

深圳市华联控股股份有限公司

审计报告

2002 年度

目录		页次
一、审计报告书		1
二、已审会计报表		
资产负债表		2-3
利润及利润分配表		4
现金流量表		5-6
资产减值准备明细表		7
三、会计报表附注		8-45

审计报告

深华(2003)股审字 033 号

深圳市华联控股股份有限公司董事会暨全体股东:

我们接受委托,审计了后附 贵公司及其子公司和联营公司(以下简称“贵公司”)2002 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表及 2002 年度合并和公司利润及利润分配表和合并和公司现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责,我们的责任是对这些会计报表发表审计意见,我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中,我们结合 贵公司实际情况,实施了包括抽查会计记录、审核有关凭证等我们认为必要的审计程序。

我们认为,上述会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》和国家其他有关财务会计法规的规定,在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量的变化,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国

深圳

中国注册会计师

2003 年 3 月 14 日(外勤结束日)

2003 年 4 月 9 日(董事会批准日)

深圳市华联控股股份有限公司

资产减值准备明细表

2002 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	27,271,828.94	9,448,160.00	569,438.66	36,150,550.28
其中：应收账款	6,760,080.85	---	569,438.66	6,190,642.19
其它应收款	20,511,748.09	9,448,160.00	---	29,959,908.09
二、短期投资跌价准备合计	1,189,937.72	24,973.33	---	1,214,911.05
其中：股票投资	1,189,937.72	24,973.33	---	1,214,911.05
三、存货跌价准备合计	207,436,612.00	7,261,025.89	134,267,171.00	80,430,466.89
其中：库存商品	202,977,919.00	6,430,559.00	132,408,478.00	77,000,000.00
原材料	1,858,693.00	---	1,858,693.00	---
在产品	---	830,466.89	---	830,466.89
开发成本	2,600,000.00	---	---	2,600,000.00
四、长期投资减值准备合计	20,200,541.04	---	6,095,587.69	14,104,953.35
其中：长期股权投资	20,200,541.04	---	6,095,587.69	14,104,953.35
五、固定资产减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋、建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
六、无形资产减值准备	---	---	---	---
其中：专利权	---	---	---	---
商标权	---	---	---	---
七、在建工程减值准备	---	170,702.88	---	170,702.88
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---

深圳市华联控股股份有限公司

会计报表附注

2002 年 12 月 31 日

除特别说明，以人民币元表述

附注1．公司简介

本公司是经深圳市人民政府以深府办复(1993)884号文和深圳市证券管理办公室深证办复(1993)144号文批准，于1993年11月11日在深圳市注册成立，1994年公开发行A股并在深圳证券交易所上市。本公司领取深司字N26831号企业法人营业执照。

1998年6月，本公司经中国证券监督管理委员会批准，向原有法人股股东定向募集法人股，同时增发社会公众股8,000万股。变更后本公司股本为239,703,390.00元。

本公司1998年12月31日股东大会一致通过将本公司原名深圳市惠中化纤实业股份有限公司更名为深圳市惠中股份有限公司，2000年5月22日，公司股东大会通过将本公司名称更名为深圳市华联控股股份有限公司，已于2000年8月18日领取新的企业法人营业执照。

2000年10月11日，本公司以资本公积金转增股本人民币119,851,695.00元，变更后本公司股本为359,555,085.00元。

本公司经营范围为：投资兴办实业；生产经营各种布料、服装、化纤和纺织机械；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自有物业管理；承接内引外联，“三来一补”业务。

附注2．主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1)会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2)会计期间

本公司采用公历年度为会计期间，即自每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

(3)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(4)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则，惟1998年置换注入资产的计价以资产评估值为基础。

(5)外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，其记账汇率和帐面汇率采用年初市场汇率折合为人民币记账，期末对货币性项目按期末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6)现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指：持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7)短期投资

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价。期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。投资跌价准备按成本与市价的差额计提。

(8)坏账核算

坏账确认标准：a．因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；

b．债务人逾期未履行偿债义务超过三年且具有明显特征不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失，根据年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额按账龄分析法计提，提取比例为：

账龄1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的1%计提

账龄1 - 2年的，按其余额的2%计提

账龄2 - 3年的，按其余额的3%计提

账龄3 - 4年的，按其余额的50%计提

账龄4 - 5年的，按其余额的70%计提

账龄5年以上的，按其余额的100%计提

本公司下属子公司波司登股份有限公司（以下简称“波司登”）的坏账计提方法为分析计提。

本公司控股子公司波司登采用的是分析计提法计提坏账准备，本年因与母公司会计政策不一致的影响为多计提坏账准备326.68万元。。

(9)存货计价

本公司存货主要包括：库存商品、产成品、在产品、原材料、低值易耗品、开发成本等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；公司存货采用永续盘存制；生产成本按完工百分比法在完工产品和在产品之间进行分配；低值易耗品和包装物采用五五摊销法。

期末，存货按成本与可变现净值计价，存货跌价损失准备按成本高于可变现净值孰低按个别计提。

详见附注5.注释 8。

(10)长期投资

- a.长期债权投资：以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及自发行日到债券购买日的应计利息后的余额记帐。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。
- b.长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记帐，对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以上（含20%）或虽不足20%但有重大影响的采用权益法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上的采用权益法核算，并合并被投资企业的会计报表。
- c.股权投资差额按10年摊销。
- d.期末长期投资计提减值准备。年末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备，计入当期损益。

长期投资明细详见附注5.注释10。

(11)固定资产计价及累计折旧

- a.固定资产标准：单位价值在人民币2000元以上，使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他生产经营有关的设备、器具、工具等；以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币2000元以上并且使用年限在两年以上的资产。
- b.固定资产按购入时实际成本计价。惟置换注入的固定资产按评估值计价。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，将可收回金额低于其帐面价值的差额作为固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

- c.固定资产折旧方法为直线法，残值率为10%，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限			年折旧率		
	母公司	波司登	宁海华联	母公司	波司登	宁海华联
房屋建筑物	40年	20年	20年	2.25%	4.5%	4.5%
机器设备	14年	10年	10年	6.43%	9%	9%
电子设备	10年	5年	5年	9%	18%	18%
运输设备	12年	5年	8年	7.50%	18%	11.25%
其他设备	10年	5年	5年	9%	18%	18%

各子公司中，波司登固定资产折旧年限与母公司固定资产折旧年限不一致，宁海华联纺织有限公司根据公司实际情况，变更了固定资产折旧年限，惟各公司固定资产的折旧年限均在合理的范围之内。（详见附注5.注释11）。

波司登股份有限公司折旧年限不一致对合并会计报表净利润的影响是减少877.18万元。

宁海华联纺织有限公司固定资产折旧年限不一致对合并会计报表净利润的影响是减少574.47万元。

(12)在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化（详见附注5.注释12），以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，由于长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(13)借款费用：

只有同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才将借款费用资本化。资本化金额为至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并不超过实际发生的借款费用。（房地产开发项目的利息资本化在房地产完工前计入工程成本）。

(14)无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账，各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销，具体如下：

a. 土地使用权按30-50年摊销

b. 商标使用权按10年摊销

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响或因市价大幅度下跌，在剩余摊销期内可能不会回升的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(15)长期待摊费用

长期待摊费用的摊销期限如下：

杭州宏华数码科技股份有限公司的其他递延支出摊销期限为10年。

深圳华业纺织染有限公司的电力增容费及电话初装费摊销期限为10年。

其余长期待摊费用摊销期限为5年。

(16)收入确认原则

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量，确认商品销售收入的实现。

劳务销售：在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益很可能流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定同时满足时，按完工百分比法确认劳务收入。

房地产销售：以房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证时（通常收到销售合同金额20%或以上之订金或/及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

(17)所得税的会计处理方法：

公司所得税率为详见附注3，公司所得税的会计处理采用应付税款法。

(18)合并会计报表的编制基础

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资，内部往来，内部交易未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用比例合并法合并。

附注3．税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税17%、营业税5%、城市维护建设税为流转税额的1%，教育费附加为流转税税额的3%。

本公司执行的所得税率为15%，下属子公司除下面几家外，执行的所得税率均为15%。

公司名称	适用税率	批 文	备 注
波司登股份有限公司*	33%	上海市税务局（99）黄税征二字第533号	
杭州宏华数码科技股份有限公司	10%	杭国税开发[2002]244号	2001-2002年享受高新技术企业税收优惠，减按10%税率征收企业所得税，免征地方所得税
余姚华联纺织有限公司	33%		
宁海华联纺织有限公司	33%		

* 波司登控股子公司上海波司登服饰有限公司经上海市税务局黄浦分局（99）黄税征二字第533号文批准，上海服饰自1999年4月1日起至2000年12月31日止全额免缴企业所得税；自2001年1月1日起至2002年12月31日止减按应纳税所得额的50%缴纳企业所得税。

附注 4 . 控股子公司及合营企业

a. 控股子公司

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	初始投资额	持股比例
深圳市华联置业集团有限公司	房地产	6,600万	国内商业、房地产开发经营	120,045,541.21	68.70%
深圳华业纺织染有限公司	纺织	2,534万	纺织品生产经营	51,178,355.68	74.98%
东莞惠隆塑胶有限公司**	塑胶	230万美元	TPR塑胶生产	12,960,763.59	69.57%
杭州宏华数码科技股份有限公司*	软件	3,208.98万	计算机软件系统	16,400,000.00	37.438%
波司登股份有限公司*	纺织服装	11,180万	服装、羽绒制品生产及销售	117,150,000.00	48%
深圳市惠同特种纤维有限公司**	化纤	1,200万	特种纤维	7,200,000.00	60%
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	纺织	1,176万	加工、生产经营麻类纱、布	9,928,800.00	74.91%
余姚华联纺织有限公司	纺织	4,158.72万	棉纱、棉布、服装、纤维制成品的制造、加工	40,680,000.00	90%
宁海华联纺织有限公司	纺织	5,600万	纺织、服装、制造、加工	66,415,000.00	95%
深圳市惠中实业有限公司	实业	100万	兴办实业 ;国内商业	900,000.00	90%

