

九牧王股份有限公司
二〇一三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
资产负债表	5
利润表	6
现金流量表	7
股东权益变动表	8
财务报表附注	9-69

审计报告

致同审字（2014）第 350ZA0937 号

九牧王股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的九牧王股份有限公司（以下简称九牧王股份公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是九牧王股份公司管理层的责任，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、审计意见

我们认为，九牧王股份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，公允反映了九牧王股份公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国注册会计师

闫钢军



中国注册会计师

李平



二〇一四年四月十七日



合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表

编制单位：九牧王股份有限公司

单位：元

币种：人民币

资产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,606,229,425.32	2,602,760,943.69	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	246,318,603.07	228,775,922.40	应付票据	五、18	182,170,000.00	212,170,000.00
应收账款	五、3	182,267,243.89	244,266,987.51	应付账款	五、19	281,806,503.08	214,870,221.88
预付款项	五、4	41,172,766.08	28,477,432.99	预收款项	五、20	74,991,278.62	111,574,009.34
应收利息				应付职工薪酬	五、21	71,489,183.52	77,007,035.84
应收股利				应交税费	五、22	65,779,585.11	48,805,094.46
其他应收款	五、5	17,040,820.75	16,435,214.76	应付利息			
存货	五、6	625,035,153.52	649,879,448.44	应付股利			
一年内到期的非流动资产		1,602,462.73	1,858,308.01	其他应付款	五、23	37,863,247.28	52,704,680.37
其他流动资产	五、7	1,283,747,038.18	216,416,289.18	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		4,003,413,313.54	3,988,870,546.98	流动负债合计		694,099,797.61	716,931,041.89
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产	五、8	122,076,032.80	51,677,902.40	预计负债			
固定资产	五、9	837,174,178.75	558,375,238.27	递延所得税负债			
在建工程	五、10	2,323,278.14	238,476,484.18	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		694,099,797.61	716,931,041.89
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	五、24	578,462,300.00	578,857,500.00
无形资产	五、11	148,715,972.65	168,263,983.72	资本公积	五、25	2,602,618,494.13	2,607,665,682.10
开发支出				减：库存股			
商誉	五、12			专项储备			
长期待摊费用	五、13	7,065,093.04	19,218,768.19	盈余公积	五、26	195,259,072.79	162,797,964.03
递延所得税资产	五、14	41,592,253.03	10,474,263.78	一般风险准备			
其他非流动资产	五、16	53,170,623.17	76,139,539.25	未分配利润	五、27	1,143,998,906.41	1,044,223,666.22
				外币报表折算差额		-907,825.82	-779,127.47
				归属于母公司股东权益合计		4,519,430,947.51	4,392,565,684.88
				少数股东权益			
非流动资产合计		1,210,117,431.58	1,120,626,179.79	股东权益合计		4,519,430,947.51	4,392,565,684.88
资产总计		5,213,530,745.12	5,109,496,726.77	负债和股东权益总计		5,213,530,745.12	5,109,496,726.77

法定代表人：

林聪新

主管会计工作负责人：

张景涛

会计机构负责人：

陈娟

合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：九牧王股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、28	2,501,539,269.87	2,600,556,841.21
减：营业成本	五、28	1,080,378,722.62	1,097,621,036.89
营业税金及附加	五、29	30,653,703.72	27,221,156.06
销售费用	五、30	581,619,380.76	558,263,210.15
管理费用	五、31	183,349,787.92	186,553,562.75
财务费用	五、32	-79,980,170.65	-69,804,735.20
资产减值损失	五、33	64,042,324.40	46,038,614.63
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	24,461,115.17	4,914,462.39
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）		665,936,636.27	759,578,458.32
加：营业外收入	五、35	23,828,408.42	18,235,443.97
减：营业外支出	五、36	6,574,862.22	5,574,401.58
其中：非流动资产处置损失	五、36	1,318,627.34	1,117,103.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,190,182.47	772,239,500.71
减：所得税费用	五、37	145,887,983.52	103,816,150.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		537,302,198.95	668,423,350.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		537,302,198.95	668,423,350.31
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、38	0.93	1.16
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益	五、39	-267,920.51	-188.99
七、综合收益总额		537,034,278.44	668,423,161.32
归属于母公司股东的综合收益总额		537,034,278.44	668,423,161.32
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林振新

张景涛

陈高



合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：九牧王股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,890,361,097.64	2,760,513,694.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	108,428,649.41	111,030,821.87
经营活动现金流入小计		2,998,789,747.05	2,871,544,516.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,123,953,504.27	1,104,224,180.69
支付给职工以及为职工支付的现金		436,025,883.57	418,054,751.98
支付的各项税费		456,689,076.58	368,743,217.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	423,274,022.00	421,269,572.15
经营活动现金流出小计		2,439,942,486.42	2,312,291,722.74
经营活动产生的现金流量净额		558,847,260.63	559,252,793.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、40	2,721,000,000.00	394,500,000.00
取得投资收益收到的现金		24,461,115.17	4,914,462.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,623.94	442,595.50
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	五、40	7,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,752,742,739.11	399,857,057.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,638,854.22	193,753,833.93
投资支付的现金	五、40	3,775,600,000.00	434,300,000.00
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	五、40	7,596,067.54	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,892,834,921.76	635,053,833.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,140,092,182.65	-235,196,776.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,470,000.00	55,785,850.00
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	五、40	41,704,772.39	90,865,000.00
筹资活动现金流入小计		46,174,772.39	146,650,850.00
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		405,065,850.00	343,758,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	49,492,820.39	60,414,000.00
筹资活动现金流出小计		454,558,670.39	404,172,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-408,383,898.00	-257,521,150.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-128,698.35	867.82
五、现金及现金等价物净增加额		-989,757,518.37	66,535,735.30
加：年初现金及现金等价物余额		2,576,952,943.69	2,510,417,208.39
六、年末现金及现金等价物余额		1,587,195,425.32	2,576,952,943.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林晓新

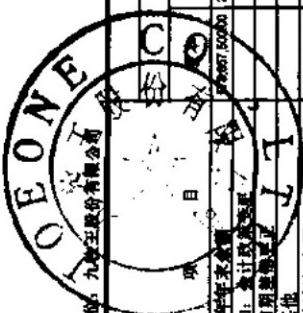
张景涛

陈高

合并股东权益变动表

2013年度

单位：元 币种：人民币



项 目	本年金额						上年金额					
	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	少数股东权益	股本	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	578,657,500.00	2,687,866,882.10			162,797,864.03		1,644,223,088.22	-779,127.47	4,362,360,864.88	572,500,000.00	2,534,289,212.44	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	578,657,500.00	2,687,866,882.10			162,797,864.03		1,644,223,088.22	-779,127.47	4,362,360,864.88	572,500,000.00	2,534,289,212.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-195,200.00	5,047,167.81			32,461,108.78		96,775,240.19	-120,698.35	126,685,282.83	5,727,500.00	43,308,469.66	
（一）净利润							537,302,195.95		537,302,195.95			
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计												
（三）股东投入和减少资本	-195,200.00	-4,907,045.81					537,302,195.95	-120,698.35	537,302,195.95	-1,379.46	-1,379.46	
1. 股东投入资本	-195,200.00	-2,896,848.00							-3,092,048.00	5,727,500.00	50,068,350.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他									-2,011,117.81		33,248,488.12	
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积							437,538,658.78		-405,085,850.00			
2. 提取一般风险准备							32,461,108.78					
3. 对股东的分配									-405,085,850.00			
4. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（七）其他												
四、本年年末余额	578,462,300.00	2,692,913,949.91			195,258,972.79		1,740,998,328.41	-907,825.82	4,488,646,047.71	578,227,500.00	2,577,597,682.10	

张景博

张景博

林聪宇

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



资产负债表

2013年12月31日

会企01表

编制单位：九牧王股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,500,809,215.84	2,537,074,038.72	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		243,918,603.07	228,775,922.40	应付票据		182,170,000.00	212,170,000.00
应收账款	十二、1	317,035,969.08	334,470,051.63	应付账款		434,538,123.63	208,994,430.98
预付款项		30,916,442.77	27,882,868.49	预收款项		57,528,488.88	111,384,939.77
应收利息				应付职工薪酬		64,784,774.21	69,615,920.79
应收股利				应交税费		29,427,292.76	46,837,994.52
其他应收款	十二、2	45,732,730.67	23,499,580.85	应付利息			
存货		687,019,959.28	625,403,703.26	应付股利			
一年内到期的非流动资产		1,802,462.73	1,858,308.01	其他应付款		29,944,858.86	32,554,442.49
其他流动资产		1,079,353,828.06	157,884,428.83	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		3,906,389,211.30	3,936,848,900.19	流动负债合计		798,393,539.34	681,557,728.55
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二、3	612,528,249.80	552,656,065.56	专项应付款			
投资性房地产		113,256,255.48	38,978,490.20	预计负债			
固定资产		408,699,622.55	441,244,851.58	递延所得税负债			
在建工程		1,591,262.14	10,016,520.59	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		798,393,539.34	681,557,728.55
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		578,462,300.00	578,857,500.00
无形资产		51,906,318.50	66,415,966.85	资本公积		2,802,011,739.55	2,607,058,927.52
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		5,812,400.14	18,727,002.19	盈余公积		195,259,072.79	162,797,964.03
递延所得税资产		31,282,913.67	10,468,460.13	一般风险准备			
其他非流动资产		51,168,223.17	76,139,539.25	未分配利润		1,008,507,805.07	1,121,423,676.22
非流动资产合计		1,276,245,245.45	1,214,646,896.13	股东权益合计		4,384,240,917.41	4,469,938,067.77
资产总计		5,182,634,456.75	5,151,495,796.32	负债和股东权益总计		5,182,634,456.75	5,151,495,796.32

