



广东雷伊(集团)股份有限公司

GUANGDONG RIEYS GROUP COMPANY LTD.

2011 年半年度报告

二〇一一年八月

广东雷伊（集团）股份有限公司
2011 年半年度报告

第一节 重要提示及目录

一、重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法做出保证或存在异议。

公司董事长陈鸿成、财务总监及财务负责人陈佩霞保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

二、目录

第一节	重要提示及目录	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动及主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	董事会报告	6
第六节	重要事项	9
第七节	财务报告（未经审计）	13
第八节	备查文件	13

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 法定中文名称：广东雷伊（集团）股份有限公司

中文名称缩写：雷伊

公司英文名称：**GUANGDONG RIEYS GROUP COMPANY LTD.**

英文名称缩写：rieys

(二) 公司法定代表人：陈鸿成

(三) 公司董事会秘书及证券事务代表联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐 巍	陈耀基
联系地址	深圳市福田区福华三路深圳国际商会中心 40 楼 4005	
联系电话	0755-82250045	
传 真	0755-82251182	
电子信箱	xw@200168.com	jacobchen63@yahoo.com

(四) 公司注册地址：广东省普宁市军埠镇美新工业园

公司办公地址：深圳市福田区福华三路深圳国际商会中心 40 楼 4005

邮政编码：518001

公司国际互联网网址：<http://www.200168.com>

公司电子邮件信箱：rieys@200168.com

(五) 公司选定的信息披露报刊：

《证券时报》、香港《大公报》

登载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：

深圳市福田区福华三路深圳国际商会中心 40 楼 4005 董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 雷伊 B

股票代码：200168

(七) 其他资料

企业法人营业执照注册号：445200000034656

税务登记号码：445281231131833

组织机构代码：23113183-3

二、主要财务数据和指标：

(一) 报告期主要财务数据和指标：

(单位：元)

	报告期末	上年度末	报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	552,723,733.25	586,050,810.45	-5.69
所有者权益 (或股东权益)	303,727,165.13	308,161,044.95	-1.44
股本	318,600,000.00	318,600,000.00	0
归属于上市公司股东的每股净资产	0.95	0.97	-2.06
	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	46,761,330.11	79,628,557.04	-41.28
营业利润	-1,447,888.63	-6,610,032.77	-78.10
利润总额	-3,245,754.32	-7,362,420.31	-55.91
归属于上市公司股东的净利润	-4,433,879.82	-11,339,502.78	-60.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,295,604.90	-10,586,307.45	58.12
基本每股收益	-0.01	-0.04	-75.00
稀释每股收益	-0.01	-0.04	-75.00
加权平均净资产收益率	-1.45%	-4.12%	-2.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-4.67%	-3.35%	-1.32
经营活动产生的现金流量净额	21,934,225.27	40,248,096.62	-45.50
每股经营活动产生的现金流量净额	0.07	0.13	-46.15

(二) 非经常性损益项目 (单位: 元)

项目明细	金额
非流动资产处置损益	6,886,749.94
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-92,647.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,547.06
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,298,325.50
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-624,311.14
小计	9,576,663.84
所得税	-285,219.60
少数股东损益	158.36
合计	9,861,725.08

(三) 净利润和净资产按国内、国际会计准则编制的财务报告无差异。

(四) 相关财务指标

	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	-1.46	-1.45	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-4.71	-4.67	-0.04	-0.04

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股本无变动。

二、报告期内公司主要股东情况:

(单位: 股)

报告期末股东总数:	15,114 名				
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
普宁市升恒昌贸易发展有限公司	法人股	36.99%	117,855,000	117,855,000	质押
深圳市日昇投资有限公司	法人股	10.68%	34,020,000	34,020,000	质押
汕头市联华实业有限公司	法人股	3.81%	12,150,000	12,150,000	质押
粟有和	B 股	1.88%	6,001,663	0	未知
秦玉岩	B 股	0.59%	1,870,000	0	未知
郑素贤	B 股	0.54%	1,721,118	0	未知

许海	B 股	0.48%	1,515,200	0	未知
LUO DONG HUI	B 股	0.45%	1,441,200	0	未知
NGAI KWOK PAN 魏国斌	B 股	0.36%	1,145,816	0	未知
Taifook Securities Company Limited-Account Client	B 股	0.34%	1,087,459	0	未知
前十名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股的数量		股份种类		
粟有和	6,001,663		B 股		
秦玉岩	1,870,000		B 股		
郑素贤	1,721,118		B 股		
许海	1,515,200		B 股		
LUO DONG HUI	1,441,200		B 股		
NGAI KWOK PAN 魏国斌	1,145,816		B 股		
Taifook Securities Company Limited-Account Client	1,087,459		B 股		
柯钟锋	762,200		B 股		
段德金	732,100		B 股		
陈镇其	701,800		B 股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	普宁市升恒昌贸易发展有限公司、深圳市日昇投资有限公司和汕头市联华实业有限公司存在关联关系，其他关联情况未知。				

注：深圳市日昇投资有限公司于 2011 年 7 月 14 日变更名称为深圳日昇创沅资产管理有限公司。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份、股票期权、被授予限制性股票。

二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员无变化。

第五节 董事会报告

一、讨论与分析：

报告期公司实现营业收入 4,676 万元，比上年同期 7,963 万元减少 41.28%；营业成本

3,768 万元，比上年同期 5,690 万元减少 33.79%；营业费用 436 万元，比上年同期 653 万元减少 33.27%；营业利润-145 万元，比上年同期-661 万元减亏 78.10%，归属于母公司净利润-443 万元，比上年同期-1,134 万元减亏-60.90%。营业收入、营业成本、营业费用、营业利润和归属于母公司所有者的净利润报告期较上年变化主要是(1)因房地产业务尚未产生效益，并为保证房地产业务的开发，公司集中有限资源，逐步减少了服装出口业务，导致营业收入、营业成本和营业费用大幅度下降；(2)报告期出售控股子公司深圳市创尔时装有限公司获得投资收益使得公司减亏。

货币资金本期余额为 452 万元，较期初 3,010 万元减少 85.00%，主要是报告期公司偿还银行贷款；应收账款本期余额 3,909 万元，较期初 6,038 万元减少 35.27%，主要是公司加大到期贷款的回收力度；其他应付款本期余额 4,891 万元，较期初 3,459 万元增加 41.40%，主要是公司向关联方借款 1,850 万元。

报告期内公司累计投入普宁“尚堤中央”项目约 4,000 万元，一方面继续全力以赴、集中有限资源建设该项目；另一方面继续进一步剥离不良资产，优化产业结构和资产质量并加强应收款项的追收工作。在公司股东的大力支持下，在整个宏观资金面紧张的情况下，公司按期履行了与中国建设银行股份有限公司深圳市分行的“减免利息协议书”，偿还贷款本金 3,900 万元。

二、报告期内经营情况

(一) 总体经营情况：

(单位：元)

项目	本期	上年同期	增减
营业总收入	46,761,330.11	79,628,557.04	-41.28%
营业利润	-1,447,888.63	-6,610,032.77	-78.10%
归属于上市公司股东的净利润	-4,433,879.82	-11,339,502.78	-60.90%

注：变动原因详见第五节董事会报告第一项讨论分析。

(二) 公司主营业务分行业情况：

(单位：万元)

1、主营业务分行业

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工业	3,723.57	3,171.11	14.84	-44.10	-37.35	-9.29
商业	866.56	516.50	40.40	-58.25	64.70	10.88

2、主营业务分产品

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
服装	4,590.13	3,687.61	19.66	-41.75	-34.27	-9.14

3、主营业务分区域

项目	营业收入	营业成本	毛利率(%)
出口服装销售	4,328.14	3,767.01	12.96
国内服装销售	559.74	218.34	60.99
小计	4,887.88	3,985.35	18.46
内部购销抵销	-2,97.74	-297.74	——
合计	4,590.1,3	3,687.61	19.66

主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明。

由于人工及材料成本上涨，导致本期出口销售毛利率出现较大幅度下降，上年同期国内服装销售主要是国内加工销售业务，受人工及材料成本影响，毛利率维持较低水平，本期国内服装销售为创尔公司销售品牌女装，毛利率比上年同期出现较大幅度上升。

(三) 报告期内公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响较大的情况。

(六) 经营中困难与问题：

除在前述的讨论和分析中提及的问题外，公司在报告期经营还面临如下困难和问题：

1、资金问题仍是困扰公司发展的首要问题。在整个宏观资金面偏紧的情况下，特别是在调控房地产行业的政策下，公司暂无直接和间接的融资渠道。对于公司现有的业务来说，房地产业务的根基就是依靠可供持续开发的土地资源储备。因此，公司正尝试多种方式解决资金问题以便公司能尽快完成必要的土地资源储备。

