

**宁波维科精华集团股份有限公司**  
**第六届董事会第十一次会议决议公告暨**  
**2009 年年度股东大会增加临时提案的补充通知**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

宁波维科精华集团股份有限公司第六届董事会第十一次会议于 2010 年 4 月 16 日以通讯方式（包括直接送达）召开，会议应到董事 9 名，实到 9 名。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》规定，会议形成的决议合法有效。

经与会董事的认真审议，形成如下决议：

**一、审议通过《关于进一步修订〈公司章程〉的议案》**

拟对《公司章程》中的第 13 条款及第 110 条款进行修订，涉及公司经营范围和公司董事会的权限。

**（1）关于第 13 条款经营范围修订的说明**

目前公司存在部分房屋对外租赁情况，依据工商部门的相关规定，拟对《公司章程》第 13 条款涉及的经营范围作相应扩充：

拟在原第 13 条款“经依法登记，公司经营范围：纱、线、带制品、床上用品、家纺制品、针织品、装饰布、医用敷料的制造、加工（制造、加工限另地经营）；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外”的基础上增加一项“房屋租赁”（最终以工商核定为准）。

**（2）关于第 110 条款董事会权限修订的说明**

为进一步提高公司经营管理层的决策效率，公司拟对《公司章程》第 110 条款涉及董事会权限中的对外投资权限进行修订：

拟将《公司章程》中原第110条款中“（一）就不超过公司最近一期经审计的合并报表净资产值30%的投资（含委托理财、委托贷款等）行使决策权；”修订为“（一）就不超过公司最近一期经审计的合并报表净资产值50%的投资行使决策权；”。

公司目前已建立了规范的对外投资审查和决策程序及相关投资管理制度，投资项目的选择均经过了充分的调查研究，在编制可行性报告及实施方案后，按审

批流程报董事长（会）或股东大会批准。

本议案尚须提交 2009 年年度股东大会审议。

（同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票）

## 二、审议通过《关于 2009 年年度股东大会增加临时提案的议案》

维科精华于 2010 年 2 月 11 日召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《关于收购宁波维科电子商务有限公司 90% 股权的议案》、《关于收购九江维科印染有限公司 51% 股权的议案》、《关于收购淮安安鑫家纺有限公司 55% 股权的议案》，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求，待具有证券、期货相关业务资格的会计事务所对宁波维科电子商务及九江维科印染两家公司的 2009 年度财务报表进行审计后，再将上述三则议案一并提请股东大会审议。

目前江苏天衡会计师事务所已出具了对宁波维科电子商务及九江维科印染两家公司的《2009 年度财务报表审计报告》（详见上海证券交易所网站）。

其中江苏天衡会计师事务所对宁波维科电子商务出具的 2009 年度财务报表审计报告与先前浙江德威会计师事务所的审计报告有所差别，造成不一致的主要原因为：原审计报告中，未分配利润未经审计，已转出应付股利 110 万元，该会计处理欠妥当；新审计报告中，主要将原审计报告中的利润分配冲回。

按原审计报告确定的收购宁波维科电子商务 90% 股权的价格为 9,327,070 元，因此，作相应调整：按新审计报告中的未分配利润 1,315,498.98 元，计提 10% 盈余公积后，尚余未分配利润约 118 万元，为应该支付的股利；新审计报告中净资产为 1,1462,419.19 元，在此基础上减去应支付的股利 118 万元，实际收购 90% 股权所对应的净资产为 925.4 万元，为本次收购股权的价格。

经公司第一大股东维科控股集团股份有限公司提议：将上述《关于收购宁波维科电子商务有限公司 90% 股权的议案》、《关于收购九江维科印染有限公司 55% 股权的议案》、《关于收购淮安安鑫家纺有限公司 51% 股权的议案》（详情请见公告 2010-003、公告 2010-004、公告 2010-005）及《关于进一步修订〈公司章程〉的议案》以及第六届监事会第五次会议审议通过的《关于推选吕军先生为公司第六届监事会监事候选人的议案》（详情请见公告 2010-018）作为临时提案提交公司 2009 年年度股东大会，与年度股东大会其他事项一并进行审议。

公司董事会定于 2010 年 4 月 29 日召开 2009 年年度股东大会，有关 2009 年年度股东大会的通知（详情请见公告 2010-009）已于 2010 年 3 月 20 日在

《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告。

公司 2009 年年度股东大会其他审议事项、会议时间、会议地点、股权登记日不变。

（同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票）

附件：2009 年年度股东大会授权委托书

特此公告。

宁波维科精华集团股份有限公司

2010 年 4 月 17 日

附件：

## 2009 年年度股东大会授权委托书

兹授权            先生（女士）为本人（单位）代理人，代表本人（单位）出席于 2010 年 4 月 29 日召开的宁波维科精华集团股份有限公司 2009 年年度股东大会，并于该会上代表本人（单位）依照下列指示就股东大会通告所列的议案投票表决；如无作出指示，则本人（单位）代理人可酌情决定投票表决。

序号	表 决 内 容	同 意 √	反 对 ×	弃 权 0
1	公司 2009 年度董事会报告			
2	公司 2009 年度财务决算报告			
3	公司 2009 年度利润分配的方案			
4	公司 2009 年年度报告及其摘要			
5	公司 2009 年度监事会报告			
6	关于为控股子公司提供担保额度的议案			
7	关于与维科控股集团股份有限公司进行银行融资互保的议案			
8	关于向控股股东及其关联方拆借资金的议案			
9	关于以资产抵押申请银行信贷的授权的议案			
10	关于 2009 年日常性关联交易执行情况的议案			
11	关于预计 2010 年日常性关联交易情况的议案			
12	关于续聘江苏天衡会计师事务所的议案			
13	2009 年度独立董事述职报告			
14	关于收购宁波维科电子商务有限公司 90% 股权的议案			
15	关于收购九江维科印染有限公司 55% 股权的议案			
16	关于收购淮安安鑫家纺有限公司 51% 股权的议案			
17	关于进一步修订《公司章程》的议案			
18	关于推选吕军先生为公司第六届监事会监事的议案			

