


深圳中冠纺织印染股份有限公司

2012 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并股东权益变动表	9-10
- 母公司股东权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-73

	信永中和会计师事务所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	联系电话: +86(010)6554 telephone: 2288
	ShineWing certified public accountants	9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China	+86(010)6554 2288 +86(010)6554 7190 传真: +86(010)6554 facsimile: 7190

审计报告

XYZH/2012SZA1044

深圳中冠纺织印染股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中冠纺织印染股份有限公司（以下简称中冠公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是是中冠公司管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中冠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，公允反映了中冠公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如中冠公司财务报表附注十一所述，2007年3月起中冠公司停产并遣散大部分员工，中冠公司的子公司也已经停止经营或仅依靠房产出租维持日常运作。中冠公司已在财务报表附注十一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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国 北京

中国注册会计师：

张伟坚

中国注册会计师：

夏伟

二〇一三年四月十九日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	52,227,262	53,399,316
交易性金融资产	六、2		68,900
应收票据	六、3	1,500,000	
应收账款	六、4	744,712	744,712
预付款项	六、5	176,443	27,548
应收利息	六、6	38,414	38,378
应收股利			
其他应收款	六、7	260,005	457,264
买入返售金融资产			
存货	六、8	101,536	162,457
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		55,048,372	54,898,575
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	751,542	703,055
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	65,784,312	63,192,614
投资性房地产	六、11	31,041,484	34,373,451
固定资产	六、12	12,416,459	12,070,406
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、13	1,860,764	1,901,069
开发支出			
商誉	六、14	5,099,624	5,099,624
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,954,185	117,340,219
资产总计		172,002,557	172,238,794

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	3,239,571	3,239,221
预收款项	六、17	2,778,488	2,775,476
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	766,680	590,220
应交税费	六、19	1,622,074	2,700,348
应付利息			
应付股利	六、20	1,215,946	1,215,946
其他应付款	六、21	32,227,317	31,167,220
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	1,547,263	1,584,784
流动负债合计		43,397,339	43,273,215
非流动负债：			
长期借款	六、23	1,033,936	1,160,011
应付债券			
长期应付款	六、24	8,488,953	8,486,859
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六、25	766,660	808,335
其他非流动负债	六、26	836,792	836,792
非流动负债合计		11,126,341	11,291,997
负 债 合 计		54,523,680	54,565,212
股东权益：			
股本	六、27	169,142,356	169,142,356
资本公积	六、28	39,790,784	39,742,473
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、29	26,704,791	26,704,791
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-116,273,941	-116,026,610
外币报表折算差额		-511,599	-515,914
归属于母公司股东权益合计		118,852,391	119,047,096
少数股东权益	六、31	-1,373,514	-1,373,514
股东权益合计		117,478,877	117,673,582
负债和股东权益总计		172,002,557	172,238,794

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		17,293,509	21,483,163
交易性金融资产			68,900
应收票据		1,500,000	
应收账款	十二、 1		
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、 2	72,818,786	72,999,033
存货		101,536	162,457
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		91,713,831	94,713,553
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 3	36,788,953	36,788,953
投资性房地产		5,060,748	5,397,921
固定资产		9,145,661	9,170,487
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,860,764	1,901,069
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,856,126	53,258,430
资产总计		144,569,957	147,971,983

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

母公司资产负债表 (续)

2012 年 12 月 31 日

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		113,344	113,337
预收款项		2,002,540	1,999,540
应付职工薪酬		735,970	559,510
应交税费		573,074	1,617,284
应付利息			
应付股利			
其他应付款		884,092	855,475
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,547,263	1,544,249
流动负债合计		5,856,283	6,689,395
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		4,180,138	4,180,138
其他非流动负债		836,792	836,792
非流动负债合计		5,016,930	5,016,930
负 债 合 计		10,873,213	11,706,325
股东权益：			
股本		169,142,356	169,142,356
资本公积		31,606,598	31,606,598
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,309,287	26,309,287
一般风险准备			
未分配利润		-88,963,263	-86,396,616
外币报表折算差额		-4,398,234	-4,395,967
股东权益合计		133,696,744	136,265,658
负债和股东权益总计		144,569,957	147,971,983

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

合并利润表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币
元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、32	11,095,669	9,850,484
其中：营业收入		11,095,669	9,850,484
二、营业总成本	六、32	13,388,125	16,626,343
其中：营业成本		5,413,356	4,269,140
营业税金及附加	六、33	487,000	447,517
销售费用	六、34	295,678	282,627
管理费用	六、35	7,567,920	8,000,296
财务费用	六、36	-444,174	316,201
资产减值损失	六、37	68,345	3,310,562
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	-25,480	-88,247
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,582,153	-10,602,528
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,576,108	-10,616,493
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		264,217	-17,466,634
加：营业外收入	六、40	29,498	8,308
减：营业外支出	六、41	582,915	8,088
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-289,200	-17,466,414
减：所得税费用	六、42	-41,869	-42,902
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-247,331	-17,423,512
归属于母公司股东的净利润		-247,331	-17,361,593
少数股东损益			-61,919
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、43	-0.0015	-0.1000
（二）稀释每股收益	六、43	-0.0015	-0.1000
七、其他综合收益	六、44	52,626	-6,520,810
八、综合收益总额		-194,705	-23,944,322
归属于母公司股东的综合收益总额		-194,705	-23,882,403
归属于少数股东的综合收益总额			-61,919

法定代表人：胡永峰 主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

母公司利润表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币
元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	2,834,664	1,529,480
减：营业成本	十二、4	1,585,723	478,671
营业税金及附加		143,998	
销售费用			
管理费用		5,266,633	5,378,215
财务费用		-2,253,351	-3,045,975
资产减值损失		61,132	4,731,272
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-25,480	-88,247
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	6,045	13,965
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-1,988,906	-6,086,985
加：营业外收入		5,174	
减：营业外支出		582,915	522
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-2,566,647	-6,087,507
减：所得税费用			171,351
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-2,566,647	-6,258,858
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-2,267	-6,908,399
七、综合收益总额		-2,568,914	-13,167,257

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,739,794	10,994,411
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	3,758,324	4,554,589
经营活动现金流入小计		13,498,118	15,549,000
购买商品、接受劳务支付的现金		1,460,804	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,953,848	3,746,246
支付的各项税费		2,149,524	2,079,732
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	6,318,360	5,520,592
经营活动现金流出小计		13,882,536	11,346,570
经营活动产生的现金流量净额		-384,418	4,202,430
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			96,861
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000	9,890
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		30,000	106,751
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		690,127	18,535
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		690,127	18,535
投资活动产生的现金流量净额		-660,127	88,216
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		126,343	129,462
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,343	129,462
筹资活动产生的现金流量净额		-126,343	-129,462
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,166	-2,548,481
五、现金及现金等价物净增加额		-1,172,054	1,612,703
加：期初现金及现金等价物余额		53,399,316	51,786,613
六、期末现金及现金等价物余额		52,227,262	53,399,316