*本公司对杭州宏华数码科技股份有限公司的持股比例为 37.438%。持股比例低于 50%，但该公司董事会成员中本公司推荐的董事超过半数，本公司认为有实质控制权，将其纳入合并范围。

本公司对波司登股份有限公司的持股比例为 48%，持股比例低于 50%，本公司为其第一大股东，波司登公司董事会中占有相对多数席位，有权任免公司董事会等类似权力机构的多数成员，本公司认为有实质控制权，将其纳入合并范围。

**因东莞惠隆塑胶有限公司和深圳市惠同特种纤维有限公司本年停产整顿，期末净资产均为负数。本公司未将其纳入合并范围。本公司对这两家子公司的长期股权投资已按权益法核算，期末长期股权投资账面价值已减至零。

b. 合营企业

合营企业名称	注册地	法人代表	注册资本	持股比例	主营业务
河南华业纺织染有限公司 *	河南淇县	赵喜国	758.9万美元	62.8%	纺织品生产经营

* 河南华业纺织染有限公司承包给河南淇县棉麻纺织厂，本年未纳入报表合并范围。深圳华业纺织染有限公司于2002年1月11日将其持有的河南华业纺织染有限公司62.8%的股权转让给河南淇县棉麻纺织厂。由于是分期付款，本年仍有余额，比例按原来的列示。

附注5. 主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释1. 货币资金

种 类	币种	原币余额	折算汇率	期末数	期初数
现 金	人民币	8,757,046.71	1.00000	8,757,046.71	6,449,554.78
	港币	17,509.59	1.06110	18,578.90	10,028.60
	美元	1,251.21	8.27730	10,356.64	423.84
小 计				8,785,982.25	6,460,007.22
银行存款	人民币	736,929,827.87	1.00000	736,929,827.87	470,941,096.42
	港币	7,254,158.27	1.06110	7,697,387.33	7,288,020.18
	美元	8,161,299.63	8.27730	67,553,520.90	8,934,360.70
	欧元	48,416.57	8.63600	418,125.50	352,277.28
小 计				812,598,861.60	487,515,754.58
其他货币资金	人民币	25,925,412.89	1.00000	25,925,412.89	78,861,482.86
小 计				25,925,412.89	78,861,482.86
合 计				847,310,256.74	572,837,244.66

其中：银行存款中有定期存款 23,000,000.00 元，其他货币资金中有保证金 11,884,679.18 元。

货币资金期末余额较上期余额增加 274,473,012.08 元，增加 47.91%，货币资金增加系控股子公司波司登股份有限公司本年生产采购量减少及借款增加所致。

注释2. 短期投资

(1) 明细如下：

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	2,624,492.13	1,214,911.05	2,525,109.00	1,189,937.72
其他投资 *	6,000,000.00	---	---	---
合计	8,624,492.13	1,214,911.05	2,525,109.00	1,189,937.72

* 其他投资为委托贷款，本公司认为，该委托贷款不存在减值。

(2) 股票投资：

股票项目	期末数			期初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
流通股	2,624,492.13	1,409,581.08	1,214,911.05	2,525,109.00	1,335,171.28	1,189,937.72
小计	2,624,492.13	1,409,581.08	1,214,911.05	2,525,109.00	1,335,171.28	1,189,937.72

本公司根据 2002 年 12 月 31 日所持流通股的市场价值来确定期末市价。

短期投资期末余额较上期余额增加 6,074,409.80 元，增加 454.95%，主要系本期增加其他投资所致。

注释 3. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,498,372.39	32,423,200.00
商业承兑汇票	855,007.50	350,000.00
合 计	49,353,379.89	32,773,200.00

应收票据期末余额较上期余额增加 16,580,179.89 元,增加 50.59%, 主要系本期销售收入增加应收票据也相应增加所致。

注释 4. 应收账款

账 龄	期末数				期初数			
	余额	占比例	计提比例	坏账准备	余额	占比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	369,214,021.59	95.31	1.00	1,909,005.97	319,456,506.06	95.45	1.00	2,515,074.88
一年以上二年内	6,827,616.01	1.76	2.00	2,070,687.17	10,104,517.03	3.02	2.00	2,655,835.76
二年以上三年内	9,160,556.88	2.36	3.00	836,405.97	2,073,244.29	0.62	3.00	62,197.70
三年以上四年以内	1,470,744.80	0.38	50.00	836,546.90	3,053,946.02	0.91	50.00	1,526,972.51
四年以上五年以内	749,359.55	0.19	70.00	537,996.18	---	0.00	70.00	---
五年以上者	---	0.00	100.00	---	---	0.00	100.00	---
合计	387,422,298.83	100.00		6,190,642.19	334,688,213.40	100.00		6,760,080.85

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 29,226,203.87 元, 占应收账款总额的比例为 7.54%。

本公司认为三年以上帐龄的应收帐款, 无任何具体证据表明其无法收回。

本公司控股子公司波司登采用的是分析计提法计提坏账准备, 本年因会计政策不一致的影响为多计提坏账准备 827,208.87 元。

注释 5. 其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	余额	占比例	计提比例	坏账准备	余额	占比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	82,271,577.51	46.22	1.00	248,692.82	66,024,739.80	35.44	1.00	838,920.84
一年以上二年内	11,170,978.46	6.28	2.00	381,577.49	82,010,165.90	44.02	2.00	1,113,842.15
二年以上三年内	61,708,278.50	34.67	3.00	11,618,847.01	11,447,759.42	6.14	3.00	294,917.46
三年以上四年以内	12,420,886.34	6.98	50.00	7,465,357.18	2,948,347.60	1.58	50.00	1,474,173.80
四年以上五年以内	769,929.59	0.43	70.00	599,550.71	23,639,848.34	12.69	70.00	16,547,893.84
五年以上者	9,645,882.88	5.42	100.00	9,645,882.88	242,000.00	0.13	100.00	242,000.00
合计	177,987,533.28	100.00		29,959,908.09	186,312,861.06	100.00		20,511,748.09

本公司控股子公司波司登采用的是分析计提法计提坏账准备，本年因会计政策不一致的影响为多计提坏账准备 2,439,617.07 元。

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目如下：

欠款单位	金额	内容
东莞惠隆塑胶有限公司	38,481,077.85	往来款

本公司本年对东莞惠隆塑胶有限公司的其他应收款 38,481,077.85 元计提了 434.9 万元的特别准备。对深圳市惠同特种纤维有限公司的其他应收款 10,855,236.99 元计提了 535.87 万元的特别准备。

无持股 5%以上的股东欠款。本公司认为三年以上帐龄的其他应收款，无任何具体证据表明其无法收回。

其他应收款中前五名的金额合计为 61,153,901.75 元，占其他应收款总额的比例为 34.36%。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	68,160,769.55	52.00	1.00	35,785.00	38,140,116.67	37.00	1.00	198,997.75
一年以上二年以内	111,500.00	0.00	2.00	2,230.00	60,625,041.90	58.00	2.00	622,125.83
二年以上三年以内	57,188,597.62	44.00	3.00	9,943,246.33	5,525,976.47	5.00	3.00	165,779.29
三年以上四年以内	5,525,976.47	4.00	50.00	2,762,988.24	10,000.00	0.00	50.00	5,000.00
四年以上五年以内	---	---	70.00	---	2,000.00	0.00	70.00	1,400.00
五年以上者	2,000.00	---	100.00	2,000.00	---	---	100.00	---
合计	130,988,843.64	100.00		12,746,249.57	104,303,135.04	100.00		993,302.87

本公司对合并会计报表范围内的其他应收款不计提坏账准备，故坏账准备不等于余额乘计提比例。

其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
东莞惠隆塑胶有限公司	38,481,077.85	往来款
余姚华联纺织有限公司	30,000,000.00	往来款
宁海华联纺织有限公司	19,400,000.00	往来款

本公司本年对东莞惠隆塑胶有限公司的其他应收款 38,481,077.85 元计提了 434.9 万元的特别准备。对深圳市惠同特种纤维有限公司的其他应收款 10,855,236.99 元计提了 535.87 万元的特别准备。

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款；

其他应收款中前五名的金额合计为 130,988,843.64 元，占其他应收款总额的比例为 81.37%。

本公司认为三年以上帐龄的其他应收款，无任何具体证据表明其无法收回。

注释 6. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	占该账项金额比例	余额	占该账项金额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	117,501,647.78	95.71	38,366,035.70	89.65

一年以上至二年内		3,873,165.15		3.16		1,945,465.40		4.55
二年以上至三年内		835,866.00		0.68		1,003,196.00		2.34
三年以上		551,160.00		0.45		1,480,454.00		3.46
合计		122,761,838.93		100.00		42,795,151.10		100.00

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款；

一年以上帐龄的预付帐款，其未收回的原因是暂未结算。

预付账款期末余额较上期余额增加 79,966,687.83 元，增加 186.86%，主要由于生产需要及原材料价格上涨等原因，预付供应商款项用于原材料的购买，从而造成期末余额大幅增加。

