

希格玛会计师事务所有限公司

Xigema Certified Public Accountant Co., Ltd.

希会审字〔2012〕0582 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”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、股东权益变动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的规定编制，在所有重大方面公允反映了三毛派神 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所有限公司

中国注册会计师：_____李 强

中国 西安市

中国注册会计师：_____王建国

二〇一二年三月六日

(二)、财务报表

资 产 负 债 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	51,983,440.66	51,983,440.66	55,301,431.39	55,301,431.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	20,400,000.00	20,400,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00
应收账款	36,450,773.28	36,450,773.28	30,956,523.15	30,956,523.15
预付款项	674,797.71	674,797.71	2,474,299.98	2,474,299.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,117,070.09	1,117,070.09	54,830,464.60	54,830,464.60
买入返售金融资产				
存货	120,983,926.64	120,983,926.64	118,987,067.50	118,987,067.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	393,705.63	393,705.63	398,557.28	398,557.28
流动资产合计	232,003,714.01	232,003,714.01	270,748,343.90	270,748,343.90
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	4,331,878.33	4,331,878.33	4,531,603.69	4,531,603.69
固定资产	88,699,505.36	88,699,505.36	103,291,603.93	103,291,603.93
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	52,116,418.22	52,116,418.22	53,668,135.22	53,668,135.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,299,999.88	1,299,999.88	1,499,999.92	1,499,999.92
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	196,447,801.79	196,447,801.79	212,991,342.76	212,991,342.76
资产总计	428,451,515.80	428,451,515.80	483,739,686.66	483,739,686.66

法定代表人：阮 英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

资 产 负 债 表（续）

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	37,220,976.75	37,220,976.75	40,603,088.90	40,603,088.90
预收款项	13,366,734.50	13,366,734.50	11,086,456.65	11,086,456.65
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	16,541,089.80	16,541,089.80	15,249,267.80	15,249,267.80
应交税费	-1,704,804.37	-1,704,804.37	-1,459,995.92	-1,459,995.92
应付利息				
应付股利				
其他应付款	34,373,410.37	34,373,410.37	34,300,170.88	34,300,170.88
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	569,806.25	569,806.25	533,987.66	533,987.66
流动负债合计	100,367,213.30	100,367,213.30	100,312,975.97	100,312,975.97
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				

长期应付款				
专项应付款				
预计负债			66,568,228.77	66,568,228.77
递延所得税负债				
其他非流动负债	7,289,859.32	7,289,859.32	3,561,853.06	3,561,853.06
非流动负债合计	7,289,859.32	7,289,859.32	70,130,081.83	70,130,081.83
负债合计	107,657,072.62	107,657,072.62	170,443,057.80	170,443,057.80
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	186,441,020.00	186,441,020.00	186,441,020.00	186,441,020.00
资本公积	321,795,101.68	321,795,101.68	321,795,101.68	321,795,101.68
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	34,842,227.64	34,842,227.64	34,842,227.64	34,842,227.64
一般风险准备				
未分配利润	-222,283,906.14	-222,283,906.14	-229,781,720.46	-229,781,720.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	320,794,443.18	320,794,443.18	313,296,628.86	313,296,628.86
少数股东权益				
所有者权益合计	320,794,443.18	320,794,443.18	313,296,628.86	313,296,628.86
负债和所有者权益总计	428,451,515.80	428,451,515.80	483,739,686.66	483,739,686.66

法定代表人：阮 英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

利 润 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	258,057,786.25	258,057,786.25	216,616,737.27	216,616,737.27
其中：营业收入	258,057,786.25	258,057,786.25	216,616,737.27	216,616,737.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	289,321,269.91	289,321,269.91	239,720,184.20	239,720,184.20
其中：营业成本	223,506,449.78	223,506,449.78	185,183,648.88	185,183,648.88
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				

分保费用				
营业税金及附加	1,768,643.64	1,768,643.64	1,552,949.39	1,552,949.39
销售费用	15,730,397.95	15,730,397.95	13,620,917.89	13,620,917.89
管理费用	41,141,588.24	41,141,588.24	35,303,449.65	35,303,449.65
财务费用	275,057.14	275,057.14	-412,364.07	-412,364.07
资产减值损失	6,899,133.16	6,899,133.16	4,471,582.46	4,471,582.46
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)				
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-31,263,483.66	-31,263,483.66	-23,103,446.93	-23,103,446.93
加：营业外收入	39,286,599.74	39,286,599.74	33,274,018.89	33,274,018.89
减：营业外支出	525,301.76	525,301.76	4,030,727.27	4,030,727.27
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	7,497,814.32	7,497,814.32	6,139,844.69	6,139,844.69
减：所得税费用				
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	7,497,814.32	7,497,814.32	6,139,844.69	6,139,844.69
归属于母公司所有者 的净利润	7,497,814.32	7,497,814.32	6,139,844.69	6,139,844.69
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.0402	0.0402	0.033	0.033
(二) 稀释每股收益	0.0402	0.0402	0.033	0.033
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	7,497,814.32	7,497,814.32	6,139,844.69	6,139,844.69
归属于母公司所有者 的综合收益总额	7,497,814.32	7,497,814.32	6,139,844.69	6,139,844.69
归属于少数股东的综 合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

法定代表人：阮 英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

现 金 流 量 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	合并	母公司	合并	母公司
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	230,512,852.77	230,512,852.77	186,357,882.10	186,357,882.10
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,607,821.62	2,607,821.62	3,623,657.09	3,623,657.09
收到其他与经营活动有关的现金	72,537,606.76	72,537,606.76	62,704,917.66	62,704,917.66
经营活动现金流入小计	305,658,281.15	305,658,281.15	252,686,456.85	252,686,456.85
购买商品、接受劳务支付的现金	177,963,470.28	177,963,470.28	122,318,481.97	122,318,481.97
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	61,768,088.49	61,768,088.49	59,332,749.42	59,332,749.42
支付的各项税费	6,550,888.39	6,550,888.39	4,146,455.98	4,146,455.98
支付其他与经营活动	57,804,688.55	57,804,688.55	42,875,867.01	42,875,867.01

有关的现金				
经营活动现金流出小计	304,087,135.71	304,087,135.71	228,673,554.38	228,673,554.38
经营活动产生的现金流量净额	1,571,145.44	1,571,145.44	24,012,902.47	24,012,902.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	710,000.00	710,000.00	28,000.00	28,000.00
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	710,000.00	710,000.00	28,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,673,307.32	1,673,307.32	4,268,043.76	4,268,043.76
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
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	1,673,307.32	1,673,307.32	4,268,043.76	4,268,043.76
投资活动产生的现金流量净额	-963,307.32	-963,307.32	-4,240,043.76	-4,240,043.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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				
筹资活动现金流入小计				
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				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
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	607,838.12	607,838.12	19,772,858.71	19,772,858.71
加：期初现金及现金等价物余额	51,375,602.54	51,375,602.54	31,603,029.25	31,603,029.25
六、期末现金及现金等价物余额	51,983,440.66	51,983,440.66	51,375,887.96	51,375,887.96

法定代表人：阮 英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

所有者权益变动表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 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			实收 资本 （或 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		
一、上年年末余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46			313,296,628.86	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-235,921,565.15			307,156,784.17
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46			313,296,628.86	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-235,921,565.15			307,156,784.17
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							7,497,814.32			7,497,814.32							6,139,844.69			6,139,844.69
（一）净利润							7,497,814.32			7,497,814.32							6,139,844.69			6,139,844.69
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）							7,497,814.32			7,497,814.32							6,139,844.69			6,139,844.69

小计							814.3			814.3							844.6			844.6
							2			2							9			9
(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				

(七) 其他																			
四、本期期末余额	186,4	321,7			34,84	-222,2			320,7	186,4	321,7			34,84		-229,7			313,2
	41,02	95,10			2,227.	83,90			94,44	41,02	95,10			2,227.		81,72			96,62
	0.00	1.68			64	6.14			3.18	0.00	1.68			64		0.46			8.86

法定代表人：阮 英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46	313,296,628.86	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-235,921,565.15	307,156,784.17
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46	313,296,628.86	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-235,921,565.15	307,156,784.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,497,814.32	7,497,814.32							6,139,844.69	6,139,844.69
（一）净利润							7,497,814.32	7,497,814.32							6,139,844.69	6,139,844.69

(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							7,497,814.32	7,497,814.32							6,139,844.69	6,139,844.69
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																

2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-222,283,906.14	320,794,443.18	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46	313,296,628.86

法定代表人：阮 英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

财务报表附注

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

会计期间：2011 年度

1 公司简介

兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“本公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）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，并分别经甘肃省体改委体改委发字[1997]16 号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6 号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 5 月 23 日采取募集方式成立。本公司在甘肃省工商行政管理局注册登记并领取营业执照，注册号：620000000004657；本公司的母公司三毛集团系甘肃省国有资产监督管理委员会全资拥有的国有独资公司。

本公司设立时的注册资本为人民币 10,082 万元，其后本公司于 1998 年实行 10 配 3 的配股方案、1999 年实行 10 转 2 的资本公积金转增股本方案、2000 年实行 10 转 1.5 的资本公积金转增股本方案后又实行以转增前股份为基数 10 配 3 的配股方案，在此次配股中法人股股东放弃配股权。经过以上变更后，本公司的注册资本为 18,315.48 万元。2008 年本公司实施股权分置改革，以资本公积 40,716,000.00 元向流通股股东定向转增，同时本公司股东上海开开实业股份有限公司以股抵债方案的实施减少股本 37,429,780.00 元，经过此次变更，本公司注册资本变更为人民币 18,644.102 万元。

本公司的法定代表人：阮英；公司住所：兰州市西固区玉门街 486 号；公司的经营范围：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，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），纺织品、服装的进出口，旅游用品的生产、销售，商品房、中西药业项目投资；公司营业期限：1997 年 5 月 23 日至 2047 年 5 月 23 日。

公司下设综合管理部、董事会办公室、财务部、市场服务部、产品设计中心、工服部、外贸部、审计监察部、总工办、供应部、设备动力保障部、党群部、生

产技术部等职能部门和毛条厂、纺纱厂、织布厂、染整厂、修布厂等生产单位，目前主要从事精纺呢绒产品的生产、加工和销售。

2 公司采用的主要会计政策和会计估计及前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年度财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量。

2.3 会计期间

本公司采用公历年度，即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2.5.2 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的,采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本:①一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方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,则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围;母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权,满足下列条件之一的,视为母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报

表的合并范围：

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2.6.2 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

2.6.3 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东损益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

2.6.4 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期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时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

2.6.5 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合

并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、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。

2.8 外币折算

2.8.1 外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其余均计入当期损益。

2.8.2 境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

2.9 金融工具

2.9.1 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

2.9.2 金融资产的确认和计量

2.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

(1) 交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

(2) 本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

(3) 资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2.9.2.2 持有至到期投资

(1) 本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期

投资。

(2) 持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

(3) 持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

(4) 处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

2.9.2.3 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

(2) 可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

(3) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

2.9.3 金融资产转移的确认和计量

2.9.3.1 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

2.9.3.2 如果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，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果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，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则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。

2.9.3.3 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

2.9.3.4 金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

2.9.3.5 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公

司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

2.9.4 主要金融资产公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产，用活跃市场中的报价确定其公允价值；
(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

2.9.5 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

2.9.5.1 持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

2.9.5.2 可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

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。

2.9.6 金融负债

2.9.6.1 本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

2.9.6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

2.9.6.3 其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

2.9.6.4 本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

2.10 应收款项

2.10.1 应收款项是指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，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

2.10.2 本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。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（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

2.10.3 资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

2.10.4 应收款项的坏账准备

(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	本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

2.11 存货

2.11.1 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、产成品等。

2.11.2 本公司存货的取得按历史成本计量；原材料和包装物按计划成本计价，通过“材料成本差异”账户核算实际成本与计划成本的差异，期末按分项成本差异率分摊材料成本差异；在产品及产成品采用加权平均核算；低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

2.11.3 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

(1) 存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，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。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品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确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

2.12 长期股权投资

2.12.1 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

2.12.2 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

2.12.3 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担

的合营企业或联营企业实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

2.12.4 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

2.13 投资性房地产

2.13.1 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

2.13.2 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

2.13.3 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

2.14 固定资产

2.14.1 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机械设备、运输设备等三类。

2.14.2 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

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

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

2.14.3 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

2.14.4 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40 年	5	2.375
机器设备	14 年	5	6.786
运输设备	12 年	5	7.917

2.14.5 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

2.15 在建工程

2.15.1 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.15.2 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，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

2.16 借款费用

2.16.1 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2.16.2 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，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，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.16.3 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.16.4 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

2.16.5 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

2.16.6 在本公司所购建或者生产的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前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的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发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.17 无形资产

2.17.1 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

2.17.2 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.17.3 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 本公司有确凿证据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；
- (4) 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.17.4 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2.17.5 本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类 别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权 1	40 年	27 年	土地使用权证
土地使用权 2	40 年	38 年 11 月	土地使用权证

2.17.6 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

2.17.7 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

2.18 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额计价，在受益期内平均摊销。

2.19 预计负债

2.19.1 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (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。

2.19.2 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 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；
- (3) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

2.20 股份支付及权益工具

2.20.1 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.20.2 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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；

（2）完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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；

（3）在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

（4）本公司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。

2.20.3 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

（3）在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以

前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平；

（4）本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.21 收入

2.21.1 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

2.21.2 销售商品收入

在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则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；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2.21.3 提供劳务收入

如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估

计总成本的比例确定完工进度。

2.21.4 若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2.21.5 在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

2.22 政府补助

2.22.1 政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.22.2 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.22.3 本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.22.4 本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，

直接将返还的金额计入当期损益。

2.23 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

2.23.1 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.23.2 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

2.23.3 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但

不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

2.24 租赁

2.24.1 租赁是指是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

2.24.2 作为承租人支付的租金，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；作为出租人收到的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

2.24.3 本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.25 会计政策和会计估计变更以及前期差错的说明

2.25.1 本公司本期未发生会计政策变更事项。

2.25.2 本公司本期未发生会计估计变更事项。

2.25.3 本公司本期无前期重大会计差错事项。

3 税项

3.1 主要税种和税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	应纳税销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税、营业税 额	7%
教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税 额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税 额	2%

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

3.2 税收优惠及批文

根据国务院实施西部大开发有关文件精神，依据《财政部 国家税务总局 海

关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收问题的通知》（财税【2011】58号文件）和《甘肃省地方税务局关于做好 2011 年度企业所得税汇算清缴的通知》（甘地税函【2011】418 号）的规定，“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，对企业符合原鼓励类产业目录的，其 2011 年度企业所得税暂按 15%的税率预缴”执行。

4 财务报表主要项目说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2010年12月31日，“期末”指2011年12月31日，“上期”指2010年1-12月，“本期”指2011年1-12月。

4.1 货币资金

本公司 2011 年 12 月 31 日的货币资金余额为 51,983,440.66 元。

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币	外币金额	折算汇率	人民币
现 金			8,515.83			112,140.59
银行存款			51,974,924.83			39,189,290.80
其他货币资金						16,000,000.00
合 计			51,983,440.66			55,301,431.39

4.1.1 本公司银行存款中有34,000,000.00元系定期存单，使用不受限制。

4.2 应收票据

本公司 2011 年 12 月 31 日应收票据的余额为 20,400,000.00 元。

4.2.1 分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,400,000.00	7,800,000.00
商业承兑汇票		
合 计	20,400,000.00	7,800,000.00

4.2.2 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。

4.2.3 期末本公司无质押的应收票据情况。

4.2.4 期末本公司应收票据余额上升，主要是本期销售增加所致。

4.3 应收账款

本公司 2011 年 12 月 31 日的应收账款净额为 36,450,773.28 元。

4.3.1 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	40,379,477.41	81.27	3,928,704.13	29.68
其他不重大应收账款	9,308,814.30	18.73	9,308,814.30	70.32
合 计	49,688,291.71	100.00	13,237,518.43	100.00

续表

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26,331,883.85	37.46	26,331,883.85	66.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	34,518,929.27	49.11	3,562,406.12	9.06
其他不重大应收账款	9,443,596.67	13.43	9,443,596.67	24.00
合 计	70,294,409.79	100.00	39,337,886.64	100.00

应收账款种类的说明：

1). 单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款，存在减值的按个别认定法计提坏账准备。

2). 按组合计提坏账准备的应收账款指按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，单独进行减值测试未发生减值的，按账龄计提坏账准备。

3). 其他不重大的应收款项指单笔金额为500万元以下的客户应收账款，公司按个别认定法计提坏账准备。

4.3.2 应收账款按账龄列示

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	35,882,727.29	88.86	358,827.27	21,731,600.20	62.96	217,316.00
1 至 2 年 (含 2 年)	249,474.09	0.62	12,473.70	7,137,425.77	20.68	356,871.29
2 至 3 年 (含 3 年)	301,841.49	0.75	30,184.15	733,329.97	2.12	73,333.00
3 至 4 年 (含 4 年)	7,098.09	0.02	2,129.43	1,944,751.55	5.63	583,425.46

4至5年(含5年)	826,493.75	2.04	413,246.88	1,280,722.83	3.71	640,361.42
5年以上	3,111,842.70	7.71	3,111,842.70	1,691,098.95	4.90	1,691,098.95
合 计	40,379,477.41	100.00	3,928,704.13	34,518,929.27	100.00	3,562,406.12

4.3.3 期末单独进行减值测试的应收帐款计提的坏账准备明细

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	100.00	无法找到债务人
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	100.00	无法找到债务人
兰州三毛成都分公司	1,156,294.63	1,156,294.63	100.00	收回可能性较小
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	100.00	无法找到债务人
其 他	4,518,453.46	4,518,453.46	100.00	收回可能性较小
合 计	9,308,814.30	9,308,814.30	--	--

4.3.4 本报告期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	是否因关联交易产生
DYNAMIC KEY GROUP LIMITED	货款	20,377,860.82	破产核销	否
深圳市中经领业实业发展有限公司	货款	5,341,464.60	破产核销	否
深圳市联彩旅游用品公司	货款	44,232.00	破产核销	否
深圳市国傲投资有限公司	货款	35,689.00	破产核销	否
其 他	货款	107,123.34	破产核销	否
合 计	--	25,906,369.76	--	--

本公司本年度实际核销的应收账款 25,906,369.76 元,实际核销的应收账款中,无应收关联单位款项。

4.3.5 应收账款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项合计 1,594,615.07 元,占期末应收账款总额的 2.27%。应收关联单位款项详见附注“5.4 关联方应收应付款项”之说明。

4.3.6 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 13,118,616.71 元,占应收账款总额的 26.40%,具体如下:

单位名称	款项性质及原因	账龄	金额	占应收账款总额的比例(%)
第一名	货款	1年以内	3,653,603.30	7.35
第二名	货款	1年以内	3,622,257.50	7.29
第三名	货款	1年以内	2,435,541.90	4.90

第四名	货款	1 年以内	1,719,059.57	3.46
第五名	货款	1 年以内	1,688,154.44	3.40
合计		—	13,118,616.71	26.40