2、公司目前是服装和房地产并营，但服装和房地产其关联度很低，不利于公司内部资源配置。由于公司的房地产业务正处于起步阶段，公司也无法直接退出服装行业。因此，如何从服装和房地产并营向以房地产为主业的转型也是公司近期工作的核心之一。

3、董事会也注意到随着国家各项对房价调控措施的细化和落实，调控效果显现且调控范围将进一步加大。因此，公司将加快房地产项目的开发，并采取有效的措施应对新的变化。

三、报告期投资情况：

（一）报告期内无募集资金或以前期间募集资金延续到报告期内的情况。

（二）报告期内无重大非募集资金投资项目。

四、本年至下一报告期净利润亏损的情况说明：

目前公司业务由服装生产和房地产开发构成，本年至下一报告期净利润减亏主要是因（1）开发的房地产项目尚处于开发阶段还无法进行竣工结算，服装生产利润尚不足支持公司盈利；（2）报告期出售深圳市创尔时装有限公司获得投资收益；（3）与深圳建行的债务重组尚未履行完毕，减免利息暂时无法计入当期收益。预计 2011 年 1-9 月净利润为-900 万元，较上年同期-1,461 万元减亏约 561 万元。

五、董事会关于2010年度财务报告非标准意见涉及事项的情况说明：

亚太（集团）会计师事务所有限公司对本公司 2010 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

强调事项为：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、（十）所述，2010 年度归属于母公司所有者的净利润为-4118.70 万元，扣除非经常性损益后为-4220.40 万元，2010 年公司主营由服装经营转为房地产开发与服装并营，房地产项目已开工建设尚未预售，能否盈利仍具有不确定性。雷伊股份公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

董事会认为经过 2009 年年底的资产置换，从根本上解决了制约公司发展的障碍，使得公司的资产质量有了明显的改善。尽管报告期公司继续亏损，但较上年同期 1,172 万元的亏损已经减亏约 672 万，公司亏损数额正在减少。公司目前开发的位于普宁市的房地产项目进展顺利，2011 年上半年又累计投入约 4,000 多万元，工程建设基本能按计划实施。同时，国家目前的房地产宏观调控目标正说明类似普宁这样的城市的房地产市场需求旺盛。综上所述，公司业务已经逐渐步入正轨，持续经营能力得到充分的保障。

第六节 重要事项

一、报告期内公司实际治理结构情况：

公司根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》等有关法规，构建并逐步完善股东大会、董事会和监事会等治理结构，公司治理的实际情况基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司将在今后的工作中，将公司治理作为提升公司竞争力的重要基础性工作，不断完善公司的现代企业制度。

二、公司 2010 年年度利润分配方案为:不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

公司 2011 年半年度利润分配方案为:不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、公司无报告期内发生的及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数 量(股)	期末账面值	占期末证券总 投资比例(%)	报告期损益
1	股票	600135	乐凯胶片	5,704,737.52	358,600	5,612,090.00	100.00	-92,647.52
	期末持有的其他证券投资			0.00	-	0.00	0.00	0.00
	报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	108,547.06
	合计			5,704,737.52	-	5,612,090.00	100	15,899.54

证券投资情况说明：公司本着提高闲置资金使用效率的目的，依照公司各级管理权限和程序进行证券投资的决策审批等，因投资金额少，盈利有限，对报告期业绩影响不大。

五、公司报告期末发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

报告期出售资产事项详见下节“报告期内重大关联交易”。

六、报告期内重大关联交易。

1、出售深圳市创尔时装有限公司的关联交易

公司于 2011 年 4 月 28 日在深圳与公司董事陈雪汶女士签署了《股权转让及债务重组协议》，以人民币 1.00 元的价格出售公司合法持有的深圳市创尔时装有限公司 86%的股权。同时，陈雪汶女士在本协议签署之日前代深圳市创尔时装有限公司偿还了对本公司全资子公司普宁市天和织造制衣厂有限公司的欠款人民币 17,284,086.34 元。

2010 年 11 月 30 日经审计的深圳市创尔时装有限公司的账面净资产为人民币-527.97 万元，经评估的深圳市创尔时装有限公司的净资产为人民币-85.24 万元；2010 年 12 月 31 日经审计的深圳市创尔时装有限公司账面净资产为人民币-566.44 万元。以审计和评估报告为作价参考依据。

由于最近几年公司银行还贷负担严重，资金十分紧张，从而严重影响了深圳市创尔时装有限公司的日常经营，又由于品牌服装的竞争日趋激烈，使得深圳市创尔时装有限公司近几年持续亏损，销售网点日益萎缩。深圳市创尔时装有限公司需要公司在资金、人才和管理等多个重大方面提供大力支持方有可能改变现状。鉴于公司的实际情况，已无更多的资源增加对深圳市创尔时装有限公司的投入。因此，经公司决定出售深圳市创尔时装有限公司。

通过此项交易一方面有利于公司减少亏损并有助于收回深圳市创尔时装有限公司约 1,728 万元的欠款。另一方面有利于公司集中现有的、有限的资源，做专、做精、做强公司现有的房地产项目并有助于尽早实现公司业务由服装向房地产的转型。经公司财务部门初步估算，此项交易将为公司 2011 年度产生 600 多万元的投资收益。此项交易完成后深圳市创尔时装有限公司将不再纳入公司的合并报表，也不会与公司产生关联交易。

此项交易经公司第五届董事会二〇一一年第二次会议、二〇一〇年年度股东大会审议通过,且已经完成了相应的过户手续。

2、为支持公司的发展，公司实际控制人的一致行动人陈雪汶女士和深圳市日昇投资有限公司在报告期内分别向公司提供资金 4,00 万元和 1,450 万元。

七、报告期内重大合同及其履行情况。

(一) 债务重组合同履行情况。

2010 年 4 月 20 日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“深圳建行”）于签订了《减免利息协议》，就本公司所欠深圳建行债务 96,800,055.36 元本金及相应利息达成重组协议。

公司分两年六笔偿还借款本金，即：（1）2010 年 11 月月末归还人民币 9,385,055.36 元；（2）2010 年 12 月月末归还人民币 9,415,000.00 元；（3）2011 年 3 月月末归还人民币 19,500,000.00 元；（4）2011 年 6 月月末归还人民币 19,500,000.00 元；（5）2011 年 9 月月末归还人民币 19,500,000.00 元；（6）2011 年 12 月月末归还人民币 19,500,000.00 元。如本公司按上述还款方案还款，则深圳建行免除本公司尚欠深圳建行至本金全部清偿完毕之日止的所有贷款利息。但如出现本公司未按照约定按期足额偿还债务本金的情形，则之前减免利息无效，深圳建行有权向本公司追收自贷款发放之日起应还未还的所有利息。

截止报告期，本公司已经依约按期偿还了上述 4 笔借款，深圳建行也根据贷款偿还情况确认可累计免除本公司贷款利息人民币 24,712,710.05 元。

本公司依照上述还款方案规定时间和金额偿还贷款，每偿还一笔贷款，深圳建行将书面确认偿还贷款利息减免情况，本公司将及时予以披露。本公司按照《减免利息协议》的约定全部偿还《减免利息协议》下借款本金后，深圳建行对本公司的免息方能计入 2011 年债务重组收益。

(二) 无其他重大托管、承包、租赁其他公司资产等合同。

(三) 公司对外担保情况。

经公司 2010 年 11 月召开的第五届董事会二〇一〇年第八次会议审议通过，同意公司以

合法拥有的、位于普宁市的房产（房屋所有权证编号：粤房地证字第 C3929364 号）为惠州鸿晟光电有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司惠州支行申请人民币 2,800 万元的贷款提供抵押担保。担保金额为抵押担保之主债权金额为人民币 2,800 万元，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 3,200 万元。担保期限为自主合同（借款合同）生效之日起 3 年。惠州鸿晟光电有限公司以人民币 2500 万元和其合法拥有的生产设备为本公司提供反担保。详见公司于 2010 年 11 月 23 日刊登在《证券时报》、《大公报》上公告（公告编号：2010-025）。

2011 年 7 月惠州鸿晟光电有限公司提前还款人民币 450 万元，本公司亦等额减少其反担保金额。无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形。

公司报告期末未发生对外担保事项。

公司以前期间发生但持续到报告期的对外担保事项为公司以自有房产为惠州鸿晟光电有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司惠州支行申请人民币 2,800 万元的贷款提供抵押担保。惠州鸿晟光电有限公司以人民币 2500 万元和其合法拥有的生产设备为本公司提供反担保。2011 年 7 月惠州鸿晟光电有限公司提前还款人民币 450 万元，本公司亦等额减少其反担保金额。

公司不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情况，不存在与《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）规定相违背的情形。无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