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

母公司现金流量表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,567,887	1,734,055
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,466,260	2,501,703
经营活动现金流入小计		4,034,147	4,235,758
购买商品、接受劳务支付的现金		1,460,804	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,557,382	2,335,711
支付的各项税费		905,283	923,458
支付其他与经营活动有关的现金		3,330,336	2,087,780
经营活动现金流出小计		8,253,805	5,346,949
经营活动产生的现金流量净额		-4,219,658	-1,111,191
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			96,861
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000	9,890
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000	106,751
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		30,000	106,751
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4	-1,089,583
五、现金及现金等价物净增加额		-4,189,654	-2,094,023
加：期初现金及现金等价物余额		21,483,163	23,577,186
六、期末现金及现金等价物余额		17,293,509	21,483,163

法定代表人：胡永峰 主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：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	169,142,356	39,742,473			26,704,791		-116,026,610	-515,914	-1,373,514	117,673,582
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	169,142,356	39,742,473			26,704,791		-116,026,610	-515,914	-1,373,514	117,673,582
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		48,311					-247,331	4,315	0.00	-194,705
（一）净利润							-247,331		0.00	-247,331
（二）其他综合收益		48,311						4,315	0.00	52,626
上述（一）和（二）小计		48,311					-247,331	4,315	0.00	-194,705
（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	169,142,356	39,790,784			26,704,791		-116,273,941	-511,599	-1,373,514	117,478,877

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	169,142,356	39,872,534			26,704,791		-98,665,017	5,874,835	-1,311,595	141,617,904
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	169,142,356	39,872,534			26,704,791		-98,665,017	5,874,835	-1,311,595	141,617,904
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-130,061					-17,361,593	6,390,749	-61,919	-23,944,322
（一）净利润							-17,361,593		-1,731,989	19,093,582
（二）其他综合收益		130,061						6,390,749	1,670,070	-4,850,740
上述（一）和（二）小计		130,061.00					-17,361,593	6,390,749	-6,191,900	23,944,322
（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	169,142,356	39,742,473			26,704,791		-116,026,610	-515,914	-1,373,514	117,673,582

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	169,142,356.00	31,606,598.00			26,309,287.00		-90,792,583.00	136,265,658.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	169,142,356.00	31,606,598.00			26,309,287.00		-90,792,583.00	136,265,658.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,568,914.00	-2,568,914.00
（一）净利润							-2,566,647.00	-2,566,647.00
（二）其他综合收益							-2,267.00	-2,267.00
上述（一）和（二）小计							-2,568,914.00	-2,568,914.00
（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	169,142,356.00	31,606,598.00			26,309,287.00		-93,361,497.00	133,696,744.00

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳中冠纺织印染股份有限公司

单位：人民币元

项目	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
一、上年年末余额	169,142,356.00	31,606,598.00			26,309,287.00		-77,625,326.00	149,432,915.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	169,142,356.00	31,606,598.00			26,309,287.00		-77,625,326.00	149,432,915.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,167,257.00	-13,167,257.00
（一）净利润							-6,258,858.00	-6,258,858.00
（二）其他综合收益							-6,908,399.00	-6,908,399.00
上述（一）和（二）小计							-13,167,257.00	-13,167,257.00
（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	169,142,356.00	31,606,598.00			26,309,287.00		-90,792,583.00	136,265,658.00

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

深圳中冠纺织印染股份有限公司（以下简称本公司，在包括子公司的时候简称本集团）前身为新南印染厂有限公司，成立于1980年，系深圳首家外商独资企业，1984年4月，新南印染厂有限公司变更为外商合资企业，更名为深圳中冠印染有限公司。1991年11月19日，经深圳市政府批准，深圳中冠印染有限公司改组成为股份有限公司并更名为深圳中冠纺织印染股份有限公司。

本公司发行的境内上市人民币普通股（“A”股，股票代码：000018）和境内上市外资股（“B”股，股票代码：200018）于1992年在深圳证券交易所上市交易。

截止2012年12月31日，本公司总股本为169,142,356股，其中流通A股99,720,453股，流通B股69,421,903股。华联控股股份有限公司（以下简称华联控股）持有A股43,141,032股，占总股本的25.51%，为本公司的控股股东；华联发展集团有限公司（以下简称华联集团）持有流通A股5,821,089股，占总股本的3.44%。华联集团持有华联控股31.32%的股本，对华联控股具有控制权，因而华联集团为本公司的实际控制人。

于2012年12月31日，本公司的子公司包括中冠印染（香港）有限公司（以下简称香港中冠公司）、盛中企业有限公司（以下简称盛中公司）、深圳市东亚中冠纺织印染有限公司（以下简称深圳东亚公司）、深圳南华印染有限公司（以下简称南华公司）及南华印染的子公司兴业有限公司（以下简称兴业公司）。

本公司属纺织印染行业，经营范围主要为：各类纯棉、纯麻、涤棉、麻棉、混纺高档面料以及成衣产品的印染生产、加工和销售业务。本公司注册地址：深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路26号。法定代表人：胡永峰。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

除本公司、子公司南华公司和深圳东亚公司以人民币为记账本位币外,其余子公司的记账本位币为港币。本年度,由于本公司及子公司南华公司的主要产生和支出现金的环境均为人民币,变更记账本位币,由原来的港币变更为人民币。

5、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。

6、企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方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,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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,经复核确认后,计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

8、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为记账本位币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

(2) 外币财务报表的折算

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以港币为记账本位币的子公司，财务报表折算为人民币反映，在进行报表折算时，对资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算，除未分配利润外的股东权益类项目采用发生日的即期汇率折算，利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。

本年1月1日，由于本公司及子公司南华公司的主要产生和支出现金的环境均为人民币，变更记账本位币，由原来的港币变更为人民币。变更时采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。折算后的金额作为以新的记账本位币计量的历史成本。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按个别认定法计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
押金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备
押金组合	一般不计提坏账准备

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	3
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	关联方与本集团存在特殊关系(如合营、联营等), 预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小, 一般不计提坏账准备
押金组合	包括房租押金、采购押金及备用金等, 预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小, 一般不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13、长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、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;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销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投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资收益。

14、投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
于香港的房屋	20-50	0%	2%-5%
于中国境内的房屋	20-30	10%	3%-4.5%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的，应披露采用该项会计政策的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15、固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,且单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;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;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用及提足减值准备的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	于香港的房屋	20-50	0%	2%-5%
2	于中国境内的房屋	20-30	10%	3%-4.5%
3	机器设备	5-14	10%	6%-18%
4	运输设备	4-5	10%	18%-22.5%
5	办公设备和其他	5	10%	18%

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、电脑软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19、非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

24、收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

25、政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

27、租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日对账面应收款项进行评估，以评价是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本集团本年没有发生会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年度无会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本集团本年度无前期差错更正。

四、税项

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、企业所得税

本公司及设立在中国大陆的子公司的企业所得税的适用税率为 25%，根据国务院 2007 年 12 月 26 日国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司及设立在中国大陆的子公司的企业所得税率由 15%逐步过渡为 25%，2012 年企业所得税均适用 25%的过渡税率。设立在香港的子公司来源于香港境内的收入适用香港利得税，税率为 16.5%。

