

北京五联方圆会计师事务所有限公司

五联方圆审字[2007]第 011 号

审 计 报 告

兰州三毛实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“三毛派神”）合并及母公司财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2006 年度的合并及母公司利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是三毛派神管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，三毛派神财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了三毛派神 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2006 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒会计报表使用人关注：

（1）如三毛派神会计报表附注 12.5 所述，三毛派神与其第二大股东兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）于 2006 年 10 月 25 日签订协议，三毛集团以其所有的兰州市西固区规划国土资源局《土地权属证明》第 002 号所确定的 56.389 亩土地抵偿所占用三毛派神非经营性资金。该协议在三毛派神股东大会通过以资抵债方案后方可按照相关法律规定实施。

（2）如三毛派神会计报表附注 9.2 所述，2006 年 10 月深圳市中级人民法院对中国民生银行股份有限公司广州分行诉及深圳市国傲投资有限公司、深圳市中经领业实业发展有限公司、兰州三毛实业股份有限公司受信额度合同纠纷一案进行了判决的主要内容：1、被告中国深圳彩电总公司应偿还原告中国民生银行股份有限公司广州分行借款本金人民币 9000 万元及利息；2、被告深圳市国傲投资有限公司、被告深圳市中经领业实业发展有限公司、被告兰州三毛实业股份有限公司对被告中国深圳彩电总公司的上述还款义务承担连带清偿责任；其代为清偿后，有权向被告中国深圳彩电总公司追偿。三毛派神不服一审判决，已向广东省高级人民法院上诉，二审正在公告送达期间，尚无案号，尚未进行审理和宣判。三毛派神公司对此或有事项计提了 72,000,000.00 元的预计损失。

（3）如三毛派神会计报表附注 12.8 所述，中国证券监督管理委员会甘肃监管局已于 2005 年 3 月 14 日向三毛派神下达了《立案调查通知书》，决定对三毛派神涉嫌违反证券法律法规行为进行立案调查。截止审计报告日，三毛派神尚未获知中国证券监督管理委员会甘肃监管局的最终调查结果，该结果可能会对三毛派神会计报表产生影响。

上述内容并不影响已发表的审计意见。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：惠全红

中国注册会计师：韩旺

中国 · 北京

二〇〇七年三月十四日

附件一：

合并资产负债表

会企合并 01 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	行次	附注	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	1	6.1	39,182,683.84	30,398,054.18
短期投资	2		-	
应收票据	3	6.2	5,140,000.00	4,420,000.00
应收股利	4		-	-
应收利息	5		-	-
应收账款	6	6.3	112,188,585.86	96,140,178.14
其他应收款	7	6.4	93,647,214.60	98,358,986.63
预付账款	8	6.5	3,146,828.80	1,644,259.64
应收补贴款	9		-	
存货	10	6.6	120,360,211.01	144,143,381.20
待摊费用	11	6.7	256,804.16	644,048.34
一年内到期的长期债权投资	21		-	-
其他流动资产	24		-	-
流动资产合计	31		373,922,328.27	375,748,908.13
长期投资：			-	-
长期股权投资	32	6.8	50,000,000.00	50,780,808.21
长期债权投资	34		-	-
长期投资合计	38		50,000,000.00	50,780,808.21
固定资产：			-	-
固定资产原价	39	6.9	422,701,402.35	421,066,637.08
减：累计折旧	40	6.9	249,912,262.85	228,708,126.46
固定资产净值	41		172,789,139.50	192,358,510.62
减：固定资产减值准备	42		1,007,785.91	1,007,785.91
固定资产净额	43	6.9	171,781,353.59	191,350,724.71
工程物资	44		-	
在建工程	45		-	
固定资产清理	46		-	-
固定资产合计	50		171,781,353.59	191,350,724.71
无形资产及其他资产：			-	-
无形资产	51	6.10	13,426,750.11	13,913,705.55
长期待摊费用	52		-	
其他长期资产	53		-	-

无形资产及其他资产合计	60		13,426,750.11	13,913,705.55
递延税项：			-	-
递延税款借项	61		-	-
资产总计	67		609,130,431.97	631,794,146.60

法定代表人：江玉森
雷

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳

合并资产负债表（续）

会企合并 01 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	行次	附注	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	68		-	-
应付票据	69	6.11	-	2,000,000.00
应付账款	70	6.12	21,560,134.55	20,254,474.27
预收账款	71	6.13	8,345,294.90	20,983,489.10
应付工资	72		3,543,579.19	3,879,577.19
应付福利费	73		14,775,919.56	17,674,566.79
应付股利	74		-	-
应交税金	75	6.14	-91,740.37	-1,045,842.78
其他应交款	80	6.15	69,246.62	100,539.58
其他应付款	81	6.16	42,103,537.70	37,927,273.29
预提费用	82	6.17	980,851.24	2,624,303.25
预计负债	83	6.18	196,202,341.41	216,355,959.79
一年内到期的长期负债	86		-	-
其他流动负债	90		-	-
流动负债合计	100		287,489,164.80	320,754,340.48
长期负债：			-	-
长期借款	101		-	-
应付债券	102		-	-
长期应付款	103		-	-
专项应付款	106		-	-
其他长期负债	108		-	-
长期负债合计	110		-	-
递延税项：			-	-
递延税项贷项	111		-	-
负债合计	114		287,489,164.80	320,754,340.48
少数股东权益：			-	-
股东权益：				-
股本	115	6.19	183,154,800.00	183,154,800.00