法定代表人：

林振新

主管会计工作负责人：

张景厚

会计机构负责人：

陈瑞

利润表

2013年度

会企02表

编制单位：九牧王股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	2,380,444,089.89	2,586,312,507.21
减：营业成本	十二、4	1,237,098,782.07	1,112,075,907.80
营业税金及附加		24,933,632.09	25,180,835.66
销售费用		522,280,889.19	514,880,507.85
管理费用		162,218,600.00	173,527,523.77
财务费用		-79,215,595.21	-68,322,525.15
资产减值损失		103,138,752.00	40,706,879.47
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）	十二、5	22,639,715.99	3,839,106.22
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）		432,628,745.74	792,102,484.03
加：营业外收入		5,709,955.06	18,119,364.56
减：营业外支出		5,090,135.40	3,949,598.24
其中：非流动资产处置损失		40,198.84	226,071.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		433,248,565.40	806,272,250.35
减：所得税费用		108,637,477.79	101,950,143.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		324,611,087.61	704,322,106.99
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		-139,222.16	-1,379.46
七、综合收益总额		324,471,865.45	704,320,727.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杜联东

张景涛

陈高



现金流量表

2013年度

编制单位: 上海一城股份有限公司

单位: 元

会企03表

币种: 人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,680,419,252.68	2,680,970,354.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,114,029.14	90,765,744.86
经营活动现金流入小计		2,769,533,281.82	2,771,736,099.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,167,250,035.36	1,155,401,857.69
支付给职工以及为职工支付的现金		387,745,873.60	379,032,596.18
支付的各项税费		398,680,268.44	354,726,441.44
支付其他与经营活动有关的现金		405,995,499.65	397,946,354.20
经营活动现金流出小计		2,359,671,677.05	2,287,107,249.51
经营活动产生的现金流量净额		409,861,604.77	484,628,849.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,549,900,000.00	323,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,639,715.99	3,839,106.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,623.94	374,595.50
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		2,572,601,339.93	327,213,701.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,269,867.78	81,697,030.26
投资支付的现金		3,575,300,000.00	358,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,610,569,867.78	439,697,030.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,037,968,527.85	-112,483,328.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,470,000.00	55,785,850.00
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		41,704,772.39	90,865,000.00
筹资活动现金流入小计		46,174,772.39	146,650,850.00
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		405,065,850.00	343,758,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		49,492,820.39	60,414,000.00
筹资活动现金流出小计		454,558,670.39	404,172,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-408,383,898.00	-257,521,150.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,036,490,821.08	114,624,371.09
加: 年初现金及现金等价物余额		2,518,266,036.72	2,403,641,665.63
六、年末现金及现金等价物余额		1,481,775,215.64	2,518,266,036.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林晓颖

张景涛

陈高

股东权益变动表

2013年度

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额							上年金额						
	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	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	578,657,500.00	2,807,898,827.52			162,797,864.03		1,171,423,878.22		572,630,000.00	2,353,782,467.86			92,365,733.33	
二、本年年初余额	578,657,500.00	2,807,898,827.52			162,797,864.03		1,171,423,878.22		572,630,000.00	2,353,782,467.86			92,365,733.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-195,200.00	-5,047,187.97			32,461,108.78		-112,915,871.46		5,727,500.00	83,308,489.66			70,432,210.70	
（一）净利润							324,611,087.81							
（二）其他综合收益							-139,222.16							
上述（一）和（二）小计							324,471,865.65							
（三）股东投入和减少资本	-195,200.00	-4,907,968.81							5,727,500.00	83,308,489.66				
1. 股东投入资本	-195,200.00	-2,895,848.00												
2. 股份支付计入股东权益的金额		-2,011,117.81												
3. 其他														
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（五）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（六）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（七）其他														
四、本年年末余额	578,462,300.00	2,802,811,728.55			195,259,072.79		1,058,508,006.76		578,357,500.00	2,467,090,957.52			162,797,864.03	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林晓新

张景涛

陈



财务报表附注

一、公司基本情况

九牧王股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为九牧王(中国)有限公司,2010年3月12日经福建省人民政府“商外资闽府股份字[2004]0002号”文批准整体变更设立为股份有限公司,并经福建省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号350500400011399。

本公司原注册资本为人民币45,000.00万元,股本总数45,000.00万股,股票面值为每股人民币1元。2010年3月,本公司增加注册资本293万元,由金石投资有限公司认购,增资后本公司股本变更为45,293.00万元。2011年5月,根据本公司股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2011]551号”《关于核准九牧王股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行12,000.00万股人民币普通股(A股)。经上海证券交易所“上证发字[2011]24号文”同意,本公司发行的人民币普通股(A股)股票于2011年5月30日在上海证券交易所上市。

根据本公司2012年度第一次临时股东大会决议,本公司向142名自然人定向发行股票572.75万股,并于2012年6月实施,注册资本增至人民币57,865.75万元。

2012年12月,根据本公司2012年第一届董事会第二十七次会议决议,本公司向19名自然人定向发行股票60万股,并于2013年3月登记实施完毕,注册资本增至人民币57,925.75万元。

2013年5月,根据本公司2013年第二届董事会第一次会议决议,本公司回购并注销15人已获授但尚未解锁的限制性股票共计59.2万股,实施完成后,注册资本减少为57,866.55万元。

2013年11月,根据本公司2013年第二届董事会第四次会议决议,本公司回购并注销6人已获授但尚未解锁的限制性股票共计20.32万股,实施完成后,注册资本减少为57,846.23万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设销售管理中心、制造中心、商品管理中心、财务管理中心、人力资源管理中心等部门,拥有欧瑞宝(厦门)投资管理有限公司(以下简称“欧瑞宝”)、玛斯(厦门)投资管理有限责任公司(以下简称“玛斯”)、九牧王零售投资管理有限公司(以下简称“九牧王零售”)、泉州九牧王洋服时装有限公司(以下简称“泉州洋服”)、厦门九牧王投资发展有限公司(以下简称“厦门九牧王”)、山南九牧王商贸有限责任公司(以下简称“山南九牧王”)、九牧王(河南)有限公司(以下简称“河南九牧王”)七家子公司。

本公司经营范围主要包括:生产纺织品、服装、皮革服饰、家具、运动鞋及相关技术的交流与推广。主要产品为男士服饰及相关饰品等。

本公司注册地为福建省泉州市经济技术开发区清蒙园区。

二、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

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售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确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债均为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：年末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款，或年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单

独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联方关系	不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

（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

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。

但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二 27。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二 27。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	10	2.25 - 4.5
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备及其他	5-10	10	9.00-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二 27。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二 27。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款

费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	法定使用期限	平均年限法
商标	10 年	平均年限法
软件	10 年	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二 27。

18、研究开发支出

本公司将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。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付均为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

22、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

23、收入

（1）销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据不同销售模式，本公司销售商品收入确认方法具体如下：

① 买断式加盟商

本公司对于买断式加盟商，于商品已实际交付，取得收款权利时确认销售收入，相应结转销售成本。

② 直营专卖店

本公司直营专卖店系本公司自有销售终端，本公司在专卖店实际销售商品，取得收款权利时确认销售收入，相应结转销售成本。

③ 直营商场

直营商场系由公司与商场签订协议，在商场中设专柜（厅）销售公司产品，由商场负责向消费者收银及开具发票，商场与公司按照约定比例进行销售分成的模式。本公司根据与商场签订的协议，于合同约定结算期依据商场提供销售结算单确认销售收入，相应结转销售成本。

④ 代理加盟商

在部分一级城市，本公司对部分加盟商采用委托代销的模式，本公司根据与代理加盟商签订的协议，于合同约定结算期，根据代理加盟商提供的代销清单确认销售收入，相应结转销售成本。

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

（2）提供劳务

本公司劳务主要系受托加工，本公司于加工劳务提供完毕，并实际交付加工货物，取得收取加工费权利时，确认加工劳务收入，相应结转加工劳务成本。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产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确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产

组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

无形资产减值

本公司至少每年评估无形资产是否发生减值。这要求对无形资产的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

30、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

31、前期差错更正

本报告期是否发现前期差错：否

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
营业税	租金收入	5
增值税	销售商品、提供加工劳务	17
城市维护建设税	应交流转税额	7、5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育附加	应交流转税额	2
所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

2、税收优惠及批文

（1）根据国家西部大开发税收优惠政策，对设在西藏地区的各类企业（含西藏驻区外企业），在 2011 年至 2020 年期间，按 15% 的税率征收企业所得税。山南九牧王商贸有限责任公司注册地址在西藏，适用 15% 的税率。

（2）九牧王零售投资管理有限公司注册地址在香港，适用 16.5% 的税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
欧瑞宝（厦门）投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	厦门	林沧捷	服装业相关	1500 万元
玛斯（厦门）投资管理有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	厦门	林沧捷	服装业相关	5000 万元
九牧王零售投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	林聪颖	投资控股、品牌推广、研发及销售	HKD9,000 万元
山南九牧王商贸有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	西藏	陈加贫	服装业相关	1000 万元
九牧王（河南）有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南	徐芳	服装业相关	10000 万元