2、增值税

本公司及设立在中国大陆的子公司内销印染产品销售收入及加工收入的销项税率为 17%，外销产品采用“免、抵、退”办法，退税率 2011 年为 16%。购买原材料等所支付的

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司设立在香港的子公司不需要交纳增值税。

3、营业税

本公司及南华印染公司的房屋租赁收入适用营业税，适用税率 5%，本公司设立在香港的子公司不需要交纳营业税。

4、城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%和 3%。自 2011 年 1 月 1 日起，按照纳税人实际缴纳的增值税、营业税税额的 2%征收地方教育费附加。本公司设立在香港的子公司不需要缴纳城建税和教育费附加。

5、房产税

本公司及设立在中国大陆的子公司的自用房产以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%，出租房产以房产出租收入为计税依据，适用税率为 12%。本公司设立在香港的子公司不需要交纳房产税。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 本公司的子公司

公司名称	备注	注册地	业务性质	注册资本(资金)	经营范围	投资金额	持股比例		表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
							直接	间接			
香港中冠公司	1	香港	贸易	2,400,002 (港币)	原材料采购、印染编织布料的营销业务及投资控股业务	2,400,002 (港币)	100%		100%	是	
盛中公司	2	香港	贸易	1,000,000 (港币)	销售灯芯绒、色布和印花布	1,000,000 (港币)		100%	100%	是	
南华公司	3	深圳	生产	85,494,700 (港币)	生产和销售印花布、染色布	16,874,255 (港币) +4,240,100 (人民币)	54.82%	14.62%	69.44%	是	
兴业公司	4	香港	贸易	10,000 (港币)	销售印花布、染色布	10,000 (港币)		100%	100%	是	
深圳东亚公司	5	深圳	贸易	3,000,000 (人民币)	销售纺织、印染工业产品及原材料、辅料、机器设备、各种面料	1,530,000 (人民币)	51%		51%	是	

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、香港中冠公司于1984年由本公司投资2,400,002港元在香港注册成立。

2、盛中公司立于1993年11月9日,注册资金100万港元,香港中冠公司持有其100%股权。

3、南华公司成立于1988年7月21日,注册资本8549万港元,截止2012年12月31日的股权结构如下:

投资者名称	年初金额	年初持股比例	年末金额	年末持股比例
深业华联(香港)有限公司	26,127,180.32	30.56%	26,127,180.32	30.56%
本公司	46,868,194.54	54.82%	46,868,194.54	54.82%
香港中冠公司	12,499,325.14	14.62%	12,499,325.14	14.62%
合计	85,494,700.00	100.00%	85,494,700.00	100.00%

4、兴业公司于1996年12月由南华公司投资1万元港币在香港注册成立,南华公司持有100%的股权。

5、深圳东亚公司成立于2007年2月28日,注册资本为人民币300万元,本公司投资153万元,持有51%的股权,南京东亚纺织印染有限公司投资147万元,持有49%的股权。

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年合并财务报表合并范围无变动。

(三) 外币报表折算

除本公司、子公司南华公司和深圳东亚公司以人民币为记账本位币外,其余子公司的记账本位币为港币,财务报表折算为人民币反映,外币财务报表折算方法见本附注二、9,其中港币对人民币年初即期汇率为0.8107,年末即期汇率为0.8109,即期汇率的近似汇率采用当期平均汇率0.8108。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2012年1月1日,“年末”系指2012年12月31日,“本年”系指2012年1月1日至12月31日,“上年”系指2011年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			66,684			13,567
人民币	62,790	1.0000	62,790	10,547	1.0000	10,547
港币	4,802	0.8109	3,894	3,725	0.8107	3,020
银行存款			51,492,804			52,631,239
人民币	25,739,776	1.0000	25,739,776	27,166,560	1.0000	27,166,560
港币	30,435,747	0.8109	24,680,347	30,084,085	0.8107	24,389,168
美元	170,660	6.2855	1,072,681	170,692	6.3009	1,075,511
其他货币资金			667,774			754,510
人民币	667,774		667,774	754,510	1.0000	754,510
合计			52,227,262			53,399,316

其他货币资金主要系本集团存放在证券公司用于申购新股发行抽签的资金,年末不存在使用受限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资		68,900
合计		68,900

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

应收票据年末较年初增加 1,500,000.00 元,主要因为本年度销售采取票据结算方式导致。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	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	3,715,397	29.48	2,970,685	79.96	3,714,877	29.47	2,970,165	79.95
账龄组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,888,114	70.52	8,888,114	100.00	8,892,549	70.53	8,892,549	100.00
合计	12,603,511	100.00	11,858,799	94.09	12,607,426	100.00	11,862,714	94.09

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中冠纺织(香港)有限公司	1,606,281	861,569	53.64	账龄长
Carnival Index International Ltd.	1,098,820	1,098,820	100.00	账龄长
TAI YANG ENTERPRISE CO., Ltd.	1,010,296	1,010,296	100.00	账龄长
合计	3,715,397	2,970,685	79.96	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
VEGA GARMENT CO., Ltd.	768,189	768,189	100.00	账龄长
Fly Dragon International	573,677	573,677	100.00	账龄长
Grateful Textiles Co., Ltd.	566,801	566,801	100.00	账龄长
World Fabrica (Int'l) Ltd.	465,241	465,241	100.00	账龄长
深圳市方舟纺织品有限公司	446,352	446,352	100.00	账龄长
鄂州翔雅服饰有限公司	351,500	351,500	100.00	账龄长
Tak Shing Buying Office Ltd.	333,584	333,584	100.00	账龄长
Starline Textile Co., Ltd.	332,316	332,316	100.00	账龄长
深业华联(香港)有限公司	299,428	299,428	100.00	账龄长
Panther Fabric Ltd.	295,161	295,161	100.00	账龄长
常熟中江服装进出口有限责任公司	270,134	270,134	100.00	账龄长
中冠纺织(香港)有限公司	245,621	245,621	100.00	账龄长
Nissho Iwai HK Co., Ltd.	215,282	215,282	100.00	账龄长
Unimix Ltd.	192,939	192,939	100.00	账龄长