减：已归还投资	116			-
股本净额	117	6.19	183,154,800.00	183,154,800.00
资本公积	118	6.20	393,477,307.13	393,477,307.13
盈余公积	119	6.21	34,842,227.64	34,842,227.64
未确认投资损失	121		-2,479,016.37	-1,174,793.84
未分配利润	122	6.22	-287,354,051.23	-299,259,734.81
其中：拟分配的现金股利	123		-	-
股东权益合计	124		321,641,267.17	311,039,806.12
负债及股东权益合计	135		609,130,431.97	631,794,146.60

法定代表人：江玉森 主管会计工作负责人：朱胜利 会计机构负责人：柳雷

合并利润表

会企合并 02 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	2006 年度	2005 年度
一、主营业务收入	1	6.23	289,560,886.73	281,337,978.61
减：主营业务成本	4	6.23	221,669,049.74	247,644,354.34
主营业务税金及附加	5	6.24	2,283,361.80	2,037,614.47
二、主营业务利润	10		65,608,475.19	31,656,009.80
加：其他业务利润	11	6.25	-2,621,879.33	-922,642.84
减：营业费用	14		15,869,469.73	15,406,370.82
管理费用	15		33,550,463.05	60,485,169.18
财务费用	16	6.26	869,665.46	1,455,184.33
三、营业利润	18		12,696,997.62	-46,613,357.37
加：投资收益	19		-	-5,219,192.79
补贴收入	22		-	
营业外收入	23	6.27	97,894.09	1,232,987.21
减：营业外支出	25	6.27	2,193,232.82	50,887,347.03
四、利润总额	27		10,601,658.89	-101,486,909.98
减：所得税	28		197.84	719,215.78
少数股东损益	29		-	
加：未确认投资损失	30		1,304,222.53	-1,459,443.22
五、净利润	32		11,905,683.58	-103,665,568.98

补充资料：

项 目	2006 年度	2005 年度
-----	---------	---------

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、委托投资收益		
7、支付或收取的资金占用费		
8、其他		

法定代表人：江玉森
雷

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳

合并现金流量表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司 2006 年度 会企合并 03 表
金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	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	1		226,405,484.79
收到的税费返还	3		1,196,380.75
收到的其他与经营活动有关的现金	8	6.28	8,392,042.21
现金流入小计	9		235,993,907.75
购买商品、接受劳务支付的现金	10		102,649,027.80
支付给职工及为职工支付的现金	12		50,398,936.82
支付的各项税费	13		18,433,733.35
支付的其他与经营活动有关的现金	18	6.29	31,582,635.36
现金流出小计	20		203,064,333.33
经营活动产生的现金流量净额	21		32,929,574.42
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资所收到的现金	22		-
取得投资收益所收到的现金	23		-
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	25		96,638.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26		777,327.93
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		873,965.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		2,432,583.00
投资所支付的现金	31		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	32		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		-
现金流出小计	36		2,432,583.00

投资活动产生的现金流量净额	37		-1,558,617.07
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资所收到的现金	38		-
借款所收到的现金	40		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		-
现金流入小计	44		-
偿还债务所支付的现金	45		-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		-
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		-
现金流出小计	53		-
筹资活动产生的现金流量净额	54		-
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56		31,370,957.35

法定代表人：江玉森

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳雷

合并现金流量表补充资料：

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2006 年度

会企合并 03 表

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注	金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		11,905,683.58
加： 少数股东损益	58		-
未确认投资损失	59		-1,304,222.53
计提的资产减值准备	60		-637,634.17
固定资产折旧	61		21,705,430.29
无形资产摊销	62		486,955.44
长期待摊费用摊销	63		
待摊费用减少（减增加）	64		387,244.18
预提费用增加（减减少）	65		-1,643,452.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	66		118,730.61
固定资产报废损失	67		-
财务费用	68		-
投资损失（减收益）	69		-
预计负债增加（减减少）	70		1,970,527.52
递延税款贷项（减借项）	71		
存货的减少（减增加）	72		27,145,739.55
经营性应收项目的减少（减增加）	73		-15,737,322.75

经营性应付项目的增加（减减少）	74		-11,468,105.29
其他	75		
经营活动产生的现金流量净额	76		32,929,574.42
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			-
债务转为资本	77		-
一年内到期的可转换公司债券	78		-
融资租入固定资产	79		-
3. 现金及现金等价物净增加情况：			-
现金的期末余额	80		38,900,815.02
减：现金的期初余额	81		7,529,857.67
加：现金等价物的期末余额	82		-
减：现金等价物的期初余额	83		-
现金及现金等价物净增加额	84		31,370,957.35