九牧王股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
欧瑞宝（厦门）投资管理有限公司	699913144	服装业的投资及管理，服装、鞋帽销售，经营各类商品和技术的进出口	100	100	是
玛斯（厦门）投资管理有限责任公司	699920029	服装业的投资及管理，服装、鞋帽销售，经营各类商品和技术的进出口	100	100	是
九牧王零售投资管理有限公司	-	投资控股、品牌推广、研发及销售	100	100	是
山南九牧王商贸有限责任公司	585795362	服装、服饰的批发及零售	100	100	是
九牧王（河南）有限公司	076818706	服装生产、销售	100	100	是

续 2:

子公司名称	年末实际出 资额(万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
欧瑞宝（厦门）投资管理有限公司	1,500.00	-	-	-
玛斯（厦门）投资管理有限责任公司	5,000.00	-	-	-
九牧王零售投资管理有限公司	7,240.42	-	-	-
山南九牧王商贸有限责任公司	1,000.00	-	-	-
九牧王（河南）有限公司	10,000.00	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
泉州九牧王洋服时装有限公司	全资子公司	有限责任公司	泉州	陈加贫	服装制造	4,200 万元

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
泉州九牧王洋服时装有限公司	717398132	生产各种服装及服饰产品	100	100	是

续 2:

子公司全称	年末实际出 资额(万元)	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金 额
泉州九牧王洋服时装有限公司	3,360.00	-	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门九牧王投资发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	厦门	林聪颖	房地产投资、开发经营与管理、服装业相关业务	30,000 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门九牧王投资发展有限公司	784189242	对房地产投资；房地产开发经营与管理及其相关技术的交流和推广；企业管理咨询、投资顾问；销售：服装、服饰、鞋帽、皮革制品、纺织品、箱包、香水。	100	100	是

续 2:

子公司全称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
厦门九牧王投资发展有限公司	27,300.00	-	-	-

2、本期新纳入合并范围的主体

名称	年末净资产	本年净利润
山南九牧王商贸有限责任公司	212,354,634.85	202,354,634.85
九牧王（河南）有限公司	100,370,787.52	370,787.52

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

九牧王零售投资管理有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产	港币	83,849,711.61	0.78623	65,925,158.76
负债	港币	26,140.00	0.78623	20,552.05
所有者权益（除未分配利润）项目	港币	85,674,600.00	0.8451	72,404,204.18
利润总额	港币	-30,419.29	0.79854	-24,291.02

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	809,085.42	-	-	724,297.96
人民币	-	-	809,085.42	-	-	724,297.96
银行存款：	-	-	1,586,386,339.90	-	-	2,576,228,645.73
人民币	-	-	1,582,267,815.05	-	-	2,571,961,065.19
美元	-	-	-	3.06	6.2855	19.23
港币	5,238,320.66	0.78623	4,118,524.85	5,263,071.23	0.8109	4,267,561.31
其他货币资金：	-	-	19,034,000.00	-	-	25,808,000.00
人民币	-	-	19,034,000.00	-	-	25,808,000.00
合 计	-	-	1,606,229,425.32	-	-	2,602,760,943.69

说明：

（1）年末存放于香港的银行存款金额为港币 5,238,320.66 元，折人民币 4,118,524.85 元。

（2）其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

（3）年末除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（4）货币资金年末较年初减少 99,653.15 万元，减幅为 38.29%，原因主要是本公司报告期内购置了较多的银行理财产品，部分银行理财产品期末尚未到期所致。

2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	7,206,771.36	13,940,310.40
商业承兑汇票	239,111,831.71	214,835,612.00
合 计	246,318,603.07	228,775,922.40

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

① 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据金额 700,000.00 元，明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东广润商贸有限公司	2012/11/23	2013/2/23	700,000.00	到期无法支付

② 年末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额 105,949,010.00 元，前 5 名明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
南京象天贸易有限公司	2013/8/26	2014/2/26	500,000.00
南京雄飞商贸有限公司	2013/11/14	2014/2/13	500,000.00

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出票单位	出票日期	到期日	金额
南京雄飞商贸有限公司	2013/11/14	2014/2/13	500,000.00
南京雄飞商贸有限公司	2013/12/6	2014/3/5	500,000.00
安徽华联商厦有限责任公司	2013/7/30	2014/1/30	386,150.00
合 计	-	-	2,386,150.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	192,404,497.79	100.00	10,137,253.90	5.27	182,267,243.89
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	192,404,497.79	100.00	10,137,253.90	5.27	182,267,243.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	192,404,497.79	100.00	10,137,253.90	5.27	182,267,243.89

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	257,604,820.31	100.00	13,337,832.80	5.18	244,266,987.51
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	257,604,820.31	100.00	13,337,832.80	5.18	244,266,987.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	257,604,820.31	100.00	13,337,832.80	5.18	244,266,987.51

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	190,116,500.79	98.81	9,505,825.48	255,454,737.67	99.16	12,772,736.90
1 至 2 年	2,017,180.93	1.05	403,437.88	1,868,119.82	0.73	373,623.96
2 至 3 年	85,651.07	0.04	42,825.54	180,981.76	0.07	90,490.88
3 年以上	185,165.00	0.10	185,165.00	100,981.06	0.04	100,981.06
合 计	192,404,497.79	100.00	10,137,253.90	257,604,820.31	100.00	13,337,832.80

②年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联 交易产生
四川鑫地阳光商贸有限公司	货款	57,422.60	无法收回	否

(3) 年末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方的款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例%
宁波市江东冠利贸易有限公司	关联方	1,997,254.72	1.04

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
青岛九瑞贸易有限公司	非关联方	3,977,721.17	1年以内	2.07
苏州百世吉服饰有限公司	非关联方	3,162,759.19	1年以内	1.64
九江市源昌贸易有限公司	非关联方	3,046,172.51	1年以内	1.58
西宁杰豪商贸有限公司	非关联方	2,067,361.22	1年以内	1.07
贵阳华谊龙商贸有限责任公司	非关联方	2,033,249.24	1年以内	1.06
合 计	-	14,287,263.33	-	7.42

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	40,882,097.44	99.29	28,264,621.69	99.25
1 至 2 年	250,371.25	0.61	212,811.30	0.75
2 至 3 年	40,297.39	0.10	-	-
合 计	41,172,766.08	100.00	28,477,432.99	100.00

说明：

① 预付款项年末账面余额较年初账面余额增加 1,269.53 万元，增加 44.58%，主要是采购周期与销售旺季提前，报告期末公司预付供应商货款增加所致。

② 年末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

（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	年限	未结算原因
广东溢达纺织有限公司	非关联方	3,378,711.20	1 年以内	材料未收到
广州市澳森皮革制品有限公司	非关联方	1,846,312.64	1 年以内	成衣未收到
东莞市锦程服装有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	材料未收到
浙江大润发实业有限公司	非关联方	1,369,965.57	1 年以内	成衣未收到
淄博瑞康纺织有限公司	非关联方	1,213,416.00	1 年以内	材料未收到
合 计		9,308,405.41		

（3）年末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项及其他关联方单位款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	23,273,101.85	100.00	6,232,481.10	26.78	17,040,620.75
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	23,273,101.85	100.00	6,232,481.10	26.78	17,040,620.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
合 计	23,273,101.85	100.00	6,232,481.10	26.78	17,040,620.75

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	23,486,519.63	100.00	7,051,304.87	30.02	16,435,214.76
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	23,486,519.63	100.00	7,051,304.87	30.02	16,435,214.76
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	23,486,519.63	100.00	7,051,304.87	30.02	16,435,214.76

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	15,405,209.90	66.19	770,260.50	13,730,719.48	58.46	686,535.98
1 至 2 年	2,399,284.50	10.31	479,856.90	3,128,778.69	13.33	625,755.74
2 至 3 年	972,487.50	4.18	486,243.75	1,776,016.62	7.56	888,008.31
3 年以上	4,496,119.95	19.32	4,496,119.95	4,851,004.84	20.65	4,851,004.84
合 计	23,273,101.85	100.00	6,232,481.10	23,486,519.63	100.00	7,051,304.87

②年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
沈阳富达商贸有限公司	押金	26,201.78	无法收回	否
吴东辉	押金	24,641.93	无法收回	否
贵州国晨百货有限公司	保证金	9,640.00	无法收回	否

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
天虹商场股份有限公司(双龙)	押金	5,000.00	无法收回	否
合 计	-	65,483.71	-	-

（3）年末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况及其他关联方单位款项。

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
南京象天贸易有限公司	非关联方	1,345,001.00	1年以内	代付租金	5.78
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	1,280,000.00	1年以内	保证金	5.50
厦门市融泰投资担保有限公司	非关联方	970,000.00	3年以上	保证金	4.17
益阳邓家瑞	非关联方	970,000.00	1年以内	代付租金	4.17
厦门市开元国有资产投资有限公司	非关联方	926,190.00	3年以上	租赁押金	3.98
合 计	-	5,491,191.00	-	-	23.60

6、存货

（1）存货分类

存货种类	年末数			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
原材料	100,360,997.48	5,948,136.96	94,412,860.52	82,380,065.81	6,688,411.43	75,691,654.38
在产品	15,337,914.42	-	15,337,914.42	14,339,370.35	-	14,339,370.35
库存商品	547,305,807.54	46,848,037.12	500,457,770.42	564,893,089.94	23,408,314.96	541,484,774.98
周转材料	2,830,409.76	-	2,830,409.76	-	-	-
委托加工物资	11,996,198.40	-	11,996,198.40	18,363,648.73	-	18,363,648.73
合 计	677,831,327.60	52,796,174.08	625,035,153.52	679,976,174.83	30,096,726.39	649,879,448.44

