**

单位名称	期末余额	性质或内容
子公司经营管理者	32,000,000.00	经营保证金
加盟商	29,425,260.80	特许加盟商保证金
租赁保证金	27,223,562.37	融资租赁保证金
宁波杉京服饰有限公司	20,000,000.00	借款
宁波杉杉甬江置业有限公司	17,769,522.07	杉杉大厦购房尾款

(二十七) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	发行债券费用	本期已摊销 发行费用	期末应调整 发行费余额	期末余额
2010年宁波杉杉股份有限公司公司债券	600,000,000.00	2010/3/26	7年	600,000,000.00	-7,890,000.00	1,127,142.84	-3,663,214.35	596,336,785.65
合计	600,000,000.00			600,000,000.00	-7,890,000.00	1,127,142.84	-3,663,214.35	596,336,785.65

应付债券说明：

公司获得证监会批文核准（证监许可[2009]1051号），于2010年3月26日发行“2010年宁波杉杉股份有限公司公司债券”。该债券按面值平价发行，票面利率为5.96%，采取单利按年计息，共计发行为人民币6.0亿元。该债券存续期限为7年，在第五年末附投资者回售选择权。

杉杉控股有限公司为本期债券的还本付息出具了《担保函》，为本期债券提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保；同时本公司以合法拥有的评估值为6.25亿元的土地使用权及房屋建筑物为本期债券提供抵押担保。担保范围包括本期债券的全部本金及利息，以及违约金、损害赔偿金、实现债权的全部费用和其他应支付的费用，详见附注八（一）。

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
资产性政府补助	63,736,332.95	69,101,279.43
搬迁补助	8,588,266.35	9,230,613.08
合计	72,324,599.30	78,331,892.51

其他非流动负债情况参见本附注五、（四十一）、2及3。

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	410,858,247.00						410,858,247.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	410,858,247.00						410,858,247.00
合计	410,858,247.00						410,858,247.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	442,702,545.90			442,702,545.90
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他	11,606,915.23			11,606,915.23
小计	454,309,461.13			454,309,461.13
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	6,200,920.37	7,111,753.72		13,312,674.09
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	1,294,942,500.01	-191,977,500.00		1,102,965,000.01
(3) 其他	2,217,334.82			2,217,334.82
小计	1,303,360,755.20	-184,865,746.28		1,118,495,008.92
合计	1,757,670,216.33	-184,865,746.28		1,572,804,470.05

**资本公积期末较年初数减少 184,865,746.28 元，原因为如下：**

- (1) 权益法下被投资单位直接计入所有者权益的变动对母公司产生的影响 7,111,753.72 元。

下属子公司因持有可供出售金融资产股票期末市价下跌公允价值变动，造成资本公积减少 5,733,681.84 元；

下属子公司因出售可供出售金融资产股票，公允价值变动转回，造成资本公积减少 8,682,617.32 元。

下属子公司宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司出售宁波杉杉摩顿服装有限公司 19% 股权给少数股东，取得的对价与相应的净资产份额之差造成资本公积增加 4,131,356.05 元；

下属子公司宁波新能源技术发展有限公司购入湖南杉杉新材料有限公司少数股东持有的 25% 股权，支付的对价与所获得的净资产份额之差造成资本公积增加 17,396,696.83 元。

- (2) 本公司持有的可供出售金融资产宁波银行股票期末市价下跌，公允价值变动造成资本公积减少 191,977,500.00 元。

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,292,637.03	6,016,813.02		163,309,450.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	157,292,637.03	6,016,813.02		163,309,450.05

盈余公积说明：根据公司法和本公司章程的规定，并经 2014 年 4 月 20 日七届第 38 次董事会决议，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	916,715,909.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,789,079.40	
减：提取法定盈余公积	6,016,813.02	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,651,494.82	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,069,836,681.44	

未分配利润的其他说明：

根据 2013 年 4 月 25 日股东大会会议决议，以 2012 年末股本 410,858,247 股为基数，每 10 股派现金股利 0.60 元（含税），应付普通股股利 24,651,494.82 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,956,471,014.15	3,481,431,702.99
其他业务收入	91,449,656.98	274,456,550.53
营业成本	3,176,701,599.39	2,901,008,540.92

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 服装	1,725,874,289.91	1,331,661,469.73	1,802,441,087.26	1,342,729,329.58
(2) 锂电池	2,163,857,626.23	1,748,130,011.43	1,678,408,091.46	1,330,401,652.05
(3) 其他综合 (含投资、类金融)	66,739,098.01	49,422,344.49	582,524.27	
合 计	3,956,471,014.15	3,129,213,825.65	3,481,431,702.99	2,673,130,981.63

## 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杉杉品牌服装	446,101,289.99	282,259,920.13	466,171,330.78	301,385,479.70
其他品牌服装	331,767,651.03	231,681,062.85	415,803,350.45	263,628,210.00
针织品及贸易	948,005,348.89	817,720,486.75	920,466,406.03	777,715,639.88
锂电池材料	2,163,857,626.23	1,748,130,011.43	1,678,408,091.46	1,330,401,652.05
投资及类金融	18,904,862.49	4,136,968.28	582,524.27	
其他	47,834,235.52	45,285,376.21		
合 计	3,956,471,014.15	3,129,213,825.65	3,481,431,702.99	2,673,130,981.63

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	641,060,143.05	492,382,278.09	577,866,497.59	431,139,070.44
宁波地区	1,368,250,685.28	997,421,465.19	1,364,980,001.08	930,164,620.03
其他地区	1,871,456,969.53	1,567,517,045.28	1,435,015,161.92	1,213,392,652.51
国外地区	75,703,216.29	71,893,037.09	103,570,042.40	98,434,638.65
合 计	3,956,471,014.15	3,129,213,825.65	3,481,431,702.99	2,673,130,981.63

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	181,784,553.69	4.49
客户 B	125,163,394.67	3.09
客户 C	112,960,200.59	2.79
客户 D	93,266,609.26	2.30
客户 E	76,669,220.89	1.89
合 计	589,843,979.10	14.56

**6、 营业收入中占报告期利润 10%以上的其他业务**

项目	本年收入	本年成本	本年毛利	上年收入	上年成本	上年毛利
品牌使用费	28,993,300.00	7,141,679.96	21,851,620.04	28,843,841.3	4,135,000.0	24,708,841.3
				4	0	4

**(三十四) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	3,229,241.42	2,711,686.13	5%
城市维护建设税	8,510,402.28	7,790,343.83	5%—7%
教育费附加	7,132,640.73	6,870,349.83	3%—5%
其他	338,115.45	250,193.59	
合计	19,210,399.88	17,622,573.38	

**(三十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,267,646.74	37,717,004.80
租赁及折旧	11,001,429.37	11,515,415.69
业务经费	26,878,840.64	26,202,028.54
运输及汽车使用费	63,328,914.28	57,685,053.75
市场费用	107,860,877.83	130,874,536.86
合计	248,337,708.86	263,994,039.64

**(三十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	144,793,306.08	134,826,780.78
租赁、折旧及摊销	51,137,352.66	50,749,580.83
研发咨询费	96,165,045.86	75,143,835.78
办公费	43,354,472.88	48,221,552.19
业务费用	27,528,562.38	34,250,223.81
运输汽车使用费	10,523,103.20	9,674,910.47
公司经费	10,212,625.91	9,719,715.63
税费	16,367,627.11	14,817,319.03

项目	本期金额	上期金额
合计	400,082,096.08	377,403,918.52

(三十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	139,876,170.80	142,579,537.41
减：利息收入	8,860,993.58	9,840,238.90
汇兑损益	13,919,908.82	2,444,466.09
其他	4,374,048.54	6,736,956.90
合计	149,309,134.58	141,920,721.50

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	249,944.85	2,530,792.86
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	249,944.85	2,530,792.86

(三十九) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,016,644.71	15,091.33
权益法核算的长期股权投资收益	96,835,439.35	65,027,546.97
处置长期股权投资产生的投资收益	10,810,453.75	51,982,051.66
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	44,750,000.00	35,800,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,757,115.56	-2,330,720.03
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	19,772,771.59	
其他		-709,506.53
合计	166,428,193.84	149,784,463.40

