



深圳中冠纺织印染股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 02 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 0 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人胡永峰、主管会计工作负责人张金良及会计机构负责人(会计主管人员)任长征声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

## 目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节 公司治理.....	433
第十节 内部控制.....	47
第十一节 财务报告.....	49
第十二节 备查文件目录.....	129

## 释义

释义项	指	释义内容
公司（本公司）	指	深圳中冠纺织印染股份有限公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 重大风险提示

公司于 2014 年 10 月 15 日公告的《深圳中冠纺织印染股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易并募集配套资金预案》之“特别风险提示”中，对本次重大资产重组的有关风险因素做出了特别说明，敬请投资者认真阅读预案中相关风险提示内容。目前该事项仍存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

本报告有中文版和英文版，如有歧义或差异，以中文版为准，特此提示！

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	中冠 A、中冠 B	股票代码	000018、200018
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳中冠纺织印染股份有限公司		
公司的中文简称	中冠		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Victor Onward Textile Industrial Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	VICTOR ONWARD		
公司的法定代表人	胡永峰		
注册地址	深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路 26 号		
注册地址的邮政编码	518119		
办公地址	深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路 26 号		
办公地址的邮政编码	518119		
公司网址	<a href="http://www.udcgroup.com">http://www.udcgroup.com</a>		
电子信箱	szvo@chinaszvo.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金良	武霞
联系地址	深圳市深南中路 2008 号华联大厦 1308 室	深圳市深南中路 2008 号华联大厦 1308 室
电话	(755)83668425	(755)83667895
传真	(755)83668427	(755)83668427
电子信箱	zhangjl@udcgroup.com	wux@udcgroup.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳市深南中路 2008 号华联大厦 1308 室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1984 年 04 月 01 日	深圳	440301501131182	440301618801483	61880148-3
报告期末注册	1991 年 11 月 09 日	深圳	440301501131182	440301618801483	61880148-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 8 楼
签字会计师姓名	徐海宁 杨春祥

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	11,015,403.00	26,998,990.00	-59.20%	11,095,669.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,290,905.00	8,214,810.00	-47.77%	-247,331.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,984,009.00	-5,711,308.00	-152.25%	300,041.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,381,988.00	1,708,608.00	-19.12%	-384,418.00
基本每股收益（元/股）	0.0254	0.0486	-47.74%	-0.0015
稀释每股收益（元/股）	0.0254	0.0486	-47.74%	-0.0015
加权平均净资产收益率	3.35%	6.70%	-3.35%	-0.21%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	184,418,905.00	170,502,789.00	8.16%	172,002,557.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	131,266,672.00	126,320,072.00	3.92%	118,852,391.00

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	1,272,369.00	13,906,305.00	5,174.00	
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			6,045.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,527.00	19,813.00	-558,591.00	
合计	1,306,896.00	13,926,118.00	-547,372.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### 1、公司经营情况

报告期内，公司在深圳的印染厂继续停产，母公司及五家子公司因印染厂停产而继续停止印染业务的经营。母公司、南华公司和香港公司依靠物业出租维持日常运作，其余2家子公司停业，1家子公司注销。公司原拟用部分机器设备投资南京东亚纺织印染有限公司的合资项目，因为合资基础和行业前景已发生变化，所以增资工作不能完成，并进行了相关诉讼，现诉讼已全部结束。公司房租收入即是现金流入的主要部分，又是本期主营业务收入的主要部分。

#### 2、公司面临的主要风险及应对措施

停产对公司的生产经营活动和持续发展产生重大影响，公司控股股东及公司管理层高度重视公司持续经营问题。2014年6月16日，公司开始筹划重大资产重组事项。2014年10月13日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《深圳中冠纺织印染股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易并募集配套资金预案》及其他相关议案。目前，公司以及有关各方正在积极推动本次重大资产重组所涉及的各项工 作，争取早日使公司生产经营走上正轨。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

本年度公司本部及子公司利用闲置物业进行出租。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

#### 2、收入

说明

公司主营业务范围:生产经营纺织工业品及所需的原材料、辅料、机械设备、各种面料服装，并提供相关的服务。

2014年度公司实现营业收入11,015,403元，全部为租金收入。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	0.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

适用  不适用

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 3、成本

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
纺织业				1,282,051.00	13.55%	-13.55%
租赁业		3,760,752.00	100.00%	4,602,706.00	48.65%	51.35%
房地产业				3,576,246.00	37.80%	-37.80%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
销售粘胶短纤维				1,282,051.00	13.55%	-13.55%
房租		3,760,752.00	100.00%	4,602,706.00	48.65%	51.35%
处置投资性房地产				3,576,246.00	37.80%	-37.80%

## 说明

本年度成本3,760,752元较上年度9,461,003元，减少5,700,251元，减幅59.20%，主要是上年度处置投资性房地产导致房屋折旧金额变化。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	0.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

#### 4、费用

2014年度管理费用11,015,403元,较2013年度8,073,279元,增加3,816,392元,增幅47.27%,增加的主要原因是本期支付律师费240万元、重大重组聘请中介机构审计评估费115万元和退休人员福利开支;财务费用-269,568元,较2013年度247,455元,减少517,023元,减幅208.94%,减少的主要原因是存款利息收入增加;所得税453,676元,较2013年度2,384,583元,减少1,930,907元,减幅80.97%,主要原因是上年香港中冠处置投资性房地产实现收益产生的利得税本期未发生。

#### 5、现金流

单位:元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	12,624,954.00	12,450,237.00	1.40%
经营活动现金流出小计	11,242,966.00	10,741,629.00	4.67%
经营活动产生的现金流量净额	1,381,988.00	1,708,608.00	-19.12%
投资活动现金流入小计	12,207.00	20,749,535.00	-99.94%
投资活动现金流出小计	5,178.00	36,411.00	-85.78%
投资活动产生的现金流量净额	7,029.00	20,713,124.00	-99.97%
筹资活动现金流出小计	6,413,997.00	10,124,439.00	-36.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,413,997.00	-10,124,439.00	-36.65%
现金及现金等价物净增加额	-4,888,706.00	11,275,648.00	-143.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动现金流入较上年减少的主要原因是上年处置位于香港九龙长沙湾道889号华创中心1801-1804室的房产流入1561万元,处置印染机器设备流入513万元而本年未发生;筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本年支付关联方华联集团以前年度借款本金较上年减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因是公司本年度净利润的重要来源是对联营企业浙江华联杭州湾创业有限公司的投资收益873万元。

### 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						

纺织业				-100.00%	-100.00%	-0.79%
租赁业	11,015,403.00	3,760,752.00	65.86%	9.12%	-18.29%	11.46%
房地产				-100.00%	-100.00%	-77.09%
分产品						
销售粘胶短纤维				-100.00%	-100.00%	-0.79%
房租	11,015,403.00	3,760,752.00	65.86%	9.12%	-18.29%	11.46%
处置投资性房地产				-100.00%	-100.00%	-77.09%
分地区						
中国内地	9,617,476.00	2,911,069.00	69.73%	0.67%	-29.88%	13.19%
香港	1,397,927.00	849,683.00	39.22%	-91.99%	-84.00%	-30.35%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	73,614,204.00	39.92%	63,502,910.00	37.24%	2.68%	本期收取重组保证金 1500 万元
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货		0.00%		0.00%	0.00%	
投资性房地产	25,943,393.00	14.07%	23,458,153.00	13.76%	0.31%	
长期股权投资	75,816,615.00	41.11%	66,931,685.00	39.26%	1.85%	投资损益变动
固定资产	1,327,230.00	0.72%	7,191,205.00	4.22%	-3.50%	上年处置印染机器设备影响

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期借款	1,009,719.00	0.55%	1,101,349.00	0.65%	-0.10%	
其他应付款	31,491,092.00	17.08%	22,663,345.00	13.29%	3.79%	支付华联借款本金 629 万元，收取保

						证金 1500 万元
--	--	--	--	--	--	------------

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	582,942.00		285,600.00				584,900.00
金融资产小计	582,942.00		285,600.00				584,900.00
上述合计	582,942.00		285,600.00				584,900.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

无。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
浙江华联杭州湾创业有限公司	房地产	25.00%

#### (2) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
中冠印染（香港）有限公司	子公司	纺织业	纺织品贸易	2,400,002（港币）	129,948,680.00	59,220,102.00	1,397,927.00	8,812,797.00	8,398,646.00
深圳南华印染有限公司	子公司	纺织业	纺织品印染	85,494,700（港币）	24,410,344.00	-15,894,838.00	6,592,000.00	-121,946.00	1,364,682.00
浙江华联杭州湾创业有限公司	参股公司	房地产业	房地产开发	247,476,832.6	1,729,028,770.00	341,330,479.00	76,250,974.00	37,729,584.00	34,972,162.00

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
盛中企业有限公司	2014年12月12日，在香港特别行政区公司注册处办妥注册撤销，已告解散。	解散	无显著影响

## 七、2015年1-3月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期			增减变动		
	金额	占年初至下一报告期期末净利润的比例	占年初至下一报告期期末净利润的比例	金额	占上年同期净利润的比例	占上年同期净利润的比例	变动比例	变动比例	变动比例
累计净利润的预计数（万元）	-200	--	0	-114	--	--	-75.44%	--	0.00%
基本每股收益（元/股）	-0.012	--	0	-0.007	--	--	-71.43%	--	0.00%
业绩预告的说明	受公司整体继续停产整顿影响和权益法核算的浙江华联杭州湾创业有限公司房地产项目预亏影响，预计本公司2015年1月至3月的累计净利润将为亏损，金额约为-200万元至0万元。								

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2014年6月公司开始的重大资产重组工作，现正在有计划有步骤地进行中。公司重大资产重组如果能完成，主营业务空心化和可持续性经营问题将迎刃而解。

## 十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 一、基本情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。强调事项基本情况为：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十三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。

### 二、注册会计师对该事项的基本意见

我所接受委托，业已完成了深圳中冠纺织印染股份有限公司（以下简称深中冠）2014年度财务报表的审计工作，并于2015年2月9日出具了大华审字[2015]000917号带强调事项段无保留意见审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》及《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

我们在审计过程中注意到，深中冠印染厂已于2007年3月停产并遣散了大部分员工，公司目前仅有少量房产出租业务。深中冠控制的五家子公司目前均已停止经营或者依靠房产出租维持日常运作。

基于上述情况，我们认为深中冠持续经营能力存在重大不确定性，故我所就上述情况在审计报告中进行了强调说明，出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，强调说明涉及的事项没有明显违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

### 三、公司董事会、监事会和管理层等对该事项的意见

公司董事会、监事会和管理层认为，公司深圳印染厂已经停产，公司主要子公司已停止经营或者依靠房产出租维持日常运作。

### 四、该事项对上市公司的影响程度

该事项对公司暂不构成退市影响。

### 五、消除该事项及其影响的可能性

公司纺织印染业停止，且不具备印染加工生产能力，主营业务空心化问题突出，可持续性经营面临重大考验。公司本着积极慎重地态度一直在寻找新的业务方向，也进行了多方面的调研和探索。目前，公司正在稳步推进重大资产重组事项。

### 六、消除该事项及其影响的具体措施

2014年6月公司开始的重大资产重组工作，现正在有计划有步骤地进行中。公司重大资产重组如果能完成，主营业务空心化和可持续性经营问题将迎刃而解。

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

## 会计政策变更

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	39,790,784	39,683,122	39,645,048	39,391,650
外币报表折算差额	(116,273,941)	---	(1,112,992)	---
其他综合收益	---	(116,166,279)	---	-685,567
合计	(76,483,157)	(76,483,157)	38,532,056	38,532,056

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	836,792	---	836,792
其他非流动负债	836,792	---	836,792	---
合计	836,792	836,792	836,792	836,792

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
盛中企业有限公司	2014年12月12日，在香港特别行政区公司注册处办妥注册撤销，已告解散。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司的利润分配政策, 主要依据公司第六届董事会第四次会议审议通过的《公司章程》中关于利润分配事项的相关条款及《公司未来三年(2012-2014)年股东回报规划》, 分红标准比例明确, 相关的决策程序和机制完备。独立董事对公司本年度利润分配方案的执行状况, 进行了有效监督并发表独立意见。中小股东有充分表达意见和诉求的机会, 中小股东的合法权益得到充分维护。《公司章程》中关于利润分配事项的相关条款详见公司2012年8月16日在《证券时报》《香港商报》巨潮网(<http://www.cninfo.com>)上披露的公告内容。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	符合规定和要求
分红标准和比例是否明确和清晰:	分红标准和比例明确和清晰
相关的决策程序和机制是否完备:	相关的决策程序和机制完备
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	独立董事对公司本年度利润分配方案的执行状况进行了有效监督并发表独立意见
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护:	中小股东有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益得到了充分保护
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	报告期, 公司现金分红政策未有调整和变更

公司近3年(含报告期)的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

#### 2012年度利润分配方案:

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 公司2012年度利润总额为人民币-289,200元, 扣除少数股东损益0元及所得税费用-41,869元后, 净利润为人民币-247,331元, 公司年末未分配利润合计-116,273,941元。公司2012年度不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

#### 2013年度利润分配预案:

经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 公司2013年度利润总额为人民币10,234,487元, 扣除少数股东损益-364,906元及所得税费用2,384,583元后, 净利润为人民币8,214,810元, 公司年末未分配利润合计-108,059,131元。公司2013年度不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

#### 2014年度利润分配预案:

1、经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 公司2014年度利润总额为人民币4,740,872元, 扣除少数股东损益-3,709元及所得税费用453,676元后, 净利润为人民币4,290,905元, 公司年末未分配利润合计-103,768,226元。公司本年度不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

2、经2015年2月9日召开的公司第六届董事会第十八次会议研究决定, 公司2014年度利润不进行分配, 也不进行公积金转增股本。

以上利润分配预案尚需提交2014年度股东大会审议。

#### 3、公司2014年度不进行利润分配的原因、用途和计划

公司现在没有主营业务, 只有部分厂房出租, 截止报告期末, 可用于股东分配的利润仍为负值, 经公司董事会研究决定, 公司2014年度利润不进行分配也不进行公积金转增股本, 用于弥补以前年度亏损。

#### 4、公司独立董事对董事会2014年度利润分配预案发表独立意见

独立董事认为, 公司董事会审议通过的《2014年度利润分配预案》, 是在充分考虑公司现状的基础上做出的, 符合公司的实际情况, 有利于公司正常经营, 有利于维护股东的长远利益。也完全符合《公司章程》、《企业会计制度》的有关规定。同意公司2014年度的利润分配预案, 并同意将此预案提交公司2014年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年		4,290,905.00			
2013 年		8,214,810.00			
2012 年		-247,331.00			

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

### （一）保护股东权益

1、公司建立健全规范的公司治理结构，有效执行、有利监督的运行机制，保证公司依法经营，规范运作，促进公司与各利益相关方的共同发展。关注公益事业和环境保护等问题，以实现股东权益最大化为宗旨，追求经济效益兼顾社会效益，切实践行企业的社会责任。

2、健全股东大会的机制，在股东大会的召集召开和议事程序等方面规范化，确保中小股东对公司的知情权、参与权、表决权。

### （二）保障员工权益

1、公司根据《劳动法》、《劳动合同法》的相关规定，实行全员劳动合同制，公司制定和不断完善各项有关维护员工权益的制度，有健全的薪酬考核体系，保证了员工收入的合理分配。

2、公司现在虽然停产，但始终坚持“安全第一”的工作方针，定期组织员工学习，不断完善各项安全制度，切实保障员工的权益。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014 年 04 月 03 日	公司董秘办	电话沟通	个人	投资者	询问公司的经营情况

2014年06月30日	公司董秘办	电话沟通	个人	投资者	询问公司重组事宜
2014年12月25日	公司董秘办	电话沟通	个人	投资者	询问公司重组进展情况
接待次数					49
接待机构数量					0
接待个人数量					49
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否			

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2012年6月4日,深圳中冠纺织印染股份有限公司(以下简称“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。2012年6月14日公司收到江苏省高级人民法院出具的(2012)苏商外初字第0002号《受理起诉及告知合议庭组成通知书》。被告南京东亚纺织印染有限公司在提交答辩状期间对本案管辖权提出异议,法院依法组成合议庭进行了审查,2013年	4,792	否	已结案	中冠公司拟投资南京东亚公司3000万元的设备,2013年6月3日中冠公司第六届董事会第七次会议表决通过作变卖处理[内容详见2013年6月4日,公司在《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com)公告,公告号2013-0634]。全部设备在当年处置完毕,并在2013年度损益中作了充分的反映。此次调解结果对公司经济上不构成影响。	已执行完	2014年11月11日	内容详见2014年11月11日,公司在《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com)公告,公告号2014-0692

<p>12月24日,江苏省高级人民法院出具了民事裁定书,裁定驳回南京东亚纺织印染有限公司对管辖权提出的异议。《江苏省高级人民法院民事裁定书》(2013)苏商外辖初字第0001号。</p> <p>2014年11月10日,公司收到江苏省高级人民法院下达的(2012)苏商外初字第0002号民事调解书。在案件审理过程中,经江苏高院主持调解,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各方当事人自愿达成和解协议。</p>						
--	--	--	--	--	--	--

## 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 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。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐海宁 杨春祥

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为2014年度内控审计机构，报酬15万元；本年度，公司因重大资产重组事项，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构，期间共支付审计费30万元，聘请深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司为评估机构，期间共支付审计费34.4万元。聘请华泰联合证券有限责任公司为财务顾问，期间未支付财务顾问费。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，为此，公司董事会作出了《对公司“2014年度带强调事项段的无保留意见审计报告”涉及事项的专项说明》，公司独立董事也对此发表了独立意见，公司监事会认为，该说明符合公司的实际情况，同意公司董事会的意见。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、《深圳中冠纺织印染股份有限公司诉讼事项的公告》，公告编号：2012-0614，公告日期2012年6月16日，《深圳中冠纺织印染股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》，编号：2014-0692，公告日期2014年11月11日，《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。
- 2、公司2013年度财务报告经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。审计报告显示：公司2013年度的净利润7,849,904元，归属于上市公司股东的净利润8,214,810元。依据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司A、B股股票被实行退市风险警示特别处理的情形已消除，且不存在被实行退市风险警示的其他情形以及被实行其他风险警示的情形。经深圳证券交易所核准，自2014年3月13日起撤销对公司股票交易实施的退市风险警示以及其他风险警示的特别处理。上述事项公司于2014年3月12日在《证券时报》、《香港商报》、巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))公告，公告编号：2014-0659。
- 3、《深圳中冠纺织印染股份有限公司关于公司部分厂房建筑物将被政府征收的公告》，深圳市大鹏新区管委会发布了《深圳市大鹏新区管理委员会房屋征收决定公告》公告称：为建设大鹏新区人民医院的需要，决定对位于葵新社区的相关房产进行征收。此次征收房产包含了公司葵涌工厂用地内未取得房地产权利证书的部分建筑物，建筑面积约18000平方米。公司于2014年7月24日在《证券时报》、《香港商报》、巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))发布公告，公告编号：2014-0673。
- 4、报告期，于2014年6月16日，公司启动筹划重大资产重组事项，目前公司及各方正在积极推进各项工作。相关事项详见2014年6月16日、6月23日、6月30日、7月7日、7月14日、7月21日、7月28日、8月4日、8月11日、8月15日、8月22日、8月29日、9月5日、9月12日、9月19日、9月26日、10月10日、10月15日、11月14日、12月15日、2015年1月14日在《证券时报》、《香港商报》、巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))发布的《深圳中冠纺织印染股份有限公司关于重大资产重组停牌公告》，《深圳中冠纺织印染股份有限公司关于重大资产重组进展公告》、《深圳中冠纺织印染股份有限公司关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌公告》、《深圳中冠纺织印染股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易并募集配套资金预案》。
- 5、报告期，公司不存在《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》要求的承诺或超期未履行承诺的相关情况。

## 十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

2014年11月4日，深圳市东亚中冠纺织印染有限公司通过股东会决议决定成立清算组。

## 十六、公司发行公司债券的情况

□ 适用 √ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	169,142,356	100.00%	0	0	0	0	0	169,142,356	100.00%
1、人民币普通股	99,720,453	58.96%	0	0	0	0	0	99,720,453	58.96%
2、境内上市的外资股	69,421,903	41.04%	0	0	0	0	0	69,421,903	41.04%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	169,142,356	100.00%	0	0	0	0	0	169,142,356	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,134	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		8,758	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华联控股股份有限公司	境内非国有法人	25.51%	43,141,032	0	0	43,141,032		
STYLE-SUCCESS LIMITED	境外法人	14.46%	24,466,029	0	0	24,466,029		
富冠投资有限公司	境外法人	3.62%	6,114,556	0	0	6,114,556		
华联发展集团有	境内非国有法人	3.36%	5,681,089	0	0	5,681,089		

限公司								
全国社保基金一 一二组合	其他	2.66%	4,498,774	+4,498,774	0	4,498,774		
柳州佳力房地产 开发有限责任公 司	境内非国有法人	2.55%	4,320,000	+20,000	0	4,320,000		
蒋政一	境内自然人	1.95%	3,300,000	+3,300,000	0	3,300,000		
曾颖	境内自然人	1.22%	2,070,600	-21,000	0	2,070,600		
深圳市纺织(集 团)股份有限公 司	国有法人	1.02%	1,722,794	-2,021,800	0	1,722,794		
柳州瑞恒机电有 限责任公司	境内非国有法人	0.95%	1,600,000	-100,000	0	1,600,000		
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)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述第一大股东“华联控股股份有限公司”及第三大股东“富冠投资有限公司”，其控股股东是“华联发展集团有限公司”，其他流通股东不知其是否存在关联关系。							
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					
华联控股股份有限公司	43,141,032	人民币普通股	43,141,032					
STYLE-SUCCESS LIMITED	24,466,029	境内上市外资股	24,466,029					
富冠投资有限公司	6,114,556	境内上市外资股	6,114,556					
华联发展集团有限公司	5,681,089	人民币普通股	5,681,089					
全国社保基金一 一二组合	4,498,774	人民币普通股	4,498,774					
柳州佳力房地产开发有限责任公司	4,320,000	人民币普通股	4,320,000					
蒋政一	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
曾颖	2,070,600	境内上市外资股	2,070,600					
深圳市纺织(集团)股份有限公司	1,722,794	人民币普通股	1,722,794					
柳州瑞恒机电有限责任公司	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
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	上述第一大股东“华联控股股份有限公司”及第三大股东“富冠投资有限公司”，其控股股东是“华联发展集团有限公司”，其他流通股东不知其是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明(如有)(参见注	以上股东中柳州佳力房地产开发有限责任公司通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 4,000,000 股、通过普通证券账户持有本公司 320,000 股；							