法定代表人：江玉森

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳雷

合并利润分配表

会企合并 02 表附表 1

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	2006 年度	2005 年度
一、净利润	1		11,905,683.58	-103,665,568.98
加：年初未分配利润	2		-299,259,734.81	-195,594,165.83
其他转入	4		-	-
二、可供分配的利润	8		-287,354,051.23	-299,259,734.81
减：提取法定盈余公积	9		-	
提取法定公益金	10		-	
提取职工奖励及福利基金	11		-	-
提取储备基金	12		-	-
提取企业发展基金	13		-	-

利润归还投资	14		-	-
三、可供投资者分配的利润	16		-287,354,051.23	-299,259,734.81
减：应付优先股股利	17		-	-
提取任意盈余公积	18		-	
应付普通股股利	19		-	-
转作股本的普通股股利	20		-	-
四、未分配利润	25	6.30	-287,354,051.23	-299,259,734.81

法定代表人：江玉森
雷

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳

合并股东权益增减变动表

会企合并 01 表附表 2

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2006 年	2005 年
一、股本			
年初余额	1	183,154,800.00	183,154,800.00
本期增加额	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	7		
期末余额	8	183,154,800.00	183,154,800.00
二、资本公积			
年初余额	10	393,477,307.13	393,477,307.13
本期增加额	11		
其中：股本溢价	12		
接受捐赠非现金资产	13		
接受现金捐赠	14		
股权投资准备	15		

拨款转入	16		
外币资本折算差额	17		
其他资本公积	18		
本期减少数	19		
其中：转增股本	20		
期末余额	21	393,477,307.13	393,477,307.13

法定代表人：江玉森
雷

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳

合并股东权益增减变动表（续）

会企 01 表附表 2

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2006 年	2005 年
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	23	34,842,227.64	34,842,227.64
本期增加额	24		
其中：从净利润中提取数	25		
其中：法定盈余公积	26		
任意盈余公积	27		
储备基金	28		
企业发展基金	29		
其他转入数	30		
本期减少数	31		
其中：弥补亏损	32		
转增股本	33		
分派现金股利或利润	34		
分派股票股利	35		
期末余额	36	34,842,227.64	34,842,227.64
其中：法定盈余公积	37	33,314,569.30	23,228,151.75
法定公益金	38		10,086,417.55

企业发展基金	39		
四、未分配利润			
年初未分配利润	48	-299,259,734.81	-195,594,165.83
本期净利润	49	11,905,683.58	-103,665,568.98
本期利润分配	50		
期末未分配利润	51	-287,354,051.23	-299,259,734.81

法定代表人：江玉森
雷

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳

合并资产减值准备明细表

会企合并 01 表附表 1

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2006 年度

金额单位：人民币元

项目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	106,924,481.75	2,862,768.80	-	18,918.25	156,751.86	109,630,498.69
其中：应收账款	49,912,414.08	2,862,768.80		18,918.25	18,918.25	52,756,264.63
其他应收款	57,012,067.67				137,833.61	56,874,234.06
二、短期投资跌价准备合计	-		-			-
其中：股票投资						-
债券投资						-
三、存货跌价准备合计	126,009,182.17	-	3,362,569.36	13,833,461.21	17,196,030.57	108,813,151.60
其中：库存商品	117,970,371.83		2,082,770.00	13,833,461.21	15,916,231.21	102,054,140.62
在产品	7,531,381.84		1,187,856.08		1,187,856.08	6,343,525.76
分期收款发出商品				-	-	-
原材料	507,428.50		91,943.28		91,943.28	415,485.22

四、长期投资减值准备合计	6,219,193.79	-	-	1,219,193.79	1,219,193.79	5,000,000.00
其中：长期股权投资	6,219,193.79			1,219,193.79	1,219,193.79	5,000,000.00
长期债权投资				-		-
五、固定资产减值准备合计	1,007,785.91	-	-	-	-	1,007,785.91
其中：房屋、建筑物	241,268.52			-		241,268.52
机器设备	766,517.39			-		766,517.39
六、无形资产减值准备合计				-		-
其中：专利权				-		-
商标权				-		-
七、在建工程减值准备				-		-
八、委托贷款减值准备				-		-

法定代表人：江玉森
雷

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳

合并利润表附表

—— 净资产收益率和每股收益

一、2006 年度净资产收益率和每股收益如下：

单位：人民币元

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元/股)	加权平均 (元/股)
主营业务利润	65,608,475.19	20.40%	20.74%	0.36	0.36
营业利润	12,696,997.62	3.95%	4.01%	0.07	0.07
净利润	11,905,683.58	3.70%	3.76%	0.07	0.07

扣除非经常性损益后的净利润	10,628,246.54	3.30%	3.36%	0.06	0.06

二、净资产收益率和每股收益的计算公式

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

$$ROE = \frac{P}{E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益

$$EPS = \frac{P}{S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月起至报告期期末的月份数。

法定代表人：江玉森

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳雷