

湖北美尔雅股份有限公司

2010 年度报告



MAILYARD
美 尔 雅

二〇一一年四月十八日

目 录

第一节	重要提示
第二节	公司基本情况简介
第三节	会计数据和业务数据摘要
第四节	股本及股东情况
第五节	董事、监事、高级管理人员情况
第六节	公司治理结构
第七节	股东大会情况简介
第八节	董事会报告
第九节	监事会报告
第十节	重要事项
第十一节	财务报告
第十二节	备查文件目录

第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事程泽林先生因公未能出席董事会，授权董事杨闻孙先生代为表决，公司其他董事均出席董事会会议。

本公司年度财务报告已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长杨闻孙先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人余惊雷先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

第二节 公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：湖北美尔雅股份有限公司

公司英文名称：HUBEI MAILYARD SHARE CO., LTD

(二) 公司法定代表人：杨闻孙

(三) 公司董事会秘书：许雷华

公司证券事务代表：王黎

联系地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园

电话：0714-6360299、6360298 传真：0714-6360298

电子信箱：gufen@mailyard.com.cn

(四) 公司注册地址：湖北省黄石市消防路 29 号

公司办公地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园

公司办公地址邮政编码：435003

公司国际互联网网址：www.mailyard.com.cn

电子信箱：gufen@mailyard.com.cn

(五) 公司信息披露报纸名称：

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

中国证监会指定登载年报的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：美尔雅 股票代码：600107

(七) 其他有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期：1993 年 12 月 31 日

公司首次注册或变更注册登记地点：湖北省黄石市

企业法人营业执照注册号：4200001000441G1020202

税务登记号码：国税字 420206178428346

地税字 42020017842834-6

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司

办公地址：湖北省武汉市解放大道单洞口国际大厦 B 座 16-18 层

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
营业利润	38,536,889.64
利润总额	41,379,598.26
归属于上市公司股东的净利润	15,558,350.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,793,474.79
经营活动产生的现金流量净额	127,693,086.45

二、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-477,962.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	530,000.00
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	287,484.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,790,671.37
减：非经常性损益的所得税影响数	600,861.31
少数股东损益的影响数	764,456.61
合 计	1,764,875.68

三、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2010年	2009年	本年比上年同期增减%	2008年
营业收入	345,998,041.80	323,508,226.51	6.95	273,669,156.54
利润总额	41,379,598.26	33,052,079.01	25.20	22,859,754.81
归属于上市公司股东的净利润	15,558,350.47	13,520,106.76	15.08	12,732,127.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,793,474.79	11,936,057.09	15.56	13,181,078.13
经营活动产生的现金流量净额	127,693,086.45	84,445,223.81	51.21	125,157,031.68
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减%	2008年末
总资产	2,166,107,315.56	1,498,596,181.79	44.54	2,179,822,956.36
所有者权益(或股东权益)	479,359,658.69	463,698,836.62	3.38	475,971,582.65
	2010年	2009年	本年比上年同期增减	2008年
基本每股收益	0.043	0.038	13.16	0.04
稀释每股收益	0.043	0.038	13.16	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.04	0.03	33.33	0.04
加权平均净资产收益率(%)	2.68	2.98	降低0.3个百分点	2.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.38	2.63	降低0.25个百分点	2.97
每股经营活动产生的现金流量净额	0.35	0.23	52.17	0.35
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产	1.33	1.29	3.10	1.24

四、采用公允价值计量的项目

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售的金融资产	15,867,169.20	16,170,249.96	303,080.76	0.00

注：可供出售金融资产公允价值变动影响当期资本公积，对当期利润没影响。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

(单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	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	60,682,393	16.86				-60,682,393	-60,682,393	0	0
2、国有法人持股	30,200,000	8.39				-30,200,000	-30,200,000	0	0
3、其他内资持股	406,345	0.11						406,345	0.11
其中: 境内非国有法人持股	406,345	0.11						406,345	0.11
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	91,288,738	25.36				-90,882,393	-90,882,393	406,345	0.11
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	268,711,262	74.64				+90,882,393	+90,882,393	359,593,655	99.89
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的内资股									
4、其他									
无限售条件流通股	268,711,262	74.64				+90,882,393	+90,882,393	359,593,655	99.89
三、股份总数	360,000,000	100						360,000,000	100

