

深圳中冠纺织印染股份有限公司
审计报告

大华审字[2014]001429号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳中冠纺织印染股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-63

审计报告

大华审字[2014]001429号

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(以下简称深中冠)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深中冠管理层的责任，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。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，深中冠财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深中冠 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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，如深中冠财务报表附注十一所述，2007 年 3 月起深中冠停产并遣散大部分员工，深中冠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。深中冠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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐海宁

中国·北京

中国注册会计师：杨春祥

二〇一四年二月二十六日

深圳中冠纺织印染股份有限公司

合并资产负债表

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	63,502,910	52,227,262
交易性金融资产		-	-
应收票据	(二)	1,500,000	1,500,000
应收账款	(三)	-	744,712
预付款项	(四)	25,192	176,443
应收利息	(五)	79,340	38,414
应收股利		-	-
其他应收款	(六)	311,279	260,005
存货	(七)	-	101,536
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		65,418,721	55,048,372
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	582,942	751,542
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	66,931,685	65,784,312
投资性房地产	(十)	23,458,153	31,041,484
固定资产	(十一)	7,191,205	12,416,459
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(十二)	1,820,459	1,860,764
开发支出		-	-
商誉	(十三)	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		105,084,068	116,954,185
资产总计		170,502,789	172,002,557

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
应付账款	(十五)	3,186,939	3,239,571
预收款项	(十六)	1,076,531	2,778,488
应付职工薪酬	(十七)	1,109,352	766,680
应交税费	(十八)	4,250,191	1,622,074
应付利息		-	-
应付股利	(十九)	1,215,946	1,215,946
其他应付款	(二十)	22,663,345	32,227,317
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十一)	1,547,263	1,547,263
流动负债合计		35,049,567	43,397,339
非流动负债：			
长期借款	(二十二)	1,101,349	1,033,936
应付债券		-	-
长期应付款	(二十三)	8,230,694	8,488,953
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	(二十四)	702,735	766,660
其他非流动负债	(二十五)	836,792	836,792
非流动负债合计		10,871,570	11,126,341
负债合计		45,921,137	54,523,680
股东权益：			
股本	(二十六)	169,142,356	169,142,356
资本公积	(二十七)	39,645,048	39,790,784
减：库存股		-	-
盈余公积	(二十八)	26,704,791	26,704,791
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十九)	(108,059,131)	(116,273,941)
外币报表折算差额		(1,112,992)	(511,599)
归属于母公司股东权益合计		126,320,072	118,852,391
少数股东权益	(三十)	(1,738,420)	(1,373,514)
股东权益合计		124,581,652	117,478,877
负债和股东权益总计		170,502,789	172,002,557

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：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

合并利润表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,998,990	11,095,669
其中: 营业收入	(三十一)	26,998,990	11,095,669
二、营业总成本		19,403,168	13,388,125
其中: 营业成本	(三十一)	9,461,003	5,413,356
营业税金及附加	(三十二)	597,749	487,000
销售费用	(三十三)	300,128	295,678
管理费用	(三十四)	8,073,279	7,567,920
财务费用	(三十五)	247,455	(444,174)
资产减值损失	(三十六)	723,554	68,345
加: 公允价值变动收益	(三十七)	-	(25,480)
投资收益	(三十八)	849,782	2,582,153
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		849,782	2,576,108
三、营业利润		8,445,604	264,217
加: 营业外收入	(三十九)	1,923,105	29,498
减: 营业外支出	(四十)	134,222	582,915
其中: 非流动资产处置损失		32,666	-
四、利润总额		10,234,487	(289,200)
减: 所得税费用	(四十一)	2,384,583	(41,869)
五、净利润		7,849,904	(247,331)
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		8,214,810	(247,331)
少数股东损益		(364,906)	-
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0486	(0.0015)
(二) 稀释每股收益		0.0486	(0.0015)
七、其他综合收益	(四十三)	(747,129)	52,626
八、综合收益总额		7,102,775	(194,705)
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,467,681	(194,705)
归属于少数股东的综合收益总额		(364,906)	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

合并现金流量表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		11,387,046	9,739,794
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	1,063,191	3,758,324
经营活动现金流入小计		12,450,237	13,498,118
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,000	1,460,804
支付给职工以及为职工支付的现金		3,429,791	3,953,848
支付的各项税费		2,044,981	2,149,524
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	3,766,857	6,318,360
经营活动现金流出小计		10,741,629	13,882,536
经营活动产生的现金流量净额		1,708,608	(384,418)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
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收回的现金净额		20,749,535	30,000
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		20,749,535	30,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,411	690,127
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		36,411	690,127
投资活动产生的现金流量净额		20,713,124	(660,127)
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		10,094,025	126,343
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,414	-
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		10,124,439	126,343
筹资活动产生的现金流量净额		(10,124,439)	(126,343)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,021,645)	(1,166)
五、现金及现金等价物净增加额		11,275,648	(1,172,054)
加: 年初现金及现金等价物余额		52,227,262	53,399,316
六、期末现金及现金等价物余额		63,502,910	52,227,262

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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
合并股东权益变动表
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2013年度									
		归属于母公司股东权益									
		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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		169,142,356	39,790,784	-	-	26,704,791	-	(116,273,941)	(511,599)	(1,373,514)	117,478,877
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		169,142,356	39,790,784	-	-	26,704,791	-	(116,273,941)	(511,599)	(1,373,514)	117,478,877
三、本年增减变动金额		-	(145,736)	-	-	-	-	8,214,810	(601,393)	(364,906)	7,102,775
(一) 净利润		-	-	-	-	-	-	8,214,810	-	(364,906)	7,849,904
(二) 其他综合收益		-	(145,736)	-	-	-	-	-	(601,393)	-	(747,129)
上述(一)和(二)小计		-	(145,736)	-	-	-	-	8,214,810	(601,393)	(364,906)	7,102,775
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额		169,142,356	39,645,048	-	-	26,704,791	-	(108,059,131)	(1,112,992)	(1,738,420)	124,581,652

