

凯诺科技股份有限公司
备考财务报表审计报告

天衡审字（2014）00422 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

天衡审字（2014）00422 号

凯诺科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的凯诺科技股份有限公司（以下简称“凯诺科技”）备考财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2012 年度、2013 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表，以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯诺科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照后附的备考财务报表附注三所述的编制基础的规定编制备考财务报表，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，凯诺科技备考财务报表已经按照企业会计准则的规定以及备考财务报表附注三所述的备考财务报表的编制基础和方法编制，公允反映了凯诺科技 2012 年 12 月 31 日、2013

年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2012 年度、2013 年度的备考经营成果和现金流量。

四、编制基础

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础和方法的说明。凯诺科技编制的备考财务报表是为了满足定向发行股票的要求。因此，备考财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2014 年 3 月 24 日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



备考合并资产负债表

编制单位：凯诺科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,470,438,712.65	3,707,700,066.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	6,856,306.00	21,592,997.99
应收账款	五、3	213,353,738.17	158,814,776.43
预付款项	五、4	357,574,021.83	319,620,396.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	35,747,224.88	32,787,436.97
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,064,908,720.46	4,907,247,711.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	68,143,849.49	41,704,568.68
流动资产合计		11,217,022,573.48	9,189,467,954.90
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	五、9	394,862,297.63	409,794,678.07
固定资产	五、10	2,330,395,146.30	1,863,375,567.45
在建工程	五、11	316,842,704.47	394,240,644.10
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	五、12	290,183,259.02	274,688,095.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	25,913,510.00	7,926,472.72
递延所得税资产	五、14	79,638,836.27	63,346,779.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,447,855,755.69	3,023,372,237.84
资产总计		14,664,878,329.17	12,212,840,192.74

公司法定代表人：陶晓华

主管会计工作负责人：王建华

会计机构负责人：秦敏杰

备考合并资产负债表（续）

编制单位：凯诺科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
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			
交易性金融负债			
应付票据	五、16	44,280,000.00	85,700,000.00
应付账款	五、17	4,411,618,824.78	4,732,714,876.38
预收款项	五、18	1,094,488,082.55	599,421,368.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	306,049,543.63	243,474,441.95
应交税费	五、20	386,775,519.89	257,878,377.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	28,030,921.35	14,904,048.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,271,242,892.20	5,934,093,113.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、22	2,717,057,812.30	2,034,890,221.97
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、14	21,148,044.26	22,523,319.11
其他非流动负债	五、23	1,400,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计		2,739,605,856.56	2,058,813,541.08
负债合计		9,010,848,748.76	7,992,906,654.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、24	1,168,117,060.00	1,168,117,060.00
资本公积	五、25	1,990,066,982.57	2,017,404,718.44
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、26	321,244,418.50	231,894,165.08
一般风险准备			
未分配利润	五、27	2,115,495,702.54	748,282,430.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,594,924,163.61	4,165,698,374.33
少数股东权益		59,105,416.80	54,235,164.19
所有者权益合计		5,654,029,580.41	4,219,933,538.52
负债和所有者权益总计		14,664,878,329.17	12,212,840,192.74

公司法定代表人：陶晓华

主管会计工作负责人：王建华

会计机构负责人：秦敏杰

备考合并利润表

编制单位：凯诺科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、营业总收入		8,513,984,146.74	5,894,523,988.42
其中：营业收入	五、28	8,513,984,146.74	5,894,523,988.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,591,193,618.72	4,686,753,564.34
其中：营业成本	五、28	5,288,365,333.85	3,639,069,313.88
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	五、29	75,663,155.29	55,972,625.11
销售费用	五、30	690,893,790.55	590,591,647.18
管理费用	五、31	580,596,323.65	450,200,307.86
财务费用	五、32	-66,425,126.73	-58,774,301.58
资产减值损失	五、33	22,100,142.11	9,693,971.89
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）	五、34	5,032,841.51	1,327,079.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,927,823,389.53	1,209,097,504.00
加：营业外收入	五、35	77,549,602.72	60,583,796.52
减：营业外支出	五、36	19,870,134.06	15,771,552.19
其中：非流动资产处置损失		510,757.47	1,368,604.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,985,502,838.19	1,253,909,748.33
减：所得税费用	五、37	491,738,856.53	297,820,073.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,493,763,981.66	956,089,674.37
归属于母公司所有者的净利润		1,488,893,729.05	953,255,948.47
少数股东损益		4,870,252.61	2,833,725.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、38	0.33	0.21
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,493,763,981.66	956,089,674.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,488,893,729.05	953,255,948.47
归属于少数股东的综合收益总额		4,870,252.61	2,833,725.90

公司法定代表人：陶晓华

主管会计工作负责人：王建华

会计机构负责人：秦敏杰

备考合并现金流量表

编制单位：凯诺科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
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		10,409,835,912.03	7,064,086,801.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,970,422.21	17,829,839.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,034,585,454.51	735,575,527.53
经营活动现金流入小计		11,451,391,788.75	7,817,492,169.02
购买商品、接受劳务支付的现金		6,361,326,500.29	3,770,765,917.90
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		793,077,499.88	637,547,256.68
支付的各项税费		1,094,863,285.03	773,254,487.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	767,525,882.61	613,335,505.37
经营活动现金流出小计		9,016,793,167.81	5,794,903,167.22
经营活动产生的现金流量净额		2,434,598,620.94	2,022,589,001.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,880,000.00	9,980,000.00
取得投资收益收到的现金		5,032,841.51	1,327,079.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		741,897.82	9,498,669.14
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		77,654,739.33	20,805,749.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,888,637.94	789,969,434.48
投资支付的现金		51,880,000.00	9,980,000.00
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		643,768,537.94	799,949,434.48
投资活动产生的现金流量净额		-566,113,798.61	-779,143,685.42
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,330,203.90	94,552,426.12
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		27,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		59,530,203.90	94,552,426.12
筹资活动产生的现金流量净额		-59,530,203.90	-94,552,426.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-806,093.90	210,082.75
五、现金及现金等价物净增加额		1,808,148,524.53	1,149,102,973.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,613,583,112.03	2,464,480,139.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	5,421,731,636.56	3,613,583,112.03

公司法定代表人：陶晓

主管会计工作负责人：王建华

会计机构负责人：秦敏杰

备考合并所有者权益变动表

2013年度										所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
项	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,168,117,060.00	2,017,404,718.44			231,894,165.08		748,282,430.81		54,235,164.19	4,219,933,538.52	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,168,117,060.00	2,017,404,718.44			231,894,165.08		748,282,430.81		54,235,164.19	4,219,933,538.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-27,337,735.87			89,350,253.42		1,367,213,271.73		4,870,252.61	1,434,096,041.89	
（一）净利润							1,488,893,729.05		4,870,252.61	1,493,763,981.66	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							1,488,893,729.05		4,870,252.61	1,493,763,981.66	
（三）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积					89,350,253.42		-121,680,457.32			-32,330,203.90	
2、提取一般风险准备					89,350,253.42		-89,350,253.42				
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）		-27,337,735.87								-27,337,735.87	
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（六）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	1,168,117,060.00	1,990,066,982.57			321,244,418.50		2,115,495,702.54		59,105,416.80	5,654,029,580.41	

单位：人民币元

编制单位：凯诺科技股份有限公司



公司法定代表人：陶晓华

主管会计工作负责人：王建华

会计机构负责人：秦敏杰



备考合并所有者权益变动表（续）

项	2012年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	608,117,060.00	2,017,404,718.44			143,129,450.80		538,343,622.74	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	608,117,060.00	2,017,404,718.44			143,129,450.80		538,343,622.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	560,000,000.00				88,764,714.28		209,938,808.07	
（一）净利润							953,255,948.47	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							953,255,948.47	
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配	560,000,000.00						-743,317,140.40	
1、提取盈余公积							-88,764,714.28	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配	560,000,000.00						-654,552,426.12	
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,168,117,060.00	2,017,404,718.44			231,894,165.08		748,282,430.81	
少数股东权益								
所有者权益合计								

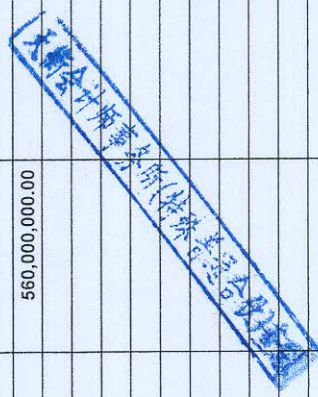
单位：人民币元

编制单位：凯诺科技股份有限公司

主管会计工作负责人：王建华

会计机构负责人：秦敏杰

公司法定代表人：陶晓华



凯诺科技股份有限公司

备考财务报表附注

一、公司基本情况

凯诺科技股份有限公司(曾用名:奥德臣实业股份有限公司,以下简称公司或本公司)前身为成立于1997年1月的江阴奥德臣精品面料服饰有限公司,1999年6月经江苏省人民政府苏政复(1999)47号文批准,由有限责任公司变更为股份有限公司。2000年12月11日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)170号文核准,公司向社会公开发行股票,并于2000年12月28日在上海证券交易所挂牌交易。

