

五联联合会计师事务所有限公司

五联审字[2003]第 1043 号

审 计 报 告

兰州三毛实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表、2002 年度的利润及利润分配表和 2002 年度的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为：上述会计报表符合《企业会计准则》、《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况和 2002 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

五联联合会计师事务所有限公司

中国 兰州

民主东路 249 号甘肃移动大厦五楼

中国注册会计师：唐洪广

中国注册会计师：张有全

二〇〇三年三月十四日

资产负债表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	86,771,874.12	156,921,882.78
短期投资	5.2	94,738,900.00	
应收票据	5.3	22,390,000.00	9,100,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	5.4	47,321,372.87	48,666,260.64
其他应收款	5.5	63,362,848.36	66,805,038.77
预付账款	5.6	5,378,601.26	9,391,309.45
应收补贴款			
存货	5.7	293,339,766.54	278,156,267.76
待摊费用	5.8	483,333.30	483,333.34
其他流动资产			
流动资产合计		613,786,696.45	569,524,092.74
长期投资：			
长期股权投资	5.9	2,000,002.00	
长期债权投资			
长期投资净额		2,000,002.00	
其中：合并价差			
固定资产：			
固定资产	5.10	439,295,601.56	438,872,355.56
减：累计折旧	5.10	174,612,777.87	150,852,521.75
固定资产净值	5.10	264,682,823.69	288,019,833.81
减：固定资产减值准备	5.10	187,944.37	223,574.37
固定资产净额	5.10	264,494,879.32	287,796,259.44
在建工程	5.11	7,514,149.18	
其他固定资产			
固定资产合计		272,009,028.50	287,796,259.44
无形资产及其他资产：			
无形资产	5.12	15,079,405.26	15,520,360.74
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		15,079,405.26	15,520,360.74

递延税项：			
递延税款借项			
资产合计		902,875,132.21	872,840,712.92
流动负债：			
短期借款	5.13	32,000,000.00	19,000,000.00
应付票据			
应付账款	5.14	18,841,155.13	21,882,259.30
预收账款	5.15	11,576,547.30	18,045,695.43
应付工资	5.17	9,958,322.12	9,958,322.12
应付福利费		17,365,355.62	14,398,274.42
应付股利		3,663,096.00	11,395,776.00
应交税金	5.18	16,556,810.10	2,866,691.91
其他应交款	5.19	55,268.20	5,855.37
其他应付款	5.16	37,730,898.55	36,892,491.29
预提费用			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		147,747,453.02	134,445,365.84
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		147,747,453.02	134,445,365.84
少数股东权益			
股东权益：			
股本	5.20	183,154,800.00	183,154,800.00
资本公积	5.21	393,218,074.80	393,025,518.94
盈余公积	5.22	31,188,041.47	28,157,610.63

其中：法定公益金		8,896,855.49	9,385,870.22
未分配利润	5.23	147,566,762.92	134,057,417.51
股东权益合计		755,127,679.19	738,395,347.08
负债和股东权益合计		902,875,132.21	872,840,712.92

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司
元

单位：人民币

项 目	注释	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	5.24	214,210,311.80	155,819,240.36
减：主营业务成本	5.25	152,694,491.51	116,672,385.45
主营业务税金及附加	5.26	936,488.08	789,279.38
二、主营业务利润		60,579,332.21	38,357,575.53
加：其他业务利润	5.27	467,982.54	851,967.07
减：营业费用		3,715,556.76	2,979,389.41
管理费用		21,637,039.98	29,492,997.29
财务费用	5.28	-163,659.98	-624,721.25
三、营业利润		35,858,377.99	7,361,877.15
加：投资收益	5.29	-12,191,806.34	16,053,230.70
补贴收入		-	-
营业外收入	5.30	1,522,360.98	465,088.13
减：营业外支出	5.31	975,377.65	660,676.92
四、利润总额		24,213,554.98	23,219,519.06
减：所得税	5.32	4,010,682.73	4,544,456.33
五、净利润		20,202,872.25	18,675,062.73
加：年初未分配利润		134,057,417.51	131,004,450.19
其他转入			
六、可供分配的利润		154,260,289.76	149,679,512.92
减：提取法定盈余公积		2,020,287.23	1,867,506.27
提取法定公益金		1,010,143.61	933,753.14
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		151,229,858.92	146,878,253.51

减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		3,663,096.00	12,820,836.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		147,566,762.92	134,057,417.51
补充资料：			
项 目		2002 年度	2001 年度
出售、处置部门或被投资单位所得收益			
自然灾害发生的损失			
会计政策变更增加（或减少）的利润总额			
会计估计变更增加（或减少）的利润总额			
债务重组损失			
其他			

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

利润表附表

公司按照《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益》的要求计算的净资产收益率和每股收益如下： 单位：元

报告期利润	2002 年				2001 年			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.98%	8.09%	0.331	0.331	5.19%	5.17%	0.209	0.209
营业利润	4.73%	4.79%	0.196	0.196	1.00%	1.00%	0.040	0.040
净利润	2.66%	2.70%	0.110	0.110	2.57%	2.55%	0.102	0.102
扣除非经常性损益后的净利润	4.11%	4.17%	0.170	0.170	2.16%	2.15%	0.09	0.09

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	注释	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		201,835,413.60
收到的税费返还		1,424,800.00
收到的其他与经营活动有关的现金	5.33	602,491.36
现金流入小计		203,862,704.96
购买商品、接受劳务支付的现金		97,664,669.54
支付给职工及为职工支付的现金		41,418,937.94
支付的各项税款		15,269,686.55
支付的其他与经营活动有关的现金	5.34	8,978,669.37
现金流出小计		163,331,963.40
经营活动产生的现金流量净额		40,530,741.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		4,419,294.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,904,295.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		36,323,589.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,020,434.37
投资所支付的现金		173,380,002.00
支付的其他与投资活动有关的现金	5.35	
现金流出小计		181,400,436.37
投资活动产生的现金流量净额		-145,076,847.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		51,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		51,000,000.00
偿还债务所支付的现金		38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,603,903.05
支付的其他与筹资活动有关的现金	5.36	
现金流出小计		46,603,903.05
筹资活动产生的现金流量净额		4,396,096.95
四、汇率变动对现金的影响		