注释 7. 应收补贴款

项目	期末数	期初数	内容
应收出口退税款	69,492,562.86	---	应收出口增值税退税款
	69,492,562.86	---	

注释 8. 存货及存货跌价准备

	期末数		期初数	
类别	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	149,687,783.27	149,687,783.27	154,581,399.17	152,722,706.17
包装物	317,495.00	317,495.00	405,350.42	405,350.42
低值易耗品	321,726.77	321,726.77	225,006.99	225,006.99
库存商品	633,429,129.60	556,429,129.60	1,246,657,170.22	1,043,679,251.22
在产品	30,227,448.74	29,396,981.85	215,223,880.85	215,223,880.85
开发成本	271,851,406.12	269,251,406.12	259,231,778.00	256,631,778.00
开发产品	7,999,381.86	7,999,381.86	11,884,105.45	11,884,105.45
委托加工物资	38,577,900.31	38,577,900.31	562,851.17	562,851.17
合计	1,132,412,271.67	1,051,981,804.78	1,888,771,542.27	1,681,334,930.27

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
原材料	1,858,693.00	---	1,858,693.00	---
库存商品 *	202,977,919.00	6,430,559.00	132,408,478.00	77,000,000.00
在产品	---	830,466.89	---	830,466.89
开发成本	2,600,000.00	---	---	2,600,000.00
合计	207,436,612.00	7,261,025.89	134,267,171.00	80,430,466.89

存货跌价准备系按个别存货项目的账面成本高于可变现净值的差额计提。

存货期末余额较上期余额减少 629,353,125.49 元,减少 37.43%,主要系波司登股份有限公司在 2002 年开展了大规模的返季销售行动,消化了大量旧款存货所致。

* 波司登股份有限公司于 2001 年 12 月 31 日计提存货跌价准备的部分存货已于 2002 年度实现销售,相应的存货跌价准备人民币 132,408,478 元已于 2002 年度予以转销。

注释 9. 待摊费用

类 别	期末数	期初数	年末结存原因
房屋装修	43,767.49	400,815.20	尚未摊完
业务费	262,397.00	488,230.00	尚未摊完
保险费	127,837.81	1,071,663.00	尚未摊完
修理费	681,014.92	181,188.17	尚未摊完
房租费	1,291,746.00	4,600.00	尚未摊完
法律顾问费	23,125.00	4,000.00	尚未摊完
其他	2,821,157.31	1,388,802.91	尚未摊完
合计	5,251,045.53	3,539,299.28	

注释 10. 长期投资

(1) 明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	250,169,840.06	14,104,953.35	236,064,886.71	269,511,149.90	20,200,541.04	249,310,608.86
其中:对子公司投资	27,016,556.35	---	27,016,556.35	37,635,206.99	6,095,587.69	31,539,619.30
对合营企业投资	28,619,813.37	14,104,953.35	14,514,860.02	39,619,813.37	14,104,953.35	25,514,860.02
对联营企业投资	156,787,043.87	---	156,787,043.87	156,709,703.07	---	156,709,703.07
其他股权投资	37,746,426.47	---	37,746,426.47	35,546,426.47	---	35,546,426.47
长期债权投资	10,000.00	---	10,000.00	130,000.00	---	130,000.00
合计	250,179,840.06	14,104,953.35	236,074,886.71	269,641,149.90	20,200,541.04	249,440,608.86

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

1. 成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期 增加	本期 减少	期末余额
清远金泰化纤股份有限公司	法人股	500,000.00	0.24%	949,000.00	949,000.00	---	---	949,000.00
浙江中汇纺织股份有限公司	法人股	656,225.00	0.89%	290,000.00	290,000.00	---	---	290,000.00
上海石油化工股份有限公司	法人股	500,000.00	0.01%	1,500,500.00	1,500,500.00	---	---	1,500,500.00
招商银行股份有限公司	法人股	1,682,663.00	0.03%	4,963,511.84	5,698,511.84	---	---	5,698,511.84
招商证券股份有限公司	法人股	306,581.00	0.01%	321,896.38	321,896.38	---	---	321,896.38
小计				8,024,908.22	8,759,908.22	---	---	8,759,908.22

b. 其他股权投资

1. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投 资单位 注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
大钟楼建设监理公司	无	5.00%	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	---
上海华顺投资管理有限公司	无	5.00%	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
河南华淇镁业有限公司	无	15.00%	9,000,000.00	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
深圳市华联发展投资有限公司	无	5.00%	3,200,000.00	3,200,000.00	---	---	3,200,000.00
常熟市农村商业银行	2001.11- 无期限	1.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
常熟市昆承中学	2002.3- 无期限	5.70%	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
河南华业纺织染有限公司	15.00	62.80%	39,619,813.37	39,619,813.37	---	11,000,000.00	28,619,813.37
浙江省纺织品股份有限公司	无	0.26%	1,161,518.25	1,161,518.25	---	---	1,161,518.25
宁海跃龙经济开发区总公司 *	无	24.70%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
宁波市交通银行	无	---	700,000.00	700,000.00	---	700,000.00	---
宁海县人民政府三电办公室 **	无	50.00%	2,625,000.00	2,625,000.00	---	---	2,625,000.00
宁海电力发展有限公司	无	6.25%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
宁海棉纺织销售公司 **	无	50.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
宁海宾馆有限公司	无	5.00%	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
厦门市宁华纺织有限公司 ***	无	100.00%	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
小计			69,406,331.62	66,406,331.62	3,000,000.00	11,800,000.00	57,606,331.62

*宁海跃龙经济开发区总公司按成本法核算。

**宁海县人民政府三电办公室和宁海棉纺织销售公司持股比例为50%，但无实质控制权，按成本法核算。对宁海县人民政府三电办公室的投资是属于集资款，所投资金额占全部集资款的50%。

***厦门市宁华纺织有限公司是宁海华联的全资子公司，属于合并范围内，但由于该公司是2002年11月才成立的，截至2002年12月31日未建账，故本年度不将其合并。

11. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投 资单位 注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益增 减额	分得现金红 利额	累计权益 增减额	期末余额
---------	------	--------------------------	--------	-----	-------------	-------------	-------------	------

		资本比例						
深圳南方纺织有限公司	无	29.08%	17,718,900.00	2,023,809.59	2,105,295.18	1,771,252.59	2,271,657.01	2,357,852.14
深圳东吴染织复制有限公司	无	35.00%	5,495,200.00	2,401,673.72	150,912.97	208,000.00	163,673.21	2,344,586.69
深圳中联丝绸有限公司	无	25.00%	9,727,600.00	4,866,694.92	468,210.69	300,000.00	499,036.58	5,034,905.61
江苏康博生物工程有限公司	1998.1-2002.1	100.00%	4,400,000.00	4,400,000.00	---	---	(4,400,000.00)	---
常熟市康博电器有限公司	1996.12-无期限	60.00%	300,000.00	300,000.00	---	---	(300,000.00)	---
上海海茵数码科技有限公司	10年	37.00%	2,220,000.00	---	1,428,340.95	---	1,428,340.95	3,648,340.95
深圳中冠纺织印染股份有限公司	无	28.00%	101,540,000.00	85,971,326.56	342,344.52	---	684,360.67	86,313,671.08
中纺网络信息技术有限责任公司	无	48.00%	24,000,000.00	24,126,017.82	(301,513.78)	---	(175,495.96)	23,824,504.04
东莞惠隆塑胶有限公司 *	无	69.57%	12,960,763.59	1,395,587.69	(1,395,587.69)	---	(12,960,763.59)	---
深圳市惠同特种纤维有限公司**	无	60.00%	7,200,000.00	118,378.18	(118,378.18)	---	(7,200,000.00)	---
小计			185,562,463.59	125,603,488.44	2,679,624.66	2,279,252.59	(19,989,191.13)	123,523,860.51

* 期末，东莞惠隆塑胶有限公司的净资产为负，将其长期股权投资减值准备调整到损益调整明细科目。

**本年深圳市惠同特种纤维有限公司停产，期末净资产为负，本公司未将其纳入合并范围。

c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
江苏康博生物工程有限公司	4,400,000.00	---	4,400,000.00	---
常熟市康博电器有限公司	300,000.00	---	300,000.00	---
河南华业纺织染有限公司	14,104,953.35	---	---	14,104,953.35
东莞惠隆塑胶有限公司 *	1,395,587.69	---	1,395,587.69	---
小计	20,200,541.04	---	6,095,587.69	14,104,953.35

* 期末，东莞惠隆塑胶有限公司的净资产为负，将其长期股权投资减值准备调整到损益调整明细科目。

d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销金额	摊余价值
深圳市华联物业管理有限公司	230,199.62	*	10年	228,281.29	23,020.00	205,261.29
深圳南方纺织有限公司	15,364,212.37	*	10年	15,236,177.27	1,536,420.00	13,699,757.27
深圳东吴染织复制有限公司	3,373,028.32	*	10年	3,344,919.75	337,300.00	3,007,619.75
深圳中联丝绸有限公司	4,738,338.06	*	10年	4,698,851.91	473,830.00	4,225,021.91
宁海华兴纺织原料有限公司	(259,855.47)	*	10年	(207,884.37)	(25,985.55)	(181,898.82)
波司登股份有限公司	26,372,121.67	*	10年	16,094,750.74	2,520,864.58	13,573,886.16
杭州宏华数码科技股份有限公司	490,446.14	*	10年	310,892.75	40,168.80	270,723.95
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	901,849.57	*	10年	631,294.69	90,184.96	541,109.73
余姚华联纺织有限公司	28,930.50	*	10年	21,938.94	2,893.04	19,045.90
宁海华联纺织有限公司	(2,958,327.75)	*	10年	(2,243,398.56)	(295,832.78)	(1,947,565.78)
深圳市华联置业集团有限公司	11,558,143.25	*	10年	8,861,243.16	1,155,814.32	7,705,428.84
深圳华业纺织染有限公司	10,119,355.67	*	10年	7,842,500.66	1,011,935.58	6,830,565.08
深圳中冠纺织印染股份有限公司	15,910,689.59	*	10年	13,921,853.39	1,591,068.96	12,330,784.43
小计	85,869,131.54			68,741,421.62	8,461,681.91	60,279,739.71

* 均为初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益的差额。

(3) 长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	应计利息	累计应收或已收利息	期末余额
重点建设债券	110,000.00	---	110,000.00	---	---	---	10,000.00
浙江省电力建设债券	20,000.00	---	20,000.00	---	---	---	---
小计	130,000.00		130,000.00		---	---	10,000.00

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	948,136,427.37	---	948,136,427.37	828,624,064.01	1,395,587.69	827,228,476.32
其中：对子公司投资	818,146,559.60	---	818,146,559.60	697,083,958.02	1,395,587.69	695,688,370.33
对联营企业投资	122,468,959.55	---	122,468,959.55	124,019,197.77	---	124,019,197.77
其他股权投资	7,520,908.22	---	7,520,908.22	7,520,908.22	---	7,520,908.22
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	948,136,427.37	---	948,136,427.37	828,624,064.01	1,395,587.69	827,228,476.32

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

Ⅰ. 成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期转回	期末余额
上海石油化工股份有限公司	法人股	500,000.00	0.01%	1,500,500.00	1,500,500.00	---	---	1,500,500.00
招商银行股份有限公司	法人股	1,682,663.00	0.03%	4,963,511.84	5,698,511.84	---	---	5,698,511.84
招商证券股份有限公司	法人股	306,581.00	0.01%	321,896.38	321,896.38	---	---	321,896.38
小计				6,785,908.22	7,520,908.22	---	---	7,520,908.22

b. 其他股权投资

Ⅱ. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益增 减额	分得现金红 利额	累计权益 增减额	期末余额
深圳市华联置业集团有限公司	无	68.70%	120,045,541.21	133,990,474.36	13,897,047.99	---	61,506,421.66	147,887,522.35
深圳华业纺织染有限公司	无	74.98%	51,178,355.68	48,384,632.50	2,271,019.26	---	10,136,584.20	50,655,651.76
东莞惠隆塑胶有限公司 *	无	69.57%	12,960,763.59	1,395,587.69	(1,395,587.69)	---	(12,960,763.59)	---
杭州宏华数码科技股份有限公司	无	37.438%	16,400,000.00	13,303,312.92	8,058,314.49	---	13,463,523.44	21,361,627.41
波司登股份有限公司	无	48.00%	117,150,000.00	281,033,964.13	96,268,752.48	28,800,000.00	347,037,404.93	348,502,716.61
深圳市惠同特种纤维有限公司**	无	60.00%	7,200,000.00	118,378.18	(118,378.18)	---	(7,200,000.00)	---
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	无	74.91%	9,928,800.00	17,310,172.72	2,252,613.05	---	10,535,835.34	19,562,785.77
浙江余姚华联纺织有限公司	无	90.00%	40,680,000.00	68,570,029.23	6,510,129.67	---	34,109,989.79	75,080,158.90
浙江宁海华联纺织有限公司	无	95.00%	66,415,000.00	100,582,855.84	26,698,155.45	---	75,823,901.69	127,281,011.25

深圳中冠纺织印染股份有限公司	无	28.00%	101,540,000.00	85,971,326.56	342,344.52	---	684,360.67	86,313,671.08
中纺网络信息技术有限责任公司	无	48.00%	24,000,000.00	24,126,017.82	(301,513.78)	---	(175,495.96)	23,824,504.04
深圳市惠中实业有限公司	无	90.00%	900,000.00	875,328.07	(53,436.44)	---	(72,764.73)	821,891.63
小计			568,398,460.48	775,662,080.02	154,429,460.82	28,800,000.00	532,888,997.44	901,291,540.84

* 期末，东莞惠隆塑胶有限公司的净资产为负，将其长期股权投资减值准备调整到损益调整明细科目。

** 期末，深圳市惠同特种纤维有限公司的净资产为负，将对其的长期股权投资调整至零。

c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
东莞惠隆塑胶有限公司 *	1,395,587.69	---	1,395,587.69	---
小计	1,395,587.69	---	1,395,587.69	---

* 期末，东莞惠隆塑胶有限公司的净资产为负，将其长期股权投资减值准备调整到损益调整明细科目。

d. 股权投资差额						
被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销金额	摊余价值
波司登股份有限公司	26,372,121.67	*	10年	16,094,750.74	2,520,864.58	13,573,886.16
杭州宏华数码科技股份有限公司	490,446.14	*	10年	310,892.75	40,168.80	270,723.95
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	901,849.57	*	10年	631,294.69	90,184.96	541,109.73
余姚华联纺织有限公司	28,930.50	*	10年	21,938.94	2,893.04	19,045.90
宁海华联纺织有限公司	(2,958,327.75)	*	10年	(2,243,398.56)	(295,832.78)	(1,947,565.78)
深圳市华联置业集团有限公司	11,558,143.25	*	10年	8,861,243.16	1,155,814.32	7,705,428.84
深圳华业纺织染有限公司	10,119,355.67	*	10年	7,842,500.66	1,011,935.58	6,830,565.08
深圳中冠纺织印染股份有限公司	15,910,689.59	*	10年	13,921,853.39	1,591,068.96	12,330,784.43
小计	62,423,208.64			45,441,075.77	6,117,097.46	39,323,978.31

* 均为初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益的差额。

注释 11. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	665,478,435.91	99,721,310.41	4,130,178.89	761,069,567.43
机器设备	442,947,850.80	55,690,195.73	1,165,378.57	497,472,667.96
电子设备	34,222,883.72	12,198,871.33	35,148.00	46,386,607.05
运输设备	52,336,310.53	6,952,818.62	1,436,501.00	57,852,628.15
其他设备	8,162,605.73	1,312,541.39	---	9,475,147.12
合计	1,203,148,086.69	175,875,737.48	6,767,206.46	1,372,256,617.71

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	107,620,939.03	35,694,252.34	1,999,108.20	141,316,083.17
机器设备	206,670,887.51	36,390,379.16	804,242.16	242,257,024.51
电子设备	13,119,647.39	6,539,176.10	29,640.40	19,629,183.09
运输设备	15,656,731.51	8,252,994.23	746,235.90	23,163,489.84

其他设备	4,588,339.77	652,478.99	172,105.87	5,068,712.89
合计	347,656,545.21	87,529,280.82	3,751,332.53	431,434,493.50
净值	855,491,541.48			940,822,124.21

华联发展集团有限公司 2001 年以四家公司的股权及一处房产参股华联置业，截止 2002 年 12 月 31 日，房产的产权变更手续正在办理之中，帐面价值 751.41 万元。

固定资产本期增加额中有在建工程转入 109,084,360.04 元。固定资产抵押情况见附注 11。

本公司估计，本期固定资产的可收回价值高于账面成本，不需计提固定资产减值准备。

本公司控股子公司波司登的折旧年限与本公司不一致，不一致的影响为本年多计提累计折旧 1,827.46 万元。本公司控股子公司宁海华联纺织有限公司的折旧年限与本公司不一致，不一致的影响为本年多计提累计折旧 604.70 万元。

注释12. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
德州分厂厂房建设工程	120,000,000.00	20,500,000.00	32,523,252.00	53,023,252.00	---	---	自筹	95.00%
雪中飞生产车间工程	39,000,000.00	11,467,520.00	416,679.00	11,884,199.00	---	---	自筹	99.00%
康博新食堂	25,000,000.00	20,402,013.00	3,174,854.00	23,576,867.00	---	---	自筹	94.00%
雪中飞宿舍工程	12,330,000.00	4,552,194.00	1,289,654.00	5,841,848.00	---	---	自筹	79.00%
波司登ERP项目	7,627,500.00	---	3,337,000.00	---	---	3,337,000.00	自筹	44.00%
雪中飞综合大楼工程	2,222,275.00	282,198.00	1,252,516.00	---	---	1,534,714.00	自筹	69.00%
波司登道路工程	2,500,000.00	---	1,883,813.00	---	---	1,883,813.00	自筹	75.00%
波司登技改项目专用设备	29,460,000.00	---	4,927,530.00	4,927,530.00	---	---	自筹	112.00%
波司登后整理车间	15,000,000.00	---	11,920,174.00	---	---	11,920,174.00	自筹	79.00%
波司登其他工程	---	16,380.00	3,040,897.00	1,258,018.00	---	1,799,259.00	自筹	---
宁海华联集资房	2,800,000.00	1,956,282.21	1,806,673.46	---	116,975.00	3,645,980.67	自筹	130.21%
宁海华联技改项目	1,200,000.00	38,057.62	605,999.00	79,290.62	57,534.00	507,232.00	自筹	228.16%
宁海华联新仓库	1,500,000.00	1,045,408.00	2,175,589.15	3,220,997.15	---	---	自筹	214.73%
宁海华联其他改造	20,000,000.00	169,879.94	3,547,357.65	3,390,349.39	---	326,888.20	自筹	18.59%
宁海华联其他工程	2,103,760.00	1,232,191.28	209,274.00	676,713.48	112,076.83	652,674.97	自筹	73.72%

数码喷射印花产业化工程	99,540,000.00	---	8,735,535.00	---	---	8,735,535.00	自筹	8.78%
智能监控系统	100,000.00	147,127.90	---	---	---	147,127.90	自筹	147.13%
余姚华联技改工程	---	1,102,747.89	2,022,565.50	1,205,295.40	---	1,920,017.99	自筹	---
华联发展大厦装修改造工程	14,510,000.00	1,324,377.19	20,499,395.63	---	---	21,823,772.82	自筹	150.41%
合计	394,893,535.00	64,236,377.03	103,368,758.39	109,084,360.04	286,585.83	58,234,189.55		