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
宁波空港物流发展有限公司	-4,658,252.35	-5,042,468.74	
浙江稠州商业银行股份有限公司	93,605,588.91	66,892,291.46	
宁波乐卡克服饰有限公司	2,844,914.23	2,263,835.54	
上海天跃科技股份有限公司	224,139.25	1,204,091.44	
宁波杉杉甬江置业有限公司	5,586,117.52	-615,037.61	
合 计	97,602,507.56	64,702,712.09	

**3、 投资收益的说明：**

被处置股权被投资单位名称	处置价格	处置时账面成本	处置时确认收益
上海天跃科技股份有限公司	22,032,000.00	27,435,958.22	-5,403,958.22
上海杉杉新明达实业有限公司	1.00	-2,453,792.95	2,453,793.95
湖南海纳新材料有限公司 注	48,782,800.00	35,022,181.98	13,760,618.02
合 计			10,810,453.75

注：湖南海纳新材料有限公司（以下简称湖南海纳）系本公司于 2009 年非同一控制下购入的公司，购入 66.67% 股权，成本为 7,215 万；由于这几年连续亏损，于 2013 年 6 月将持有的湖南海纳的股权全部转让给该公司少数股东控制的其他企业-湖南中大技术创业孵化器有限公司，所转让股权在转让时点对应的净资产份额 35,022,181.98 元，转让价格为 48,782,800 元，因此当期确认处置股权收益 13,760,618.02 元。

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	37,964,010.08	35,052,601.25
存货跌价损失	14,866,990.83	14,237,817.00
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	1,000,000.00	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	53,831,000.91	49,290,418.25

(四十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,634,939.89	1,540,458.94	6,634,939.89
其中：处置固定资产利得	420,118.79	1,540,458.94	
处置在建工程利得	6,214,821.10		
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
搬迁补助	642,346.73	642,346.73	642,346.73
政府补助	17,847,103.05	15,930,582.46	17,847,103.05
其中：收到的与收益相关的政府补助	14,482,156.57	13,533,855.79	
与资产相关的政府补助本期摊销额	3,364,946.48	2,396,726.67	
其他	3,563,522.83	7,883,357.11	3,563,522.83
合计	28,687,912.50	25,996,745.24	28,687,912.50

## 2、 搬迁补助

项 目	补助总额	当期摊销	累计摊销
新明达部分厂房及土地拆迁	11,800,000.00	642,346.73	3,211,733.65

2008 年宁波新明达针织有限公司部分厂房及土地拆迁收到 1,180 万元补偿企业临时厂房建设费，计入其他非流动负债，2009 年上述补贴购建的临时厂房和设备已投入使用，因此按相关资产的折旧年限同步分期计入营业外收入，本期摊销 642,346.73 元。

## 3、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	说 明
1. 收到的与资产相关的政府补助			
(1)年产 6000 吨锂离子电池负极建设项目补助		1,000,000.00	
(2) 锂离子动力电池用宽温区长循环性电解液的研究与产业项目补助		12,000,000.00	
(3) 亳州工业园区项目补助		47,281,400.00	
(4) 宁乡县国库集中支付局			
(5) 锂电池负极项目补助			
(6) 锂离子动力电池负极材料改性中间化研发项目			
小 计		60,281,400.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
(1) 税费返还	注 1	1,225,878.57	2,623,669.63
(2) 财政专项补助	注 2	5,308,957.00	7,125,734.21
(3) 科技项目补助	注 3	6,887,806.00	2,925,499.17
(4) 其他补助	注 4	1,059,515.00	858,952.78
小 计		14,482,156.57	13,533,855.79
合 计		14,482,156.57	73,815,255.79

4、 收到的与资产相关的政府补助：

2013 年度（本期）

项 目		年初余额	当期收到	当期结转	其他减少	期末余额
芜湖二期工业项目	注 5	3,895,833.33		250,000.00		3,645,833.33
湖南海纳高密度球形镍钴锰复合氧化物产业化项目	注 6	150,000.00			150,000.00	
年产 3000 吨动力型锂电池正极前体材料产业化项目	注 6	1,850,000.00			1,850,000.00	
110Kv 变压器政府返款	注 7	529,000.00		69,000.00		460,000.00
产业引导基金	注 8	2,871,435.00		396,060.00		2,475,375.00
月产 600 吨锂离子电池负极材料项目	注 9	2,196,944.44		1,198,333.34		998,611.10
锂离子动力电池负极材料改性中间化研发项目	注 10	900,000.00		150,000.00		750,000.00
年产 6000 吨锂离子电池负极建设项目	注 11	666,666.66		333,333.34		333,333.32
锂离子动力电池用宽温区长循环性电解液的研究与产业项目	注 12	8,760,000.00				8,760,000.00
亳州工业园区项目	注 13	47,281,400.00		968,219.80		46,313,180.20
合 计		69,101,279.43		3,364,946.48	2,000,000.00	63,736,332.95

2012 年度（上期）

项 目	年初余额	当期收到	当期结转	其他减少	期末余额
芜湖二期工业项目	4,145,833.33		250,000.00		3,895,833.33
湖南海纳高密度球形镍钴锰复合氧化物产业化项目	1,000,000.00			850,000.00	150,000.00
年产 3000 吨动力型锂电池正极前体材料产业化项目补助	3,000,000.00			1,150,000.00	1,850,000.00
110Kv 变压器政府返款	598,000.00		69,000.00		529,000.00
产业引导基金	3,267,495.00		396,060.00		2,871,435.00
月产 600 吨锂离子电池负极材料项目补助	3,395,277.77		1,198,333.33		2,196,944.44
锂离子动力电池负极材料改性中间化研发项目	1,050,000.00		150,000.00		900,000.00
年产 6000 吨锂离子电池负极建设项目补助		1,000,000.00	333,333.34		666,666.66
锂离子动力电池用宽温区长循环性电解液的研究与产业项目补助		12,000,000.00		3,240,000.00	8,760,000.00
亳州工业园区项目补助		47,281,400.00			47,281,400.00
合 计	16,456,606.10	60,281,400.00	2,396,726.67	5,240,000.00	69,101,279.43

注 1：主要系下属宁波明达针织有限公司收到的税收返还。

注 2：主要系下属杉杉（芜湖）服饰有限公司、宁波杉杉新材料科技有限公司、宁波源兴贸易有限公司、宁波和乎梨纺织品有限公司收到的多项财政补贴。

注 3：其中主要为下属宁波杉杉新材料科技有限公司、湖南杉杉新材料有限公司、东莞市杉杉电池材料有限公司、上海杉杉科技有限公司收到的宁波市鄞州区财政局、长沙市高新区管委会、东莞市财政局南城分局、上海市浦东新区财政局的科技补助。

注 4：其他补助主要为专利奖励、就业补贴等。

注 5：系南陵县人民政府与芜湖杉杉新明达制衣有限公司签订协议，为支持公司二期工业项目建设和扶持企业开展研发工作，由南陵县财政给予公司 500 万元人民币奖励。奖励二期工业城项目建设开工，于 2007 年、2008 年分别收到 100 万元和 400 万元奖励款。由于该项目已完工并开始计提折旧，故从 09 年开始按折旧年限每期确认递延收益。每年确认递延收益 25 万元。

注 6：本期宁波杉杉股份有限公司将其持有的控股子公司湖南海纳新材料有限公司 66.67% 的股权转让出售，湖南海纳新材料有限公司退出合并范围。

注 7：系 2010 年 9 月郴州杉杉新材料有限公司收到资兴市政府返还的 69 万元 110Kv 变压器补助款，自 2010 年 9 月开始递延，摊销期限为 10 年，每年摊销额为 6.9 万元。

注 8：系资兴市政府为加快郴州杉杉新材料有限公司的厂房建设，扶持拨付的产业引导资金，金额为 396.06 万元，自 2010 年 4 月开始递延，摊销期限为 10 年，每年确认递延收益金额为 39.60 万元。

注 9：系国家发改委为支持郴州杉杉新材料有限公司月产 600 吨锂离子电池负极材料，拨付的项目补助，金额为 359.5 万元，自 2011 年 11 月开始摊销，摊销期为 3 年，每年确认的递延收益为 119.83 万元。

