



广东雷伊（集团）股份有限公司

2013 半年度报告

2013-031

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈鸿成、主管会计工作负责人陈金才及会计机构负责人(会计主管人员)郑光德声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告	19
第九节 备查文件目录	82

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广东雷伊（集团）股份有限公司
升恒昌公司	指	普宁市升恒昌贸易发展有限公司
日昇创沅公司	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
尚堤中央项目	指	普宁市恒大房地产公司开发的楼盘
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	雷伊 B	股票代码	200168
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东雷伊（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雷伊		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG RIEYS GROUP COMPANY LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Rieys		
公司的法定代表人	陈鸿成		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐巍	骆丹丹
联系地址	深圳市福田区福华三路国际商会中心 4003-4008	深圳市福田区福华三路国际商会中心 4003-4008
电话	0755-82250045	0755-82250045
传真	0755-82251182	0755-82251182
电子信箱	xw@200168.com	xw@200168.com

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	101,392,043.00	7,617,917.19	1,230.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,184,645.02	-13,570,192.44	-39.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,438,365.98	-23,431,917.52	-131.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,875,417.21	12,681,286.44	-69.44%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.04	-150%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.04	-150%
加权平均净资产收益率（%）	2%	-4.2%	6.2%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减（%）
总资产（元）	482,216,077.18	526,645,545.47	-8.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	362,798,149.10	355,613,504.08	2.02%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,326.17	处置固定资产的损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-244,815.78	各项罚款、滞纳金、捐赠等
减：所得税影响额	344.13	
少数股东权益影响额（税后）	-765.12	
合计	-253,720.96	--

第四节 董事会报告

一、概述

2013年初，在房价上涨，社会资源向房地产行业集中的背景下，政府再次出台“新国五条”，进一步明确了支持自住需求、抑制投机投资性购房的基本调控方针。房地产行业以“限购、限贷、限价”为基础的调控仍将持续，房产税试点范围可能逐步扩大，政策环境依然偏紧，系列调控政策的叠加，将会在短期间内对房地产行业产生影响。于此同时，受欧债危机、美国经济缓慢复苏、全球经济缓慢前行的众多因素影响下，中国经济也面临增长动力减退，增速下行等一系列挑战。但是，随着城市的发展，城镇人口数量、人口分布、人口流动等自然属性，均直接影响房地产市场的潜在容量。特别是“城镇化”已经被新一届政府定位为中国未来经济发展最重要的推动力之一，城镇化率提升带来的大量新增城市人口及旧城改造等都将催生大量的住房需求；而中央政府提出的“收入倍增计划”及“消费升级”，也必将有效提升居民购买力，在刚性需求以及合理的改善型需求的支撑下，公司依然坚定看好房地产行业的中长期发展前景。

短期内由于众多因素的影响，导致房地产市场出现地域性分化，市场风险逐步加大。报告期内，公司秉着“稳中求进”的经营思路，积极落实后续项目的拓展工作，对多个地区的房地产市场进行考察调研、对多个项目进行分析论证。后续，公司将进一步优化公司的内部管理结构、加强人才队伍建设、明确战略定位、完善经营方式，摒弃惯性思维，创新求变，从而提高企业的核心竞争力，把握市场时机。

报告期公司实现营业收入10,139万元，比上年同期762万元增加1230.97%；营业利润1,330万元，较上年同期-1,419万元扭亏，幅度为193.72%；归属于母公司净利润718万元，较上年同期-1,357万元扭亏，幅度为152.91%。上述指标较上年同期变化主要是公司开发的尚堤中央项目销售收入实现结转。应收账款本期1,271万元，比期初2,954万元减少了56.98%，主要是销售商品房，办理按揭增加；其他应付款本期753万元，比期初3,281万元减少了77.05%，主要是归还欠款；预付账款本期3,091万元，比期初140万元增加了2106.07%，主要是预付工程暂未取得发票结算；应付账款本期余额1,602万元，比期初余额3,087万元减少了48.09%，主要是归还赊购货款；其他应付账款本期753万元，比期初余额3,281万元减少77.05%，主要是归还欠款。

总体来说，报告期公司依照既定的目标，在项目销售，解决银行逾期贷款等方面做了大量的工作，较好的完成了各项计划。

二、主营业务分析

概述

报告期，公司的营业收入和利润来源于尚堤中央项目。该项目报告期实现销售商品房 131 套，商铺 0 套，剩余商品房 463

套，商铺 59 套。目前公司除该项目外，无其他再建项目及土地储备。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	101,392,043.00	7,617,917.19	1,230.97%	销售商品房确认收入
营业成本	66,551,899.59	5,242,728.04	1,169.41%	销售商品房转结成本
销售费用	364,306.74	757,544.50	-51.91%	退出服装行业
管理费用	9,675,497.18	9,118,311.22	6.11%	
财务费用	2,662,941.93	4,228,100.01	-37.02%	归还借款，利息支出减少
所得税费用	5,900,592.79	-618,301.50	1,054.32%	销售商品房利润增加
研发投入	0.00	0.00	0%	
经营活动产生的现金流量净额	3,875,417.21	12,681,286.44	-69.44%	房地产业务毛利率较高，用于购买商品等支付的现金较少所致
投资活动产生的现金流量净额	-364,642.71	-389,238.23	-6.31%	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-9,500,000.00	-89.47%	归还银行贷款本金减少
现金及现金等价物净增加额	2,510,774.50	2,792,048.21	-10.07%	

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、继续做好尚堤中央项目的销售工作，为公司2013年度的盈利提供保障。