公司经营范围:毛纺新技术、新产品、新材料、通讯产品的研发、销售、环保高新技术产品的开发及投资;精纺呢绒、毛纱、服装、针织品、衬衫、领带、袜子、纺织原料、劳动保护用品的制造,自营和代理各类商品及技术的进出口业务;自有房屋的租赁服务;物业管理(凭有效资质证书经营)(上述经营范围凡涉及专项审核的经批准后方可经营)。

公司注册资本为64,660.4078万元人民币,企业法人营业执照号320000000013269。

二、重大资产重组情况介绍

(一)公司重大资产重组方案

本公司重组方案为:保持本公司现有资产不变,原大股东股权转让和公司定向发行股份购买资产组合。本次重组完成后,海澜集团有限公司(以下简称“海澜集团”)成为本公司的控股股东,与本次编制备考财务报表附注相关的股权变更事宜如下:

1、股权转让

2013年8月29日,江阴第三精毛纺有限公司(以下简称“三精纺”)和海澜集团签署了《股份转让协议》,三精纺将其持有的本公司23.29%的股权(计15,057.84万股)协议转让给海澜集团,转让价格为3.38元/股,股权转让价款合计为50,895.50万元,海澜集团将于重组方案通过中国证监会核准30日内以现金支付股权转让款。2013年8月29日,中共江阴市委农村工作办公室澄委农(2013)13号文批准了本次股份协议转让。

2、定向发行股份购买资产

根据公司第五届董事会第十七次会议审议通过的公司与海澜之家服饰股份有限公司(以下简称“海澜之家”)全体股东(海澜集团、荣基国际香港有限公司、国星集团有限公司、海澜国际贸易有限公司、万成亚太投资有限公司、江阴市晟汇国际贸易有限公司、上海挚东投资管理有限公司)签订的《关于发行股份购买资产暨重大资产重组的协议书》,公司拟向上述公司定向发

行股份，购买海澜之家的100.00%股权，经交易双方协商、董事会决议，非公开发行股票的发行价确定为人民币3.38元/股。

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2013）第661号《资产评估报告》，截至2013年6月30日，海澜之家按收益法评估价值经重组交易双方确认后拟购买资产作价1,300,000.00万元，公司向海澜之家股东定向发行384,615.38万股人民币普通股。

若前述股权协议转让及定向增发完成后，公司股本将由目前的64,660.41万股增加至449,275.79万股。海澜集团受让三精纺持有本公司15,057.84万股股份，并以其持有海澜之家42.00%的股权作为对价购买本公司的定向发行股份161,538.46万股股份，上述事项完成之后，海澜集团将持有本公司176,596.30万股，股份比例为39.31%，海澜集团将成为本公司的控股股东。

（二）海澜之家基本情况

海澜之家是根据中华人民共和国商务部商资批[2007]1618号《商务部关于同意江阴海澜之家服饰有限公司变更为股份有限公司的批复》，并经中华人民共和国商务部商外资资审A字[2007]0233号批准证书批准，由江阴海澜之家服饰有限公司以2007年4月30日经审计后的净资产按1.158264:1比例折股整体变更设立的中外合资股份有限公司。

江阴海澜之家服饰有限公司（原名：江阴海澜服装有限公司，曾用名：江阴海澜洋服有限公司）原由自然人强永明和自然人许慧共同出资组建，于2002年3月11日取得无锡市江阴工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号：3202812109330）。公司注册资本人民币500.00万元，其中：自然人强永明出资300.00万元，占注册资本总额的60%；自然人许慧出资200.00万元，占注册资本总额的40%。上述出资已由江阴暨阳会计师事务所有限公司出具的暨会验字[2002]068号验资报告予以验证。

2002年5月15日，经无锡市江阴工商行政管理局核准，海澜之家名称变更为：江阴海澜之家服饰有限公司。

2004年7月27日，经无锡市江阴工商行政管理局核准，海澜之家增加注册资本4,500.00万元，注册资本总额变更为人民币5,000.00万元。股东变更为：江阴市新桥镇投资有限公司出资4,500.00万元，占注册资本总额的90%；自然人强永明出资300.00万元，占注册资本总额的6%；自然人许慧出资200.00万元，占注册资本总额的4%。上述注册资本变更已由江阴中天衡联合会计师事务所出具的中天衡验字[2004]第073号验资报告进行验证。

2004年8月10日，经海澜之家股东大会决议并经无锡市江阴工商行政管理局核准，公司自然人股东许慧将其持有的公司4%的股权全部转让给自然人强志雄。

2005年10月14日，经海澜之家股东大会决议并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经资字[2005]103号文《关于外资并购设立合资企业“江阴海澜之家服饰有限公司”合同、章程的批复》同意，公司变更为中外合资经营企业。2005年10月17日，海澜之家获得江苏省人民政府颁发的

商外资苏府字[2005]61525 号外商投资企业批准证书。

2005 年 10 月 28 日，经海澜之家股东大会决议并经无锡市江阴工商行政管理局核准，海澜之家自然人股东强永明和强志雄将其持有公司的全部股权转让给江阴市新桥镇投资有限公司；海澜之家增加注册资本人民币 5,000.00 万元，注册资本变更为人民币 10,000.00 万元，其中：江阴市新桥镇投资有限公司出资 7,500.00 万元，占注册资本总额的 75%；成亨投资有限公司出资 2,500.00 万元，占注册资本总额的 25%；海澜之家企业类型变更为中外合资经营企业；海澜之家注册地址变更为江阴市华士镇工业区华新路 8 号；海澜之家经营期限变更为自 2002 年 3 月 11 日至 2050 年 10 月 27 日；海澜之家重新领取了企业法人营业执照。

2005 年 12 月 7 日，无锡中天衡联合会计师事务所对海澜之家申请注册资本 10,000.00 万元的实收情况进行了审验，并出具了中天衡验字[2005]第 276 号验资报告验证确认。2005 年 12 月 19 日，海澜之家领取了企业法人营业执照。

2006 年 9 月 30 日，经海澜之家股东大会决议并经无锡市江阴工商行政管理局核准，江阴市新桥镇投资有限公司将其持有公司的全部股权分别转让给海澜集团有限公司和江阴市晟汇国际贸易有限公司，根据 2006 年 9 月 20 日签定的股权转让协议，江阴市新桥镇投资有限公司将其持有的 5,000.00 万股股权转让给海澜集团有限公司、将其持有的 2,500.00 万股股权转让给江阴市晟汇国际贸易有限公司，股权转让后，海澜之家股权结构变更为：海澜集团有限公司出资 5,000.00 万元，占公司注册资本的 50%；江阴市晟汇国际贸易有限公司出资 2,500.00 万元，占海澜之家注册资本的 25%；成亨投资有限公司出资 2,500.00 万元，占注册资本总额的 25%。

海澜之家上述股权变更已于 2006 年 9 月获得了江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2005]61525 号外商投资企业批准证书；2006 年 9 月 30 日取得江阴市对外经济贸易合作局澄外经管字[2006]220 号文件批准，并于 2006 年 9 月 30 日到无锡市工商行政管理局办理了工商变更手续，变更后海澜之家住所：江阴市华士镇工业区；公司经营范围变更为：生产服装、精粗纺呢绒、毛纱线、羊毛衫及其他针织品、皮制品、鞋、袜，销售自产产品；公司法定代表人变更为：周建平。

2006 年 11 月 28 日，经海澜之家股东大会决议并经无锡市江阴工商行政管理局核准，江阴市晟汇国际贸易有限公司将其持有的部分股权转让给成亨投资有限公司和上海安捷投资有限公司。根据 2006 年 11 月 20 日签订的股权转让协议，江阴市晟汇国际贸易有限公司将其持有的 1,500.00 万元股权转让给成亨投资有限公司，将其持有的 500.00 万股股权转让给上海安捷投资有限公司。海澜之家上述股权变更已于 2006 年 11 月 28 日获得了江阴市对外经济贸易合作局澄外经管字[2006]271 号文件批准，并于 2006 年 11 月 28 日办理了工商变更手续。股权转让后，海澜之家股权结构变更为：海澜集团有限公司出资 5,000.00 万元，占海澜之家注册资本的 50%；江阴市晟汇国际贸易有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；成亨投资有限公司出资 4,000.00 万元，占海澜之家注册资本总额的 40%；上海安捷投资有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注