注 10：系上海浦东新区经济委员会为支持上海杉杉科技有限公司锂离子动力电池负极材料—改性中间相项目拨付的项目补助，金额为 120 万元，自 2011 年开始摊销，摊销年限为 8 年，每年确认的递延收益为 15 万元。

注 11：系湖南省发改委为支持郴州杉杉新材料有限公司年产 6,000 吨锂离子电池负极材料建设项目，拨付的新兴产业专项引导资金，金额为 100 万元，按申购设备高温烧结系统设备折旧年限 3 年，自 2012 年 1 月开始摊销，每年确认的递延收益为 33.33 万元。

注 12：系广东省财政厅为支持东莞市杉杉电池材料有限公司锂离子动力电池用宽温区长循环性电解液的研究与产业化项目，2012 年拨付的项目补助，需待今后该项目

验收合格后，结余的专项补助余额方可按固定资产折旧年限结转营业外收入，目前尚未完成。

注 13：系亳州市市政府为支持杉杉（亳州）服饰有限公司亳州产业园项目建设，拨付的购地专项补助，金额为 4,728.14 万元，自 2013 年 1 月起随土地摊销年限 586 个月摊销结转，每年确认递延收益 968,219.80 元。

**(四十二) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,093,560.59	1,073,478.82	1,093,560.59
其中：固定资产处置损失	1,093,560.59	1,073,478.82	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,600,000.00	125,356.80	2,600,000.00
其中：公益性捐赠支出			
罚款支出			
水利基金等	1,459,398.21	1,925,060.93	
违约金支出	725,526.05	456,648.34	725,526.05
其他	1,491,376.49	1,279,703.76	1,491,376.49
合计	7,369,861.34	4,860,248.65	5,910,463.13

**(四十三) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,609,973.57	51,808,545.34
递延所得税调整	-5,162,907.97	-11,277,193.00
合计	33,447,065.60	40,531,352.34

**所得税费用（收益）与会计利润关系的说明**

项目	本期金额	上期金额
利润总额	188,444,921.28	178,099,794.16
子公司盈亏不能互抵	187,152,739.00	144,450,526.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	93,899,415.07	80,637,580.24

项 目	本期金额	上期金额
子公司适用不同税率的影响	-15,278,410.10	-13,648,764.89
对以前期间所得税的调整影响	-4,353,026.14	-2,136,790.41
归属于合营企业和联营企业的损益	-35,900,521.02	-25,210,715.80
不征税、减免税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	-5,043,805.22	1,503,944.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-1,693,342.53	-3,331,168.71
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,816,755.54	2,717,267.80
所得税费用	33,447,065.60	40,531,352.34

#### (四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

##### 1、基本每股收益

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

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(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，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属

于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**计算过程:**

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	183,789,079.40	158,849,766.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	410,858,247.00	410,858,247.00
基本每股收益 (元/股)	0.45	0.39

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	410,858,247.00	410,858,247.00
加: 本期发行的普通股加权数		
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	410,858,247.00	410,858,247.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	183,789,079.40	158,849,766.34
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	410,858,247.00	410,858,247.00
稀释每股收益 (元/股)	0.45	0.39

**(四十五) 其他综合收益**

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	-255,970,000.00	268,500,000.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-63,992,500.00	67,125,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-191,977,500.00	201,375,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-17,280,823.10	6,350,284.83
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-2,864,523.94	1,818,424.26
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

项目	本期金额	上期金额
小计	-14,416,299.16	4,531,860.57
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	4,840,670.20	-37,262.65
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	4,840,670.20	-37,262.65
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-201,553,128.96	205,869,597.92

(四十六) 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

项 目	本期金额
品牌费	22,025,000.00
政府补助	13,256,278.00
子公司经营者押金	32,000,000.00
其他	2,120,513.80
合 计	69,401,791.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
经营费用	413,634,780.99
合 计	413,634,780.99

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
子公司退出合并范围带出现金	30,445,509.25
合 计	30,445,509.25

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
用于融资的票据保证金、保函保证金净减少额	36,105,784.20
向非合并关联方借款收到的现金	20,000,000.00
合 计	56,105,784.20

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	154,997,855.68	137,568,441.82
加：资产减值准备	53,831,000.91	49,290,418.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,794,020.90	103,393,913.48
无形资产摊销	9,594,937.12	7,512,532.51
长期待摊费用摊销	11,433,243.72	14,004,201.84
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)	-5,541,379.30	-466,980.12
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)	-249,944.85	-2,530,792.86
财务费用(收益以“-”号填列)	137,756,647.11	142,951,703.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-166,428,193.84	-149,784,463.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,638,578.55	-2,196,639.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,296,997.86	-9,080,553.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,468,215.44	-79,871,930.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-354,223,623.00	-303,450,420.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-241,018.16	160,269,487.02
其 他	-4,007,293.21	-3,039,073.40
经营活动产生的现金流量净额	-126,687,538.77	64,569,844.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	664,198,155.07	713,526,385.24

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	713,526,385.24	781,515,848.93
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	-49,328,230.17	-67,989,463.69

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	48,782,801.00	162,172,500.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	23,782,800.00	162,172,500.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	30,445,509.25	115,014.36
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-6,662,709.25	162,057,485.64
4、处置子公司的净资产	49,326,110.49	149,915,014.36
流动资产	189,930,483.50	
非流动资产	88,525,596.31	
流动负债	227,129,969.32	
非流动负债	2,000,000.00	

## 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	664,198,155.07	713,526,385.24
其中：库存现金	384,267.39	512,651.95
可随时用于支付的银行存款	657,888,341.05	711,275,495.49

可随时用于支付的其他货币资金	5,925,546.63	1,738,237.80
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	664,198,155.07	713,526,385.24

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司 的持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构 代码
杉杉集团有限 公司	母公司	有限责任公司	宁波望春工业园 区杉杉路 228 号	郑学明	服装	21,600.00	32.50	32.50	杉杉控股 有限公司	144520398

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宁波杉杉衬衫有限 公司	控股子公司的子 公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	3,800.00	55.00	55.00	61027119-0
上海杉杉服装有限 公司	控股子公司	有限责任公司	上海浦东新区东方路 985 号 25 层	李启明	工业	8,000.00	100.00	100.00	63113638-5
宁波源兴贸易有限 公司	控股子公司	有限责任公司	宁波大榭开发区南岗综合楼 424 室	华丽	工业	500.00	100.00	100.00	72809775-7
宁波杰艾希服装有 限公司	控股子公司的子 公司	中外合资	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	美元 260	55.00	55.00	73018890-6
宁波杉杉通达贸易 有限公司	全资子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	钱程	工业	200.00	100.00	100.00	14449899-5

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海杉杉休闲服饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海浦东新区东方路 985 号 10 层	钱程	工业	25,000.00	100.00	100.00	73542064-7
上海杉杉新材料研究院有限责任公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海浦东新区东方路 985 号 24 楼 G 座	任家松	工业	3,920.00	100.00	100.00	73976021-9
宁波雅善时尚文化创意有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	李启明	工业	美元 130	100.00	100.00	74218912-1
上海明芳服饰有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海浦东新区东方路 985 号 24 楼 D 座	邱霞	工业	1,500.00	91.00	91.00	73337156-2
上海菲荷服饰有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海长宁区芙蓉江路 100 弄 3 号 301 室	高铁栓	工业	300.00	90.00	90.00	74025598-1
宁波新明达针织有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波鄞州区五乡镇工业园区	邱妙发	工业	美元 1,445	50.00	大于 50	73948683-8
上海纳菲服饰有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海浦东新区东方路 985 号 10 楼	彭浩	工业	400.00	90.00	90.00	75382632-5
上海杉杉科技有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海浦东新区曹路镇金海路 3158 号 2 幢	任伟泉	工业	15,300.00	100.00	100.00	63159019-0
宁波杉杉新材料科技有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区聚才路 1 号	任伟泉	工业	10,000.00	100.00	100.00	75037950-7
湖南杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	中外合资	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8	李智华	工业	6,666.67	90.00	100.00	75581434-4
宁波瑞诺玛服饰有	控股子公司的子	中外合资	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	美元 150	61.00	61.00	76149967-8