报告期内，公司开发的尚堤中央项目实现销售10,139万元，实现净利润1,770万元。

2、尽快落实后续开发项目并做好相关的准备工作，适时进行相关的土地储备工作。

报告期内，公司相关部门为拓展后续项目做了大量的调研和论证工作，公司争取早日确定适合公司实际情况的后续项目。

3、妥善处理剩余逾期贷款问题，逐步恢复公司在银行系统的融资能力并多渠道多方式融资以进一步保障公司运营。

报告期内，公司积极与中国光大银行广州分行洽谈还款事宜并于2013年7月4日归还全部贷款本金。该笔贷款偿还后，公司目前无其他银行借款。

4、进一步完善内部控制制度的建设，做好内部控制审计的前期准备工作。

报告期内，公司相关部门积极推进内部控制制度的建设工作。

5、继续推进人才培养储备和完善品牌建设管理工作。

报告期内，公司依照制定的计划逐步推进人才培养储备工作并逐步完善品牌建设管理等工作。

6、鉴于多家AB股或B股公司应着手解决B股问题，B股的改革已箭在弦上，公司将继续关注和研究相关动向，尽早形成符合公司情况的B股解决方案。

报告期公司有关部门认真研究B股改革的成功案例，密切关注市场上与本公司类型相似公司的实施方案，从完善自身入手，逐步改善公司自身条件，把握未来机会，保障公司的可持续发展。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
房地产业	101,392,043.00	66,551,899.59	34.36%	——	——	——
分产品						
商品房	101,392,043.00	66,551,899.59	34.36%	——	——	——
分地区						
广东地区	101,392,043.00	66,551,899.59	34.36%	——	——	——

四、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市雷伊实业有限公司	子公司	贸易	投资及进出口贸易	50,000,000	62,275,882.32	43,595,085.84	0.00	-353,108.56	-360,759.73
普宁市天和织造制衣厂有限公司	子公司	制造业	服装，针织色布等的生产和销售	65,100,000（港币）	264,775,753.72	233,732,936.48	0.00	-2,936,132.34	-2,934,755.84
天瑞（香港）贸易有限公司	子公司	贸易	贸易	1(美元)	62,835,579.69	-27,819,154.19	0.00	-820,503.49	-820,503.49
普宁市恒大房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发（凭有效的资质证书经	26,000,000	343,431,694.43	185,519,486.27	101,392,043.00	23,747,113.20	17,701,778.36

			营)						
深圳盈达创 沅建设投资 有限公司	子公司	房地产	房地产开发 (凭有效的 资质证书经 营)	1	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00

五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 10 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司何时复牌
2013 年 01 月 14 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司后续项目落实情况 及 B 股问题动向
2013 年 01 月 24 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司主营业务情况
2013 年 01 月 30 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司实际控制人增持 计划实施时间
2013 年 01 月 31 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司行业变更事宜
2013 年 02 月 22 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	向公司提出 B 股问题解决 建议
2013 年 02 月 22 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司房地产开发情况 及提出 B 股问题解决建议
2013 年 02 月 28 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司房地产销售情况
2013 年 03 月 05 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司 2012 年年报内容
2013 年 03 月 06 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问 B 股问题
2013 年 03 月 06 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司一季度主营业务 情况及撤销特别处理审批 情况
2013 年 03 月 18 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	提出 B 股问题解决建议
2013 年 04 月 20 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司撤销其他风险警 示的审批情况
2013 年 04 月 11 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问参加股东大会事宜
2013 年 04 月 15 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问参加股东大会事宜
2013 年 05 月 20 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司实际控制人何时 履行增持承诺
2013 年 06 月 14 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问实际控制人增资日昇 创沅公司是否对公司存在 影响及 B 股问题解决是否 有政策支持

2013 年 06 月 20 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司实际控制人何时履行增持承诺
2013 年 06 月 21 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	询问公司停牌事宜

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求原则上不存在差异。

二、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
为普宁市华丰强贸易有限公司	2012 年 10 月 12 日	3,000	2012 年 10 月 08 日	2,500	抵押	自主合同（借款合同）生效之日起 5 年。	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		3,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		2,500		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		2,500		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		3,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		2,500		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		3,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		2,500		

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）	6.89%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

三、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	—	—	—	—	—
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	—	—	—	—	—
资产重组时所作承诺	—	—	—	—	—
首次公开发行或再融资时所作承诺	—	—	—	—	—
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人	在首次增持日起 12 个月内通过控制的账户，对公司股票进行增持，增持比例不超过公司总股份的 2%	2013 年 01 月 14 日	首次增持日起 12 个月内	尚未履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

四、其他重大事项的说明

期后股东股票质押事项

公司股东日昇公司将持有本公司 3,402 万股（占公司总股本的 10.68%）的股票于 2013 年 7 月 23 日质押给深圳市鹏诚建银投资基金，质押期限为 2013 年 7 月 23 日至质权人申请解冻为止。（详见 2013 年 7 月 25 日刊登在《证券时报》、《大公报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上编号为 2013-026 之公告）

期后公司承诺事项

公司承诺从 7 月 26 日起至少三个月内不再筹划重大资产重组事项。（详见 2013 年 7 月 26 日刊登在《证券时报》、《大公报》、

巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上编号为20123-028之公告)

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	164,025,000	51.48%	0	0	0	0	0	164,025,000	51.48%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	164,025,000	51.48%	0	0	0	0	0	164,025,000	51.48%
其中：境内法人持股	164,025,000	51.48%	0	0	0	0	0	164,025,000	51.48%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	154,575,000	48.52%	0	0	0	0	0	154,575,000	48.52%
1、人民币普通股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、境内上市的外资股	154,575,000	48.52%	0	0	0	0	0	154,575,000	48.52%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	318,600,000	100%	0	0	0	0	0	318,600,000	100%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,870						
持股 5%以上的股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况

			未持股 数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
普宁市升恒昌贸易发展有限公司	境内非国有法人	36.99%	117,855,000	0	117,855,000	0		0
深圳日昇创沅资产管理有限公司	境内非国有法人	10.68%	34,020,000	0	34,020,000	0		0
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	5.77%	18,398,834	+17,797,034	0	18,398,834		0
普宁市联华实业有限公司	境内非国有法人	3.81%	12,150,000	0	12,150,000	0		0
中国光大证券（香港）有限公司	境外法人	2.28%	7,264,310	+7,264,310	0	7,264,310		0
粟有和	境内自然人	2.27%	7,235,207	+88,952	0	7,235,207		0
上海香港万国证券	境外法人	0.99%	3,146,611	+105,184		3,146,611		0
樊炯阳	境内自然人	0.71%	2,272,400	+1,811,515		2,272,400		0
谢庆军	境内自然人	0.65%	2,077,300	+2,077,300		2,077,300		0
郑素贤	境内自然人	0.41%	1,300,000	-406,500		1,300,000		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		普宁市升恒昌贸易发展有限公司、深圳日昇创沅资产管理有限公司、普宁市联华实业有限公司（“汕头联华实业有限公司”因迁址变更名称为“普宁市联华实业有限公司”）存在关联关系，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。其他关联情况未知。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG)		18,398,834				境内上市外资股	18,398,834	