册资本的 5%。

2007 年 4 月 6 日，经海澜之家股东大会决议并经无锡市江阴工商行政管理局核准，香港成亨有限公司将其持有的全部股权转让给国星集团有限公司和荣基国际(香港)有限公司，海澜集团有限公司将其持有的部分股权转让给国星集团有限公司、上海挚东投资管理有限公司和海澜国际贸易有限公司。根据 2007 年 2 月 5 日签订的股权转让协议，成亨投资有限公司将其持有的 500.00 万元股权转让给国星集团有限公司，将其持有的 3,500.00 万股股权转让给荣基国际香港有限公司；海澜集团有限公司将其持有的 100.00 万元股权转让给上海挚东投资管理有限公司，将其持有的 400.00 万元股权转让给国星集团有限公司，将其持有的 500.00 万股股权转让给海澜国际贸易有限公司。海澜之家上述股权变更已于 2007 年 4 月 5 日获得了江阴市对外经济贸易合作局澄外经管字[2007]65 号文件批准，并于 2007 年 4 月 9 日办理了工商变更登记手续。经上述股权转让后，公司股权结构变更为：海澜集团有限公司出资 4,000.00 万元，占海澜之家注册资本的 40%；荣基国际香港有限公司出资 3,500.00 万元，占公司注册资本的 35%；国星集团有限公司出资 900.00 万元，占海澜之家注册资本的 9%；江阴市晟汇国际贸易有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；海澜国际贸易有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；上海安捷投资有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；上海挚东投资管理有限公司出资 100.00 万元，占海澜之家注册资本的 1%。

海澜之家已于 2007 年 4 月 9 日到无锡市工商行政管理局办理了工商变更手续，海澜之家经营范围：生产服装、精粗纺呢绒、毛纱线、羊毛衫及其他针纺织品、皮制品、鞋、袜，销售自产产品。

根据海澜之家 2007 年 6 月 21 日第一届十九次董事会决议，中华人民共和国商务部商资批[2007]1618 号《商务部关于同意江阴海澜之家服饰有限公司变更为股份有限公司的批复》，并经中华人民共和国商务部商外资资审 A 字[2007]0233 号批准证书批准，由江阴海澜之家服饰有限公司以 2007 年 4 月 30 日经审计后的净资产按 1.158264:1 比例折股整体变更设立的中外合资股份有限公司，注册资本为 10,000 万元人民币，除股本之外的净资产余额列入资本公积，各发起人出资金额及出资比例为：海澜集团有限公司出资 4,000.00 万元，占海澜之家注册资本的 40%；荣基国际(香港)有限公司出资 3,500.00 万元，占海澜之家注册资本的 35%；国星集团有限公司出资 900.00 万元，占海澜之家注册资本的 9%；江阴市晟汇国际贸易有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；海澜国际贸易有限公司出资 500.00 万元，占公司注册资本的 5%；上海安捷投资有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；上海挚东投资管理有限公司出资 100.00 万元，占海澜之家注册资本的 1%。海澜之家于 2007 年 10 月 23 日领取了变更后的企业法人营业执照。

2009 年 8 月 13 日，经海澜之家股东大会决议，江阴市晟汇国际贸易有限公司将其持有的部分股份转让给鑫方家投资有限公司，上海安捷投资有限公司将其持有的全部股份转让给万成亚太

投资有限公司。根据 2009 年 8 月 13 日签订的股权转让协议，江阴市晟汇国际贸易有限公司将其持有的 200 万股份转让给鑫方家投资有限公司；上海安捷投资有限公司将其持有的 500 万股份转让给万成亚太投资有限公司。海澜之家上述股权变更已于 2009 年 9 月 15 日获得了江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸资[2009]689 号文件批准，并于 2009 年 9 月 16 日办理了工商变更登记手续。经上述股权转让后，海澜之家股权结构变更为：海澜集团有限公司出资 4,000.00 万元，占海澜之家注册资本的 40%；荣基国际香港有限公司出资 3,500.00 万元，占公司注册资本的 35%；国星集团有限公司出资 900.00 万元，占海澜之家注册资本的 9%；海澜国际贸易有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；万成亚太投资有限公司出资 500.00 万元，占海澜之家注册资本的 5%；江阴市晟汇国际贸易有限公司出资 300.00 万元，占海澜之家注册资本的 3%；鑫方家投资有限公司出资 200.00 万元，占海澜之家注册资本的 2%；上海挚东投资管理有限公司出资 100.00 万元，占海澜之家注册资本的 1%。

根据海澜之家 2009 年 11 月 5 日召开的 2009 年第五次临时股东会决议，并经江苏省商务厅苏商资[2009]130 号文《关于同意海澜之家服饰股份有限公司增加注册资本的批复》的批准，海澜之家注册资本由原来的 10,000.00 万元人民币增加到 44,000.00 万元人民币，股本总额由原 10,000 万股增加到 44,000 万股。海澜之家上述股本变更已由江苏天衡会计师事务所有限公司于 2009 年 11 月 30 日出具天衡验字（2009）067 号验资报告验证。海澜之家于 2009 年 12 月 7 日领取了变更后的企业法人营业执照。

2012 年 7 月，根据股份转让协议，鑫方家投资有限公司将其持有的海澜之家 2%股份全部转让给海澜集团有限公司，鑫方家投资有限公司不再持有海澜之家股份。

2012 年 9 月，根据海澜之家董事会决议及股东大会决议，海澜之家注册资本由 44,000 万元增加至 100,000 万元，增加的注册资本 56,000 万元，由海澜之家各股东按照原持股比例使用未分配利润转增股本。本次转增后，海澜之家股本结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例
海澜集团有限公司	42,000.00	42%
荣基国际香港有限公司	35,000.00	35%
国星集团有限公司	9,000.00	9%
海澜国际贸易有限公司	5,000.00	5%
万成亚太投资有限公司	5,000.00	5%
江阴市晟汇国际贸易有限公司	3,000.00	3%
上海挚东投资管理有限公司	1,000.00	1%
合 计	100,000.00	100%

经营范围：生产服装、精粗纺呢绒、毛纱线、羊毛衫、针纺织品、皮制品、鞋袜，从事上述商品的批发、零售，以特许经营方式从事商业活动。

企业法人营业执照号为 320000400003067；注册地址为江阴市华士镇工业区（华新路 8 号）。

三、备考财务报表的编制基础和方法

本备考财务报表系假设本附注二、（一）所述的公司重大资产重组已履行股份转让协议签署、政府相关部门的审批、股东大会通过等程序，为了能按重组后的架构编制备考合并报表，本公司假设该重组事项已于 2012 年 1 月 1 日之前实施完成，备考财务报表具体编制方法为：

1、海澜集团受让三精纺持有的本公司 15,057.84 万股股份以及海澜之家股东以其拥有的海澜之家 100.00%股权为对价认购本公司定向发行的 384,615.38 万股股份，从而海澜集团和海澜之家股东合计持有本公司 88.96%的股权。根据财政部 2009 年 3 月 13 日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便（2009）17 号）的规定，本次交易行为为反向收购，本公司在交易发生时持有构成业务的资产或负债，按照《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函（2008）60 号）的规定，本公司在编制备考财务报表时，按照购买法的原则进行处理，确认商誉或当期损益。

2、海澜之家的资产、负债在并入备考财务报表时，以其在合并前的账面价值进行确认和计量；本公司的可辨认资产、负债在并入备考财务报表时，以其在合并日确定的公允价值进行合并，合并成本小于可辨认净资产公允价值份额的差额确认损益 82,202,672.65 元。

3、备考财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是海澜之家在合并前的留存收益和其他权益余额。

4、备考财务报表中股本的金额是海澜之家合并前的股本以及假定在确定本次合并成本过程中新增股本之和。但是，备考财务报表中的股本结构反映的是合并后本公司的股本结构（即发行在外的权益性证券数量和种类），包括本公司本次为了合并海澜之家而发行的权益。

四、主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本备考财务报表是以本公司和海澜之家的持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的备考财务状况、备考经营成果和备考现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四年以上	80	80
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、委托代销商品、委托加工材料及低值易耗品等。

(2) 原材料、产成品发出采用加权平均法核算；在产品根据车间期末结存的原材料，按当期投入生产的材料价格计算保留材料成本，其余工、费成本全部转入当期完工产品成本；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；库存商品发出采用个别认定法核算

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

①对于房屋建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	3-5	9.7-3.17
专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
通用设备	5-8	3-5	19.4-11.88

本公司至少在每年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。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象, 对存在减值迹象的固定资产进行减值测试, 估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 固定资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象, 对存在减值迹象的在建工程进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的, 在建工程的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为

在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

公司通过加盟店或商场店销售的商品，均以收到加盟店或商场店委托代销清单后，再确认销售收入。

公司通过直营店销售的商品，以收到货款并将商品交付给消费者时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

25、会计政策、会计估计变更

本公司不存在会计政策、会计估计变更。

五、税项

1、流转税

（1）增值税：产品销项税税率为 17%，出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

（2）营业税：按应税劳务或租赁收入的 5%计缴。

2、企业所得税

本公司系高新技术企业，按应纳税所得额的 15%计缴。

子公司按应纳税所得额的 25%计缴

3、地方税及附加

(1) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%或 7%缴纳。

(2) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 本公司子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

1、江阴中汇服饰有限公司

子公司全称：	江阴中汇服饰有限公司
子公司类型：	有限责任公司
注册地：	江阴市
业务性质：	制造业
注册资本：	2,000.00 万美元
经营范围：	生产服装
公司期末实际投资额：	1,500.00 万美元
持股比例：	75%
表决权比例：	75%
是否合并：	是
少数股东权益：	59,105,416.80 元
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	-