五、现金及现金等价物净增加额		-100,150,008.66
----------------	--	-----------------

现金流量表附注：

1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		20,202,872.25
加：计提资产减值准备		11,891,474.27
固定资产折旧		25,091,809.35
无形资产摊销		440,955.48
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少		0.04
预提费用增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-1,225,728.64
固定资产报废损失		
财务费用		9,834.88
投资损失（减收益）		-4,449,293.66
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		-10,776,842.27
经营性应收项目的减少（减增加）		-18,478,461.43
经营性应付项目的增加（减减少）		17,824,121.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额		40,530,741.56
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额		56,771,874.12
减：货币资金的期初余额		156,921,882.78
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		-100,150,008.66

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

会计期间：2002 年度

附注 1 公司简介

兰州三毛实业股份有限公司（下称“公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（下称“集团公司”）将其核心企业（原兰州第三毛纺织厂）精纺呢绒生产系统进行股份制改组，并经甘肃省体改委以体改委发字[1997]16 号文和甘肃省经济贸易委员会以甘经贸[1997]6 号文同意筹建，由集团公司控股的股份有限公司。公司于 1997 年 5 月 23 日采取募集方式成立。公司现领有甘肃省工商行政管理局颁发的营业执照，注册号：6200001050235；公司注册资本：183,154,800.00 元；公司法定代表人：王玉；公司住所：兰州市西固区玉门街 82 号。公司经营范围为：纺织品、服装的研究开发、生产、批发零售，电子计算机技术开发，咨询服务（不含中介服务），纺织原辅料、化工产品（不含危险品）、纺织机械及配件的批发零售，物业管理、房屋及机器设备的租赁（非金融性）。

公司下设生产部、销售部、财务部、人劳部、企管部、证券部、保卫部、毛纺研究院等职能部门和毛条厂、纺纱厂、织布厂、染整厂、修布厂、机动厂等生产单位。

附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币；对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整；因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益；其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

2.5.2 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司以本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础：

（1）所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

（2）所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；

（3）“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

（4）折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；

（5）利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目应当按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短（指购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

2.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照初始投资成本计量。短期投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；

（2）已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本；

（3）投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

（4）通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

（5）以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

2.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。

2.7.3 短期投资跌价准备的核算方法

本公司对期末短期投资采用成本与市价孰低法计提短期投资跌价准备，若期末短期投资的成本高于市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

2.8 坏账准备核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的项款。

2.8.2 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收账款和其他应收款的坏账损失。实际发生坏账时，将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

2.8.3 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司采用应收款项余额百分比法，按每期期末应收款项（包括应收账款、其他应收款）余额的6%计提坏账准备。

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大时，应将其账面余额转入应收账款并计提相应的坏账准备。

公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质或者因供货单位已破产、撤消等原因已无望再收到所购货物的，应将其原计入预付账款的金额转入其他应收款并计提相应的坏账准备。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 存货的分类：存货主要包括物资采购、原材料、在产品、产成品、包装物、委托加工材料等。

2.9.2 存货取得的计价

存货的取得按计划成本计价。存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

2.9.3 存货发出的计价方法

(1) 原材料、包装物按计划成本计价，期末按分项成本差异率分摊材料成本差异，调整为实际成本；

(2) 产成品按实际成本计价，采用加权法平均核算；

(3) 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.4 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。当存在下列情况之一时，本公司计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

本公司使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

本公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因本公司提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本与可变现净值计提。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价，则合并计量成本与可变现净值；对于种类繁多、单价较低的存货，可以按类别计量成本与可变现净值。

当存货存在以下一项或若干项情况时，本公司将全额计提存货跌价准备：

已霉烂变质的存货；

已过期且无转让价值的存货；

生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

2.9.5 公司对各类存货采用永续盘存制，期末进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，结转入“待处理财产损益”，经批准后计入当期损益。

2.10 长期投资及长期投资减值准备核算方法

2.10.1 长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价，初始投资成本按照以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按投资时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等相关费用）确定初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资收益的确认方法

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资在 20%以上，但不能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用成本法核算，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽投资不足 20%，但能对被投资单位的生产经

营和财务决策产生重大影响的，采用权益法核算，按被投资单位当年实现的净损益和本公司所持股权比例计算的本公司应享有的净利润或应承担的净亏损作为当期投资损益；投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽然不足 50%但对被投资单位实际拥有控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

确认长期股权投资的投资收益时，应该以取得被投资单位股权后被投资单位实现的净损益为基础。

（3）股权投资差额及其摊销

本公司将取得长期股权投资时的初始投资成本和应享有的被投资单位所有者权益份额之间的差额作为股权投资差额，若有约定的投资期限，则在约定的投资期限内平均摊销股权投资差额；若没有约定投资期限，则将股权投资差额的借方发生数在不超过 10 年的期限内平均摊销，股权投资差额的贷方发生数在不少于 10 年的期限内平均摊销。

2.10.2 长期债权投资的计价及收益确认方法

（1）长期债权投资的计价

长期债权投资，在取得时应按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期债权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期债权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

（2）长期债权投资溢价或折价及其摊销

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到

期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

（3）长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。

（4）本公司持有的可转换公司债券，在购买可转换公司债券以及将其转换为股份之前，应按一般债券投资进行处理。当企业行使转换权利，将其持有的债券投资转换为股份时，应按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

2.10.3 长期投资的处置

处置长期投资时，按实际取得的价款与长期投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.4 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，对有市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

市价持续二年低于账面价值；

该项投资暂停交易一年或一年以上；

被投资单位当年发生严重亏损；

被投资单位持续二年发生亏损；

被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资可以根据以下迹象判断是否应当计提减值准备：

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所从事产业生产技术或竞争者数量等发生变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；

被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定,如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的,按其差额计提长期投资减值准备。

2.11 委托贷款的核算方法

2.11.1 委托贷款应按期计提利息,计入当期损益;公司按期计提的利息到付息期不能收回的,应该停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

2.11.2 本公司对委托贷款本金进行定期检查,并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量,可收回金额低于委托贷款本金的差额,应当计提减值准备。

2.11.3 在资产负债表上,委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额,并入短期投资或长期债权投资项目。

2.12 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备的核算方法

2.12.1 固定资产标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产,单位价值在 2000 元以上,且使用年限在两年以上的,也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况,将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备等三类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定:

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出,如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定。

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - - 债务重组》的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - - 非货币性交易》的规定确定。

(7) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

—同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

—同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9) 应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则 - - 借款费用》的规定处理。

2.12.4 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40 年	3	2.43
机器设备	14 年	3	6.93
运输设备	12 年	3	8.08

