

奥德索（南京）制衣有限公司

专项审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

电话：022-66220155

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

红桥业务部 地址：天津市红桥区勤俭道红桥区委角楼

电话：022-26379497



专项审计报告

立信中联审字(2014)D-0323号

南京纺织品进出口股份有限公司:

我们接受贵单位委托,对贵单位拟转让所持奥德索(南京)制衣有限公司(以下简称“奥德索”)100%股权涉及的相关财务报表进行审计。我们审计了后附的奥德索(南京)制衣有限公司的财务报表,包括2013年12月31日和2014年9月30日的资产负债表、2013年度和2014年1-9月的利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是奥德索(南京)制衣有限公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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、导致保留意见的事项

1、南京纺织品进出口股份有限公司总经理办公会会议纪要表明：“2011 年末、2012 年初，奥德索公司因经营不善、长期亏损而被迫停业，企业负责人王为擅自将奥德索公司的部分存货和生产设备变卖，同时还将虹云制衣公司（南纺持股 95%）停业后寄存于奥德索厂区的一批存货、设备予以变卖。据王为书面陈述，其变卖物资的主要目的是筹措资金用于支付职工薪酬及安置费用，上述物资变卖后所得款项（现金）共计 1,097,307.34 元全部以个人现金缴款方式存入奥德索公司银行账户，此外，王为称其本人另行筹措私人资金 17 万元一并存入公司账户。上述资金合计 1,267,307.34 元，奥德索公司将其挂在其他应付款——王为、左金凤、李老美三人名下。

总经理办公会经审议后认定：王为没有履行企业内部决策程序并上报上级单位批准，其行为超出了个人权限并严重违反了企业物资管理制度和财务制度，其个人应承担相应的违规责任，公司保留追究其责任的权利；有关存货及设备的处置过程不透明，缺乏监督制衡，没有进行估值、比价，没有任何收货单位人员签字凭证以及售货明细表格和发票；相关资金存入企业账户时，仅有银行水单而没有其他任何可以证明资金来源和用途的凭证、附件，王为所称个人提供 17 万元给奥德索的事

项不能成立，17 万元资金应作为物资变卖收入入账；奥德索公司账务处理不规范，应按照会计制度调整账目，如实反映资产负债的真实情况。”

企业根据上述办公室会议决议及王为的书面说明调整了相关账务，但王为提供的说明中“个人提供 17 万元给奥德索停业前交工人当月工资”。我们无法实施必要的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，确认上述处置资产和王为所称 17 万元形成往来的真实性。

2、奥德索已停止生产经营活动，其持续经营能力存在重大不确定性。

四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，奥德索（南京）制衣有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥德索（南京）制衣有限公司 2013 年 12 月份 31 日、2014 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度 1-9 月份的经营成果。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年十一月十一日