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: **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
合并股东权益变动表
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2012年度									
		归属于母公司股东(或股东)权益									
		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	少数股东权益	股东权益合计
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、本年增减变动金额		-	48,311	-	-	-	-	(247,331)	4,315	-	(194,705)
(一) 净利润		-	-	-	-	-	-	(247,331)	-	-	(247,331)
(二) 其他综合收益		-	48,311	-	-	-	-	-	4,315	-	52,626
上述(一)和(二)小计		-	48,311	-	-	-	-	(247,331)	4,315	-	(194,705)
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额		169,142,356	39,790,784	-	-	26,704,791	-	(116,273,941)	(511,599)	(1,373,514)	117,478,877

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

资产负债表

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		10,557,501	17,293,509
交易性金融资产		-	-
应收票据		1,500,000	1,500,000
应收账款	(一)	-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	80,967,376	72,818,786
存货		-	101,536
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		93,024,877	91,713,831
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	(三)	36,788,953	36,788,953
投资性房地产		4,723,575	5,060,748
固定资产		4,384,712	9,145,661
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		1,820,459	1,860,764
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		47,717,699	52,856,126
资产总计		140,742,576	144,569,957

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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

资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
应付账款		113,344	113,344
预收款项		302,540	2,002,540
应付职工薪酬		677,181	735,970
应交税费		767,076	573,074
其他应付款		1,158,902	884,092
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,547,263	1,547,263
流动负债合计		4,566,306	5,856,283
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		9,583,236	10,873,213
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		-	-
盈余公积		26,309,287	26,309,287
一般风险准备		-	-
未分配利润		(91,500,667)	(88,963,263)
外币报表折算差额		(4,398,234)	(4,398,234)
股东权益合计		131,159,340	133,696,744
负债和股东权益总计		140,742,576	144,569,957

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：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

利润表

2013 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,067,093	2,834,664
减：营业成本	(四)	1,619,224	1,585,723
营业税金及附加		205,239	143,998
销售费用		-	-
管理费用		5,680,368	5,266,633
财务费用		(80,168)	(2,253,351)
资产减值损失		(21,157)	61,132
加：公允价值变动收益		-	(25,480)
投资收益	(五)	-	6,045
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		(4,336,413)	(1,988,906)
加：营业外收入		1,907,472	5,174
减：营业外支出		108,463	582,915
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		(2,537,404)	(2,566,647)
减：所得税费用		-	-
四、净利润		(2,537,404)	(2,566,647)
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		(0.0150)	(0.0152)
(二) 稀释每股收益		(0.0150)	(0.0152)
六、其他综合收益		-	(2,267)
七、综合收益总额		(2,537,404)	(2,568,914)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：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
现金流量表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	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		3,067,093	1,567,887
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,375,794	2,466,260
经营活动现金流入小计		5,442,887	4,034,147
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,000	1,460,804
支付给职工以及为职工支付的现金		2,379,494	2,557,382
支付的各项税费		953,849	905,283
支付其他与经营活动有关的现金		12,497,027	3,330,336
经营活动现金流出小计		17,330,370	8,253,805
经营活动产生的现金流量净额		(11,887,483)	(4,219,658)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
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收回的现金净额		5,152,000	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	30,000
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,152,000	30,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		5,152,000	30,000
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		(525)	4
五、现金及现金等价物净增加额		(6,736,008)	(4,189,654)
加: 年初现金及现金等价物余额		17,293,509	21,483,163
六、期末现金及现金等价物余额		10,557,501	17,293,509

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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
 股东权益变动表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2013年度								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		169,142,356	31,606,598	-	-	26,309,287	-	(88,963,263)	(4,398,234)	133,696,744
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	31,606,598	-	-	26,309,287	-	(88,963,263)	(4,398,234)	133,696,744
三、本年增减变动金额								(2,537,404)	-	(2,537,404)
(一) 净利润		-	-	-	-	-	-	(2,537,404)	-	(2,537,404)
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	(2,537,404)	-	(2,537,404)
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		169,142,356	31,606,598	-	-	26,309,287	-	(91,500,667)	(4,398,234)	131,159,340

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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
 股东权益变动表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2012年度								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		169,142,356	31,606,598	-	-	26,309,287	-	(86,396,616)	(4,395,967)	136,265,658
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	31,606,598	-	-	26,309,287	-	(86,396,616)	(4,395,967)	136,265,658
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	(2,566,647)	(2,267)	(2,568,914)
(一) 净利润		-	-	-	-	-	-	(2,566,647)	-	(2,566,647)
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	(2,267)	(2,267)
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	(2,566,647)	(2,267)	(2,568,914)
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		169,142,356	31,606,598	-	-	26,309,287	-	(88,963,263)	(4,398,234)	133,696,744

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 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 2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

深圳中冠纺织印染股份有限公司（以下简称本公司）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 2013 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 5,681,089 股，占总股本的 3.36%。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。

截止 2013 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) 行业性质

本公司属纺织印染行业。

(三) 经营范围

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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用

指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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。被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,

在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值

变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相

关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：

将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

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采用其他方法计提坏账准备的:

关联方组合	关联方与本公司存在特殊关系（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，应披露单项计提的理由、计提方法等。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，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、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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。

3. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易

的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

本公司的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。

本公司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对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）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%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，自改变之日起，本公司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。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、电脑软件等。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

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：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，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。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有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。

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。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

(二十一) 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。

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。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期差错更正

本报告期未发现前期差错。

三、 税项

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

（一）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%。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%。

（二）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。购买原材料等所支付的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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

四、 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	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	-1,738,420