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
限公司	公司								
东莞市杉杉电池材料有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	东莞南城区亨美水濂澎响工业区二期厂区 5 厂房	任伟泉	工业	2,500.00	100.00	100.00	77187685-2
宁波杉杉博莱进出口有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	贸易	500.00	100.00	100.00	78040363-5
宁波鲁彼昂姆服饰有限公司	控股子公司的子公司	中外合资	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	美元 500	60.00	60.00	78044636-0
宁波杉杉摩顿服装有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	3,000.00	51.00	51.00	78431890-5
长沙杉杉动力电池有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙高新开发区麓谷麓枫路 42 号	李智华	工业	1,524.00	82.00	82.00	79474196-9
宁波玛珂威尔服饰有限公司	控股子公司的子公司	中外合资	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	美元 187.5	55.00	55.00	79601486-1
宁波杉杉创业投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	宁波鄞州区望春工业园区杉杉路 1 号	庄巍	控股	50,000.00	100.00	100.00	79952799-6
宁波酷娃服饰有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	美元 500	65.00	65.00	66208844-3
宁波瑞思品牌管理有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	黄勇	工业	3,000.00	100.00	100.00	66559421-0
上海杉杉硕能复合材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海浦东新区六灶镇南六公路 1437 号 2 幢 132 室	任伟泉	工业	1,000.00	90.00	90.00	68220870-5

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
郴州杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	资兴经济开发区江北工业园	任伟泉	新材料	5,000.00	100.00	100.00	69182531-8
宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波鄞州区聚才路 99 号 (商务楼 A 幢 209-1 室)	黄勇	投资	10,000.00	100.00	100.00	68804591-9
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波鄞州区聚才路 99 号 (商务楼 A 幢 209-2 室)	庄巍	投资	10,000.00	100.00	100.00	68803224-5
香港杉杉资源有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港中环花园街 1 号中银大厦 59 楼	庄巍	投资	美元 3500	100.00	100.00	
宁波和孚梨纺织品有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波鄞州区聚才路 99 号	黄勇	服装	1,650.00	90.00	90.00	69822000-4
北京杉杉创业投资有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京海淀区西三环北路 87 号国际财富中心 5 层 3-505 室	庄巍	投资	10,000.00	100.00	100.00	55855659-3
北京杉杉医疗科技发展有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	北京海淀区西三环北路 87 号国际财富中心 5 层 3-505-1	庄巍	医疗	3,371.00	100.00	100.00	56950787-7
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海杨浦区国定路 335 号 2 号楼 1004-7 室	宫毅	投资	500.00	100.00	100.00	57741113-8
东莞市高杉化学制品有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	东莞南城区水濂彭洞工业区五厂区	黄继宏	工业	100.00	100.00	100.00	57644989-8
宁波杉杉服装品牌经营有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波望春工业园区云林中路 238 号	鲁俞江	工业	5,000.00	90.00	90.00	58052681-7
宁波航天杉杉电动	控股子公司	有限责任公司	宁波市鄞州区聚才路 99 号 72 幢 3	庄巍	工业	5,000.00	100.00	100.00	56702747-4

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
汽车技术发展有限公司			楼						
上海杉杉新能源科技有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海浦东新区芦潮港镇鸿音路 1211 号 4 幢 102 室	李滨耀	工业	20,000.00	100.00	100.00	58343320-2
上海海盟服装有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海浦东新区东方路 985 号 7 楼 A 座	蔡国春	工业	1,000.00	60.00	75.00	58347635-X
中国雅尚投资有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	维京群岛	惠颖	投资	美元 60	100.00	100.00	
富银融资租赁（深圳）有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学深圳产学研大楼 B815 房	庄巍	融资租赁	10,000.00	70.00	70.00	05514491-7
杉杉富银商业保理有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	天津市滨海新区商务区响螺湾旷世国际大厦 B 座 305-16	庄巍	保理	5,000.00	54.70	70.00	06688576-1
廊坊杉杉电池材料有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	廊坊开发区富中路 7 号	黄继宏	工业	1,500.00	100.00	100.00	07487783-3
宁波甬湘投资有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宁波市鄞州区日丽中路 777 号 801 室	张少辉	投资	14,000.00	90.00	90.00	08475523-1
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	宿迁经济技术开发区发展大道西侧（商务中心 1603 室）	王澄海	工业	9,000.00	66.70	66.70	08695148-x

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
宁波乐卡克服饰有限 公司	有限责任公司（中外合 资）	宁波望春工业园区丰 成路 299 号	郑学明	服装	美金 200	20.00	20.00	联营	75629724-6
宁波空港物流发展有 限公司	有限责任公司	宁波鄞州区聚才路 99 号	庄巍	物流业务	人民币 8,000	30.00	30.00	联营	78677992-4
宁波杉京服饰有限公 司	有限责任公司（中外合 资）	宁波望春工业园区杉 杉路 228 号	国广伸夫	服装	美金 760	46.00	46.00	联营	77823380-9
宁波乐谊服饰整理有 限公司	有限责任公司（中外合 资）	宁波鄞州中心区嵩江 路	石井幹雄	服装	美金 50	25.00	25.00	联营	73424476-8
浙江稠州商业银行股 份有限公司	股份公司	浙江省义乌市江滨路 义乌乐园东侧	金子军	金融	人民币 153,200	8.07	8.07	联营	60978633-0
宁波杉杉甬江置业有 限公司	有限责任公司（民营企 业）	宁波望春工业园区杉 杉路 228 号	贺方卿	房产	人民币 10,000	直接持股 17.49 间接持股 26.43	43.92	联营	79300298-8
深圳富银金控资产管 理有限公司	有限责任公司	深圳市南山区粤兴二 道 6 号武汉大学产学研 大楼 8 层 B815 号	任伟泉	金融	人民币 5,000	20.00	20.00	联营	07177301-9

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
杉杉控股有限公司	最终控制人	76647938-5
杉井不动产开发（宁波）有限公司	同一实际控制人	68802820-3
宁波意丹奴服饰有限公司	同一实际控制人	67768091-7
宁波贝儿森孕婴用品有限公司	同一实际控制人	74495254-9
宁波经济技术开发区汇星贸易有限公司	同一实际控制人	72640770-7
宁波杉杉物产有限公司	同一实际控制人	567010306
宁波工艺品进出口有限公司	同一实际控制人	14406881-3
宁波杉辰实业有限公司	同一实际控制人	551114071
上海杉杉新明达实业有限公司	子公司的参股股东控制的其他企业	78784291-3
宁波大榭开发区质派贸易有限公司	子公司的参股股东控制的其他企业	56701053-3

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

(金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
宁波杉京服饰有限公司	采购服装	市价	220.15	0.06	1,626.58	0.55
宁波经济技术开发区汇星贸易有限公司	采购服装	市价	24.65	0.01	4.74	0.00
杉井不动产开发(宁波)有限公司	采购服装	市价	15.67	0.00		
合计			260.47	0.07	1,631.32	0.55

出售商品/提供劳务情况

(金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
杉杉集团有限公司	销售服装	市价	18.85	0.00	33.21	0.01
杉井不动产开发(宁波)有限公司	销售服装	市价	1,155.85	0.29	916.54	0.24
宁波杉京服饰有限公司	销售服装	市价	49.83	0.01	114.46	0.03
宁波杉京服饰有限公司	水电费结算	市价	86.86	0.02	149.06	0.04
杉杉控股有限公司	销售服装	市价	1.56	0.00	3.42	0.00
宁波意丹奴服饰有限公司	水电费结算	市价			12.81	0.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁波乐卡克服饰有限公司	销售服装	市价			23.87	0.01
宁波乐卡克服饰有限公司	水电费结算	市价	9.83	0.00	11.23	0.00
宁波贝儿森孕婴用品有限公司	水电费结算	市价	3.62	0.00	8.04	0.00
宁波经济技术开发区汇星贸易有限公司	销售服装	市价	1,068.09	0.26	1,363.59	0.35
合计			2,394.49	0.58	2,636.23	0.68