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。但当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚且可使用，但使用后生产大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程按实际发生成本核算,工程项目完工并办理竣工决算手续后结转为固定资产。对工期较长,金额较大,且分期分批完工的项目,在办理分项竣工手续后,暂估计入固定资产,待工程全部完工后,再按竣工决算价调整固定资产原价和已计提的折旧。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用,在项目达到预定可使用状态前发生的,予以资本化,计入在建工程成本;在固定资产达到预定可使用状态后发生的,作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末,对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性,或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程,或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,则计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等,列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用,在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本;在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用,如果金额较大,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,计入所购建固定资产的成本,因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月(含3个月),应当暂停借款费用的资本化,其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益;但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序,则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工,每部分在其他部分继续建造过程中可供使用,并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成,则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用,则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

2.15 无形资产计价、摊销及无形资产减值准备的核算方法

2.15.1 无形资产计价和摊销方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价,并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

2.15.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末,检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,如果由于无形资产已被其他新技术所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响,或由于市价大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复,或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用摊销政策

开办费在发生时,先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营的当月一次性摊销;其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不应确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其作为负债,在资产负债表中作为预计负债项目单独反映:

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

2.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
 - 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- (4) 如果清偿符合上述确认条件的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，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

2.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.19 收入确认的方法

2.19.1 商品销售收入的确认方法：本公司以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品继续实施与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.19.2 劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

2.19.3 利息收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认利息收入，利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定金额。

2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

2.21 报告期内公司选用的会计政策、会计估计的变更内容、理由及影响数

2.21.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2001]57号《关于印发<企业会计准则——固定资产>和<企业会计准则——存货>的通知》以及《关于印发 关于执行 企业会计制度和相关会计准则有关问题解答 的通知》的规定，经本公司董事会决议，公司自2002年1月1日起变更如下会计政策：

扩大计提折旧的固定资产范围，对除房屋建筑物以外的未使用、不需用的固定资产开始计提折旧。

以上会计政策的变更对本公司未造成影响。

2.21.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响

本公司本期无会计估计变更事项。

2.22 重大会计差错的内容、更正金额、更正原因及其影响

在进行 2001 年度所得税汇算清缴时,甘肃省地方税务局认定本公司 2001 年度对关联往来应收款项计提的坏账准备、未经批准的坏账损失以及广州分公司 2001 年度的亏损等不准在税前扣除,上述三项合计应补缴企业所得税 216,658.61 元;此外,甘肃省地方税务局认定本公司 2001 年度应补缴其他税项共 39,628.44 元。本期对上述少交的税项作为重大会计差错进行更正并进行了追溯调整。追溯调整对 2002 年度期初留存收益的影响数为-256,287.05 元,其中:调减期初盈余公积 38,443.06 元,调减期初未分配利润 217,843.99 元。2001 年追溯调整前后的主要财务指标如下:

项 目	追溯调整前	追溯调整数	追溯调整后
资产总计	872,868,615.76	-27,902.84	872,840,712.92
负债总计	134,216,981.63	228,384.21	134,445,365.84
盈余公积	28,196,053.69	-38,443.06	28,157,610.53
未分配利润	134,275,261.50	-217,843.99	134,057,417.51
利润总额	23,259,147.50	-39,628.44	23,219,519.06
净利润	18,931,349.78	-256,287.05	18,675,062.73

2.23 合并会计报表编制方法

2.23.1 合并会计报表合并范围的确定原则:本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。

2.23.2 合并会计报表的编制方法:以本公司及其纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础,合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目,并将本公司及其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来均在合并时抵消。

如果子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在重大差异,在合并前需按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行调整,然后以经调整后的个别会计报表为基础按照上述方法编制合并会计报表。

2.23.3 少数股东权益和本期损益的确定 :少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定 ,少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

附注 3 税项

3.1 增值税 :按照国家税务法规 ,本公司产品销售收入为计征增值税收入。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额 ,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税 ,本公司出口产品销售实行零税率 ;供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13%的税率计算销项税额 ,并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。

3.2 营业税 :根据国家有关税务法规 ,按照属营业税征缴范围的服务收入的 5%计算缴纳。

3.3 城市维护建设税 :根据国家有关税务法规 ,按实交流转税税额的 7%计算缴纳。

3.4 教育费附加 :根据国家有关税务法规及当地有关规定 ,按实交流转税税额的 3%计算缴纳。

3.5 所得税 :根据甘肃省地方税务局甘地税三确认字 (2002) 59 号文《关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》的批复 ,公司“符合在甘肃省境内设立的国家鼓励类产业的企业” ,2002 年执行 15%的所得税税率 ;同时 ,该文还规定 :本公司“下年度应按《甘肃省地方税务局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(甘地税[2002]24 号)的规定程序 ,报经审核确认

后，可继续执行西部大开发的优惠政策”。

附注 4 控股子公司及合营企业

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司拥有一家控股子公司兰州派神生物科技开发有限责任公司，其基本情况为：法定代表人为罗钟杰；注册资本 2,127,661.00 元；经营范围：生物制品、科技的开发研究；本公司持股比例为 94%。

兰州派神生物科技开发有限责任公司在资本金到位后其研发项目尚在起始阶段，未开展生产经营活动，也未发生实质性业务支出，故公司未将其纳入合并范围，公司本期也未编制合并会计报表。

兰州派神生物科技开发有限责任公司 2002 年 12 月 31 日的资产总计为 2,176,783.00 元，负债总计为 49,122.00 元，所有者权益为 2,127,661.00 元。

附注 5 会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

本公司货币资金 2002 年 12 月 31 日余额为 86,771,874.12 元。

5.1.1 分类列示

项 目	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
现 金	1,538.39	1,012.96
银行存款	86,770,335.73	156,920,869.82
其他货币资金		
合 计	86,771,874.12	156,921,882.78

5.1.2 期末银行存款全部为人民币，其中有 30,000,000.00 元系定期存款（通知存款），期限为 2002 年 9 月 10 日—2003 年 9 月 10 日，年利率 1.98%。

5.1.3 期末银行存款不存在抵押、冻结等收回限制。

5.1.4 期末货币资金比期初减少 70,150,008.66 元，主要是本期短期投资增加所致。

5.2 短期投资

本公司短期投资 2002 年 12 月 31 日账面价值为 94,738,900.00 元。

5.2.1 分类列示

投资种类	期 末 数		期 初 数	
	账面余额(元)	跌价准备(元)	账面余额(元)	跌价准备(元)
委托贷款	1,380,000.00			
委托理财	110,000,000.00	16,641,100.00		
合 计	111,380,000.00	16,641,100.00		