资产负债表

2014年9月30日

编制单位：奥德索（南京）制衣有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	65	81,094.78	81,094.78	短期借款	66		
△结算备付金	67			△向中央银行借款	67		
△拆出资金	68			△吸收存款及同业存放	68		
交易性金融资产	69			△拆入资金	69		
应收票据	70			交易性金融负债	70		
应收账款	71	259.07		应付票据	71		
预付款项	72	317,085.27		应付账款	72	551,683.03	1,057,196.89
△应收保费	73			预收款项	73		0.40
△应收分保账款	74			△卖出回购金融资产款	74		
△应收分保合同准备金	75			△应付手续费及佣金	75		
应收利息	76			应付职工薪酬	76		
应收股利	77			其中：应付工资	77		
其他应收款	78	1,690.08		应付福利费	78		
△买入返售金融资产	79			# 其中：职工奖励及福利基金	79		
存货	80			应交税费	80	21,444.85	-16.25
其中：原材料	81			其中：应交税金	81		
库存商品（产成品）	82			应付利息	82		
一年内到期的非流动资产	83			应付股利	83		
其他流动资产	84			其他应付款	84	6,044,326.78	6,434,401.16
流动资产合计	85	6,180.38	400,129.20	△应付分保账款	85		
非流动资产：	86			△保险合同准备金	86		
△发放贷款及垫款	87			△代理买卖证券款	87		
可供出售金融资产	88			△代理承销证券款	88		
持有至到期投资	89			一年内到期的非流动负债	89		
长期应收款	90			其他流动负债	90		
长期股权投资	91			流动负债合计	91	6,617,454.66	7,491,582.20
投资性房地产	92			非流动负债：	92		
固定资产原价	93	5,385,734.89	4,426,517.98	长期借款	93		
减：累计折旧	94	1,091,192.46		应付债券	94		
固定资产净值	95	4,294,542.43	4,426,517.98	长期应付款	95		
减：固定资产减值准备	96			专项应付款	96		
固定资产净额	97	4,294,542.43	4,426,517.98	预计负债	97		
在建工程	98			递延所得税负债	98		
工程物资	99			其他非流动负债	99		
固定资产清理	100			其中：特准储备基金	100		
生产性生物资产	101			非流动负债合计	101		
油气资产	102			负债合计	102	6,617,454.66	7,491,582.20
无形资产	103	852,902.39	867,865.61	所有者权益（或股东权益）：	103		
开发支出	104			实收资本（股本）	104	4,239,915.00	4,239,915.00
商誉	105			国有资本	105		
长期待摊费用	106			其中：国有法人资本	106		
递延所得税资产	107			集体资本	107		
其他非流动资产	108			民营资本	108		
其中：特准储备物资	109			其中：个人资本	109		
非流动资产合计	110	5,147,444.82	5,294,383.59	外商资本	110		
	111			# 减：已归还投资	111		
	112			实收资本（或股本）净额	112	4,239,915.00	4,239,915.00
	113			资本公积	113		
	114			减：库存股	114		
	115			专项储备	115		
	116			盈余公积	116		
	117			其中：法定公积金	117		
	118			任意公积金	118		
	119			# 储备基金	119		
	120			# 企业发展基金	120		
	121			# 利润归还投资	121		
	122			△一般风险准备	122		
	123			未分配利润	123	-5,703,744.46	-6,036,984.41
	124			外币报表折算差额	124		
	125			归属于母公司所有者权益合计	125		
	126			* 少数股东权益	126		
资产总计	127	5,153,625.20	5,694,512.79	所有者权益合计	127	-1,463,829.46	-1,797,069.41
	128			负债和所有者权益总计	128	5,153,625.20	5,694,512.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：奥德索（南京）制衣有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2014年1-9月金额	2013年度金额
一、营业总收入	1	286,808.82	
其中：营业收入	2	286,808.82	
其中：主营业务收入	3	286,808.82	
其他业务收入	4		
△利息收入	5		
△已赚保费	6		
△手续费及佣金收入	7		
二、营业总成本	8	418,794.52	550,557.13
其中：营业成本	9		
其中：主营业务成本	10		
其他业务成本	11		
△利息支出	12		
△手续费及佣金支出	13		
△退保金	14		
△赔付支出净额	15		
△提取保险合同准备金净额	16		
△保单红利支出	17		
△分保费用	18		
营业税金及附加	19		
销售费用	20		
管理费用	21	306,629.96	322,056.86
其中：研究与开发费	22		
财务费用	23	1,814.30	1,192.22
其中：利息支出	24		
利息收入	25		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26		
资产减值损失	27	110,350.26	227,308.05
其他	28		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29		
投资收益（损失以“-”号填列）	30		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	-131,985.70	-550,557.13
加：营业外收入	34	476,968.78	4,318.10
其中：非流动资产处置利得	35		
非货币性资产交换利得	36		
政府补助	37		
债务重组利得	38		
减：营业外支出	39	11,743.13	1,062.12
其中：非流动资产处置损失	40		
非货币性资产交换损失	41		
债务重组损失	42		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	333,239.95	-547,301.15
减：所得税费用	44		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	333,239.95	-547,301.15
归属于母公司所有者的净利润	46		
* 少数股东损益	47		
六、每股收益	48		
基本每股收益	49		
稀释每股收益	50		
七、其他综合收益	51		
八、综合收益总额	52		
归属于母公司所有者的综合收益总额	53		
* 归属于少数股东的综合收益总额	54		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥德索（南京）制衣有限公司

2014 年 1-9 月财务报表附注内容提要

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

奥德索（南京）制衣有限公司（以下简称公司或本公司），于 2005 年 8 月 1 日经南京市人民政府批准，并取得商外资宁府合资字（2005）4678 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，系南京纺织品进出口股份有限公司和奥地利 PXM Handels GmbH 共同出资组建的中外合资企业。注册资本为 51.39 万美元，其中：南京纺织品进出口股份有限公司出资 48.39 万美元，占注册资本的 94%，奥地利 PXM HANDELS GESMBH 出资 3 万美元，占注册资本的 6%。公司经南京市高淳县工商行政管理局批准，成立时间为 2005 年 8 月 18 日。