2、江阴中汇服饰进出口有限公司

子公司全称：	江阴中汇服饰进出口有限公司
子公司类型：	有限责任公司
注册地：	江阴市
业务性质：	流通业
注册资本：	1,000.00 万人民币
经营范围：	自营和代理各类商品及技术的进出口业务
公司期末实际投资额：	1,000.00 万人民币
持股比例：	100%
表决权比例：	100%
是否合并：	是

注：公司子公司-江阴中汇服饰有限公司持有100%股权。

(二) 海澜之家子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

1、上海浦东海澜之家服饰有限公司

子公司全称：	上海浦东海澜之家服饰有限公司
子公司类型：	有限公司
注册地：	上海市
业务性质：	流通业
注册资本：	1,000.00 万元人民币
经营范围：	服装的生产及销售(生产限分支经营), 百货的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)。
公司期末实际投资额：	1,000.00 万元人民币
持股比例：	100.00%
表决权比例：	100.00%
是否合并：	是

2、江阴海澜之家供应链管理有限公司

子公司全称：	江阴海澜之家供应链管理有限公司
子公司类型：	有限公司
注册地：	江阴市
业务性质：	流通业
注册资本：	5,000 万元人民币
经营范围：	供应链及相关系统的咨询管理、配套服务；服装、百货销售。
公司期末实际投资额：	5,000 万元人民币
持股比例：	100.00%
表决权比例：	100.00%
是否合并：	是

3、江阴爱居兔服装有限公司

子公司全称：	江阴爱居兔服装有限公司
子公司类型：	有限公司
注册地：	江阴市
业务性质：	流通业
注册资本：	20,000.00 万元人民币
经营范围：	服装生产、销售；百货销售。
公司期末实际投资额：	20,000.00 万元人民币
持股比例：	100.00%
表决权比例：	100.00%
是否合并：	是

4、江阴海澜之家华士供应链管理有限公司

子公司全称：	江阴海澜之家华士供应链管理有限公司
子公司类型：	有限公司
注册地：	江阴市
业务性质：	流通业
注册资本：	1,000.00 万元人民币
经营范围：	供应链及相关系统的咨询管理、配套服务；服装、百货销售。
公司期末实际投资额：	1,000.00 万元人民币
持股比例：	100.00%
表决权比例：	100.00%
是否合并：	是

注：海澜之家子公司-江阴海澜之家供应链管理有限公司持有 100.00% 股权。

5、江阴海澜之家顾山供应链管理有限公司

子公司全称：	江阴海澜之家顾山供应链管理有限公司
子公司类型：	有限公司
注册地：	江阴市
业务性质：	流通业
注册资本：	1,000.00 万元人民币
经营范围：	供应链及相关系统的咨询管理、配套服务；服装、百货销售。
公司期末实际投资额：	1,000.00 万元人民币
持股比例：	100.00%
表决权比例：	100.00%
是否合并：	是

海澜之家子公司-江阴海澜之家供应链管理有限公司持有 100.00% 股权。

6、江阴海澜之家纺织品采购管理有限公司

子公司全称：	江阴海澜之家纺织品采购管理有限公司
子公司类型：	有限公司
注册地：	江阴市
业务性质：	流通业
注册资本：	5,000.00 万元人民币
经营范围：	纺织品采购活动的管理；针织品、纺织品等销售。
公司期末实际投资额：	5,000.00 万元人民币
持股比例：	100.00%
表决权比例：	100.00%
是否合并：	是

7、江阴百衣百顺服饰有限公司

子公司全称:	江阴百衣百顺服饰有限公司
子公司类型:	有限公司
注册地:	江阴市
业务性质:	流通业
注册资本:	10,000.00万元人民币
经营范围:	服装生产、销售。
公司期末实际投资额:	10,000.00万元人民币
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%
是否合并:	是

8、上海百衣百顺服饰有限公司

子公司全称:	上海百衣百顺服饰有限公司
子公司类型:	有限公司
注册地:	上海市
业务性质:	流通业
注册资本:	1,000.00万元人民币
经营范围:	服装销售
公司期末实际投资额:	1,000.00万元人民币
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%
是否合并:	是

注：海澜之家子公司-江阴百衣百顺服饰有限公司持有 100.00%股权。

9、江阴海澜之家新桥销售有限公司

子公司全称:	江阴海澜之家新桥销售有限公司
子公司类型:	有限公司
注册地:	江阴市
业务性质:	流通业
注册资本:	1,000.00万元
经营范围:	服装销售。
公司期末实际投资额:	1,000.00万元
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%
是否合并:	是

10、南京衣都城服饰有限公司

子公司全称:	南京衣都城服饰有限公司
子公司类型:	有限公司
注册地:	南京市

业务性质:	流通业
注册资本:	100.00万元
经营范围:	服装销售。
公司期末实际投资额:	0万元
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%
是否合并:	是

注：海澜之家子公司-江阴百衣百顺服饰有限公司 2013 年度新设并持有 100.00%股权。截止 2013 年末，公司根据经营策略的调整，已经注销该公司。

(三) 公司合并财务报表范围变动情况

(1) 2012 年度财务报表合并范围增加情况

单位：人民币万元

公司名称	投资比例	2012 年 12 月 31 日		2012 年度
		资产总额	净资产	净利润
江阴海澜之家华士供应链管理有限公司	100%	1,000.13	999.63	-0.37
江阴海澜之家顾山供应链管理有限公司	100%	1,000.13	999.63	-0.37
江阴海澜之家纺织品采购管理有限公司	100%	5,001.95	4,999.45	-0.55
江阴百衣百顺服饰有限公司	100%	10,237.40	9,844.49	-155.51
上海百衣百顺服饰有限公司	100%	1,003.48	996.61	-3.39

(2) 2013 年度月财务报表合并范围增加情况

单位：人民币万元

公司名称	投资比例	2013 年 12 月 31 日		2013 年度
		资产总额	净资产	净利润
江阴海澜之家新桥销售有限公司	100%	18,015.22	6,793.71	5,793.71
南京衣都城服饰有限公司	100%	0.00	0.00	-0.25

七、合并财务报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	人民币	原 币	汇 率	人民币
现金						

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	人民币	原 币	汇 率	人民币
人民币			4,479,748.12			1,496,192.69
小 计			4,479,748.12			1,496,192.69
银行存款						
人民币			5,412,785,507.44			3,602,421,925.66
美元	626,478.47	6.0969	3,819,576.57	1,414,666.97	6.2855	8,891,889.25
欧元	76,823.84	8.4189	646,772.23	72,693.60	8.3176	604,636.29
港币	40.96	0.7862	32.20	207,767.33	0.81085	168,468.14
小 计			5,417,251,888.44			3,612,086,919.34
其他货币资金						
人民币			48,707,076.09			94,116,954.84
小 计			48,707,076.09			94,116,954.84
合 计			5,470,438,712.65			3,707,700,066.87

(注) 其他货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保函保证金	4,427,076.09	8,416,954.84
银行承兑汇票保证金	44,280,000.00	85,700,000.00
合 计	48,707,076.09	94,116,954.84

(2) 除银行保函保证金 4,427,076.09 元、银行承兑汇票保证金 44,280,000.00 元外, 2013 年 12 月 31 日余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,856,306.00	21,592,997.99
合 计	6,856,306.00	21,592,997.99

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日已背书转让给他方但尚未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额
宁波罗蒙制衣有限公司	2013-8-15	2014-2-15	400,000.00
吴江市谢氏制衣有限公司	2013-8-6	2014-2-6	200,000.00
吴江市元富达纺织有限公司	2013-7-17	2014-1-17	200,000.00
山西鑫飞能源投资集团有限公司	2013-8-6	2014-2-6	200,000.00
晋江市灿兴服装织造有限公司	2013-9-5	2014-3-5	100,000.00
合 计			1,100,000.00

(3) 2013 年 12 月 31 日余额中无质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	224,869,723.03	100.00	11,515,984.86	5.12
组合小计	224,869,723.03	100.00	11,515,984.86	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	224,869,723.03	100.00	11,515,984.86	5.12

类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	167,847,068.26	100.00	9,032,291.83	5.38
组合小计	167,847,068.26	100.00	9,032,291.83	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	167,847,068.26	100.00	9,032,291.83	5.38

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
一年以内	219,719,921.48	97.71	10,985,996.08	158,937,548.55	94.69	7,946,877.42
一至二年	5,083,584.40	2.26	508,358.43	8,012,315.31	4.78	801,231.53
二至三年	57,391.15	0.03	17,217.35	822,096.60	0.49	246,628.98
三至四年	8,826.00		4,413.00	75,107.80	0.04	37,553.90
合 计	224,869,723.03	100.00	11,515,984.86	167,847,068.26	100.00	9,032,291.83

(3) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
客户 A	客 户	5,713,323.38	一年以内	2.54
客户 B	客 户	4,611,203.36	一年以内	2.05