5.2.2 短期投资期末数较期初数增加，主要是委托国泰君安证券股份有限公司、民生证券有限公司理财所致。根据国泰君安证券股份有限公司资产委托管理部、民生证券有限公司提供的对账单和本年最后一个交易日的证券市场行情，截止 2002 年 12 月 31 日，公司委托理财的市值（含可用资金余额）分别为 66,343,200.00 元和 27,015,700.00 元，比委托管理的现金资产额 80,000,000.00 元、30,000,000.00 元分别低 13,656,800.00 元、2,984,300.00 元，合计跌价 16,641,100.00 元，已等额计提了跌价准备。

5.2.3 委托贷款已于 2003 年 3 月 7 日收回，无需计提跌价准备。

5.3 应收票据

本公司 2002 年 12 月 31 日应收票据的余额为 22,390,000.00 元。

5.3.1 分类列示

票据种类	票据金额
银行承兑汇票	7,390,000.00
商业承兑汇票	15,000,000.00
合 计	22,390,000.00

5.3.2 本公司期末的应收票据中，有下列银行承兑汇票：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
义乌市侨蒙服饰实业有限公司	2002.11.06	2003.05.04	150,000.00	已背书
扬州杉杉服装经营有限公司	2002.11.15	2003.05.15	100,000.00	已背书
杉杉服装有限公司苏州杉杉专卖店	2002.10.16	2003.04.16	300,000.00	已背书
温州商贸城尔乐纺织品有限公司	2002.11.29	2003.05.29	1,000,000.00	已背书
山东新邮服饰有限公司	2002.12.03	2003.06.02	500,000.00	已背书
青岛红领服饰股份有限公司	2002.12.18	2003.06.18	300,000.00	已背书
青岛红领服饰股份有限公司	2002.12.19	2003.06.19	300,000.00	已背书
青岛红领服饰股份有限公司	2002.12.20	2003.06.20	300,000.00	已背书
青岛红领服饰股份有限公司	2002.12.21	2003.06.21	300,000.00	已背书
青岛红领服饰股份有限公司	2002.12.22	2003.06.22	300,000.00	已背书

青岛红领服饰股份有限公司	2002.12.26	2003.06.26	300,000.00	已背书
宁波罗蒙制衣有限公司	2002.12.24	2003.05.23	2,500,000.00	已背书
温州商贸城尔乐纺织品有限公司	2002.12.24	2003.06.24	240,000.00	已背书
金威服装(福建)有限公司	2002.12.27	2003.06.27	800,000.00	已背书

5.3.3 本公司期末的应收票据中，有下列商业承兑汇票：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市中经领业实业发展有限公司	2002.12.31	2003.03.31	15,000,000.00	

5.3.4 本公司期末的应收票据中，银行承兑汇票已经全部背书转让。

5.3.5 本公司期末的应收票据中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

5.4 应收账款

应收账款 2002 年 12 月 31 日净额为 47,321,372.87 元。

5.4.1 账龄分析

账龄	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	43,908,261.96	87.22%	2,634,495.71	40,202,752.56	77.65%	2,412,165.16
一至二年	1,394,573.62	2.77%	83,674.42	8,711,385.26	16.83%	522,683.12
二至三年	2,960,155.67	5.88%	177,609.34	2,620,261.53	5.06%	157,215.69
三年以上	2,078,894.78	4.13%	124,733.69	238,218.36	0.46%	14,293.10
合计	50,341,886.03	100.00%	3,020,513.16	51,772,617.71	100.00%	3,106,357.07

5.4.2 应收账款前五名单位金额合计为 39,037,928.84 元，占应收账款总额的 77.55%。

5.4.3 本公司对期末的应收账款均计提了坏账准备，但本年度未发生全额计提坏账准备的情形。

5.4.4 本公司本年度实际核销应收账款金额 140,119.05 元。

5.4.5 应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位兰州三毛纺织(集团)有限责任公司的欠款为 13,744,252.21 元。

5.5 其他应收款

其他应收账款 2002 年 12 月 31 日净额为 63,362,848.36 元。

5.5.1 账龄分析

账龄	2002年12月31日			2001年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	67,405,198.93	99.997%	4,044,311.94	71,066,260.45	99.993%	4,265,649.80
一至二年				4,086.56	0.006%	245.19
二至三年	2,086.56	0.003%	125.19			
三年以上				624.20	0.001%	37.45
合计	67,407,285.49	100.00%	4,044,437.13	71,070,971.21	100.00%	4,265,932.44

5.5.2 其他应收款前五名单位金额合计为：66,911,170.14元，占其他应收款金额的99.26%。

5.5.3 本公司对期末的其他应收款均计提了坏账准备，但本年度未发生全额计提坏账准备的情形。

5.5.4 本公司本年度实际核销其他应收款金额58,746.06元。

5.5.5 其他应收款中，持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位兰州三毛纺织（集团）有限责任公司的欠款61,144,733.13元。

5.6 预付账款

预付账款2002年12月31日余额为5,378,601.26元。

5.6.1 账龄分析

账龄	2002年12月31日		2001年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,296,302.59	99.20%	8,574,175.39	91.30%
一至二年	2,413.13	0.02%	145,897.03	1.55%
二至三年	10,149.03	0.10%	30.47	
三年以上	69,736.51	0.68%	671,206.56	7.15%
合计	5,378,601.26	100.00%	9,391,309.45	100.00%

5.6.2 预付账款中，有持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位兰州三毛纺织（集团）有限责任公司款项3,787,405.84元。

5.7 存货

本公司 2002 年 12 月 31 日存货的净额为 293,339,766.54 元。

5.7.1 分类列示

项 目	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
物资采购	0.00		5,585.79	
原材料	19,812,534.95	58,648.91	19,655,461.76	35,685.44
包装物	87,247.01		59,069.83	
库存商品	256,342,122.21	21,315,703.20	253,406,971.16	25,745,323.18
委托加工物资	11,152,492.17		8,535,607.88	
在产品	27,319,722.31		22,274,579.96	
合 计	314,714,118.65	21,374,352.11	303,937,276.38	25,781,008.62

5.7.2 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
原材料	35,685.44	22,963.47		58,648.91
库存商品	25,745,323.18		4,429,619.98	21,315,703.20
合 计	25,781,008.62	22,963.47	4,429,619.98	21,374,352.11

5.8 待摊费用

本公司待摊费用 2002 年 12 月 31 日的余额为 483,333.30 元。

类 别	期初数	本期发生数	本期摊销数	期末数
财产保险费	483,333.34	580,000.00	580,000.04	483,333.30
合 计	483,333.34	580,000.00	580,000.04	483,333.30