委托单位/个人（盖章/签名）：

委托单位法人代表（签名）：

委托单位/个人股东帐号：

**委托单位/个人持股数：**

**受托人（签名）：**

**受托人身份证号码：**

**受托日期：**

附注：

- 1、用正楷体填上委托人和委托代理人姓名。
- 2、请委托人在相应栏内打“√”，不打、多打均视为弃权。
- 3、本授权委托书必须由委托人签署；委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或其他授权文件应当经过公证。委托人为法人的，由其法定代表人签署或由董事长、其他决策机构决议授权人签署。
- 4、本授权委托书并不妨碍委托人本人亲自出席本次股东大会，届时对原代理人的委托自动失效。

**宁波维科电子商务有限公司**  
**2009 年度财务报表审计报告**  
天衡审字（2010）451 号

**江苏天衡会计师事务所有限公司**

# 审计报告

天衡审字（2010）451号

宁波维科电子商务有限公司：

我们审计了后附的宁波维科电子商务有限公司（以下简称维科电子商务）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是维科电子商务管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 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，维科电子商务财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了维科电子商务 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：虞丽新

中国·南京

中国注册会计师：李文亚

2010 年 3 月 24 日

## 资产负债表

2009年12月31日

编制单位：宁波维科电子商务有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	38,471,527.43	1,106,570.77
交易性金融资产	2	104,910.00	
应收票据			
应收账款	3		44,204.41
预付账款			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	0.49	15,370.48
存货	5		308,645.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,576,437.92	1,474,791.26
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产	6	32,456.60	421,766.93
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7	23,750.02	31,230.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8	14,710.10	19,901.90
递延所得税资产	9		1,279,044.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,916.72	1,751,943.03
资产总计		38,647,354.64	3,226,734.29

公司法定代表人：史美信

主管会计工作的负责人：吕军

会计机构负责人：吕军

资产负债表（续）

2009年12月31日

编制单位：宁波维科电子商务有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			25,679.65
预收账款	10	7,056.35	2,484.00
应付职工薪酬			
应交税费	11	2,675,349.80	8,784.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	12	24,502,529.30	4,422.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,184,935.45	41,370.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
所有者权益：			
实收资本	13	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	14	146,920.21	146,920.21
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	15	1,315,498.98	-6,961,556.47
所有者权益合计		11,462,419.19	3,185,363.74
负债和所有者权益总计		38,647,354.64	3,226,734.29

公司法定代表人：史美信

主管会计工作的负责人：吕军

会计机构负责人：吕军

## 利润表

2009 年度

编制单位：宁波维科电子商务有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	16	329,772.73	501,646.55
减：营业成本	16	391,278.60	275,048.09
营业税金及附加	17	5,309.14	812.88
销售费用		29,412.65	162,380.84
管理费用		3,585,373.61	769,947.31
财务费用	18	5,441,299.26	-7,884.07
资产减值损失	19	-3,135.52	3,135.52
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）	20	20,129,717.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,009,952.32	-701,794.02
加：营业外收入	21	27,774.43	
减：营业外支出	22	329.77	501.65
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,037,396.98	-702,295.67
减：所得税费用	23	2,760,341.53	-171,230.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,277,055.45	-531,065.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：史美信

主管会计工作的负责人：吕军

会计机构负责人：吕军

所有者权益变动表

2009 年度

编制单位：宁波维科电子商务有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							上年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000	146,920.21			-6,961,556.47		3,185,363.74	10,000,000	146,920.21			-6,430,491.46		3,716,428.75
二、本年年初余额	10,000,000	146,920.21			-6,961,556.47		3,185,363.74	10,000,000	146,920.21			-6,430,491.46		3,716,428.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,277,055.45		8,277,055.45					-531,065.01		-531,065.01
（一）净利润					8,277,055.45		8,277,055.45					-531,065.01		-531,065.01
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1、可供出售金融资产公允价值变动净额														
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
上述（一）和（二）小计					8,277,055.45		8,277,055.45					-531,065.01		-531,065.01
（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														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者的分配														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
四、本年年末余额	10,000,000	146,920.21			1,315,498.98		11,462,419.19	10,000,000	146,920.21			-6,961,556.47		3,185,363.74

公司法定代表人：史美信

主管会计工作的负责人：吕军

会计机构负责人：吕军

**现金流量表**  
**2009 年度**

编制单位：宁波维科电子商务有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		436,937.39	542,076.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	24	22,633.90	2,034,380.95
现金流入小计		459,571.29	2,576,457.86
购买商品、接受劳务支付的现金		127,168.99	636,287.46
支付给职工以及为职工支付的现金		143,035.66	437,127.04
支付的各项税费		58,226.07	1,636.20
支付其他与经营活动有关的现金	25	3,395,247.70	382,525.06
现金流出小计		3,723,678.42	1,457,575.76
经营活动产生的现金流量净额		-3,264,107.13	1,118,882.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		311,589,504.91	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,927.46	
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		311,948,432.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,689.23	206,695.00
投资支付的现金		290,370,561.80	
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			
现金流出小计		290,372,251.03	206,695.00
投资活动产生的现金流量净额		21,576,181.34	-206,695.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,500,000.00	
现金流入小计		24,500,000.00	
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		5,447,117.55	
现金流出小计		5,447,117.55	
筹资活动产生的现金流量净额		19,052,882.45	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		37,364,956.66	912,187.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,106,570.77	
<b>六、期末现金及现金等价物净余额</b>	<b>26</b>	<b>38,471,527.43</b>	<b>912,187.10</b>

公司法定代表人：史美信

主管会计工作的负责人：吕军

会计机构负责人：吕军

# 宁波维科电子商务有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

宁波维科电子商务有限公司（以下简称公司或本公司）原名为宁波维科服饰有限公司，由宁波维科联合贸易集团有限公司和陈翠兰共同投资组建，成立于 2005 年 4 月 19 日，注册资本 10,000,000.00 元，宁波维科联合贸易集团有限公司出资 7,000,000.00 元，占注册资本的 70.00%，陈翠兰出资 3,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%。

2009 年 7 月 8 日，经公司股东会同意股东陈翠兰将其持有本公司 30.00% 的股权转让给宁波维科联合贸易集团有限公司，并办理了工商变更登记。取得了注册号为 330200000008637 号企业法人营业执照。

公司经营范围为一般经营项目：网上经营：服装、纺织品、工艺品、日用品、建材、化工产品、五金、交电的批发、零售；服装的制造、加工（分支机构经营）。服装、纺织、工艺品、日用品、建材、化工产品、五金、交电的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；海上、航空、陆路国际货物运输代理服务，国内陆上货物运输代理服务。

### 二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵守企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量的有关信息。