公司于 2013 年 11 月 14 日取得南京市投资促进委员会宁投外资批【2013】第 13050 号关于同意奥德索（南京）制衣有限公司股权转让相应恢复为内资企业的批复，同意奥德索（南京）制衣有限公司原股东奥地利 PXM Handels GmbH 将其持有的公司 6% 的股权转让给南京纺织品进出口股份有限公司；上述股权转让后，公司原章程、合同终止，撤销中华人民共和国外商投资企业证书，公司相应变更为内资企业。公司股东变更为南京纺织品进出口股份有限公司，出资 51.39 万美元，占注册资本 100%。于 2014 年 01 月 16 日取得变更后的《企业法人营业执照》，注册号 320100400030568。

公司法定代表人王为，公司地址：南京市高淳县开发区荆山路 11 路。经营范围：设计、制造和销售服装产品。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况以及经营成果。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（五）金融资产和金融负债

1、金融资产和金融负债的分类

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

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为

初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7）其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（六）应收款项坏账准备

1、坏账的确认标准

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- （2）债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账准备的计提方法

本公司对坏账损失采用备抵法核算。对各项应收款项单独进行测试，如有客观证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益；经测试未发生减值的应收款项，按照期末余额的账龄分析计提坏账准备。

坏账准备组合计提比例如下：账龄分析法

账 龄	应收账款坏账计提比例	其他应收款坏账计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年（含2年）	10.00%	10.00%
2—3年（含3年）	20.00%	20.00%
2—4年（含4年）	50.00%	50.00%
4—5年（含5年）	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

（七）存货

本公司的存货主要为库存商品。

存货的购进采用实际成本法；存货发出采用个别认定法；周转材料采用一次摊销法摊销。

公司于期末按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货盘存制度采用永续盘存制法。

（八）固定资产

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

明细类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	4.75-1.90
生产及办公设备	3-10	5	31.67-9.50

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值率重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（九）无形资产

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

1、企业取得土地使用权确认为无形资产，在规定的使用期限内或企业经营期限内采用直线法摊

销。

2、使用寿命有限的无形资产采用直线法进行摊销，取得的无形资产有合同和法律规定使用年限的，按照合同和法律规定的使用年限进行摊销，没有合同和法律规定使用年限的，在预计使用寿命期限内进行摊销；使用寿命不确定的不予摊销，并于每年进行减值测试。

（十）收入

1、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（十一）所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司所得税汇算清缴的方式：每季末预缴，年终一次汇算清缴。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司本期无需要披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

六、税项

1、增值税

公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

2、城市维护建设税

按实际应缴纳流转税额的 7% 计算缴纳。

3、教育费附加

按实际应缴纳流转税额的 5% 计算缴纳。

4、所得税

按应纳税所得额及相应税率 25% 计算缴纳。

七、公司会计报表的主要项目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	23.00	23.00
银行存款	6,157.38	81,071.78
合 计	6,180.38	81,094.78

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4-5 年 (含 4 年)				1,295.36	100.00	1,036.29
合 计				1,295.36	100.00	1,036.29

（三）预付账款

预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上				858,981.39	100.00	541,896.12
合 计				858,981.39	100.00	541,896.12

(四) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,877.87	100.00	187.79	10.00
合 计	1,877.87	100.00	187.79	10.00

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)						
1—2 年(含 2 年)				1,877.87	100.00	187.79
2—3 年(含 3 年)						
合 计				1,877.87	100.00	187.79

(五) 存货

1、按存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品						
产成品				1,109,050.00	1,109,050.00	
合 计				1,109,050.00	1,109,050.00	

2、各项存货跌价准备的增减变动情况列示

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品	1,109,050.00		94,935.00	1,014,115.00	
合 计	1,109,050.00		94,935.00	1,014,115.00	

(六) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,877,186.26	3,050.00	494,501.37	5,385,734.89
其中：房屋建筑物及构筑物	4,900,374.64			4,900,374.64
机器设备及办公设备	976,811.62	3,050.00	494,501.37	485,360.25
二、累计折旧合计：	1,231,155.08	135,025.55	274,988.17	1,091,192.46
其中：房屋建筑物及构筑物	657,370.42	79,318.08		736,688.50
机器设备及办公设备	573,784.66	55,707.47	274,988.17	354,503.96
三、固定资产账面净值合计：	4,646,031.18			4,294,542.43
其中：房屋建筑物及构筑物	4,243,004.22			4,163,686.14
机器设备及办公设备	403,026.96			130,856.29
四、减值准备合计：	219,513.20		219,513.20	
其中：房屋建筑物及构筑物				
机器设备及办公设备	219,513.20		219,513.20	
五、固定资产账面价值合计：	4,426,517.98			4,294,542.43
其中：房屋建筑物及构筑物	4,243,004.22			4,163,686.14
机器设备及办公设备	183,513.76			130,856.29