九、报告期内无公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东承诺事项。

十、报告期内公司接待调研和采访等情况

接待时间	接待地点	方式	对象	谈话主要内容及提供的资料
02.21	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
02.25	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司经营情况
03.08	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
03.10	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
03.29	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
03.31	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
04.06	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
04.06	董事会办公室	电话沟通	股东	了解与深圳建行的债务重组情况

04.18	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
05.13	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
05.23	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况
06.13	董事会办公室	电话沟通	股东	了解公司基本情况

第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、载有法定代表人、财务总监签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

本报告分别用中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

广东雷伊（集团）股份有限公司

董事长：陈鸿成

二〇一一年八月四日

资产负债表

编制单位：广东雷伊(集团)股份有限公司 2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	4,515,752.81	2,682,025.61	30,095,398.06	28,150,078.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	5,612,090.00	2,804,480.00		
应收票据				
应收账款	39,087,593.01		60,384,107.71	
预付款项	61,434,895.66	968,244.00	69,492,604.59	338,244.00
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	24,047,955.09	121,858,120.22	27,781,691.68	106,997,618.63
买入返售金融资产				
存货	236,923,419.99		205,006,377.50	
一年内到期的非流动资产			5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产				
流动资产合计	371,621,706.56	128,312,869.83	397,760,179.54	140,485,941.10
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		243,312,508.68		243,312,509.68
投资性房地产				
固定资产	106,769,718.16	100,807,478.55	110,872,936.68	103,288,925.43
在建工程				
工程物资	54,526.00	54,526.00	54,526.00	54,526.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	65,689,405.53	65,689,405.53	66,441,172.05	66,441,172.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,768,297.00	2,326,388.27	10,056,556.18	5,048,816.11
其他非流动资产	820,080.00		865,440.00	
非流动资产合计	181,102,026.69	412,190,307.03	188,290,630.91	418,145,949.27
资产总计	552,723,733.25	540,503,176.86	586,050,810.45	558,631,890.37
流动负债：				
短期借款	114,499,960.00	99,499,960.00	158,500,000.00	143,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				

交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	1,777,341.59	19,442.64	5,208,298.06	19,442.64
预收款项	125,104.24		39,821.24	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,038,881.23	169,494.93	1,316,693.31	163,554.90
应交税费	3,070,676.93	636,003.44	6,660,913.34	1,460,207.15
应付利息	75,054,358.10	67,880,933.07	67,636,166.85	61,952,339.22
应付股利				
其他应付款	48,912,426.02	158,329,925.32	34,590,357.22	122,403,842.79
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			99,671.66	
流动负债合计	244,478,748.11	326,535,759.40	274,051,921.68	329,499,386.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	244,478,748.11	326,535,759.40	274,051,921.68	329,499,386.70
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	318,600,000.00	318,600,000.00	318,600,000.00	318,600,000.00
资本公积	52,129,496.58	52,129,496.58	52,129,496.58	52,129,496.58
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20	86,036,260.20	86,036,260.20
一般风险准备				
未分配利润	-153,038,591.65	-242,798,339.32	-148,604,711.83	-227,633,253.11
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	303,727,165.13	213,967,417.46	308,161,044.95	229,132,503.67
少数股东权益	4,517,820.01		3,837,843.82	
所有者权益合计	308,244,985.14	213,967,417.46	311,998,888.77	229,132,503.67
负债和所有者权益总计	552,723,733.25	540,503,176.86	586,050,810.45	558,631,890.37

利润表

编制单位：广东雷伊(集团)股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	46,761,330.11	860,000.00	79,628,557.04	8,823,130.70
其中：营业收入	46,761,330.11	860,000.00	79,628,557.04	8,823,130.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	56,285,422.77	12,658,120.77	86,238,589.81	26,560,217.95
其中：营业成本	37,676,616.91	800,527.98	56,902,691.96	8,261,093.28
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	51,215.21		58,049.75	
销售费用	4,362,334.90	80,000.00	6,538,427.31	86,111.28
管理费用	11,963,129.37	5,292,367.60	14,330,786.24	7,773,965.87
财务费用	9,416,432.67	6,763,717.48	13,225,200.36	11,026,145.09
资产减值损失	-7,184,306.29	-278,492.29	-4,816,565.81	-587,097.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-92,647.52	-61,863.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	8,168,851.55	69,647.12		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,447,888.63	-11,790,336.65	-6,610,032.77	-17,737,087.25
加：营业外收入	72,669.46	20,195.45	58,912.39	16,218.01
减：营业外支出	1,870,535.15	672,517.17	811,299.93	781,395.40
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,245,754.32	-12,442,658.37	-7,362,420.31	-18,502,264.64
减：所得税费用	1,744,300.21	2,722,427.84	4,360,295.57	146,774.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,990,054.53	-15,165,086.21	-11,722,715.88	-18,649,039.03
归属于母公司所有者的净利润	-4,433,879.82	-15,165,086.21	-11,339,502.78	-18,649,039.03
少数股东损益	-556,174.71		-383,213.10	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.01	-0.05	-0.04	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.05	-0.04	-0.06
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-4,990,054.53	-15,165,086.21	-11,722,715.88	-18,649,039.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,433,879.82	-15,165,086.21	-11,339,502.78	-18,649,039.03
归属于少数股东的综合收益总额	-556,174.71		-383,213.10	

现金流量表

编制单位：广东雷伊(集团)股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	67,771,192.12	26,000.00	63,775,418.69	18,175,347.80
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	3,186,428.37		7,107,735.16	
收到其他与经营活动有关的现金	49,006,525.69	19,993,386.44	77,564,525.41	50,806,436.58
经营活动现金流入小计	119,964,146.18	20,019,386.44	148,447,679.26	68,981,784.38
购买商品、接受劳务支付的现金	64,949,089.65		48,850,254.47	4,064,128.79
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	8,417,833.35	604,983.20	12,872,850.17	1,447,760.61
支付的各项税费	2,339,987.17	863,525.80	5,222,764.97	3,200,184.38
支付其他与经营活动有关的现金	22,323,010.74	781,866.54	41,253,713.03	28,489,276.12
经营活动现金流出小计	98,029,920.91	2,250,375.54	108,199,582.64	37,201,349.90
经营活动产生的现金流量净额	21,934,225.27	17,769,010.90	40,248,096.62	31,780,434.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,000.00	52,000.00	2,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	1.00		
收到其他与投资活动有关的现金	108,547.06	69,647.12		
投资活动现金流入小计	5,160,548.06	5,121,648.12	2,002,600.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,922,931.00	630,000.00	4,228,920.71	3,818,240.63
投资支付的现金	5,733,379.63	2,884,671.88		
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	174,067.95			
投资活动现金流出小计	7,830,378.58	3,514,671.88	4,228,920.71	3,818,240.63
投资活动产生的现金流量净额	-2,669,830.52	1,606,976.24	-2,226,320.71	-1,818,240.63
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金	44,000,040.00	44,000,040.00	28,583,227.30	22,765,595.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	844,000.00	844,000.00	1,004,468.57	152,501.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	44,844,040.00	44,844,040.00	29,587,695.87	22,918,096.39
筹资活动产生的现金流量净额	-44,844,040.00	-44,844,040.00	-29,587,695.87	-22,918,096.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-25,579,645.25	-25,468,052.86	8,434,080.04	7,044,097.46
加：期初现金及现金等价物余额	30,095,398.06	28,150,078.47	2,168,571.06	647,412.49
六、期末现金及现金等价物余额	4,515,752.81	2,682,025.61	10,602,651.10	7,691,509.95

合并所有者权益变动表
2011 半年度

编制单位：广东雷伊(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-148,604,711.83		3,837,843.82	311,998,888.77	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-107,417,698.72		6,024,229.17	355,372,287.23	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-148,604,711.83		3,837,843.82	311,998,888.77	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-107,417,698.72		6,024,229.17	355,372,287.23	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,433,879.82		679,976.19	-3,753,903.63							-41,187,013.11		-2,186,385.35	-43,373,398.46	
(一)净利润							-4,433,879.82		-556,174.71	-4,990,054.53							-41,187,013.11		-2,186,385.35	-43,373,398.46	
(二)其他综合收益																					
上述(一)和(二)小计							-4,433,879.82		-556,174.71	-4,990,054.53							-41,187,013.11		-2,186,385.35	-43,373,398.46	
(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.提取盈余公积																					
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者(或股东)的分配																					
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									1,236,150.90	1,236,150.90											
四、本期期末余额	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-153,038,591.65		4,517,820.01	308,244,985.14	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-148,604,711.83		3,837,843.82	311,998,888.77	

母公司所有者权益变动表
2011 半年度

编制单位：广东雷伊(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-227,633,253.11	229,132,503.67	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-179,949,154.38	276,816,602.40
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-227,633,253.11	229,132,503.67	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-179,949,154.38	276,816,602.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-15,165,086.21	-15,165,086.21							-47,684,098.73	-47,684,098.73
(一)净利润							-15,165,086.21	-15,165,086.21							-47,684,098.73	-47,684,098.73
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-15,165,086.21	-15,165,086.21							-47,684,098.73	-47,684,098.73
(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.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
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	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-242,798,339.32	213,967,417.46	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-227,633,253.11	229,132,503.67

广东雷伊（集团）股份有限公司

二〇一一年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

广东雷伊（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经广东省经济体制改革委员会[1997]113号文批准，在原中外合作企业——普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司的基础上进行股份制改组，由普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司的原中外合作方普宁市海成实业有限公司（2010年1月28日更名为普宁市升恒昌贸易发展有限公司）等五家公司共同发起，经广东省人民政府粤办函[1997]580号文批准，于1997年11月17日设立的股份有限公司。本公司设立时的注册资本为80,000,000.00元，分为每股面值1元的股份80,000,000股。

1999年3月，经股东大会批准，本公司以1998年12月31日记录在册的股份总数8,000万股为基数，实施每10股送红股3.5股，注册资本增加到108,000,000股。

根据中国证券监督管理委员会于2000年9月29日证监发行字[2000]133号文的批准，本公司于2000年10月17日向境外投资者发行境内上市外资股（“B股”）60,000,000股，并于2000年10月27日至11月22日期间行使超额配售权发行B股9,000,000股。B股发行后本公司的注册资本增至177,000,000.00元，分为每股面值1元的股份177,000,000股。经历年分红送股及转增股本，本公司的注册资本为318,600,000.00元，分为每股面值1元的股份318,600,000股。

截止到2010年12月31日，股本总数为318,600,000股，其中：非流通法人股164,025,000股，占股份总数的51.48%，境内上市外资股(B)股为154,575,000股，占股份总数的48.52%。

本公司及其子公司（以下统称“本集团”）主要从事西服，时装，制服和针织品等各类服装的生产，加工和销售以及工业生产资料，五金交电，化工产品，日用百货，家具，工艺美术品和农副产品等销售（不含专营，专控，专卖商品）和各类投资。

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

本集团合并财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基

于以下所述的编制基础、重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合中华人民共和国财政部于 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，以及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”)的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本集团的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年修订的《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》（以下简称“15 号文”）有关财务报表及其附注的披露要求。

（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。

（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

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购

买方控制权的日期。

购买方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。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，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

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股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

（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. 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2.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。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得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；贷款和应收款项；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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的

更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项和贷款

应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

贷款主要是金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

（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。公允价值的确定方法：直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。（采用估值技术的，应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设，包括提前还款率、预计信用

损失率、利率或折现率等。

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。

(1) 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。

(2) 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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

(3) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

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之间的差额，计入当期损益。

4、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（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

(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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资和贷款的减值准备：

对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(十) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预付帐款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏帐准备；在合同对方未按期交货且超过订立合同时间一年以上时，按照应收款项的风险特征计提坏帐准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏帐准备。

对与集团内部单位之间发生的应收款项，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征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：

账龄	应收账款计提比例(%)
----	-------------

1年以内（含1年）	2%
1—2年	10%
2—3年	50%
3年以上	80%

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：

（1）房地产开发产品：已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。

（2）非房地产开发产品：原材料、在产品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工材料等。

2、存货的计价

存货以成本与可变现净值孰低计量。

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。非房地产开发产品成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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、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

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（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；资本公积不足冲减的，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：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（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、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

3、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。

权益法下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。

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）。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值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。

(2) 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。

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—出租用资产采用与同类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；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。

（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，并且使用年限超过一年的有形资产。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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到

预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

(6) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

3、固定资产折旧计提方法

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

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间（2-5年）内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	5%	2.71%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	8年	5%	11.88%

办公设备及其他	5 年	5%	19.00%
---------	-----	----	--------

（十五）在建工程

1、在建工程类别

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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

（1）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。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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。

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

值。

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

(2) 无形资产的摊销：

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。

(十八) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产的减值

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

(1) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

(2) 企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会

计期间不再转回。

（二十）预计负债

1、确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

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

2、计量方法：

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。

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）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。

（2）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。

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。

（二十一）收入

1、销售商品

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。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按

销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

2、提供劳务

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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）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。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。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。

4、政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

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

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

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更和前期差错

本期没有发生主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及影响的情形。

三、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	产品销售收入
营业税	5%	租赁收入
企业所得税	25%	应纳税所得额

1、本公司的子公司——深圳市创尔时装有限公司下属的销售分公司，适用小规模纳税人（商业企业）增值税税率 3%。

2、公司执行国家统一的出口退税政策，即出口产品根据税法规定免征增值税，并对货物在出口前实际承担的进项税额按规定的退税率予以退回。

3、自 2008 年 1 月 1 日起，除在所列地区开办的公司以外，本集团的其他子公司适用企业所得税税率 25%。

在深圳特区开办的公司，享受五年过渡期企业所得税税收优惠政策，即自 2008 年 1 月 1 日起，2008 年至 2012 年各年度分别适用 18%、20%、22%、24%、25%的企业所得税税率。

在香港地区开办的公司，利得税适用 16.5%的税率。

四、企业合并及合并财务报表

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内

部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。（对于子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，在编制合并财务报表时，按母公司会计政策进行必要的调整。）

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（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（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	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
深圳市雷伊实业有限公司	有限责任公司	深圳市	贸易	5000	投资及进出口贸易	4500		90	90	是
普宁市天和织造制衣厂有限公司	有限责任公司	普宁市	制造业	6510（港币）	服装，针织色布等的生产和销售	6510（港币）		100	100	是

2、通过非同一控制下的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（万元）	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
天瑞（香港）贸易有限公司	有限责任公司	香港	贸易	1元（美元）	贸易	1元（美元）		100	100	是
深圳创尔时装有限公司	有限责任公司	深圳市	制造业	1200	服装，缝纫品等的生产和销售	752		86	86	否

普宁市恒大房地产开发有限公司	有限责任公司	普宁市	房地产开发	2600	房地产开发(凭有郊的资质证书经营	14660		100	100	是
----------------	--------	-----	-------	------	------------------	-------	--	-----	-----	---

3、少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	少数股东权益	少数股东损益	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	子公司取得方式
深圳市雷伊实业有限公司	4,517,820.01	-37,044.39		投资设立
深圳创尔时装有限公司		-519,130.32		并购

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

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

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	备注
深圳市创尔时装有限公司	-9,372,445.92	-3,708,073.70	股权转让

3、本期发生的非同一控制下企业合并

本期没有发生的非同一控制下企业合并

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
深圳市创尔时装有限公司	2011-6-30	合并其 1-6 月净利润

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币	1,705,140.58	1.0000	1,705,140.58	1,026,712.49	1.00000	1,026,712.49
美元	1.00	6.4716	6.47	1.00	6.62270	6.62
港币	168.70	0.8316	140.29	3.70	0.85093	3.15
小 计			1,705,287.34			1,026,722.26
银行存款						
人民币	2,603,051.35	1.0000	2,603,051.35	29,018,669.34	1.00000	29,018,669.34
美元	12,883.32	6.4716	83,375.70	625.31	6.62270	4,141.23
港币	144,488.03	0.8316	120,159.15	53,900.11	0.85093	45,865.23
小 计			2,806,586.20			29,068,675.80
其他货币资金						
人民币	3,879.27	1.0000	3,879.27			
小 计			3,879.27			
合 计			4,515,752.81			30,095,398.06

说明：货币资金期末数比期初数减少 25,579,645.25 元，变动比例为 85%，变动原因为：偿还建行贷款。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	5,586,456.42	9.26	5,586,456.42	26.33	8,937,873.33	10.47	8,937,873.33	35.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	54,330,317.75	90.10	15,242,724.74	71.86	76,061,720.64	89.08	15,677,612.93	62.71

较大的应收账款								
其他不重大应收账款	383,972.25	0.64	383,972.25	1.81	383,972.25	0.45	383,972.25	1.54
合计	60,300,746.42	100.00	21,213,153.41	100.00	85,383,566.22	100.00	24,999,458.51	100.00

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

(1) 单项金额重大应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
Victoria International(USA) INC	5,586,456.42	5,586,456.42	100%	*说明

说明：2011年6月30日公司收回3,151,386.00元，占2010年余额的35.26%。因Victoria International(USA) INC的重大客户已申请破产，对该公司经营产生重大影响，经分析评估其坏账可能性，基于谨慎性原则，本期末坏账计提比例维持100%。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	38,867,080.69	71.54	777,341.62	60,598,396.46	79.67	1,212,221.10
1至2年	0.00			87.12	0.00	8.71
2至3年	1,285,564.47	2.36	642,782.24	1,285,564.47	1.69	642,782.24
3年以上	14,177,672.59	26.10	13,822,600.88	14,177,672.59	18.64	13,822,600.88
合计	54,330,317.75	100.00	15,242,724.74	76,061,720.64	100.00	15,677,612.93