4)	蒋政一通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 3,300,000 股；柳州瑞恒机电有限责任公司通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 1,600,000 股。
----	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
华联控股股份有限公司	董炳根	1989 年 09 月 11 日	19247150-0	112388.77 万元	投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；在具有合法土地使用权的地块上从事房地产开发、经营；自有物业管理；房地产经纪(不含限制项目)。
未来发展战略	打造优秀的城市综合体开发运营商。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年 9 月 30 日总资产 449547 万元，股东权益 187357 万元；2014 年 1-9 月累计实现净利润 90 万元，归属于母公司股东的净利润 120 万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
华联发展集团有限公司	董炳根	1983 年 08 月 23 日	19033795-7	9,061 万元	化工、纺织、服装等产品的生产经营(生产场地执照另办)；进出口业务；工程承包建设及进出口所需工程

					设备、材料、劳务输出；对外投资，技术咨询服务；在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营；物业管理及租赁服务；汽车销售(含小汽车)。
未来发展战略	打造优秀的城市综合体开发运营商。				
经营成果、财务状况、现金流等	华联集团 2013 年 12 月 31 日总资产 805628 万元，股东权益 382145 万元；2013 年度实现净利润 16895 万元，归属于母公司股东的净利润 9932 万元。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	华联集团持有华联控股股份有限公司(000036)35204.93 万股，持股比例 31.32%。				

#### 关于本公司实际控制人的情况说明

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。华联集团目前只有第一大股东没有实际控制人。华联集团关于实际控制人的情况说明如下：

#### (1)、华联集团简况

华联集团成立于1983年8月，由国家纺织工业部及18个省、市纺织厅局等21家股东单位共同发起设立，注册资本为9,061万元。主要借助深圳特区政策优势，作为全国纺织行业窗口型企业，专业从事纺织行业投资经营、纺织品进出口等业务，直属纺织工业部领导。

多年来，由于经济管理体制的不断改革和社会主义市场经济的深入发展，集团经历了多次管理体制的调整和股权结构的变化。1993年国务院机构改革时纺织工业部撤销，成立中国纺织总会，集团的隶属关系延续。1998年中国纺织总会撤销后，集团划归中央企业工委领导。2003年国务院国有监督管理委员会成立，集团成为其监管企业之一。2005年4月，国务院国有资产监督管理委员会将华联集团12.09%的国有股权划转给华侨城集团公司，授权华侨城集团公司全面代行12.09%国有股权的出资人职责，华侨城集团公司成为华联集团第一大股东。

华联集团长期从事纺织服装产业。由于市场竞争激烈，国有资本已经或正在陆续退出纺织服装行业，集团股东隶属的各省市管理体制也发生了很大变化。从2004年起，集团一些发起人股东根据形势变化和各自情况陆续开始出让华联集团股权，一些民营企业成为华联集团股东。其中，杭州锦江集团有限公司到2005年11月为止收购了华联集团20.89%的股权，成为第一大股东，华侨城集团退居第二位。

截止目前，华联集团的股东单位共有16家。具体情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	备注
1	杭州锦江集团有限公司	1,892.8120	20.8896	民营
2	华侨城集团公司	1,094.9500	12.0842	国有
3	河南富鑫投资有限公司	984.2567	10.8600	民营
4	长安国际信托股份有限公司	926.0019	10.2196	国有
5	山东省纺织工业协会	569.9196	6.2898	国有
6	河北省国有资产控股运营有限公司	531.4800	5.8655	国有

7	浙江正才贸易有限公司	530.0000	5.8492	民营
8	黑龙江省纺织行业协会	500.0000	5.5181	国有
9	四川蜀联股份有限公司	329.0240	3.6312	民营
10	湖北省纺织行业协会秘书处	300.0000	3.3108	国有
11	江苏省纺织集团有限公司	288.6723	3.1859	国有
12	辽宁省纺织行业协会	286.4400	3.1612	国有
13	深圳市纺织(集团)股份有限公司	260.0000	2.8694	国有
14	新疆维吾尔自治区纺织行业协会	236.4600	2.6096	国有
15	北京纺织控股有限责任公司	215.8400	2.3820	国有
16	中国纺织机械(集团)有限公司	115.1435	1.2707	国有
	合 计	9061.00	100.00	

截止至出具本报告书之日止,华联集团股东共计16家,全部为法人股东,其中12家股东为国有或国有背景企业,合并持有华联集团58.77%的股权,4家股东为民营企业,合并持有华联集团41.23%的股权。

### (2)、华联集团董事会成员构成情况

华联集团公司章程规定,董事分别由出资额在500万元以上(不含500万元)的股东单位选派,股东会选举产生,董事会由7-11人组成。现任第七届董事会于2012年5月选举产生,成员7人,其中5人来自于股东单位,1人由股东方共同推荐,1人为独立董事。具体情况如下:

序号	股东名称	选派当选 董事	备注
1	杭州锦江集团有限公司	1人/斜白冰	
2	华侨城集团公司	1人/王晓雯	
3	山东省纺织工业协会	1人/夏志林	
4	河北省国有资产控股运营有限公司	1人/庄立明	
5	浙江正才贸易有限公司	1人/张嗣杰	
6		董炳根	共同推荐
7		龙幸平	独立董事

### (3)、关于实际控制人的情况说明

华联集团从成立之初就是规范的有限责任公司。虽然股权分散、股东众多,但因在2004年之前是清一色的国有股东且基本同属一个行业,因此行业主管部门以及国资管理部门一直是无可争议的直接管理者。2004年起,民营资本进入且比例不断扩大,特别是第一大股东由国家行政部门变为国有企业进而由民营企业取代后,华联集团的实际控制人逐渐发生了变化。具体的演变过程如下:

1)从集团成立到2005年国务院国资委将其所持有的12.09%股权划转给华侨城集团之前,华联集团的隶属关系明确,一直由国家行政机关(纺织工业部、中国纺织总会、中央企业工委、国务院国资委)行使管理

权，包括董事会组建、经营班子任命及审计、监察均由国家有关部门负责。

2)2005年4月起，华侨城集团成为华联集团第一大股东。有些方面仍然延续了国务院国资委监管时的管理办法，例如集团定期向国资管理部门报送财务数据等材料，接受国务院监事会的经济审计，华侨城集团合并华联集团财务报表等。但有些方面开始发生了变化，主要是董事会组建、经营班子任命完全按照集团章程执行，股东大会、董事会独立行使法规赋予的权力，董事会换届选举、经营班子任命不再上报有关部门审批。

3)2005年，杭州锦江集团通过收购持有华联集团股权达到20.89%，超过华侨城集团成为集团的第一大股东。在当年换届的第五届董事会8名成员中，杭州锦江集团和华侨城集团各占一席。

4)2007年，华联集团不再向华侨城集团及国有监管部门报送各类财务数据材料，华侨城集团不再合并华联集团报表，国资监管机构也没有对华联集团实施定期的经济审计。

5)民营企业杭州锦江集团虽为第一大股东，但在董事会董事成员当中只占有一个席位，没有对集团重大决策产生实质性影响。同时，杭州锦江集团也没有参与集团的日常管理运作，没有要求报送日常财务报表数据，未合并财务报表，也未派员进行经济审计。

6)从第五届董事会起，董炳根由集团全体股东共同推荐进入董事会并被选为董事长，他不代表任一股东，对所有股东负责。集团经营班子由董事长提名、董事会选聘，负责日常管理，对董事会负责。

基于上述情况，华联集团认为，集团作为一家具有32年历史的有限责任公司，在股权演变的过程中，现已形成了规范的、依法运作的经营管理模式，企业法人治理结构日趋稳定、成熟。股东会是公司最高权力机构，董事会对股东会负责，依照章程对集团重要事项行使决策权，经营层负责集团日常的经营管理。集团现已没有行政主管部门和单位；第一大股东持股仅为20.89%，没有一家股东能够对集团股东会、董事会以及日常运作具有绝对控制或影响力；集团股东之间相互制衡比较明显。因此，华联集团目前只有第一大股东，没有实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在10%以上的股东情况

是  否

法人股东：

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本(万元)	主要经营业务
杭州锦江集团有限公司	斜正刚	1993年03月17日	14375868-7	99000	许可经营项目：批发：煤炭一般经营项目：批发、零售：纸、纸制品及原材料，百货，电线电缆，通信设备，建筑材料，装饰材料，五金交电，电子产品，化工产品及其原料（除化学危险品及易制毒化学品），金属材料，塑料制品；经营进出口业务；其他无需报经审批的一切合法项目；含下属分支机构的经营范围。
华侨城集团公司	段先念	1986年06月06日	190346175	630000	主营纺织品、轻工业品等商品的出口和办理经特区主管部门批准的特区内自用一类商品、机械设备。轻工业品等商品的进口（按经贸部[92]外经贸管体审证字第A19024号文经营），开展补偿贸易，向工业、旅游、房地产、商贸、金融保险行业投资，向包装、装潢、印刷行业投资。本公司出口商品转内销和进口商品的内销业务、旅游、仓库出租、文化艺术、捐赠汽车保税仓，会议展览服务（涉及许

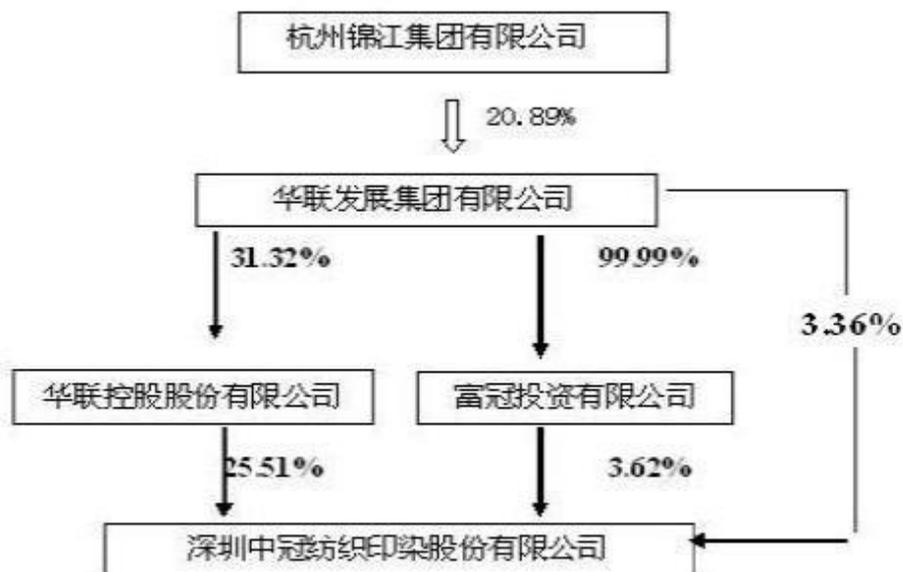
					可证管理的项目，须取得相关的许可证后方可经营)；汽车(含小轿车)销售。
河南富鑫投资有限公司	严三印	2011年03月04日	56984136-5	1100	对实业的投资
长安国际信托股份有限公司	高成程	1999年12月28日	22060745-3	125888	资金信托；动产信托；不动信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	<p>1、杭州锦江集团有限公司2014年12月31日总资产465亿、净资产162亿，2014年营业收入368亿、净利润7.68亿。</p> <p>2、华侨城集团公司2013年12月31日总资产1044.74亿、净资产332.63亿，2013年实现营业收入482.17亿、净利润49.48亿。</p> <p>3、河南富鑫投资有限公司2014年12月31日总资产16515万元、净资产:1250万元，2014年营业收入59万元，净利润:57万元。</p> <p>4、长安国际信托股份有限公司2014年12月31日总资产53.03亿、净资产42.44亿，2014年营业收入26.37亿、净利润10.08亿。</p> <p>(上述数据除华侨城集团外未经审计)</p> <p>上述控制层面股东与本公司、本公司实际控制人华联集团之间不存在控制关系，且相互之间的经营业务及其战略定位存在差异，未对公司发展构成实质性影响。</p>				
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
Style-Success Ltd.	Miss Amy Wang	1999 年 11 月 04 日			投资