4.3.7 本公司期末不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

4.4 预付款项

本公司 2011 年 12 月 31 日预付款项的余额为 674,797.71 元。

4.4.1 按账龄结构分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	605,881.36	89.79	2,399,320.93	96.97
1-2 年			625.30	0.03
2-3 年	625.30	0.09	30.20	0.00
3 年以上	68,291.05	10.12	74,323.55	3.00
合 计	674,797.71	100.00	2,474,299.98	100.00

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司一年以上的预付款项为 68,916.35 元，均为未结算的货款形成。

4.4.2 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	时间	未结算原因
无锡万宝纺织机电有限公司	非关联方	258,192.00	1 年以内	款付发票未到
无锡全润机械有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	款付发票未到
无锡冠瑞翔机械设备有限公司	非关联方	61,320.90	1 年以内	款付发票未到
江南高纤股份有限公司	非关联方	58,545.00	1 年以内	款付发票未到
兰州派神化工公司	非关联方	54,319.25	3 年以上	未结余款
合 计	—	502,377.15	—	—

4.4.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4.5 其他应收款

本公司 2011 年 12 月 31 日的其他应收款净额为 1,117,070.09 元。

4.5.1 其他应收款按种类列示

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,521,083.32	65.44	404,013.23	33.47	55,851,353.70	98.94	1,020,889.10	62.98
其他不重大其他应收款	803,144.48	34.56	803,144.48	66.53	600,000.00	1.06	600,000.00	37.02
合 计	2,324,227.80	100.00	1,207,157.71	100.00	56,451,353.70	100.00	1,620,889.10	100.00

其他应收款种类的说明：

1). 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为500万元以上的客户应收款，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法和个别认定法相结合的方法计提坏账准备，存在减值的按个别认定法计提坏账准备。

2). 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指余额 500 万元以下未全额得到客户确认的其他应收款。对客户已确认的金额按账龄计提，未确认的金额全额计提坏账准备。

3). 其他不重大的其他应收款指单笔金额为 500 万元以下的客户应收款，公司按账龄计提坏账准备。

4.5.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提。

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人欠款	600,000.00	600,000.00	100%	收回可能性较小
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	100%	收回可能性较小
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	100%	收回可能性较小
合 计	803,144.48	803,144.48	—	

4.5.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他

应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	540,986.88	35.56	5,409.87	54,773,572.71	98.07	547,735.73
1 至 2 年	184,644.04	12.14	9,232.19	82,581.73	0.15	4,129.09
2 至 3 年	58,831.73	3.87	5,883.19	95,000.20	0.17	9,500.02
3 至 4 年	80,400.00	5.29	24,120.00	626,678.28	1.12	188,003.48
4 至 5 年	593,705.37	39.03	296,852.68	4,000.00	0.01	2,000.00
5 年以上	62,515.30	4.11	62,515.30	269,520.78	0.48	269,520.78
合 计	1,521,083.32	100.00	404,013.23	55,851,353.70	100.00	1,020,889.10

4.5.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 1,595,976.59 元，占其他应收账款总额的 68.67%，具体如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
个人欠款	非关联方	600,000.00	4-5 年	25.62
业务员承担的损失挂账	非关联方	418,968.48	4-5 年	17.9
个人医药费	非关联方	200,000.00	1-2 年	8.55
上海华东健利纺织材料有限公司	非关联方	192,500.00	1 年以内	8.23
兰州三毛物资经营部	非关联方	184,508.11	5 年以上	7.89
合计	—	1,595,976.59	—	68.19

4.5.6 本公司期末不存在不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

4.6 存货

本公司 2011 年 12 月 31 日存货的净额为 120,983,926.64 元。

4.6.1 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	41,645,640.42	1,811,387.46	39,834,252.96	33,069,830.77	1,931,307.30	31,138,523.47
在产品	33,163,461.67	4,904,254.97	28,259,206.70	26,006,364.41	7,015,797.05	18,990,567.36
库存商品	108,974,183.09	60,630,907.83	48,343,275.26	114,007,734.04	55,911,722.78	58,096,011.26
周转材料	158,825.50		158,825.50	158,825.50		158,825.50
委托加工物资	4,388,366.22		4,388,366.22	1,930,098.23		1,930,098.23
材料采购				8,673,041.68		8,673,041.68
合计	188,330,476.90	67,346,550.26	120,983,926.64	183,845,894.63	64,858,827.13	118,987,067.50

4.6.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,931,307.30			119,919.84	1,811,387.46
在产品	7,015,797.05	1,070,040.29		3,181,582.37	4,904,254.97
库存商品	55,911,722.78	6,436,822.71		1,717,637.66	60,630,907.83
周转材料					
合 计	64,858,827.13	7,506,863.00		5,019,139.87	67,346,550.26

4.6.3 本公司存货期末余额中无利息资本化金额。

4.7 其他流动资产

本公司 2011 年 12 月 31 日其他流动资产的账面净额为 393,705.63 元。

项 目	期末账面价值	期初账面价值
保险费	393,705.63	398,557.28
合 计	393,705.63	398,557.28

4.8 长期股权投资

本公司 2011 年 12 月 31 日长期股权投资的账面余额为 50,000,000.00 元，净值为 50,000,000.00 元。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海毕纳高房地产开发有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	—	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

续表：

被投资单位	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	本期计提减值准备	本期现金红利
上海毕纳高房地产开发有限公司	14.29	14.29				
合 计	--	--	--			

如附注9.1所述，因达成和解协议，深中院作出裁定解除对本公司所持上海毕纳高房地产开发有限公司50,000,000.00元股权的冻结。

4.9 投资性房地产

本公司2011年12月31日投资性房地产的账面价值为4,331,878.33元。

4.9.1 采用成本模式后续计量的投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,747,400.00			6,747,400.00
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权	6,747,400.00			6,747,400.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,215,796.31	199,725.36		2,415,521.67
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权	2,215,796.31	199,725.36		2,415,521.67
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权	4,531,603.69	-199,725.36		4,331,878.33
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	4,531,603.69	-199,725.36		4,331,878.33
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权	4,531,603.69	-199,725.36		4,331,878.33

4.9.2 本期折旧和摊销额增加 199,725.36 元,均为本期土地使用权的摊销。

4.9.3 本公司位于兰州市城关区白银路街道永昌路 126 号（兴纺物业大厦）的土地使用权：2000 年之前，兰州市房产局对原有产权明晰的商业用房采取的做法是地随房走，不单独办理土地使用权证。本公司于 2009 年 12 月份已处置了其地上建筑物，但未处置土地使用权,目前，该项土地使用权证尚在办理之中。