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、盛中公司成立于 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 2013 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
本公司	46,868,194.54	54.82%	46,868,194.54	54.82%
深业华联（香港）有限公司	26,127,180.32	30.56%	26,127,180.32	30.56%
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（八），其中港币对人民币年初即期汇率为 0.8109，年末即期汇率为 0.78623，即期汇率的近似汇率采用当期平均汇率 0.79857。

五、 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 2013 年 1 月 1 日，“年末”系指 2013 年 12 月 31 日，“本期”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

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			41,613			66,684
人民币	37,065	1.00	37,065	62,790	1.0000	62,790
港币	5,785	0.78623	4,548	4,802	0.8109	3,894
银行存款			62,791,183			51,492,804
人民币	22,172,845	1.00	22,172,845	25,739,776	1.0000	25,739,776
港币	50,311,621	0.78623	39,556,478	30,435,747	0.8109	24,680,347
美元	174,164	6.09690	1,061,860	170,660	6.2855	1,072,681
其他货币资金			670,114			667,774
人民币	670,114	1.00	670,114	667,774		667,774
合计			63,502,910			52,227,262

其他货币资金主要系本公司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。

(二) 应收票据

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	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

年末无已质押的应收票据，无已背书未到期的票据。

(三) 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	3,960,436	31.46	3,960,436	100.00	3,715,397	29.48	2,970,685	79.96
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	8,626,416	68.54	8,626,416	100.00	8,888,114	70.52	8,888,114	100.00
合计	12,586,852	100.00	12,586,852	100.00	12,603,511	100.00	11,858,799	94.09

(2) 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	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
中冠纺织(香港)有限公司	1,851,841	1,851,841	100.00	账龄长
Carnival Index International Ltd.	1,098,549	1,098,549	100.00	账龄长
TAI YANG ENTERPRISE CO., Ltd.	1,010,046	1,010,046	100.00	账龄长
合计	3,960,436	3,960,436	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	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
VEGA CARMENT CO. Ltd	768,189	768,189	100.00	账龄长
Fly Dragon International	573,536	573,536	100.00	账龄长
Grateful Textiles Co., Ltd	566,661	566,661	100.00	账龄长
深圳市方舟纺织品有限公司	468,502	468,502	100.00	账龄长
World Fabrica (Int'l) Ltd	465,126	465,126	100.00	账龄长
鄂州翔雅服饰有限公司	368,943	368,943	100.00	账龄长
Tak Shing Buying Office Led	333,502	333,502	100.00	账龄长
深业华联(香港)有限公司	299,354	299,354	100.00	账龄长
Panther Fabric Ltd.	295,088	295,088	100.00	账龄长
常熟中江服装进出口有限责任公司	283,539	283,539	100.00	账龄长
Starline Textile CO.Ltd.	282,234	282,234	100.00	账龄长
Nissho Iwai HK Corp Ltd.	215,229	215,229	100.00	账龄长
Unimix Ltd.	192,891	192,891	100.00	账龄长
Tai Hing Linings Co Ltd	191,295	191,295	100.00	账龄长
Human Changpuan Garment	185,981	185,981	100.00	账龄长

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
宁波雅戈尔福村制服有限公司	181,490	181,490	100.00	账龄长
Win favour development ltd	146,600	146,600	100.00	账龄长
Speedy Textiles Co	146,502	146,502	100.00	账龄长
Lin Feng Textile Co.	135,686	135,686	100.00	账龄长
集成棉业有限公司	131,954	131,954	100.00	账龄长
Millionaire(HK)Weaving Ltd.	124,249	124,249	100.00	账龄长
Leader Day Ltd.	121,930	121,930	100.00	账龄长
Tex Mate Fabrics (HK)	110,024	110,024	100.00	账龄长
New Design Textiles Ltd.	109,178	109,178	100.00	账龄长
Deep Success Industrial Ltd	102,606	102,606	100.00	账龄长
Wynvaye Industrial Co	101,030	101,030	100.00	账龄长
ACTSUNLTD.	89,613	89,613	100.00	账龄长
Tamurakoma Co Ltd.	77,828	77,828	100.00	账龄长
International Textiles Co	65,461	65,461	100.00	账龄长
深圳鸿天布业贸易有限公司	59,380	59,380	100.00	账龄长
Ho Cheong Textiles Ltd	54,607	54,607	100.00	账龄长
Origin Textiles Co Ltd.	54,156	54,156	100.00	账龄长
Wing Fook Piecegoods Co.,Ltd	50,389	50,389	100.00	账龄长
Wing Shum Piecesgoods Co Ltd.	49,905	49,905	100.00	账龄长
Gold Eagle Textiles Limited	47,588	47,588	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	43,852	43,852	100.00	账龄长
Atex Trading Co	43,847	43,847	100.00	账龄长
Gloden Glory Textiles Ltd	40,322	40,322	100.00	账龄长
Yu Fat Piecegoods Co.,Ltd	39,603	39,603	100.00	账龄长
Fuji Industrial Co	39,152	39,152	100.00	账龄长
其他零星汇总	923,633	923,633	100.00	账龄长
合计	8,626,416	8,626,416	100.00	

2. 年末应收账款中无持本公司 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(%)
中冠纺织（香港）有限公司	非关联方	1,851,841	三年以上	14.71
Carnival Index International Ltd	非关联方	1,098,549	三年以上	8.73

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	1,010,046	三年以上	8.02
VEGA CARMENT CO. Ltd	非关联方	768,189	三年以上	6.10
Fly Dragon International	非关联方	573,536	三年以上	4.56
合计		5,302,161		42.12

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	299,354	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	0.78623	9,109,463	11,586,257	0.81090	9,395,296
美元	405,753	6.09690	2,473,835	405,753	6.2855	2,550,360
合计			11,583,298			11,945,656