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
胡永峰	董事长	现任	男	52	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
丁跃	副董事长	现任	男	56	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
舒益波	副董事长	现任	女	42	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
张梅	董事	现任	女	39	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
冯俊斌	董事	现任	男	52	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
张金良	董事	现任	男	52	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
金立刚	独立董事	现任	男	55	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
沈松勤	独立董事	现任	男	57	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
陈锦梅	独立董事	现任	女	62	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
董炳根	监事会主席	现任	男	65	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
黄小萍	监事	现任	女	57	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
潘伟朝	监事	现任	男	63	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
张金良	副总经理/ 董事会秘书	现任	男	52	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
任长征	财务部经理	现任	男	39	2011年10月18日	2014年10月18日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

**董事长:**

胡永峰, 男, 1962年7月出生, 大学本科学历, 高级工程师。1983年毕业于华东纺织工学院。曾任国家纺织总会办公厅处长, 现任华联发展集团有限公司副总裁、华联控股股份有限公司副董事长, 2000年10月至今任本公司董事长, 2008年4月起任本公司总经理。

**副董事长:**

丁跃, 男, 1958年3月出生, 大学本科学历, 高级经济师。1983年毕业于兰州大学。曾任纺织工业部人事劳动司副处长, 纺织总会人事劳动部处长、纺织总会人事劳动部副主任兼纺织总会人才交流培训中心主任, 华联控股股份有限公司董事长, 现任华联发展集团有限公司副总裁、华联控股股份有限公司副董事长、2002年6月至今任本公司董事, 2008年4月起任本公司副董事长。

舒益波, 女, 1972年2月出生, 长江商学院EMBA毕业, 曾任曼其实业有限公司销售经理、曼其投资发展有限公司董事, 现任曼其实业有限公司董事长、总经理, 曼其投资发展有限公司董事长, 2008年4月起任本公司董事, 2008年7月起任本公司副董事长。

**董事:**

张梅, 女, 1975年2月出生, 硕士学历, 会计师。曾在中国服装总公司财务处工作, 现任华联发展集团有限公司财务部经理、华联控股股份有限公司董事, 2008年4月起任本公司董事。

冯俊斌, 男, 1962年7月出生, 大学专科学历, 审计师。历任广东省大埔县财政局企业专管员, 广东省丰顺县财政局副股长, 深圳市纺织(集团)股份有限公司审计部部长、企管部经理、总经理助理、监事, 现任深圳市纺织(集团)股份有限公司副总经理, 2008年4月起任本公司董事。

张金良, 男, 1962年5月出生, 大学本科学历, 高级会计师。曾任审计署沈阳特派办、审计署深圳特派办副主任科员, 深圳华联置业有限公司经营部经理、华联发展集团有限公司审计室副主任、主任, 深圳华联控股股份有限公司副总经理、余姚华联纺织有限公司总经理, 2004年12月起出任本公司副总经理, 2010年12月27日起任本公司董事会秘书, 2011年10月任本公司董事。

**独立董事:**

金立刚, 男, 1959年8月出生, 1980年毕业于北京外贸学院。1981年至1983年于罗马LUISS私立大学攻读国际经济专业, 曾在外经贸部三局北美大洋洲工作(主管对美事务), 先后任西欧中国贸易中心(西德汉堡)董事长兼总裁助理、办公室主任、外经贸部美洲大洋洲司副处长、处长、副司级, 驻美国大使馆经济商务处经商参赞, 驻纽约总领馆经济商务室经商参赞, 现任STONEBRIDGE企业顾问(北京)有限公司董事长、北京决策咨询中心理事, 2008年4月起任本公司独立董事。

沈松勤, 男, 1957年1月出生, 博士学历。1980年毕业于杭州大学, 并留校工作, 1985年于杭州大学在职攻读硕士, 1988年获文学硕士学位, 1995年在职攻读博士, 1998年获文学博士学位, 学位论文被评为“2000年全国优秀博士学位论文”。现为浙江大学教授、博士生导师, 浙江大学中文系副主任、杭州师范大学人文学院院长。2006年为浙江省“钱江学者”(特聘教授), 2007年被评为“浙江省有突出贡献的中青年专家”。2008年4月起任本公司独立董事。

陈锦梅，女，1952年6月出生，硕士研究生学历，教授级高级会计师。先后就读于杭州电子工业学院、浙江省委党校、澳门科技大学、浙江大学，曾任杭州市财政局、地方税务局局长、局党委书记，中共杭州市委委员、杭州市人大代表，浙江省人大代表，现退休。2012年8月起任公司独立董事。2014年1月21日因个人原因向本公司董事会辞职。陈锦梅女士的辞职申请将自公司股东大会选举新任独立董事填补其空缺后方可生效。在此之前，陈锦梅女士继续履行独立董事职责。

#### 监事：

董炳根，男，1949年7月出生，大学本科学历，高级工程师，1977年毕业于华东纺织工学院。曾任浙江丝绸工学院副院长、中国服装总公司总经理、中国服装协会理事长等职。现任华联发展集团有限公司党委书记、董事长、总裁、华联控股股份有限公司董事长,2002年6月至今任本公司监事会主席。

黄小萍，女，1957年1月出生，大专文化，经济师。曾任海南儋县公安局民警、中国服装工业总公司办公室主任科员、副主任、人事劳动处副处长、处长兼办公室主任、中国服装总公司副总经理、中国服装集团副总经理、中国服装协会副理事长,现任华联发展集团有限公司党委副书记、纪委书记、华联控股股份有限公司监事会召集人，2008年4月起任本公司监事。

潘伟朝，男，1951年8月出生，大专学历。自1984年4月起一直在本公司工作,历任工会副主席、事务部主管、工会主席等职务，现任本公司事务部主任，2008年4月起任本公司职工代表监事。

#### 董事会秘书：

张金良（详见董事一栏）

#### 财务部经理：

任长征,男,1975年8月出生,大学本科,会计师,1997年毕业于贵州财经学院,曾在贵州云马飞机制造厂财务处、华联发展集团有限公司计财处工作,现任本公司财务部经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
董炳根	华联发展集团有限公司	党委书记、董事长、总裁	2012年05月18日	2015年05月17日	是
董炳根	华联控股股份有限公司	董事长	2013年06月21日	2016年06月20日	否
丁跃	华联发展集团有限公司	副总裁	2012年05月18日	2015年05月17日	是
丁跃	华联控股股份有限公司	副董事长	2013年06月21日	2016年06月20日	否
胡永峰	华联发展集团有限公司	副总裁	2012年05月18日	2015年05月17日	否
胡永峰	华联控股股份有限公司	副董事长	2013年06月21日	2016年06月20日	否
黄小萍	华联发展集团有限公司	党委副书记、	2008年10月		是

		纪委书记	01 日		
黄小萍	华联控股股份有限公司	监事会召集人	2013 年 06 月 21 日	2016 年 06 月 20 日	否
张 梅	华联发展集团有限公司	财务部经理	2011 年 02 月 01 日		是
张 梅	华联控股股份有限公司	董事	2013 年 06 月 21 日	2016 年 06 月 20 日	否
冯俊斌	深圳市纺织(集团)股份有限公司	副总经理	2013 年 08 月 17 日	2016 年 08 月 16 日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
舒益波	曼其投资发展有限公司	董事长	2002 年 07 月 01 日		是
金立刚	STONEBRIDGE 企业顾问(北京)有限公司	董事长	2008 年 01 月 01 日		是
沈松勤	杭州师范大学人文学院	院长	2009 年 06 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况。

公司董事会薪酬考核委员会根据董监高人员工作职责、工作范围、重要性、公司当年经营业绩、本人岗位职责范围、相关企业相关岗位的薪酬水平确定提出薪酬标准后报董事会同意按月支付，独董的薪酬要提交股东会通过。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
胡永峰	董事长/总经理	男	52	现任	38		38
丁 跃	副董事长	男	56	现任	0		
舒益波	副董事长	女	42	现任	0		
张 梅	董事	女	39	现任	0		

冯俊斌	董事	男	52	现任	0	
张金良	董事/副总经理	男	52	现任	0	
金立刚	独立董事	男	55	现任	5	5
沈松勤	独立董事	男	57	现任	5	5
陈锦梅	独立董事	女	62	现任	0	
董炳根	监事会主席	男	65	现任	0	
黄小萍	监事	女	57	现任	0	
潘伟朝	监事	男	63	现任	9	9
张金良	董事会秘书	男	52	现任	23	23
任长征	财务部经理	男	39	现任	15	15
合计	--	--	--	--	95	0

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈锦梅	独立董事	离任	2014年01月21日	因个人原因向董事会辞职。陈锦梅女士在2014年11月27日退回了在公司担任独董期间的薪酬共计7.5万元。陈锦梅女士的辞职申请将自公司股东大会选举新任独立董事填补其空缺后方可生效。

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

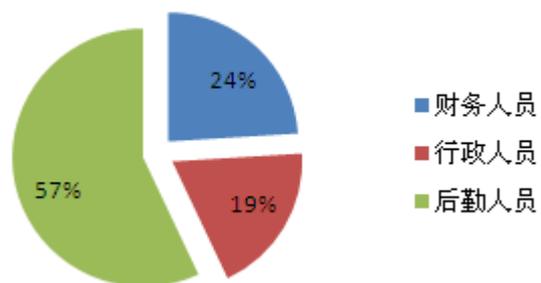
报告期公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。

#### 六、公司员工情况

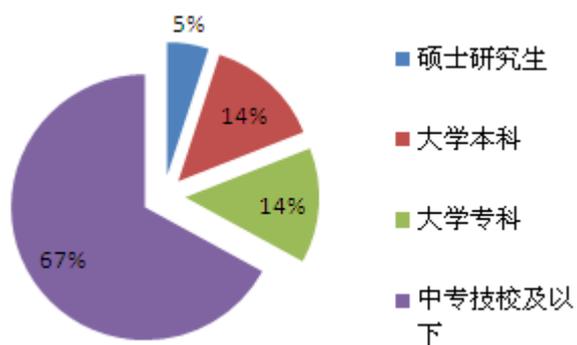
分类	类别	人数	占总人数比重
专业构成	财务人员	5	24%
	行政人员	4	19%
	后勤人员	12	57%
	合计	21	100%
教育程度	硕士研究生	1	5%
	大学本科	3	14%
	大学专科	3	14%
	中专技校及以下	14	67%
	合计	21	100%

截止本报告期，公司承担费用的退休职工为1人。

(一) 员工专业构成图



(二) 员工教育程度构成图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，建立健全内部控制管理制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司管理水平。公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的基本要求。

1、股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，并制订了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：公司董事会各专门委员会的设置（审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬考核委员会），为公司相关事项的决策提供了有利的支持。各委员会根据自身工作职责和议事规范运作，为公司相关业务及重大事项进行研究、审议，并在董事会上发表专业意见，为董事会科学决策提供支持和建议。以保证董事会更加科学、高效地工作。公司董事会的人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制订了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。独立董事在公司决策中发挥重要作用，公司重视发挥独董的作用，在公司管理中，独董对财务审计、关联交易等事项进行认真审查并发表独立意见。

4、监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制订了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、公司与关联方：公司与关联方关联交易管理严格，关联交易的审核履行了相关程序。关联交易合法、合规，不存在大股东利用关联交易占用上市公司资金的问题。

报告期，公司不存在《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》要求的承诺或超期未履行承诺的相关情况。

6、信息披露与透明度：公司制定并实施了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》，报告期内公司能够依照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司将继续严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》，等有关法律法规的要求规范运作，进一步完善公司治理结构，建立健全各项制度，保证股东利益最大化，维护全体股东的合法权益。