往来单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
客户 C	客 户	3,946,930.94	一年以内	1.76
客户 D	客 户	2,723,969.53	一年以内	1.21
客户 E	客 户	2,367,646.87	一年以内	1.05
合 计		19,363,074.08		8.61

(4) 2013 年 12 月 31 日余额中应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项情况

关联方名称	金 额	款项性质
江阴第三精毛纺有限公司	1,287,000.00	加工费

(5) 应收账款中的外币余额情况

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原 币	折算汇率	记账本位币	原 币	折算汇率	记账本位币
应收国外账款-美元	1,916,240.82	6.0969	11,683,128.66	2,572,279.50	6.2855	16,168,062.80
应收国外账款-港币	1.71	0.7862	1.34			
合 计			11,683,130.00			16,168,062.80

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	341,245,179.55	95.43	274,247,939.03	85.81
一至二年	7,107,524.26	1.99	45,172,460.97	14.13
二至三年	9,091,391.99	2.54	199,996.03	0.06
三年以上	129,926.03	0.04		
合 计	357,574,021.83	100.00	319,620,396.03	100.00

(2) 2013 年 12 月 31 日余额中一年以上预付款项金额为 16,328,842.28 元, 占预付款项总额的 4.57%, 主要系为预付供货商设备款和货款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
德马泰克物流系统(苏州)有限公司	设备供应商	98,998,288.98	一年以内	根据合同预付
江阴市顾山镇财政所	政府部门	31,274,496.00	一年以内 及二到三年	根据合同预付
中山市元一服饰有限公司	服装供应商	18,118,715.46	一年以内	根据合同预付
江阴市振新电器成套设备有限公司	设备供应商	18,180,605.99	一年以内	根据合同预付

往来单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
广东名鳄服饰实业有限公司	服装供应商	10,837,002.53	一年以内	根据合同预付
合 计		177,409,108.96		

(4) 2013 年 12 月 31 日余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东或关联方款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	41,145,720.46	100.00	5,398,495.58	13.12
组合小计	41,145,720.46	100.00	5,398,495.58	13.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	41,145,720.46	100.00	5,398,495.58	13.12

类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	36,732,940.44	100.00	3,945,503.47	10.74
组合小计	36,732,940.44	100.00	3,945,503.47	10.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	36,732,940.44	100.00	3,945,503.47	10.74

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
一年以内	28,914,044.04	70.27	1,445,702.20	26,264,678.82	71.50	1,313,233.94
一至二年	5,406,590.40	13.14	540,659.04	7,193,971.33	19.59	719,397.13
二至三年	4,606,995.23	11.20	1,382,098.58	1,155,580.13	3.15	346,674.04
三至四年	99,380.63	0.24	49,690.32	691,823.60	1.88	345,911.80
四至五年	691,823.60	1.68	553,458.88	1,033,000.00	2.81	826,400.00
五年以上	1,426,886.56	3.47	1,426,886.56	393,886.56	1.07	393,886.56
合 计	41,145,720.46	100.00	5,398,495.58	36,732,940.44	100.00	3,945,503.47

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额比例 (%)
南京银都广告商务有限责任公司	广告代理	5,098,000.00	一至三年	12.39
无锡中德置业有限公司	房屋租赁	5,000,000.00	一年以内	12.15
中国建设银行股份有限公司天津市分行	客户/保证金	4,900,000.00	一年以内	11.91
中国建设银行股份有限公司北京市分行	客户/保证金	4,245,000.00	一年以内	10.32
武汉大汉口乐园商业发展有限公司	房屋租赁	1,150,000.00	一年以内	2.79
合 计		20,393,000.00		49.56

(4) 2013 年 12 月 31 日余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项。

6、存货

(1) 分类情况

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	117,451,464.09		117,451,464.09	65,690,047.66		65,690,047.66
在产品	86,664,649.58		86,664,649.58	82,381,318.98		82,381,318.98
委托加工材料	8,994,262.91		8,994,262.91	18,853,627.79		18,853,627.79
产成品	407,778,932.32	6,418,286.93	401,360,645.39	304,614,098.87	2,894,979.03	301,719,119.84
库存商品	1,183,220,671.86	12,129,320.00	1,171,091,351.86	2,011,854,911.43	8,104,367.11	2,003,750,544.32
委托代销商品	3,279,346,346.63		3,279,346,346.63	2,434,853,053.34		2,434,853,053.34
合 计	5,083,456,327.39	18,547,606.93	5,064,908,720.46	4,918,247,058.07	10,999,346.14	4,907,247,711.93

(2) 存货跌价准备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
产成品	2,894,979.03	6,418,286.93		2,894,979.03	6,418,286.93
库存商品	8,104,367.11	11,745,170.04		7,720,217.15	12,129,320.00
合 计	10,999,346.14	18,163,456.97		10,615,196.18	18,547,606.93

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、其他流动资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
无锡绿城房地产开发有限公司贷款 集合资金信托计划		20,000,000.00
增值税-待抵扣进项税	61,745,378.06	18,092,267.74
保险费	191,386.26	217,134.24
房租	5,468,592.18	3,090,000.00
其他	738,492.99	305,166.70
合 计	68,143,849.49	41,704,568.68

8、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	10,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资金额	2012 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2013 年 12 月 31 日
江苏银行股份有限公司	微小	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

9、投资性房地产

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
账面原值				
房屋建筑物	561,862,670.50			561,862,670.50
累计折旧和摊销				
房屋建筑物	152,067,992.43	14,912,380.44		166,980,372.87
账面净值				
房屋建筑物	409,324,421.29			394,882,297.63
减值准备				
房屋建筑物	-			-
账面价值				
房屋建筑物	409,324,421.29			394,882,297.63

2013 年度折旧（摊销）额为 14,912,380.44 元。

10、固定资产及累计折旧

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少[注]	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计					
房屋建筑物	1,708,488,903.55		378,154,464.29	54,021,000.00	2,032,622,367.84
专用设备	799,432,259.16		246,237,665.42	2,543,117.70	1,043,126,806.88
通用设备	191,503,134.86		60,567,814.72	9,041,767.38	243,029,182.20
合 计	2,699,424,297.57		684,959,944.43	65,605,885.08	3,318,778,356.92
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	190,732,355.93		66,296,403.42	285,122.84	256,743,636.51
专用设备	546,337,928.22		68,296,121.85	2,494,393.43	612,139,656.64
通用设备	98,978,445.97		28,844,086.42	8,322,616.92	119,499,915.47
合 计	836,048,730.12	-	163,436,611.69	11,102,133.19	988,383,208.62
三、账面净值					
房屋建筑物	1,517,756,547.62				1,775,878,731.33
专用设备	253,094,330.94				430,987,150.24
通用设备	92,524,688.89				123,529,266.73
合 计	1,863,375,567.45				2,330,395,148.30
四、减值准备合计					
房屋建筑物					
专用设备					
通用设备					
合 计	-				-
五、账面价值合计					
房屋建筑物	1,517,756,547.62				1,775,878,731.33
专用设备	253,094,330.94				430,987,150.24
通用设备	92,524,688.89				123,529,266.73
合 计	1,863,375,567.45				2,330,395,148.30

2013 年度折旧额为 163,436,611.69 元。

2013 年度从在建工程转入 345,698,530.05 元。

[注]海澜之家根据经营需要将“顾山服装城东区”房屋进行加层改造，于 2013 年 2 月将其净值转入在建工程。

11、在建工程

(1) 分类情况

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海澜服装城二期	231,272,468.80		231,272,468.80	390,822,644.10		390,822,644.10
顾山服装城东区改造	84,814,934.10		84,814,934.10			
零星工程	755,301.57		755,301.57	3,418,000.00		3,418,000.00
合 计	316,842,704.47	-	316,842,704.47	394,240,644.10	-	394,240,644.10

(2) 在建工程建本期变动情况

工程名称	2012年12月31日	本期增加数	本期减少数	
			转入固定资产	其他减少
引进设计软件及设备开发生产高档休闲服装技术改造项目		4,787,583.71	4,787,583.71	
引进后整理关键设备提高档次技改项目		6,648,947.14	6,648,947.14	
引进关键设备生产衬衫项目		8,680,000.00	8,680,000.00	
实施信息化系统改造项目		7,290,640.20	7,290,640.20	
海澜服装城二期	390,822,644.10	155,323,183.70	314,873,359.00	
顾山服装城东区改造		84,814,934.10		
零星工程	3,418,000.00	755,301.57	3,418,000.00	
合 计	394,240,644.10	268,300,590.42	345,698,530.05	-

工程名称	2013年12月31日	预算数 (万元)	累计利息 资本化金额	资金来源
引进设计软件及设备开发生产高档休闲服装技术改造项目		3,984		可转债募集资金
引进后整理关键设备提高档次技改项目		4,100		
引进关键设备生产衬衫项目		4,115		
实施信息化系统改造项目		2,989		
海澜服装城二期	231,272,468.80	55,832		自筹资金
顾山服装城东区改造	84,814,934.10	8,928		自筹资金
零星工程	755,301.57			
合 计	316,842,704.47		-	