LIMITED			
中国光大证券（香港）有限公司	12,150,000	境内上市外资股	12,150,000
栗有和	7,235,207	境内上市外资股	7,235,207
上海香港万国证券	3,146,611	境内上市外资股	3,146,611
樊炯阳	2,272,400	境内上市外资股	2,272,400
谢庆军	2,077,300	境内上市外资股	2,077,300
郑素贤	1,300,000	境内上市外资股	1,300,000
NGAI KWOK PAN 魏国斌	1,145,816	境内上市外资股	1,145,816
LUO DONG HUI	1,100,000	境内上市外资股	1,100,000
柯钟锋	714,164	境内上市外资股	714,164
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	上述关联关系未知		
参与融资融券业务股东情况说明 （如有）（参见注 4）	无		

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯卓奎	副总裁	任免	2013 年 04 月 22 日	新聘

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东雷伊（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,066,267.29	21,555,492.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	12,708,648.18	29,542,060.33
预付款项	30,909,821.90	1,401,124.90
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	17,855,582.60	8,712,918.25
买入返售金融资产		
存货	274,250,611.88	340,802,511.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	359,790,931.85	402,014,107.74

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		
投资性房地产		
固定资产	85,975,473.31	87,845,171.59
在建工程		
工程物资	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	27,383,583.21	27,720,177.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,577,402.81	8,577,402.81
其他非流动资产	434,160.00	434,160.00
非流动资产合计	122,425,145.33	124,631,437.73
资产总计	482,216,077.18	526,645,545.47
流动负债：		
短期借款	14,099,960.00	15,099,960.00
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	16,028,613.75	30,877,322.71
预收款项	21,913,975.01	28,576,119.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	626,654.91	730,461.85
应交税费	39,280,369.08	44,779,973.52

应付利息	15,576,401.18	13,756,401.18
应付股利		
其他应付款	7,532,445.56	32,816,218.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	115,058,419.49	166,636,456.83
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	115,058,419.49	166,636,456.83
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
资本公积	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
一般风险准备		
未分配利润	-93,967,607.68	-101,152,252.70
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	362,798,149.10	355,613,504.08
少数股东权益	4,359,508.59	4,395,584.56
所有者权益（或股东权益）合计	367,157,657.69	360,009,088.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	482,216,077.18	526,645,545.47

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

2、母公司资产负债表

编制单位：广东雷伊（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,619,037.40	7,628,811.81
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,731,541.84	94,265,296.12
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	79,350,579.24	101,894,107.93
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	243,312,509.68	243,312,508.68
投资性房地产		
固定资产	81,874,830.89	83,619,246.08
在建工程		
工程物资	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	27,383,583.21	27,720,177.33
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,466,835.50	2,466,835.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	355,092,285.28	357,173,293.59
资产总计	434,442,864.52	459,067,401.52
流动负债：		
短期借款	14,099,960.00	15,099,960.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,442.64	19,442.64
预收款项		
应付职工薪酬	278,828.04	159,511.60
应交税费	1,060,772.27	2,686,106.07
应付利息	15,576,401.18	13,756,401.18
应付股利		
其他应付款	169,505,519.31	186,273,159.74
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	200,540,923.44	217,994,581.23
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	200,540,923.44	217,994,581.23
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
资本公积	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
一般风险准备		
未分配利润	-222,863,815.70	-215,692,936.49
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	233,901,941.08	241,072,820.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	434,442,864.52	459,067,401.52

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

3、合并利润表

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	上期金额
一、营业总收入	101,392,043.00	7,617,917.19
其中：营业收入	101,392,043.00	7,617,917.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	88,088,739.21	21,813,148.94
其中：营业成本	66,551,899.59	5,242,728.04
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	8,926,286.36	
销售费用	364,306.74	757,544.50
管理费用	9,675,497.18	9,118,311.22
财务费用	2,662,941.93	4,228,100.01
资产减值损失	-92,192.59	2,466,465.17
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		3,404.00

投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	13,303,303.79	-14,191,827.75
加：营业外收入	6,875.00	1,401.20
减：营业外支出	261,016.95	58,179.50
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,049,161.84	-14,248,606.05
减：所得税费用	5,900,592.79	-618,301.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,148,569.05	-13,630,304.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	7,184,645.02	-13,570,192.44
少数股东损益	-36,075.97	-60,112.11
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	-0.04
（二）稀释每股收益	0.02	-0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	7,148,569.05	-13,630,304.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,184,645.02	-13,570,192.44
归属于少数股东的综合收益总额	-36,075.97	-60,112.11

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

4、母公司利润表

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	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00

营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	4,348,507.92	4,249,607.81
财务费用	2,719,246.06	3,293,889.61
资产减值损失		136,310.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,404.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	-7,067,753.98	-7,676,403.80
加：营业外收入		496.92
减：营业外支出	103,125.23	40,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,170,879.21	-7,715,906.88
减：所得税费用		-34,077.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,170,879.21	-7,681,829.28
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益	-0.02	-0.02
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-7,170,879.21	-7,681,829.28

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

5、合并现金流量表

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	上期金额
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	111,655,503.27	140,845,788.66
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	36,687.67	3,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	41,306,885.03	8,071,501.00
经营活动现金流入小计	152,999,075.97	151,917,289.66
购买商品、接受劳务支付的现金	43,911,805.96	68,389,373.16
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	3,649,191.48	3,853,324.47
支付的各项税费	20,055,088.25	1,656,666.51
支付其他与经营活动有关的现金	81,507,573.07	65,336,639.08
经营活动现金流出小计	149,123,658.76	139,236,003.22
经营活动产生的现金流量净额	3,875,417.21	12,681,286.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,000.00	143,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,000.00	143,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	484,642.71	532,368.23