### 3、 关联租赁情况

公司出租情况：

(金额单位：万元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
宁波杉杉股份有限公司	宁波贝儿森孕婴用品有限公司	房屋建筑物	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同，价格与向非关联方出租价相同	30.41
宁波杉杉股份有限公司	宁波乐卡克服饰有限公司	房屋建筑物	2013-6-1	2016-5-31	租赁合同，价格与向非关联方出租价相同	79.38
宁波杉杉股份有限公司	宁波杉京服饰有限公司	房屋建筑物	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同，价格与向非关联方出租价相同	11.72
宁波杉杉股份有限公司	宁波杉杉物产有限公司	房屋建筑物	2012-1-1	2014-2-10	租赁合同，价格与向非关联方出租价相同	148.19

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
上海杉杉服装有限公司	杉杉控股有限公司	房屋建筑物	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同，价格与向非关联方出租价相同	204.90
上海杉杉服装有限公司	宁波工艺进出口有限公司	房屋建筑物	2013-1-1	2013-12-31	租赁合同，价格与向非关联方出租价相同	23.36
合计						497.96

#### 4、 关联担保情况

(金额单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际贷款金额	应付债券余额	担保是否已经履行完毕
杉杉集团有限公司	宁波杉杉股份有限公司	9,000.00	2013-5-27	2014-4-25	6,000.00		否
杉杉集团有限公司	宁波杉杉股份有限公司	3,000.00	2013-11-14	2014-11-13	3,000.00		否
杉杉集团有限公司	宁波杉杉股份有限公司	40,000.00	2012-12-31	2013-12-31	13,000.00		否
杉杉集团有限公司	宁波杉杉股份有限公司	6,670.00	2012-12-31	2013-12-31	5,900.00		否
杉杉集团有限公司	宁波杉杉股份有限公司	5,100.00	2013-12-26	2014-12-26	1,000.00		否
杉杉集团有限公司	宁波杉杉股份有限公司	10,000.00	2013-10-17	2014-10-16	10,000.00		否
杉杉集团有限公司	宁波杉杉股份有限公司	2,000.00	2013-3-31	2014-3-31	2,000.00		否
杉杉控股有限公司	宁波杉杉股份有限公司	60,000.00	2010-3-26	2017-3-25		60,000.00	否
合计		135,770.00			40,900.00	60,000.00	

## 5、 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

(金额单位: 万元)

关联方	拆入金额	起始日	到期日	利率	说明
宁波杉京服饰有限公司	2,000.00	2013-1-1	2013-12-31	3%	已支付 60 万利息
合计	2,000.00				

### (2) 向关联方拆出资金

(金额单位: 万元)

关联方	拆出金额	起始日	到期日	利率	说明
宁波空港物流发展有限公司	900.00	2013-11-8	2014-11-8	6%	尚未收取利息
宁波空港物流发展有限公司	2,200.00	2013-5-9	2013-5-31	10%	已收取利息 14.06 万

## 6、 关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

(金额单位: 万元)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杉杉集团有限公司				
	杉井不动产开发(宁波)有限公司			0.99	
	宁波贝儿森孕婴用品有限公司	15.21	0.76		
	宁波经济技术开发区汇星贸易有限公司	74.17	3.71		
其他应收款					
	宁波空港物流发展有限公司	900.00	45.00	900.00	45.00
	杉井不动产开发(宁波)有限公司	30.32	1.52	32.37	1.62
	上海杉杉新明达实业有限公司	2,173.25	434.65		
	宁波大榭开发区质派贸易有限公司	1,950.00			

### 应付关联方款项

(金额单位: 万元)

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	宁波杉京服饰有限公司	41.18	229.10
其他应付款			
	宁波杉京服饰有限公司	2,000.00	
	宁波杉杉甬江置业有限公司	1,776.95	1,776.95
预收账款			
	宁波经济技术开发区汇星有限公司		108.57

## 7、 股权转让

(1) 公司在 2013 年 6 月将湖南海纳新材料有限公司（以下简称“湖南海纳”）66.67%的股权全部转让予少数股东李新海控制的其他企业-湖南中大技术创业孵化器有限公司（以下简称“湖南中大”），转让价格为 4,878.28 万，相关股权的净资产份额为 3,502.22 万元，产生处置损益 1,376.06 万元计入当期投资收益。根据协议，公司已经收到湖南中大的首期转让款 2378.28 万，剩余 2,500 万约定在 2014 年 6 月 30 日前支付；同时签署担保协议，将湖南中大和李新海所持有湖南海纳共计 2,356.56 万股股权质押给公司，如果剩余 2,500 万股权转让款逾期 2 年未支付，公司将执行股权质押权。此外本公司在转让前为湖南海纳提供担保尚未到期，具体情况如下：

授信银行	担保额度	担保方式	业务类型	实际使用金额	起始日	到期日
交通银行溁湾镇支行	30,000,000.00	保证	短期借款	10,000,000.00	2013-6-24	2014-6-23
			开具银行承兑汇票	3,360,121.51	2013-7-26	2014-1-26
中国银行宁乡支行	50,000,000.00	保证	短期借款	30,000,000.00	2013-6-19	2014-6-18
			短期借款	10,000,000.00	2013-6-3	2014-6-2

这些担保责任在担保期限结束时解除，而且李新海及湖南中大已经承诺到期归还相应借款和票据。

(2) 公司控股子公司宁波杉杉新能源技术发展有限公司（以下简称“杉杉新能源”）在 2013 年 9 月受让 T&I 湖南投资株式会社（以下简称“T&I”）所持有的湖南杉杉户田新材料有限公司（以下简称“湖南新材料”）25%的股权，转让价格为 4,576.60 万元，相关股权的净资产份额与转让价格之间产生的转让收益 1,739.67 万元计入资本公积。

(3) 上海杉杉新明达实业有限公司（下面简称“上海新明达”）原为合并范围内子公司，本年 12 月其股权以 1 元价格出售给少数股东邱妙发控制的其他企业，相关股权的净资产份额为-245.38 万元，产生转让收益 245.38 万元计入投资收益。截止 2013 年 12 月 31 日合并范围内子公司账面仍有其应收上海新明达 21,732,478.50 元，针对该应收款项，少数股东邱妙发以个人名义提供还款担保。

## 8、 其他事项

公司在本年度与杉杉控股有限公司的全资子公司宁波杉辰实业有限公司（以下简称“杉辰实业”）及其他自然人少数股东共同投资设立深圳富银金控资产管理有限公司，注册资本为 5,000 万，其中公司出资 1,000 万，占注册资本 20%；杉辰实业出资 3,000 万，在注册资本 60%；其他自然人少数股东出资 1,000 万，占注册资本 20%；该公司主要开展资产证券化业务。

## 七、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	最高额授信额	担保贷款余额	银行承兑汇票出票担保余额 (已扣减票据保证金)	信用证（扣除保证金） 及其他	实际使用资金
母公司担保合并范围内子公司	1,245,000,000.00	532,000,000.00	152,654,529.72	13,568,793.60	698,223,323.32
合并范围内子公司互相担保	495,000,000.00	251,214,595.39	29,416,904.21		280,631,499.60
小 计	1,740,000,000.00	783,214,595.39	182,071,433.93	13,568,793.60	978,854,822.92

### （二） 其他或有负债

子公司宁波杉杉创业投资有限公司（以下简称“杉杉创投”）于 2012 年 11 月 12 日与莆田市华林蔬菜基地有限公司（以下简称莆田华林）自然人股东签署股权转让及付款协议，以 43,503,900.00 元价格出售杉杉创投持有的莆田华林 6.6038% 的股权。该协议在执行过程中由于对方拖延付款而涉及仲裁，2013 年 12 月 31 日经中国国际经济贸易仲裁委员会裁决，原股权转让协议继续执行外，莆田华林股东需另外向杉杉创投支付违约金、资金占用费等费用共计 5,484,477.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日，上述仲裁案件尚未执行完毕，杉杉创投累计已经收到的股权转让款 13,745,700.00 元。若上述仲裁决议能顺利执行，至 2014 年 5 月 31 日尚应收回的金额共计为 35,242,677.00 元，截止报告日仲裁协议正在执行中，期后已经收到 4,400,000 元。