报告期，公司进一步增加信息透明度，做好投资者保护宣传工作。利用电话、电子邮件、特别是深交所投资者互动平台，及时解答投资者的问题，做好与中小投资者的互动交流，让中小投资者能更好地了解公司。提高上市公司的透明度。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司根据《内幕信息知情人信息登记管理制度》的要求，切实做好各项信息的登记管理及报送工作，如实、完整地记录了内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。报告期内，公司经自查未有内幕信息知情人在内幕信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况；未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易或者建议他人利用内幕信息进行交易的情况；不存在内幕信息发生泄露的情况；公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况；公司不存在因内幕信息知情人登记制度执行或涉嫌内幕交易受到监管部门的查处和责令整改的情形。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 24 日	(1)公司《2013 年度董事会工作报告》 (2)公司《2013 年度监事会工作报告》 (3)公司《2013 年年度报告和年度报告摘要》(4)公司《2013 年度利润分配预案》 (5)《关于聘请 2014 年度审计机构的议案》	全部议案均审议通过	2014 年 06 月 25 日	2014 年 6 月 25 日 《证券时报》、《香港商报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 。公告号：2014-0668

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈锦梅	7	1	6	0	0	否
金立刚	7	1	6	0	0	否
沈松勤	7	1	6	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	1
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，公司独立董事按时出席会议及各专业委员会会议，对董事会相关的议题发表独立意见，在会议及闭会期间对公司的多项意见和建议公司全部采纳。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会等专门委员会。各委员会依据公司董事会所制定的各专门委员会工作细则规定的职权范围进行研究、提出意见及建议，供董事会参考决策。

根据中国证监会有关规定，公司董事会审计委员会在公司2014年度报告编制过程中，做了以下工作：

1、2014年12月22日，公司审计委员会及公司管理层与大华会计师事务所（特殊普通合伙）的年审注册会计师召开了公司2014年度财务报告审计工作的第一次会议。审计委员会的成员及公司管理层向注册会计师详细介绍了公司的基本情况。

2、2015年1月5日，公司审计委员会审议了公司2014年度财务报告审计工作计划并听取了年审注册会计师审计安排和进度，同意事务所提出的2014年度财务报告审计相关工作。

3、2015年1月9日，董事会审计委员会审议了公司提供的2014年度财务会计报表，并发表以下审议意见：公司编制的2014年财务会计报表基本反映了公司资产状况和经营成果，审计委员会同意在此基础上进行年度财务报告审计工作，并提请公司财务部积极配合、协调本次审计工作，加强沟通与联系，及时向审计委员会反映审计过程中的问题及审计工作进展情况。

4、2015年1月21日，董事会审计委员会与年审注册会计师召开了电话会议，年审注册会计师在电话中介绍了审计的情况，审计委员会成员认为注册会计师的意见在所有重大问题方面基本真实、公允地反映了公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量，对年审注册会计师的初审结果没有异议。

5、2015年2月9日，董事会审计委员会审议了大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2014年度审计报告，审计委员会同意大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度会计报表的审计结果，同意将该财务审计报告提交公司董事会审议。对大华会计师事务所（特殊普通合伙）2014年度审计工作的总结报告审计委员会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审计法规、准则的规定，开展、完成了公司2014年的年度审计工作，其审计时间充分、人员职业素质高、执业能力、风险意识强，出具的审计报告全面地反映了公司2014年财务状况、经营成果和现金流量，其审计结论真实地反映了公司实际情

况。

公司董事会薪酬委员会的履职情况:公司董事会薪酬委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定,对2014年度披露的公司董监高人员的薪酬进行了审核,认为公司2014年报中披露的董监高的薪酬严格执行了有关规定。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到“五独立”,具体情况如下:

1、业务方面:公司具有完整的业务及自主经营能力,业务上完全独立于控股股东。

2、人员方面:公司在劳动、人事及工资管理等方面独立,高级管理人员均在公司领取报酬,未在控股股东任职或领取报酬。

3、资产方面:公司资产完整,与控股股东及其他股东产权明确。

4、机构方面:公司设立了完全独立于控股股东的组织机构,公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、财务方面:公司财务独立,设立独立的财务部门,已建立独立的财务核算体系,具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度;独立依法纳税,独立在银行开户,无与控股股东共用同一银行帐户的情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据相关管理办法及有关指标,以年初制定的工作计划对高级管理人员的绩效进行考评,考评结果记入本人档案,并与本人的待遇及是否聘任相结合。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号—年度内部控制评价报告的一般规定》、《年度报告准则》的要求及深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求，建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规规定。通过严格执行内部控制的相关制度，促进了公司的规范运作和健康发展，保护了投资者合法权益，保障公司资产安全，促进公司稳定、健康持续发展。报告期内，公司内部控制自我评价情况详见《2014年度内部控制自我评价报告》。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

内部控制是由公司董事会、监事会、管理层和全体员工实施的，目的在实现控制目标的过程。董事会按照国家法律法规和证券管理部门的要求，不断完善公司内部控制的各项规章制度，推进公司内部控制的建立健全和有效运行，对公司各项内部控制制度建设的完整性、合理性承担重要责任，公司经营班子对内部控制制度的执行承担主要责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《中华人民共和国会计法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引第14号—财务报告》为公司建立财务报告内部控制的依据，在规范财务报告的编制、报送及分析利用控制流程、健全财务报告各环节授权审批制度、建立日常信息核对制度、充分利用会计信息技术、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、核算、预算制定与执行等关键环节实施内部控制，确保财务报告合法合规、真实完整。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年02月11日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司2015年2月11日在巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)刊登的公告

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段
我们认为，深中冠于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报

告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 02 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司 2015 年 2 月 11 日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )刊登的公告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行自查，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 09 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2015]000917 号
注册会计师姓名	徐海宁 杨春祥

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2015]000917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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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，深中冠的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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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十三所述，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十三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

二〇一五年二月九日

## 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：深圳中冠纺织印染股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,614,204.00	63,502,910.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,500,000.00
应收账款	0.00	0.00
预付款项	4,922.00	25,192.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	112,685.00	79,340.00
应收股利		
其他应收款	135,178.00	311,279.00

买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	73,866,989.00	65,418,721.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	584,900.00	582,942.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	75,816,615.00	66,931,685.00
投资性房地产	25,943,393.00	23,458,153.00
固定资产	1,327,230.00	7,191,205.00
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,780,154.00	1,820,459.00
开发支出		
商誉	5,099,624.00	5,099,624.00
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	110,551,916.00	105,084,068.00
资产总计	184,418,905.00	170,502,789.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,190,199.00	3,186,939.00
预收款项	1,029,656.00	1,076,531.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,020,718.00	1,109,352.00
应交税费	4,108,302.00	4,250,191.00
应付利息		
应付股利	1,215,946.00	1,215,946.00
其他应付款	31,491,092.00	22,663,345.00
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,069,249.00	1,547,263.00
流动负债合计	44,125,162.00	35,049,567.00
非流动负债：		
长期借款	1,009,719.00	1,101,349.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	8,258,331.00	8,230,694.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	836,792.00	836,792.00
递延所得税负债	664,358.00	702,735.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,769,200.00	10,871,570.00
负债合计	54,894,362.00	45,921,137.00
所有者权益：		

股本	169,142,356.00	169,142,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,391,650.00	39,217,623.00
减：库存股		
其他综合收益	-203,899.00	-685,567.00
专项储备		
盈余公积	26,704,791.00	26,704,791.00
一般风险准备		
未分配利润	-103,768,226.00	-108,059,131.00
归属于母公司所有者权益合计	131,266,672.00	126,320,072.00
少数股东权益	-1,742,129.00	-1,738,420.00
所有者权益合计	129,524,543.00	124,581,652.00
负债和所有者权益总计	184,418,905.00	170,502,789.00

法定代表人：胡永峰

主管会计工作负责人：张金良

会计机构负责人：任长征

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,480,977.00	10,557,501.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,098,215.00	80,967,376.00
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	104,579,192.00	93,024,877.00
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	36,788,953.00	36,788,953.00
投资性房地产	4,386,402.00	4,723,575.00
固定资产	4,170,453.00	4,384,712.00
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,780,153.00	1,820,459.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	47,125,961.00	47,717,699.00
资产总计	151,705,153.00	140,742,576.00
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	113,337.00	113,344.00
预收款项	302,540.00	302,540.00
应付职工薪酬	627,181.00	677,181.00
应交税费	844,600.00	767,076.00
应付利息		
应付股利		

其他应付款	16,235,868.00	1,158,902.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,069,247.00	1,547,263.00
流动负债合计	20,192,773.00	4,566,306.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	836,792.00	836,792.00
递延所得税负债	4,180,138.00	4,180,138.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,016,930.00	5,016,930.00
负债合计	25,209,703.00	9,583,236.00
所有者权益：		
股本	169,142,356.00	169,142,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	31,606,598.00	31,606,598.00
减：库存股		
其他综合收益	-4,398,234.00	-4,398,234.00
专项储备		
盈余公积	26,309,287.00	26,309,287.00
未分配利润	-96,164,557.00	-91,500,667.00
所有者权益合计	126,495,450.00	131,159,340.00
负债和所有者权益总计	151,705,153.00	140,742,576.00

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	11,015,403.00	26,998,990.00
其中：营业收入	11,015,403.00	26,998,990.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,381,153.00	19,403,168.00
其中：营业成本	3,760,752.00	9,461,003.00
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	652,215.00	597,749.00
销售费用	333,548.00	300,128.00
管理费用	11,889,671.00	8,073,279.00
财务费用	-269,568.00	247,455.00
资产减值损失	14,535.00	723,554.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,799,727.00	849,782.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,743,040.00	849,782.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,433,977.00	8,445,604.00
加：营业外收入	1,526,154.00	1,923,105.00
其中：非流动资产处置利得	1,486,629.00	1,903,272.00
减：营业外支出	219,259.00	134,222.00
其中：非流动资产处置损失	212,341.00	32,666.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,740,872.00	10,234,487.00
减：所得税费用	453,676.00	2,384,583.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,287,196.00	7,849,904.00
归属于母公司所有者的净利润	4,290,905.00	8,214,810.00
少数股东损益	-3,709.00	-364,906.00
六、其他综合收益的税后净额	481,668.00	-747,129.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	481,668.00	-747,129.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-747,129.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	481,668.00	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-145,736.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	481,668.00	-601,393.00
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	4,768,864.00	7,102,775.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,772,573.00	7,467,681.00
归属于少数股东的综合收益总额	-3,709.00	-364,906.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0254	0.0486
（二）稀释每股收益	0.0254	0.0486