3、本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位账款；

4、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	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
HONOURLINK	客户	30,392,005.58	1年以内	50.40
Victoria International(USA) INC.	客户	5,586,456.42	2-3年	9.26
Brendwood International Corp.	客户	4,703,319.82	1年以内	7.80
香港锦华贸易有限公司	客户	4,224,304.63	3年以上	7.01
晋景国际有限公司	客户	2,544,982.60	3年以上	4.22
合计		47,451,069.05		78.69%

5、应收账款期末数比期初数减少 21,296,514.70 元，变动比例为 35.27%，变动原因为：公司加大到期货款的回收力度。

（三）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	29,029,773.91	76.33	4,981,818.82	35.63	36,456,798.11	78.34	8,675,106.43	46.26
其他不重大其他应收款	9,001,255.47	23.67	9,001,255.47	64.37	10,077,092.45	21.66	10,077,092.45	53.74
合计	38,031,029.38	100.00	13,983,074.29	100.00	46,533,890.56	100.00	18,752,198.88	100.00

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	16,301,076.09	56.15	326,022.43	12,832,749.51	35.20%	251,282.54
1 至 2 年	6,114,357.81	21.06	611,435.79	11,883,507.88	32.60%	1,127,985.71
2 至 3 年	4,157,038.09	14.32	2,078,519.06	6,988,647.98	19.17%	3,494,323.99
3 年以上	2,457,301.92	8.47	1,965,841.54	4,751,892.74	13.03%	3,801,514.19
合计	29,029,773.91	76.33	4,981,818.82	36,456,798.11	100.00%	8,675,106.43

3、本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
普宁市中兴联纺织有限公司	供应商	1,170,000.00	1-2 年	3.08
普宁市雷伊纸业有限公司	厂房土地租赁方	1,098,000.00	1 年以内	2.29
针知运国际贸易有限公司	供应商	1,000,000.00	3 年以上	2.63
广州番禺潭州振裕纺织染印有限公司	供应商	800,000.00	1-2 年	2.10
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	供应商	800,000.00	3 年以上	2.10
合 计		4,868,000.00		12.80

(四) 预付账款

1、账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
一年以内	60,955,695.66	99.22	66,013,404.59	94.99
一至两年	479,200.00	0.78	3,479,200.00	5.01
二至三年				
三年以上				
合 计	61,434,895.66	100.00	69,492,604.59	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	金额	发生时间	未结算原因
广厦建设集团有限责任公司	施工单位	41,892,329.96	2011 年	施工合同履行中
汕头市雅泰建筑工程有限公司	施工单位	4,371,541.00	2010 年	施工合同履行中
普宁新翎纺织有限公司	供应商	3,129,848.95	2011 年	合同履行中
广东新长安建设设计院有限公司	设计单位	2,010,000.00	2010 年	设计合同履行中
普宁市盛利来针车行	供应商	1,717,106.00	2010 年	合同履行中
合 计		53,120,825.91		

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

(五) 存货及存货跌价准备

1、存货分类

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	6,938,576.58	723,540.76	2,351,174.96	723,540.76
库存商品	2,144,223.07	773,977.35	10,321,352.30	1,581,074.43
在产品	716,215.98		1,741,202.54	
周转材料				
生产成本				
委托加工物资			1,930,548.40	
发出商品	1,056,036.71		1,444,057.01	
包装物				
低值易耗品				
在建开发产品	227,565,885.76		189,522,657.48	
拟开发产品				
合 计	238,420,938.10	1,497,518.11	207,310,992.69	2,304,615.19

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	其他减少	
原材料	723,540.76				723,540.76
库存商品	1,581,074.43			807,097.08	773,977.35
在产品					
周转材料					
生产成本					
发出商品					
包装物					
低值易耗品					
合 计	2,304,615.19			807,097.08	1,497,518.11

说明：存货跌价准备本期其他减少数，为本期转让子公司减少的存货跌价准备。

（六）一年内到期的非流动资产

项 目	内容或性质	期末数	期初数
-----	-------	-----	-----

赵国豪	股权转让款(分期收款)	0.00	5,000,000.00
合 计		0.00	5,000,000.00

说明: (1) 2008年12月8日, 本公司将持有的山西创联信息技术有限公司27.78%的股权作价800万元, 协议转让给赵国豪, 协议约定股权转让款分三期收回, 即2008年12月25日前收款100万元, 2009年12月25日前收款200万元, 2010年12月25日前收款500万元, 为保证款项的支付, 赵国豪提供自有房产设定抵押给本公司。2008年收回了第一期股权转让款100万元, 截至2009年12月31日第二期款项200万元尚未收到, 转入其他应收款列示, 2010年3月3日收到赵国豪第二期股权转让款, 由董建林代赵国豪付股权转让款200万元, 归还了约定2009年12月25日前收回的200万元。2011年1月29日由崔万梅代赵国豪付股权转让款100万元, 2011年3月29日由平定金源国际酒店有限公司代赵国豪付股权转让款400万元。截止2011年6月30日该笔股权转让款已全部收回。

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	131,096,751.38			131,096,751.38
机器设备	48,569,792.29		37,760,312.10	10,809,480.19
运输工具	12,805,798.10	1,207,991.00	6,981,490.00	7,032,299.10
办公设备及其他	9,753,859.91	283,181.33	6,233,902.07	3,803,139.17
合 计	202,226,201.68	1,491,172.33	50,975,704.17	152,741,669.84

说明: (1) 本期处理固定资产原价为48,853,726.80元;

(2) 本期出售子公司减少固定资产原价为2,121,977.37元;

(3) 期末抵押或担保的固定资产原价为103,533,605.29元, 详见附注八、(一)所述。

2、累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	29,057,891.11	1,902,316.14		30,960,207.25
机器设备	41,700,053.74	519,486.36	33,936,261.51	8,283,278.59
运输工具	9,397,487.01	309,748.66	6,590,223.69	3,117,011.98
办公设备及其他	8,044,750.06	811,933.41	5,245,229.61	3,611,453.86
合 计	88,200,181.92	3,543,484.57	45,771,714.81	45,971,951.68

3、固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				

机器设备	2,685,168.88		2,685,168.88	
运输工具	274,475.00		274,475.00	
办公设备及其他	193,439.20		193,439.20	
合 计	3,153,083.08		3,153,083.08	

4、固定资产账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	99,353,691.39	-1,902,316.14		97,451,375.25
机器设备	6,595,263.55	-519,486.36	1,138,881.71	4,936,895.48
运输工具	3,214,871.89	898,242.34	116,791.31	3,996,322.92
办公设备及其他	1,709,109.85	-528,752.08	795,233.26	385,124.51
合 计	110,872,936.68	-2,052,312.24	2,050,906.28	106,769,718.16

5、经营租出固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	43,664,187.20	7,628,579.01	36,035,608.19
机器设备			
运输工具			
办公设备及其他			
合 计	43,664,187.20	7,628,579.01	36,035,608.19

说明：经营租出固定资产情况，详见附注十、（六）所述。

6、固定资产原值期末数比期初数减少 49,484,531.84 元，变动比例为 24.47%，变动原因是处置报废固定资产。

（八）工程物资

类 别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
砂 石	54,526.00				54,526.00	
合 计	54,526.00				54,526.00	

（九）无形资产

1、无形资产原价

项 目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
土地使用权	75,185,944.00			75,185,944.00
电脑软件	373,115.00			373,115.00
合 计	75,559,059.00			75,559,059.00

其中：（1）期末用于抵押或担保的无形资产原价为 33,659,416.00 元。其中，原价为 13,863,200.00 元的无形资产系用于取得中国光大银行广州分行贷款 4000 万元而向其抵押或担保，贷款到期日为 2009 年 9 月 27 日。原价为 19,796,216.00 元的无形资产系用于向惠州鸿晟光电有限公司借款 2500 万元，详见附注六、（四）2 和附注八、（一）所述；

（2）土地使用权出租情况详见附注十、（六）所述。

2、累计摊销

项 目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
土地使用权	8,744,771.95	751,766.52		9,496,538.47
电脑软件	373,115.00			373,115.00
合 计	9,117,886.95			9,869,653.47

3、无形资产账面价值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	66,441,172.05	-751,766.52		65,689,405.53
电脑软件				
合 计	66,441,172.05	-751,766.52		65,689,405.53