#### 3、会计期间

以公历一月一日至十二月三十一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、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。

(2) 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。

## 6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件，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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司依据持有金融资产的意图和能力，于初始确认时将金融资产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。

②金融资产在初始时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

C、应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（本财务报表附注二、7）。

D、可供出售金融资产

是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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。

### (3) 金融负债分类和计量

①本公司的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，其他金融负债的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) 金融工具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。

### (5) 金融资产转移

是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 7、应收款项坏账准备

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

指期末单项金额达到该类别款项余额 10%以上（含 10%）的，为单项金额重大的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，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。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

指期末单项金额未达到上述 10%标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄在 3 年以上的应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见本财务报表附注二、7 (3)。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%

## 8、存货

(1) 存货包括库存商品、原材料、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产、包装物、低值易耗品、开发成本及开发产品等。

(2) 发出存货采用加权平均法。

(3) 存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

(6) 房地产开发成本包括地价、公共配套设施费及建造成本等。

(7) 取得开发用土地，按可售商品房应分摊的实际成本计入“开发成本”。

(8) 公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用列入开发成本，按住宅小区可销售面积分摊。本期完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕，则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本。

(9) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本。

(10) 出租开发产品、周转房按直线法在收益期内摊销。

## 9、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

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初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

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，按以下方法确定初始投资成本：

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初始投资成本。

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初始投资成本。

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初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

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。

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。

### 10、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。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20年-50年	3%-5%	1.9%-4.75%
土地使用权	50年	-	1.67%

(2) 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。

### 11、固定资产

(1) 固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及其他设备等。

(2) 固定资产同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，否则发生时计入当期损益。

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

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~50年	3~10%	4.85~1.80%
通用设备	3~10年	3~10%	32.33~9.00%
专用设备	6~28年	3~10%	16.17~3.21%

运输工具	3~10 年	3~10%	32.33~9.00%
其他设备	3~10 年	3~10%	32.33~9.00%

(4) 于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(5) 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。

## 12、在建工程

(1) 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。

(2) 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。

## 13、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

(4) 为开发房地产而借入的资金, 在开发产品全部完工之前, 计入开发成本; 在开发产品全部完工之后, 计入当期损益。

## 14、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。于每年年度终了，对其预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

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，对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限如下：

类 别	摊销年限
软件	二至三年
土地使用权	五十年

(3) 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本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

③内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用在收益期内采用直线法摊销。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。

## 16、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。

## 17、收入

### (1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 房地产销售收入的确认：在销售合同已经签订、工程已经竣工并经有关部门验收合格、成本能够可靠地计量、合同约定的完工开发产品移交条件已经达到、已将完工开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、相关的收入已经收取或确信可以取得时确认收入的实现。

## 18、政府补助

(1) 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。

(2) 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。

## 19、所得税资产

(1) 本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、会计政策、会计估计变更

无

## 23、前期会计差错更正

无

## 三、税项

税 种	税 率	计缴依据
增值税	17%	按销项税额减进项税额后的净额计缴
营业税	5%	按应税收入计缴
城市维护建设税	7%	按实际缴纳的流转税计缴

教育费附加	3%	按实际缴纳的流转税计缴
地方教育费附加	2%	按实际缴纳的流转税计缴
企业所得税	25%	按应税所得额计缴

#### 四、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2009 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

##### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
现金						
人民币			192.90			9,464.86
银行存款						
人民币			1,796,810.24			1,097,105.91
其他货币资金						
人民币(注)			36,674,524.29			-
合 计			38,471,527.43			1,106,570.77

(注)其他货币资金系存出投资款

货币资金期末余额中没有其他质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

##### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性权益工具投资	104,910.00	-

##### 3、应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	-	-	-	46,530.96	100.00%	2,326.55

##### 4、其他应收款

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	-	-	-	16,179.45	100.00%	808.97
一至二年	0.49	100.00%	-	-	-	-
合 计	0.49	100.00%	-	16,179.45	100.00%	808.97

## 5、存货

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	-	-	16,384.73	-
库存商品	-	-	292,260.87	-
合 计	-	-	308,645.60	-

## 6、固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
其他设备	571,403.81	1,689.23	446,000.59	127,092.45
累计折旧				
其他设备	149,636.88	66,884.32	121,885.35	94,635.85
账面价值				
其他设备	421,766.93			32,456.60

## 7、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
原值				
软件开发费	32,000.00	-	-	32,000.00
商 标	5,400.00	-	-	5,400.00
合 计	37,400.00	-	-	37,400.00
累计摊销				
软件开发费	3,199.98	6,400.00	-	9,599.98
商 标	2,970.00	1,080.00	-	4,050.00
合 计	6,169.98	7,480.00	-	13,649.98
账面价值				

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
软件开发费	28,800.02			22,400.02
商 标	2,430.00			1,350.00
合 计	31,230.02			23,750.02

#### 8、长期待摊费用

项 目	原 始 发生额	年初余额	本期增加	本 期 摊销额	累 计 摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
门店装修	25,959.00	19,901.90	-	5,191.80	11,248.90	14,710.10	34 个月

#### 9、递延所得税资产

可抵扣暂时性差异项目	期末余额	年初余额
应收款项坏账准备	-	783.88
未弥补亏损	-	1,278,260.30
合 计	-	1,279,044.18

#### 10、预收款项

- (1) 截止 2009 年 12 月 31 日，本账户期末余额为 7,056.35 元
- (2) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

#### 11、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-74.40	6,773.96
营业税	1,066,192.66	-
所得税	1,481,297.35	-
城建税	74,628.28	474.18
教育费附加	53,305.91	338.70
个人所得税	-	668.44
其他税	-	528.72
合 计	2,675,349.80	8,784.00

#### 12、其他应付款

(1) 截止 2009 年 12 月 31 日，本账户期末余额为 24,502,529.30 元

(2) 金额较大的其他应付款

往来单位(项目)	金 额	款项性质或内容
宁波维科投资发展有限公司	24,500,000.00	暂借款

(3) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

### 13、实收资本

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波维科联合贸易集团有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00	-	10,000,000.00
陈翠兰	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00

### 14、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	146,920.21	-	-	146,920.21

### 15、未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	-6,961,556.47
加：会计政策变更	-
前期差错更正	-
二、本期年初余额	-6,961,556.47
加：本期净利润	8,277,055.45
减：提取盈余公积	-
对股东的分配	-
三、本期期末余额	1,315,498.98