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,940,815.00	3,067,093.00
减：营业成本	337,173.00	1,619,224.00
营业税金及附加	283,063.00	205,239.00
销售费用		
管理费用	8,811,899.00	5,680,368.00
财务费用	-2,056,535.00	-80,168.00
资产减值损失	9,846.00	-21,157.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	-4,444,631.00	-4,336,413.00
加：营业外收入		1,907,472.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	219,259.00	108,463.00
其中：非流动资产处置损失	214,259.00	108,463.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,663,890.00	-2,537,404.00
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,663,890.00	-2,537,404.00
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-4,663,890.00	-2,537,404.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	11,877,131.00	11,387,046.00
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	747,823.00	1,063,191.00
经营活动现金流入小计	12,624,954.00	12,450,237.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,000.00
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	2,983,271.00	3,429,791.00
支付的各项税费	2,822,700.00	2,044,981.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,436,995.00	3,766,857.00
经营活动现金流出小计	11,242,966.00	10,741,629.00
经营活动产生的现金流量净额	1,381,988.00	1,708,608.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,207.00	20,749,535.00
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	12,207.00	20,749,535.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,178.00	36,411.00
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	5,178.00	36,411.00
投资活动产生的现金流量净额	7,029.00	20,713,124.00
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	6,386,443.00	10,094,025.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,554.00	30,414.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,413,997.00	10,124,439.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,413,997.00	-10,124,439.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	136,274.00	-1,021,645.00
五、现金及现金等价物净增加额	-4,888,706.00	11,275,648.00
加：期初现金及现金等价物余额	63,502,910.00	52,227,262.00
六、期末现金及现金等价物余额	58,614,204.00	63,502,910.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,745,065.00	3,067,093.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,947,804.00	2,375,794.00
经营活动现金流入小计	5,692,869.00	5,442,887.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,095,019.00	2,379,494.00
支付的各项税费	990,609.00	953,849.00
支付其他与经营活动有关的现金	4,683,764.00	12,497,027.00
经营活动现金流出小计	7,769,392.00	17,330,370.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,076,523.00	-11,887,483.00

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,152,000.00
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		5,152,000.00
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		5,152,000.00
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		
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		-525.00
五、现金及现金等价物净增加额	-2,076,523.00	-6,736,008.00
加：期初现金及现金等价物余额	10,557,501.00	17,293,509.00
六、期末现金及现金等价物余额	8,480,978.00	10,557,501.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	169,142,356.00				39,217,623.00		-685,567.00		26,704,791.00		-108,059,131.00	-1,738,420.00	124,581,652.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	169,142,356.00				39,217,623.00		-685,567.00		26,704,791.00		-108,059,131.00	-1,738,420.00	124,581,652.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					174,027.00		481,668.00				4,290.95.00	-3,709.00	4,942,891.00
（一）综合收益总额							481,668.00				4,290.95.00	-3,709.00	4,768,864.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					174,027.00								174,027.00
四、本期期末余额	169,142,356.00				39,391,650.00		-203,899.00		26,704,791.00		-103,768,226.00	-1,742,129.00	129,524,543.00

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	169,142,356.00				39,217,623.00		61,562.00		26,704,791.00		-116,273,941.00	-1,373,514.00	117,478,877.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	169,142,356.00				39,217,623.00		61,562.00		26,704,791.00		-116,273,941.00	-1,373,514.00	117,478,877.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-747,129.00				8,214,810.00	-364,906.00	7,102,775.00
(一)综合收益总额							-747,129.00				8,214,810.00	-364,906.00	7,102,775.00
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	169,142,356.00				39,217,623.00		-685,567.00		26,704,791.00		-108,059,131.00	-1,738,420.00	124,581,652.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-91,500,667.00	131,159,340.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-91,500,667.00	131,159,340.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,663,890.00	-4,663,890.00
（一）综合收益总额										-4,663,890.00	-4,663,890.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-96,164,557.00	126,495,450.00

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-88,963,263.00	133,696,744.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-88,963,263.00	133,696,744.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,537,404.00	-2,537,404.00
（一）综合收益总额										-2,537,404.00	-2,537,404.00

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-91,500,667.00	131,159,340.00

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。公司的企业法人营业执照注册号：440301501131182。

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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2014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。注册资本为16914.24 万元，注册地址：深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路26号,总部地址：深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路26号。

华联控股股份有限公司（以下简称华联控股）持有流通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。

本公司企业法人营业执照注册号：440301501131182。

注册地址：深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路26号。

## 1. (二) 经营范围

一般经营项目：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。

## 1. (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属纺织印染行业。

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中冠印染（香港）有限公司(简称香港中冠公司)	全资子公司	二级	100	100
深圳南华印染有限公司（简称南华公司）	控股子公司	二级	69.44	69.44
南华兴业有限公司（简称兴业公司）	全资子公司	二级	100	100
深圳市东亚中冠纺织印染有限公司（简称深圳中亚）	控股子公司	二级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
盛中企业有限公司	2014年12月12日，在香港特别行政区公司注册处办妥注册撤销，已告解散。

合并范围变更主体的具体信息详见“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、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。

### 4、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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 5、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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 1. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7、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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。外币业务和外币报表折算

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## 9、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 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)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 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件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对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，以及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，按照成本计量。

#### (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; 初始取得或衍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

本公司于资产负债表日对各项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: 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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定; “公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定, 除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资, 按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出, 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。

#### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
押金组合	其他方法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
押金组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回
-------------	----------------------------

	款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 11、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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 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。

## 12、划分为持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 13、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四 / (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- (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。

### 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

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。

## 15、固定资产

### （1）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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
于香港的房屋	年限平均法	20-50	0.00%	2%-5%
于中国境内的房屋	年限平均法	20-30	10.00%	3%-4.5%
机器设备	年限平均法	5-14	10.00%	6%-18%
运输设备	年限平均法	4-5	10.00%	18%-22.5%

办公设备和其他	年限平均法	5	10.00%	18%
---------	-------	---	--------	-----

### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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。

### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 3) 固定资产处置

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、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。

## 17、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括软件、土地使用权等。

#### 1、无形资产的初始计量

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、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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。

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

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 22、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。

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

## 23、股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 25、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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 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。

本公司收入主要来源于租赁收入，按照合同或协议约定的承租人应付租金的日期和金额确认收入。

### 3、附回购条件的资产转让

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

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

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；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算

确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报。	董事会	

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

#### 1. 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	39,790,784	39,683,122	39,645,048	39,391,650
外币报表折算差额	(116,273,941)	---	(1,112,992)	---
其他综合收益	---	(116,166,279)	---	-685,567
合计	(76,483,157)	(76,483,157)	38,532,056	38,532,056

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	836,792	---	836,792

其他非流动负债	836,792	---	836,792	---
合计	836,792	836,792	836,792	836,792

## 六、税项

### 1、其他

#### 1、企业所得税

本公司及设立在中国大陆的子公司的企业所得税的适用税率为25%。设立在香港的子公司来源于香港境内的收入适用香港利得税，税率为16.5%。

#### 2、增值税

本公司及设立在中国大陆的子公司内销印染产品销售收入及加工收入的销项税率为17%，外销产品采用“免、抵、退”办法。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。

#### 3、营业税

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

#### 4、城建税及教育费附加

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

#### 5、房产税

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

#### 6、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

#### 7、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,545.00	41,613.00
银行存款	72,889,183.00	62,791,183.00
其他货币资金	672,476.00	670,114.00

合计	73,614,204.00	63,502,910.00
其中：存放在境外的款项总额	40,700,113.00	40,604,830.00

其他说明

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。

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	15,000,000	---
合计	15,000,000	---

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,974,163.00	31.61%	3,974,163.00	31.61%	0.00	3,960,436.00	31.46%	3,960,436.00	31.46%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,598,702.00	68.39%	8,598,702.00	68.39%	0.00	8,626,416.00	68.54%	8,626,416.00	68.54%	0.00
合计	12,572,865.00	100.00%	12,572,865.00	100.00%	0.00	12,586,852.00	100.00%	12,586,852.00	100.00%	0.00

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中冠纺织（香港）有限公司	1,858,488.00	1,858,488.00	100.00%	账龄长
Carnival IndexInternationalLtd	1,102,238.00	1,102,238.00	100.00%	账龄长
TAIYANGENTERPRISE CO.,LTD	1,013,437.00	1,013,437.00	100.00%	账龄长
合计	3,974,163.00	3,974,163.00	--	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,987.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中冠纺织（香港）有限公司	1,858,488	14.78	1,858,488

CarnivalIndexInternationalLtd	1,102,238	8.77	1,102,238
TAIYANGENTERPRISECO.,LTD.	1,013,437	8.06	1,013,437
FlyDragonInternational	575,461	4.58	575,461
GratefulTextilesCo.,Ltd	568,564	4.52	568,564
合计	5,118,188	40.71	5,118,188

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,922.00	100.00%	25,192.00	100.00%
合计	4,922.00	--	25,192.00	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	4,922	100.00

其他说明：

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	112,685.00	79,340.00
合计	112,685.00	79,340.00

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,368,370.00	74.87%	3,368,370.00	77.19%		3,368,370.00	72.15%	3,368,370.00	77.31%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,178.00	3.00%			135,178.00	311,279.00	6.67%			311,279.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	995,629.00	22.13%	995,629.00	22.81%		988,643.00	21.18%	988,643.00	22.69%	
合计	4,499,177.00	100.00%	4,363,999.00	100.00%	135,178.00	4,668,292.00	100.00%	4,357,013.00	100.00%	311,279.00

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京东亚	1,313,370.00	1,313,370.00	100.00%	账龄较长
广东顺德建行	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00%	账龄较长
常州东风纺织印染设备有限公司	975,000.00	975,000.00	100.00%	账龄较长
合计	3,368,370.00	3,368,370.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金组合	135,179	---	---
合计	135,179	---	---

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,986.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
货款	4,363,999.00	4,357,013.00
押金	135,178.00	311,279.00
合计	4,499,177.00	4,668,292.00

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京东亚	货款	1,313,370.00	三年以上	29.19%	1,313,370.00
广东顺德建行	货款	1,080,000.00	三年以上	24.00%	1,080,000.00
常州东风纺织印染设备有限公司	货款	975,000.00	三年以上	21.67%	975,000.00
中冠纺织（香港）	货款	675,282.00	三年以上	15.01%	675,282.00
上海华印科工贸实业有限公司	货款	180,000.00	三年以上	4.00%	180,000.00
合计	--	4,223,652.00	--	93.87%	4,223,652.00

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				460,344.00	460,344.00	
合计				460,344.00	460,344.00	

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	460,344.00			460,344.00		
合计	460,344.00			460,344.00		

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	584,900.00		584,900.00	582,942.00		582,942.00
按公允价值计量的	584,900.00		584,900.00	582,942.00		582,942.00
合计	584,900.00		584,900.00	582,942.00		582,942.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	299,300.00	584,900.00	285,600.00	
合计	299,300.00	584,900.00	285,600.00	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计										0.00	
二、联营企业											
浙江华联杭州湾创业有限公司	66,931,685.00			8,743,040.00		173,736.00				-31,846.00	75,816,615.00

小计	66,931,68 5.00			8,743,040 .00		173,736.0 0			-31,846.0 0	75,816,61 5.00	
合计	66,931,68 5.00			8,743,040 .00		173,736.0 0			-31,846.0 0	75,816,61 5.00	

其他说明

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	87,418,909.00			87,418,909.00
2.本期增加金额	47,817,905.00			47,817,905.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	47,729,171.00			47,729,171.00
(4) 汇率变动	88,734.00			88,734.00
4.期末余额	135,236,814.00			135,236,814.00
1.期初余额	63,960,756.00			63,960,756.00
2.本期增加金额	29,321,739.00			29,321,739.00
(1) 计提或摊销	2,900,714.00			4,080,521.00
(2) 其他转入	26,359,171.00			26,359,171.00
(3) 汇率变动	61,854.00			61,854.00
4.期末余额	93,282,495.00			93,282,495.00
2.本期增加金额	16,010,926.00			16,010,926.00
(2) 其他转入	16,010,926.00			16,010,926.00
4.期末余额	16,010,926.00			16,010,926.00
1.期末账面价值	25,943,393.00			25,943,393.00
2.期初账面价值	23,458,153.00			23,458,153.00

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	47,887,043.00	321,521.00	8,612,273.00	4,021,537.00		60,842,374.00