说明：（1）截至2011年6月30日止尚有298.56亩的土地使用权的权证未取得。公司于2003年12月31日与普宁市军埠镇晨山沟经济联合社签订《建设工程征用土地合同》，征用该社土地。本公司已于2004年依据协议先后支付了征地补偿费2352.65万元，已向普宁市军埠镇国土管理所申请办理相关的土地使用权证。公司董事会于2010年3月23日委托广东海马律师事务所就以上土地办理权证事宜出具了法律意见书。依据该法律意见书所述公司向国土部门申请土地使用权是可以实现的。2004年6月8日，公司与普宁市华侨建筑工程有限公司签订建筑工程承包合同，对上述土地进行三通一平及排污渠道的修建，合同造价1800万元，工程已竣工验收并计入无形资产。

（十）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资产减值准备	10,056,556.18		2,288,259.18	7,768,297.00
开办费				
可抵扣亏损				
小 计	10,056,556.18		2,288,259.18	7,768,297.00

2、未确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	921,765.31	2,245,782.74
合 计	921,765.31	2,245,782.74

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可弥补亏损	
减值准备	31,073,188.00
其他	
合 计	31,073,188.00

(十一) 资产减值准备明细

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	其他减少	
一、坏账准备	43,751,657.39		7,184,306.29	1,371,123.40	35,196,227.70
其中：应收账款	24,999,458.51		3,757,198.00	29,107.10	21,213,153.41
其他应收款	18,752,198.88		3,427,108.29	1,342,016.30	13,983,074.29
预付账款					
二、存货跌价准备	2,304,615.19			807,097.08	1,497,518.11
三、固定资产减值准备	3,153,083.08			3,153,083.08	
合 计	49,209,355.66		7,184,306.29	5,331,303.56	36,693,745.81

(十二) 短期借款

1、短期借款

项 目	期末余额	年初余额

信用借款		
抵押借款	34,799,960.00	39,300,000.00
质押借款	39,000,000.00	78,000,000.00
保证借款	40,700,000.00	41,200,000.00
合 计	114,499,960.00	158,500,000.00

说明：相关的抵押、质押及担保情况详见附注六、（四）所述。

2、已到期未偿还的短期借款：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期	备注(报表日后已还款的应予注明)
普宁市农村信用合作联社流沙西信用社	5,000,000.00	8.49600%	借新还旧	资金困难		
普宁市农村信用合作联社流沙西信用社	15,000,000.00	10.80000%	借新还旧	资金困难		
普宁市农村信用合作联社流沙西信用社	6,000,000.00	11.20500%	借新还旧	资金困难		
普宁市农村信用合作联社流沙西信用社	24,400,000.00	12.53880%	借新还旧	资金困难		
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	39,000,000.00	10.20000%	借新还旧	资金困难	2011年末	
中国光大银行广州分行	25,099,960.00	12.32550%	借新还旧	资金困难		
合 计	114,499,960.00					

说明：（1）截止 2011 年 6 月 30 日本公司上述贷款全部逾期；

（2）2010 年 4 月 20 日本公司与建行深圳分行签订减免利息协议书，详见附注十、（二）所述；

（3）截止本财务报告报出日，上述逾期借款均未被贷款银行提起还款诉讼。

（十三）应付账款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,472,779.61	82.86	4,161,074.57	79.89
1-2 年	106,768.40	6.01	342,713.86	6.58
2-3 年	73,236.83	4.12	99,540.13	1.91
3 年以上	124,556.75	7.01	640,969.50	11.62
合 计	1,777,341.59	100.00	5,208,298.06	100.00

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、应付账款期末数比期初数减少 3,430,956.47 元，减少比例为 65.87%，减少原因为：本期归还部分债务。

(十四) 预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占比例%	金额	占比例%
1 年以内	85,283.00	68.17		
1-2 年				
2-3 年	17,532.84	14.01	17,532.84	44.03
3 年以上	22,288.40	17.82	22,288.40	55.97
合 计	125,104.24	100.00	39,821.24	100.00

- 1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、期末余额中无欠关联方款项。

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	45,107,436.66	32,215,019.52
1-2 年	1,001,221.92	968,592.87
2-3 年	97,409.83	1,076,510.53
3 年以上	2,706,357.61	330,234.30
合 计	48,912,426.02	34,590,357.22

- 1、期末余额中关联方款项，详见附注六、（四）3 所述。
- 2、其他应付款期末数比期初数增加 14,322,068.80 元，变动比例为 41.40%，主要是收取关联方借入资金 1,850 万元。

(十六) 应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			本期支付	其他减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,201,520.92	7,618,770.24	7,541,944.52	350,000.00	928,346.64
二、职工福利费	115,172.39	574,096.03	578,733.83		110,534.59
三、社会保险费		259,464.30	259,464.30		

四、住房公积金		37,690.70	37,690.70		
五、工会经费和职工教育经费					
合 计	1,316,693.31	8,490,021.27	8,417,833.35	350,000.00	1,038,881.23

说明：根据地方政府规定的缴纳社会保险金政策，公司结合自身实际情况，逐步完善落实缴纳员工社保费的具体政策和缴纳标准。

其他转出为本期转让子公司减少的应付工资。

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	-347,635.21	-975,055.42	17%
营业税	119,024.09	119,024.09	5%
城建及教育费附加	176,164.43	188,703.79	5%、3%
企业所得税	2,789,799.22	5,901,831.96	25%
个人所得税	128,889.30	146,812.57	
房产税	136,707.71	725,471.92	1.20%
印花税	41,999.43	42,227.93	
土地使用税	22,770.00	507,136.50	6元/平方米、9元/平方米
其他	2,957.96	4,760.00	
合 计	3,070,676.93	6,660,913.34	

(十八) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	75,054,358.10	67,636,166.85
合 计	75,054,358.10	67,636,166.85

说明：(1) 应付利息为欠缴金融机构的贷款利息，年末数比年初数增加 7,418,191.25 元，增加比例为 10.97%，变动原因为：年末欠付的逾期借款利息增加。

(2) 上述应付利息中已获得建行书面确认的减免利息 24,712,710.05 元，但仍须公司在 2011 年 9 月 30 日和 12 月 31 日偿还余下的 3,900 万元借款才能真正减免。

(3) 公司逾期贷款情况详见附注五、(十三) 短期借款。

(十九) 股本

项 目	年初数	比例	本年变动增(+)、减 (-)					期末数	比例
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、未上市流通股份	164,025,000	51.48%						164,025,000	51.48%
1、发起人股份	164,025,000	51.48%						164,025,000	51.48%
其中：国家持有股份									
境 内法人持有股份	164,025,000	51.48%						164,025,000	51.48%
境 外法人持有股份									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	154,575,000	48.52%						154,575,000	48.52%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	154,575,000	48.52%						154,575,000	48.52%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	318,600,000	100.00%						318,600,000	100.00%

说明：1、本公司第一大股东普宁市升恒昌贸易发展有限公司持有公司境内法人股 11,785.50 万股，占公司总股本的 36.99%，已于 2005 年 4 月 28 日质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行，目前仍在质押中。详见附注六、（四）所述。

2、本公司第二大股东深圳市日昇投资有限公司持有公司境内法人股 3,402 万股，占公司总股本的 10.68%，已于 2005 年 4 月 28 日质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行，目前仍在质押中。详见附注六、（四）所述。

3、本公司第三大股东汕头市联华实业有限公司持有公司境内法人股 1,215 万股，占公司总股本的 3.81%，已于 2005 年 4 月 28 日质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行，目前仍在质押中。详见

附注六、（四）所述。

4、上述质押系为本公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请 1 年期的 1.1 亿元和 4000 万元的流动资金额度借款提供质押担保，质押的期限为 2005 年 4 月 28 日至双方申请解除质押为止。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记。目前股权仍在质押中，详见附注六、（四）所述。

（二十）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	48,536,895.00			48,536,895.00
其他资本公积	3,592,601.58			3,592,601.58
合 计	52,129,496.58			52,129,496.58

（二十一）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,036,260.20			49,036,260.20
任意盈余公积	37,000,000.00			37,000,000.00
合 计	86,036,260.20			86,036,260.20

（二十二）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-148,604,711.83	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-148,604,711.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,433,879.82	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-153,038,591.65	

（二十三）营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	45,901,330.11	78,794,557.04
其他业务收入	860,000.00	834,000.00
主营业务成本	36,876,088.93	56,102,163.98
其他业务支出	800,527.98	800,527.98

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	40,213,136.18	34,688,558.44	71,934,344.91	55,368,648.13
商业	8,665,642.39	5,164,978.95	20,757,886.74	14,631,190.46
小 计	48,878,778.57	39,853,537.39	92,692,231.65	69,999,838.59
内部购销抵销	-2,977,448.46	-2,977,448.46	13,897,674.61	13,897,674.61
合 计	45,901,330.11	36,876,088.93	78,794,557.04	56,102,163.98