(七) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	997,546.85			997,546.85
其中：土地使用权	997,546.85			997,546.85
二、累计摊销合计	129,681.24	14,963.22		144,644.46

其中：土地使用权	129,681.24	14,963.22		144,644.46
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	867,865.61			852,902.39
其中：土地使用权	867,865.61			852,902.39

注：公司账面土地使用权金额 997,546.85 元，面积共计 32 亩，其中已办理土地权证的面积为 15 亩（10,004.50 m²），剩余土地尚未办理权证。

（八）减值损失

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	543,120.20	275,285.26	70,000.00	748,405.46	
存货跌价准备	1,109,050.00		94,935.00	1,014,115.00	
固定资产减值准备	219,513.20			219,513.20	
合 计	1,871,683.40	275,285.26	164,935.00	1,982,033.66	

（九）应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		15,369.00
3 年以上		398,201.67
	551,683.03	643,626.22
合 计	551,683.03	1,057,196.89

主要大额应付账款情况的说明：

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
南京纺织品进出口股份有限公司	380,266.07	3 年以上	往来款
江苏高淳经济开发区开发总公司	129,684.01	3 年以上	往来款
合 计	509,950.08		

（十）应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		-16.25
房产税	4,194.85	
土地使用税	17,250.00	

合 计	21,444.85	-16.25
-----	-----------	--------

(十一) 其他应付款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,200,580.35	136,279.39
1-2 年 (含 2 年)	136,279.39	656,119.34
2-3 年 (含 3 年)	338,467.04	3,627,071.82
3 年以上	4,369,000.00	2,014,930.61
合 计	6,044,326.78	6,434,401.16

前五名大额其他应付款情况的说明:

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
南京纺织品进出口股份有限公司	4,606,646.81	1 年以内、3 年以上	往来款
南京虹云制衣有限公司	892,859.14	1 年以内	往来款
南京南泰显示有限公司	544,746.43	1 年以内、1-2 年 2-3 年	往来款
合 计	6,044,252.38		

(十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	4,239,915.00	100.00	3,997,500.00	3,997,500.00	4,239,915.00	100.00
南京纺织品进出口股份有限公司	3,997,500.00	94.00	3,997,500.00		4,239,915.00	100.00
奥地利 PXM Handels GmbH	242,415.00	6.00		3,997,500.00		

(十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-6,036,984.41	-5,489,683.26
本年增加额	333,239.95	-547,301.15
其中: 本年净利润转入	333,239.95	-547,301.15
其他调整因素		
本年减少额		
其中: 本期提取盈余公积		

本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
分配现金股利		
本期期末余额	-5,703,744.46	-6,036,984.41

(十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	286,808.82			
合 计	286,808.82			

(十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
办公费	370.00	
工资	15,600.00	52,360.27
电话费	1,553.71	2,712.70
折旧	135,025.55	180,394.80
水电费	213.80	5,457.50
其他	4,016.25	4,000.00
无形资产摊销-土地	14,963.22	19,950.96
社保	1,552.88	5,901.24
土地使用税	120,750.00	34,500.00
房产税	12,584.55	16,779.39
合 计	306,629.96	322,056.86

(十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	20.70	97.57
汇兑损益	-2.40	7.86
手续费	1,837.40	1,281.93
合 计	1,814.30	1,192.22

(十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
一、坏账损失	205,285.26	227,308.05
二、存货跌价损失	-94,935.00	
合 计	110,350.26	227,308.05

(十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得	219,513.20	
罚款、违约金收入		
不需支付往来款转收入	257,455.58	4,318.10
合 计	476,968.78	4,318.10

(十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
处置无形资产损失		
罚款支出、滞纳金	7,994.41	1,062.12
其他	3,748.72	
合 计	11,743.13	1,062.12

(二十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合 计		

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露而未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息披露格式如下:

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南京纺织品进出口股份有限公司	南京市	258,692,460.00	100%	100%

(二) 关联方往来款项余额

关联方名称	款项性质	期末余额	年初余额
应付账款			
南京纺织品进出口股份有限公司	往来款	380,266.07	380,266.07
其他应收款			
南京纺织品进出口股份有限公司		4,606,646.81	4,369,000.00
南京虹云制衣有限公司		892,859.14	0.00
南京南泰显示有限公司	往来款	544,746.43	474,746.43

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

本公司无需要披露的其他内容。

奥德索(南京)制衣有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一四年十一月十一日