（四）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 (含 1 年)	25,192	100.00	175,734	99.60
1—2 年 (含 2 年)	---	---	442	0.25
2—3 年 (含 3 年)	---	---	267	0.15
合计	25,192	100.00	176,443	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
预付保险费	非关联方	19,869	1 年以内	未结算
预付车辆牌照费	非关联方	2,804	1 年以内	未结算

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
预付保险费	非关联方	19,869	1 年以内	未结算
预付登记费	非关联方	1,831	1 年以内	未结算
预付维修费	非关联方	688	1 年以内	未结算
小计		25,192		

3. 年末预付账款中无预付持本公司 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	32,041	0.78623	25,192	217,589.00	0.8109	176,443
合计			25,192			176,443

（五） 应收利息

项目	年初金额	本期增加	本期减少	汇率差异	年末金额
定期存款期利息	38,414	159,969	118,120	(923)	79,340
合计	38,414	159,969	118,120	(923)	79,340

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，存款合计约港币 2000 万元，人民币 1400 万元。

（六） 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	72.15	3,368,370	100.00	3,368,370	72.62	3,368,370	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:	311,279	6.67	---	---	260,005	5.61	---	---

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	311,279	6.67	---	---	260,005	5.61	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	988,643	21.18	988,643	100.00	1,010,019	21.78	1,010,019	100.00
合计	4,668,292	100.00	4,357,013	93.33	4,638,394	100.00	4,378,389	94.39

(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	坏账准备	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	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
电话费押金	53,443	---	---	押金, 不计提 坏账
房租押金	121,015	---	---	
代收代扣款	31,399	---	---	
备用金	5,000	---	---	
其他	100,422	---	---	
合计	311,279	---	---	

(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	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
中冠纺织(香港)有限公司	673,005	673,005	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	70,638	70,638	100.00	账龄长
合计	988,643	988,643	100.00	账龄长

2. 年末其他应收款中无持本公司 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
广东顺德建行	非关联方	1,080,000	三年以上	23.13	货款
南京东亚	非关联方	1,313,370	三年以上	28.13	货款
常州东风纺织印染设备有限公司	非关联方	975,000	三年以上	20.89	货款
中冠纺织（香港）有限公司	非关联方	673,005	三年以上	14.42	货款
上海华印科工贸实业有限公司	非关联方	180,000	三年以上	3.86	货款
合计		4,221,375		90.43	

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	0.78623	955,530	1,215,331	0.81090	985,512
合计			955,530			985,512

（七） 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	460,344	460,344	---	2,030,715	1,929,179	101,536
库存商品	---	---	---	635,960	635,960	---
合计	460,344	460,344	---	2,666,675	2,565,139	101,536

本公司已停产，年末存货全额计提跌价准备。

2. 存货跌价准备计提

项目	年初金额	本期增加	本期减少		汇率变动	年末金额
			转回	其他转出		
原材料	1,929,179	---	---	1,468,835	---	460,344

项目	年初金额	本期增加	本期减少		汇率变动	年末金额
			转回	其他转出		
库存商品	635,960	---	---	635,960	---	---
合计	2,565,139	---	---	2,104,795	---	460,344

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产分类

可供出售金融资产分类	年末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	299,300	---	299,300
汇率变动累计影响	(143,783)	---	(143,783)
公允价值	582,942	---	582,942
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	427,425	---	427,425
已计提减值金额	---	---	---
净 额	582,942	---	582,942

续：

可供出售金融资产分类	年初余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	299,300	---	299,300
汇率变动累计影响	-120,919	---	-120,919
公允价值	751,542	---	751,542
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	573,161	---	573,161
已计提减值金额	---	---	---
净 额	751,542	---	751,542

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。

(九) 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	66,931,685	65,784,312
长期股权投资合计	66,931,685	65,784,312
减：长期股权投资减值准备	---	---
长期股权投资价值	66,931,685	65,784,312

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	本期变动	汇率变动	年末金额	本期现金红利
浙江华联杭州湾创业有限公司	25	25	58,588,403	65,784,312	849,782	297,591	66,931,685	---
合计			58,588,403	65,784,312	849,782	297,591	66,931,685	---

浙江华联杭州湾创业有限公司本期变动为按权益法确认的杭州湾公司本期净利润。

3. 联营企业情况

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	本期营业收入总额	本期净利润
浙江华联杭州湾创业有限公司	25	25	1,414,590,802	1,108,927,428	305,663,374	55,875,550	3,399,130

(十) 投资性房地产

本公司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	本期增加	本期减少	汇率变动	年末金额
原价	96,920,525	226,557	8,723,177	(1,004,996)	87,418,909
房屋、建筑物	96,920,525	226,557	8,723,177	(1,004,996)	87,418,909
累计摊销	65,879,041	3,946,511	5,209,675	(655,121)	63,960,756
房屋、建筑物	65,879,041	3,946,511	5,209,675	(655,121)	63,960,756
账面价值	31,041,484	---	---	---	23,458,153
房屋、建筑物	31,041,484	---	---	---	23,458,153

(十一) 固定资产

固定资产明细表

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	汇率变动	年末金额
账面原值合计	161,276,810	35,849	100,635,818	165,533	60,842,374
房屋建筑物	47,973,327	---	---	110,551	48,083,878
机器设备	99,308,680	---	98,987,159	---	321,521
运输设备	4,870,110	---	848,573	---	4,021,537
办公设备及其他	9,124,693	35,849	800,086	54,982	8,415,438
累计折旧合计	111,245,417	394,626	76,225,023	28,460	35,443,480
房屋建筑物	26,436,963	108,507	---	19,401	26,564,871
机器设备	75,000,283	---	74,710,846	---	289,437
运输设备	3,864,419	89,729	720,762	---	3,233,386
办公设备及其他	5,943,752	196,390	793,415	9,059	5,355,786
减值准备金额合计	37,614,934	---	19,407,245	---	18,207,689
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
固定资产账面价值合计	12,416,459	---	---	---	7,191,205
房屋建筑物	6,070,360	---	---	---	6,053,003
机器设备	4,901,152	---	---	---	32,084
运输设备	955,415	---	---	---	737,875
办公设备及其他	489,532	---	---	---	368,243