（2）存货跌价准备

存货种类	年初数	本年计提额	本年减少 转回	转销	年末数
------	-----	-------	------------	----	-----

九牧王股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原材料	6,688,411.43	40,770.58	-	781,045.05	5,948,136.96
库存商品	23,408,314.96	45,804,725.39	-	22,365,003.23	46,848,037.12
合 计	30,096,726.39	45,845,495.97	-	23,146,048.28	52,796,174.08

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例%
原材料	呆滞材料	-	-
库存商品	可变现净值低于账面成本的部分	-	-

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
银行理财产品	1,252,900,000.00	198,300,000.00
待抵扣增值税进项税额	30,847,038.18	18,116,289.18
合 计	1,283,747,038.18	216,416,289.18

说明：其他流动资产年末较年初增加 106,733.07 万元，增幅 493.18%，主要是本年购买的银行短期理财产品余额增加所致。

8、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	63,154,201.68	-	83,948,076.92	-	3,391,157.80	143,711,120.80
1、房屋、建筑物	63,010,979.86	-	83,948,076.92	-	3,247,935.98	143,711,120.80
2、土地使用权	143,221.82	-	-	-	143,221.82	-
二、累计折旧和累计摊销合计	11,476,299.28	2,877,783.94	8,118,570.77	-	837,565.99	21,635,088.00
1、房屋、建筑物	11,456,508.43	2,877,783.94	8,118,570.77	-	817,775.14	21,635,088.00
2、土地使用权	19,790.85	-	-	-	19,790.85	-
三、投资性房地产账面净值合计	51,677,902.40	-	-	-	-	122,076,032.80
1、房屋、建筑物	51,554,471.43	-	-	-	-	122,076,032.80
2、土地使用权	123,430.97	-	-	-	-	-

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用房 地产	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	51,677,902.40	-	-	-	-	122,076,032.80
1、房屋、建筑物	51,554,471.43	-	-	-	-	122,076,032.80
2、土地使用权	123,430.97	-	-	-	-	-

说明：

① 本年折旧和摊销额 2,877,783.94 元。

② 截至 2013 年 12 月 31 日，上述投资性房地产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

（2）未办妥产权证书的情况

项 目	未办妥原因	预计办结时间
郑州金水区金水路南裙房号楼 2 层 A1015-1	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日前
郑州金水区金水路南裙房号楼 1 层 A1060	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日前
郑州金水区金水路南裙房号楼 1 层 A1015	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日前
郑州金水区金水路南裙房号楼 1 层 A1061	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日前
郑州金水区金水路南裙房号楼 2 层 A2022	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日前
郑州金水区金水路南裙房号楼 2 层 A2023	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日前

9、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	716,580,294.37	410,415,765.27	94,437,032.02	1,032,559,027.62
其中：房屋及建筑物	522,698,048.90	230,958,442.14	84,170,259.92	669,486,231.12
机器设备	95,737,569.20	22,916,410.39	9,054,796.31	109,599,183.28
运输工具	20,406,763.63	6,393,877.35	240,041.00	26,560,599.98
办公设备及其他	77,737,912.64	150,147,035.39	971,934.79	226,913,013.24
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	160,205,056.10	-	51,226,580.40	195,384,848.87

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数		本年增加	本年减少	年末数
其中：房屋及建筑物	62,022,671.56	-	26,386,474.29	8,118,570.77	80,290,575.08
机器设备	45,458,088.80	-	8,842,648.15	7,558,855.84	46,741,881.11
运输工具	9,894,148.26	-	3,213,106.83	217,152.41	12,890,102.68
办公设备及其他	42,830,147.48	-	12,784,351.13	152,208.61	55,462,290.00
三、固定资产账面净值合计	556,375,238.27		-	-	837,174,178.75
其中：房屋及建筑物	460,675,377.34		-	-	589,195,656.04
机器设备	50,279,480.40		-	-	62,857,302.17
运输工具	10,512,615.37		-	-	13,670,497.30
办公设备及其他	34,907,765.16		-	-	171,450,723.24
四、减值准备合计	-		-	-	-
其中：房屋及建筑物	-		-	-	-
机器设备	-		-	-	-
运输工具	-		-	-	-
办公设备及其他	-		-	-	-
五、固定资产账面价值合计	556,375,238.27		-	-	837,174,178.75
其中：房屋及建筑物	460,675,377.34		-	-	589,195,656.04
机器设备	50,279,480.40		-	-	62,857,302.17
运输工具	10,512,615.37		-	-	13,670,497.30
办公设备及其他	34,907,765.16		-	-	171,450,723.24

说明：

- ① 本年折旧额 51,226,580.40 元。
- ② 本年由在建工程转入固定资产原价为 332,523,472.98 元。
- ③ 年末固定资产账面价值较年初增加 28,079.89 万元，增幅 50.47%，主要是九牧王国际商务中心本年完工投入使用结转固定资产所致。
- ④ 房屋建筑物本年减少主要系将出租的房屋建筑物转入投资性房地产核算。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
武汉市经济技术开发区中心区 11-8	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日
漳州万达	开发商分批办理	2014 年 12 月 31 日
成都金牛万达 C27#、C28#	开发商分批办理	2014 年 12 月 31 日

九牧王股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南昌红谷滩万达-1028、1029、1030 室	开发商分批办理	2014 年 12 月 31 日
九牧王国际商务中心	公司正在办理	2014 年 7 月 31 日
大上海广场（黄石海泰房地产）	开发商分批办理	2014 年 6 月 30 日
陕西西安万达项目	开发商分批办理	2014 年 7 月 31 日

10、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
九牧王国际商务中心	-	-	-	226,695,291.59	-	226,695,291.59
其他	2,323,278.14	-	2,323,278.14	11,781,192.59	-	11,781,192.59
合 计	2,323,278.14	-	2,323,278.14	238,476,484.18	-	238,476,484.18

说明：在建工程年末较年初减少 23,615.32 万元，减幅为 99.03%，主要是九牧王国际商务中心本年完工投入使用结转固定资产所致。

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
九牧王国际商务中心	226,695,291.59	91,447,511.93	318,142,803.52	-	-	-	-	-

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
九牧王国际商务中心	286,846,000.00	110.91	100.00	自筹

（3）年末上述在建工程不存在减值迹象，不需计提在建工程减值准备。

11、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	184,814,725.03	7,571,188.25	1,171,909.47	191,214,003.81

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用权	130,992,859.30	143,221.82	1,171,909.47	129,964,171.65
软件使用权	29,250,834.94	7,241,966.43	-	36,492,801.37
商标权	24,571,030.79	186,000.00	-	24,757,030.79
二、累计摊销合计	16,550,741.31	6,207,979.38	354,014.32	22,404,706.37
土地使用权	12,498,839.58	2,725,860.27	354,014.32	14,870,685.53
软件使用权	2,857,072.08	3,233,248.51	-	6,090,320.59
商标权	1,194,829.65	248,870.60	-	1,443,700.25
三、无形资产账面净值合计	168,263,983.72	-	-	168,809,297.44
土地使用权	118,494,019.72	-	-	115,093,486.12
软件使用权	26,393,762.86	-	-	30,402,480.78
商标权	23,376,201.14	-	-	23,313,330.54
四、减值准备合计	-	22,093,324.79	-	22,093,324.79
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
商标权	-	22,093,324.79	-	22,093,324.79
五、无形资产账面价值合计	168,263,983.72	-	-	146,715,972.65
土地使用权	118,494,019.72	-	-	115,093,486.12
软件使用权	26,393,762.86	-	-	30,402,480.78
商标权	23,376,201.14	-	-	1,220,005.75

说明：

（1）本年摊销额 6,207,979.38 元。

（2）商标权：2009 年度外购的服装品牌“FUN”商标权 1,800.00 万元。2009 年 9 月 15 日，本公司董事会决议同意本公司以 1,800.00 万元的价格购买厦门帆派服饰有限公司（FUN）的商标，2009 年 9 月 29 日，本公司与厦门帆派服饰有限公司签订商标转让合同，以 1,800.00 万元的价格购买该商标权，并于 2009 年 11 月办理完交接手续。该商标权系使用寿命不确定的无形资产，报告期末公司对该商标进行减值测试，预计该商标未来产生的净现金流小于零，因此公司对该商标全额提取了减值准备，共计 1,800.00 万元。

（3）商标权：2010 年度外购的服装品牌“VIGANO”商标权 449,775.00 欧元，折合人民币 4,093,324.79 元。2010 年 8 月，本公司董事会决议同意本公司以 449,775.00 欧元的价格购买 Vigan ò S.r.l.公司在中国大陆、香港和台湾登记注册的“VIGANO”商标及在澳门的“VIGANO”商标申请权。该商标权系使用寿命不确定的无形资产，报告期末公司对该商标进行减值测试，预计该商标未来产生的净现金流小于零，因此公司对该商标全额提取了减值准备，共计 4,093,324.79 元。

（4）根据本公司子公司厦门九牧王与厦门市国土资源与房产管理局签订《厦门市国有建设用地使用权有偿使用合同书》及后续签订的相关补充协议，厦门市国土资源与房

产管理局根据“厦府地[2007]156 号”文件，出让位于观音山片区 D21 号地块给厦门九牧王，用于建设“九牧王国际商务中心”，出让期限为 50 年。从 2011 年起，厦门九牧王可逐年办理上述土地上 20% 的建筑物产权转让及其分摊的建设用地使用权转让、抵押手续。

（5）截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的无形资产。

12、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末 减值准备
厦门九牧王	1,097,444.17	-	-	1,097,444.17	1,097,444.17