### 16、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	329,772.73	501,646.55

## (2) 主营情况

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服装类	329,772.73	391,278.60	501,646.55	275,048.09

## 17、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,097.00	474.18
教育费附加	2,212.14	338.70
合 计	5,309.14	812.88

## 18、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注）	5,447,117.55	-
减：利息收入	6,454.94	8,287.07
汇兑损益	-	-
手续费	636.65	403.00
合 计	5,441,299.26	-7,884.07

注：系支付给维科控股集团股份有限公司的借款利息。

## 19、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-2,326.55	2,326.55
其他应收款坏账准备	-808.97	808.97
合 计	-3,135.52	3,135.52

## 20、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,129,717.33	-

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

21、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	27,774.43	-

22、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
水利基金	329.77	501.65

23、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,481,297.35	-
递延所得税费用	1,279,044.18	-171,230.66
合 计	2,760,341.53	-171,230.66

24、收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的往来款项	16,178.96
外部利息收入	6,454.94

25、支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
咨询服务费	3,306,338.17

26、现金及现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	38,471,527.43	1,106,570.77
其中：库存现金	192.90	9,464.86
可随时用于支付的银行存款	1,796,810.24	1,097,105.91
可随时用于支付的其他货币资金	36,674,524.29	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	38,471,527.43	1,106,570.77

## 27、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	8,277,055.45	-531,065.01
加：资产减值准备	-3,135.52	3,135.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,884.32	89,189.51
无形资产摊销	7,480.00	4,279.98
长期待摊费用摊销	5,191.80	5,191.80
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）	-27,774.43	-
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）	5,447,117.55	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,129,717.33	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,279,044.18	-171,230.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	308,645.60	-308,645.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,709.92	1,988,741.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,442,391.33	39,284.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,264,107.13	1,118,882.10

## 五、关联方及关联方交易

### 1、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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2、关联方

#### （1）本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	持有本公司股份比例
宁波维科联合贸易集团有限公司	75889999-6	海曙区和义路99号	一般经营项目：自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外；国内陆上货运代理；服装制造、加工	100.00%

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	持有本公司股份比例
			(限分支机构经营); 纺织、服装、日用品、建材、化工产品、五金、交电的批发、零售; 实业投资; 纺织技术咨询服务。	

母公司的注册资本及其变化

年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
80,000,000.00	-	-	80,000,000.00

(2) 母公司的第一大股东

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	与本公司关系
维科控股集团股份有限公司	70484783-2	宁波市海曙区和义路 99 号	实业投资; 纺织品、针织品、服装的制造、加工; 房地产开发、经营, 物业管理; 进出口业务。	最终控制人

(3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
宁波兴洋毛毯有限公司	同一最终控制人
兴洋浙东(宁波)毛毯有限公司	同一最终控制人
宁波维科精华集团股份有限公司	同一最终控制人
宁波敦煌进出口有限公司	同一最终控制人
宁波兴洋毛毯有限公司	同一最终控制人
宁波维科棉纺织有限公司	同一最终控制人
宁波维科精华进出口有限公司	同一最终控制人
宁波维钟印染有限公司	同一最终控制人
宁波维科精华敦煌针织有限公司	同一最终控制人
镇江维科精华棉纺织有限公司	同一最终控制人
上海维科家纺有限公司	同一最终控制人
宁波维科家纺有限公司	同一最终控制人
华美线业有限公司	同一最终控制人
宁波维科精华集团特阔家纺分公司	同一最终控制人
宁波维科精华集团床单分公司	同一最终控制人
宁波维科精华集团股份有限公司纺园分公司	同一最终控制人
宁波维科工贸有限公司	同一最终控制人
宁波宁丰进出口有限公司	同一最终控制人

关联方名称	与本公司的关系
宁波中磊毛纺织染整有限公司	同一最终控制人
淮北维科印染有限公司	同一最终控制人
宁波维科丝网有限公司	同一最终控制人
宁波维科电池有限公司	同一最终控制人
宁波维科精华浙东针织有限公司	同一最终控制人
宁波兴洋家纺有限公司	同一最终控制人
宁波维钟印染有限公司	同一最终控制人
维科集团上海工贸有限公司	同一最终控制人
宁波维科投资发展有限公司	同一最终控制人

### 3、关联方交易

#### (1) 交易类型及金额

##### ①购买商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	定价政策	金 额	定价政策
宁波维科精华浙东针织有限公司	59,086.33	协议价	-	-
维科控股集团股份有限公司	4,794.10	协议价	-	-
宁波维钟印染有限公司	25,499.25	协议价	118,871.07	协议价
宁波兴洋毛毯有限公司	-	-	25,647.87	协议价
宁波维科工贸有限公司	-	-	80,728.74	协议价
	89,379.68		225,247.68	

##### ②销售商品

关联方名称	本期发生额	
	金 额	定价政策
兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司	26,873.80	协议价
宁波维科精华集团股份有限公司	983.72	协议价
宁波敦煌进出口有限公司	2,692.39	协议价
宁波兴洋毛毯有限公司	19,429.40	协议价
宁波维科棉纺织有限公司	22,214.97	协议价
宁波维科精华进出口有限公司	1,429.74	协议价
宁波维钟印染有限公司	21,594.37	协议价

关联方名称	本期发生额	
	金 额	定价政策
宁波维科精华敦煌针织有限公司	17,220.13	协议价
宁波维科精华浙东针织有限公司	65,896.35	协议价
镇江维科精华棉纺织有限公司	34,246.63	协议价
上海维科家纺有限公司	138.03	协议价
宁波维科家纺有限公司	5,489.77	协议价
华美线业有限公司	48,257.02	协议价
宁波维科精华集团特阔家纺分公司	12,212.42	协议价
宁波维科精华集团床单分公司	20,472.65	协议价
宁波维科精华集团股份有限公司纺园分公司	1,451.54	协议价
宁波维科工贸有限公司	2,525.30	协议价
宁波宁丰进出口有限公司	1,927.39	协议价
宁波中磊毛纺织染整有限公司	1,947.01	协议价
淮北维科印染有限公司	3,155.17	协议价
宁波维科丝网有限公司	441.71	协议价
宁波维科电池有限公司	4,583.46	协议价
合计	315,640.68	