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司将净值为 2,015,162 元(原值为港币 3,495,050 元)的位于香港的楼宇作为 1,101,349 元(原值为港币 1,400,797 元)的长期借款(附注五(二十二))的抵押物。

(十二) 无形资产

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	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	10,935,796	40,305	---	---	10,976,101
土地使用权	10,495,373	40,305	---	---	10,535,678
软件	440,423	---	---	---	440,423
账面净值	2,087,924	---	---	---	2,047,619

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	汇率变动	年末金额
土地使用权	1,860,764	---	---	---	1,820,459
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	1,860,764	---	---	---	1,820,459
土地使用权	1,860,764	---	---	---	1,820,459
软件	---	---	---	---	---

累计摊销本期增加 40,305 元。

(十三) 商誉

形成商誉事项	年初金额	本期增加	本期减少	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。

(十四) 资产减值准备明细表

项 目	年初金额	本期计提	本期减少		汇率变动	年末金额
			转回	转销		
坏账准备	16,237,188	744,711	---	21,157	(16,877)	16,943,865
存货跌价准备	2,565,139	---	---	2,104,795	---	460,344
固定资产减值准备	37,614,934	---	---	19,407,245	---	18,207,689
无形资产减值准备	227,160	---	---	---	---	227,160
合 计	56,644,421	744,711	---	21,533,197	(16,877)	35,839,058

(十五) 应付账款

1. 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	3,186,939	3,239,571
其中：一年以上	3,186,939	3,239,571

账龄超过 1 年的应付账款包括多家往来单位，无单项金额重大的应付账款。

2. 年末应付账款中无应付持本公司 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	0.78623	255,479	324,942	0.81090	263,495
合计			255,479			263,495

(十六) 预收款项

1. 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,076,531	2,778,488
其中：一年以上	1,076,531	2,778,488

2. 年末预收款项中无预收持本公司 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	6.09690	587,808	96,411	6.2855	605,991
合计			587,808			605,991

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	618,756	2,213,791	2,213,791	618,756
职工福利费	---	105,967	105,967	---
社会保险费	---	416,199	409,807	6,392
其中：医疗保险费	---	---	---	---
基本养老保险费	---	336,261	336,261	---
补充养老保险	---	79,938	73,546	6,392
失业保险费	---	---	---	---
工伤保险费	---	---	---	---

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
生育保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	66,887	66,887	---
工会经费和职工教育经费	40,813	481,577	145,297	377,093
辞退福利及内退补偿	---	---	---	---
其他	107,111	150,000	150,000	107,111
合 计	766,680	3,434,421	3,091,749	1,109,352

年末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付薪酬。

(十八) 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	(137,711)	(139,455)
营业税	205,449	147,341
企业所得税 *	3,590,695	1,204,210
城市维护建设税	17,697	---
教育费附加	7,584	---
地方教育费附加	5,056	---
房产税	187,320	187,320
土地使用税	144,957	---
印花税	229,144	222,658
合计	4,250,191	1,622,074

* 主要是处置香港房产的利得税。

(十九) 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
国家开发投资公司*2	243,189	243,189	*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。

*2 此三家公司是南华公司的原股东。

(二十) 其他应付款

1. 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	22,663,345	32,227,317
其中：1 年以上	22,663,345	30,737,132

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公司 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
华联发展集团有限公司	15,303,141	3 年以上	借款及利息
国投机轻	3,000,000	3 年以上	往来款
金融源公司	1,289,760	3 年以上	物业押金
深圳市华联置业集团有限公司	700,734	3 年以上	借款及利息
物业押金	154,101	3 年以上	物业押金
合计	20,447,736		

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	0.78623	683,025	868,734	0.81090	704,456
合计			683,025			704,456

(二十一) 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
审计咨询费	1,395,917	1,395,917
证券管理费	746	746
排污费	62,600	62,600
土地使用费	88,000	88,000
合计	1,547,263	1,547,263

(二十二) 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	1,101,349	1,033,936
合计	1,101,349	1,033,936

该借款系本公司之子公司兴业公司在香港购置房产的按揭贷款，抵押物即为该房产。按揭贷款金额为港币 2,366,000.00 元，从 2004 年 3 月起分 240 个月等额支付，按揭贷款利率为按揭银行港币最优惠利率下浮 2.65%。截止 2013 年 12 月 31 日，尚欠本金港币 1,400,797 元（折人民币 1,101,349 元）。

(二十三) 长期应付款

借款单位	期限	年初金额	利率 (%)	应计利息	汇率变动	年末金额
资产评估增值	无限期	8,488,953	---	---	(258,259)	8,230,694
合计		8,488,953	---	---	(258,259)	8,230,694

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。

(二十四) 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	702,735	766,660
合计	702,735	766,660

2. 暂时性差异项目

应纳税暂时性差异项目	年末金额	年初金额
资产评估增值*	4,259,000	4,646,424
合计	4,259,000	4,646,424
税率	16.5%	16.5%
确认递延所得税负债	702,735	766,660

*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。

(二十五) 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。

(二十六) 股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动	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

(二十七) 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
股本溢价	29,718,829	---	---	29,718,829
其他资本公积	10,071,955	---	145,736	9,926,219
合计	39,790,784	---	145,736	39,645,048

资本公积本期变动系可供出售金融资产本期公允价值变动。

(二十八) 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
法定盈余公积	26,704,791	---	---	26,704,791
合计	26,704,791	---	---	26,704,791

(二十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	(116,273,941)	
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	(116,273,941)	
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,214,810	
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	(108,059,131)	

(三十) 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	(1,738,420)	(1,373,514)
合计		(1,738,420)	(1,373,514)