本期无借款费用资本化

在建工程减值准备如下：

类别	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
宁海其他工程	---	170,702.88	---	170,702.88
小计	---	170,702.88	---	170,702.88

注释 13. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权（本部）	购买	7,343,352.41	4,313,759.39	327,992.14	---	314,197.08	3,015,797.96	4,327,554.45	13年
土地使用权（华业）	购买	10,645,300.00	8,162,724.98	---	---	709,686.72	3,192,261.74	7,453,038.26	11年
土地使用权（波司登）	购买	28,604,964.00	28,036,890.00	461,050.00	---	547,660.00	1,115,734.00	27,950,280.00	48-49年
土地使用权（余姚）	购买	33,607,982.00	32,263,664.30	-	498,609.45	672,159.30	2,016,477.00	31,092,895.55	47年
土地使用权（宁海）	购买	21,009,000.00	18,952,284.00	---	---	700,296.00	2,757,012.00	18,251,988.00	27年
土地使用权（宁海）	购买	4,816,400.00	4,495,304.00	---	---	160,548.00	481,644.00	4,334,756.00	27年
土地使用权（宁海）	购买	1,033,450.02	1,033,450.02	---	---	68,896.80	68,896.80	964,553.22	29年
财务软件	购买	33,910.00	1,536.00	15,500.00	---	1,536.00	18,410.00	15,500.00	10年
非专利技术	委托他人开发	198,000.00	151,800.00	---	---	39,600.00	85,800.00	112,200.00	3年
车位使用权	购买	342,170.00	---	342,170.00	---	---	---	342,170.00	10年
合计		107,634,528.43	97,411,412.69	1,146,712.14	498,609.45	3,214,579.90	12,752,033.50	94,844,935.48	

本公司估计，无形资产的可收回价值不低于账面价值。

注释14. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
----	-------	------	-------	-------	-------	------	--------

电视机款	79,586.00	21,223.08	---	15,917.16	74,280.08	5,305.92	1年
装修工程款	2,395,183.57	487,279.03	1,181,869.59	244,947.56	741,462.70	1,424,201.06	1-4年
电力增容费及 电话初装费	---	873,956.00	---	124,848.00	---	749,108.00	6年
其他递延支出	376,881.53	286,951.45	157,501.40	109,153.08	186,433.16	335,299.77	---
合计	2,851,651.10	1,669,409.56	1,339,370.99	494,865.80	1,002,175.94	2,513,914.75	

注释15 短期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
信用借款	6,400,000.00	RMB 25,850,000.00	25,850,000.00
小计	6,400,000.00	RMB 25,850,000.00	25,850,000.00
抵押借款 *	196,180,000.00	RMB 65,700,000.00	65,700,000.00
小计	196,180,000.00	RMB 65,700,000.00	65,700,000.00
保证借款	117,700,000.00	RMB 256,700,000.00	256,700,000.00
小计	117,700,000.00	RMB 256,700,000.00	256,700,000.00
质押借款 **	10,000,000.00	RMB 50,300,000.00	50,300,000.00
小计	10,000,000.00	RMB 50,300,000.00	50,300,000.00
合 计	330,280,000.00	RMB 398,550,000.00	398,550,000.00

* 抵押贷款中有2,200,000.00元为控股子公司波司登股份有限公司的应收出口退税抵押贷款，于2002年12月31日，抵押借款由余额为人民币3,150,000元的应收出口退税款作为抵押物。

** 质押借款是宁海华联纺织有限公司出口退税权质押借款。

注释 16 应付票据

种类	金额	本会计年度内将到期的金额
商业承兑汇票	101,585,500.00	--
银行承兑汇票	217,790,000.00	--
合 计	319,375,500.00	

无持本公司5%（含5%）以上股东单位欠款。

应付票据期末余额较上期余额减少234,527,300.00元，减少42.34%，主要系控股子公司波司登股份有限公司2002年生产量减少，采购量相应减少所致。

注释17. 应付账款

期末余额426,252,277.41元，本公司不存在欠持有5%（含5%以上）表决权股东的款项。

应付账款期末余额较上期余额减少262,879,629.85元，减少38.15%，主要系控股子公司波司登股

份有限公司2002年生产量减少，采购量相应减少所致。

注释18 预收账款

期末余额236,639,588.66元，本公司不存在欠持有5%（含5%以上）表决权股东的款项。

账龄超过1年的预收账款，主要系暂未结算，所以未结转。

注释19. 其他应付款

期末余额156,740,710.01元，其中持本公司5%（含5%以上）股东单位的款项1,756,746.55元。

无占其他应付款总额10%以上（含10%）项目。

注释20. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
本公司股东	930,011.44	尚未支付
上海针织品进出口公司	711,337.02	尚未支付
高德康	15,924,000.00	本年宣布发放，尚未支付
德州康欣实业有限公司	11,676,000.00	本年宣布发放，尚未支付
苏州顺成投资管理有限公司	1,800,000.00	本年宣布发放，尚未支付
梅冬兰	300,000.00	本年宣布发放，尚未支付
顾雪良	300,000.00	本年宣布发放，尚未支付
潘建萍	300,000.00	本年宣布发放，尚未支付
高妙琴	300,000.00	本年宣布发放，尚未支付
黄巧莲	300,000.00	本年宣布发放，尚未支付
朱蓉梅	300,000.00	本年宣布发放，尚未支付
合 计	32,841,348.46	

注释 21. 应交税金

税 项	期末余额	期初余额
增值税	76,211,231.42	(999,024.36)
营业税	8,351,041.23	1,254,587.46
城市维护建设税	3,563,424.40	4,986,013.09
企业所得税	133,576,087.14	148,134,212.37
个人所得税	51,513.20	5,945.61
房产税	1,071,592.47	1,053,288.65
车船使用税	(840.00)	(600.00)
土地使用税	634,199.00	428,363.15
其他	1,478,196.00	1,365,059.53
合 计	224,936,444.86	156,227,845.50

应交税金期末余额较上期余额增加68,708,599.36元，增加43.98%，主要系控股子公司波司登股份有限公司2002年生产量减少，导致应交增值税进项税额减少所致。

注释22.其他应交款

项目		期末金额		计缴标准
教育费附加 1		5,390,064.91		流转税应交税额的3%
教育费附加 2		1,382.83		流转税额X按中方的投资比例X4%
堤防维护费		157,106.05		营业税的1%
义务兵家属优待金		34,937.76		营业税的0.3%
河道费		71,135.97		营业税的0.25%
物价调节基金和粮食风险基金		5,289,353.00		销售收入的0.2%
缓交增值税		5,219,300.22		
其他		7,277,927.00		
合计		23,441,207.74		

注释 23. 预提费用

项 目		期末余额		期初余额		结存原因
工资		42,350.00		4,299.00		待结算
保险费		---		15,255,218.50		
农民工养老金		4,600,105.15		5,306,423.90		待结算
技术开发基金		2,736,119.21		2,736,119.21		待结算
广告费		19,390,146.00		1,676,057.00		待结算
加工费		4,244,555.00		127,898,248.00		待结算
水电费		3,992,747.35		4,127,957.74		待结算
丝光费		1,458,714.79		831,412.64		待结算
维修费用		---		8,560.00		
银行利息		6,914,881.14		7,053,571.73		待结算
运输费		296,000.00		---		待结算
办事处费用		10,347.00		3,511,703.00		待结算
土地使用费		16,261.60		159,289.96		待结算
装修费用		---		162,329.00		
销售佣金		2,692,521.52		---		
排污费		300,000.00		---		待结算
其他		2,432,216.88		2,232,130.57		待结算

合计		49,126,965.64		170,963,320.25	
----	--	---------------	--	----------------	--

预提费用期末余额较上期余额减少121,836,354.61元，减少71.26%，主要系控股子公司波司登股份有限公司预提加工费减少所致。

注释24. 一年内到期的长期负债

a. 一年内到期的长期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
信用借款	22,000,000.00	RMB 14,000,000.00	14,000,000.00
小计	22,000,000.00	RMB 14,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	RMB 7,000,000.00	7,000,000.00
小计	7,000,000.00	RMB 7,000,000.00	7,000,000.00
贴息借款	---	RMB 1,257,668.00	1,257,668.00
小计	---	RMB 1,257,668.00	1,257,668.00
合 计	29,000,000.00	RMB 22,257,668.00	22,257,668.00

注释25. 长期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
信用借款	33,826,924.82	RMB 159,410,179.84	159,410,179.84
小计	33,826,924.82		159,410,179.84
抵押借款	49,000,000.00	RMB 87,650,000.00	87,650,000.00
小计	49,000,000.00		87,650,000.00
保证借款	---	RMB 20,000,000.00	20,000,000.00
小计	---		20,000,000.00
合 计	82,826,924.82		267,060,179.84

长期借款预提费用期末余额较上期余额增加184,233,255.02元，增加222.43%，主要系增加借款所致。

注释 26. 长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	期末余额		备注
				原币	人民币	
南山国土局补地价款	无	43,067,597.46	---	RMB	42,344,307.15	
维修基金	无	---	---	RMB	3,122,789.45	
公共设施专用基金	无	---	---	RMB	79,289.54	
上海针织品进出口公司	无	6,628,390.28	---	RMB	5,928,390.28	收购时长期借款转入
职工集资本金及利息	无	15,510,110.00	549,600.00	RMB	21,354,600.00	期限一年,年利率4.8%
职工安置费	无	25,459,926.59	---	RMB	25,453,947.05	退休工人买断费
浙江省国际信托投资公司	无	18,857,040.00	---	RMB	2,464,080.00	到2004年止
职工公积金	无	4,971,100.07	---	RMB	6,774,917.30	应付职工公积金款
合计		114,494,164.40	549,600.00		107,522,320.77	