## 八、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 重大承诺事项

#### 1、 抵押资产情况:

项 目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	424,391,034.38	255,879,775.33
土地使用权	76,038,542.88	60,886,843.20

截止 2013 年 12 月 31 日, 上述抵押物所担保的债务情况如下:

项 目	金额
(1) 银行借款	218,500,000.00
(2) 应付票据	5,556,232.91
(3) 应付债券 注	596,336,785.65

注: 公司经证监会核准(证监许可[2009]1051号), 于 2010 年 3 月 26 日向社会公开发行面值 60,000 万元的公司债券。为进一步提高本期债券资信等级, 降低公司融资成本, 用本公司及下属子(孙)公司拥有的部分土地使用权及房屋建筑物为本期债券提供抵押担保, 主体评级和债项评级均为 AA- (2011 年已追加为 AA 级), 具体如下:

土地使用权明细:

土地权证	土地位置	产权人
甬鄞国用(2009)第 18-05022	鄞州区古林镇鹅颈村	上海杉杉科技有限公司宁波分公司
甬鄞国用(2009)第 18-05020	鄞州区古林镇布政村	宁波杉杉股份有限公司

房屋建筑物明细表:

	权证编号	建筑物名称	产权人
1	鄞房权证古字第 200722911 号	杉杉时尚产业园餐厅	宁波杉杉股份有限公司
2	鄞房权证古字第 200722914 号	杉杉时尚产业园宿舍	宁波杉杉股份有限公司
3	鄞房权证古字第 200722914 号	杉杉时尚产业园 C 座	宁波杉杉股份有限公司
4	鄞房权证古字第 200722914 号	杉杉时尚产业园 A 座	宁波杉杉股份有限公司
5	鄞房权证古字第 200722914 号	杉杉时尚产业园 B 座	宁波杉杉股份有限公司
6	鄞房权证古字第 200722911 号	杉杉时尚产业园 F1-F4	宁波杉杉股份有限公司

7	沪房地浦字(2005)第 049750 号	一百杉杉大厦 7 层	宁波杉杉股份有限公司
8	鄞房权证古字第 200907453 号	0008 机修车间和仓库	上海杉杉科技有限公司宁波分公司
9	鄞房权证古字第 200907453 号	0013 烧结一车间	上海杉杉科技有限公司宁波分公司
10	鄞房权证古字第 200907453 号	0005 蒸馏车间	上海杉杉科技有限公司宁波分公司
11	鄞房权证古字第 200907453 号	0010 推板窑烧结二车间	上海杉杉科技有限公司宁波分公司
12	沪房地市字(2001)第 006371 号	一百杉杉大厦 10 层	上海杉杉服装有限公司
13	沪房地浦字(2004)第 098941 号	一百杉杉大厦 24 层	上海杉杉服装有限公司
14	沪房地浦字(2004)第 098941 号	一百杉杉大厦 25 层	上海杉杉服装有限公司

上述物业账面净值为 269,346,031.68 元, 根据上海银信汇业资产评估有限公司出具的《宁波杉杉股份有限公司部分资产评估报告书》(沪银信汇业评字[2009]第 A117 号), 上述土地使用权及房屋建筑物在评估基准日 2009 年 9 月 30 日评估价值为 625,474,882.00 元。

## 2、 资产质押

### 被质押资产

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
其他货币资金—承兑汇票保证金	128,593,374.91	银行承兑汇票出票
其他货币资金—信用证保证金	7,459,264.77	信用证出票
其他货币资金—保函保证金	40,000,000.00	履约保证金 注
1000 万美金的应收账款押汇借款	25,893,244.23	用于押汇借款 2,071.46 万
小 计	201,945,883.91	

注: 其中 4,000 万保函保证金是华商银行开给公司 2 亿保函的保证金, 公司把 2 亿保函质押给中国工商银行(亚洲)有限公司, 向公司的控股子公司富银融资租赁(深圳)有限公司提供借款 2 亿元人民币。

## 3、 未结清信用证

币 种	原币金额
美元	3,448,800.48
人民币	623,215.00
欧元	13,226.92

#### 4、 保函

保函申请人	受益人	保证责任 最高额	保函保证金	保函有效期	备注
宁波杉杉股份有限公司	中国工商银行(亚洲)有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00	2013.8.15-2014.8.15	履约保函, 用于质押借款
宁波杉杉股份有限公司	中国工商银行(亚洲)有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00	2013.10.25-2014.10.25	履约保函, 用于质押借款
小 计		200,000,000.00	40,000,000.00		

#### 5、 约定资本支出

(1) 经国家外汇管理局宁波市分局以甬外经贸境外函(2011)59号文和甬外经贸境外函(2013)680号文批准, 公司对香港杉杉资源有限公司分别增资1,000万美元和1,510万美元, 总投资额将达3,500万美元, 本期尚未全部完成, 截至2013年已经完成出资1,290万美元。

(2) 经上海市工商行政管理局核准, 宁波杉杉新能源技术发展有限公司与上海杉杉科技有限公司共同出资设立了上海杉杉新能源科技有限公司, 总投资额为人民币2亿元, 本期尚未全部完成, 截止2013年已经完出资1亿元。

(3) 公司下属子公司宁波杉杉时尚品牌经营管理有限公司与宿迁市卓斯特投资管理有限公司共同投资成立杉杉时尚产业园宿迁有限公司, 注册资本9,000万, 截止2013年12月31日, 已经完成6,000万, 双方分别出资4,000万和2,000万。

#### 九、 资产负债表日后事项

- 1、 根据公司2014年4月20日第七届董事会第38次会议议案, 2013年度拟按每10股派现金红利0.60元, 年末未分配利润中包含2013年度的应付普通股股利24,651,494.82元。
- 2、 公司下属控股子公司湖南杉杉新材料有限公司(以下简称“湖南杉杉”)在2014年拟设立全资子公司湖南杉杉新能源有限公司, 并计划以该公司为投资主体在湖南省长沙市宁乡县金州新区投资建设年产1.5万吨正极材料生产基地, 投资金额约3.62亿元人民币。
- 3、 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]203号”文核准, 公司获准向社会公开发行业债券, 发行总额为人民币7.5亿元, 实际募集资金人民币7.5亿元, 本次债券发行工作已于2014年3月11日结束。
- 4、 子公司富银融资租赁(深圳)有限公司于2014年4月完成增资, 注册资本由原先的1亿元增加为2亿元, 系由原股东同比例增资。
- 5、 子公司湖南杉杉新材料有限公司于2014年3月完成增资, 注册资本由原来的

6,666.67 万元增加为 29,666.67 万元,系公司通过另一控股子公司宁波甬湘投资有限公司投资完成。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期增减	本期公允价值变动损益	计入权益的公允价值变动	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的金融资产（不含衍生金融资产）	39,288,308.45	-38,791,336.53	249,944.85		746,916.77
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	2,026,487,243.21	-91,646,858.74		-273,250,823.10	1,661,589,561.37
金融资产小计	2,065,775,551.66	-130,438,195.27	249,944.85	-273,250,823.10	1,662,336,478.14
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	2,065,775,551.66	-130,438,195.27	249,944.85	-273,250,823.10	1,662,336,478.14

### (二) 外币金融资产和外币金融负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期增减	本期公允价值变动损益	计入权益的公允价值变动	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的金融资产（不含衍生金融资产）	7,468,475.05	-8,181,612.96	1,460,054.68		746,916.77
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款					
4.可供出售金融资产	15,153,243.21			-5,733,681.84	9,419,561.37
5.持有至到期投资					
金融资产小计	22,621,718.26	-8,181,612.96	1,460,054.68	-5,733,681.84	10,166,478.14

(三) 分部报告

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产【和负债】时未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

金额单位：人民币元

项 目	服装分部		科技分部		投资分部		其他分部		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	1,772,688,892.49	2,041,746,006.91	2,144,724,501.43	1,624,066,147.81	19,606,174.53	582,524.27	146,024,293.70	94,457,717.73	-	-	4,083,043,862.15	3,760,852,396.72
二、分部间交易收入									35,123,191.02	4,964,143.20	-35,123,191.02	-4,964,143.20
三、对联营和合营企业的投资收益	1,445,167.98	2,589,232.50		-562.08	224,139.25	5,653,407.59	95,166,132.12	56,785,468.96			96,835,439.35	65,027,546.97
四、资产减值损失	28,030,381.12	42,547,570.30	21,680,703.06	5,567,288.56	1,032,995.30	647.60	8,781,644.15	27,018,068.07	5,694,722.72	25,843,156.28	53,831,000.91	49,290,418.25
五、折旧和摊销费用	47,425,265.79	54,562,924.34	45,307,652.58	53,230,592.74	688,379.40	217,531.92	16,300,717.48	16,899,598.83			109,722,015.25	124,910,647.83
六、利润总额（亏损总额）	-19,201,870.84	20,200,043.75	129,007,587.47	105,421,551.12	12,081,081.19	-2,905,916.75	171,806,684.93	130,893,732.00	105,248,561.47	75,509,615.96	188,444,921.28	178,099,794.16
七、所得税费用	18,981,018.12	29,564,944.04	16,825,436.50	17,139,943.06	279,671.20	2,651.38	2,500,932.64	-6,176,186.14	5,139,992.86		33,447,065.60	40,531,352.34
八、净利润（净亏损）	-7,916,724.49	8,363,405.76	111,227,151.16	92,549,894.64	12,986,678.65	-2,908,568.13	169,305,752.29	127,854,650.03	101,813,778.21	67,009,615.96	183,789,079.40	158,849,766.34
九、资产总额	2,153,836,934.26	2,102,692,720.13	2,096,438,960.74	2,001,361,628.38	797,937,444.63	539,468,441.05	6,369,033,830.20	6,320,629,186.87	3,967,195,772.86	3,340,243,690.19	7,450,051,396.97	7,623,908,286.24
十、负债总额	1,487,278,414.14	1,424,309,210.29	1,569,964,274.22	1,530,790,970.03	219,325,633.39	8,975,422.48	3,004,365,106.85	2,834,133,534.93	2,350,231,925.88	1,754,618,407.60	3,930,701,502.72	4,043,590,730.13

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

项 目	服装分部		科技分部		投资分部		其他分部		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
十一、其他重要的非 现金项目												
折旧和摊销费以外的 其他非现金费用												
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	74,513,608.47	47,022,440.49		574,115.23		28,499,664.48	899,884,609.54	821,148,477.42			974,398,218.01	897,244,697.62
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加 额	12,998,036.96	-620,170,802.86	-41,118,905.34	65,541,988.64	51,333,324.69	6,686,192.50	-267,213,234.64	1,038,618,985.43			-244,000,778.33	490,676,363.71

2、 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 服装板块	1,772,688,892.49	2,041,746,006.91
(2) 科技板块	2,144,724,501.43	1,624,066,147.81
(3) 投资板块	19,606,174.53	582,524.27
(4) 其他板块	146,024,293.70	94,457,717.73
(5) 分部间交易收入	-35,123,191.02	-4,964,143.20
小计	4,047,920,671.13	3,755,888,253.52

### 3、 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产总额

本公司来源于本国及其他国家或地区的对外交易收入总额，以及本公司位于本国及其他国家或地区的非流动资产总额（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
来源于本国的对外交易收入	3,971,477,260.29	3,651,259,552.34
来源于其他国家或地区的对外交易收入	76,443,410.84	104,628,701.18
小计	4,047,920,671.13	3,755,888,253.52
项目	期末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	4,222,506,159.13	4,387,498,896.53
位于其他国家或地区的非流动资产	6,329,044.83	8,183,565.37
小计	4,228,835,203.96	4,395,682,461.90

#### （四）无其他需要披露的重要事项

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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(%)
1年以内(含1年)	35,622,632.52	99.63	1,781,131.63	5.00	6,965,601.16	98.16	348,280.06	5.00
1-2年(含2年)					130,580.00	1.84	13,058.00	10.00
2-3年(含3年)	130,580.00	0.37	39,174.00	30.00				
3年以上								
合计	35,753,212.52	100.00	1,820,305.63		7,096,181.16	100.00	361,338.06	

## 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	35,753,212.52	100.00	1,820,305.63	5.09	7,096,181.16	100.00	361,338.06	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	35,753,212.52	100.00	1,820,305.63		7,096,181.16	100.00	361,338.06	

## 3、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	35,622,632.52	99.63	1,781,131.63	6,965,601.16	98.16	348,280.06
1—2 年				130,580.00	1.84	13,058.00
2—3 年	130,580.00	0.37	39,174.00			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	35,753,212.52	100.00	1,820,305.63	7,096,181.16	100.00	361,338.06

## 4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖南杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	13,180,104.65	1 年以内	36.86
客户 A	非关联	12,162,859.20	1 年以内	34.02
客户 B	非关联	2,548,332.00	1 年以内	7.13
宁波杉杉摩顿服装有限公司	控股子公司的子公司	1,352,952.00	1 年以内	3.78
宁波杉杉衬衫有限公司	控股子公司的子公司	1,290,538.38	1 年以内	3.61
合计		30,534,786.23		85.40

## 5、 应收关联方账款情况

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
宁波杉杉新材料科技有限公司	控股子公司的子公司	153,309.00	0.43
东莞市杉杉电池材料有限公司	控股子公司的子公司	94,623.00	0.26
湖南杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	13,180,104.65	36.86
郴州杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	51,810.00	0.14
宁波鲁彼昂姆服饰有限公司	控股子公司的子公司	127,198.00	0.36
宁波杰艾希服装有限公司	控股子公司的子公司	482,901.70	1.35
宁波瑞思品牌管理有限公司	控股子公司的子公司	247,680.00	0.69
宁波酷娃服饰有限公司	控股子公司的子公司	85,344.00	0.24
宁波和平梨纺织品有限公司	控股子公司的子公司	107,249.24	0.30
宁波杉杉博莱进出口有限公司	控股子公司的子公司	200.34	0.00
宁波玛珂威尔服饰有限公司	控股子公司的子公司	996,923.51	2.79
宁波杉杉衬衫有限公司	控股子公司的子公司	1,290,538.38	3.61
宁波杉杉摩顿服装有限公司	控股子公司的子公司	1,352,952.00	3.78
宁波新明达针织有限公司	控股子公司的子公司	300,000.00	0.84
杉杉(芜湖)服饰有限公司	控股子公司的子公司	164,478.00	0.46
富银融资租赁(深圳)有限公司	控股子公司	573,333.00	1.60
宁波贝儿森孕婴用品有限公司	同一实际控制人	152,064.00	0.43
合计		19,360,708.82	54.14

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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(%)
1年以内(含1年)	1,016,811,626.33	99.89	50,840,581.32	5.00	893,224,689.37	99.88	44,506,234.47	4.98
1-2年(含2年)	31,982.00	0.00	3,198.20	10.00				
2-3年(含3年)					100,200.00	0.01	30,060.00	30.00
3-4年(含4年)	100,200.00	0.01	50,100.00	50.00				
4-5年(含5年)								
5年以上	1,011,791.46	0.10	1,011,791.46	100.00	1,011,791.46	0.11	1,011,791.46	100.00
合计	1,017,955,599.79	100.00	51,905,670.98		894,336,680.83	100.00	45,548,085.93	

2、 其他应收款按种类披露:

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,017,955,599.79	100.00	51,905,670.98	5.10	891,236,680.83	99.65	45,548,085.93	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					3,100,000.00	0.35		
合计	1,017,955,599.79	100.00	51,905,670.98		894,336,680.83	100.00	45,548,085.93	

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	1,016,811,626.33	99.89	50,840,581.32	5.00	893,224,689.37	99.88	44,506,234.47	4.98
1-2 年	31,982.00	0.00	3,198.20	10.00				
2-3 年					100,200.00	0.01	30,060.00	30.00
3-4 年	100,200.00	0.01	50,100.00	50.00				
4-5 年								
5 年以上	1,011,791.46	0.10	1,011,791.46	100.00	1,011,791.46	0.11	1,011,791.46	100.00
合计	1,017,955,599.79	100.00	51,905,670.98		894,336,680.83	100.00	45,548,085.93	