5.9 长期投资

本公司 2002 年 12 月 31 日长期投资净额为 2,000,002.00 元。

5.9.1 分类列示

项目	期初数	减值准备	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长期股权投资			2,000,002.00		2,000,002.00	
合计			2,000,002.00		2,000,002.00	

5.9.2 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	核算方法
兰州派神生物科技开发有限责任公	10年	94%	2,000,002.00	权益法
合计			2,000,002.00	

注：兰州派神生物科技开发有限责任公司在资本金到位后其研发项目尚在起始阶段，未开展生产经营活动，也未发生实质性业务支出。

5.10 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

本公司2002年12月31日固定资产的净额为264,494,879.32元。

5.10.1 分类列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值：				
房屋建筑物	85,031,100.47	400,976.24	353,451.06	85,078,625.65
机器设备	352,922,004.00	3,638,011.82	3,025,091.00	353,534,924.82
运输设备	919,251.09	15,800.00	253,000.00	682,051.09
合计	438,872,355.56	4,054,788.06	3,631,542.06	439,295,601.56
二、累计折旧：				
房屋建筑物	28,353,081.29	1,910,916.74	24,684.68	30,239,313.35
机器设备	122,235,974.82	23,102,291.70	1,193,668.39	144,144,598.13
运输设备	263,465.64	78,600.91	113,200.16	228,866.39
合计	150,852,521.75	25,091,809.35	1,331,553.23	174,612,777.87
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备	223,574.37	-7,650.00	27,980.00	187,944.37

合 计	223,574.37	-7,650.00	27,980.00	187,944.37
固定资产净额	287,796,259.44			264,494,879.32

5.10.2 本公司本期增加的固定资产中，有 1,519,158.34 元系由在建工程转入。

5.10.3 本公司本期将账面原价为 1,063,531.06 元、已提折旧为 429,901.24 元的固定资产出售，取得转让收入为 521,166.74 元，形成净损失 125,149.78 元。

5.10.4 固定资产抵押情况见本附注 9.4 之说明。

5.10.5 本公司本期不存在用固定资产与其他企业进行资产置换的事宜。

5.10.6 已提足折旧仍然继续使用的固定资产账面价值为 1,230,590.04 元。

5.10.7 本公司本期经营性租赁租出固定资产原值为 54,596,210.31 元，净值为 44,837,316.52 元。

5.11 在建工程

本公司 2002 年 12 月 31 日在建工程的净额为 7,514,149.18 元。

5.11.1 分项列示

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减 少数	期末数	资金 来源	投资 进度
进口设备 填平补齐 项目	477 万元	0.00	7,534,149.18	20,000.00	0.00	7,514,149.18	募股	98%
生活区采 暖锅炉	150 万元	0.00	1,499,158.34	1,499,158.34	0.00	0.00	其他	100%
合 计		0.00	9,033,307.52	1,519,158.34	0.00	7,514,149.18		

5.11.2 顶替 100 万米进口面料工程补充设备项目，是公司“顶替 100 万米进口面料技改项目”完成后，在实际运行中发现整经、染色和成品包装等方面还不完善，董事会同意用募集资金投资 477 万元，补充部分进口设备。截至 2002 年 12 月 31 日实际投资与投资预算的差异原因主要是实际购置价格与当时的计划购置价格不符，再加上海运费以及欧元汇率变化等所致。

5.11.3 生活区采暖锅炉项目是根据公司经理办公会决定，在生活区为职工取暖用公益金新建采暖锅炉的投资。

5.12 无形资产

本公司 2002 年 12 月 31 日无形资产的净额为 15,079,405.26 元。

5.12.1 分项列示

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数	剩余 年限	取得 方式
土地使用权	17,638,218.27	15,520,360.74		440,955.48	15,079,405.26	34 年	投入
合 计	17,638,218.27	15,520,360.74		440,955.48	15,079,405.26		

5.12.2 该无形资产系本公司发起人兰州三毛纺织(集团)有限责任公司在本公司设立和 1998 年配股时作为资本投入,分别经国家国有资产管理局国资评[1997]210 号文和财政部国字[1998]117 号文确认批复的土地使用权。公司土地使用权按 40 年进行摊销。

5.12.3 本公司无形资产于 2002 年 12 月 31 日不存在已被其他新技术替代、使用价值和转让价值大幅下跌等情形导致其可收回金额低于其账面价值的情况,故未计提无形资产减值准备。

5.13 短期借款

本公司短期借款 2002 年 12 月 31 日余额为 32,000,000.00 元。

借款种类	币种	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
担保借款	人民币	27,000,000.00	19,000,000.00
抵押借款	人民币	5,000,000.00	
合 计		32,000,000.00	19,000,000.00

5.13.1 本公司无已到期尚未偿还的借款。

5.13.2 本公司短期借款中担保借款和抵押借款的详细情况分别见本附注 6.2.5 和 9.4 之说明。

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款 2002 年 12 月 31 日的余额为 18,841,155.13 元。

账 龄	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
一年以内	15,852,587.96	18,298,623.74
一至二年	66,894.32	110,742.57
二至三年	2,196,969.07	32,012.08

三年以上	724,703.78	3,440,881.31
合 计	18,841,155.13	21,882,259.30

5.14.2 账龄超过 3 年的应付账款 724,703.78 元未偿还的原因系对方因改制导致近几年无人催款或对账而无法结清。

5.15 预收账款

5.15.1 预收账款 2002 年 12 月 31 日的余额为 11,576,547.30 元。

账 龄	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
一年以内	8,506,691.80	16,051,574.18
一至二年	2,382,958.56	1,834,055.53
二至三年	686,896.94	159,880.42
三年以上		185.30
合 计	11,576,547.30	18,045,695.43

5.15.2 预收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

5.16 应付工资

公司 2002 年 12 月 31 日应付工资余额为 9,958,322.12 元,为公司以前年度实行工效挂钩提取的工资节余。

5.17 应交税金

2002 年 12 月 31 日应交税金的余额为 16,556,810.10 元,分税种余额如下:

项 目	法定税率	金 额
增值税	17%、13%	12,194,271.01
企业所得税	15%	3,932,143.25
营业税	5%、3%	44,720.23
房产税	1.2%	256,726.47
城市维护建设税	7%	128,959.14
车船牌照税		-10.00
合 计		16,556,810.10