注释 27. 专项应付款

类别	期末数	期初数	内容
高技术产业化示范工程拨款	10,574,749.70	---	
合计	10,574,749.70	---	

注释 28. 递延收益

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
新股发行利息 *	2,867,663.64	---	2,867,663.64	---
合计	2,867,663.64	---	2,867,663.64	---

* 系本公司1998年上网二次发行股票时冻结申购资金的利息，本公司按5年分期确认此项收益。

注释 29. 股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
发起人股份	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
其中：境内法人持有股份	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
尚未流通股份合计	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	177,172,500.00	---	---	---	---	---	177,172,500.00
已流通股份合计	177,172,500.00	---	---	---	---	---	177,172,500.00

三、股份总数	359,555,085.00	----	---	---	---	---	359,555,085.00
--------	----------------	------	-----	-----	-----	-----	----------------

本公司股本业经深圳大华天诚会计师事务所以深华验字（2001）第112号验资报告验证。

注释 30. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	342,785,445.92	---	---	342,785,445.92
股权投资准备	12,810,702.32	560,592.12	---	13,371,294.44
合计	355,596,148.24	560,592.12	---	356,156,740.36

股权投资准备本年增加是控股子公司余姚华联纺织有限公司本年资本公积增加，本公司持股 90%，增加股权投资准备 447,237.12 元。另控股子公司深圳市华联置业集团有限公司本年资本公积增加，本公司持股 68.7%，增加股权投资准备 113,355.00 元。

注释 31. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	65,341,327.74	26,971,449.40	---	92,312,777.14
其中：法定公积金	32,888,745.78	13,485,724.70	---	46,374,470.48
法定公益金	32,452,581.96	13,485,724.70	---	45,938,306.66
任意盈余公积金	---	---	---	---
合计	65,341,327.74	26,971,449.40	---	92,312,777.14

本公司按净利润的 10% 计提盈余公积和公益金。

注释 32. 未分配利润

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	204,345,527.24	134,857,247.00	26,971,449.40	312,231,324.84

注释 33. 主营业务收入与成本

	本期数		上期数	
主营业务项目分类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羽绒服销售	1,845,992,299.00	1,293,409,600.00	2,100,021,747.00	1,238,692,854.00
棉纱收入	968,553,493.05	844,154,390.94	671,211,855.63	587,977,036.82
外贸加工 / 出口	344,372,856.05	265,815,977.39	241,118,463.00	201,756,976.00
房地产销售	365,746,453.00	343,636,975.00	26,579,259.20	18,983,826.50
软件销售	76,243,915.77	47,116,908.25	34,983,380.58	21,681,441.76
租金收入	34,345,575.30	17,406,087.10	27,316,501.84	6,344,553.05
纺织漂染制品销售	47,635,146.29	41,761,721.74	39,420,328.36	34,729,097.10
其他销售	57,847,555.00	52,211,223.00	21,483,263.21	16,205,100.56

小计	3,740,737,293.46	2,905,512,883.42	3,162,134,798.82	2,126,370,885.79
公司内各业务之间互相抵销	---	---	---	---
小计	3,740,737,293.46	2,905,512,883.42	3,162,134,798.82	2,126,370,885.79

本公司前五名客户销售收入总额为 63,624.12 万元，占全部销售收入的比例为 17.01%。

主营业务收入本期数较上期数增加 578,602,494.64 元，增加 18.30%；主营业务成本本期数较上期数增加 779,141,997.63 元，增加 36.64%。主要系波司登本年主要销售老款羽绒服，毛利率下降，而房地产和棉纱销量增加所致。

主营业务收入和成本的地区分布

	本期数	
主营业务地区分类	营业收入	营业成本
华东	1,278,298,397.47	1,008,538,485.34
东北	498,417,860.00	349,220,549.00
华北	664,557,147.00	465,627,399.00
华南	146,508,818.95	117,320,733.96
国内其他	494,226,944.19	352,545,757.87
出口	658,728,125.85	612,259,958.25
小计	3,740,737,293.46	2,905,512,883.42

主营业务收入与成本公司数

	本期数		上期数	
主营业务项目分类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装销售			2,736,410.21	2,564,102.56
租金收入	7,804,340.80	2,072,659.08	6,938,171.62	2,110,577.13
小计	7,804,340.80	2,072,659.08	9,674,581.83	4,674,679.69
公司内各业务之间互相抵销	---	---	---	---
合计	7,804,340.80	2,072,659.08	9,674,581.83	4,674,679.69

本公司前五名客户销售收入总额为 509.11 万元，占全部销售收入的比例为 65.23%。

主营业务收入本期数较上期数减少 1,870,241.03 元，减少 19.33%；主营业务成本本期数较上期数减少 2,602,020.61 元，减少 55.66%。主要系本年没有服装销售所致。

注释 34. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	19,452,109.70	3,164,485.85	经营收入的 5%
城市维护建设税	8,415,061.13	7,343,338.42	流转税的 7%
教育费附加 1	20,609,428.91	24,780,137.75	流转税的 3%

教育费附加 2	14,902.71	34,599.09	流转税额X按中方的投资比例X4%
堤防维护费	50,288.78	2,596.81	流转税的1%
义务兵及家属优待金	15,086.62	779.04	流转税的0.3%
其他	1,405,412.95	452,285.23	流转税的0.25%
合计	49,962,290.80	35,778,222.19	

主营业务税金及附加本期数较上期数增加14,184,068.61元，增加39.64%，主要系房地产销售增加，相应增加营业税所致。

注释 35. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
原材料销售	8,596,704.49	1,609,105.84
代收水电收入	(277,171.84)	511,858.89
租金收入	80,112.34	283,145.68
无形资产转让收入	9,848,000.00	13,569,494.00
其他	(2,143,911.12)	878,402.95
合计	16,103,733.87	16,852,007.36

注释 36. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	29,247,941.63	17,834,953.10
减：利息收入	7,100,546.71	3,826,523.40
汇兑损失	404,461.18	131,337.12
减：汇兑收益	58,840.31	137,517.77
手续费及其他	1,785,433.96	1,060,884.18
合计	24,278,449.75	15,063,133.23

财务费用本期数较上期数增加9,215,316.52元，增加61.18%，主要系增加借款利息支出相应增加所致。

注释 37. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	331,859.16	6,967,335.08
联营或合营公司分配来的利润	2,152,079.35	227,267.61
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	2,646,871.40	(2,013,117.30)
股权投资差额摊销	(8,461,681.91)	(6,766,543.64)
股权投资转让收益	(57,759.23)	969,454.64

长期投资减值准备		---		(1,395,587.69)
合计		(3,388,631.23)		(2,011,191.30)

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

投资收益本期数较上期数减少1,377,439.93元，减少68.49%，主要系本年股票投资收益下降所致。

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	289,551.55	800,132.72
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	154,382,491.40	133,918,060.46
股权投资差额摊销	(6,117,097.46)	(6,582,021.98)
股权投资转让收益	---	1,022,505.25
长期投资减值准备	---	(1,395,587.69)
合计	148,554,945.49	127,763,088.76

注释 38. 补贴收入

类别	本期数	上期数	依据
财政综合扶持基金	47,842,211.00	12,167,298.00	为政府给予波司登发展的财政补贴,于实际收到时确认收入。
出口商品贴息	1,940,090.75	4,872,634.00	
财政补贴	200,000.00	2,450,000.00	
财政拨款	---	1,108,600.00	
企业技改补助	100,000.00	2,700,000.00	
增值税退回	940,000.00	---	
压锭政策性补贴	---	1,530,000.00	纺织压锭中央财政补贴
其他	153,351.00	53,344.00	
合计	51,175,652.75	24,881,876.00	

补贴收入本期数较上期数增加 26,293,776.75元，增加105.67%，主要系波司登及其子公司上海波司登服饰有限公司收到当地财政补贴收入所致。

注释 39. 营业外收支

1. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
固定资产盘盈	2,286,634.00	3,200.00
处置固定资产净收益	1,404,236.01	538,234.17

房地产销项税转入		3,812,872.05		3,870,985.53
罚款净收入		209,217.82		1,800.00
保险赔款收入		55,298.00		1,200.00
新股发行利息收入		2,867,663.64		2,867,663.64
承包费		90,704.00		112,704.00
财政资助资金		2,388,696.00		727,725.00
其他		4,345,730.02		747,408.81
合 计		17,461,051.54		8,870,921.15

营业外收入本期数较上期数增加 8,590,130.39元，增加96.83%，主要系因固定资产盘盈和其他增加所致。

2. 营业外支出

项 目		本期数		上期数
固定资产清理损失		---		316,599.00
处置固定资产净损失		713,029.59		318,436.31
计提的在建工程减值准备		170,702.88		---
罚款支出		383,080.29		268,385.35
房地产销进项税转入		3,056,786.32		2,926,938.58
捐赠支出		3,771,706.00		3,665,908.00
非常损失		1,874,747.17		493.20
水利基金		---		11,753.57
建农基金和防洪保安基金		713,139.00		2,581,960.00
其他		2,639,105.54		4,682,425.57
合 计		13,322,296.79		14,772,899.58

营业外收支公司数明细如下：

1. 营业外收入

项 目		本期数		上期数
少数股东放弃的收益		881,964.99		2,243,434.28
新股发行利息收入		2,867,663.64		2,867,663.64
其他		---		1,750.06
合 计		3,749,628.63		5,112,847.98

2. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	13,930.10	---

罚款支出	---	800.00
合计	13,930.10	800.00

注释 40. 其他与经营活动有关的现金

1. 收到其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
补贴收入收到的现金	51,175,652.75
收到的往来款及其他	23,864,855.60
小计	75,040,508.35