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	484,642.71	532,368.23
投资活动产生的现金流量净额	-364,642.71	-389,238.23
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	1,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	1,000,000.00	9,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-9,500,000.00
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	2,510,774.50	2,792,048.21
加：期初现金及现金等价物余额	21,555,492.79	1,600,749.63
六、期末现金及现金等价物余额	24,066,267.29	4,392,797.84

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

6、母公司现金流量表

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	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	117,036,546.54	19,581,502.09
经营活动现金流入小计	117,036,546.54	19,581,502.09
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	769,035.01	782,113.11
支付的各项税费	1,745,041.25	845,890.48
支付其他与经营活动有关的现金	116,523,743.69	9,085,239.76
经营活动现金流出小计	119,037,819.95	10,713,243.35
经营活动产生的现金流量净额	-2,001,273.41	8,868,258.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,500.00	
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	1.00	
投资活动现金流出小计	8,501.00	
投资活动产生的现金流量净额	-8,501.00	0.00
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	1,000,000.00	9,500,000.00

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	1,000,000.00	9,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-9,500,000.00
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	-3,009,774.41	-631,741.26
加：期初现金及现金等价物余额	7,628,811.81	1,338,922.68
六、期末现金及现金等价物余额	4,619,037.40	707,181.42

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东雷伊（集团）股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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		-101,152,252.70		4,395,584.56
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		-101,152,252.70		4,395,584.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,184,645.02		-36,075.97
（一）净利润							7,184,645.02		-36,075.97
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							7,184,645.02		-36,075.97
（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		-93,967,607.68		4,359,508.59	367,157,657.69

上年金额

单位：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	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-127,219,679.36		4,495,708.04	334,041,785.46
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、本年年初余额	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-127,219,679.36		4,495,708.04	334,041,785.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							26,067,426.66		-100,123.48	25,967,303.18
（一）净利润							26,067,426.66		-100,123.48	25,967,303.18
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							26,067,426.66		-100,123.48	25,967,303.18
（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		-101,152,252.70		4,395,584.56	360,009,088.64

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东雷伊（集团）股份有限公司

本期金额

单位：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	318,600,00 0.00	52,129,496 .58			86,036,260 .20		-215,692,9 36.49	241,072,82 0.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	318,600,00 0.00	52,129,496 .58			86,036,260 .20		-215,692,9 36.49	241,072,82 0.29
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							-7,170,879. 21	-7,170,879. 21
（一）净利润							-7,170,879. 21	-7,170,879. 21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,170,879. 21	-7,170,879. 21
（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		-222,863,815.70	233,901,941.08

上年金额

单位：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	318,600,000.00	52,129,496.58			86,036,260.20		-216,677,281.87	240,088,474.91
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		-216,677,281.87	240,088,474.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							984,345.38	984,345.38
（一）净利润							984,345.38	984,345.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							984,345.38	984,345.38
（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		-215,692,936.49	241,072,820.29

法定代表人：陈鸿成

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：郑光德

三、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（该公司迁址深圳后更名深圳市升恒昌实业有限公司，于2007年更名广州升恒昌投资有限公司，于2008年更名广州升恒昌贸易发展有限公司，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2013年6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），房地产开发经营业务以及各类投资。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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）非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

业务交易以外币结算

（2）外币财务报表的折算

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。

9、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：

所转移金融资产的账面价值；

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：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项（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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额不重大但按	账龄分析法	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

11、存货**(1) 存货的分类**

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

合并对价之间的差额，调整资本公积；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）后续计量及损益确认

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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债

的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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）。

（3）确定对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。

（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。

13、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。

14、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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5%	2.71%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	8	5%	11.88%
运输设备	5	5%	19%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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）。

固定资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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）。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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：

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；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）暂停资本化期间

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。

（4）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。

17、无形资产

（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。

③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）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。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

（4）无形资产减值准备的计提

无形资产，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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。

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

20、政府补助

（1）类型

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。

会计处理方法

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助，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。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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。

22、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

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。

（2）融资租赁会计处理

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。

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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%	产品销售收入
营业税	5%	租赁收入
城市维护建设税	7% 5%	营业税、增值税附征
企业所得税	25%	应纳税所得额
土地增值税	3.5%	收入预缴

各分公司、分厂执行的所得税税率

①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。

②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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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，金额单位为人民币元。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
深圳市 雷伊实 业有限 公司	有限责 任公司	深圳市	贸易	50,000, 000	投资及 进出口 贸易	45,000, 000.00	0.00	90%	90%	是	4,359,5 08.59	-36,075. 97	
普宁市	有限责	普宁市	制造业	65,100,	服装,	65,100,	0.00	100%	100%	是			

天和织造制衣厂有限公司	任公司			000（港币）	针织色布等的生产和销售	000.00							
深圳盈达创沅建设投资有限公司	有限责任公司	深圳市	房地产	1.00	市政公用工程及房地产开发等	1.00	0.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

本期通过投资设立“深圳盈达创沅建设投资有限公司”，公司注册资本为壹元人民币，出资比例100%。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
天瑞（香港）贸易有限公司	有限责任公司	香港	贸易	1.00 元（美元）	贸易	1.00	0.00	100%	100%	是			
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	26,000,000	房地产开发（凭有效的资质证书	146,600,000.00	0.00	100%	100%	是			

					经营)								
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期通过投资设立“深圳盈达创沅建设投资有限公司”，公司注册资本为壹元人民币，出资比例100%。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因：通过投资设立“深圳盈达创沅建设投资有限公司”。

3、报告期内新纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
深圳盈达创沅建设投资有限公司	1.00	0.00

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	881,012.77	--	--	693,705.81
人民币	--	--	880,947.80	--	--	693,639.60
美元	1.00	6.1787	6.18	1.00	6.2855	6.29
港币	73.80	0.7965	58.79	73.80	0.8109	59.84
银行存款：	--	--	23,167,363.53	--	--	20,841,826.88
人民币	--	--	23,096,008.69	--	--	20,746,442.44
美元	4,041.88	6.1787	24,973.50	10,044.64	6.2855	63,135.59
港币	58,228.19	0.7965	46,381.27	39,771.66	0.8109	32,248.85
其他货币资金：	--	--	17,890.99	--	--	19,960.10
人民币	--	--	17,890.99	--	--	19,960.10
合计	--	--	24,066,267.29	--	--	21,555,492.79