### ③销售固定资产

关联方名称	本期发生额	
	金 额	定价政策
宁波维科精华浙东针织有限公司	67,775.53	协议价
宁波兴洋家纺有限公司	280,863.25	协议价
合计	348,638.78	

### ④关联方资金拆借

#### 拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率	资金占用费
维科控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2009-04-02	2009-06-01	5.775%	352,275.00
维科控股集团 股份有限公司	30,000,000.00	2009-06-02	2009-06-08	4.204%	29,426.25
维科控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2009-06-09	2009-08-06	4.204%	413,368.75

维科控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2009-06-09	2009-11-30	4.425%	1,290,625.00
维科控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2009-06-09	2009-8-23	6.1215%	785,592.50
维科控股集团股份有限公司	51,000,000.00	2009-08-24	2009-11-02	6.1215%	738,865.05
维科控股集团股份有限公司	60,000,000.00	2009-06-30	2009-11-02	4.425%	1,115,100.00
维科控股集团股份有限公司	90,000,000.00	2009-11-03	2009-11-26	4.425%	318,600.00
维科控股集团股份有限公司	85,000,000.00	2009-11-27	2009-11-30	4.425%	50,150.00
维科控股集团股份有限公司	21,000,000.00	2009-11-03	2009-11-26	4.425%	74,340.00
维科控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2009-12-01	2009-12-14	4.425%	103,250.00
维科控股集团股份有限公司	85,000,000.00	2009-12-01	2009-12-14	4.425%	175,525.00
宁波维科投资发展有限公司	24,500,000.00	2009-12-15	无	-	-
合计	676,500,000.00				5,447,117.55

(2) 未结算项目

其他应付款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金 额	占项目余额的比例	金 额	占项目余额的比例
宁波维科投资发展有限公司	24,500,000.00	99.99%	-	-

## 六、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

宁波维科电子商务有限公司

2010年3月24日

**九江维科印染有限公司**  
**2009 年度财务报表审计报告**  
**天衡审字（2010）452 号**

**江苏天衡会计师事务所有限公司**

# 审计报告

天衡审字（2010）452 号

九江维科印染有限公司：

我们审计了后附的九江维科印染有限公司（以下简称九江维科）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是九江维科管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 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，九江维科财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了九江维科 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 虞丽新

中国·南京

中国注册会计师： 李文亚

2010 年 3 月 25 日

## 资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：九江维科印染有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	9,759,422.55	10,873,299.00
交易性金融资产	2	20,000,000.00	
应收票据	3	5,236,255.48	
应收账款	4	84,137,991.08	79,057,192.44
预付账款	5	3,317,488.35	3,397,807.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	3,918,478.40	114,365.51
存货	7	30,565,925.78	40,264,808.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		156,935,561.64	133,707,472.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8	16,055,269.16	14,963,666.49
在建工程	9	924,420.91	
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	10	11,834,375.00	12,118,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	1,242,951.87	1,100,780.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,057,016.94	28,183,197.34
资产总计		186,992,578.58	161,890,670.09

公司法定代表人：张少雄

会计机构负责人：李新二

编制人：李新二

## 资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：九江维科印染有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	12	3,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	13	118,489,821.69	121,610,245.31
预收账款	14	18,548.02	5,825,305.66
应付职工薪酬	15	1,929,340.56	1,966,046.78
应交税费	16	1,397,499.42	1,055,998.07
应付利息		25,515.00	
应付股利			
其他应付款	17	41,200.90	393,626.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		124,901,925.59	130,851,222.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	18	30,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,000,000.00	
所有者权益：			
实收资本	19	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	20	2,090,652.99	1,039,447.71
所有者权益合计		32,090,652.99	31,039,447.71
负债和所有者权益总计		186,992,578.58	161,890,670.09

公司法定代表人：张少雄

会计机构负责人：李新二

编制人：李新二

**利润表**  
2009 年度

编制单位：九江维科印染有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、营业收入	21	339,736,878.03	396,036,841.22
减：营业成本	21	327,402,280.15	384,477,887.54
营业税金及附加	22	446,585.65	328,115.93
销售费用		3,527,508.10	3,666,211.43
管理费用		3,741,552.43	3,413,613.02
财务费用	23	43,045.34	-8,687.08
资产减值损失	24	568,684.08	1,944,291.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,007,222.28	2,215,408.63
加：营业外收入	25	246,000.00	420,000.00
减：营业外支出	26	40,154.00	118,424.68
其中：非流动资产处置损失		20,154.00	14,432.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,213,068.28	2,516,983.95
减：所得税费用	27	1,061,863.00	651,143.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,151,205.28	1,865,840.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,151,205.28	1,865,840.85

公司法定代表人：张少雄

会计机构负责人：李新二

编制人：李新二

### 所有者权益变动表

#### 2009 年度

编制单位：九江维科印染有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							上年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00				1,039,447.71		31,039,447.71	30,000,000.00				-826,393.14		29,173,606.86
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年年初余额	30,000,000.00				1,039,447.71		31,039,447.71	30,000,000.00				-826,393.14		29,173,606.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,051,205.28		1,051,205.28					1,865,840.85		1,865,840.85
（一）净利润					3,151,205.28		3,151,205.28					1,865,840.85		1,865,840.85
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计					3,151,205.28		3,151,205.28					1,865,840.85		1,865,840.85
（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					-2,100,000.00		-2,100,000.00							
1、提取盈余公积														
2、对所有者的分配					-2,100,000.00		-2,100,000.00							
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
四、本年年末余额	30,000,000.00				2,090,652.99		32,090,652.99	30,000,000.00				1,039,447.71		31,039,447.71

公司法定代表人：张少雄

会计机构负责人：李新二

编制人：李新二

### 现金流量表 2009 年度

编制单位：九江维科印染有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,550,194.11	417,544,793.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	28	265,310.03	460,662.26
现金流入小计		361,815,504.14	418,005,455.80
购买商品、接受劳务支付的现金		342,543,739.93	391,662,015.97
支付给职工以及为职工支付的现金		10,007,432.40	10,787,486.01
支付的各项税费		7,319,240.37	6,091,555.70
支付其他与经营活动有关的现金	29	8,022,262.66	3,974,161.98
现金流出小计		367,892,675.36	412,515,219.66
经营活动产生的现金流量净额		-6,077,171.22	5,490,236.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	30	30,000,000.00	
现金流入小计		30,018,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,920,199.61	786,936.28
投资支付的现金		20,000,000.00	
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			
现金流出小计		25,920,199.61	786,936.28
投资活动产生的现金流量净额		4,097,800.39	-786,936.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		3,000,000.00	
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		2,134,505.62	
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		2,134,505.62	
筹资活动产生的现金流量净额		865,494.38	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		10,873,299.00	6,169,999.14
<b>六、期末现金及现金等价物净余额</b>	<b>31(2)</b>	<b>9,759,422.55</b>	<b>10,873,299.00</b>