说明：本公司于 2008 年 6 月通过分步购买的方式完成对厦门九牧王的企业合并，合并成本超过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共计 1,097,444.17 元，本公司于合并报表中确认为商誉，并已于 2008 年对其进行减值测试后，根据测试结果全额计提减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	备注
装修费	-	2,791,368.33	565,242.57	334,855.40	1,891,270.36	
租赁费	6,956,387.39	2,508,206.90	3,807,622.03	1,339,583.36	4,317,388.90	
限制性股票 期权费用	12,262,380.80	-	3,561,688.52	7,844,258.50	856,433.78	说明 1
合 计	19,218,768.19	5,299,575.23	7,934,553.12	9,518,697.26	7,065,093.04	

说明 1：限制性股票期权费用年末余额系根据《关于对<九牧王股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划>相关事项进行调整的议案》及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》尚未摊销确认的的期权费用。

说明 2：长期待摊费用年末较年初减少 1,215.37 万元，减幅为 63.24%，主要系报告期内限制性股票第二期未能达到行权条件引起的长期待摊费用冲回及限制性股票第一期、第三期的费用在本受益期摊销所致。

14、递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	19,648,901.37	10,335,041.62
未实现内部交易损益	21,943,351.66	-
其他	-	139,222.16
小 计	41,592,253.03	10,474,263.78

说明：递延所得税资产年末较年初增加 3,111.80 万元，增幅 297.09%，主要系本年确认了未实现内部交易损益对应的递延所得税资产 2,194.34 万元。

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣资产减值准备	13,761,072.56	10,243,141.77
可抵扣亏损	48,303,657.93	42,604,082.21
合 计	62,064,730.49	52,847,223.98

说明：

① 子公司玛斯连续亏损 3 年，其具体盈利期间尚难以确认，其年末资产减值准备、可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

② 子公司欧瑞宝尚未实际经营，其具体盈利期间尚难以确认，其年末资产减值准备、可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2013 年	—	1,824,060.89	
2014 年	—	2,045,079.16	
2015 年	—	5,089,923.54	
2016 年	13,326,293.49	14,129,288.98	
2017 年	19,515,729.64	19,515,729.64	
2018 年	15,461,634.80	—	
合 计	48,303,657.93	42,604,082.21	

（4）已确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

项 目	金额
资产减值准备	78,595,605.48
未实现损益	87,773,406.62
合 计	166,369,012.10

15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
（1）坏账准备	20,389,137.67	335,767.65	4,232,264.01	122,906.31	16,369,735.00
（2）存货跌价准备	30,096,726.39	45,845,495.97	—	23,146,048.28	52,796,174.08
（3）商誉减值准备	1,097,444.17	—	—	—	1,097,444.17
（4）无形资产减值准备	—	22,093,324.79	—	—	22,093,324.79

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
合 计	51,583,308.23	68,274,588.41	4,232,264.01	23,268,954.59	92,356,678.04

说明：资产减值准备年末较年初增加 4,077.34 万元，增幅为 79.04%，主要是本年商标使用权计提减值准备增加 2,209.33 万元，以及存货跌价准备本年计提数扣除转销数增加 2,269.94 万元。

16、其他非流动资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预付购买房产款	74,373,506.08	28,987,073.00	53,061,505.08	50,299,074.00
预付购买设备款	738,284.00	2,002,400.00	738,284.00	2,002,400.00
预付购买软件款	278,000.00	10,600.00	169,200.00	119,400.00
预付购买土地款	749,749.17	-	-	749,749.17
合 计	76,139,539.25	31,000,073.00	53,968,989.08	53,170,623.17

说明：其他非流动资产年末较年初减少 2,296.89 万元，减幅为 30.17%，主要是预付购房款因房屋交付转固定资产所致。

17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、货币资金	25,808,000.00	41,930,772.39	48,704,772.39	19,034,000.00
2、无形资产	48,863,237.12	-	17,023,915.03	31,839,322.09
合 计	74,671,237.12	41,930,772.39	65,728,687.42	50,873,322.09

说明：

① 所有权受到限制的货币资金，均系保证金存款。

② 所有权受到限制的无形资产，系位于厦门市观音山片区 D21 号地块的土地使用权，详见本附注五之 11 说明。

18、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	182,170,000.00	212,170,000.00

说明：下一会计期间将到期金额 182,170,000.00 元。

19、应付账款

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货款	181,087,591.78	192,726,553.67
工程款	26,266,475.45	10,320,043.83
设备款	39,995,698.12	4,426,579.04
委托加工款	3,864,346.55	3,390,828.55
其他	10,592,391.18	4,006,216.79
合 计	261,806,503.08	214,870,221.88

（1）账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	260,804,773.19	99.62	214,080,609.41	99.63
1至2年	996,161.89	0.38	786,612.47	0.37
2至3年	2,568.00	—	3,000.00	—
3年以上	3,000.00	—	—	—
合 计	261,806,503.08	100.00	214,870,221.88	100.00

（2）本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方的款项情况如下：

单位名称	年末数	年初数
石狮市博纶纺织贸易有限公司	4,224,865.15	5,005,978.78

20、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	74,982,955.78	111,192,242.00
房租	8,322.84	381,767.34
合 计	74,991,278.62	111,574,009.34

说明：预收账款年末较年初减少 3,658.27 万元，减幅 32.79%，原因主要是预收的销售订金减少所致。

（1）账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	73,574,198.86	98.11	110,535,310.43	99.07
1至2年	1,360,041.34	1.81	1,038,698.91	0.93
2至3年	57,038.42	0.08	—	—
合 计	74,991,278.62	100.00	111,574,009.34	100.00

（2）本报告期预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，预收其他关联方款项情况列示如下：

单位名称	年末数	年初数
合肥九特龙洋服时装有限公司	7,293,480.04	13,416,950.30
宁波市江东冠利贸易有限公司	-	493,502.47
合 计	7,293,480.04	13,910,452.77

21、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
（1）工资、奖金、津贴和补贴	75,680,732.08	368,465,555.56	373,044,909.31	71,101,378.33
（2）职工福利费	-	11,764,001.63	11,764,001.63	-
（3）社会保险费	1,245,671.06	35,975,550.27	36,957,441.80	263,779.53
（4）住房公积金	3,019.00	5,155,288.87	5,148,951.87	9,356.00
（5）辞退福利	-	106,121.00	106,121.00	-
（6）工会经费和职工教育经费	77,613.70	9,041,513.92	9,004,457.96	114,669.66
（7）股份支付	-	9,394,829.21	9,394,829.21	-
合 计	77,007,035.84	439,902,860.46	445,420,712.78	71,489,183.52

说明：股份支付均为本年确认的股票期权费用。

22、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	14,890,802.05	9,144,859.05
营业税	33,488.40	211,235.11
企业所得税	47,328,753.99	36,454,582.00
个人所得税	603,071.46	640,537.16
城市维护建设税	1,638,150.99	1,068,276.08
教育费附加	706,179.29	460,312.23
地方教育附加	469,196.48	326,260.39
其他税种	109,942.45	299,032.44
合 计	65,779,585.11	48,605,094.46

23、其他应付款

项 目	年末数	年初数
加盟商保证金	26,651,754.68	26,949,023.95
关联方往来款	-	15,014,016.97

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投标保证金	1,110,971.00	3,500,000.00
其他	10,100,521.60	7,241,639.45
合 计	37,863,247.28	52,704,680.37

(1) 账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	20,559,477.44	54.30	27,578,057.18	52.33
1至2年	14,229,621.85	37.58	2,547,927.86	4.83
2至3年	411,600.00	1.09	19,432,846.34	36.87
3年以上	2,662,547.99	7.03	3,145,848.99	5.97
合 计	37,863,247.28	100.00	52,704,680.37	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项情况列示如下：

单位名称	年末数	年初数
福建好易居投资发展有限公司	-	15,014,016.97
合肥九特龙洋服时装有限公司	1,540,000.00	1,560,000.00
宁波市江东冠利贸易有限公司	130,000.00	160,000.00
合 计	1,670,000.00	16,734,016.97

24、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,865.75	60.00	-	-	-79.52	-19.52	57,846.23

说明 1：根据 2012 年第一届董事会第二十七次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留股票期权和限制性股票相关事项的议案》，本公司本年授予激励对象 60 万股限制性股票，共增加股份总数 60 万。该增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字（2013）第 350ZA0001 号”验资报告审验。

说明 2：根据本公司 2013 年 11 月 26 日第二届董事会第四次会议审议通过的《关于调整股票期权授予数量和行权价格及回购注销部分限制性股票的议案》、2013 年 5 月 17 日第二届董事会第一次会议决议和修改后的章程规定，本公司本期回购注销限制性股票 79.52 万股，共减少股份总数 79.52 万股。该减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字（2014）第 350ZA0003 号”和“致同验字（2013）第 350FA0027 号”验资报告审验。

25、资本公积

九牧王股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	2,574,164,201.89	15,652,008.60	6,766,848.00	2,583,049,362.49
其他资本公积	33,501,480.21	-	13,932,348.57	19,569,131.64
合 计	2,607,665,682.10	15,652,008.60	20,699,196.57	2,602,618,494.13

说明：

（1）股本溢价本年增加 15,652,008.60 元，系公司向激励对象定向增发限制性股票 60 万股，发行价格为 7.45 元/股，实际募集资金总额为人民币 4,470,000.00 万元，其中计入股本人民币 600,000.00 元，计入资本公积人民币 3,870,000.00 元；公司股票期权与限制性股票激励计划中第一期限限制性股票解锁数量为 1,707,150 股，将其他资本公积转入股本溢价 11,782,008.60 元。