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

说明：货币资金期末数比期初数增加2,510,774.50元，变动比例为11.65%，变动原因：主要为本期普宁恒大房地产公司收

到销售房屋款项所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,102,904.62	35.89%	12,102,904.62	100%	12,195,097.21	24.08%	12,195,097.21	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
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	15,750,977.38	46.71%	8,362,533.80	53.09%	31,755,095.07	62.71%	8,362,533.80	26.33%
单项金额重大并按组合信用风险特征组合计提的应收账款	5,655,033.33	16.77%	334,828.73	5.92%	6,484,327.79	12.8%	334,828.73	5.16%
组合小计	21,406,010.71	63.49%	8,697,362.53	40.63%	38,239,422.86	75.51%	8,697,362.53	22.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	206,357.74	0.61%	206,357.74	100%	206,357.74	0.41%	206,357.74	100%
合计	33,715,273.07	--	21,006,624.89	--	50,640,877.81	--	21,098,817.48	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Victoria International(USA) INC	5,333,617.39	5,333,617.39	100%	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较大
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	100%	长期挂账，尾款有争议

晋景国际有限公司	2,544,982.60	2,544,982.60	100%	长期挂账，尾款有争议
合计	12,102,904.62	12,102,904.62	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	9,722,495.44	45.42%	549,753.04	27,487,652.14	71.88%	549,753.04
1 至 2 年	1,259,589.88	5.88%	256,427.72	2,564,277.18	6.71%	256,427.72
2 至 3 年	2,395,147.54	11.19%	197,567.97	395,135.93	1.03%	197,567.97
3 年以上				7,792,357.61	20.38%	7,693,613.80
3 至 4 年	236,420.24	1.1%				
5 年以上	7,792,357.61	36.4%	7,693,613.80			
合计	21,406,010.71	--	8,697,362.53	38,239,422.86	--	8,697,362.53

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市摩根国际品牌服装会员店	206,357.74	206,357.74	100%	长期挂款，企业认为难以收回
合计	206,357.74	206,357.74	--	--

(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	7,480,000.00	47.49%	471,352.03	23,567,601.53	74.22%	471,352.03
1 至 2 年	87,601.53	0.56%	3,752.03			
2 至 3 年	154,598.00	0.98%	193,815.94	395,135.93	1.24%	197,567.97
3 年以上	8,028,777.85	50.97%	7,693,613.80	7,792,357.61	24.54%	7,693,613.80
合 计	15,750,977.38	100.00%	8,362,533.80	31,755,095.07	100.00%	8,362,533.80

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Victoria International(USA) INC	客户	5,333,617.39	3 年以上	15.82%
香港锦华贸易公司	客户	4,224,304.63	3 年以上	12.53%
黄东来	客户	3,298,712.00	1 至 2 年	9.78%
晋景国际有限公司	客户	2,544,982.60	3 年以上	7.55%
Brendwood International Corp.	客户	2,356,321.33	1 至 2 年	6.99%
合计	--	17,757,937.95	--	52.67%

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	2.45%	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	3.16%	1,000,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								

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	26,496,734.71	65.01%	19,389,821.78	73.18%	25,432,987.03	80.45%	19,389,821.78	76.24%
其他不重大其他应收款	20,500.00	0.05%	20,500.00	100%	20,500.00	0.06%	20,500.00	100%
单项重大并按信用风险特征计提坏账的其他应收款	13,242,022.67	32.49%	2,493,353.00	18.83%	5,163,106.00	16.33%	2,493,353.00	48.29%
组合小计	39,759,257.38	97.55%	21,903,674.78	55.09%	30,616,593.03	96.84%	21,903,674.78	95.64%
合计	40,759,257.38	--	22,903,674.78	--	31,616,593.03	--	22,903,674.78	--

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
针针运国际贸易（上海）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	长期挂账企业认为难以收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内小计	10,856,106.26	27.32%	19,747.95	987,397.85	3.23%	19,747.95
1 至 2 年	1,185,070.79	2.98%	167,402.45	2,772,024.53	9.05%	277,202.45
2 至 3 年	4,850,289.11	12.21%	1,502,321.32	5,899,748.64	19.27%	2,949,874.32
3 年以上				20,957,422.01	68.45%	18,656,850.06
3 至 4 年	6,226,601.14	15.67%	4,045,280.91			
4 至 5 年	5,397,346.96	13.58%	4,317,877.57			
5 年以上	11,223,343.12	28.24%	9,337,191.58			
合计	39,738,757.38	--	19,389,821.78	30,616,593.03	--	21,903,674.78

(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	1,501,189.59	5.67%	19,747.95	987,397.85	3.88%	19,747.95
1至2年	1,185,070.79	4.47%	167,402.45	1,674,024.53	6.58%	167,402.45
2至3年	2,133,183.11	8.05%	1,502,321.32	3,004,642.64	11.81%	1,502,321.32
3年以上	21,677,291.22	81.81%	17,700,350.06	19,766,922.01	77.73%	17,700,350.06
合 计	26,496,734.71	100.00%	19,389,821.78	25,432,987.03	100.00%	19,389,821.78

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

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(%)
普宁市华丰强贸易有限公司	客户	9,354,916.67	1 年以内	22.95%
普宁市盛利来针车行	客户	1,717,106.00	2 至 3 年	4.21%
普宁市中兴联纺织有限公司	供应商	1,170,000.00	3 年以上	2.87%
普宁市立祥晟制衣有限公司	供应商	1,000,000.00	3 年以上	2.45%
针知运国际贸易（上海）有限公司	供应商	1,000,000.00	3 年以上	2.45%
合 计	--	14,242,022.67	--	34.93%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	30,909,821.90	100%	330,540.90	23.59%
1 至 2 年			1,070,584.00	76.41%
合计	30,909,821.90	--	1,401,124.90	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广厦建设集团有限责任公司	建筑商	16,961,681.00	2013 年	合同履行中
普宁市莱利盛贸易有限公司	供应商	13,200,000.00	2013 年	合同履行中
江门市全泰光电科技有限公司	供应商	300,000.00	2013 年	合同履行中
广州市润鸿建筑工程有限公司	供应商	250,000.00	2013 年	合同履行中
深圳市宝安区松岗文昌顺玻璃经营部	供应商	180,750.00	2013 年	合同履行中
合计	--	30,892,431.00	--	--