5.18 其他应交款

2002年12月31日其他应交款的余额为55,268.20元，分种类余额如下：

项 目	金 额	计 缴 依 据
教育费附加	55,268.20	已交流转税的3%
合 计	55,268.20	

5.19 其他应付款

5.19.1 其他应付款2002年12月31日的余额为37,730,898.55元。

账 龄	2002年12月31日	2001年12月31日
一年以内	11,216,585.11	10,363,137.30
一至二年		25,944,520.89
二至三年	25,934,968.34	584,608.00
三年以上	579,345.10	225.10
合 计	37,730,898.55	36,892,491.29

5.19.2 其他应付款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项；

5.19.3 账龄超过三年的其他应付款中，有应付北京市职工住房开发公司的购房款579,120.00元，未支付的原因系所购房屋的产权证尚未办理。

5.20 股本

5.20.1 公司2002年12月31日的股本余额为183,154,800.00元，其结构如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一、尚未流通股				
1、发起人股份	81,364,800.00			81,364,800.00
国家拥有股份				
境内法人持有股份	81,364,800.00			81,364,800.00
2、募集法人股份				
3、内部职工股				

4、优先股或其他股

尚未流通股份合计	81,364,800.00	81,364,800.00
----------	---------------	---------------

二、流通股份

境内上市的人民币普通股	101,790,000.00	101,790,000.00
-------------	----------------	----------------

已流通股份合计	101,790,000.00	101,790,000.00
---------	----------------	----------------

三、股份总数	183,154,800.00	183,154,800.00
--------	----------------	----------------

5.20.2 本公司第一大股东兰州三毛纺织(集团)有限责任公司与上海开开实业股份有限公司进行的股权转让事宜见本附注9“其他重要事项”之说明。

5.21 资本公积

本公司2002年12月31日资本公积余额为393,218,074.80元。

5.21.1 分类列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	416,111,615.51			416,111,615.51
补发住房补贴	-23,092,458.65			-23,092,458.65
其他资本公积	6,362.08	182,905.96		189,268.04
关联交易差价	0.00	9,649.90		9,649.90
合计	393,025,518.94	192,555.86		393,218,074.80

5.21.2 资本公积本期增加主要系无法支付的应付款项转入。

5.22 盈余公积

本公司2002年12月31日盈余公积余额为31,188,041.47元。

5.22.1 分类列示

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	18,771,740.41	2,020,287.23		20,792,027.64
法定公益金	9,385,870.22	1,010,143.61	1,499,158.34	8,896,855.49
任意盈余公积		1,499,158.34		1,499,158.34
合计	28,157,610.63	4,529,589.18	1,499,158.34	31,188,041.47

5.22.2 法定公益金本期减少的原因见本附注5.11.3之说明。

5.23 未分配利润

5.23.1 本公司 2002 年 12 月 31 日未分配利润余额为 147,566,762.92 元，具体构成如下：

项 目	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
本年净利润	20,202,872.25	18,675,062.73
加：年初未分配利润	134,057,417.51	131,004,450.19
减：提取法定盈余公积	2,020,287.23	1,867,506.27
提取法定公益金	1,010,143.61	933,753.14
应付普通股股利	3,663,096.00	12,820,836.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	147,566,762.92	134,057,417.51

5.23.2 根据公司董事会提出的 2002 年度利润分配预案，按本年净利润的 10%和 5%分别提取法定盈余公积和法定公益金，同时以 2002 年 12 月 31 日的股本为基数每 10 股派发 0.20 元（含税）的现金股利。该利润分配预案尚待公司 2002 年度股东大会审议批准。

5.23.3 年初未分配利润与上年公告的年末未分配利润之间的差异见本附注 2.22 之说明。

5.24 主营业务收入

5.24.1 本公司 2002 年度共计实现主营业务收入 214,210,311.80 元，分类列示如下：

项 目	2002 年度	2001 年度
呢绒类	195,091,386.46	142,367,032.44
工业性作业	15,254,610.72	12,738,637.19
其他	3,864,314.62	713,570.73
合 计	214,210,311.80	155,819,240.36

5.24.2 公司前五名客户销售收入总额为 105,618,621.43 元，占公司全部销售收入的 49.31%。

5.24.3 主营业务收入比上年上升 37.47%，主要是公司加强了精纺呢绒的

销售力度，使销售量增加所致。

5.25 主营业务成本

项目	2002 年度	2001 年度
呢绒类	136,265,454.99	106,505,744.01
工业性作业	12,287,849.88	9,303,822.26
其他	4,141,186.64	862,819.18
合计	152,694,491.51	116,672,385.45

5.26 主营业务税金及附加

项目	2002 年度		2001 年度	
	金额	计提比例	金额	计提比例
城建税	655,541.67	7%	552,495.57	7%
教育费附加	280,946.41	3%	236,783.81	3%
合计	936,488.08		789,279.38	

5.27 其他业务利润

项目	2002 年度	2001 年度
其他业务收入	11,278,595.25	15,128,854.32
其他业务支出	10,810,612.71	14,276,887.25
其他业务利润	467,982.54	851,967.07

5.28 财务费用

5.28.1 分项列示

项目	2002 年度	2001 年度
利息支出	1,863,756.63	1,276,388.30
减：利息收入	2,043,216.61	1,914,483.76
利息净支出	-179,459.98	-638,095.46
手续费	15,800.00	13,374.21

合 计	-163,659.98	-624,721.25
-----	-------------	-------------

5.28.2 利息支出本期比上期增加了 46.02%，主要是短期借款和票据贴现增加所致。

5.28.3 利息收入中，有 1,440,725.25 元系向兰州三毛纺织（集团）有限责任公司按 1.98%收取的资金占用费。

5.29 投资收益

项 目	2002 年度	2001 年度
短期国债投资收益		10,769,247.67
委托投资收益	4,449,293.66	4,674,203.03
短期投资跌价准备	-16,641,100.00	609,780.00
合 计	-12,191,806.34	16,053,230.70

5.29.1 本年度委托投资收益中，有 4,394,294.65 元系本公司委托甘肃海诚投资有限公司进行 30,000,000.00 元现金资产管理获取的收益。

5.29.2 本年度计提的短期投资跌价准备系本公司委托国泰君安证券股份有限公司和民生证券有限公司进行分别 80,000,000.00 元和 30,000,000.00 元现金资产管理发生的跌价损失，具体见本附注 5.2.2 之说明。

5.30 营业外收入

项 目	2002 年度	2001 年度
固定资产清理收入	90,154.24	403,995.82
罚款净收入		47,576.31
固定资产盘盈	1,432,206.74	
其他		13,516.00
合 计	1,522,360.98	465,088.13