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	---	---
其他业务收入	26,998,990	11,095,669
合计	26,998,990	11,095,669
主营业务成本	---	---
其他业务成本	9,461,003	5,413,356
合计	9,461,003	5,413,356

1. 按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售粘胶短纤维	1,292,308	1,282,051	1,266,777	1,248,550
房租	10,094,737	4,602,706	9,828,892	4,164,806
处置投资性房地产	15,611,945	3,576,246	---	---
合 计	26,998,990	9,461,003	11,095,669	5,413,356

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 (%)
中国房地产(香港)集团有限公司	15,611,945	57.82
深圳市金融源事业发展有限公司	5,851,500	21.67
浙江贺兰实业有限公司	1,292,308	4.79
SCS Express International Limited	910,364	3.37
深圳市和百年投资发展有限公司	600,000	2.22
合计	24,266,117	89.87

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	512,843	434,822	5%
城市维护建设税	49,528	30,438	7%
教育费附加	21,227	13,045	3%
地方教育费附加	14,151	8,695	2%
合计	597,749	487,000	

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	238,372	242,024
支付佣金	19,964	12,162
电话传真费	11,177	11,011
运输费	9,798	8,436
差旅费	6,788	7,579
港杂费	6,613	6,460
福利费	4,875	3,649
交通津贴	2,226	3,143
办公费	315	1,214
合计	300,128	295,678

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,411,395	2,502,121
已交税金	802,317	698,420
水电费	614,773	631,337
社会保险金	414,936	511,603
修理费	151,694	335,545
车辆用油	206,145	282,292
交际应酬费	329,711	258,190
证券管理费	450,632	203,032
董事会费	277,331	433,572
办公费	172,844	157,858
中介机构费	597,195	585,032
折旧费	249,241	131,077
保险费	103,905	125,319
福利费	107,467	103,134
租赁费	114,382	102,933
物业管理费	113,322	82,266
电话费	21,566	60,543
宿舍费	71,883	58,474
无形资产摊销	40,305	40,305
工会经费	80,116	35,181
差旅交通费	83,666	10,235
其他	658,453	219,451
合计	8,073,279	7,567,920

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	779,588	963,506
减：利息收入	692,072	454,970
加：汇兑损失	152,276	(962,762)
加：其他支出	7,663	10,052
合计	247,455	(444,174)

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	723,554	7,424
存货跌价损失	---	60,921
合计	723,554	68,345

(三十七) 公允价值变动收益（损失以“-”列示）

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	---	(25,480)
合计	---	(25,480)

(三十八) 投资收益

1. 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	849,782	2,576,108
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	6,045
合计	849,782	2,582,153

本公司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	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
合计	849,782	2,576,108	业绩变动
其中：杭州湾公司	849,782	2,576,108	

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,903,272	5,174	1,903,272
其中：固定资产处置利得	1,903,272	5,174	1,903,272
其他	19,833	24,324	19,833
合计	1,923,105	29,498	1,923,105

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	32,666	---	32,666
其中：固定资产处置损失	32,666	---	32,666
原材料清理	101,556	---	101,556
诉讼费用	---	581,415	---
罚款支出	---	1,500	---
合计	134,222	582,915	134,222

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税—香港利得税	2,425,821	---
递延所得税	(41,238)	(41,869)
合计	2,384,583	(41,869)

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	8,214,810	(247,331)
归属于母公司的非经常性损益	2	13,926,118	(547,372)
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	(5,711,308)	300,041
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	---	---

项目	序号	本期金额	上期金额
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	---	---
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. 0486	(0. 0015)
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	(0. 0338)	0. 0018
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%	25%
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. 0486	(0. 0015)
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	(0. 0338)	0. 0018

（四十三） 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(145, 736)	48, 311
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	(145, 736)	48, 311
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
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	---	---
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	(601, 393)	4, 315
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小计	(601, 393)	4, 315
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	(747, 129)	52, 626

(四十四) 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	本期金额
押金	406, 300
收取利息	656, 891
合计	1, 063, 191

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
水电费	614, 773
审计费	526, 258
租赁费	114, 382
律师及诉讼费	70, 727
交际应酬费	327, 292
车辆费用	206, 145
修理费	151, 694
证券管理费	450, 632

项目	本期金额
办公费	278,277
董事会费	173,454
保险费	103,905
物业管理费	101,362
电话费	21,566
押金	100,280
差旅交通费	83,666
其他	442,444
合计	3,766,857

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,849,904	(247,331)
加: 资产减值准备	723,554	68,345
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,341,137	3,514,391
无形资产摊销	40,305	40,305
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)	(13,906,305)	(5,174)
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
财务费用(收益以“-”填列)	779,588	(317,831)
投资损失(收益以“-”填列)	(849,782)	(2,582,153)
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)	(63,925)	(41,675)
存货的减少(增加以“-”填列)	101,536	---
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	803,763	(1,455,914)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,888,833	617,139
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,708,608	(384,418)
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	63,502,910	52,227,262
减: 现金的年初余额	52,227,262	53,399,316
加: 现金等价物的年末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	11,275,648	(1,172,054)

3. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	63,502,910	52,227,262
其中: 库存现金	41,614	66,684
可随时用于支付的银行存款	62,791,182	51,492,804
可随时用于支付的其他货币资金	670,114	667,774
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	---	---
年末现金和现金等价物余额	63,502,910	52,227,262
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

六、 关联方及关联交易

(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

公司名称	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

公司名称	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

(2) 母公司及最终控制方的注册资本及其变化

公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	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) 母公司及最终控制方的所持股份或权益及其变化

公司名称	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 *	5,681,089	5,821,089	3.36	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四。

3. 合营企业及联营企业

本公司的联营企业详见本附注五(九)。

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	中国房地产(香港)集团有限公司	出售房产	---
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