公司法定代表人：张少雄

会计机构负责人：李新二

编制人：李新二

# 九江维科印染有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

九江维科印染有限公司（以下简称公司或本公司）由宁波维科联合贸易集团有限公司和个人股东王达年共同投资组建，成立于 2004 年 9 月 24 日，注册资本 100.00 万元，宁波维科联合贸易集团有限公司出资 55.00 万元，占注册资本的 55.00%，王达年出资 45.00 万元，占注册资本的 45.00%。

2005 年 8 月 15 日，经公司股东会决议，同意公司注册资本增加至 3,000.00 万元，增资后的股权结构为：宁波维科联合贸易集团有限公司出资 1,650.00 万元，占注册资本的 55.00%，王达年出资 1,350.00 万元，占注册资本的 45.00%。上述增资业经江西立勤会计师事务所（2005）赣勤浔验字第 22 号验资报告验证。并办理了工商变更登记。取得了注册号为 360400110002160 号企业法人营业执照。

公司经营范围：印染、纺织品、普通机械、化工原料、五金、交电、建筑材料、服装销售、纺织技术咨询（以上项目涉及行政许可的须凭许可证经营）。

### 二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵守企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量的有关信息。

#### 3、会计期间

以公历一月一日至十二月三十一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、现金及现金等价物的确定标准

（1）现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。

（2）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。

#### 6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件，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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## (2) 金融资产的分类和计量

①本公司依据持有金融资产的意图和能力，于初始确认时将金融资产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。

②金融资产在初始时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

C、应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（本财务报表附注二、7）。

D、可供出售金融资产

是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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。

### （3）金融负债分类和计量

①本公司的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，其他金融负债的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）金融工具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。

### （5）金融资产转移

是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 7、应收款项坏账准备

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

指期末单项金额达到该类别款项余额 10%以上（含 10%）的，为单项金额重大的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，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。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

指期末单项金额未达到上述 10%标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄在 3 年以上的应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见本财务报表附注二、7（3）。

**(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%

**8、存货**

(1) 存货包括库存商品、原材料、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产、包装物、低值易耗品、开发成本及开发产品等。

(2) 发出存货采用加权平均法。

(3) 存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

(6) 房地产开发成本包括地价、公共配套设施费及建造成本等。

(7) 取得开发用土地，按可售商品房应分摊的实际成本计入“开发成本”。

(8) 公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用列入开发成本，按住宅小区可销售面积分摊。本期完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕，则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本。

(9) 建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本。

(10) 出租开发产品、周转房按直线法在收益期内摊销。

**9、长期股权投资**

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

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初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

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，按以下方法确定初始投资成本：

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初始投资成本。

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初始投资成本。

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初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

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额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。

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。

## 10、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。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20年-50年	3%-5%	1.9%-4.75%
土地使用权	50年	-	1.67%

(2) 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。

## 11、固定资产

(1) 固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及其他设备等。

(2) 固定资产同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，否则发生时计入当期损益。

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

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~50年	3~10%	4.85~1.80%
通用设备	3~10年	3~10%	32.33~9.00%
专用设备	6~28年	3~10%	16.17~3.21%
运输工具	3~10年	3~10%	32.33~9.00%
其他设备	3~10年	3~10%	32.33~9.00%

(4) 于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(5) 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。

## 12、在建工程

(1) 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。

(2) 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。

### 13、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

(4) 为开发房地产而借入的资金，在开发产品全部完工之前，计入开发成本；在开发产品全部完工之后，计入当期损益。

### 14、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。于每年年度终了，对其预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

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，对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限如下：

类 别	摊销年限
软件	二至三年
土地使用权	五十年

(3) 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本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

③内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用在收益期内采用直线法摊销。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。

## 16、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。

## 17、收入

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 房地产销售收入的确认：在销售合同已经签订、工程已经竣工并经有关部门验收合格、成本能够可靠地计量、合同约定的完工开发产品移交条件已经达到、已将完工开发产品所

有权上的主要风险和报酬转移给买方、相关的收入已经收取或确信可以取得时确认收入的实现。

## 18、政府补助

(1) 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。

(2) 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。

## 19、所得税资产

(1) 本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、会计政策、会计估计变更

无

## 23、前期会计差错更正

无

## 三、税项

税 种	税 率	计缴依据
增值税	17%	按销项税额减进项税额后的净额计缴
城市维护建设税	7%	按实际缴纳的流转税计缴
教育费附加	3%	按实际缴纳的流转税计缴
地方教育费附加	2%	按实际缴纳的流转税计缴
企业所得税	25%	按应税所得额计缴

## 四、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2009 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
现金						
人民币			59,720.01			3,790.62
银行存款						
人民币			9,699,702.54			10,844,918.48
其他货币资金						
人民币			-			24,589.90
合 计			9,759,422.55			10,873,299.00

货币资金期末余额中没有其他质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	20,000,000.00	-

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	5,236,255.48	-

## (2) 期末本公司前五名已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票情况如下:

出票单位	出票日	到期日	金 额	备 注
浙江国申纺织有限公司	2009-11-25	2010-5-25	800,000.00	
诸暨市康福美纺织有限公司	2009-08-27	2010-2-27	500,000.00	
浙江国申纺织有限公司	2009-07-22	2010-1-22	500,000.00	
诸暨市康福美纺织有限公司	2009-10-21	2010-4-21	400,000.00	
诸暨市康福美纺织有限公司	2009-09-22	2010-3-22	300,000.00	
合 计			2,500,000.00	

## 4、应收账款

## (1) 分类情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大的应收款项	38,585,133.63	43.40%	1,929,256.68	5.00%	35,299,758.36	42.30%	1,764,987.92	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收款项	160,199.57	0.18%	80,099.00	50.00%	-	-	-	-
其他不重大应收款项	50,153,492.79	56.42%	2,751,479.23	5.49%	48,149,959.27	57.70%	2,627,537.27	5.46%
合 计	88,898,825.99	100.00%	4,760,834.91		83,449,717.63	100.00%	4,392,525.19	