5.31 营业外支出

项 目	2002 年度	2001 年度
固定资产清理损失	296,632.34	37,005.40

学校经费	359,979.70	400,097.15
固定资产减值准备	-7,650.00	223,574.37
其他	326,415.61	
合 计	975,377.65	660,676.92

5.32 所得税

项 目	2002 年度	2001 年度
利润总额	24,213,554.98	23,219,519.06
加：纳税调整额	12,022,996.57	12,060,782.82
应纳税所得额	36,236,551.55	35,280,291.88
税率	15%	33%
应交所得税	5,435,482.73	11,642,496.32
减：所得税返还	1,424,800.00	7,098,039.99
所得税	4,010,682.73	4,544,456.33

5.33 收到的其他与经营活动有关的现金

本公司 2002 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 602,491.36 元。

5.34 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司 2002 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 8,978,669.37 元，其中，支付的管理费用为 6,906,771.50 元，支付的营业费用为 2,045,024.08 元。

5.35 支付的其他与投资活动有关的现金

本公司 2002 年度未发生其他与投资活动有关的现金支付。

5.36 支付的其他与筹资活动有关的现金

本公司 2002 年度未发生其他与投资活动有关的现金支付。

附注 6 关联方关系及其交易

6.1 关联方关系

6.1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	与本公司关系	法定代表人	注册地址	注册资本(万元)	主营业务
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	国有	母公司	罗钟杰	甘肃兰州	14,320	国有资产经营、纺织品生产等
兰州派神生物技术开发有限责任公司	有限责任	子公司	罗钟杰	甘肃兰州	212.76	生物制品、科技的开发研究

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	14,320			14,320
兰州派神生物技术开发有限责任公司		212.76		212.76

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位:万股、万元)

企业名称	年初数		本年增加数	本年减少数	年末数	
	股份	比例(%)			金额(元)	比例(%)
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	8,136.48	44.42			8,136.48	44.42
兰州派神生物技术开发有限责任公司			200.0002		200.0002	94

6.1.4 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	法定代表人	注册地址	注册资本(万元)	主营业务
兰州三毛(集团)进出口公司	同一集团	王玉	甘肃兰州	120	进出口贸易
兰州三毛(集团)企业公司	同一集团	刘玲	甘肃兰州	79	三产
兰州三毛羊毛衫厂	同一集团	李东英	甘肃兰州	604	工业生产
兰州三毛商业大厦	同一集团	张世华	甘肃兰州	970	商贸
金昌毛纺织有限公司	同一集团	罗钟杰	甘肃金昌	6,650	工业生产
兰州西澳西服公司	同一集团	任俊亭	甘肃兰州	300	工业生产

6.2 关联方交易

6.2.1 因为公司购入的原毛需通过母公司及其所属企业洗净、加工成条方能使用，又因纺纱生产能力小于织布等后道工序的生产能力，需通过金昌毛纺织有限公司加工部分毛纱；此外，公司还通过兰州三毛（集团）进出口公司进口外毛，同时也向母公司销售部分产成品。因此，在生产经营过程中，公司与母公司及其所属企业会发生相应的关联交易。公司对关联交易的定价原则系按照市场价确定。

6.2.2 采购货物

公司向关联方采购货物的有关明细资料如下：

关联方名称	2002 年度		2001 年度		交易内容
	交易金额（元）	占同类交易比例（%）	交易金额（元）	占同类交易比例（%）	
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	75,734.40	0.06	164,571.82	0.15	材料
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	6,933,644.48	5.98	25,843,179.87	22.25	羊毛条、洗净毛
金昌毛纺织有限公司	17,116,977.26	28.41	35,913,705.97	33.00	毛纱
兰州三毛（集团）进出口公司	34,349,401.38	29.61	32,399,809.67	29.07	洗净毛、羊毛条
兰州三毛（集团）企业公司	891,919.34	0.77	887,608.33	0.80	包装物、助剂
兰州三毛商业大厦	119,706.31	0.10	143,220.00	0.13	材料

6.2.3 销售货物

（1）公司向关联方销售呢绒的有关明细资料如下：

关联方名称	2002 年度		2001 年度	
	交易金额（元）	占同类交易比例（%）	交易金额（元）	占同类交易比例（%）
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	3,548,164.04	1.82	2,558,365.74	1.81
金昌毛纺织有限公司	85,344.69	0.04	118,012.76	0.10

兰州三毛(集团)进出口公司	20,383,558.36	10.45	11,734,350.60	8.32
兰州三毛商业大厦			142,123.02	0.11
兰州西澳西服公司	34,120.00	0.02	118,012.76	0.08
兰州三毛(集团)企业公司	354,094.33	0.18	139,462.78	0.10
合计	24,405,281.42	12.51	14,810,327.66	10.52

(2) 公司向关联方销售材料的有关明细资料如下：

关联方名称	2002 年度		2001 年度		交易内容
	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	366,568.72	6.48			材料
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	74,670.09	1.32	480,492.38	29.70	其他材料
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	1,762,797.18	66.86	458,115.71	80.30	呢绒加工
金昌毛纺织有限公司	12,615,582.64	16.55	14,183,272.27	13.41	染条
金昌毛纺织有限公司	826,233.78	68.16	1,086,375.71	67.14	其他材料
金昌毛纺织有限公司	2,840,076.18	94.60	7,431,638.28	97.03	毛条

6.2.4 租赁

(1) 公司向关联方出租资产的有关明细资料如下：

关联方名称	2002 年度		2001 年度		交易内容
	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	2,333,409.20	64.34	2,139,632.56	63.65	出租设备
兰州三毛商业大厦	766,462.20	21.14	766,462.20	22.80	出租房产
兰州三毛(集团)进出口公司	1,451.16	0.04	1,451.16	0.04	出租房产

(2) 公司向关联方租入资产的有关明细资料如下：

关联方名称	2002 年度		2001 年度		交易内容
	交易金额(元)	占租入交易比例(%)	交易金额(元)	占租入交易比例(%)	

兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	166,253.04	100	83,126.52	100	电话总机
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	47,059.68	100	23,529.84	100	库房及附属设施

6.2.5 提供资金

公司本期向兰州三毛纺织(集团)有限责任公司平均提供资金 72,763,901.64 元,按年占用费率 1.98%收取的资金占用费为 1,440,725.25 元。

6.2.6 担保或抵押

借款单位	担保单位	借款金额	借款期限
本公司	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	10,000,000.00	2002年8月27日—2003年7月27日
		4,000,000.00	2002年9月26日—2003年8月26日
		5,000,000.00	2002年10月16日—2003年10月16日
		8,000,000.00	2002年10月8日至2003年10月8日