（二）关联交易

1. 向关联方出售资产

本公司全资子公司中冠印染（香港）有限公司将位于香港九龙长沙湾道 889 号华创中心 1801-1804 室的房产，以香港评估机构忠诚测量行有限公司和深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司（具有证券期货相关业务评估资格）评估的价格 1955 万港元（按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的 2013 年 9 月 30 日 1 港元对人民币 0.79287 元，约折合人民币 1550 万元）为转让价格，采用协议转让的形式出售给中国房地产（香港）集团有限公司。本次关联交易已经公司第六届董事会第十次会议审议通过。

2. 向关联方租赁资产

2012 年 11 月，本公司与华联集团签订租赁合同，向华联集团租用其房屋——深圳华联大厦 1307、1308 室，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	299,354	299,428
其他应付款		
华联发展集团有限公司	15,303,141	24,748,412
深圳市华联置业集团有限公司	700,734	700,734

七、或有事项

（一）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 2013 年 12 月 31 日，江苏省高级人民法院尚未作出判决。

八、 承诺事项

(一) 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 2013 年 12 月 31 日，本公司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	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
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 2013 年 12 月 31 日，本公司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

3. 除上述承诺事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

九、 资产负债表日后非调整事项

截止本报告日，本公司无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

(一) 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	87,418,909	96,920,525
房屋、建筑物	87,418,909	96,920,525
累计摊销	63,960,756	65,879,041
房屋、建筑物	63,960,756	65,879,041
减值准备		
房屋、建筑物	---	---
账面价值	23,458,153	31,041,484
房屋、建筑物	23,458,153	31,041,484

2. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	年末金额
金融资产					
可供出售金融资产	751,542	---	(168,600)	---	582,942
金融资产小计	751,542	---	(168,600)	---	582,942

3. 外币金融资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	年末金额
金融资产					
可供出售金融资产	751,542	---	(168,600)	---	582,942
金融资产小计	751,542	---	(168,600)	---	582,942

十一、持续经营能力的说明

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，该项投资计划目前处于中止状态。项目拖延至今已有六年，合资项目困难不断增加。为解决拟投资设备的闲置问题，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

2013 年 12 月 31 日，江苏省高级人民法院尚未作出判决。

本公司制定改善持续经营能力的措施如下：

本公司控股股东及管理层高度重视公司持续经营问题，拟通过各种方式，包括但不限于对本公司或子公司的资产和业务进行出售、与他人合资、合作或扩大现有经营业务等，以改善本公司资产质量、提高盈利能力，增强可持续发展能力。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	3,461,028	30.27	3,461,028	100.00	3,504,328	30.52	3,504,328	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	7,974,647	69.73	7,974,647	100.00	7,976,100	69.48	7,976,100	100.00
合计	11,435,675	100.00	11,435,675	100.00	11,480,428	100.00	11,480,428	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
盛中企业有限公司	1,352,433	1,352,433	100.00	账龄长
Carnival Index International Ltd	1,098,549	1,098,549	100.00	账龄长
TAI YANG ENTERPRISE CO., LTD.	1,010,046	1,010,046	100.00	资不抵债，拟注销
合计	3,461,028	3,461,028	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
Fly Dragon International	573,536	573,536	100.00	账龄长
Grateful Textiles Co.,Ltd	566,661	566,661	100.00	账龄长
深圳市方舟纺织品有限公司	468,502	468,502	100.00	账龄长
World Fabrica (Int'l) Ltd	465,126	465,126	100.00	账龄长
鄂州翔雅服饰有限公司	368,943	368,943	100.00	账龄长
Tak Shing Buying Office Led	333,502	333,502	100.00	账龄长
深业华联(香港)有限公司	299,354	299,354	100.00	账龄长
Panther Fabric Ltd.	295,088	295,088	100.00	账龄长
常熟中江服装进出口有限责任公司	283,539	283,539	100.00	账龄长
Starline Textile CO.Ltd.	282,234	282,234	100.00	账龄长
Nissho Iwai HK Corp Ltd.	215,229	215,229	100.00	账龄长
Unimix Ltd.	192,891	192,891	100.00	账龄长
Tai Hing Linings Co Ltd	191,295	191,295	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	181,490	181,490	100.00	账龄长
Win favour development ltd	146,600	146,600	100.00	账龄长
Speedy Textiles Co	146,502	146,502	100.00	账龄长
Lin Feng Textile Co.	135,686	135,686	100.00	账龄长
集成棉业有限公司	131,954	131,954	100.00	账龄长
Millionaire(HK)Weaving Ltd.	124,249	124,249	100.00	账龄长
Leader Day Ltd.	121,930	121,930	100.00	账龄长
Tex Mate Fabrics (HK)	110,024	110,024	100.00	账龄长
New Design Textiles Ltd.	109,178	109,178	100.00	账龄长
Deep Success Industrial Ltd	102,606	102,606	100.00	账龄长
Wynvaye Industrial Co	101,030	101,030	100.00	账龄长
其他	1,841,518	1,841,518	100.00	账龄长
合计	7,974,647	7,974,647	100.00	

2. 年末应收账款中无持本公司 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 (%)
盛中企业有限公司	子公司	1,352,433	3 年以上	11.83
Carnival Index International Ltd	非关联方	1,098,549	3 年以上	9.61
TAI YANG ENTERPRISE CO., LTD.	非关联方	1,010,046	3 年以上	8.83
Fly Dragon International	非关联方	573,536	3 年以上	5.02
Grateful Textiles Co.,Ltd	非关联方	566,661	3 年以上	4.96
合计		4,601,225		40.25

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 (%)
盛中公司	子公司	1,352,433	11.83
深圳东亚公司	子公司	63,982	0.56
深业华联(香港)有限公司	同一最终控股股东	299,353	2.62
合计		1715768	15.01

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	0.78623	9,109,463	11,586,257	0.8109	9,395,296
合计			9,109,463			9,395,296