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
Tai Hing Linings Co., Ltd	191,342	191,342	100.00	账龄长
Human Changpuan Garment	185,981	185,981	100.00	账龄长
宁波雅戈尔福村制服有限公司	172,910	172,910	100.00	账龄长
Win favour evelopment ltd.	146,636	146,636	100.00	账龄长
Speedy Textiles Co.,	146,538	146,538	100.00	账龄长
Lin Feng Textile Co.,	135,719	135,719	100.00	账龄长
Lin Feng Textile Co.,	135,719	135,719	100.00	账龄长
集成棉业有限公司	131,987	131,987	100.00	账龄长
Millionaire(HK)Weaving Ltd.	124,280	124,280	100.00	账龄长
Leader Day Ltd.	121,960	121,960	100.00	账龄长
Tex Mate Fabrics (HK)	110,051	110,051	100.00	账龄长
New Design Textiles Ltd.	109,205	109,205	100.00	账龄长
Deep Success Industrial Ltd.	102,631	102,631	100.00	账龄长
Wynvaye Industrial Co.,.	101,055	101,055	100.00	账龄长
ACTSUNLTD.	89,635	89,635	100.00	账龄长
泉州如意鸟服饰制衣有限公司	80,518	80,518	100.00	账龄长
Tamurakoma Co Ltd.	77,847	77,847	100.00	账龄长
International Textiles Co.,.	65,477	65,477	100.00	账龄长
深圳鸿天布业贸易有限公司	59,395	59,395	100.00	账龄长
Ho Cheong Textiles Ltd.	54,620	54,620	100.00	账龄长
Origin Textiles Co Ltd.	54,169	54,169	100.00	账龄长
Wing Fook Piecegoods Co.,Ltd.	50,401	50,401	100.00	账龄长
Wing Shum Piecesgoods Co., Ltd.	49,917	49,917	100.00	账龄长
Gold Eagle Textiles Limited	47,600	47,600	100.00	账龄长
唐山市利丰制衣有限公司	45,761	45,761	100.00	账龄长
Charman Trading Co	43,863	43,863	100.00	账龄长
其他	896,672	896,672	100.00	账龄长
合计	8,888,114	8,888,114	100.00	

(2) 年末应收账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中冠纺织(香港)有限公司	非关联方	1,606,281	3年以上	12.74
Carnival Index International Ltd	非关联方	1,098,820	3年以上	8.72

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
TAI YANG ENTERPRISE CO., LTD.	非关联方	1,010,296	3年以上	8.02
VEGA GARMENT CO., LTD	非关联方	770,071	3年以上	6.11
Fly Dragon International	非关联方	573,677	3年以上	4.55
合计		5,059,145		40.14

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深业华联(香港)有限公司	受同一控制人控制	299,428	2.38

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	11,586,257	0.8109	9,395,296	11,586,257	0.8107	9,392,979
美元	405,753	6.2855	2,550,360	405,753	6.3009	2,556,610
合计			11,945,656			11,949,589

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	175,734	99.60	27,089	98.33
1-2年	442	0.25	459	1.67
2-3年	267	0.15		
合计	176,443	100.00	27,548	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
装修款	非关联方	145,962	1年以内	未结算

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
装修款	非关联方	145,962	1年以内	未结算
保险费	非关联方	19,683	1年以内	未结算
修理维修费	非关联方	6,567	1年以内	未结算
车辆牌照费	非关联方	2,874	1年以内	未结算
合计		175,086		

(3) 年末预付账款中没有预付持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	217,589	0.8109	176,443	33,980	0.8107	27,548
合计			176,443			27,548

6. 应收利息

项目	年初金额	本年增加	本年减少	汇率差异	年末金额
定期存款利息	38,378	154,971	154,971	36	38,414
合计	38,378	154,971	154,971	36	38,414

应收利息为本公司及子公司香港中冠银行定期存款的应收利息,存款合计约2000万元港币。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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	3,368,370	72.62	3,368,370	100.00	3,368,370	69.76	3,368,370	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)
押金组合	260,005	5.60			457,264	9.47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,010,019	21.78	1,010,019	100.00	1,002,594	20.77	1,002,594	100.00
合计	4,638,394	100.00	4,378,389	94.39	4,828,228	100.00	4,370,964	90.53

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
南京东亚	1,313,370	1,313,370	100.00	账龄较长
广东顺德建行	1,080,000	1,080,000	100.00	账龄较长
常州东风纺织印染设备有限公司	975,000	975,000	100.00	账龄较长
合计	3,368,370	3,368,370	100.00	

2) 组合-押金组合

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
华创1802室	38,148			押金，不计提坏账
CRE180509	15,083			
RECOVERABLECLIENT	39,835			
代扣电话费	53,443			
党泽文	5,000			
其他	108,496			
合计	260,005			

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中冠纺织(香港)	694,122	694,122	100.00	账龄长
上海华印科工贸实业有限公司	180,000	180,000	100.00	账龄长
深圳市环境管理体系认证中心	35,000	35,000	100.00	账龄长

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
机械工业部深圳设计院上海分院	30,000	30,000	100.00	账龄长
其他	70,897	70,897	100.00	账龄长
合计	1,010,019	1,010,019	100.00	账龄长

(2) 年末其他应收款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
南京东亚	非关联方	1,313,370	3年以上	28.32	货款
广东顺德建行	非关联方	1,080,000	3年以上	23.28	货款
常州东风纺织印染设备有限公司	非关联方	975,000	3年以上	21.02	货款
中冠纺织(香港)	非关联方	694,122	3年以上	14.96	货款
上海华印科工贸实业有限公司	非关联方	180,000	3年以上	3.88	货款
合计		4,242,492		91.46	

(4) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	1,215,331	0.8109	985,512	1,215,331	0.8107	985,269
合计			985,512			985,269

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,030,715	1,929,179	101,536	2,030,716	1,868,259	162,457
库存商品	635,960	635,960		635,916	635,916	
合计	2,666,675	2,565,139	101,536	2,666,632	2,504,175	162,457

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司已停产,期末除保全材料外,其余存货全额计提跌价准备。本年计提存货跌价准备60,921元。

(2) 存货跌价准备计提

项目	年初金额	本年增加	本年减少		汇率变动	年末金额
			转回	其他转出		
原材料	1,868,259	60,921			-1	1,929,179
库存商品	635,916				44	635,960
合计	2,504,175	60,921			43	2,565,139

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	751,542	703,055
合计	751,542	703,055

可供出售权益工具为本公司的子公司香港中冠持有的不准备在短期内变现的股票。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	65,784,312	63,192,614
长期股权投资合计	65,784,312	63,192,614
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	65,784,312	63,192,614

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年变动	汇率变动	年末金额	本年现金红利
浙江华联杭州湾创业有限公司	25%	25%	58,588,403	63,192,614	2,576,108	15,590	65,784,312	
合计			58,588,403	63,192,614	2,576,108	15,590	65,784,312	

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

浙江华联杭州湾创业有限公司(以下简称杭州湾公司)本年变动为按权益法确认的杭州湾公司本年盈利2,576,108元。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
杭州湾公司	25%	25%	1,672,374,663	1,370,110,419	302,264,244	35,426,425	10,304,432

11. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量,具体明细如下:

项目	年初金额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末金额
原价	96,912,003			8,522	96,920,525
房屋、建筑物	96,912,003			8,522	96,920,525
累计摊销	62,538,552	3,335,422		5,067	65,879,041
房屋、建筑物	62,538,552	3,335,422		5,067	65,879,041
账面价值	34,373,451				31,041,484
房屋、建筑物	34,373,451				31,041,484