5、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工开发产品	274,250,611.88		274,250,611.88	340,802,511.47		340,802,511.47
合计	274,250,611.88		274,250,611.88	340,802,511.47		340,802,511.47

6、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	128,124,055.35	484,642.71		1,562,867.00	127,045,831.06
其中：房屋及建筑物	119,088,227.16				119,088,227.16
机器设备	1,579,481.00			1,412,800.00	166,681.00
运输工具	5,916,535.33	462,768.15		129,367.00	6,249,936.48
办公设备及其他	1,539,811.86	21,874.56		20,700.00	1,540,986.42
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	39,802,370.08	2,289,996.49		1,022,008.82	41,070,357.75
其中：房屋及建筑物	35,494,687.18	1,753,976.40		7,521.42	37,241,142.16
机器设备	925,300.74	56,155.38		924,246.26	57,209.86

运输工具	2,668,105.49	338,690.60		72,970.83	2,933,825.26
办公设备及其他	714,276.67	141,174.11		17,270.31	838,180.47
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	88,321,685.27	--			85,975,473.31
其中：房屋及建筑物	83,593,539.98	--			81,847,085.00
机器设备	654,180.26	--			109,471.14
运输工具	3,248,429.84	--			3,316,111.22
办公设备及其他	825,535.19	--			702,805.95
四、减值准备合计	476,513.68	--			0.00
机器设备	473,301.24	--			0.00
办公设备及其他	3,212.44	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	87,845,171.59	--			85,975,473.31
其中：房屋及建筑物	83,593,539.98	--			81,847,085.00
机器设备	180,879.02	--			109,471.14
运输工具	3,248,429.84	--			3,316,111.22
办公设备及其他	822,322.75	--			702,805.95

本期折旧额 2,289,996.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

（2）已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	620,000.00	589,000.00	31,000.00
办公设备及其他	23,512.00	22,336.40	1,175.60
合 计	643,512.00	611,336.40	32,175.60

（3）用于抵押或担保的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	49,454,692.66	13,069,831.59	36,384,861.07
机器设备	19,588,012.10	18,608,611.49	979,400.61
合 计	69,042,704.76	31,678,443.08	37,364,261.68

7、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

砂石及其他	54,526.00			54,526.00
合计	54,526.00			54,526.00

8、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,032,531.00			34,032,531.00
土地使用权	33,659,416.00			33,659,416.00
电脑软件	373,115.00			373,115.00
二、累计摊销合计	6,312,353.67	336,594.12		6,648,947.79
土地使用权	5,939,238.67	336,594.12		6,275,832.79
电脑软件	373,115.00			373,115.00
三、无形资产账面净值合计	27,720,177.33	-336,594.12		27,383,583.21
土地使用权	27,720,177.33	-336,594.12		27,383,583.21
电脑软件	0.00			0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
土地使用权	0.00			0.00
电脑软件	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	27,720,177.33	-336,594.12		27,383,583.21
土地使用权	27,720,177.33	-336,594.12		27,383,583.21
电脑软件				

本期摊销额 336,594.12 元。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,577,402.81	8,577,402.81
小计	8,577,402.81	8,577,402.81
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,094,388.32	1,094,388.32
合计	1,094,388.32	1,094,388.32

(2) 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
减值准备	34,309,611.24
可弥补亏损	
合 计	34,309,611.24

10、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	44,002,492.26		92,192.59		43,910,299.67
七、固定资产减值准备	476,513.68			476,513.68	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	44,479,005.94		92,192.59	476,513.68	43,910,299.67

11、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	14,099,960.00	15,099,960.00
合计	14,099,960.00	15,099,960.00

短期借款分类的说明

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
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	广东雷伊(集团)股份有限公司	中国光大银行广州分行	1409.996	2009年9月27日	否

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、深圳日昇创沅资产管理有限公司、上海宏伊置业有限公司（注）					
---	--	--	--	--	--

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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
中国光大银行广州分行	14,099,960.00	12.33%	借新还旧	资金困难	
合计	14,099,960.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 14,099,960.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

公司于2013年7月4日向中国光大银行股份有限公司广州分行偿还全部逾期贷款的本金约人民币1,410万元和逾期贷款的相关利息约人民币1,560万元。截止本公告日，公司无其他银行贷款。

12、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	15,538,828.76	30,387,537.73
1 至 2 年	330.00	8,326.90
2 至 3 年	24,331.30	363,281.74
3 年以上	465,123.69	118,176.34
合计	16,028,613.75	30,877,322.71

13、预收账款

（1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,936,245.00	28,451,015.24

1 至 2 年	11,852,625.77	85,283.00
2 至 3 年	85,283.00	
3 年以上	39,821.24	39,821.24
合计	21,913,975.01	28,576,119.48

14、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	645,621.09	2,638,595.88	2,727,663.42	556,553.55
二、职工福利费	84,840.76		14,739.40	70,101.36
三、社会保险费		176,082.02	176,082.02	
四、住房公积金		30,192.80	30,192.80	
合计	730,461.85	2,844,870.70	2,948,677.64	626,654.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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。

15、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-18,460.17	562,009.27
营业税	14,568,487.79	14,906,947.44
企业所得税	11,880,090.31	15,267,403.16
土地增值税	10,038,196.47	10,456,652.35
其他	2,812,054.68	3,586,961.30
合计	39,280,369.08	44,779,973.52

16、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	15,576,401.18	13,756,401.18

合计	15,576,401.18	13,756,401.18
----	---------------	---------------

应付利息说明

应付利息为欠缴金融机构的贷款利息，期末数比期初数增加1,820,000.00元，增加比例为13.23%，变动原因为：计提2013年1-6月应付光大银行广州分行利息。

17、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,095,519.95	27,168,158.64
1 至 2 年	550,051.52	3,813,448.99
2 至 3 年	3,303,471.14	790,825.00
3 年以上	583,402.95	1,043,785.46
合计	7,532,445.56	32,816,218.09

18、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	318,600,000.00

19、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	52,129,496.58			52,129,496.58
合计	52,129,496.58			52,129,496.58

20、盈余公积

单位：元

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

21、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-101,152,252.70	--
调整后年初未分配利润	-101,152,252.70	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,184,645.02	--
期末未分配利润	-93,967,607.68	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

22、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	101,392,043.00	7,617,917.19
营业成本	66,551,899.59	5,242,728.04

（2）主营业务（分行业）

单位：元

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
房地产业	101,392,043.00	66,551,899.59	0.00	0.00
服装业	0.00		7,617,917.19	5,242,728.04
合计	101,392,043.00	66,551,899.59	7,617,917.19	5,242,728.04

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房	101,392,043.00	66,551,899.59		
服装			7,617,917.19	5,242,728.04
合计	101,392,043.00	66,551,899.59	7,617,917.19	5,242,728.04

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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			2,815,199.68	3,001,269.15
国内服装销售			4,802,717.51	2,241,458.89
国内房地产销售	101,392,043.00	66,551,899.59		
合计	101,392,043.00	66,551,899.59	7,617,917.19	5,242,728.04

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陈荣海	2,175,646.00	2.15%
李松贤	1,904,025.00	1.88%
陈家杰	1,673,494.00	1.65%
李虹	1,544,418.00	1.52%
陈春福	1,444,861.00	1.42%
合计	8,742,444.00	8.62%

23、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,069,602.15	0.00	5%
城市维护建设税	354,872.15	0.00	7%、5%
教育费附加	253,480.11	0.00	3%、2%

土地增值税	3,248,331.95	0.00	3.5%
合计	8,926,286.36		--

24、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	364,306.74	757,544.50
合计	364,306.74	757,544.50

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	9,675,497.18	9,118,311.22
合计	9,675,497.18	9,118,311.22

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,717,458.33	4,262,566.02
减:利息收入	6,885.03	2,927.43
汇兑损失		
减:汇兑收益	64,493.26	54,799.14
手续费支出	16,861.89	23,260.56
合计	2,662,941.93	4,228,100.01

27、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		869.85	
其中：固定资产处置利得		869.85	

其他	6,875.00	531.35	
合计	6,875.00	1,401.20	

28、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	9,326.17		9,326.17
对外捐赠	150,000.00	40,000.00	150,000.00
罚款滞纳金支出	101,690.78	18,179.50	94,815.78
合计	261,016.95	58,179.50	

29、所得税费用

单位：元

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	5,900,592.79	
递延所得税调整		-618,301.50
合计	5,900,592.79	-618,301.50

30、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	0.02	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0207	0.02	0.02

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

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 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

（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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，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

31、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的其他往来款项	2,700,000.00
收到的与经营活动有关的款项	38,606,885.03
合计	41,306,885.03

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的其他往来款项	2,700,000.00
支付的审计等中介费用	444,690.00
支付的与经营活动有关的费用	78,362,883.07
合计	81,507,573.07

32、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

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	7,148,569.05	-13,630,304.55
加：资产减值准备	-92,192.59	2,466,465.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,223,117.85	2,517,371.53
无形资产摊销	336,594.12	336,594.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	9,326.17	-869.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-3,404.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,652,965.07	4,262,566.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-848,574.63

存货的减少（增加以“—”号填列）	66,551,899.59	-50,911,052.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,725,756.61	2,095,747.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-53,295,495.67	66,396,747.63
其他	30,314.26	
经营活动产生的现金流量净额	3,875,417.21	12,681,286.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	24,066,267.29	4,392,797.84
减：现金的期初余额	21,555,492.79	1,600,749.63
现金及现金等价物净增加额	2,510,774.50	2,792,048.21

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	24,066,267.29	21,555,492.79
其中：库存现金	881,012.77	693,705.81
可随时用于支付的银行存款	23,167,363.53	20,841,826.88
可随时用于支付的其他货币资金	17,890.99	19,960.10
三、期末现金及现金等价物余额	24,066,267.29	21,555,492.79

八、关联方及关联交易

1、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	法定代表人	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	控股股东	有限责任	普宁市流沙北街道侨光村 46 幢 212 号	马婵英	贸易	9800	36.99%	36.99%	陈鸿成	74122232-1

本企业的母公司情况的说明

普宁市升恒昌贸易发展有限公司、深圳日昇创沅资产管理有限公司、普宁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。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市雷伊实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	徐巍	贸易	50,000,000	90%	90%	72615364-7
普宁市天和织造制衣厂有限公司	控股子公司	有限责任公司	普宁市	王绍伦	服装，针织色布等的生产和销售	65,100,000(港币)	100%	100%	73412802-X
天瑞(香港)贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	李国强	贸易	1(美元)	100%	100%	35181491-000-11-12-8
普宁市恒大房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	普宁市	陈育义	房地产	26,000,000	100%	100%	69479921-5
深圳盈达创沅建设投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	徐巍	房地产	1	100%	100%	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳日昇创沅资产管理有限公司	持本公司 10.68%股权之股东，陈鸿成亲属控制之关联企业	72470265-7
普宁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	23175521-6
上海宏伊置业有限公司	陈鸿成亲属控制之关联企业	729359800
陈雪汶、马婵英	陈鸿成之直系亲属，并且马婵英系为公司的母公司法定代表人。	——
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，并系深圳日昇创沅资产管理有限公司法定代表人	——

4、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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、普宁市联华实业有限公司、深圳市雷伊实业有限公司、深圳日昇创沅资产管理有限公司、上海宏伊置业有限公司	广东雷伊(集团)股份有限公司	14,099,960.00	2008 年 09 月 27 日	2009 年 09 月 27 日	否

关联担保情况说明

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。本公司于2013年7月4日已全额归还所欠光大银行贷款本金及利息并于2013年7月24日前解除全部抵押担保事项。

5、关联方应收应付款项

单位： 元

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
丁立红		300,000.00	0.00

九、承诺事项

1、前期承诺履行情况

1、本期公司以房地产为普宁市华丰强贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行签订最高额贷款合同提供抵押，签订的最高额抵押合同为：榕城支行2012年高抵字第5013号；担保的主债权为自2012年10月8日至2017年10月8日；提供抵押物评估值为5,013.00万元。另外，本期普宁市华丰强贸易有限公司从中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行贷款金额为2,500.00万元，并以此为本公司提供反担保。