2.本期增加金额			4,581.00			4,581.00
(1) 购置			4,581.00			4,581.00
3.本期减少金额	47,724,553.00	0.00	2,251,241.00	396,351.00	0.00	50,372,145.00
(1) 处置或报废			2,156,449.00	396,597.00		2,553,046.00
(2) 其他转出	47,729,171.00	0.00				47,729,171.00
(3) 汇率变动	4,618.00		-94,792.00	246.00		-89,928.00
4.期末余额	162,490.00	321,521.00	6,365,613.00	3,625,186.00		10,474,810.00
1.期初余额	26,377,879.00	289,437.00	5,542,778.00	3,233,386.00		35,443,480.00
2.本期增加金额	94,295.00		19,589.00	109,786.00		223,670.00
(1) 计提	94,295.00		19,589.00	109,786.00		223,670.00
3.本期减少金额	26,357,852.00	0.00	1,854,562.00	326,930.00	0.00	28,539,344.00
(1) 处置或报废			1,759,703.00	327,143.00		2,086,846.00
(2) 其他转出	26,359,171.00					26,359,171.00
(3) 汇率变动	1,319.00		-94,859.00	213.00		-93,327.00
4.期末余额	114,322.00	289,437.00	3,707,805.00	3,016,242.00		7,127,806.00
1.期初余额	16,010,926.00		2,146,487.00	50,276.00		18,207,689.00
3.本期减少金额	16,010,926.00		176,989.00			16,187,915.00
(1) 处置或报废			176,989.00			176,989.00
(2) 其他转出	16,010,926.00					16,010,926.00
(3) 汇率变动						
4.期末余额			1,969,498.00	50,276.00		2,019,774.00
1.期末账面价值	48,168.00	32,084.00	688,310.00	558,668.00		1,327,230.00
2.期初账面价值	5,498,238.00	32,084.00	923,008.00	737,875.00		7,191,205.00

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,351,682.76

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,475,155.00	历史遗留问题

其他说明

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	12,356,137.00			667,583.00	13,023,720.00
4.期末余额	12,356,137.00			667,583.00	13,023,720.00
1.期初余额	10,535,678.00			440,423.00	10,976,101.00
2.本期增加金额	40,305.00				40,305.00
(1) 计提	40,305.00				40,305.00
4.期末余额	10,575,983.00			440,423.00	11,016,406.00
1.期初余额				227,160.00	227,160.00
4.期末余额				227,160.00	227,160.00
1.期末账面价值	1,780,154.00				1,780,154.00
2.期初账面价值	1,820,459.00				1,820,459.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
对南华公司增持 股份形成的商誉	5,099,624.00					5,099,624.00
合计	5,099,624.00					5,099,624.00

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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。

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值*	4,026,412.00	664,358.00	4,259,000.00	702,735.00
合计	4,026,412.00	664,358.00	4,259,000.00	702,735.00

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

\*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。

本公司于2014年12月31日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款*	3,190,199.00	3,186,939.00
合计	3,190,199.00	3,186,939.00

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

\*均为账龄超过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。本期内变动系因汇率变动。

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,029,656.00	1,076,531.00
合计	1,029,656.00	1,076,531.00

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,109,352.00	2,579,863.00	2,668,497.00	1,020,718.00
二、离职后福利-设定提存计划		255,852.00	255,852.00	
三、辞退福利		1,488,547.00	1,488,547.00	
合计	1,109,352.00	4,324,262.00	4,412,896.00	1,020,718.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	196,359.00	2,281,506.00	2,281,506.00	196,359.00
2、职工福利费		64,146.00	64,146.00	
3、社会保险费		59,910.00	59,910.00	
其中：医疗保险费		53,647.00	53,647.00	
工伤保险费		2,806.00	2,806.00	
生育保险费		3,229.00	3,229.00	
补充医疗保险		228.00	228.00	
4、住房公积金		86,518.00	86,518.00	
5、工会经费和职工教育经费	490,598.00	37,561.00	76,195.00	451,964.00
其他短期薪酬	422,395.00	50,222.00	100,222.00	372,395.00

合计	1,109,352.00	2,579,863.00	2,668,497.00	1,020,718.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		167,486.00	167,486.00	
2、失业保险费		7,419.00	7,419.00	
3、企业年金缴费		80,947.00	80,947.00	
合计		255,852.00	255,852.00	

其他说明：

**18、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-137,711.00	-137,711.00
营业税	310,963.00	205,449.00
企业所得税	3,352,563.00	3,590,695.00
个人所得税	1,560.00	
城市维护建设税	11,454.00	17,697.00
房产税	187,086.00	187,320.00
教育费附加	8,181.00	12,641.00
土地使用税	144,956.00	144,956.00
印花税	229,250.00	229,144.00
合计	4,108,302.00	4,250,191.00

其他说明：

企业所得税主要是处置香港房产的利得税。

**19、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,215,946.00	1,215,946.00
合计	1,215,946.00	1,215,946.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位名称	期末余额	期初余额	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。

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,000,000.00	
租赁押金	2,105,285.00	2,377,950.00
非金融机构借款	3,000,000.00	3,000,000.00
关联方借款及利息	9,811,846.00	16,003,875.00
其他	1,573,961.00	1,281,520.00
合计	31,491,092.00	22,663,345.00

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华联发展集团有限公司	9,111,111.00	关联方借款利息
国投机轻有限公司	3,000,000.00	非金融机构借款
深圳市金融源实业发展有限公司	1,100,000.00	租赁押金
深圳市华联置业集团有限公司	700,734.00	关联方借款利息
合计	13,911,845.00	--

其他说明

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
预提费用-土地使用费	88,000.00	88,000.00
预提费用-排污费(沙鱼涌)	62,600.00	62,600.00
预提费用-审计/咨询费	1,727,389.00	1,395,918.00
预提费用-证券管理费	191,260.00	745.00
合计	2,069,249.00	1,547,263.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
合计	--	--	--		0.00						0.00

其他说明：

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,009,719.00	1,101,349.00
合计	1,009,719.00	1,101,349.00

长期借款分类的说明：

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2014年12月31日，尚欠港币1,279,955.89元（折人民币1,009,719元）。

其他说明，包括利率区间：

## 23、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

资产评估增值	8,258,331.00	8,230,694.00
--------	--------------	--------------

其他说明：

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。

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	836,792.00			836,792.00	见下*
合计	836,792.00			836,792.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
ERP 信息建设款*	228,216.00				228,216.00	与资产相关
技术补贴*	608,576.00				608,576.00	与资产相关
合计	836,792.00				836,792.00	--

其他说明：

\*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。

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	169,142,356.00						169,142,356.00

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	29,718,829.00			29,718,829.00
其他资本公积	9,498,794.00	174,027.00		9,672,821.00
合计	39,217,623.00	174,027.00		39,391,650.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系按比例确认联营企业-杭州湾报表其他权益变动。

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-685,567.00	481,668.00			481,668.00		-203,899.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	427,425.00						427,425.00
外币财务报表折算差额	-1,112,992.00				481,668.00		-631,325.00
其他综合收益合计	-685,567.00	481,668.00			481,668.00	0.00	-203,899.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,704,791.00			26,704,791.00
合计	26,704,791.00			26,704,791.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-108,059,131.00	-116,273,941.00
调整后期初未分配利润	-108,059,131.00	-116,273,941.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,307,781.00	8,214,810.00

期末未分配利润	-103,768,226.00	-108,059,131.00
---------	-----------------	-----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 30、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	11,015,403.00	3,760,752.00	26,998,990.00	9,461,003.00
合计	11,015,403.00	3,760,752.00	26,998,990.00	9,461,003.00

### 31、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	582,335.00	512,843.00
城市维护建设税	40,763.00	49,528.00
教育费附加	17,470.00	21,227.00
地方教育费附加	11,647.00	14,151.00
合计	652,215.00	597,749.00

其他说明:

### 32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	289,817.00	238,372.00
支付佣金		19,964.00
电话传真费	9,822.00	11,177.00
运输费	9,368.00	9,798.00
差旅费	6,734.00	6,788.00
港杂费	6,939.00	6,613.00
福利费	8,418.00	4,875.00

交通津贴	2,048.00	2,226.00
办公费	402.00	315.00
合计	333,548.00	300,128.00

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,543,541.00	2,411,395.00
已交税金	788,181.00	802,317.00
水电费	623,473.00	614,773.00
社保及住房公积金	402,257.00	414,936.00
修理费	154,831.00	151,694.00
汽车费	181,014.00	206,145.00
交际应酬费	142,829.00	329,711.00
证券管理费	470,749.00	450,632.00
董事会费	152,667.00	277,331.00
办公费	102,617.00	172,844.00
审计评估费	1,637,899.00	597,195.00
折旧费	181,203.00	249,241.00
保险费	85,354.00	103,905.00
福利费	78,059.00	107,467.00
租赁费	114,841.00	114,382.00
物业管理费	85,120.00	113,322.00
电话费	20,135.00	21,566.00
宿舍费	40,947.00	71,883.00
无形资产摊销	40,305.00	40,305.00
工会经费	37,561.00	80,116.00
差旅交通费	122,431.00	83,666.00
律师费	2,464,176.00	50,000.00
其他	419,481.00	608,453.00
合计	11,889,671.00	8,073,279.00

其他说明：

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,799.00	779,588.00
减：利息收入	657,100.00	692,072.00
汇兑损益	251,106.00	152,276.00
其他	9,628.00	7,663.00
合计	-269,568.00	247,455.00

其他说明：

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,535.00	723,554.00
合计	14,535.00	723,554.00

其他说明：

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,743,040.00	849,782.00
处置长期股权投资产生的投资收益	56,687.00	
合计	8,799,727.00	849,782.00

其他说明：

处置长期股权投资产生的投资收益系原子公司盛中企业公司于2014年12月12日在香港特别行政区公司注册处办妥注册撤销宣告解散。

### 37、营业外收入

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	1,486,629.00	1,903,272.00	1,486,628.00
其中：固定资产处置利得	1,486,628.00	1,903,272.00	1,486,628.00

其他	39,526.00	19,833.00	39,526.00
合计	1,526,154.00	1,923,105.00	1,526,154.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

其他说明：

### 38、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
非流动资产处置损失合计	212,341.00	32,666.00	214,259.00
其中：固定资产处置损失	214,259.00	32,666.00	214,259.00
其他	5,000.00	101,556.00	5,000.00
合计	219,259.00	134,222.00	219,259.00

其他说明：

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	492,053.00	2,425,821.00
递延所得税费用	-38,377.00	-41,238.00
合计	453,676.00	2,384,583.00

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	126,072.00	406,300.00
收取利息	621,751.00	656,891.00
合计	747,823.00	1,063,191.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	632,761.00	614,773.00
审计评估费	714,877.00	526,258.00
租赁费	114,841.00	114,382.00
律师及诉讼费	2,464,176.00	70,727.00
交际应酬费	142,829.00	327,292.00
车辆费用	169,341.00	206,145.00
修理费	154,831.00	151,694.00
证券管理费	470,749.00	450,632.00
办公费	105,609.00	278,277.00
董事会费	25,222.00	173,454.00
保险费	50,181.00	103,905.00
物业管理费	112,636.00	101,362.00
差旅交通费	109,223.00	83,666.00
其他	169,719.00	564,290.00
合计	5,436,995.00	3,766,857.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 41、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	4,287,196.00	7,849,904.00
加：资产减值准备	14,535.00	723,554.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,124,384.00	4,341,137.00
无形资产摊销	40,305.00	40,305.00
长期待摊费用摊销		-13,906,305.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,554.00	779,588.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,799,727.00	-849,782.00

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,377.00	-63,925.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		101,536.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,357,047.00	803,763.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,369,071.00	1,888,833.00
经营活动产生的现金流量净额	1,381,988.00	1,708,608.00
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	58,614,204.00	63,502,910.00
减：现金的期初余额	63,502,910.00	52,227,262.00
现金及现金等价物净增加额	-4,888,706.00	11,275,648.00