2. 支付的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
广告费	140,466,007.61
运输费	36,639,707.55
销售佣金、业务费	23,419,025.54
配额费	9,487,368.00
促销费	9,281,849.78
差旅费	8,550,829.00
业务招待费	6,833,847.00
差旅费	6,507,707.98
商场内扣费用	6,244,546.67
租赁费	5,197,370.84
修理费	4,694,345.28
包装费	3,900,000.00
装卸费	3,256,798.00
宣传费	2,844,022.00
办公费	2,025,260.83
保险	496,431.01
波司登支付的往来	110,605,482.00
其他公司用现金支付的往来款及其他	246,022,836.12
小计	626,473,435.21

注释 41. 收到的其它与投资活动有关的现金

项 目	本期数
波司登收到的利息	1,508,986.00
小计	1,508,986.00

注释 42. 收到的其它与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的专项应付款	15,000,000.00
小计	15,000,000.00

附注6. 母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

波司登股份有限公司的固定资产折旧年限比本公司的折旧年限短。折旧年限不一致对合并会计报表净利润的影响（按持股比例 48%计算）是减少 877.18 万元。

波司登股份有限公司对应收账款、其他应收款计提坏账准备采用的是分析计提法，与本公司的计提方法不一致，对合并会计报表净利润的影响（按持股比例 48%计算）是减少 156.81 万元。

宁海华联纺织有限公司的折旧年限比本公司的折旧年限短，折旧年限不一致对合并会计报表净利润的影响（按持股比例 95%计算）是减少 574.47 万元。

附注 7. 关联方关系及其交易

（一）不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
深圳市华联发展投资有限公司	同一控股公司
深圳市华联贸易有限公司	同一控股公司
深圳中冠纺织印染股份有限公司	本公司参股公司
深圳联昌印染有限公司	同一控股公司
中纺网络信息技术有限责任公司	本公司联营公司

（二）存在控制关系的关联方

1. 存在控制关系的关联方明细

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
--------	------	-------	------	------	---------	--------

华联发展集团有限公司	有 限 责 任 公 司	董炳根	9,060.60 万	纺织品、服装进出口	50.19%	母公司
东莞惠隆塑胶有限公司	有 限 责 任 公 司	徐笑东	230万美元	TPR塑胶生产	69.57%	子公司
深圳市惠同特种纤维有限公司	有 限 责 任 公 司	徐笑东	1,200万元	特种纤维	60.00%	子公司

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华联发展集团有限公司	9,060.60	---	---	9,060.60
东莞惠隆塑胶有限公司	US\$ 230.00	---	---	US\$ 230.00
深圳惠同特种纤维有限公司	1,200.00	---	---	1,200.00

(三)关联公司交易（单位：万元）

关联公司名称	交易类型	本期数		上期数		定价政策
		金额	占本帐项比重	金额	占本帐项比重	
华联发展集团有限公司	参股	---	---	4,482.93	100%	评估定价
深圳联昌印染有限公司	购房产	---	---	1,912	100%	评估定价
深圳市华联贸易有限公司	---	---	---	9,500	100%	

(四)关联公司往来（单位：元）

往来项目	关联公司名称	经济内容	金额	
			期末数	期初数
预付帐款	华联发展集团有限公司	往来款	80,000.00	80,000.00
其他应收款	中纺网络信息技术有限责任公司	往来款	150,000.00	---
其他应收款	东莞惠隆塑胶有限公司	往来款	38,481,077.85	41,829,206.02
其他应收款	深圳市惠同特种纤维有限公司	往来款	10,855,236.99	10,943,553.10
其他应收款小计			49,486,314.84	52,772,759.12
其他应付款	华联发展集团有限公司	往来款	1,756,746.55	7,483,254.41
	深圳中冠纺织印染股份有限公司	往来款	---	303,528.49
其他应付款	深圳市华联发展投资有限公司	往来款	31,400,000.00	---
其他应付款小计			33,156,746.55	7,786,782.90
应付账款	深圳市华联发展投资有限公司	往来款	500,000.00	700,000.00
应付账款	深圳联昌印染有限公司	购厂房款	---	1,120,000.00

应付账款小计			500,000.00	1,820,000.00
应付票据	深圳市华联贸易有限公司		---	75,000,000.00

附注8.或有事项

本公司在本报告期内，无或有事项。

附注 9. 承诺事项

本公司在本报告期内，无承诺事项。

附注10.资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司在本报告期内，无资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注11.其他重要事项

一、本公司控股子公司波司登股份有限公司由普华永道中天会计师事务所有限公司审计，其会计报表见附件。

二、抵押及质押贷款明细如下：

抵押物	原值或评估值	贷款金额	备注
宝安区新安街道办创业路西北侧部分物业	原值2,433.00万元	1,670万	
华联发展大厦办公楼	协议价6,000.00万元	2,965万	长期借款
八卦岭工业区厂房和宿舍	评估净值7,306.62万元	5,000万	为担保和抵押授信贷款
宁海县城关镇纺织东路24号房屋及该房屋占用范围内的土地使用权	评估值4,000.00万元	1,500万	其中700万元为一年内到期的
机器设备	原值8,270.50万元	4,000万	短期借款
宁海华联纺织进出口有限公司出口退税权	未退税金额5,411.36万元	5,030万	质押贷款
南山大道内环路T103-28土地及厂房抵押	原值837.06万元	680万	
应收出口退税抵押贷款	余额315.00万元	220万	
合计		21,065万	

三、本公司对参股公司深圳中冠纺织印染股份有限公司在福建兴业银行深圳分行上步支行人民币5000万元授信额度承担连带担保责任，期限1年，从2002年1月31日至2003年1月31日。

附注 12. 合并报表期初数调整说明

合并报表期初数调整，主要是因为控股子公司波司登股份有限公司的期初数调整，以及本期深圳市惠同特种纤维有限公司停产，期末净资产为负数，未将其纳入合并范围，相应调整期初数所致。调整项目见下表，净资产和净利润无差异。

项目	上年审定年末数	本年审定年初数	差异
货币资金	573,151,926.55	572,837,244.66	314,681.89
应收帐款	260,342,339.40	327,928,132.55	(67,585,793.15)
其他应收款	154,194,757.97	165,801,112.97	(11,606,355.00)
预付帐款	42,796,439.06	42,795,151.10	1,287.96
应收补贴款	11,651,378.00	---	11,651,378.00
存货	1,681,948,481.85	1,681,334,930.27	613,551.58
长期股权投资	249,192,230.68	249,310,608.86	(118,378.18)
项目	上年审定年末数	本年审定年初数	差异
固定资产原价	1,217,722,556.12	1,203,148,086.69	14,574,469.43
累计折旧	352,016,249.59	347,656,545.21	4,359,704.38
应付帐款	689,290,618.59	689,131,907.26	158,711.33
预收帐款	157,059,522.06	297,029,492.67	(139,969,970.61)
应付福利费	26,516,677.98	26,513,185.28	3,492.70
应交税金	156,173,564.84	156,227,845.50	(54,280.66)
其他应付款	222,215,776.11	138,947,509.50	83,268,266.61
少数股东权益	419,075,117.18	418,996,198.40	78,918.78
主营业务收入	3,164,118,923.07	3,162,134,798.82	1,984,124.25
主营业务成本	2,131,057,605.25	2,126,370,885.79	4,686,719.46
主营业务税金及附加	35,791,799.41	35,778,222.19	13,577.22
其他业务利润	16,771,384.77	16,852,007.36	(80,622.59)
营业费用	296,773,747.85	296,637,415.87	136,331.98
管理费用	360,202,758.26	358,316,015.23	1,886,743.03
财务费用	15,053,502.81	15,063,133.23	(9,630.42)
投资收益	265,843.37	(2,011,191.30)	2,277,034.67
营业外收入	10,169,598.15	8,870,921.15	1,298,677.00
营业外支出	14,682,289.76	14,772,899.58	(90,609.82)
少数股东损益	108,438,178.17	109,582,096.29	(1,143,918.12)

附注13.净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	70.10%	74.63%	2.18	2.18
营业利润	27.71%	29.50%	0.86	0.86
净利润	12.04%	12.82%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后的净利润	9.98%	10.63%	0.31	0.31

附注 14. 合并会计报表之批准

2002 年度的合并会计报表于 2003 年 4 月 9 日经本公司董事会批准通过。

董 事

董 事

深圳市华联控股股份有限公司
资产负债表
2002 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	注 释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	847,310,256.74	52,760,495.18	572,837,244.66	81,783,586.19
短期投资	2	7,409,581.08	1,227,788.30	1,335,171.28	1,217,953.28
应收票据	3	49,353,379.89	-	32,773,200.00	-
应收股利		-	39,887,341.92	-	12,288,719.92