公司在建工程无资本化利息。

12、无形资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值				

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
土地使用权	270,138,611.58			270,138,611.58
软件	26,042,288.48	25,217,291.52		51,259,580.00
商标权	1,526,563.53	139,594.35		1,666,157.88
专利权	110,000.00			110,000.00
合 计	297,817,463.59	25,356,885.87	-	323,174,349.46
二、累计摊销				
土地使用权	20,687,786.69	5,470,434.81		26,158,221.50
软件	1,954,242.92	4,215,961.71		6,170,204.63
商标权	473,588.06	164,326.16		637,914.22
专利权	13,750.05	11,000.04		24,750.09
合 计	23,129,367.72	9,861,722.72	-	32,991,090.44
三、账面净值				
土地使用权	249,450,824.89			243,980,390.08
软件	24,088,045.56			45,089,375.37
商标权	1,052,975.47			1,028,243.66
专利权	96,249.95			85,249.91
合 计	274,688,095.87			290,183,259.02
四、减值准备				
土地使用权				
软件				
商标权				
专利权				
合 计	-			-
五、账面价值				
土地使用权	249,450,824.89			243,980,390.08
软件	24,088,045.56			45,089,375.37
商标权	1,052,975.47			1,028,243.66
专利权	96,249.95			85,249.91
合 计	274,688,095.87			290,183,259.02

2013 年度摊销额为 9,861,722.72 元。

13、长期待摊费用

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原值				
装修费	12,615,963.52	28,379,310.88	6,207,572.08	34,787,702.32

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
绿化费	891,775.43			891,775.43
合 计	13,507,738.95	28,379,310.88	6,207,572.08	35,679,477.75
累计摊销				
装修费	4,971,886.28	10,213,918.56	6,207,572.08	8,978,232.76
绿化费	609,379.95	178,355.04		787,734.99
合 计	5,581,266.23	10,392,273.60	6,207,572.08	9,765,967.75
账面价值				
装修费	7,644,077.24			25,809,469.56
绿化费	282,395.48			104,040.44
合 计	7,926,472.72			25,913,510.00

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
资产减值准备	4,735,454.56	4,259,819.14
可抵扣亏损	9,037,686.89	168,624.59
内部未实现利润	36,456,722.76	37,316,041.02
预提费用	31,627,894.36	23,267,328.15
小 计	81,857,758.57	65,011,812.90
递延所得税负债		
公允价值调整	23,366,966.56	24,188,352.38
小 计	23,366,966.56	24,188,352.38
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额	2,218,922.30	1,665,033.27
互抵后报表列报		
递延所得税资产	79,638,836.27	63,346,779.63
递延所得税负债	21,148,044.26	22,523,319.11

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异		
公允价值调整	152,547,246.23	157,947,389.21
小 计	152,547,246.23	157,947,389.21
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	24,978,407.88	20,919,122.64
可抵扣亏损	36,150,747.52	674,498.29

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
内部未实现利润	145,826,891.03	149,264,164.09
预提费用	126,511,577.42	93,069,312.62
小 计	333,467,623.85	263,927,097.64

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
减值准备	11,445,830.44	3,058,018.80
可抵扣亏损	160,184,063.97	96,125,122.73
预提费用	11,073,166.99	12,944,255.00
广告费超支	24,748,101.37	58,961,509.32
小 计	207,451,162.77	171,088,905.85

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	金 额
2015 年度	5,324,905.85
2016 年度	47,335,309.61
2017 年度	43,440,322.88
2018 年度	64,083,525.63
小 计	160,184,063.97

15、资产减值准备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
一、坏账准备	12,977,795.30	3,936,685.14			16,914,480.44
二、存货跌价准备	10,999,346.14	18,163,456.97		10,615,196.18	18,547,606.93
合 计	23,977,141.44	22,100,142.11	-	10,615,196.18	36,803,974.16

16、应付票据

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	44,280,000.00	85,700,000.00
合 计	44,280,000.00	85,700,000.00

截止 2013 年 12 月 31 日, 应付票据余额中无已到期尚未支付及应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位票据。

17、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	3,901,824,167.23	88.48	3,810,276,884.22	80.51
一至二年	477,934,412.22	10.80	916,092,291.06	19.35
二至三年	30,608,488.27	0.69	5,442,998.10	0.12
三年以上	1,251,757.06	0.03	902,703.00	0.02
合 计	4,411,618,824.78	100.00	4,732,714,876.38	100.00

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东或关联方款项。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日余额中一年以上应付账款金额为 509,794,657.55 元, 占应付账款总额的 11.56%, 主要为尚未结算的供应商的货款。

18、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	1,093,516,838.58	99.91	597,466,022.50	99.67
一至二年	496,504.05	0.05	606,866.87	0.10
二至三年	447,144.35	0.04	101,359.45	0.02
三年以上	27,595.57		1,247,119.35	0.21
合 计	1,094,488,082.55	100.00	599,421,368.17	100.00

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日余额中预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东或关联方款项

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
苏州虹莹服饰有限公司	1,321,863.93	289,870.09

(3) 2013 年 12 月 31 日中一年以上预收款项金额 971,243.97 元, 占预收款项总额的 0.09%, 主要系尚未与购货方结算的货款。

19、应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	210,270,653.00	736,098,577.00	684,296,668.40	262,072,561.60
二、职工福利费	4,504,749.32	31,920,913.51	31,920,913.51	4,504,749.32
三、社会保险费	4,274,804.00	65,482,712.72	64,657,487.39	5,100,029.33

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
四、住房公积金		3,258,276.00	3,258,276.00	
五、工会经费和职工教育经费	24,424,235.63	19,066,659.21	9,118,691.46	34,372,203.38
合 计	243,474,441.95	855,827,138.44	793,252,036.76	306,049,543.63

职工福利费余额均为公司子公司江阴中汇服饰有限公司(中外合资企业)计提的应付职工奖励及福利基金。

20、应交税费

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	112,130,839.81	115,573,340.03
企业所得税	252,108,325.47	119,729,724.42
营业税	253,367.23	95,270.35
城建税	5,820,689.79	7,136,067.03
教育费附加	5,610,528.51	6,830,661.07
房产税	1,777,501.55	1,572,437.67
地方综合基金	2,620,316.25	2,310,543.60
个人所得税	431,780.88	257,244.00
其 他	6,022,170.40	4,373,089.67
合 计	386,775,519.89	257,878,377.84

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	24,545,081.67	87.56	13,184,020.70	88.46
一至二年	2,249,491.21	8.03	690,085.10	4.63
二至三年	425,282.47	1.52	403,903.00	2.71
三年以上	811,066.00	2.89	626,040.00	4.20
合 计	28,030,921.35	100.00	14,904,048.80	100.00

(2) 2013 年 12 月 31 日余额中较大的其他应付款情况

往来单位(项目)	金 额	账 龄
赵金辉	1,414,800.00	一年以内
肥西东羽羽绒有限公司	1,000,000.00	一年以内
上海适我服饰有限公司温州分公司	500,000.00	一年以内

往来单位（项目）	金 额	账 龄
河北奥莱克绒毛制品有限公司	500,000.00	一年以内
合 计	3,414,800.00	

(3) 2013 年 12 月 31 日余额中应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东或关联方款项情况

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
海澜集团有限公司江阴海澜大酒店	97,160.80	118,270.00
合 计	97,160.80	118,270.00

(4) 2013 年 12 月 31 日余额中一年以上其他应付款金额为 3,485,839.68 元，占其他应付款总额的 12.44%，主要系收取的租房押金。

22、长期应付款

(1) 账龄分析

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	901,333,518.71	655,064,483.94
一至二年	578,453,424.52	534,454,768.16
二至三年	495,286,886.16	394,695,766.27
三年以上	741,983,982.91	450,675,203.60
合 计	2,717,057,812.30	2,034,890,221.97

(2) 2013 年 12 月 31 日余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
苏州虹莹服饰有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

(3) 长期应付款 2013 年 12 月 31 日余额均为加盟商缴纳的经营保证金。

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日余额中前五名的长期应付款

单 位	金 额
上海上澜实业有限公司	29,164,604.40
上海澜坤服饰有限公司	20,000,000.00
季卫峰	15,879,493.00
张建忠	13,766,233.79
山东银座配送有限公司	13,000,000.00
合 计	91,810,331.19

23、其他非流动负债

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
科技三项经费	400,000.00	400,000.00
技术改造专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

24、股本

(1) 明细情况

单位：股

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)					2013 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件	3,846,153,846						3,846,153,846
无限售条件	646,604,078						646,604,078
合 计	4,492,757,924	-	-	-	-	-	4,492,757,924

注：附注二、（一）、2 所述，假设重组方案实施后，截止 2013 年 12 月 31 日，公司股本总额为 4,492,757,924 股，有限售条件的流通股 3,846,153,846 股、无限售条件的流通股 646,604,078 股。