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口服装销售	43,281,396.53	37,670,146.99	72,348,209.67	55,862,559.96
国内服装销售	5,597,382.04	2,183,390.40	20,344,021.98	14,137,278.63
小 计	48,878,778.57	39,853,537.39	92,692,231.65	69,999,838.59
内部购销抵销	-2,977,448.46	-2,977,448.46	13,897,674.61	13,897,674.61
合 计	45,901,330.11	36,876,088.93	78,794,557.04	56,102,163.98

4、公司向前五名客户销售总额为41,385,267.24元，占公司本年全部营业收入的90.11%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HONOURLINK（荣业）	17,986,482.38	39.16
KEENZONE LIMITED 嘉松	19,214,256.60	41.84
Brendwood International Corp`	3,068,260.35	6.68
星河苏活公园	740,700.00	1.61

华润万家	375,567.91	0.82
合 计	41,385,267.24	90.11

(二十四) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	34,958.44	13,130.36	7%、5%
教育费附加	15,468.59	39,391.02	3%
其他	788.18	5,528.37	
合 计	51,215.21	58,049.75	

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,262,191.25	12,189,951.49
减:利息收入	21,904.17	38,127.33
汇兑损失	1,087,258.12	940,694.28
减:汇兑收益		
其他	88,887.47	132,681.92
合 计	9,416,432.67	13,225,200.36

说明：财务费用比上年同期减少 3,808,767.69 元，变动比例为 28.80%，变动原因为：偿还银行贷款后贷款利息减少。

(二十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	8,060,304.49	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,547.06	
持有至到期投资取得的投资收益		

其他		
合 计	8,168,851.55	0.00

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-7,184,306.29	-4,816,565.81
2. 存货跌价损失		
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 其他		
合 计	-7,184,306.29	-4,816,565.81

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 接受捐赠		
5. 政府补助	32,674.00	38,714.00
6. 其他	39,995.46	20,198.39
合 计	72,669.46	58,912.39

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	1,173,554.55	23,744.29
其中：固定资产处置损失	1,173,554.55	23,744.29
无形资产处置损失		

2. 债务重组损失		
3. 非货币性资产交换损失		
4. 对外捐赠支出	670,000.00	510,250.00
5. 盘亏损失		
6. 罚款滞纳金支出	26,897.15	277,305.64
7. 其他	83.45	
合 计	1,870,535.15	811,299.93

(三十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		2,488,515.06
递延所得税调整	1,744,300.21	1,871,780.51
合 计	1,744,300.21	4,360,295.57

(三十一) 净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0145	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0467	-0.04	-0.04

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（公司存在稀释性潜在普通股的<发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股>，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益）

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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，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。

(1)在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

(2)报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期

间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

(3) 报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例

(三十二) 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	金 额
收到的其他借款	40,449,086.34
收到利息收入	21,904.17
其他	8,535,535.18
合 计	49,006,525.69

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
-----	-----

支付的其他往来款项	9,827,965.48
支付的审计等管理费用	4,394,840.30
支付的与经营活动有关的费用	8,100,204.96
合 计	22,323,010.74

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,990,054.53	-11,722,715.88
加: 资产减值准备	-7,184,306.29	-4,816,565.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,543,484.57	5,122,599.30
无形资产摊销	751,766.52	751,766.52
长期待摊费用摊销	45,360.00	
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)	-8,060,304.49	23,744.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,173,554.55	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	92,647.52	
财务费用(收益以“-”号填列)	8,262,191.25	12,189,951.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-108,547.06	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,744,300.21	1,871,780.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,277,264.96	1,938,485.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,368,885.72	39,500,066.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,572,512.26	-4,611,014.83
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	21,934,225.27	40,248,096.62
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	4,515,752.81	10,602,651.10
减：现金的期初余额	30,095,398.06	2,168,571.06
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	-25,579,645.25	8,434,080.04

2、当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	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	1.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	174,067.95	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
4. 处置子公司的净资产	-9,372,445.92	
流动资产	17,331,307.57	
非流动资产	1,860,083.59	
流动负债	28,563,837.08	
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	4,515,752.81	10,602,651.10
其中：库存现金	1,705,287.34	3,348,570.81
可随时用于支付的银行存款	2,806,586.20	7,254,080.29
可随时用于支付的其他货币资金	3,879.27	
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	4,515,752.81	10,602,651.10
其中：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、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
普宁市升恒昌贸易发展有限公司	母公司	有限责任	普宁市流沙北街道侨光村46幢212号	陈育义	贸易	9800	36.99%	36.99%	陈鸿成	74122232-1

说明：普宁市升恒昌贸易发展有限公司、深圳市日昇投资有限公司、汕头市联华实业有限公司三公司为同一家族控制，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

（二）本企业的子公司情况

本企业的子公司情况请参考附注四、（一）“子公司情况”。

（三）本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
深圳市日昇投资有限公司	持本公司 10.68% 股权之股东，陈鸿成亲属控制之关联企业
汕头市联华实业有限公司	持本公司 3.81% 股权之股东，陈鸿成亲属控制之关联企业
上海宏伊置业有限公司	陈鸿成亲属控制之关联企业
陈雪汶、马婵英	陈鸿成之直系亲属
陈美香	陈鸿成之直系亲属
丁立红	本公司副董事长，陈鸿成亲属

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间发生的销售及采购等交易及母子公司销售及采购等交易已作抵销，不再详述，与其他关联方之间未发生关联交易。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	借款银行	借款余额 (万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
普宁市升恒昌贸易发展有限公司	广东雷伊集团股份有限公司	普宁市农村信用合作联社流沙西信用社	2440	2009年10月25日	否
深圳市创尔时装有限公司、东莞晋景织造有限公司、普宁市升恒昌贸易发展有限公司、深圳市雷伊实业有限公司、普宁市天和织造制衣厂有限公司、普宁市雷伊纸业有限公司	广东雷伊集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	3900	2008年1月21日	否
陈鸿成、陈雪汶、丁立红、东莞晋景织造有限公司、普宁市升恒昌贸易发展有限公司、普宁市天和织造制衣厂有限公司、汕头市联华实业有限公司、深圳市雷伊实业有限公司、深圳市日昇投资有限公司、上海宏伊置业有限公司	广东雷伊集团股份有限公司	中国光大银行广州分行	2501	2009年9月27日	否
普宁市升恒昌贸易发展有限公司	普宁市天和织造制衣厂有限公司	普宁市农村信用合作联社流沙西信用社	1000	2010年1月5日	否
普宁市升恒昌贸易发展有限公司	普宁市天和织造制衣厂有限公司	普宁市农村信用合作联社流沙西信用社	500	2010年4月10日	否

*1 如附注五、(十九)所述，普宁市升恒昌贸易发展有限公司、深圳市日昇投资有限公司、汕头市联华实业有限公司将所持有的本公司境内法人股已于2005年4月28日全部质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行，为本公司取得上述银行贷款。

*2 如附注五、(七)(九)所述，本公司以厂房宿舍、机器设备及土地使用权作抵押，同时马婵英以其名下两套房产作抵押，为本公司取得上述银行贷款。

3、转让子公司股权的关联交易

2011年4月28日公司与陈雪汶签订股权转让协议，将持有的深圳市创尔时装有限公司（以下简称“深圳创尔”）的86%股权作价1元协议转让给陈雪汶，由陈雪汶代深圳市创尔时装有限公司代为偿还所欠普宁市天和织造制衣厂有限公司的全部欠款，已收到股权转让款1元及所欠往来款，工商变更登记手续业已办理完毕。

转让标的	出售日	账面净资产	转让价格	转让产生的收益	收回的往来款
深圳创尔	2011-6-30	-9,372,445.92	1.00	8,060,304.49	17,284,086.34

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末金额（万元）	期初金额（万元）
其他应付款：		
陈雪汶	400.00	
深圳市日昇投资有限公司	1450.00	

七、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

（一）资产抵押

1、本公司以房地产作抵押，取得普宁市农村信用合作联社流沙西信用社贷款 600 万元，贷款到期日 2008 年 12 月 1 日；

2、本公司以房地产作抵押，取得普宁市农村信用合作联社流沙西信用社贷款 500 万元，贷款到期日 2009 年 1 月 20 日；

3、本公司以厂房宿舍、机器设备及土地使用权作抵押，取得中国光大银行广州分行贷款 4000 万元，贷款到期日为 2009 年 9 月 27 日，详见附注六、（四）2 所述。

4、公司以合法拥有的，位于普宁市的房产(房屋所有权证编号：粤房地证字第 C3929364 号)为惠州鸿晟光电有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司惠州支行申请人民币 2,800 万元的贷款提供抵押担保。公司与惠州鸿晟光电有限公司达成反担保协议，惠州鸿晟光电有限公司以 2500 万元资金作为反担保条件。本公司将负担该笔款（2500 万）的贷款利息。