2、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4,000.00万元，贷款到期日为2009年9月27日。本公司于2013年7月4日已全额归还所欠光大银行贷款本金及利息并于2013年7月24日前解除全部抵押担保事项。

上述1-2点所提到固定资产及无形资产的账面原值93,003,211.78元，净值56,390,618.53元。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2013年7月4日已全额归还所欠光大银行贷款本金及利息，相关担保及抵押解除手续均已于2013年7月24日前解除。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,608,276.88	100%	4,608,276.88	100%	4,608,276.88	100%	4,608,276.88	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
合计	4,608,276.88	--	4,608,276.88	--	4,608,276.88	--	4,608,276.88	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	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
宁波工商局	26,354.45	26,354.45	100%	长期挂账，尾款有争议
首都机场	21,713.00	21,713.00	100%	长期挂账，尾款有争议
合计	4,608,276.88	4,608,276.88	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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%
合计	--	4,608,276.88	--	100%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,331,608.20	2.91%	2,331,608.20	100%	2,331,608.20	2.34%	2,331,608.20	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
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	3,376,521.01	4.22%	2,740,358.59	81.11 %	2,538,015.43	2.55%	2,168,656.92	85.45 %
其他不重大其他应收款								
单项金额重大但按信用特征计提	74,282,477.75	92.86 %	187,098.33	0.25%	94,654,737.61	95.11 %	758,800.00	0.8%
组合小计	77,658,998.76	97.09 %	2,927,456.92	3.77%	97,192,753.04	97.66 %	2,927,456.92	3.01%
合计	79,990,606.96	--	5,259,065.12	--	99,524,361.24	--	5,259,065.12	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收出口退税	2,331,608.20	2,331,608.20	100%	往年留存余额尚未处理
合计	2,331,608.20	2,331,608.20	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	9,516,832.97	12.25%	190,336.66	27,762,694.25	28.74%	230.35
1 至 2 年	312,211.92	0.4%	31,221.19	1,438,424.80	1.49%	143,842.48
2 至 3 年	48,738.96	0.06%	24,369.48	211,732.36	0.22%	105,866.18
3 至 4 年	17,626.56	0.02%	14,101.25	19,246.86	0.02%	15,397.49
4 至 5 年	906,337.84	1.17%	656,138.91	954,466.33	0.99%	683,893.06
5 年以上	66,857,250.51	86.09%	2,011,289.43	66,206,188.44	68.54%	1,378,227.36
合计	77,658,998.76	--	2,927,456.92	96,592,753.04	--	2,327,456.92

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
普宁市华丰强贸易有限公司	客户	9,354,916.67	1 年以内	11.7%
广东源丰贸易发展有限公司	供应商	700,000.00	3 年以上	0.88%
深圳市兆通投资有限公司	供应商	600,000.00	3 年以上	0.75%
广州市南祥建筑工程公司	供应商	500,000.00	3 年以上	0.63%
黄东来	客户	300,000.00	1 至 2 年	0.38%
合计	--	11,454,916.67	--	14.34%

(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

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
--	------	------	------	------

	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	161,916.30	4.80.00%	3,238.33	11,517.72	0.45%	230.35
1 至 2 年	312,211.92	9.25.00%	31,221.19	340,424.80	13.41%	34,042.48
2 至 3 年	48,738.96	1.44.00%	24,369.48	33,732.36	1.33%	16,866.18
3 年以上	2,853,653.83	84.51%	2681529.59	2,152,340.55	84.80%	2,117,517.91
合 计	3,376,521.01	100.00%	2,200,358.59	2,538,015.43	100.00%	2,168,656.92

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市雷伊实业有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	90%	90%		0.00	0.00	0.00
普宁市天和织造制衣厂有限公司	成本法	51,712,500.42	51,712,500.42	0.00	51,712,500.42	75%	100%	子公司持股 25%	0.00	0.00	0.00
深圳盈达创沅建设投资有限公司	成本法	1.00	0.00	1.00	1.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
天瑞（香港）贸易有限公司	成本法	8.26	8.26	0.00	8.26	100%	100%		0.00	0.00	0.00
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	0.00	146,600,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	243,312,509.68	243,312,508.68	1.00	243,312,509.68	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

本期通过投资设立“深圳盈达创沅建设投资有限公司”，公司注册资本为壹元人民币，出资比例 100%。

4、现金流量表补充资料

单位：元

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	-7,170,879.21	-7,681,829.28
加：资产减值准备		136,310.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,752,915.19	1,751,726.58
无形资产摊销	336,594.12	336,594.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-3,404.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,717,458.33	3,285,552.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-1,597,704.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,533,754.28	19,331,971.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-19,171,116.12	-6,690,957.62
经营活动产生的现金流量净额	-2,001,273.41	8,868,258.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,619,037.40	707,181.42
减：现金的期初余额	7,628,811.81	1,338,922.68
现金及现金等价物净增加额	-3,009,774.41	-631,741.26

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,326.17	处置固定资产的损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-244,815.78	各项罚款、滞纳金、捐赠等
减：所得税影响额	344.13	
少数股东权益影响额（税后）	-765.12	
合计	-253,720.96	--

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.02%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	0.02	0.02

3、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	2,510,774.50	11.65	销售商品房收到房款
应收账款	-16,833,412.15	-56.98	销售商品房，款项到账，应收款减少
短期借款	-1,000,000.00	-6.62	归还光大银行借款本金100万元
应付账款	-14,848,708.96	-48.09	归还赊购货款
预收款项	-6,662,144.47	-23.31	销售商品房预收房款
应付利息	1,820,000.00	13.23	计提光大银行利息
其他应付款	-25,283,772.53	-77.05	归还欠款
营业收入	93,774,125.81	1,230.97	销售商品房角认收入
营业成本	61,309,171.55	1,169.41	销售商品房结转成本
销售费用	-393,237.76	-51.91	出口业务减少
资产减值损失	-2,558,657.76	-103.74	冲销上期坏账数额较少
所得税费用	6,518,894.29	1,054.32	销售商品房利润增加

第九节 备查文件目录

- 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。