(2) 其他说明

序号	项 目	股份数量/比例
A	本公司本次拟向海澜之家全体股东定向增发股份数量	3,846,153,846
B	本公司本次定向增发后总股本	4,492,757,924
C=A/B	本次定向增发股份占定向增发后总股本比例	85.61%
D	海澜之家实际总股本	1,000,000,000
E=D/C*(1-C)	为确保合并报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构海澜之家应模拟发行股份数量	168,117,060
F	海澜之家模拟发行后总股本	1,168,117,060

25、资本公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	2,017,404,718.44		27,337,735.87	1,990,066,982.57
合 计	2,017,404,718.44	-	27,337,735.87	1,990,066,982.57

注：本期减少系定向发行股份购买资产的发行费用。

26、盈余公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	140,372,338.83	89,350,253.42		321,244,418.50
合 计	140,372,338.83	89,350,253.42		321,244,418.50

27、未分配利润

项 目	2013 年度	2012 年度
年初未分配利润	748,282,430.81	538,343,622.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,488,893,729.05	953,255,948.47
减：提取法定盈余公积	89,350,253.42	88,764,714.28
应付普通股股利	32,330,203.90	94,552,426.12
转作股本的普通股股利		560,000,000.00
期末未分配利润	2,115,495,702.54	748,282,430.81

28、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,416,111,537.25	5,196,216,655.61	5,841,039,267.71	3,587,625,280.67
其他业务收入	97,872,609.49	92,148,678.24	53,484,720.71	51,444,033.21
合 计	8,513,984,146.74	5,288,365,333.85	5,894,523,988.42	3,639,069,313.88

(2) 主营情况

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海澜之家服装	7,072,085,768.49	4,445,503,860.67	4,494,608,042.01	2,740,562,306.28
圣凯诺服装	1,208,846,040.75	630,317,868.67	1,145,456,709.23	655,820,362.20
精纺呢绒	23,165,260.74	20,644,805.68	78,886,577.16	83,397,905.19
电、汽	60,953,895.72	51,202,388.45	67,454,844.20	56,526,041.42
染整加工	51,060,571.55	48,547,732.14	54,633,095.11	51,318,665.58
合 计	8,416,111,537.25	5,196,216,655.61	5,841,039,267.71	3,587,625,280.67

(3) 其他业务

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	82,662,809.41	76,836,242.52	34,621,750.32	31,882,239.60
租赁及其他	15,209,800.08	15,312,435.72	18,862,970.39	19,561,793.61
合 计	97,872,609.49	92,148,678.24	53,484,720.71	51,444,033.21

(4) 主营业务前五名客户情况

客户名称	营业收入（万元）	占全部营业收入的比例（%）
客户 A	6,325.19	0.74
客户 B	5,654.71	0.66
客户 C	4,914.88	0.58
客户 D	4,809.35	0.56
客户 E	4,039.84	0.47
合 计	25,743.97	3.02

29、营业税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	3,519,125.73	2,606,689.52	参见附注五
城建税	33,644,386.71	25,514,345.71	参见附注五
教育费附加	30,781,840.92	22,206,380.96	参见附注五
其他税费	7,717,801.93	5,645,208.92	
合 计	75,663,155.29	55,972,625.11	

30、销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	263,904,901.05	176,053,366.30
办公费	17,688,668.72	12,163,949.86
差旅费	80,687,472.24	64,004,628.14
运杂费	15,737,472.83	13,332,104.92
折旧费	307,451.73	256,338.49
广告费	205,650,775.32	244,634,703.83
租赁费	44,882,295.99	9,448,943.29
装修费	12,502,898.79	5,683,117.54
水电费	3,441,752.26	2,297,224.15
招待费	10,365,137.38	31,717,881.73
服务费	5,789,378.66	9,273,876.01
门店费用	21,741,727.27	18,474,876.82

项 目	2013 年度	2012 年度
设计费	3,576,039.16	1,311,260.38
其他费用	4,617,819.15	1,939,375.72
合 计	690,893,790.55	590,591,647.18

31、管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	299,980,095.97	235,436,312.22
折旧费	97,828,216.20	64,815,302.81
无形资产摊销	9,861,722.72	6,914,294.14
长期待摊费用	614,984.68	264,021.72
汽车费用	3,995,708.71	3,321,142.12
办公费	32,084,999.64	24,931,891.25
服务费	8,934,274.07	2,183,703.47
保险费	1,902,997.93	2,222,777.30
差旅费	13,315,281.54	11,050,891.70
水电费	13,307,499.90	9,912,372.10
基金及税金	17,255,770.55	12,775,739.36
业务招待费	14,032,432.77	8,146,942.50
修理费	10,435,871.72	18,422,512.95
排污绿化	8,110,925.35	9,408,348.59
咨询审计费	4,676,965.09	2,197,052.17
技术开发费	34,120,512.57	32,648,422.40
其他费用	10,138,064.24	5,548,581.06
合 计	580,596,323.65	450,200,307.86

32、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出		
减：利息收入	68,266,750.71	59,884,093.48
加：汇兑损益	806,093.90	-203,113.27
加：手续费支出	1,035,530.08	1,312,905.17
合 计	-66,425,126.73	-58,774,301.58

33、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
-----	---------	---------

一、坏账准备	3,936,685.14	535,703.55
二、存货跌价准备	18,163,456.97	9,158,268.34
合 计	22,100,142.11	9,693,971.89

34、投资收益

(1) 分类情况

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,327,079.92	1,327,079.92
其他投资收益	3,705,761.59	
合 计	5,032,841.51	1,327,079.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
江苏银行股份有限公司	1,327,079.92	1,327,079.92
合 计	1,327,079.92	1,327,079.92

(3) 其他投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
银行理财产品	845,731.15	
无锡绿城房地产贷款集合资金信托计划	2,860,030.44	
合 计	3,705,761.59	-

35、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2013 年度	2012 年度
长期资产处置收益	84,780.56	83,606.47
政府补助	74,496,791.00	58,377,639.12
其 他	2,968,031.16	2,122,550.93
合 计	77,549,602.72	60,583,796.52

(2) 2013 年度的政府补助

项 目	金 额	说 明
开放型经济和服务业先进单位	500,000.00	
浦东新区企业职工职业培训财政补贴拨款	4,086,291.00	
浦东新区财政扶持资金	67,073,000.00	
跨国公司地区总部和功能性机构补助资金	2,140,000.00	

项 目	金 额	说 明
江阴市科技局科技经费补助	150,000.00	澄政科[2012]96号、澄财工贸[2012]32号
污泥防治奖励	347,500.00	澄政办发[2011]35号
其 他	200,000.00	
合 计	74,496,791.00	

36、营业外支出

项 目	本期金额	上年金额
长期资产处置损失	510,757.47	1,368,604.63
综合基金	17,766,655.95	14,385,604.54
其他	1,592,720.64	17,343.02
合 计	19,870,134.06	15,771,552.19

37、所得税费用

项 目	本期金额	上年金额
本期所得税费用	509,406,188.02	328,370,115.81
递延所得税费用	-17,667,331.49	-30,550,041.85
合 计	491,738,856.53	297,820,073.96

38、每股收益计算过程

项 目	序 号	单位	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	元	1,488,893,729.05	953,255,948.47
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润		元	1,429,279,708.55	908,588,175.96
期初股份总数	S0	股	4,492,757,924	4,492,757,924
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	股		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	股		
报告期因回购等减少股份数	Sj	股		
报告期缩股数	Sk	股		
报告期月份数	M0	个月	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	个月		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	个月		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i \times Mi \div M0$ $- Sj \times Mj$ $\div M0 - Sk$	股	4,492,757,924	4,492,757,924
基本每股收益	P0÷S	元	0.33	0.21

项 目	序 号	单 位	本期发生额	上期发生额
扣除非经常性损益后的基本每股收益		元	0.32	0.20

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
利息收入	68,266,750.71	59,884,093.48
政府补助	74,496,791.00	58,377,639.12
租金及物管收入	12,724,298.25	14,623,371.13
保证金	866,895,285.68	597,041,447.64
其他	12,202,328.87	5,648,976.16
合 计	1,034,585,454.51	735,575,527.53

40、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
差旅费	94,002,753.78	75,544,385.84
运杂费	16,441,611.97	13,412,791.30
办公费	60,498,375.24	40,194,789.47
招待费	24,397,570.15	39,517,659.50
汽车费用	3,997,572.71	3,321,142.12
手续费	1,035,530.08	1,312,905.17
广告费	234,018,448.94	220,140,521.18
服务费	8,758,468.42	10,860,554.38
修理费	10,435,871.72	7,601,984.85
排污绿化	8,110,925.35	8,729,947.66
退回保证金	184,727,695.35	107,631,718.61
租赁费	37,401,789.55	25,942,043.54
门店费用	21,741,727.27	18,474,876.82
水电费	19,075,935.36	12,159,357.99
其 他	42,881,606.72	28,490,826.94
合 计	767,525,882.61	613,335,505.37