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,614,204.00	63,502,910.00
其中：库存现金	52,545.00	41,614.00
可随时用于支付的银行存款	58,889,184.00	62,791,182.00
可随时用于支付的其他货币资金	672,476.00	670,114.00
三、期末现金及现金等价物余额	58,614,204.00	63,502,910.00

其他说明：

## 42、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	175,129.00	6.119	1,071,614.00
港币	50,257,521.00	0.78887	39,646,650.00
其中：美元	405,753.00	6.11900	2,482,803.00
港币	11,586,257.00	0.78887	9,086,508.00

其他说明：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

其他应收款			
其中：港币	1,215,331	0.78887	958,738
应付账款			
其中：港币	324,942	0.78887	256,337
其他应付款			
其中：港币	868,734	0.78887	685,318
长期借款			
其中：港币	1,279,956	0.78887	1,009,719
长期应付款			
其中：港币	10,468,557	0.78887	8,258,331

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2014年12月12日，盛中企业公司在香港公司注册处办妥注册撤销手续，宣告解散。期末不再纳入合并范围。

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。业务性质为贸易，经营范围为销售灯芯绒、色布和印花布。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港中冠公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
南华公司	深圳	深圳	生产	54.82%	14.62%	购买
兴业公司	香港	香港	贸易	100.00%	100.00%	设立
深圳东亚公司	深圳	深圳	贸易	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江华联杭州湾创业有限公司	杭州	杭州	房地产开发	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	浙江华联杭州湾创业有限公司
流动资产	1,364,586,931
非流动资产	364,441,839
资产合计	1,729,028,770
流动负债	215,994,694
非流动负债	1,171,703,596
负债合计	1,387,698,290
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	341,330,479
按持股比例计算的净资产份额	85,332,620
调整事项	
—商誉	---
—内部交易未实现利润	---
—其他	---
对联营企业权益投资的账面价值	---
存在公开报价的权益投资的公允价值	---
营业收入	76,250,974
净利润	34,972,162
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	34,972,162
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

续：

项目	期初余额/上期发生额
----	------------

	浙江华联杭州湾创业有限公司
流动资产	1,037,875,258
非流动资产	376,715,544
资产合计	1,414,590,802
流动负债	203,223,832
非流动负债	905,703,596
负债合计	1,108,927,428
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	305,663,374
按持股比例计算的净资产份额	76,415,844
调整事项	
—商誉	---
—内部交易未实现利润	---
—汇率变动	-9,484,159
对联营企业权益投资的账面价值	66,931,685
存在公开报价的权益投资的公允价值	---
营业收入	55,875,550
净利润	3,399,130
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	3,399,130
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

其他说明

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	584,900.00			584,900.00
（2）权益工具投资	584,900.00			584,900.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
华联发展集团有限公司	深圳市	进出口业务、“三来一补”及进料加工等	9,060.6	4.13%	4.13%
华联控股股份有限公司	深圳市	服装、纺织品生产销售，房地产开发等	112,388.7712	25.51%	25.51%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是华联发展集团有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国房地产（香港）集团有限公司	同受实际控制人控制
深业华联（香港）有限公司	同受实际控制人控制
深圳市华联置业集团有限公司	同受实际控制人控制

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华联发展集团有限公司	房地产物业	83,520.00	83,520.00

关联租赁情况说明

##### (2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国房地产（香港）集团有限公司	出售房产		15,611,945.00

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深业华联（香港）有限公司	300,359.00	300,359.00	299,354.00	299,354.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	华联发展集团有限公司	9,111,111.69	15,303,141.00
其他应付款	深圳市华联置业集团有限公司	700,734.00	700,734.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

(1) 2014年7月14日，深圳市大鹏新区政府在线网 (<http://www.dpxq.gov.cn>) 刊登了《深圳市大鹏新区管理委员会房屋征收决定公告》，公告称：为建设大鹏新区人民医院的需要，决定对位于葵新社区的相关房产进行征收。此次征收房产包含了本公司部分建筑物，建筑面积约18000平方米，截止2014年12月31日，账面价值为2,475,155元。该事项尚待本公司董事会审核。

(2) 2014年10月13日本公司召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了《深圳中冠纺织印染股份有

限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易并募集配套资金预案》等重大资产重组相关议案。截止财务报告日，本次重大资产重组所涉及的尽职调查、审计、评估、盈利预测审核等各项工作尚在进行中。

(3)2014年11月13日，本公司子公司深圳东亚公司向深圳市场监督管理局申请注销。根据深圳市场监督管理局出具的[2014]第6683432号《备案通知书》，深圳市场监督管理局已于2014年11月13日对深圳东亚公司的清算组成员予以备案。截止财务报告日，深圳东亚公司注销手续尚未办理完毕。

#### (4)持续经营能力的说明

本公司控制的四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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,115,676.00	20.92%	2,115,676.00	20.92%		3,461,028.00	30.27%	3,461,028.00	30.27%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,995,985.00	79.08%	7,995,985.00	79.08%		7,974,647.00	69.73%	7,974,647.00	69.73%	
合计	10,111,661.00	100.00%	10,111,661.00	100.00%	0.00	11,435,675.00	100.00%	11,435,675.00	100.00%	0.00

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

Carnival Index International Ltd	1,102,238.00	1,102,238.00	100.00%	账龄长
TAI YANG ENTERPRISE CO.,LTD.	1,013,438.00	1,013,438.00	100.00%	账龄长
合计	2,115,676.00	2,115,676.00	--	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,855.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,394,868.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
盛中企业有限公司	往来款	1,394,869.00	宣告解散		是
合计	--	1,394,869.00	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Carnival Index International Ltd	1,102,238	10.90	1,102,238
TAI YANG ENTERPRISE CO.,LTD.	1,013,438	10.02	1,013,438
Fly Dragon International	575,461	5.69	575,461

Grateful Textiles Co.,Ltd	568,564	5.62	568,564
深圳市方舟纺织品有限公司	468,502	4.63	468,502
合计	3,728,203	36.87	3,728,203

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	84,906,334.00	98.82%	3,889,479.00	80.68%	81,016,855.00	84,734,453.00	98.78%	3,881,909.00	80.69%	80,852,544.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,360.00	0.10%			81,360.00	114,832.00	0.14%			114,832.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	931,272.00	1.08%	931,272.00	19.32%		928,995.00	1.08%	928,995.00	19.31%	
合计	85,918,966.00	100.00%	4,820,751.00	100.00%	81,098,215.00	85,778,280.00	100.00%	4,810,904.00	100.00%	80,967,376.00

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港中冠公司	58,065,605.00			---
南华公司	22,951,250.00			---
深圳东亚公司	521,109.00	521,109.00	0.61%	净资产为负数
南京东亚	1,313,370.00	1,313,370.00	1.54%	账龄长
广东顺德建行	1,080,000.00	1,080,000.00	1.26%	账龄长
常州东风纺织印染设备有限公司	975,000.00	975,000.00	1.13%	账龄长
合计	84,906,334.00	3,889,479.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合1---押金	81,360	---	---
合计	81,360	---	---

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,846.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	81,619,323.00	81,480,916.00
押金	81,360.00	114,832.00
货款	4,218,283.00	4,182,532.00
合计	85,918,966.00	85,778,280.00

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港中冠公司	往来款	58,065,605.00	3 年以上	67.49%	
深圳南华印染公司	往来款	22,951,250.00	3 年以上	26.60%	
南京东亚	货款	1,313,370.00	3 年以上	1.51%	1,313,370.00
广东顺德建行	货款	1,080,000.00	3 年以上	1.24%	1,080,000.00
常州东风纺织印染设备有限公司	货款	975,000.00	3 年以上	1.12%	975,000.00
合计	--	84,385,225.00	--	97.96%	3,368,370.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,041,853.00	1,252,900.00	36,788,953.00	38,041,853.00	1,252,900.00	36,788,953.00
合计	38,041,853.00	1,252,900.00	36,788,953.00	38,041,853.00	1,252,900.00	36,788,953.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港中冠公司	21,214,212.00			21,214,212.00		
南华公司	15,574,741.00			15,574,741.00		
深圳东亚公司	1,252,900.00			1,252,900.00		1,252,900.00
合计	38,041,853.00			38,041,853.00		1,252,900.00

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,940,815.00	337,173.00	3,067,093.00	1,619,224.00
合计	2,940,815.00	337,173.00	3,067,093.00	1,619,224.00

其他说明：

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,272,369.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,527.00	
合计	1,306,896.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.0254	0.0254
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.0178	0.0178

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	52,227,262.00	63,502,910.00	73,614,204.00
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00	
应收账款	744,712.00		0.00
预付款项	176,443.00	25,192.00	4,922.00
应收利息	38,414.00	79,340.00	112,685.00
其他应收款	260,005.00	311,279.00	135,178.00
存货	101,536.00		
流动资产合计	55,048,372.00	65,418,721.00	73,866,989.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	751,542.00	582,942.00	584,900.00
长期股权投资	65,784,312.00	66,931,685.00	75,816,615.00
投资性房地产	31,041,484.00	23,458,153.00	25,943,393.00
固定资产	12,416,459.00	7,191,205.00	1,327,230.00
无形资产	1,860,764.00	1,820,459.00	1,780,154.00
商誉	5,099,624.00	5,099,624.00	5,099,624.00
非流动资产合计	116,954,185.00	105,084,068.00	110,551,916.00
资产总计	172,002,557.00	170,502,789.00	184,418,905.00
流动负债：			

应付账款	3,239,571.00	3,186,939.00	3,190,199.00
预收款项	2,788,488.00	1,076,531.00	1,029,656.00
应付职工薪酬	766,680.00	1,109,352.00	1,020,718.00
应交税费	1,622,074.00	4,250,191.00	4,108,302.00
应付股利	1,215,946.00	1,215,946.00	1,215,946.00
其他应付款	32,227,317.00	22,663,345.00	31,491,092.00
其他流动负债	1,547,263.00	1,547,263.00	2,069,249.00
流动负债合计	43,397,339.00	35,049,567.00	44,125,162.00
非流动负债：			
长期借款	1,033,936.00	1,101,349.00	1,009,719.00
长期应付款	8,488,953.00	8,230,694.00	8,258,331.00
递延收益	836,792.00	836,792.00	836,792.00
递延所得税负债	766,660.00	702,735.00	664,358.00
非流动负债合计	11,126,341.00	10,871,570.00	10,769,200.00
负债合计	54,523,680.00	45,921,137.00	54,894,362.00
所有者权益：			
股本	169,142,356.00	169,142,356.00	169,142,356.00
资本公积	39,217,623.00	39,217,623.00	39,391,650.00
其他综合收益	61,562.00	-685,567.00	-203,899.00
盈余公积	26,704,791.00	26,704,791.00	26,704,791.00
未分配利润	-116,273,941.00	-108,059,131.00	-103,768,226.00
归属于母公司所有者权益合计	118,852,391.00	126,320,072.00	131,266,672.00
少数股东权益	-1,373,514.00	-1,738,420.00	-1,742,129.00
所有者权益合计	117,478,877.00	124,581,652.00	129,524,543.00
负债和所有者权益总计	172,002,557.00	170,502,789.00	184,418,905.00

## 第十二节 备查文件目录

- 一、公司2014年年度报告
- 二、载有法定代表人、公司主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2014年财务报告
- 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文本
- 四、《公司章程》文本。

本报告有中文版和英文版，如有歧义或差异，以中文版为准，特此提示！

深圳中冠纺织印染股份有限公司  
董事会  
二〇一五年二月十一日