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
一年以内	86,257,309.61	97.03%	4,312,865.48	81,944,444.13	79,369,327.52	95.11%	3,968,466.38	75,400,861.14
一至两年	1,283,932.48	1.44%	128,393.25	1,155,539.23	3,920,192.11	4.70%	392,019.21	3,528,172.90
两到三年	1,197,385.90	1.35%	239,477.18	957,908.72	160,198.00	0.19%	32,039.60	128,158.40
三年以上	160,198.00	0.18%	80,099.00	80,099.00	-	-	-	-
合 计	88,898,825.99	100.00%	4,760,834.91	84,137,991.08	83,449,717.63	100.00%	4,392,525.19	79,057,192.44

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金 额	欠款年限	占应收账款总额的 比例
宁波市骏创国际贸易有限公司	29,371,730.40	1 年以内	33.04%
宁波市萌恒工贸有限公司	9,213,403.23	1 年以内	10.36%
宁波宁丰进出口有限公司	8,301,680.36	1 年以内	9.34%
湖州大港集团进出口有限公司	7,234,792.10	1 年以内	8.14%
北京欧润达进出口有限公司	7,031,630.71	1 年以内	7.91%
合 计	61,153,236.80		68.79%

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的 比例
宁波宁丰进出口有限公司	受同一母公司控制	8,301,680.36	9.34%

## 5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	3,316,112.65	99.96%	3,396,431.45	99.96%
一至二年	-	-	1,321.70	0.04%
二至三年	1,321.70	0.04%	54.00	0.00%
三年以上	54.00	0.00%	-	-
合 计	3,317,488.35	100.00%	3,397,807.15	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算原因
九江市庐山区财政局	非关联方	2,000,000.00	2009 年	土地款定金
史政超	非关联方	973,246.32	2009 年	尚未结算
中国石油化工股份有限公司江西九江石油分公司	非关联方	202,261.67	2009 年	尚未结算
合 计		3,175,507.99		

(3) 本报告期预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 6、其他应收款

## (1) 分类情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大的应收款项	4,000,000.00	96.87%	200,000.00	5.00%	100,563.70	80.47%	5,028.19	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收款项	10,000.00	0.24%	5,000.00	50.00%	9,500.00	7.60%	4,750.00	50.00%
其他不重大应收款项	119,450.95	2.89%	5,972.55	5.00%	14,900.00	11.93%	820.00	5.50%
合 计	4,129,450.95	100.00%	210,972.55		124,963.70	100.00%	10,598.19	

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值	账面余额	比 例	坏账准备	账面价值
一年以内	4,119,450.95	99.76%	205,972.55	3,913,478.40	114,963.70	92.00%	5,748.19	109,215.51
两到三年	-	-	-	-	500.00	0.40%	100.00	400.00
三年以上	10,000.00	0.24%	5,000.00	5,000.00	9,500.00	7.60%	4,750.00	4,750.00
合 计	4,129,450.95	100.00%	210,972.55	3,918,478.40	124,963.70	100.00%	10,598.19	114,365.51

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 其他应收款中大额款项

单位名称	金 额	欠款年限	占其他应收款 总额的比例	备 注
林 鹏	4,000,000.00	1 年以内	96.87%	暂借款

7、存货

	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
库存商品	26,533,636.28	-	26,533,636.28	34,981,709.45	-	34,981,709.45
原材料	4,032,289.50	-	4,032,289.50	5,283,099.20	-	5,283,099.20
合 计	30,565,925.78	-	30,565,925.78	40,264,808.65	-	40,264,808.65

8、固定资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,499,692.20	2,874,131.26	77,111.68	23,296,711.78
其中：专用设备	8,593,569.75	2,672,742.80	-	11,266,312.55
房屋及建筑物	11,444,209.23	-	-	11,444,209.23
运输设备	304,111.68	184,529.00	77,111.68	411,529.00
其他设备	157,801.54	16,859.46	-	174,661.00
二、累计折旧合计	5,536,025.71	1,744,374.59	38,957.68	7,241,442.62
其中：专用设备	3,116,909.37	1,143,976.77	-	4,260,886.14
房屋及建筑物	2,265,000.00	543,553.56	-	2,808,553.56
运输设备	121,732.01	37,273.08	38,957.68	120,047.41
其他设备	32,384.33	19,571.18	-	51,955.51
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：专用设备	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	14,963,666.49			16,055,269.16
其中：专用设备	5,476,660.38			7,005,426.41
房屋及建筑物	9,179,209.23			8,635,655.67
运输设备	182,379.67			291,481.59
其他设备	125,417.21			122,705.49

本期折旧额为 1,744,374.59 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 1,512,744.19 元。

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

工程名称	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
待安装设备	805,825.20	-	805,825.20	-	-	-
新厂区建设工程	118,595.71	-	118,595.71	-	-	-
合 计	924,420.91	-	924,420.91	-	-	-

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程投入 占预算比 例	工 程 进 度	利息资本化			资 金 来 源
				转入固定资产	其他减少				累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率	
待安装设备	无预算	-	2,440,369.39	1,512,744.19	121,800.00	805,825.20	-	-	-	-	-	自筹
新厂区建设工程	-	-	118,595.71	-	-	118,595.71	-	-	-	-	-	自筹
合 计		-	2,558,965.10	1,512,744.19	121,800.00	924,420.91			-	-	-	

## 10、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值				
土地使用权	13,125,000.00	-	-	13,125,000.00
二、累计摊销				
土地使用权	1,006,250.00	284,375.00	-	1,290,625.00
三、减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值				
土地使用权	12,118,750.00	--	-	11,834,375.00

## 11、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,971,807.46	1,242,951.87	4,403,123.38	1,100,780.85

## 12、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	-

## 13、应付账款

(1) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 应付帐款中账龄一年以上的金额为 6,247,750.63 元, 占应付账款总额的 5.27%, 主要为尚未与供应商结算的货款。

## 14、预收账款

(1) 本报告期预收账款中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 预收帐款中账龄一年以上的金额为 18,180.10 元, 占预收账款期末余额的比例为 98.02%, 主要是一些长期挂账的尾款。