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	控股子公司	346,098,615.00	1 年以内	34.00	往来款
宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司	控股子公司	231,472,072.39	1 年以内	22.74	往来款
湖南杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	223,900,530.05	1 年以内	22.00	往来款
宁波新明达针织有限公司	控股子公司的子公司	100,000,000.00	1 年以内	9.82	往来款
宁波杉杉服装品牌经营有限公司	控股子公司	67,220,275.66	1 年以内	6.60	往来款
合计		968,691,493.10		95.16	

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
宁波杉杉新能源技术发展 有限公司	控股子公司	346,098,615.00	34.00
湖南杉杉新材料有限公司	控股子公司的子公司	223,900,530.05	22.00
宁波杉杉时尚服装品牌管 理有限公司	控股子公司	231,472,072.39	22.74
宁波杉杉衬衫有限公司	控股子公司的子公司	4,053,077.28	0.40
宁波杉杉摩顿服装有限公 司	控股子公司的子公司	3,950,000.00	0.39
宁波杉杉服装品牌经营有 限公司	控股子公司	67,220,275.66	6.60
宁波新明达针织有限公司	控股子公司的子公司	100,000,000.00	9.82
香港杉杉资源有限公司	控股子公司	35,831.30	0.00
宁波空港物流发展有限公 司	联营企业	9,000,000.00	0.88
上海明芳服饰有限公司	控股子公司的子公司	5,550,000.00	0.55
合计		991,280,401.68	97.38

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
宁波杉杉甬江置业有限公司	权益法	18,670,000.00	14,866,956.51	2,224,526.31		17,091,482.82	17.49	17.49				
宁波空港物流发展有限公司	权益法	24,000,000.00	5,383,193.45	-4,658,252.35		724,941.10	30.00	30.00				
浙江稠州商业银行股份有限公司	权益法	682,777,877.30	778,432,137.61	93,605,588.91		872,037,726.52	8.07	8.07				
深圳富银金控资产管理有限公司	权益法	10,000,000.00		10,030,459.10		10,030,459.10	20.00	20.00				
权益法小计		735,447,877.30	798,682,287.57	101,202,321.97		899,884,609.54						
子公司：												
上海杉杉休闲服饰有限公司	成本法	237,500,000.00	237,500,000.00			237,500,000.00	95.00	95.00				
上海杉杉服装有限公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00			72,000,000.00	90.00	90.00				
宁波雅善时尚文化创意有限公司	成本法	5,380,180.00	5,380,180.00			5,380,180.00	50.00	50.00				
宁波杉杉通达贸易有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100.00	100.00				
宁波源兴贸易有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	90.00	90.00				
长沙杉杉动力电池有限公司	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00			12,500,000.00	82.00	82.00				
宁波杉杉创业投资有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00	100.00	100.00				
宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00	90.00	90.00				
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00	90.00	90.00				

宁波杉杉股份有限公司 2013 年年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
香港杉杉资源有限公司	成本法	47,178,000.00	84,329,230.00			84,329,230.00	100.00	100.00				
湖南海纳新材料有限公司	成本法	55,350,000.00	72,150,000.00	-72,150,000.00								
上海硕能复合材料有限公司	成本法	8,753,900.00	8,753,900.00			8,753,900.00	90.00	90.00				
宁波杉杉服装品牌经营公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	5,000,000.00		45,000,000.00	90.00	90.00				39,553,264.74
宁波航天杉杉电动汽车技术发展 有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	6.00	6.00				
其他被投资单位	成本法											
襄樊大楼商场	成本法	315,000.00	315,000.00			315,000.00						
哈尔滨一百公司	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00						
杭州华立公司	成本法	160,250.00	160,250.00			160,250.00						205,622.30
石家庄人民商场	成本法	330,000.00	330,000.00			330,000.00						
上海法涵诗女装		500,000.00	500,000.00			500,000.00				500,000.00		
上海航天电源技术有限责任公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00						
上海杉创矿业投资有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00			10,000.00						361.87
富银融资租赁（深圳）有限公司				38,000,000.00		38,000,000.00	38.00	38.00				
杉杉富银商业保理有限公司				9,500,000.00		9,500,000.00	19.00	19.00				
成本法小计		1,185,857,330.00	1,239,808,560.00	-19,650,000.00		1,220,158,560.00				500,000.00		39,759,248.91
合计		1,921,305,207.30	2,038,490,847.57	81,552,321.97		2,120,043,169.54				500,000.00		39,759,248.91

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	64,911,819.02	9,743,797.01
其他业务收入	31,786,741.24	21,958,496.92
营业成本	75,327,877.21	20,810,486.03

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装	64,911,819.02	62,289,117.57	9,743,797.01	9,650,120.99
合 计	64,911,819.02	62,289,117.57	9,743,797.01	9,650,120.99

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装	64,911,819.02	62,289,117.57	9,743,797.01	9,650,120.99
合 计	64,911,819.02	62,289,117.57	9,743,797.01	9,650,120.99

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
宁波地区	64,911,819.02	62,289,117.57	9,743,797.01	9,650,120.99
合 计	64,911,819.02	62,289,117.57	9,743,797.01	9,650,120.99

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	47,401,235.98	49.02
客户 B	9,380,117.95	9.70
客户 C	6,418,300.00	6.64
客户 D	1,580,757.26	1.63

客户 E	890,603.42	0.92
合计	65,671,014.61	67.91

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	39,759,248.91	
权益法核算的长期股权投资收益	91,202,321.97	61,604,899.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,367,200.00	43,095,075.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	44,750,000.00	35,800,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	152,344,370.88	140,499,974.96

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额
上海杉创矿业投资有限公司	361.87
杭州华立股份公司	205,622.30
宁波杉杉服装品牌经营有限公司	39,553,264.74
合计	39,759,248.91

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波杉杉甬江置业有限公司	2,224,526.31	-244,922.76
宁波空港物流发展有限公司	-4,658,252.35	-5,042,468.74
浙江稠州商业银行股份有限公司	93,605,588.91	66,892,291.46
深圳富银金控资产管理有限公司	30,459.10	
合计	91,202,321.97	61,604,899.96

**4、 处置长期股权投资产生的投资收益**

项目	本期金额
湖南海纳新材料有限公司 注	-23,367,200.00

注：湖南海纳新材料有限公司（以下简称湖南海纳）系本公司于 2009 年非同一控制下购入的公司，以 7,215 万元价格购入 66.67%的股权，母公司对此以成本法核算；由于这几年连续亏损，于 2013 年 6 月将持有的湖南海纳的股权全部转让给该公司少数股东控制的其他企业-湖南中大技术创业孵化器有限公司，转让价格为 48,782,800.00 元，因此母公司当期确认处置股权收益-23,367,200.00 元。

**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,168,130.17	17,708,260.92
加：资产减值准备	7,816,552.62	25,888,130.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,467,292.93	10,875,480.22
无形资产摊销	2,802,965.65	2,698,095.04
长期待摊费用摊销	189,021.80	189,021.80
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）	-40,996.27	-1,353,931.02
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）	81,302,403.63	81,933,404.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-152,344,370.88	-140,499,974.96
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）		-423,548.23
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,307,677.22	-193,827,839.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	328,938,052.92	94,491,019.51
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	251,991,375.35	-102,321,880.81

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	70,227,171.30	51,109,593.61
减：现金的期初余额	51,109,593.61	161,894,646.15
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	19,117,577.69	-110,785,052.54

## 十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	16,351,833.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	180,000.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,309,449.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	12,265,600.88	

项目	本期金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,253,379.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,139,992.87	
所得税影响额	-9,699,595.23	
少数股东权益影响额（税后）	-2,756,428.32	
合 计	38,537,473.32	

对非经常性损益项目的其他说明：

其他符合非经常性损益定义的损益项目 5,139,992.87 元系子公司上海杉杉科技有限公司公司以前年度分配股利在 2013 年已全部完成所得税汇算清缴，原先基于合并母子税率差产生的递延所得税负债本期以余额为限转出。

(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（元）	
		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	5.16	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.35	0.35

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 20 日批准报出。

宁波杉杉股份有限公司  
二〇一四年四月二十日

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (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正本。

董事长：庄巍  
宁波杉杉股份有限公司  
2014 年 4 月 20 日