5.9.5 本公司 2011 年 12 月 31 日投资性房地产中，不存在因为损坏等情形而导致可收回金额低于其账面价值，故本公司未计提投资性房地产减值准备。

4.10 固定资产

本公司2011年12月31日固定资产的账面价值为88,699,505.36元。

4.10.1 具体构成

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	414,732,178.86	1,017,807.32	8,255,487.91	407,494,498.27
其中：房屋及建筑	58,288,628.19			58,288,628.19

物				
机器设备	353,161,566.92	112,468.54	7,105,760.47	346,168,274.99
运输工具	3,281,983.75	905,338.78	1,149,727.44	3,037,595.09
二、累计折旧合计	310,450,922.85	14,722,022.14	7,367,604.16	317,805,340.83
其中：房屋及建筑物	34,022,571.28	1,059,507.72		35,082,079.00
机器设备	275,082,069.47	13,352,466.31	6,666,972.21	281,767,563.57
运输工具	1,346,282.10	310,048.11	700,631.95	955,698.26
三、固定资产账面净值合计	104,281,256.01	-13,704,214.82	887,883.75	89,689,157.44
其中：房屋及建筑物	24,266,056.91	-1,059,507.72		23,206,549.19
机器设备	78,079,497.45	-13,239,997.77	438,788.26	64,400,711.42
运输工具	1,935,701.65	595,290.67	449,095.49	2,081,896.83
四、减值准备合计	989,652.08			989,652.08
其中：房屋及建筑物	241,268.52			241,268.52
机器设备	748,383.56			748,383.56
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	103,291,603.93	-13,704,214.82	887,883.75	88,699,505.36
其中：房屋及建筑物	24,024,788.39	-1,059,507.72		22,965,280.67
机器设备	77,331,113.89	-13,239,997.77	438,788.26	63,652,327.86
运输工具	1,935,701.65	595,290.67	449,095.49	2,081,896.83

4.10.2 本期折旧额14,722,022.14元。

4.10.3 本公司期末无闲置及计划处置的固定资产。

4.10.4 本公司本期增加固定资产 1,017,807.32 元。其中购入的办公设备 112,468.54 元，运输设备 905,338.78 元。

4.10.5 本期减少固定资产 8,255,487.91 元，为转让及报废的固定资产。原值为 8,255,487.91 元，累计折旧为 7,367,604.16 元，净值为 887,883.75 元，形成的损失为 11,076.06 元。

4.10.6 本期未发现固定资产存在减值的迹象。

4.11 无形资产

本公司2011年12月31日无形资产的账面价值为52,116,418.22元。

4.11.1 具体构成

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
-----	------	-------	------	------

			额	
一、原价合计	62,298,678.77			62,298,678.77
1、土地使用权1	17,638,218.27			17,638,218.27
2、软件	230,000.00			230,000.00
3、土地使用权2	44,430,460.50			44,430,460.50
二、累计摊销额	8,630,543.55	1,551,717.00		10,182,260.55
1、土地使用权1	6,086,457.05	440,955.48		6,527,412.53
2、软件	230,000.00			230,000.00
3、土地使用权2	2,314,086.50	1,110,761.52		3,424,848.02
三、无形资产账面净值合计	53,668,135.22	-1,551,717.00		52,116,418.22
1、土地使用权1	11,551,761.22	-440,955.48		11,110,805.74
2、软件				
3、土地使用权2	42,116,374.00	-1,110,761.52		41,005,612.48
四、无形资产减值准备金额合计				
1、土地使用权1				
2、软件				
3、土地使用权2				
五、无形资产账面价值合计	53,668,135.22	-1,551,717.00		52,116,418.22
1、土地使用权1	11,551,761.22	-440,955.48		11,110,805.74
2、软件				
3、土地使用权2	42,116,374.00	-1,110,761.52		41,005,612.48

4.11.2 无形资产说明：

1) 土地使用权1位于兰州市西固区玉门街486号,面积12,403.78平方米,系本公司发起人三毛集团在本公司设立和1998年配股时作为资本投入,分别经原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。

2) 土地使用权2位于兰州市西固区玉门街486号,面积37,592.39平方米,系根据本公司与三毛集团签订以资抵债协议,三毛集团以其所持有的土地抵偿欠付本公司的款项。该土地使用权的入账价值44,242,500.00元系根据甘肃方家不动产评估咨询有限公司甘方估字[2008]91号评估报告为依据确定,评估方法为市场比较法和成本逼近法。

3) 软件系本公司外购取得。

4.11.3 本公司期末的无形资产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,故本公司未计提无形

资产减值准备。

4.12 长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
“派神”商标使用费	1,499,999.92		200,000.04		1,299,999.88	
合 计	1,499,999.92		200,000.04		1,299,999.88	

长期待摊费用的说明：2009年1月9日，本公司与兰州三毛纺织（集团）有限责任公司就本公司使用集团公司注册的“派神”商标使用费达成协议，期限为10年，本公司支付商标使用费标准为每年20万元。

4.13 递延所得税资产

4.13.1 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	89,829,469.28	176,937,336.78
可抵扣亏损	57,799,643.14	54,402,845.11
合 计	147,629,112.42	231,340,181.89

由于在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，本公司能否产生足够的应纳税所得额用以抵扣暂时性差异的影响存在重大不确定性，期末公司对按税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损、可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

4.13.2 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	期末数	期初数	备 注
2010 年		13,231,906.07	2005 年度未弥补亏损
2011 年	1,621,327.02	1,621,327.02	2006 年度未弥补亏损
2012 年	585,585.70	585,585.70	2007 年度未弥补亏损
2013 年	17,019,406.23	17,019,406.23	2008 年度未弥补亏损
2014 年	21,944,620.09	21,944,620.09	2009 年度未弥补亏损
2015 年	16,628,704.10		2010 年度未弥补亏损
2016 年			2011 年末进行所得税汇算清缴，无法确定可抵扣亏损金额
合计	57,799,643.14	54,402,845.11	

4.13.3 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	13,237,518.43
其他应收款	1,207,157.71

存货跌价准备	67,346,550.26
固定资产减值准备	748,383.56
递延收益	7,289,859.32
合 计	89,829,469.28

4.14 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回额	转销额	
一、坏账准备合计	40,958,775.74	-607,451.89		25,906,369.76	14,444,954.09
二、存货跌价准备合计	64,858,827.13	7,506,863.00		5,019,139.87	67,346,550.26
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备合计	989,652.08				989,652.08
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
合 计	106,807,254.95	6,899,411.11	1,449,371.76	30,925,509.63	82,781,156.43