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末金额
原价	161,061,029	531,620	248,283	-67,556	161,276,810
房屋建筑物	47,972,628			699	47,973,327
机器设备	99,308,680				99,308,680
运输设备	4,593,873	524,501	248,283	19	4,870,110
办公设备及其他	9,185,848	7,119		-68,274	9,124,693
累计折旧	111,375,689	173,902	304,633	459	111,245,417
房屋建筑物	26,281,961	111,228		43,774	26,436,963
机器设备	75,008,036			-7,753	75,000,283
运输设备	4,052,772	44,825	223,456	-9,722	3,864,419
办公设备及其他	6,032,920	17,849	81,177	-25,840	5,943,752

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末金额
减值准备	37,614,934				37,614,934
房屋建筑物	15,466,004				15,466,004
机器设备	19,407,245				19,407,245
运输设备	50,276				50,276
办公设备及其他	2,691,409				2,691,409
账面价值	12,070,406				12,416,459
房屋建筑物	6,224,663				6,070,360
机器设备	4,893,399				4,901,152
运输设备	490,825				955,415
办公设备及其他	461,519				489,532

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	44,541,973	25,173,561	15,466,005	3,902,407
机器设备*	98,998,752	74,858,652	19,471,657	4,668,443
运输工具	2,979,438	2,681,462		297,976
办公设备及其他	7,543,601	4,839,872	2,504,293	199,436
合计	154,063,764	107,553,547	37,441,955	9,068,262

*暂时闲置的机器设备中拟投资到南京东亚纺织印染有限公司的机器设备原值为76,214,685元,累计折旧为55,404,409元,减值准备为16,759,772元,账面净值为4,050,504元。

本年不存在所有权受限和用于抵押的固定资产。

13. 无形资产

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末金额
原价	13,023,720				13,023,720
土地使用权*	12,356,137				12,356,137
软件	667,583				667,583
累计摊销	10,895,491	40,305			10,935,796
土地使用权	10,455,068	40,305			10,495,373
软件	440,423				440,423
账面净值	2,128,229				2,087,924

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末金额
土地使用权	1,901,069				1,860,764
软件	227,160				227,160
减值准备	227,160				227,160
土地使用权					
软件	227,160				227,160
账面价值	1,901,069				1,860,764
土地使用权	1,901,069				1,860,764
软件					

本公司位于深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路26号的厂房和办公楼的部分用地已于2010年1月18日取得深圳市国土资源和房产管理局颁发的房地产证,使用年限从1999年3月5日至2049年3月4日。

本年增加的累计摊销中,本年摊销40,305元。本年不存在用于抵押的无形资产。

14. 商誉

形成商誉事项	年初金额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末金额	年末减值准备
对南华公司增持股份形成的商誉	5,099,624				5,099,624	
合计	5,099,624				5,099,624	

南华公司已经停产,靠出租房屋维持日常运营,虽然南华公司净资产已经为负数,但是南华公司在深圳市区有大片土地和房产,其公允价值远远高于账面价值,管理层认为该项投资形成的商誉不存在减值的情形。

15. 资产减值准备明细表

项 目	年初金额	本年计提	本年减少	汇率变动	年末金额
			转回		
坏账准备	16,233,678	9,107		-5,597	16,237,188
存货跌价准备	2,504,175	60,921		43	2,565,139
固定资产减值准备	37,614,934				37,614,934
无形资产减值准备	227,160				227,160
合 计	56,579,947	70,028		-5,554	56,644,421

16. 应付账款

(1) 应付账款

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	3,239,571	3,239,221
其中:1年以上	3,239,571	3,239,221

账龄超过1年的应付账款包括多个账户,无单项金额重大的应付账款。

(2) 年末应付账款中没有应付持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	324,942	0.8109	263,495	324,942	0.8107	263,430
合计			263,495			263,430

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	2,778,488	2,775,476
其中:1年以上	2,778,488	2,775,476

(2) 年末预收款项中没有预收持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	96,411	6.2855	605,991	96,411	6.3009	607,476
合计			605,991			607,476

18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	468,755	2,870,845	2,720,844	618,756
职工福利费	2,329	53,000	55,329	
社会保险费		310,338	310,338	

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其中：医疗保险费		80,135	80,135	
基本养老保险费		208,072	208,072	
失业保险费		8,423	8,423	
工伤保险费		6,775	6,775	
生育保险费		6,933	6,933	
住房公积金		96,348	96,348	
工会经费和职工教育经费	5,632	35,532	351	40,813
辞退福利及内退补偿		28,729	28,729	
其他	113,504	133,580	139,973	107,111
合 计	590,220	3,528,372	3,351,912	766,680

年末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付薪酬，应付职工薪酬年末余额预计将于2013年5月份支付。

19. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-139,455	815,662
营业税	147,341	172,225
企业所得税	1,204,210	1,204,195
城市维护建设税		1,742
房产税	187,320	276,414
印花税	222,658	228,865
教育费附加		747
地方教育费附加		498
合计	1,622,074	2,700,348

20. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年末支付原因
国家开发投资公司*2	243,189	243,189	资金紧张*1
中国中信集团公司*2	243,189	243,189	
深圳南油(集团)公司*2	121,595	121,595	
深业华联(香港)有限公司	121,595	121,595	
中冠印染(香港)公司	486,378	486,378	
合 计	1,215,946	1,215,946	

*1 上述应付股利是本公司的子公司南华公司的应付股利，南华公司因为资金较为紧张，股东单位未催收，所以一直未支付。年末应付股利较年初减少的原因是汇率变动所致。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*2 上述三家公司是南华公司的原股东。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	32,227,317	31,167,220
其中: 1年以上	30,737,132	30,834,965

账龄超过1年的大额其他应付款主要是本公司的子公司南华公司向关联公司的借款,由于资金紧张一直未支付。

(2) 年末其他应付款中无应付持有本集团5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
货舱地下760室(#HKSPINNERS-760)	154,071	1-2年	物业押金
国投机轻	3,000,000	3年以上	往来款及利息
金融源公司	1,100,000	1-3年以上	厂房、水电押金
深圳市华联置业集团有限公司	700,734	3年以上	往来款
华联发展集团有限公司	24,748,412	1-3年以上	借款及利息
合计	29,703,217		

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	868,734	0.8109	704,456	868,734	0.8107	704,283
合计			704,456			704,283

22. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
审计咨询费	1,395,917	1,433,438
证券管理费	746	746
排污费	62,600	62,600
土地使用费	88,000	88,000

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	1,547,263	1,584,784

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	1,033,936	1,160,011
合计	1,033,936	1,160,011

该借款为本公司的子公司兴业公司在香港购入房屋的按揭贷款，抵押物为该购入房屋。按揭贷款金额为港币 2,366,000 元，分 240 个月等额支付。截止 2012 年 12 月 31 日，尚欠本金港币 1,275,047 元（折人民币 1,033,936 元）。

24. 长期应付款

借款单位	期限	年初金额	利率 (%)	应计利息	年末金额	借款条件
资产评估增值	无限期	8,486,859			8,488,953	
合计		8,486,859			8,488,953	