应收利息		-	-	-	-
应收帐款	4	381,231,656.64	-	327,928,132.55	-
其他应收款	5	148,027,625.19	118,242,594.07	165,801,112.97	103,309,832.17
预付帐款	6	122,761,838.93	-	42,795,151.10	-
应收补贴款	7	69,492,562.86	-	-	-
存货	8	1,051,981,804.78	-	1,681,334,930.27	-
待摊费用	9	5,251,045.53	-	3,539,299.28	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
流动资产合计		2,682,819,751.64	212,118,219.47	2,828,344,242.11	198,600,091.56
长期投资：					
长期股权投资	10	236,064,886.71	948,136,427.37	249,310,608.86	827,228,476.32
长期债权投资	10	10,000.00	-	130,000.00	-
长期投资合计		236,074,886.71	948,136,427.37	249,440,608.86	827,228,476.32
其中：合并价差		60,279,739.71	39,323,978.31	68,741,421.62	45,441,075.77
其中：股权投资差额		60,279,739.71	39,323,978.31	68,741,421.62	45,441,075.77
固定资产：		-	-		
固定资产原价	11	1,372,256,617.71	61,940,428.31	1,203,148,086.69	62,112,098.31
减：累计折旧	11	431,434,493.50	24,154,627.88	347,656,545.21	22,646,004.55
固定资产净值		940,822,124.21	37,785,800.43	855,491,541.48	39,466,093.76
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		940,822,124.21	37,785,800.43	855,491,541.48	39,466,093.76
工程物资		10,387.03	-	6,500.00	-
在建工程	12	58,063,486.67	-	64,236,377.03	-
固定资产清理		-	-	(112,000.00)	-
待处理固定资产净损失		-	-	-	-
固定资产合计		998,895,997.91	37,785,800.43	919,622,418.51	39,466,093.76
无形及其他资产：		-	-		
无形资产	13	94,844,935.48	4,327,554.45	97,411,412.69	4,313,759.39
长期待摊费用	14	2,513,914.75	-	1,669,409.56	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		97,358,850.23	4,327,554.45	99,080,822.25	4,313,759.39
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		4,015,149,486.49	1,202,368,001.72	4,096,488,091.73	1,069,608,421.03

深圳市华联控股股份有限公司
 资产负债表(续表)
 2002年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债					
短期借款	15	398,550,000.00	78,400,000.00	330,280,000.00	78,400,000.00
应付票据	16	319,375,500.00	-	553,902,800.00	-
应付帐款	17	426,252,277.41	-	689,131,907.26	-
预收帐款	18	236,639,588.66	-	297,029,492.67	-
应付工资		62,860,316.47	-	63,728,692.21	-
应付福利费		31,568,361.12	254,332.22	26,513,185.28	87,220.54
应付股利	20	32,841,348.46	930,011.44	3,651,918.46	932,979.44
应交税金	21	224,936,444.86	180,860.12	156,227,845.50	159,009.62
其他应付款	22	23,441,207.74	2,276.92	23,474,663.56	1,780.71
其他应付款	19	156,740,710.01	2,343,751.18	138,947,509.50	2,321,678.86
预提费用	23	49,126,965.64	842.50	170,963,320.25	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	24	22,257,668.00	-	29,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,984,590,388.37	82,112,074.38	2,482,851,334.69	81,902,669.17
长期负债：					
长期借款	25	267,060,179.84	-	82,826,924.82	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	26	107,522,320.77	-	124,107,881.96	-
专项应付款	27	10,574,749.70	-	-	-
筹建期间汇兑收益		-	-	-	-
待转销汇兑收益		-	-	-	-
递延收益	28	-	-	2,867,663.64	2,867,663.64
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		385,157,250.31	-	209,802,470.42	2,867,663.64
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		2,369,747,638.68	82,112,074.38	2,692,653,805.11	84,770,332.81
少数股东权益：					
少数股东权益		525,145,920.47	-	418,996,198.40	
所有者权益：					
股本	29	359,555,085.00	359,555,085.00	359,555,085.00	359,555,085.00
资本公积	30	356,156,740.36	356,156,740.36	355,596,148.24	355,596,148.24
盈余公积	31	92,312,777.14	92,312,777.14	65,341,327.74	65,341,327.74
其中：公益金	31	45,938,306.66	45,938,306.66	32,452,581.96	32,452,581.96
储备基金		-	-	-	-
企业发展基金		-	-	-	-
未分配利润	32	312,231,324.84	312,231,324.84	204,345,527.24	204,345,527.24
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
股东权益合计		1,120,255,927.34	1,120,255,927.34	984,838,088.22	984,838,088.22
负债及股东权益总计		4,015,149,486.49	1,202,368,001.72	4,096,488,091.73	1,069,608,421.03
公司法定代表人：丁跃					

深圳市华联控股股份有限公司

利润及利润分配表

2002 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期数		上期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	33	3,740,737,293.46	7,804,340.80	3,162,134,798.82	9,674,581.83
减：主营业务成本	33	2,905,512,883.42	2,072,659.08	2,126,370,885.79	4,674,679.69
主营业务税金及附加	34	49,962,290.80	436,518.88	35,778,222.19	828,122.81
二、主营业务利润		785,262,119.24	5,295,162.84	999,985,690.84	4,171,779.33
加：其他业务利润	35	16,103,733.87	(412,646.86)	16,852,007.36	511,858.89
减：营业费用		278,667,949.19	-	296,637,415.87	-
管理费用		187,982,468.77	18,636,846.88	358,316,015.23	8,002,327.96
财务费用	36	24,278,449.75	3,679,066.12	15,063,133.23	4,522,338.74
三、营业利润		310,436,985.40	(17,433,397.02)	346,821,133.87	(7,841,028.48)
加：投资收益	37	(3,388,631.23)	148,554,945.49	(2,011,191.30)	127,763,088.76
补贴收入	38	51,175,652.75	-	24,881,876.00	-
营业外收入	39	17,461,051.54	3,749,628.63	8,870,921.15	5,112,847.98
减：营业外支出	39	13,322,296.79	13,930.10	14,772,899.58	800.00
四、利润总额		362,362,761.67	134,857,247.00	363,789,840.14	125,034,108.26
减：所得税		90,262,130.61	-	129,173,635.59	-
少数股东损益		137,243,384.06	-	109,582,096.29	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		134,857,247.00	134,857,247.00	125,034,108.26	125,034,108.26
加：期初未分配利润		204,345,527.24	204,345,527.24	104,318,240.64	104,318,240.64
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		339,202,774.24	339,202,774.24	229,352,348.90	229,352,348.90
减：提取法定盈余公积		13,485,724.70	13,485,724.70	12,503,410.83	12,503,410.83
提取法定公益金		13,485,724.70	13,485,724.70	12,503,410.83	12,503,410.83
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		312,231,324.84	312,231,324.84	204,345,527.24	204,345,527.24
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		312,231,324.84	312,231,324.84	204,345,527.24	204,345,527.24
公司法定代表人：丁跃		主管会计工作负责人：范炼		会计机构负责人：苏秦	
(所附注释系合并会计报表的组成部分)					

深圳市华联控股股份有限公司
现金流量表
2002 年

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	
		合并数	公司数
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		4,181,325,672.95	15,897,677.30
收到的税费返还		39,190,517.20	-
收到其它与经营活动有关的现金	40	75,040,508.35	14,594,292.67
现金流入小计		4,295,556,698.50	30,491,969.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,888,115,380.73	7,909,033.08
支付给职工及为职工支付的现金		245,903,933.89	2,108,175.03
支付的各项税费		301,916,271.67	1,282,048.89
支付的其它与经营活动有关的现金	40	626,473,435.21	44,162,808.10
现金流出小计		4,062,409,021.50	55,462,065.10
经营活动产生现金流量净额		233,147,677.00	(24,970,095.13)
二、投资活动产生的现金流量			
		-	-
收回投资所收到的现金		24,889,304.63	-
取得投资收益所收到的现金		2,720,479.46	1,381,668.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		5,762,160.24	300.00
收到的其它与投资活动有关的现金	41	1,508,986.00	-
现金流入小计		34,880,930.33	1,381,968.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		148,619,522.74	337,522.14
投资所支付的现金		35,747,706.00	-
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		184,367,228.74	337,522.14
投资活动产生的现金流量净额		(149,486,298.41)	1,044,445.89
三、筹资活动产生的现金流量			
		-	-
吸收权益性投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		1,119,953,077.77	78,400,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	42	15,000,000.00	-
现金流入小计		1,134,953,077.77	78,400,000.00
偿还债务所支付的现金		894,978,413.20	78,400,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		31,733,459.60	5,097,441.77
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-
支付的其它与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		926,711,872.80	83,497,441.77

筹资活动产生的现金流量净额	208,241,204.97	(5,097,441.77)
四、汇率变动对现金的影响额	53,933.43	-
五、现金及现金等价物净增加额	291,956,516.99	(29,023,091.01)

深圳市华联控股股份有限公司
现金流量表(续表)
2002 年

单位：人民币元

补充资料		注释	本期数	
			合并数	公司数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本			-	-
一年内到期的可转换公司债券			-	-
融资租赁固定资产			-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润			134,857,247.00	134,857,247.00
加：少数股东损益			137,243,384.06	-
计提的资产减值准备			16,539,356.85	11,752,946.70
固定资产折旧			87,529,280.82	1,694,393.23
无形资产摊销			3,214,579.90	314,197.08
长期待摊费用摊销			494,865.80	-
待摊费用减少（减：增加）			(1,711,746.25)	-
预提费用增加（减：减少）			(121,836,354.61)	842.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			(2,828,465.44)	-
固定资产报废损失			31,078.60	-
递延收益摊销			(2,867,663.64)	(2,867,663.64)
财务费用			26,054,612.77	5,094,473.77
投资损失（减：收益）			3,388,631.23	(148,554,945.49)
少数股东放弃的收益			(1,763,929.98)	(881,964.99)
存货的减少（减：增加）			629,353,125.49	-
经营性应收项目的减少（减：增加）			(94,666,074.20)	(26,685,708.60)
经营性应付项目的增加（减：减少）			(579,884,251.40)	306,087.31
未弥补子公司亏损			-	-
经营活动产生现金流量净额			233,147,677.00	(24,970,095.13)
三、现金及现金等价物净增加情况				

现金的期末余额			840,152,378.52	52,760,495.18
减：现金的期初余额			548,295,244.66	81,783,586.19
加：现金等价物的期末余额			262,542.13	-
减：现金等价物的期初余额			163,159.00	-
现金及现金等价物净增加额			291,956,516.99	(29,023,091.01)

公司法定代表人：丁跃

主管会计工作负责人：范炼

会计机构负责人：苏秦

(所附注释系合并会计报表的组成部分)