如附注 9 所述，本期因诉讼事项已全部了结，将涉及诉讼事项已全额计提坏账准备的应收帐款核销，金额为 25,906,369.76 元。

4.15 应付账款

4.15.1 具体构成

项 目	期末数	期初数
应付账款	37,220,976.75	40,603,088.90
合 计	37,220,976.75	40,603,088.90

4.15.2 应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“5.4 关联方应收应付款项”之说明。

4.15.3 本公司期末应付账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 1,617,419.06 元，未偿还的原因为结算尾款。

4.16 预收款项

4.16.1 具体构成

项 目	期末数	期初数
预收款项	13,366,734.50	11,086,456.65
合 计	13,366,734.50	11,086,456.65

4.16.2 预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4.16.3 本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 2,463,651.18 元，未结转的原因系客户购货、对账所形成的未结算差额。

4.17 应付职工薪酬

4.17.1 本公司2011年12月31日应付职工薪酬的余额为16,541,089.80元，具体构成如下：

项 目	期初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,543,579.19	39,927,812.78	39,927,812.78	3,543,579.19
二、职工福利费		7,355,829.24	7,355,829.24	
三、社会保险费	482,834.98	12,600,810.81	12,654,015.89	429,629.90
1. 医疗保险费	-8,952.42	2,559,580.53	2,559,453.47	-8,825.36
2. 基本养老保险费	43,833.16	8,500,179.21	8,551,358.19	-7,345.82
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	447,954.24	851,394.02	853,547.18	445,801.08
5. 工伤保险费		405,660.10	405,660.10	
6. 生育保险费		283,996.95	283,996.95	
四、住房公积金	320,574.10	2,061,451.51	2,036,979.00	345,046.61
五、工会经费和职工教育经费	4,027,486.69	1,397,473.49	896,816.00	4,528,144.18
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	6,874,792.84	4,337,148.60	3,517,251.52	7,694,689.92
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	15,249,267.80	67,680,526.43	66,388,704.43	16,541,089.80

4.17.2 本公司期末的应付职工薪酬中，无拖欠性质的应付职工薪酬，应付工资、奖金、津贴和补贴余额为以前年度实行工效挂钩时提取的工资结余。

4.18 应交税费

本公司2011年12月31日应交税费的余额为-1,704,804.37元,具体构成如下:

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	169,114.59	395,463.74
2. 营业税	10,000.00	10,016.00
3. 房产税	6,768.12	18,806.60
4. 城市维护建设税	185,454.88	191,653.96
5. 企业所得税	-2,356,677.51	-2,356,677.51
6. 个人所得税	148,067.77	143,845.60
7. 教育费附加	79,480.68	82,137.41
8. 地方教育费附加	52,987.09	54,758.28
9. 土地使用税	0.01	
合 计	-1,704,804.37	-1,459,995.92

4.19 其他应付款

4.19.1具体构成如下:

项 目	期末数	期初数
其他应付款	34,373,410.37	34,300,170.88

4.19.2其他应付款中应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“5.4 关联方应收应付款项”之说明。

4.19.3 本公司期末其他应付款中,账龄超过1年未偿还的款项为32,981,350.38元。金额较大的其他应付款中,住房补贴款项29,765,820.24元,风险抵押金款项2,998,554.86元,其他往来款项1,609,035.27元。

4.20 其他流动负债

本公司2011年12月31日其他流动负债的余额为569,806.25元。

项 目	期末余额	期初余额
1. 汽	458,208.29	440,172.17
2. 其他	111,597.96	93,815.49
合 计	569,806.25	533,987.66

本公司期末预计2011年12月份的工业用汽量较去年同期增长较多,故预提费用余额较去年同期上升。

4.21 预计负债

4.21.1 本公司 2011 年 12 月 31 日预计负债的余额 0 元。具体构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
受信额度合同纠纷	66,568,228.77		66,568,228.77	
合 计	66,568,228.77		66,568,228.77	

4.21.2 如附注 9.1 所述，因受信额度合同纠纷所涉及的诉讼事项，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行（以下简称“民生银行广州分行”）签署执行和解协议书，于 2011 年 6 月 24 日、7 月 19 日分两次共计向民生银行广州分行支付了 35,000,000.00 元，将该诉讼事项预计负债的余额 31,568,228.77 元确认为营业外收入。

4.22 其他非流动负债

本公司 2011 年 12 月 31 日其他非流动负债的余额为 7,289,859.32 元。

项 目	期末余额	期初余额
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	696,246.57	767,766.14
技术改造和项目研发资金	292,586.74	344,718.51
重点产业振兴和技术改造项目	1,575,535.91	1,739,844.56
高档精纺面料生产线技改项目	2,041,689.43	709,523.85
转变外贸发展方式项目资金	683,800.67	
国有企业合作发展专项补贴资金	1,000,000.00	
节能配套资金和循环经济发展专项资金	1,000,000.00	
合 计	7,289,859.32	3,561,853.06

本公司期末余额较上期增加是因为收到专项资金增加所致。

4.23 股本

本公司 2011 年 12 月 31 日的股份总额 186,441,020.00 股，股本总额为 186,441,020.00 元。

类 别	期初数		本期增减变动（+，-）					期末数	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	26,318,168.00	14.12						26,318,168.00	14.12
3、其他内资持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	160,122,852.00	85.88						160,122,852.00	85.88
2、境内上市的外资股									

类 别	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例 (%)
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总额	186,441,020.00	100.00						186,441,020.00	100.00

4.24 资本公积

本公司 2011 年 12 月 31 日的资本公积为 321,795,101.68 元。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	341,285,510.06			341,285,510.06
其他资本公积	-19,490,408.38			-19,490,408.38
合 计	321,795,101.68			321,795,101.68

其他资本公积负数形成的原因系按财政部财企【2000】295 号文《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》和财政部财企字【2000】878 号文《关于企业住房改革中有关财务处理问题的补充通知》以及财政部财会字【2001】5 号文件的规定,公司支付给 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房职工的一次性住房补贴,共 23,092,458.65 元计入资本公积-其他资本公积。

4.25 盈余公积

本公司 2011 年 12 月 31 日的盈余公积为 34,842,227.64 元。

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	33,314,569.30			33,314,569.30
任意盈余公积金	1,527,658.34			1,527,658.34
合 计	34,842,227.64			34,842,227.64

4.26 未分配利润

本公司 2011 年 12 月 31 日的未分配利润为-222,283,906.14 元,变动情况如下:

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-229,781,720.46	--
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	-229,781,720.46	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,497,814.32	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-222,283,906.14	