本公司重组为股份公司时，获中国人民银行特别批准，香港中冠公司的资产进行重估产生的重估增值归属于本公司重组前的股东。该等资产于 1992 年 1 月 31 日进行了资产评估，产生了约港币 14,754,000 元的重估增值，在账上记作长期应付科目，部分已用于冲抵上市前发生的坏账（约港币 4,285,000 元）。本公司重组前的股东已经同意不要求本公司以现金偿付该等款项，待以后与其认购本公司股票的价款相互冲销；本年长期应付款的增加是汇率变动所产生。

25. 递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
应纳税暂时性差异之所得税额	766,660	808,335
合计	766,660	808,335

(2) 暂时性差异项目

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应纳税暂时性差异项目	年末金额	年初金额
资产评估增值*	4,646,424	4,899,000
合计	4,646,424	4,899,000
税率	16.5%	16.5%
确认递延所得税负债	766,660	808,335

*本公司重组为股份公司时,获中国人民银行特别批准,本公司的子公司香港中冠公司的资产进行重估产生的评估增值,按照香港会计准则的规定,该评估增值不能入账,也不能在计算利得税时进行税前扣除,造成固定资产净值与计税基础的差异。

26. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
ERP 信息建设款*	228,216	228,216
技术补贴*	608,576	608,576
合计	836,792	836,792

*上述款项为本公司 2004 年收到的深圳市财政局拨付的用于喷射印花项目的专项补助及用于企业信息化建设的专项补助, 因需财政局验收后才能根据验收结果进行账务处理, 由于工程尚未验收故暂时挂账, 本年减少系汇率变动所致。

27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动	年末金额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
无限售条件股份					
人民币普通股	99,720,453	58.96		99,720,453	58.96
境内上市外资股	69,421,903	41.04		69,421,903	41.04
无限售条件股份合计	169,142,356	100.00		169,142,356	100.00
股份总额	169,142,356	100.00		169,142,356	100.00

28. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	29,718,829			29,718,829
其他资本公积	10,023,644	48,311		10,071,955
合计	39,742,473	48,311		39,790,784

资本公积本年变动系可供出售金融资产本年公允价值变动。

29. 盈余公积

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	26,704,791			26,704,791
合计	26,704,791			26,704,791

30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	-116,026,610	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	-116,026,610	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-247,331	
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		
本年年末金额	-116,273,941	

31. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
深圳东亚公司	49.00	-1,373,514	-1,373,514
合计		-1,373,514	-1,373,514

32. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
其他业务收入	11,095,669	9,850,484
合计	11,095,669	9,850,484
主营业务成本		
其他业务成本	5,413,356	4,269,140
合计	5,413,356	4,269,140

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售粘胶短纤维	1,266,777	1,248,550		
房租	9,828,892	4,164,806	9,850,484	4,269,140
合计	11,095,669	5,413,356	9,850,484	4,269,140

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
深圳市金融源事业发展有限公司	5,640,000	50.83
浙江贺兰实业有限公司	1,266,777	11.42
伟邦国际速递 (SCSExpress International Limited)	996,960	8.99
CVA HOLDING	860,859	7.76
深圳市和百年投资发展有限公司	600,000	5.41
合计	9,364,596	84.41

本年前五名客户销售收入总额为 9,364,596 元,占本年主营业务收入的比例为 84.4%。

33. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	434,822	399,509	5%
城市维护建设税	30,438	27,966	7%
教育费附加	13,045	11,985	3%
地方教育费附加	8,695	8,057	2%
合计	487,000	447,517	

34. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	242,024	237,012
支付佣金	12,162	6,231
电话传真费	11,011	8,062
运输费	8,436	10,410
差旅费	7,579	7,735
港杂费	6,460	6,524
福利费	3,649	3,946
交通津贴	3,143	1,877

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
办公费	1,214	830
合计	295,678	282,627

35. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	2,502,121	2,353,702
已交税金	698,420	755,170
水电费	631,337	350,165
社会保险金	511,603	315,535
修理费	335,545	504,899
车辆用油	282,292	113,124
交际应酬费	258,190	350,190
证券管理费	203,032	283,858
董事会费	433,572	277,724
办公费	157,858	229,999
中介机构费	585,032	794,960
折旧费	131,077	202,962
保险费	125,319	349,050
福利费	103,134	154,121
租赁费	102,933	109,390
物业管理费	82,266	42,803
电话费	60,543	53,219
宿舍费	58,474	95,323
无形资产摊销	40,305	52,418
工会经费	35,181	70,107
差旅交通费	10,235	199,796
路桥费		81,040
停车费		17,916
职工培训费		30,432
其他	219,451	212,393
合计	7,567,920	8,000,296

36. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	963,506	1,060,657
减：利息收入	454,970	373,742

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：汇兑损失	-962,762	-381,925
加：其他支出	10,052	11,211
合计	-444,174	316,201

37. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	7,424	-1,504,208
存货跌价损失	60,921	252,979
固定资产减值损失		4,561,791
合计	68,345	3,310,562

38. 公允价值变动收益（损失以“-”列示）

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-25,480	-88,247
合计	-25,480	-88,247

39. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,576,108	-10,616,493
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,045	13,965
合计	2,582,153	-10,602,528

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	2,576,108	-10,616,493	业绩变动
其中：杭州湾公司	2,576,108	-10,616,493	

40. 营业外收入

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	5,174		5,174
其中：固定资产处置利得	5,174		5,174
其他	24,324	8,308	24,324
合计	29,498	8,308	29,498

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		522	
其中：固定资产处置损失		522	
对外捐赠		976	
诉讼费用	581,415		581,415
罚款支出	1,500	6,590	1,500
合计	582,915	8,088	582,915

42. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税		
递延所得税	-41,869	-42,902
合计	-41,869	-42,902

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-247,331	-17,361,593
归属于母公司的非经常性损益	2	-547,372	14,184
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	300,041	-17,375,777
年初股份总数	4	169,142,356	169,142,356
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
数			
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	169,142,356	169,142,356
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	-0.0015	-0.10
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	0.0018	-0.10
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	24%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.0015	-0.10
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0018	-0.10

44. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	48,311	-130,061
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	48,311	-130,061
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		
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		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	4,315	-6,390,749
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	4,315	-6,390,749
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	52,626	-6,520,810

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
押金及水电费	2,828,396
利息收入	535,791
单位及个人往来	89,875
代收代付款项	65,888
其他	238,374
合计	3,758,324

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
水电费	3,169,746
审计费	567,915
租赁费	367,557
律师及诉讼费	339,255
交际应酬费	268,305
车辆费用	216,611
修理费	207,661

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
证券管理费	203,032
办公费	181,537
董事会费	178,103
保险费	168,447
物业管理费	144,303
电话费	86,619
押金	27,760
差旅交通费	11,313
其他	180,196
合计	6,318,360

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-247,331	-17,423,512
加: 资产减值准备	68,345	3,310,562
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,514,391	198,051
无形资产摊销	40,305	51,150
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“-”填列)	-5,174	522
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	25,480	88,247
财务费用(收益以“-”填列)	-317,831	2,540,077
投资损失(收益以“-”填列)	-2,582,153	10,602,528
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-41,675	-84,022
存货的减少(增加以“-”填列)		267,156
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,455,914	-443,772
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	617,139	3,853,150
其他		1,233,889
经营活动产生的现金流量净额	-384,418	4,202,430
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		