6.2.7 代理

公司本期委托兰州三毛(集团)进出口公司代理进口各种设备共计 7,071,911.99 元,公司未支付代理费。

6.2.8 关键管理人员报酬

本公司 2002 年度支付给关键管理人员的报酬总额为 428,419.07 元。

6.3 关联方往来余额

2002 年 12 月 31 日的关联方往来余额为:

关联方名称	会计科目	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
		金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	应收账款	13,744,252.21	27.30	14,168,495.93	27.36
	其他应收款	61,144,733.13	90.71	65,786,112.68	92.53
	预付账款	3,787,405.84	70.42	1,695,105.79	18.05
兰州三毛(集团)进出口公司	应收账款	5,766,493.03	11.45	3,745,420.21	7.23
	其他应收款	3,727,778.48	5.53	2,068,693.48	2.91

兰州西澳西服	预付账款	364,685.22	3.54	3,737,914.66	39.80
有限公司	应收账款	1,892,943.19	3.76	1,885,696.39	3.64
兰州三毛商业大厦	其他应收款	1,519,944.84	2.25	2,060,240.13	2.90
兰州三毛(集团)企业公司	其他应付款	186,751.00	0.49	212,963.74	0.60
金昌毛纺织有限公司	应付账款	5,017,601.07	21.10	6,786,332.96	31.01
	应收账款			385,275.79	0.74
兰州三毛羊毛衫厂	应收账款	355,091.64	0.71	355,206.39	0.69
	其他应收款	242,008.47	3.60	251,358.47	0.35

附注 7 或有事项及承诺事项

截止 2002 年 12 月 31 日，公司无需披露之或有事项及承诺事项。

附注 8 期后事项

8.1 公司大股东兰州三毛纺织(集团)有限责任公司于 2003 年 2 月 9 日归还其欠本公司款项 2000 万元。

8.2 公司委托贷款 138 万元及其相关利息,已于 2003 年 3 月 7 日全部收回。

8.3 公司 2002 年 12 月 31 日主要债务期后的偿还情况

项 目	2002 年 12 月 31 日余额	2003 年 1 月 1 日至 3 月 14 日增加额	2003 年 1 月 1 日至 3 月 14 日减少额	2003 年 3 月 14 日余额
短期借款	32,000,000.00			32,000,000.00
应付账款	23,777,520.43	8,745,434.67	3,058,371.85	18,090,457.61
预收账款	11,576,547.30	3,182,158.92	3,568,634.67	11,963,023.05
其他应付款	37,730,898.55	5,543,549.61	5,589,635.85	37,776,984.79

8.4 截止 2003 年 3 月 14 日，公司无需披露之其他资产负债表日后事项。

附注 9 其他重要事项

9.1 兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（简称“三毛集团”）于 2002 年 12 月 21 日与上海开开实业股份有限公司（简称“开开实业”）签署了《股份转让协议》和《股份托管协议》，协议的主要内容如下：

（1）三毛集团将其持有的本公司国有法人股 51,283,344 股（占本公司总股本的 28%）按每股 4.21 元的价格转让给开开实业。本次股份转让已取得了甘肃省人民政府的批准（甘政函[2002]151 号文），但尚需获得国家财政部批准，并报送中国证监会审议并无异议后方可履行。本次股权转让完成后，三毛集团尚持有本公司国有法人股 30,081,456 股，占本公司已发行股份的 16.42%，是本公司的第二大股东。

三毛集团本次出让的本公司 51,283,344 股股份中有 35,842,260 股被中国工商银行兰州西固支行质押并被冻结，质押期限从 2000 年 12 月 20 日至 2003 年 10 月 31 日。

（2）三毛集团将拟转让的 28% 的股份托管给开开实业，托管期限自《股份托管协议》签署之日起至拟托管股份正式过户至开开实业名下之日止。在托管期限内，三毛集团委托开开实业行使根据本公司章程的规定在本公司股东大会上享有表决权、提案权等相应于拟托管股份的股东权利，同时开开实业享有股东的知情权。

除上述托管协议外，三毛集团与开开实业未对三毛集团持有、控制的其余股份的股权行使作出安排。

本次股权转让涉及的三毛集团、开开实业及本公司均已就股权转让及股份托管事宜进行了公告。公司董事会承诺：公司将严格依据《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》《上市公司股东大会规范意见》等有关法律法规，根据本次股份转让的进展情况，及时作出公告。

9.2 兰州三毛纺织（集团）有限责任公司于 2002 年 12 月 21 日就其欠本公司款项向本公司作出了还款的承诺：在其收到首笔股份转让预付款后，于 2003 年一季度前归还欠款 20,000,000 元（此款已经于 2003 年 2 月 9 日收到）；其余欠款在股份转让经国家财政部批准，并收到受让方支付的第二笔股份转让款后即行归还。

9.3 公司于 2003 年 1 月 27 日召开的 2003 年度第一次临时股东大会审议通

过了以下决议：

(1) 关于修改《公司章程》的部分条款的议案；

(2) 关于为公司董事会、监事、财务负责人、董事会秘书购买责任保险的议案，会议同意为了贯彻治理准则，降低经营者的风险，为董事、监事、财务负责人、董事会秘书共 17 人购买责任保险，期限一年，自 2002 年 7 月 10 日至 2003 年 7 月 10 日止，保费为 80,250.00 元。

(3) 关于改组公司董事会的议案；

(4) 关于改组公司监事会的议案。

根据于 2003 年 1 月 27 日召开的公司第二届董事会第二十八次会议通过的决议，本公司决定在上海建立营销中心。

9.4 2002 年 10 月 31 日，公司以座落在兰州市城关区酒泉路 228 号的房地产作为抵押物，与中国工商银行甘肃省分行营业部签署了贷款 5,000,000 元的抵押贷款合同，当时该房地产评估价值为 14,293,701.61 元，贷款期限自 2002 年 10 月 31 日至 2003 年 10 月 31 日。

9.5 公司按照《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益》的要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2002 年				2001 年			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.98%	8.09%	0.331	0.331	5.19%	5.17%	0.209	0.209
营业利润	4.73%	4.79%	0.196	0.196	1.00%	0.99%	0.040	0.040
净利润	2.66%	2.70%	0.110	0.110	2.53%	2.52%	0.102	0.102
扣除非经常性损益后的净利润	4.11%	4.17%	0.170	0.170	2.12%	2.11%	0.086	0.086

兰州三毛实业股份有限公司

二零零三年三月十四日