4.27 营业收入和营业成本

本公司2011年度共计实现营业收入为258,057,786.25元,发生营业成本共计223,506,449.78元。

4.27.1 具体构成

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	254,099,194.81	212,108,763.71
其他业务收入	3,958,591.44	4,507,973.56
合 计	258,057,786.25	216,616,737.27
主营业务成本	221,244,320.52	182,155,088.77
其他业务成本	2,262,129.26	3,028,560.11
合 计	223,506,449.78	185,183,648.88

本期收入增长的原因主要是内销增加所致。

4.27.2 按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
呢绒类	252,924,798.24	220,687,546.84	209,935,809.77	180,532,093.38
工业性作业	40,942.39	19,601.45	660,455.21	573,166.22
其他	5,092,045.62	2,799,301.49	6,020,472.29	4,078,389.28
合 计	258,057,786.25	223,506,449.78	216,616,737.27	185,183,648.88

4.27.3 按地区分类

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 外	90,109,430.28	75,827,923.94	89,051,677.74	73,563,589.25
国 内	167,948,355.97	147,678,525.84	127,565,059.53	111,620,059.63
合 计	258,057,786.25	223,506,449.78	216,616,737.27	185,183,648.88

4.27.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	15,252,996.15	5.91%
第二名	14,148,423.71	5.48%
第三名	9,285,688.87	3.60%
第四名	8,715,634.41	3.38%
第五名	7,620,110.60	2.95%

合计	55,022,853.74	21.32%
----	---------------	--------

4.28 营业税金及附加

本公司2011年度为实现营业收入而发生的营业税金及附加为1,768,643.64元。

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,000.00	129,685.06	5%
城市维护建设税	1,025,875.46	853,375.23	7%
房产税	439,660.92	28,574.20	12%
教育费附加		365,732.23	3%
地方教育费附加	293,107.26	175,582.59	2%
合 计	1,768,643.64	1,552,949.31	

4.29 资产减值损失

本公司2011年度计提的资产减值损失共计6,899,133.16元。

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-607,729.84	834,373.39
(2) 存货跌价损失	7,506,863.00	3,637,209.07
(3) 可供出售金融资产减值损失		
(4) 持有至到期投资减值损失		
(5) 长期股权投资减值损失		
(6) 投资性房地产减值损失		
(7) 固定资产减值损失		
(8) 工程物资减值损失		
(9) 在建工程减值损失		
(10) 生产性生物资产减值损失		
(11) 油气资产减值损失		
(12) 无形资产减值损失		
(13) 商誉减值损失		
(14) 其他		
合 计	6,899,133.16	4,471,582.46

4.30 营业外收入

4.30.1 本公司2011年度实现的营业外收入共计39,286,599.74元。具体构成如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产利得合计	388,041.54	27,145.22
其中：处置固定资产利得	388,041.54	27,145.22

项 目	本期发生额	上期发生额
处置无形资产利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 罚款收入		
5. 政府补助	1,105,903.74	1,712,912.76
6. 预计负债的冲回	31,568,228.77	14,784,829.51
7. 担保损失补偿	6,219,351.55	16,528,597.24
8. 其他	5,074.14	220,534.16
合 计	39,286,599.74	33,274,018.89

如附注9所述，本期将减免的预计负债利息31,568,228.77元转入营业外收入，将担保损失补偿款6,219,351.55确认为营业外收入，故本期的营业外收入较上期增加。

4.30.2 政府补助明细

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	说 明
一、与资产相关的政府补助			
企业挖潜（更新）改造专项资金	71,519.57	71,519.57	
技术改造及研发项目补助资金	384,274.84	299,092.19	
转变外贸发展方式项目资金	116,199.33		
小 计	571,993.74	370,611.76	
二、与收益相关的政府补助			
保外贸贴息补助资金	360,000.00	180,000.00	
中小企业市场开拓补助资金	173,910.00	92,184.00	
进口产品贴息资金		70,117.00	
外贸公共服务平台建设资金		1,000,000.00	
小 计	533,910.00	1,342,301.00	
合 计	1,105,903.74	1,712,912.76	

4.31 营业外支出

本公司2011年度发生的营业外支出共计525,301.76元。

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产损失合计	394,957.60	32,215.10
其中：处置固定资产损失	394,957.60	32,215.10
处置无形资产损失		
2. 债务重组损失		
3. 非货币性资产交换损失		
4. 罚没支出		10,000.00
5. 捐赠支出		113,552.00
6. 预计损失		3,766,500.00

7. 其他	130,344.16	108,460.17
合 计	525,301.76	4,030,727.27

如附注 9 所述，本期预计负债已全部完结，未再预计利息，致使营业外支出下降。

4.32 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

4.32.1 具体构成

项 目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.040	0.033
稀释每股收益	—	—

4.32.2 相关指标的含义及计算过程

(1) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

$$\begin{aligned} & \text{归属于公司普通股股东基本每股收益} \\ &= 7,497,814.32 / 186,441,020.00 \\ &= 0.040 \end{aligned}$$

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益在发行可转换债

券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

4.32.3 本公司不存在潜在普通股，不需要计算稀释每股收益。

4.33 现金流量信息

4.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的其他单位往来	54,353,865.98
收到的风险抵押金	6,219,351.55
收回诉讼冻结款	3,925,828.85
收到的政府补助	4,833,910.00
收到的利息收入	1,033,957.37
收到的清偿款	975,072.27
收回投标保证金	630,777.05
收到其他	564,843.69
合 计	72,537,606.76

4.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的预计负债	35,000,000.00
支付的运输费	6,695,084.76
支付的服务费	1,621,281.25
支付的开发费	2,131,356.78
支付外运杂费	2,124,250.02
支付的业务招待费	1,484,944.58
支付劳动保护费	1,718,965.45
支付的差旅费	1,314,647.38
支付的劳务费	105,000.00
支付的租赁费	824,188.60
支付的办公费	293,837.31

支付的广告展览费	482,242.99
支付的咨询费	305,210.40
支付的保险费	511,399.16
支付投标保证金	492,549.36
支付其他	2,699,730.51
合 计	57,804,688.55

4.33.3 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,497,814.32	6,139,844.69
加：资产减值损失	6,899,133.16	4,471,582.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,722,022.14	17,005,674.41
无形资产摊销	1,551,717.00	1,551,717.00
长期待摊费用摊销	200,000.04	200,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-94,832.20	7,069.88
固定资产报废损失	105,908.26	
公允价值变动损失		
财务费用		-383,491.27
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,914,114.73	-20,949,808.11
经营性应收项目的减少	43,731,406.59	29,293,429.46
经营性应付项目的增加	-66,202,080.29	-9,600,674.36
其他	-3,925,828.85	-3,722,441.73
经营活动产生的现金流量净额	1,571,145.44	24,012,902.47
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：		
现金的期末余额	51,983,440.66	51,375,602.54
减：现金的期初余额	51,375,602.54	31,602,743.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	607,838.12	19,772,858.71