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	52,227,262	53,399,316
减: 现金的期初余额	53,399,316	51,786,613
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	-1,172,054	1,612,703

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	52,227,262	53,399,316
其中: 库存现金	66,684	13,567
可随时用于支付的银行存款	51,492,804	52,631,239
可随时用于支付的其他货币资金	667,774	754,510
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	52,227,262	53,399,316
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		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
华联控股	上市公司	深圳市深南中路华联大厦11楼	服装、纺织品生产销售, 房地产开发等	董炳根	19247150-0

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
华联集团	有限责任公司	深圳市深南中路华联大厦	进出口业务、“三来一补”及进料加工等	董炳根	19033795-7

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
华联集团	90,606,000			90,606,000
华联控股	1,123,887,712			1,123,887,712

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
华联集团 *	5,821,089	5,821,089	3.44	3.44
华联控股	43,141,032	43,141,032	25.51	25.51

* 华联集团持有华联控股 31.32%的权益资本,对华联控股存在控制关系,而华联控股为本公司控股股东,因而华联集团为本公司的实际控制人。

2. 子公司

本公司的子公司详见本附注五

3. 合营企业及联营企业

本公司的联营企业详见本附注六、10

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
同受实际控制人控制	深业华联(香港)有限公司	往来款	-
同受实际控制人控制	深圳市华联置业集团有限公司	往来款	19219910-5

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 向关联方租赁资产

本公司本年向华联集团租用其房屋——深圳华联大厦 1307、1308 室,本年度 11 月,本公司与华联集团签订租赁合同,租赁期限自 2012 年 11 月 1 日起至 2014 年 10 月 31 日止,月租金 6,960 元,租金按市场价格确定。

(三) 关联方往来余额

关联方	年末金额	年初金额
应收账款		
深业华联(香港)有限公司	299,428	299,354
其他应付款		
华联发展集团有限公司	24,748,412	23,159,803
深圳市华联置业集团有限公司	700,734	700,734

八、或有事项

1. 未决诉讼

2012 年 6 月 4 日,本公司向江苏省高级人民法院提起诉讼,要求解除公司与南京东亚纺织印染有限公司、南京东亚投资发展集团有限公司、香港耀骏行有限公司等三被告所签的合同、协议,并由三被告连带赔偿原告经济损失人民币 47,922,903 元;且由被告方承担诉讼费。截止 2012 年 12 月 31 日,江苏省高级人民法院尚未作出判决。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至 2012 年 12 月 31 日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 3,000 万元,具体情况如下:

投资项目名称	合同	已付投	未付投资额	预计投	备注
--------	----	-----	-------	-----	----

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	投资额	资额		资期间	
以机器设备投资南京东亚纺织印染有限公司	3,000 万元	-	3,000 万元	不确定	增资项目尚未完成

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 171 万元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
生产设备整体搬迁工程	1,710,000	855,000	855,000	不确定	增资项目尚未完成

2. 除上述承诺事项外，截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 租赁

(1) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
原价	96,920,525	96,912,003
房屋、建筑物	96,920,525	96,912,003
累计摊销	65,879,041	62,538,552
房屋、建筑物	65,879,041	62,538,552
减值准备		
房屋、建筑物		
账面价值	31,041,484	34,373,451
房屋、建筑物	31,041,484	34,373,451

2. 以公允价值计量的资产和负债

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	68,900	-68,900			
可供出售金融资产	703,055		48,487		751,542
金融资产小计	771,955	-68,900	48,487		751,542

3. 外币金融资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
可供出售金融资产	703,055		48,487		751,542
应收利息	38,414				38,378
贷款及应收款项	38,402,557				38,688,090
其中：货币资金	25,467,699				25,756,922
应收账款	11,949,589				11,945,656
其他应收款	985,269				985,512
金融资产小计	39,144,026		48,487		39,478,010
金融负债					
应付款项	967,713				967,951
其中：应付账款	263,430				263,495
其他应付款	704,283				704,456
长期借款	1,160,011				1,033,936
金融负债小计	2,127,724				2,001,887

4. 其他重要事项

本公司控制的五家子公司已停止经营或者依靠房产出租维持日常运作。

本公司2007年拟用部分机器设备投资南京东亚纺织印染有限公司,但因合资对方原因和行业前景发生变化,该项投资计划一直处于中止状态。

项目拖延至今已六年,合资项目困难不断增加。为解决拟投资设备闲置,盘活相关资产,促进公司后续发展,于2012年6月4日,本公司向江苏省高级人民法院提起诉讼,要求解除公司与

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

南京东亚纺织印染有限公司、南京东亚投资发展集团有限公司、香港耀骏行有限公司等三被告所签的合同、协议,并由三被告连带赔偿原告经济损失人民币47,922,902.92元;且由被告方承担诉讼费。截止2012年12月31日,江苏省高级人民法院尚未作出判决。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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	3,504,328	30.52	3,504,328	100.00	3,503,464	27.79	3,503,464	100.00
账龄组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,976,100	69.48	7,976,100	100.00	7,974,647	63.25	7,974,647	100.00
合计	11,480,428	100.00	11,480,428	100.00	11,478,111	100.00	11,478,111	100.00

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Carnival Index International Ltd	1,098,820	1,098,820	100.00	账龄长
TAI YANG ENTERPRISE CO., LTD.	1,010,296	1,010,296	100.00	账龄长
盛中公司	1,395,212	1,395,212	100.00	资不抵债,拟注销
合计	3,504,328	3,504,328	100.00	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Fly Dragon International	573,677	573,677	100.00	账龄长
Grateful Textiles Co.,Ltd	566,801	566,801	100.00	账龄长
World Fabrica (Int'l) Ltd	465,241	465,241	100.00	账龄长
深圳市方舟纺织品有限公司	446,352	446,352	100.00	账龄长
鄂州翔雅服饰有限公司	351,500	351,500	100.00	账龄长
Tak Shing Buying Office Led	333,584	333,584	100.00	账龄长
Starline Textile CO.Ltd.	332,316	332,316	100.00	账龄长
深业华联(香港)有限公司	299,428	299,428	100.00	账龄长
Panther Fabric Ltd.	295,161	295,161	100.00	账龄长
常熟中江服装进出口有限责任公司	270,134	270,134	100.00	账龄长
中冠纺织(香港)有限公司	245,621	245,621	100.00	账龄长
Nissho Iwai HK Corp Ltd.	215,282	215,282	100.00	账龄长
Unimix Ltd.	192,939	192,939	100.00	账龄长
Tai Hing Linings Co Ltd.	191,342	191,342	100.00	账龄长
Human Changpuan Garment	185,981	185,981	100.00	账龄长
宁波雅戈尔福村制服有限公司	172,910	172,910	100.00	账龄长
Win favour evelopment ltd	146,636	146,636	100.00	账龄长
Speedy Textiles Co	146,538	146,538	100.00	账龄长
其他	2,544,657	2,544,657	100.00	账龄长
合计	7,976,100	7,976,100	100.00	