（2）股本溢价本年减少 6,766,848.00 元，系公司本期回购注销限制性股票 79.52 万股，分别按每股人民币 9.74 元和 7.45 元，以货币方式归还限制性股票授予对象共 7,562,048.00 元，其中减少股本人民币 795,200.00 元，资本公积人民币 6,766,848.00 元。

（3）其他资本公积本期减少 13,932,348.57 元，主要系：

① 公司股票期权与限制性股票激励计划中第一期限限制性股票解锁数量为 1,707,150 股，将其他资本公积转入股本溢价 11,782,008.60 元；

② 根据《关于对<九牧王股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划>相关事项进行调整的议案》及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》确认的股票期权费用 2,011,117.81 元。

③ 以前年度同一控制业务合并九牧王（福建）服饰发展有限公司房屋及土地使用权时，根据企业会计准则要求需以收购日该等资产在福建服饰账面价值作为本公司入账价值，从而使得入账价值和计税基础（交易价格）之间形成可抵扣暂时性差异，本年该可抵扣暂时性差异因计提折旧和摊销减少，相应减少递延所得税资产和资本公积 139,222.16 元。

26、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	162,797,964.03	32,461,108.76	-	195,259,072.79

说明：盈余公积本年增加额系根据母公司本年净利润的 10%计提法定盈余公积。

27、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,044,223,666.22	789,990,526.61	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-

调整后 年初未分配利润	1,044,223,666.22	789,990,526.61	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	537,302,198.95	668,423,350.31	-
减：提取法定盈余公积	32,461,108.76	70,432,210.70	10%
应付普通股股利	405,065,850.00	343,758,000.00	-
年末未分配利润	1,143,998,906.41	1,044,223,666.22	-

说明：根据 2012 年度股东大会决议，本公司于 2013 年 6 月 26 日以截至 2013 年 6 月 18 日总股本 57,866.55 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 7 元，共计派发现金股利 405,065,850.00 元。

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,488,048,877.97	2,590,498,583.66
其他业务收入	13,490,391.90	10,058,257.55
营业成本	1,080,378,722.62	1,097,621,036.89

（2）主营业务按产品列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
男裤	1,162,695,421.44	487,743,433.29	1,227,305,704.75	492,090,140.67
茄克	504,023,958.14	228,607,940.32	498,656,998.12	222,922,146.20
衬衫	351,386,197.81	141,332,583.40	339,229,686.59	129,954,584.17
西装	184,081,702.04	83,961,471.11	211,521,075.41	103,342,623.33
T 恤	146,661,437.45	60,097,790.19	144,557,971.57	59,217,615.42
其他	139,200,161.09	75,027,062.77	169,227,147.22	85,003,650.43
合 计	2,488,048,877.97	1,076,770,281.08	2,590,498,583.66	1,092,530,760.22

（3）主营业务按地区列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,010,889,487.46	470,532,956.96	1,117,163,393.39	507,234,921.96
中南	516,907,410.38	204,735,662.94	549,034,984.55	214,395,655.00
华北	357,257,313.75	146,947,895.10	339,971,883.76	134,664,142.37
西北	242,237,060.62	101,017,935.61	230,527,305.86	97,088,661.99
西南	245,071,489.62	106,868,333.35	223,495,102.00	87,870,118.19

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	115,686,116.14	46,667,497.12	130,305,914.10	51,277,260.71
合 计	2,488,048,877.97	1,076,770,281.08	2,590,498,583.66	1,092,530,760.22

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	191,136,596.50	7.64
第二名	117,976,880.63	4.72
第三名	35,090,747.41	1.40
第四名	34,915,753.77	1.40
第五名	30,354,351.57	1.21
合 计	409,474,329.88	16.37

29、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	435,993.50	799,790.14
城市维护建设税	17,405,674.30	14,582,795.67
教育费附加	7,525,891.21	6,888,679.51
地方教育附加	4,991,919.65	4,436,757.36
其他	294,225.06	513,133.38
合 计	30,653,703.72	27,221,156.06

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	187,242,672.03	172,863,192.86
广告费	106,115,740.33	105,766,059.38
商场管理费	52,433,535.72	42,572,421.27
装修费	51,854,892.20	41,465,829.35
社会保险费	23,020,411.54	19,218,474.41
折旧费	19,724,310.70	14,166,438.83
租赁费	17,478,599.00	21,100,786.28
运杂费	16,820,772.49	15,135,937.41
仓储费	10,959,883.15	10,184,839.92

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
邮递费	9,442,131.58	7,554,072.74
业务宣传费	9,137,235.89	9,010,027.32
差旅费	9,086,067.44	10,599,385.08
水电费	8,261,286.69	7,735,652.92
其他费用	60,041,842.00	80,890,092.38
合 计	581,619,380.76	558,263,210.15

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	68,233,501.75	72,961,770.21
研发支出	28,395,961.89	26,386,101.71
折旧费	21,890,855.07	8,675,850.05
中介服务费	8,974,218.46	13,953,641.73
社会保险费	5,155,188.89	5,307,854.24
租赁费	4,788,482.46	5,263,015.82
水电费	3,787,618.39	3,950,357.24
差旅费	3,725,138.36	4,865,461.07
培训费	3,418,308.23	2,768,009.97
会议费	2,060,846.36	2,401,184.05
其他费用	32,919,668.06	40,020,316.66
合 计	183,349,787.92	186,553,562.75

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	84,260,312.96	74,210,531.55
手续费及其他	4,280,142.31	4,405,796.35
合 计	-79,980,170.65	-69,804,735.20

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
（1）坏账损失	-3,896,496.36	8,387,989.57
（2）存货跌价损失	45,845,495.97	37,650,625.06
（3）无形资产减值损失	22,093,324.79	-

九牧王股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	64,042,324.40	46,038,614.63
-----	---------------	---------------

说明：资产减值损失本年发生额较上年增加 1,800.37 万元，增幅 39.11%，主要是本年计提无形资产减值准备增加无形资产减值损失所致。

34、投资收益

投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	24,461,115.17	4,914,462.39

说明：投资收益本年发生额均是投资银行理财产品获取的收益。

35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,230,901.37	480.00	5,230,901.37
其中：固定资产处置利得	25,102.37	480.00	25,102.37
无形资产处置利得	5,205,799.00	-	5,205,799.00
政府补助	16,665,770.39	12,857,542.00	16,665,770.39
无需支付款项	-	2,420,358.90	-
其他	1,931,736.66	2,957,063.07	1,931,736.66
合 计	23,828,408.42	18,235,443.97	23,828,408.42

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关	说明
企业扶持资金	7,272,410.39	4,428,854.00	与收益相关	说明 1
税收贡献奖	8,056,800.00	2,913,788.00	与收益相关	说明 2
企业上市及上市后备企业奖励资金	873,460.00	5,353,200.00	与收益相关	说明 3
其他	463,100.00	161,700.00	与收益相关	说明 4
合 计	16,665,770.39	12,857,542.00		

说明：

（1）企业扶持资金本年发生额 7,272,410.39 元，明细如下：

① 根据厦门市政府的关于鼓励市域外企业在厦门设立营运中心的若干暂行规定，本公司本年度收到厦门市财政局 1,962,538.00 元扶持金。

② 本公司本年度收中华人民共和国国家金库山南地区中心支库企业扶持资金

5,309,872.39 元。

(2) 税收贡献奖本年发生额 8,056,800.00 元，明细如下：

① 根据泉州经济技术开发区管理委员会“泉开管【2013】4 号”《关于表彰 2012 年度税收贡献先进企业的决定》，本年度收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局下拨 2012 年度税收贡献先进企业奖 500,000.00 元。

② 根据泉州经济技术开发区管理委员会“泉开管【2013】4 号”《关于表彰 2012 年度税收贡献先进企业的决定》，收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局纳税贡献奖 100,000.00 元。

③ 本公司本年度收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局纳税贡献奖 5,000,000.00 元。

④ 根据泉州经济技术开发区管理委员会“泉开管【2013】14 号”《泉州经济技术开发区管理委员会办公室转发科技经济发展局等部门关于企业房产税土地使用税“即征即奖”实施意见的通知》，收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局纳税贡献奖 2,456,800.00 元。

(3) 本公司本年度收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局下拨企业上市及上市后备企业奖励资金 873,460.00 元。

(4) 其他政府补助本年发生额 463,100.00 元，明细如下：

① 本公司本年度收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局高新技术的奖励金 8,000.00 元。

② 本公司本年度收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局重要接待建设经费补助 100,000.00 元。

③ 本公司本年度收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局卫评奖励金 2,000.00 元。

④ 本公司本年度收到泉州经济技术开发区管理委员会财政局绿色上网场所补助 30,000.00 元。

⑤ 根据晋江市财政局“晋财指标【2013】147 号”晋江市财政局下拨的农村劳动力转移补助 100,000.00 元。

⑥ 根据晋江市财政局“晋财指标【2013】176 号”晋江市财政局下拨的经济发展奖励补助资金 63,100.00 元。

⑦ 本公司本年度收到厦门市思明区人民政府嘉莲街道办事处奖励金 160,000.00 元。

36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,318,627.34	1,117,103.13	1,318,627.34

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产处置损失	1,318,627.34	1,117,103.13	1,318,627.34
对外捐赠	4,832,271.30	3,670,040.00	4,832,271.30
其他	423,963.58	787,258.45	423,963.58
合 计	6,574,862.22	5,574,401.58	6,574,862.22

37、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	177,145,194.93	111,478,636.97
递延所得税调整	-31,257,211.41	-7,662,486.57
合 计	145,887,983.52	103,816,150.40