4.33.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	51,983,440.66	51,375,602.54
其中：库存现金	8,515.83	112,140.59
可随时用于支付的银行存款	51,974,924.83	35,263,461.95
可随时用于支付的其他货币资金		16,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,983,440.66	51,375,602.54

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。参见本附注“4.1 货币资金”之说明。

5 关联方及关联交易

5.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	控股母公司	国有独资	兰州市西固区玉门街486号	阮英	针纺织品、纺织机械的生产及销售

续表：

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	16,091.70	14.12	14.12	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	22436893-9

5.2 本企业的其他关联方情况

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
兰州三毛（集团）进出口公司	22434038-9	受同一方控制
兰州三毛（集团）企业公司	22438693-4	受同一方控制
兰州三毛商业大厦	22444608-7	受同一方控制
兰州三毛（集团）金昌毛纺织有限责任公司	22469926-0	受同一方控制
上海毕纳高房地产开发有限公司	75792857-2	本公司参股公司

5.3 关联交易情况

5.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

	关	关联交易	关联交	本期发生额	上期发生额
--	---	------	-----	-------	-------

关联方	联 交 易 类 型	内 容	易定价 方式及 决策程 序	金 额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类 交易金 额的比例 (%)
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	采购	生产用零配件	市场价格			329,822.74	2.25
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	销售	呢绒	市场价格			7,874.78	0.00
兰州三毛（集团）企业公司	采购	包装物、助剂	市场价格	1,653,645.86	9.91	1,329,855.48	9.06
兰州三毛（集团）企业公司	销售	水电汽	市场价格			21,836.45	100.00
兰州三毛（集团）企业公司	销售	呢绒	市场价格			70,616.32	0.03
兰州三毛商业大厦	销售	呢绒	市场价格				
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	接收 劳务	设备租赁 等服务	市场价格	1,621,281.25	100.00	1,583,777.57	100.00
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	提供 劳务	租赁	市场价格	200,000.00	100.00	200,320.00	45.69

5.3.2 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占同 类交 易金 额的比例 (%)	金 额	占同 类交 易金 额的比例 (%)
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	资 产 转 让	房 产 转让	评 估 价格			2,155,582.15	100.00

2009年1月9日，本公司与兰州三毛纺织（集团）有限责任公司签订商标使用费达成协议，协议约定“派神”商标使用费每年20万元，使用时间为2008年5月25日至2018年5月24日，使用费共计200万元，已于2009年1月10日前一次付清。

5.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收款项	三毛集团销售分公司	1,594,615.07	1,594,615.07
应付账款	兰州三毛（集团）金昌毛纺织有限责任公司	55,372.02	55,372.02
其他应付款	兰州三毛（集团）企业公司	337,754.66	324,135.74
其他应付款	兰州三毛纺织（集团）有限责任公司		2,089,349.80

6 股份支付

截止2012年3月6日，本公司无股份支付事项。

7 或有事项

截止 2012 年 3 月 6 日，本公司无需披露的或有事项。

8 资产负债表日后事项

截止 2012 年 3 月 6 日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

9 公司其他重大事项说明

9.1 2004年中国深圳彩电总公司（以下简称为“中深彩”）与民生银行广州分行签订了《综合授信合同》，同时民生银行广州分行分别与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及本公司签订了《最高额保证合同》，约定对中深彩的债权提供连带责任保证。依据《综合授信合同》，中深彩先后签订两笔借款合同，借款金额共计90,000,000.00元。后因中深彩无法偿还到期债务酿成法律纠纷。2005年，民生银行广州分行将中深彩及上述三家保证单位作为共同被告提起诉讼。2007年12月15日广东省高级人民法院以（2007）粤高法民二终字第137号民事判决书做出终审判决，本公司应承担中深彩、中经领业公司、国傲公司不能清偿本案债务部分的二分之一赔偿责任，本公司承担赔偿责任后，有权向中深彩追偿。

截止 2010 年 12 月 31 日该项预计负债的余额为 66,568,228.77 元，其中本金预计 45,000,000.00 元，利息预计 21,568,228.77 元

2011年6月20日，本公司与民生银行广州分行签署执行和解协议书。按照协议约定：本公司须在2011年7月28日之前，分两期合计向民生银行广州分行支付35,000,000.00元，民生银行广州分行不再向本公司主张（2007）粤高法民二终字第137号民事判决书确定并产生的所有赔偿责任，本公司对中深彩的追偿权一并转让给民生银行广州分行，民生银行广州分行同意向执行法院提出解除对本公司财产查封和冻结申请，并同意向执行法院提出终结对本公司强制执行的申请。

本公司于 2011 年 6 月 24 日、7 月 19 日分两次共计向民生银行广州分行支付了 35,000,000.00 元,将该诉讼事项预计负债的余额 31,568,228.77 元确认为营业外收入。截止 2011 年 12 月 31 日该项预计负债已完结。

9.2 2004年下半年,本公司原法定代表人张晨利用信用证开证和商业承兑汇票等方式为中深彩银行贷款担保、抵押,造成本公司承担巨额担保损失。2007 年1 月8 日,广东省深圳市中级人民法院(以下简称为“深中院”)依法受理了申请人上海毕纳高房地产开发有限公司申请被申请人中深彩破产还债一案,案号(2007)深中法民七字第5 号。

2011年7月15日,深中院作出裁定,终结中深彩的破产清算程序。根据深中院(2007)深中法民七字第5-11号终审裁定,确认本公司的无财产担保债权余额为人民币61,988,164.67元。2011年7月22日,中深彩管理人依法执行深中院签发的(2007)深中法民七字第5-13号民事裁定书,向本公司电汇现金人民币6,219,351.55元,清偿了本公司名下经确认的债权,本公司计入营业外收入。

9.3 截止 2011 年 12 月 31 日,三毛集团所持本公司国有法人股中的 9,157,740.00 股被质押,该部分股份占本公司总股本的 4.91%。

10 补充资料

10.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,076.06	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,105,903.74	详见政府补助明细
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	37,787,580.32	预计负债的转回、担保损失的补偿
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,110.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	38,761,297.98	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

10.2 净资产收益率及每股收益

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	2.36	0.040	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.86	-0.168	—

兰州三毛实业股份有限公司

二〇一二年三月六日