(二) 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	84,734,453	98.78	3,881,909	4.58	76,596,952	98.64	3,881,950	5.07
按组合计提坏账准备的其他应收款	114,832	0.13	---	---	103,784	0.13	---	---
押金组合	114,832	0.13	---	---	103,784	0.13	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	928,995	1.08	928,995	100.00	950,112	1.23	950,112	100.00
合计	85,778,280	100.00	4,810,904	5.61	77,650,848	100.00	4,832,062	6.22

(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
香港中冠公司	57,901,294	---	---	---
深圳南华印染公司	22,951,250	---	---	---
深圳市东亚中冠纺织 印染有限公司	513,539	513,539	100.00	净资产为负数
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
南京东亚	1,313,370	1,313,370	100.00	账龄长
合计	84,734,453	3,881,909	4.58	

(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(电话押金)	53,443.	---	---	押金, 不计 提坏账
押金	2,686.	---	---	
备用金	5,000.	---	---	
其他	53,702.	---	---	
合计	114,832.	---	---	

(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)有 限公司	673,005	673,005	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	928,995	928,995	100.00	

2. 年末其他应收款中无持本公司 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	57,901,294	3 年以上	67.50	往来款
南华公司	子公司	22,951,250	3 年以上	26.76	往来款
南京东亚	非关联方	1,313,370	3 年以上	1.53	货款

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
广东顺德建行	非关联方	1,080,000	3 年以上	1.26	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	1.14	货款
合计		84,220,914		98.19	

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	57,901,294	67.50
南华公司	子公司	22,951,250	26.76
深圳东亚公司	子公司	513,539	0.60
合计		81,366,083	94.86

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	0.78623	58,729,246	74,697,285	0.8109	60,572,028
合计			58,729,246			60,572,028

(三) 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	金额			本期 现金 红利
				年初	本期 变动	年末	
成本法核算							

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期变动	年末金额	本期现金红利
香港中冠	100.00	100.00	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	
深圳东亚公司	51.00	51.00	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	本期增加	本期减少	汇率变动	年末金额
深圳东亚公司	1,252,900	---	---	---	1,252,900

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	---	---
其他业务收入	3,067,093	2,834,664
合计	3,067,093	2,834,664
主营业务成本	---	---
其他业务成本	1,619,224	1,585,723
合计	1,619,224	1,585,723

1. 按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售胶粘短纤维	1,292,308	1,282,051	1,266,777	1,248,550
房租	1,774,785	337,173	1,567,887	337,173
合计	3,067,093	1,619,224	2,834,664	1,585,723

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	1,292,308	42.14
梁领成	529,200	17.25

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
深圳市吉顺达机动车驾驶员培训有限公司	132,000	4.30
钟来坤	120,000	3.91
陈深	115,160	3.76
合计	2,188,668	71.36

(五) 投资收益

1. 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	6,045
合计	---	6,045

投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	(2,537,405)	(2,566,647)
加: 资产减值准备	(21,157)	61,132
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,173	337,173
无形资产摊销	40,305	40,305
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)	(1,896,345)	(5,174)
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
财务费用(收益以“-”填列)	1,889,326	(2,253,351)
投资损失(收益以“-”填列)	---	(6,045)
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)	---	---
存货的减少(增加以“-”填列)	101,536	---
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(9,820,188)	(1,455,914)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	19,271	1,603,383

项目	本期金额	上期金额
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(11,887,483)	(4,219,658)
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:		
现金的年末余额	10,557,501	17,293,509
减: 现金的年初余额	17,293,509	21,483,163
加: 现金等价物的年末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(6,736,008)	(4,189,654)

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 2 月 26 日由本公司董事会批准报出。

1. 本期非经常性损益表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	13,906,305	5,174	
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年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	---	---	

项目	本期金额	上期金额	说明
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	
对外委托贷款取得的损益	---	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	
受托经营取得的托管费收入	---	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,813	(558,591)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	
小计	13,926,118	(547,372)	
所得税影响额	---	---	
少数股东权益影响额（税后）	---	---	
合计	13,926,118	(547,372)	

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	6.70	0.0486	0.0486
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	(4.66)	(0.0338)	(0.0338)

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
预付款项	25,192	176,443	(85.72)	减少是由于本年度子公司中冠香港预付了装修费完成结转所致。
应收利息	79,340	38,414	106.54	增加是由于未到期定期存款计提利息所致。
存货	---	101,536	(100)	减少是由于本年度处置呆滞存货所致。

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
固定资产	7,191,205	12,416,459	(42.08)	减少是由于本年度处置闲置机器设备所致。
预收账款	1,076,531	2,778,488	(61.25)	减少是由于上年度预收处置机器设备款，本年完成交易后预收款项结转所致。
应付职工薪酬	1,109,352	766,680	44.70	增加是由于应付的董事会酬金年末尚未支付所致。
应交税费	4,250,191	1,622,074	162.02	增加是由于本年度处置香港投资性房地产计提利得税所致。

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	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	26,998,990	11,095,669	143.33	增加是由于本年度处置香港投资性房地产所致。
营业成本	9,461,003	5,413,356	74.77	增加是由于本期汇兑损益变动所致。
财务费用	247,455	(444,174)	155.71	增加是由于本期汇兑损益变动所致。
资产减值损失	723,554	68,345	958.68	增加是由于本期增加计提坏账准备所致。
投资收益	849,782	2,582,153	(67.09)	减少是由于本期联营企业利润下降所致。
营业外收入	1,923,105	29,498	6419.44	增加由于本年度处置香港投资性房地产所致。
营业外支出	134,222	582,915	(76.97)	减少是由于上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，而本年无此类大额支出所致。
所得税费用	2,384,583	(41,869)	5795.34	增加是由于本年度处置香港投资性房地产，产生利得税所致。

深圳中冠纺织印染股份有限公司

二〇一四年二月二十六日