## 15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
职工福利费	1,898,698.09	-	432,465.60	1,466,232.49
工资、奖金、津贴和补贴	67,348.69	8,416,282.74	8,477,823.40	5,808.03
职工教育经费	-	382,692.45	-	382,692.45
工会经费	-	74,607.59	-	74,607.59
社会保险费	-	1,554,443.44	1,554,443.44	-
其中：基本养老保险	-	881,849.36	881,849.36	-
医疗保险	-	555,032.70	555,032.70	-
失业保险	-	70,331.54	70,331.54	-
工伤保险	-	47,229.84	47,229.84	-
合 计	1,966,046.78	10,428,026.22	10,464,732.44	1,929,340.56

## 16、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,142,578.82	520,390.54
企业所得税	44,428.95	322,893.38
代扣代缴个人所得税	200.00	200.00
其他	210,291.65	212,514.15
合 计	1,397,499.42	1,055,998.07

## 17、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方款项

(2) 其他应付款中账龄一年以上的金额为 38,500.90 元，占其他应付款期末余额的比例 93.45%，主要系保证金及暂借款。

## 18、专项应付款

项目	期末数	期初数
九江土地储备中心（注）	30,000,000.00	-

注：根据九江市人民政府九府厅抄字（2009）288 号关于本公司“退城进园”的搬迁补偿补助标准抄告单，补偿标准如下：(1)国有土地使用权补偿费 5,200.92 万元，在公司退出土地正式收储后，由九江市土地储备中心分 2 次支付，收储协议签订时支付 3,000.00 万元，交净地时支付 2,200.92 万元；(2)鼓励性搬迁费 6,615.25 万元。2009 年 11 月 16 日公司与九江市土地储备中心达成收储协议，收到先期土地补偿款 3,000.00 万元。

## 19、实收资本

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波维科联合贸易集团有限公司	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00
王达年	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00
合 计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

## 20、未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	1,039,447.71
加：会计政策变更	-
前期差错更正	-
二、本期年初余额	1,039,447.71
加：本期净利润	3,151,205.28
减：提取盈余公积	-
对股东的分配	2,100,000.00
三、本期期末余额	2,090,652.99

## 21、营业收入、营业成本

## (1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	339,662,781.11	327,402,058.15	396,025,186.40	384,477,887.54
其他业务	74,096.92	222.00	11,654.82	-
合 计	339,736,878.03	327,402,280.15	396,036,841.22	384,477,887.54

## (2) 主营情况

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
染整类	339,662,781.11	327,402,058.15	396,025,186.40	384,477,887.54

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
宁波萌恒工贸有限公司	74,767,835.09	22.01%
上海水鲸纺织品有限公司	59,646,644.40	17.56%
湖州大港集团进出口有限公司	27,731,302.06	8.16%
宁波市骏创国际贸易有限公司	26,762,325.39	7.88%

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
浙江科力创贸易有限公司	25,508,227.34	7.51%
合 计	214,416,334.28	63.12%

## 22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	360.00	-
城建税	312,357.95	229,681.15
教育费附加	133,867.70	98,434.78
合 计	446,585.65	328,115.93

## 23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,505.62	-
减：利息收入	19,310.03	40,662.26
汇兑损益	-	-
手续费	27,849.75	31,975.18
合 计	43,045.34	-8,687.08

## 24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	568,684.08	1,944,291.75

## 25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	246,000.00	420,000.00

## 26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	20,154.00	14,432.00
其中：固定资产处置损失	20,154.00	14,432.00
罚款支出	-	7,082.06
捐赠	20,000.00	56,400.00

其他	-	40,510.62
合 计	40,154.00	118,424.68

## 27、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费用	1204034.02	1137216.04
递延所得税资产、负债调整	-142,171.02	-486,072.94
合 计	1,061,863.00	651,143.10

## 28、收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	246,000.00	420,000.00

## 29、支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	4,000,000.00	-
运输费	2,587,762.29	2,136,791.93
检测费	616,251.00	849,209.00
办公、差旅	591,281.61	475,473.12

## 30、收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁补助收入	30,000,000.00	-

## 31、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,151,205.28	1,865,840.85
加：资产减值准备	568,684.08	1,944,291.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	1,744,374.59	1,511,299.82
无形资产摊销	284,375.00	262,500.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	20,154.00	14,432.00
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“-”填列）	60,020.62	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-142,171.02	-486,072.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,698,882.87	-8,352,632.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,487,732.29	-33,572,322.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,974,964.35	42,302,898.88
经营活动产生的现金流量净额	-6,077,171.22	5,490,236.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>	-	-
现金的期末余额	9,759,422.55	10,873,299.00
减：现金的期初余额	10,873,299.00	6,169,999.14
加：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	-1,113,876.45	4,703,299.86

## （2）现金及现金等价物

项 目	期末数	期初数
现金	9,759,422.55	10,873,299.00
其中：库存现金	59,720.01	3,790.62
可随时用于支付的银行存款	9,699,702.54	10,844,918.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	24,589.90
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	9,759,422.55	10,873,299.00

## 五、关联方及关联方交易

### 1、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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2、关联方

#### （1）本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	持有本公司股份比例
宁波维科联合贸易集团有限公司	75889999-6	海曙区和义路99号	一般经营项目：自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外；国内陆上货运代理；服装制造、加工（限分支机构经营）；纺织、服装、日用品、建材、化工产品、五金、交电的批发、零售；实业投资；纺织技术咨询服务。	55.00%

## 母公司的注册资本及其变化

年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
80,000,000.00	-	-	80,000,000.00

## (2) 母公司的第一大股东

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	与本公司关系
维科控股集团股份有限公司	70484783-2	宁波市海曙区和义路99号	实业投资；纺织品、针织品、服装的制造、加工；房地产开发、经营，物业管理；进出口业务。	最终控制人

## (3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
宁波宁丰进出口有限公司	同一最终控制人

## 3、关联方交易

## (1) 销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例
宁波宁丰进出口有限公司	销售	货物	协议价	13,516,548.27	3.98%

## (2) 未结算项目

项目名称	关联方名称	期末余额	
		金 额	占项目余额的比例
应收账款	宁波宁丰进出口有限公司	8,301,680.36	9.34%

**(3) 关联担保情况**

关联方	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注(人民币)
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行股份有限公司九江市分行	3,000,000.00	2010.09.24	最高额保证 2,000.00 万

**六、或有事项**

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

**七、承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**八、资产负债表日后非调整事项**

本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

**九、其他重要事项**

本公司无需披露的其他重要事项。

九江维科印染有限公司

2010 年 3 月 25 日