41、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

项 目	本期金额	上年金额
净利润	1,493,763,981.66	956,089,674.37
加：资产减值准备	22,100,142.11	9,693,971.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,348,992.13	149,112,398.49
无形资产摊销	9,861,722.72	6,914,294.14
长期待摊费用摊销	10,392,273.60	5,947,139.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	425,976.91	1,284,998.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	806,093.90	-210,082.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,032,841.51	-1,327,079.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,845,945.67	-29,646,332.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-821,385.82	-903,709.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-165,209,269.32	-714,952,811.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,689,689.91	-25,194,836.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,126,498,570.14	1,665,781,377.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,434,598,620.94	2,022,589,001.80
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,421,731,636.56	3,613,583,112.03
减：现金的期初余额	3,613,583,112.03	2,464,480,139.02
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,808,148,524.53	1,149,102,973.01

(2) 现金及现金等价物

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	5,421,731,636.56	3,613,583,112.03
其中：库存现金	4,479,748.12	1,496,192.69
可随时用于支付的银行存款	5,417,251,888.44	3,612,086,919.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	5,421,731,636.56	3,613,583,112.03

八、关联方及关联方交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

（二）关联方

1、本公司的母公司

股东名称：	海澜集团有限公司
企业类型：	有限责任公司
注册地：	江阴市新桥镇
注册资本：	80,000.00 万元人民币
组织机构代码：	14227468-0
法定代表人：	周建平
业务性质：	纺织品制造、加工、销售；对外投资；进出口业务等。
股权比例：	39.31%
表决权比例：	39.31%

自然人周建平为公司实际控制人。

2、本公司的子公司

（1）江阴中汇服饰有限公司

子公司全称：	江阴中汇服饰有限公司
子公司类型：	有限责任公司
注册地：	江阴市华士镇工业园区东区（华新路旁）
注册资本：	2,000.00 万美元
组织机构代码：	74941171-7
法定代表人：	陶晓华
业务性质：	生产服装
持股比例：	75%
表决权比例：	75%

（2）江阴中汇服饰进出口有限公司

子公司全称：	江阴中汇服饰进出口有限公司
子公司类型：	有限责任公司
注册地：	江阴市澄江中路 118 号 21 楼
注册资本：	1,000.00 万人民币
组织机构代码：	59253281-9
法定代表人：	陶晓华

业务性质:	贸易
持股比例:	100%
表决权比例:	100%

(3) 上海浦东海澜之家服饰有限公司

子公司全称:	上海浦东海澜之家服饰有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	上海市
注册资本:	1,000.00 万元人民币
组织机构代码:	78673617-4
法定代表人:	周建平
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(4) 江阴海澜之家供应链管理有限公司

子公司全称:	江阴海澜之家供应链管理有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市
注册资本:	5,000 万元人民币
组织机构代码:	68050234-5
法定代表人:	周建平
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(5) 江阴爱居兔服装有限公司

子公司全称:	江阴爱居兔服装有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市
注册资本:	20,000.00 万元人民币
组织机构代码:	56032662-3
法定代表人:	赵方伟
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(6) 江阴海澜之家华士供应链管理有限公司

子公司全称:	江阴海澜之家华士供应链管理有限公司
--------	-------------------

子公司类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市
注册资本:	1,000.00 万元人民币
组织机构代码:	05868078-2
法定代表人:	周建平
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(7) 江阴海澜之家顾山供应链管理有限公司

子公司全称:	江阴海澜之家顾山供应链管理有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市
注册资本:	1,000.00 万元人民币
组织机构代码:	05868073-1
法定代表人:	周建平
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(8) 江阴海澜之家纺织品采购管理有限公司

子公司全称:	江阴海澜之家纺织品采购管理有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市
注册资本:	5,000.00 万元人民币
组织机构代码:	05864759-5
法定代表人:	周建平
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(9) 江阴百衣百顺服饰有限公司

子公司全称:	江阴百衣百顺服饰有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市
注册资本:	10,000.00 万元人民币
组织机构代码:	05517178-X
法定代表人:	赵方伟
业务性质:	贸易

持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(10) 上海百衣百顺服饰有限公司

子公司全称:	上海百衣百顺服饰有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	上海市
注册资本:	1,000.00万元人民币
组织机构代码:	05763434-6
法定代表人:	赵方伟
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(11) 江阴海澜之家新桥销售有限公司

子公司全称:	江阴海澜之家新桥销售有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	江阴市
注册资本:	1,000.00万元人民币
组织机构代码:	07825684-X
法定代表人:	周建平
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

(12) 南京衣都城服饰有限公司

子公司全称:	南京衣都城服饰有限公司
子公司类型:	有限责任公司
注册地:	南京市
注册资本:	100.00万元
组织机构代码:	06709582-5
法定代表人:	李平
业务性质:	贸易
持股比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

3、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	同一实际控制人	78274432-9
江阴桃园山庄休闲度假有限公司	同一实际控制人	68161049-5
苏州虹莹服饰有限公司	实际控制人之嫂子持股 100%	79830184-8
北京恒道广告传播有限公司	海澜集团持股 75%	55682415-2

4、关联交易情况

(1) 销售商品

(单位：人民币万元)

关联方名称	交易事项	定价方式	2013 年度	2012 年度
海澜集团有限公司	供电、汽	市场价	627.79	1,919.15
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	供电、汽	市场价	899.28	985.24
苏州虹莹服饰有限公司	服装及材料	合同价	2,279.29	1,588.71
合 计			3,806.36	4,493.10

(2) 接受劳务

(单位：人民币万元)

关联方名称	交易项目	定价方式	2013 年度	2012 年度
海澜集团有限公司	加工毛纱	成本加成		1,780.72
海澜集团有限公司	住宿、餐饮	市场价	101.03	615.70
江阴桃园山庄休闲度假有限公司	住宿、餐饮	市场价	241.60	691.27
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	马术表演	市场价	67.90	1,000.00
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	厂区绿化	市场价		300.00
北京恒道广告传播有限公司	广告设计	合同价	45.84	
合 计			456.37	4,387.69

(3) 出租资产

(单位：人民币万元)

关联方名称	交易项目	定价方式	2013 年度	2012 年度
海澜集团有限公司	租赁房屋	协议价	73.00	73.00
合 计			73.00	73.00

(4) 租入资产

(单位：人民币万元)

关联方名称	交易项目	定价方式	2013 年度	2012 年度
海澜集团有限公司	租赁房屋	协议价	24.73	44.07
合 计			24.73	44.07

(5) 其他交易

(单位：人民币万元)

关联方名称	交易项目	定价方式	2013 年度	2012 年度
海澜集团有限公司	水、电	协议价	33.31	22.11
合 计			33.31	22.11

5、关联方往来

(单位：人民币元)

关联方名称	会计科目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
江阴第三精毛纺有限公司	应收账款	1,287,000.00	
苏州虹莹服饰有限公司	预收款项	1,321,863.93	289,870.09
苏州虹莹服饰有限公司	长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
海澜集团有限公司	其他应付款	97,160.80	118,270.00

九、或有事项

截止2013年12月31日，公司无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2013年12月31日，公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]9号《关于核准凯诺科技股份有限公司向海澜集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，以及中华人民共和国商务部商资批[2014]123号《商务部关于同意凯诺科技股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》核准，同意公司向海澜集团有限公司等七方股东发行3,846,153,846股股份，收购海澜集团有限公司等七方股东持有的公司全部股份。截止2014年2月17日，上述重大资产重组股权变更工商登记手续已经办理完毕。

十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充财务资料

1、非经常性损益

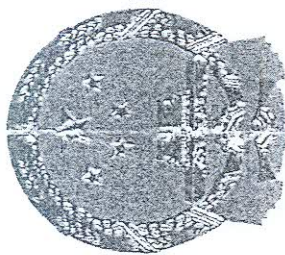
项 目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-425,976.91	-1,284,998.16
计入当期损益的政府补助	74,496,791.00	58,377,639.12
委托他人投资或管理资产的损益	3,705,761.59	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,375,310.52	2,105,207.91
非经常性损益合计	79,151,886.20	59,197,848.87
减：所得税影响金额	19,479,502.75	14,471,119.15
减：少数股东损益影响金额	58,362.95	58,957.21
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常性损益	59,614,020.50	44,667,772.51

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.40	0.33	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	29.18	0.32	

(注) 净资产收益率及每股收益的计算遵循证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定。





盟农扣业全大和

姓名 名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 地址 北京市朝阳区东三环北路22号嘉泰国际大厦15层1501室 电话 010-59200000 传真 010-59200001 电子邮箱 tianheng@thncpa.com.cn 执业证书编号 11010102 会计师事务所 北京天衡会计师事务所(普通合伙) 地址 北京市朝阳区东三环北路22号嘉泰国际大厦15层1501室 电话 010-59200000 传真 010-59200001 电子邮箱 tianheng@thncpa.com.cn 执业证书编号 11010102

紅樓夢(續) 第五回

北京市建邺区江东中路106号,1907

执行事务合伙人

合伙企业类型

經 批 圖

[illegible]

登记机关



三