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Carnival Index International Ltd	非关联方	1,098,820	3年以上	9.57
TAI YANG ENTERPRISE CO.,LTD.	非关联方	1,010,296	3年以上	8.80
盛中企业有限公司	子公司	1,395,212	3年以上	12.15
Fly Dragon International	非关联方	573,677	3年以上	5.00
Grateful Textiles Co.,Ltd	非关联方	566,801	3年以上	4.94
合计		4,644,806		40.46

(4) 应收关联方账款情况

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
盛中公司	子公司	1,395,212	12.15
深圳东亚公司	子公司	51,871	0.45
深业华联(香港)有限公司	同受控制	299,428	2.61
合计		1,746,511	15.21

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	11,586,257	0.8109	9,395,296	11,586,257	0.8107	9,392,979
合计			9,395,296			9,392,979

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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	76,596,952	98.64	3,881,950	5.07	76,582,183	98.40	3,881,910	5.07
按组合计提坏账准备的其他应收款	103,784	0.13			298,760	0.38		
押金组合	103,784	0.13			298,760	0.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	950,112	1.23	950,112	100.00	949,941	1.22	949,941	100.00
合计	77,650,848	100.00	4,832,062	6.22	77,830,884	100.00	4,831,851	6.21

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
------	------	------	---------	------

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
香港中冠	59,715,002			
南华公司	13,000,000			
南京东亚	1,313,410	1,313,410	100.00	账龄长
广东顺德建行	1,080,000	1,080,000	100.00	账龄长
常州东风纺织印染设备有限公司	975,000	975,000	100.00	账龄长
深圳东亚公司	513,540	513,540	100.00	资不抵债,拟注销
合计	76,596,952	3,881,950	5.07	

2) 组合-押金组合

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
代扣电话费	53,443			押金,不计提坏账
押金	2,746			
其他	47,595			
合计	103,784			

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中冠纺织(香港)	694,122	694,122	100.00	账龄长
上海华印科工贸实业有限公司	180,000	180,000	100.00	账龄长
深圳市环境管理体系认证中心	35,000	35,000	100.00	账龄长
机械工业部深圳设计院上海分院	30,000	30,000	100.00	账龄长
其他	10,990	10,990	100.00	账龄长
合计	950,112	950,112	100.00	

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
香港中冠	子公司	59,715,002	3年以上	76.90	往来款
南华公司	子公司	13,000,000	3年以上	16.74	往来款
南京东亚	非关联方	1,313,410	3年以上	1.69	货款
广东顺德建行	非关联方	1,080,000	3年以上	1.39	货款
常州东风纺织印染	非关联方	975,000	3年以上	1.26	货款

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	性质或内容
设备有限公司					
合计		76,083,412		97.98	

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
香港中冠	子公司	59,715,002	76.90
南华公司	子公司	13,000,000	16.74
深圳东亚公司	子公司	513,540	0.66
合计		73,228,542	94.30

(5) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	74,697,285	0.8109	60,572,028	74,697,285	0.8107	60,557,089
合计			60,572,028			60,557,089

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	38,041,853	38,041,853
长期股权投资合计	38,041,853	38,041,853
减: 长期股权投资减值准备	1,252,900	1,252,900
长期股权投资价值	36,788,953	36,788,953

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年变动	年末金额	本年现金红利
成本法核算							
香港中冠	100	100	2,411,282	21,214,212		21,214,212	
南华公司	54.82	54.82	23,082,831	15,574,741		15,574,741	

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年变动	年末金额	本年现金红利
深圳东亚公司	51	51	1,530,000	1,252,900		1,252,900	
合计			27,024,113	38,041,853		38,041,853	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末金额
深圳东亚公司	1,252,900				1,252,900

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
其他业务收入	2,834,664	1,529,480
合计	2,834,664	1,529,480
主营业务成本		
其他业务成本	1,585,723	478,671
合计	1,585,723	478,671

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售胶粘短纤维	1,266,777	1,248,550		
房租	1,567,887	337,173	1,529,480	478,671
合计	2,834,664	1,585,723	1,529,480	478,671

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
浙江贺兰实业有限公司	1,266,777	44.69
深圳市南山区圣罗兰婚纱摄影	502,080	17.71
吉顺达机动车驾驶员培训公司	144,000	5.08
陈深	144,000	5.08
夏毅	102,000	3.60
合计	2,158,857	76.16

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,045	13,965
合计	6,045	13,965

投资收益汇回不存在重大限制。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,566,647	-6,258,858
加: 资产减值准备	61,132	4,731,272
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,173	5,752
无形资产摊销	40,305	52,418
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“-”填列)	-5,174	522
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	25,480	88,247
财务费用(收益以“-”填列)	-2,253,351	1,089,583
投资损失(收益以“-”填列)	-6,045	-13,965
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-31,783
存货的减少(增加以“-”填列)		267,155
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,455,914	2,639,395
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,603,383	135,785
其他		-3,816,714
经营活动产生的现金流量净额	-4,219,658	-1,111,191
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	17,293,509	21,483,163

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	21,483,163	23,577,186
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	-4,189,654	-2,094,023

十三、 财务报告批准

本财务报告于2013年4月19日由本公司董事会批准报出。

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	5,174	-522	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助			
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			
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	6,045	13,965	
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			

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,591	741	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-547,372	14,184	
所得税影响额			
少数股东权益影响额(税后)			
合计	-547,372	14,184	

2. 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
归属于母公司股东的净利润	-0.21	-0.0015	-0.0015
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.25	0.0018	0.0018

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度(%)	备注
交易性金融资产		68,900	-100.00	减少由于公司出售持有股票。
应收票据	1,500,000		100.00	本年度销售粘胶短纤维,是使用票据方式结算。
预付款项	176,443	27,548	540.49	增加是由于本年度子公司中冠香港预付了装修费未完成,造成期末有余额。
存货	101,536	162,457	-37.50	减少由于本年度计提存货跌价准备造成。
应付职工薪酬	766,680	590,220	29.90	未付的董事会酬金期末尚未支付所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度(%)	备注
营业收入	11,095,669	9,850,484	12.64	本年度公司销售粘胶短纤维,导致销售收入增加。
营业成本	5,413,356	4,269,140	26.80%	由于销售粘胶短纤维,采购成本相应增加。
财务费用	-444,174	316,201	-240.47	由于本位币变更,导致汇兑收益

深圳中冠纺织印染股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
				增加。
资产减值损失	68,345	3,310,562	-97.94	由于上年度计提固定资产减值损失，本年度仅有少量的
投资收益	2,582,153	-10,602,528	-124.35	由于本年度子公司开发香港的联营公司业绩变动所受到的投资收益增加。
减：营业外支出	582,915	8,088	7107.16	本年度正式向法院提起对南京东亚纺织印染有限公司等公司关于投资南京项目的起诉，为此支付的诉讼费用增加。

深圳中冠纺织印染股份有限公司

二〇一三年四月十九日