说明：所得税费用本年发生额较上年增加 4,207.18 万元，增幅为 40.53%，主要系母公司“两免三减半”税收优惠到期，报告期适用的企业所得税税率由 12.5%上升到 25%所致。

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	537,302,198.95	668,423,350.31
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,471,096.87	11,085,481.91
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	523,831,102.08	657,337,868.40
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	578,657,500.00	572,930,000.00
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	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	600,000.00	5,727,500.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	11	6
报告期因回购等减少股份数	Sj	592,000.00 203,200.00	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7、0	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	578,862,166.67	575,793,750.00

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	578,862,166.67	575,793,750.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.93	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.90	1.14
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) /X2	0.93	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) /X2	0.90	1.14

39、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
一、外币财务报表折算差额	-128,698.35	1,190.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
二、其他	-139,222.16	-1,379.46
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
合 计	-267,920.51	-188.99

40、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	84,260,312.96	74,210,531.55
政府补助	16,665,770.39	12,857,542.00
合 计	100,926,083.35	87,068,073.55

（2）支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用	319,162,464.88	319,653,789.12
支付管理费用	83,665,170.57	93,783,748.75
合 计	402,827,635.45	413,437,537.87

（3）收回投资收到的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

理财产品到期收回现金	2,721,000,000.00	394,500,000.00
(4) 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
收工程款保函保证金	7,000,000.00	-
(5) 投资支付的现金		
项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品支付现金	3,775,600,000.00	434,300,000.00
(6) 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
支付工程款保函保证金	-	7,000,000.00
处置固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金净额	7,596,067.54	-
合 计	7,596,067.54	7,000,000.00
(7) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
收到银行承兑汇票保证金	41,704,772.39	90,865,000.00
(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证金	41,930,772.39	60,414,000.00
回购股份支付的现金	7,562,048.00	-
合 计	49,492,820.39	60,414,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	537,302,198.95	668,423,350.31
加：资产减值准备	64,042,324.40	46,038,614.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧	54,104,364.34	41,210,072.09
无形资产摊销	6,207,979.38	4,226,838.60
长期待摊费用摊销	7,934,553.12	23,434,885.48

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	-3,912,274.03	1,116,623.13
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,461,115.17	-4,914,462.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,117,989.25	-7,661,107.11
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）	-21,001,201.05	34,679,641.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,322,071.23	-209,145,627.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,406,791.98	-50,079,786.99
其他	5,833,140.69	11,923,752.01
经营活动产生的现金流量净额	558,847,260.63	559,252,793.52
2、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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,587,195,425.32	2,576,952,943.69
减：现金的年初余额	2,576,952,943.69	2,510,417,208.39
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-989,757,518.37	66,535,735.30

说明：其他系本年确认的股票期权费用。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	1,587,195,425.32	2,576,952,943.69
其中：库存现金	809,085.42	724,297.96
可随时用于支付的银行存款	1,586,386,339.90	2,576,228,645.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,587,195,425.32	2,576,952,943.69

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
年末货币资金	1,606,229,425.32
减：使用受到限制的存款	19,034,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
年末现金及现金等价物余额	1,587,195,425.32

说明：使用受到限制的存款均为银行承兑汇票保证金。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
九牧王国际投资控股有限公司	母公司	其他	香港	林聪颖	投资控股	1172295

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%	本公司最终 控制方
九牧王国际投资控股有限公司	1 万港币	58.34	58.34	林聪颖

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
合肥九特龙洋服时装有限公司	法定代表人陈志生为本公司董事陈加芽妻子的哥哥	662922063
宁波市江东冠利贸易有限公司	法定代表人吴友烈为本公司董事张景淳的姐夫	671200986
石狮市博纶纺织贸易有限公司	法定代表人洪于生为本公司董事长林聪颖女婿洪玉衡的父亲	746393832
厦门市宝纶纺织科技有限公司	法定代表人洪玉衡为本公司董事长林聪颖的女婿	664739932
福建好易居投资发展有限公司	本公司董事陈加贫、陈加芽、陈金盾共同投资之公司	78692356X
陈加贫	本公司董事、副总经理	-
林沧捷	本公司董事、副总经理	-
陈培泉	本公司董事陈加贫的儿子	-
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	-

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %
石狮市博纶纺织贸易有限公司	购买商品	市场价	2,529.29	9.09	1,806.91	4.85

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万元)	占同类交易 金额的比例 %
合肥九特龙洋服时装有限公司	销售商品	市场价	11,797.69	4.74	13,863.44	5.35
宁波市江东冠利贸易有限公司	销售商品	市场价	1,538.32	0.62	1,671.06	0.65
合计			13,336.01	5.36	15,534.50	6.00

（2）关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
林沧捷	本公司	房屋	2013-01-01	2013-12-31	市场价	39,600.00
陈培泉	本公司	房屋	2010-07-01	2014-12-31	市场价	30,000.00
陈加贫	本公司	房屋	2013-01-01	2014-12-31	市场价	68,736.00
陈培泉	本公司	房屋	2013-01-01	2014-12-31	市场价	90,000.00
陈加贫	本公司	房屋	2013-01-01	2013-12-31	市场价	60,000.00

（3）支付关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 18 人，上年关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人员薪酬决策程序	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员 董事会考核	885.65	1.99	1,360.44	3.10

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	合肥九特龙洋服时装有限公司	45,800,000.00	-	43,030,000.00	-
应收票据	宁波市江东冠利贸易有限公司	-	-	800,000.00	-
应收账款	宁波市江东冠利贸易有限公司	1,997,254.72	99,862.74	-	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付票据	石狮市博纶纺织贸易有限公司	8,450,000.00	3,500,000.00
应付账款	石狮市博纶纺织贸易有限公司	4,224,865.15	5,005,978.78
其他应付款	福建好易居投资发展有限公司	-	15,014,016.97
其他应付款	合肥九特龙洋服时装有限公司	1,540,000.00	1,560,000.00
其他应付款	宁波市江东冠利贸易有限公司	130,000.00	160,000.00
预收款项	合肥九特龙洋服时装有限公司	7,293,480.04	13,416,950.30
预收款项	宁波市江东冠利贸易有限公司	-	493,502.47

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	1,707,150.00
公司本年失效的各项权益工具总额	1,625,400.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见附注七之 2 说明
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见附注七之 2 说明

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-

本年估计与上年估计有重大差异的原因

本年业绩未达到股权激励目标导致相应冲回已确认的股权激励费

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额

31,238,381.31

以权益结算的股份支付确认的费用总额

9,394,829.21

说明：2012 年 4 月 6 日，本公司第一届董事会第十九次会议及第一届监事会第九次会议审议通过了《九牧王股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要。本激励计划拟向激励对象授予权益总计 1300 万份，股票期权与限制性股票各 650 万份，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 57,293 万股的 2.27%。其中首次授予权益 1180 万份，股票期权与限制性股票各 590 万份，占本计划签署时公司股本总额 57,293 万股的 2.06%；预留 120 万份，股票期权与限制性股票各 60 万份，占本计划授出权益总数的 9.23%，占本计划签署时公司股本总额的 0.21%。在可行权/解锁日内，若达到《九牧王股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定的行权/解锁条件，首次授予的股票期权/限制性股票的行权/解锁时间安排为：自首次授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止，可行权/解锁 30%股份数；自首次授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止，可行权/解锁 25%股份数；自首次授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止，可行权/解锁 45%股份数。

2012 年 5 月 21 日，本公司召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《九牧王股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

本公司于 2012 年 6 月 1 日召开第一届董事会第二十三次会议及第一届监事会第二十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》及《关于对相关事项进行调整的议案》，调整后股票期权数量为 1,272.50 万股，股票期权与限制性股票各 636.25 万份，其中首次授予的股票期权数量调整为 1,152.50 万股，股票期权与限制性股票各 576.25 万份，预留部分股票期权数量调整为 120 万股，股票期权与限制性股票各 60 万份。股票期权行权价格调整为 21.13 元，限制性股票授予价格调整为 9.74 元。

2012 年 6 月，陈海先生于实际授予股票期权与限制性股票时弃权，放弃股票期权和限制性股票各 35,000 份，本公司首次实际授予股票期权与限制性股票为各 572.75 万份。

2012 年 12 月 12 日，本公司第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权和限制性股票相关事项的议案》同意将股票期权激励计划预留的 60 万份股票期权及限制性股票授予公司 19 名激励对象，授予日为 2012 年 12 月 12 日。股票期权行权价格为 15.69 元，限制性股票授予价格为 7.45 元/股。

2013 年 5 月，根据本公司 2013 年第二届董事会第一次会议审议通过的《关于调整股票期权授予数量与回购注销部分限制性股票的议案》，本公司回购并注销 15 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 59.2 万股。

2013 年 11 月，根据本公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于调整股票期权授

予数量和行权价格及回购注销部分限制性股票的议案》，本公司回购并注销 6 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 20.32 万股。

八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	7,308,644.70	8,587,059.40
资产负债表日后第 2 年	7,854,664.40	8,537,738.20
资产负债表日后第 3 年	3,097,949.96	8,401,075.97
以后年度	8,070,196.60	11,800,975.60
合计	26,331,455.66	37,326,849.17

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2014 年 4 月 17 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过 2013 年度利润分派预案如下：公司拟以利润分配实施股权登记日登记在册的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 7 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。上述预案尚须经本公司股东大会审议批准后实施。

2、截至 2014 年 4 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项租赁

1、本公司作为出租人：

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	年初账面余额
投资性房地产	122,076,032.80	51,677,902.40