上述 1-4 点所提到的固定资产及无形资产的账面原值 137,193,021.29 元。

九、其他重要事项

（一）建行逾期银行贷款展期及归还情况

2010 年 4 月 16 日，公司归还中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“建行深圳分行”）借款 1902.99 万元，2010 年 4 月 20 日，公司与建行深圳分行”签署了“减免利

息协议书”，协议约定：截至 2010 年 4 月 20 日本公司尚欠建行深圳分行借款本金 9680 万元并拖欠贷款利息。本公司应按下述期限偿还全部借款本金，于 2010 年 12 月 31 日前归还借款本金 1880 万元，其中：2010 年 11 月归还 938.50 万元，12 月归还 941.50 万元，每月最后还款日为该月月末。于 2011 年按季等额方式归还借款本金 7800 万元，即每季各归还人民币 1950 万元，每季最后还款日为该季季末。如本公司按上述期限偿还完毕全部借款本金，则建行深圳分行同意免除本公司尚欠至本金全部清偿完毕之日止的所有贷款利息。建行深圳分行同意在公司结清单笔借款合同项下的借款本金时，该笔借款合同项下所欠贷款利息相应免除。但如出现未按期足额偿还债务本金的情形或出现额度合同、借款合同项下的其他违约责任，则上述减免利息的约定自始无效，之前已发生的减免利息行为无效，建行深圳分行有权以减免利息从未发生向公司追收自贷款发放之日起应还未还的所有利息。公司所欠借款本金全部清偿后，建行深圳分行将及时办理抵质押物的抵质押注销手续。

公司本期已按“减免利息协议书”约定又归还借款 3900 万。本期共计归还建行借款 3900 万元。

（二）租赁资产

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	36,035,608.19	36,658,134.73
土地使用权	17,849,587.81	18,047,550.01
合 计	53,885,196.00	54,705,684.74

2009 年 8 月 7 日公司与普宁市雷伊纸业有限公司签订《以资抵债协议》，雷伊纸业将“普府国用（2006）第特 01371 号”土地使用权及“粤房地证字第 C3929364 号”房产所有权转让给本公司，用于抵偿对于本公司的欠款 5682 万元。

2009 年 9 月双方签订租赁合同，将上述抵债资产租赁给雷伊纸业，租赁期限为两年，自 2009 年 9 月 1 日至 2011 年 8 月 31 日，月租金为人民币 13.9 万元，年租金 166.8 万元，应于每月 15 日前支付当月租金。合同约定若公司有意向出售上述土地及厂房，普宁市雷伊纸业有限公司具有优先购买权。

十、资产负债表日后事项

惠州鸿晟光电有限公司归还上海浦东发展银行股份有限公司惠州支行流动资金借款 450 万元。公司于 7 月份退回惠州鸿晟光电有限公司反担保资金 450 万元。有关为惠州鸿晟光电有限公司担保内容见附注八（一）4。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款构成

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,224,304.63	91.67	4,224,304.63	91.67	4,224,304.63	91.67	4,224,304.63	91.67
其他不重大应收账款	383,972.25	8.33	383,972.25	8.33	383,972.25	8.33	383,972.25	8.33
合 计	4,608,276.88	100.00	4,608,276.88	100.00	4,608,276.88	100.00	4,608,276.88	100.00

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
首都机场	21,713.00	21,713.00	100%	长期挂账，尾款有争议
宁波工商局	26,354.45	26,354.45	100%	长期挂账，尾款有争议
广州陈顺钦	335,904.80	335,904.80	100%	长期挂账，尾款有争议
合 计	383,972.25	383,972.25		

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	4,224,304.63	100%	4,224,304.63	4,224,304.63	100%	4,224,304.63
合 计	4,224,304.63	100%	4,224,304.63	4,224,304.63	100%	4,224,304.63

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
香港锦华贸易公司	客户	4,224,304.63	3 年以上	91.67%
广州陈顺钦	客户	335,904.80	3 年以上	7.29%
宁波工商局	客户	26,354.45	3 年以上	0.57%
首都机场	客户	21,713.00	3 年以上	0.47%

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	119,107,832.00	94.17			104,161,293.16	93.08		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,901,982.24	3.08	1,151,694.03	24.85	4,266,511.79	3.81	1,430,186.32	29.10
其他不重大其他应收款	3,483,719.16	2.75	3,483,719.16	75.15	3,483,719.16	3.11	3,483,719.16	70.90
合 计	126,493,533.40	100.00	4,635,413.19	100.00	111,911,524.11	100.00	4,913,905.48	100.00

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市兆通投资有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	
林佳林	300,000.00	300,000.00	100.00%	

普宁市威利来纺织有限公司	41,463.01	41,463.01	100.00%	
深圳市友田达实业有限公司	105.00	105.00	100.00%	
应收出口退税	2,331,608.20	2,331,608.20	100.00%	
长沙制帽厂	10,542.95	10,542.95	100.00%	
深圳市金铭仁信息咨询公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	
棕榈泉	100,000.00	100,000.00	100.00%	
合 计	3,483,719.16	3,483,719.16	100.00%	

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	2,174,152.66	55.75	43,483.05	1,657,012.00	38.84	33,140.24
1 至 2 年	23,846.86	0.61	2,384.69	403,846.86	9.46	40,384.69
2 至 3 年	857,866.33	21.96	428,933.17	1,459,136.53	34.20	679,768.27
3 年以上	846,116.40	21.68	676,893.12	746,516.40	17.50	676,893.12
合 计	3,901,982.22	100.00	1,151,694.03	4,266,511.79	100.00	1,430,186.32

4、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天瑞（香港）贸易有限公司	子公司	64,927,561.08	3 年以上	51.32%
普宁市恒大房地产开发有限公司	子公司	54,180,270.92	1 年以内	42.83%
普宁市雷伊纸业有限公司	厂房土地承租方	1,098,000.00	1 年以内	0.87%
广东忠臻投资有限公司	客户	700,000.00	1 年以内	0.57%
深圳市兆通投资有限公司	客户	600,000.00	1 年以内	0.47%
合 计		121,505,832.00		96.06%

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位	在被投资单位持股比例与表决权比例不一
-------	------	--------	------	------	------	---------------	--------	--------------------

						表决权比例 (%)	致的说明
深圳市雷伊实业公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90	90
普宁市天和织造厂有限公司	成本法	51,712,500.42	51,712,500.42		51,712,500.42	75	100 子公司持股25%
天瑞(香港)贸易有限公司	成本法	8.26	8.26		8.26	100	100
普宁市恒大房地产开发有限公司	成本法	146,600,000.00	146,600,000.00		146,600,000.00	100	100

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	860,000.00	8,823,130.70
营业成本	800,527.98	8,261,093.28
营业利润	59,472.02	562,037.42

说明：公司营业收入主要为取得普宁市雷伊纸业有限公司的租金收入。营业收入本年发生数比上年发生数减少 7,963,130.70 元，变动比例为 90.25%，原因是母公司本年度起未从事实体生产经营，转为集团管理模式。

(五) 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	69,647.12	
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	69,647.12	

说明：投资收益情况详见附注十、（一）（二）所述。

（六）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,165,086.21	-18,649,039.03
加：资产减值准备	-278,492.29	-587,097.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,429,446.88	4,099,850.31
无形资产摊销	751,766.52	751,766.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	61,863.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,772,593.85	11,059,055.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,647.12	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,722,427.84	146,774.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		3,883,538.99

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,563,680.42	39,549,709.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,107,818.85	-8,474,123.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,769,010.90	31,780,434.48
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	2,682,025.61	7,691,509.95
减：现金的期初余额	28,150,078.47	647,412.49
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	-25,468,052.86	7,044,197.46

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	6,886,749.94	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		

9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	15,899.54	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	3,298,325.50	
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-624,311.14	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
小 计	9,576,663.84	
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	-285,219.60	
合并报表中的少数股东损益	158.36	
合 计	9,861,725.08	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0145	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0467	-0.04	-0.04

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动比例	说明
----	------	------	----

货币资金	-25,579,645.25	-85.00%	系归还银行贷款所致
交易性金融资产	5,612,090.00		本年度新增股票投资
应收账款	-21,296,514.70	-35.27%	系出口销售业务降低所致
短期借款	-44,000,040.00	-27.76%	系本期偿还部分贷款所致
应付账款	-3,430,956.47	65.87%	系归还货款所致
其他应付款	14,222,397.14	41.00%	系向关联方借入资金所致
营业收入	-32,867,226.93	-41.28%	系出口销售业务降低所致
营业成本	-19,226,075.05	-33.79%	系出口销售业务降低所致
资产减值损失	-2,367,740.48	49.16%	系坏账损失减少所致
投资收益	8,168,851.55		本年转让子公司收益及股票投资收益

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 4 日批准报出。

广东雷伊（集团）股份有限公司

二〇一一年八月四日