2、本公司作为承租人：

截至 2013 年 12 月 31 日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内（含 1 年）	7,308,644.70
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	7,854,664.40
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,097,949.96
3 年以上	8,070,196.60
合计	26,331,455.66

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	178,327,043.95	54.63	9,384,671.74	5.26	168,942,372.21
关联方组合	148,093,596.87	45.37	-	-	148,093,596.87
组合小计	326,420,640.82	100.00	9,384,671.74	2.88	317,035,969.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	326,420,640.82	100.00	9,384,671.74	2.88	317,035,969.08

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	247,246,028.08	71.19	12,819,893.17	5.19	234,426,134.91
关联方组合	100,043,916.72	28.81	-	-	100,043,916.72
组合小计	347,289,944.80	100.00	12,819,893.17	3.69	334,470,051.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	347,289,944.80	100.00	12,819,893.17	3.69	334,470,051.63

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	176,363,776.62	98.90	8,818,189.26	245,095,945.44	99.13	12,254,797.27
1 至 2 年	1,692,451.26	0.95	338,491.94	1,868,119.82	0.76	373,623.96
2 至 3 年	85,651.07	0.05	42,825.54	180,981.76	0.07	90,490.88
3 年以上	185,165.00	0.10	185,165.00	100,981.06	0.04	100,981.06
合 计	178,327,043.95	100.00	9,384,671.74	247,246,028.08	100.00	12,819,893.17

(2) 年末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例%
厦门九牧王投资发展有限公司	关联方	145,806,968.37	1 年以内	44.67
青岛九瑞贸易有限公司	非关联方	3,977,721.17	1 年以内	1.22
苏州百世吉服饰有限公司	非关联方	3,162,759.19	1 年以内	0.97
九江市源昌贸易有限公司	非关联方	3,046,172.51	1 年以内	0.93
玛斯(厦门)投资管理有限责任公司	关联方	2,286,628.50	1 年以内	0.70
合 计		158,280,249.74		48.49

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例%
厦门九牧王投资发展有限公司	全资子公司	145,806,968.37	44.67
玛斯(厦门)投资管理有限责任公司	全资子公司	2,286,628.50	0.70
合 计		148,093,596.87	45.37

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数			
	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	-	-	-	-
净额				

九牧王股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	18,513,861.60	36.49	5,003,201.97	27.02	13,510,659.63
关联方组合	32,222,071.04	63.51	-	-	32,222,071.04
组合小计	50,735,932.64	100.00	5,003,201.97	9.86	45,732,730.67
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	50,735,932.64	100.00	5,003,201.97	9.86	45,732,730.67

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	19,860,201.61	67.63	5,865,728.26	29.54	13,994,473.35
关联方组合	9,505,107.50	32.37	-	-	9,505,107.50
组合小计	29,365,309.11	100.00	5,865,728.26	19.98	23,499,580.85
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	29,365,309.11	100.00	5,865,728.26	19.98	23,499,580.85

说明：

①其他应收款年末较年初增加 2,223.31 万元，增幅 94.61%，主要是应收子公司玛斯(厦门)投资管理有限责任公司的款项增加所致。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	12,040,217.11	65.03	602,010.86	11,626,139.46	58.54	581,306.97
1 至 2 年	1,995,637.04	10.78	399,127.41	2,577,040.69	12.98	515,408.14
2 至 3 年	951,887.50	5.14	475,943.75	1,776,016.62	8.94	888,008.31
3 年以上	3,526,119.95	19.05	3,526,119.95	3,881,004.84	19.54	3,881,004.84
合 计	18,513,861.60	100.00	5,003,201.97	19,860,201.61	100.00	5,865,728.26

(2) 报告期实际核销的其他应收款情况

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否由关联 交易产生
沈阳富达商贸有限公司	押金	26,201.78	无法收回	否
吴东辉	押金	24,641.93	无法收回	否
贵州国晨百货有限公司	保证金	9,640.00	无法收回	否
天虹商场股份有限公司 (双龙)	押金	5,000.00	无法收回	否
合 计	-	65,483.71	-	-

(3) 年末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	性质或 内容	占其他应收 款总额的比
玛斯(厦门)投资管理有限 责任公司	关联方	30,722,071.04	1 年以内	往来款	60.55
九牧王（河南）有限公司	关联方	1,500,000.00	1 年以内	往来款	2.96
南京象天贸易有限公司	非关联方	1,345,001.00	1 年以内	代付租金	2.65
益阳邓家瑞	非关联方	970,000.00	1 年以内	代付租金	1.91
厦门市开元国有资产投资 有限公司	非关联方	926,190.00	3 年以上	租赁押金	1.83
合 计	-	35,463,262.04	-	-	69.90

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
玛斯(厦门)投资管理有限责任公司	全资子公司	30,722,071.04	60.55
九牧王（河南）有限公司	全资子公司	1,500,000.00	2.96
合 计	-	32,222,071.04	63.51

3、长期股权投资

九牧王股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位 名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股比 例%	在被 投资单 位表决 权比例 %	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年 现金 红利
厦门九牧王投 资发展有限公 司	成本法	300,808,340.31	300,946,244.07	-137,903.76	300,808,340.31	100.00	100.00	-	-	-	-
泉州九牧王洋 服时装有限公 司	成本法	114,315,709.49	114,305,621.49	10,088.00	114,315,709.49	100.00	100.00	-	-	-	-
欧瑞宝（厦门） 投资管理有限 公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
玛斯（厦门） 投资管理有限 责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-
九牧王零售投 资管理有限公 司	成本法	72,404,200.00	72,404,200.00	-	72,404,200.00	100.00	100.00	-	-	-	-
山南九牧王商 贸有限责任公 司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
九牧王（河南） 有限公司	成本法	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计	-	662,528,249.80	552,656,065.56	109,872,184.24	662,528,249.80	-	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-

说明：对厦门九牧王投资发展有限公司的长期股权投资本年减少 137,903.76 元及对泉州九牧王洋服时装有限公司的长期股权投资本年增加 10,088.00 元，系根据本公司《关于对<九牧王股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划>相关事项进行调整的议案》及《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，授予该两子公司高管股票期权而调整的投资。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本年生额	上年生额
主营业务收入	2,365,328,642.09	2,577,004,425.40
其他业务收入	15,115,447.80	9,308,081.81
营业成本	1,237,098,782.07	1,112,075,907.80

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年生额		上年生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
男裤	1,101,230,456.64	526,482,332.78	1,225,178,817.53	501,993,898.79
茄克	478,827,207.64	287,076,516.12	503,559,927.99	230,009,556.42
衬衫	336,347,647.43	168,392,991.57	337,256,452.03	132,585,426.12
西装	179,147,893.43	90,097,575.77	205,309,837.67	100,631,329.96
T 恤	139,087,214.06	68,354,100.49	144,097,269.96	60,889,381.17
其他	130,688,222.89	89,755,213.90	161,602,120.22	80,420,253.30
合 计	2,365,328,642.09	1,230,158,730.63	2,577,004,425.40	1,106,529,845.76

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,035,854,849.53	614,647,389.74	1,112,726,049.69	523,181,366.35
中南	509,791,791.68	232,957,843.27	544,848,905.20	213,210,647.39
华北	319,280,925.31	146,364,400.78	336,911,501.63	133,730,713.01
西北	173,196,166.44	85,391,236.40	230,606,181.80	97,547,754.98
西南	211,759,810.01	99,008,059.65	222,050,733.15	87,513,475.00
东北	115,445,099.12	51,789,800.79	129,861,053.93	51,345,889.03
合 计	2,365,328,642.09	1,230,158,730.63	2,577,004,425.40	1,106,529,845.76

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	353,278,158.32	14.84
第二名	80,572,876.47	3.38
第三名	47,875,776.55	2.01

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第四名	30,354,351.57	1.28
第五名	17,428,932.77	0.73
合 计	529,510,095.68	22.24

5、投资收益

投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	22,639,715.99	3,839,106.22

说明：投资收益本年发生额均为投资银行理财产品获取的收益。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	324,611,087.61	704,322,106.99
加：资产减值准备	103,138,752.00	40,706,879.47
固定资产折旧、投资性房地产折旧	38,525,169.74	28,936,794.70
无形资产摊销	3,937,614.58	2,155,447.78
长期待摊费用摊销	7,732,629.21	23,108,730.64
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）	15,096.47	225,591.90
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,639,715.99	-3,839,106.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,814,453.54	-7,656,290.84
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）	-100,987,272.03	51,953,245.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,812,457.44	-305,932,828.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,525,493.66	-60,849,007.14
其他	5,629,660.50	11,497,285.71
经营活动产生的现金流量净额	409,861,604.77	484,628,849.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

九牧王股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,481,775,215.64	2,518,266,036.72
减：现金的年初余额	2,518,266,036.72	2,403,641,665.63
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,036,490,821.08	114,624,371.09

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	3,912,274.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,665,770.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,324,498.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	17,253,546.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,782,449.33	
非经常性损益净额	13,471,096.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,471,096.87	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.90	0.90

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	537,302,198.95

九牧王股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,471,096.87
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	523,831,102.08
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	4,392,565,684.88
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	4,470,000.00
新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	10
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	7,562,048.00
减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数	Mj	7、0
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-407,344,888.32
其他净资产变动下一月份起至报告期年末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的年末净资产	E1	4,519,430,947.51
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei \cdot Mi/M0-Ej \cdot Mj/M0+Ek \cdot Mk/M0$	4,458,325,047.70
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	12.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	11.75

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于 2014 年 4 月 17 日批准。