(1) 2010年6月7日公司顺利实施股权分置改革有限售条件的流通股上市, 本次有限售条件的流通股上市数量为90,882,393股, 为公司第二次安排有限售条件(仅有限公司股权分置改革形成)的流通股上市。

(2) 根据上海证券登记公司的相关要求, 经湖北省国资委《关于美尔雅股份有限公司国有股确权问题的批复》(鄂国资产权[2010]120号)文件的批复, 本公司已于2010年5月25日在上海证券登记公司办理相关补登记手续。将本公司国家股托管专用账号中60,682,393股国家股办理补登记至湖北美尔雅集团有限公司名下。

(二) 限售股份变动情况

2008年2月26日公司顺利实施股权分置改革有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为82,231,262股。本次有限售条件的流通股上市为公司第一次安排有限售条件（仅限公司股权分置改革形成）的流通股上市。2010年6月7日公司顺利实施股权分置改革有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为90,882,393股。本次有限售条件的流通股上市为公司第二次安排有限售条件（仅限公司股权分置改革形成）的流通股上市。

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖北美尔雅集团有限公司	60,682,393	60,682,393		0	股改限售股	2010年6月7日
湖北美尔雅集团有限公司	30,200,000	30,200,000		0		
黄石市玉成商贸有限公司	391,508			391,508	尚未偿还第一大 股东以其持有的 国家股为其垫付 的股改对价	—
湖北省黄石市美好 广告装饰艺术公司	14,837			14,837		—
合计	91,288,738	90,882,393		406,345	—	—

二、证券发行与上市情况

1、前三年公司历次证券发行情况

截止报告期末至前三年公司无证券发行与上市情况。

2、报告期内公司股份总数、结构变动情况

报告期内公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数、结构的变动。

3、报告期内公司没有内部职工股。

三、报告期末股东情况

报告期末股东总数		76,170户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 的股份数量
湖北美尔雅集团有限 公司	国有法人	20.27	72,982,393	-17,900,000	0	冻结数量 10,350,000股
黄石电力集团有限公 司	非国有法人	1.51	5,430,212	-8,000	0	无
李维	境内自然人	1.44	5,192,969	+5,192,969	0	无
财通证券有限责任公 司	非国有法人	1.37	4,940,929	+4,940,929	0	无
中国银行—泰信优质 生活股票型证券投资 基金	非国有法人	0.91	3,270,000	+3,270,000	0	无

谢琼	境内自然人	0.86	3,089,435	+3,089,435	0	无
长江证券股份有限公司	非国有法人	0.75	2,700,733	+2,700,733	0	无
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	非国有法人	0.69	2,500,042	+2,500,042	0	无
童君	境内自然人	0.63	2,251,733	+2,251,733	0	无
中融国际信托有限公司－融新299号	非国有法人	0.57	2,035,000	+2,035,000	0	无

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
湖北美尔雅集团有限公司	72,982,393	人民币普通股
黄石电力集团有限公司	5,430,212	人民币普通股
李维	5,192,969	人民币普通股
财通证券有限责任公司	4,940,929	人民币普通股
中国银行－泰信优质生活股票型证券投资基金	3,270,000	人民币普通股
谢琼	3,089,435	人民币普通股
长江证券股份有限公司	2,700,733	人民币普通股
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	2,500,042	人民币普通股
童君	2,251,733	人民币普通股
中融国际信托有限公司－融新299号	2,035,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名股东之间、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知悉其他股东所持股份的质押、冻结情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黄石市玉成商贸有限公司	391,508		0	尚未偿还第一大股东以其持有的国家股为其垫付的股改对价
	湖北省黄石市美好广告装饰艺术公司	14,837		0	尚未偿还第一大股东以其持有的国家股为其垫付的股改对价

1、报告期内本公司 5%以上股东股份增减变动的情况、年末持股数量及所持股份质押或冻结的情况。

本公司股东湖北美尔雅集团有限公司因与GL亚洲毛里求斯第二有限公司申请财产

保全一案，根据已发生效力的湖北省高院[2007]鄂民四初字第 6-4 号民事裁定书，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司依据湖北省高院[2007]鄂民四初字第 6-29 号协助执行通知书解除了美尔雅集团公司持有的本公司 30,200,000 股限售流通股的轮候冻结。解除股票轮候冻结的手续已于 2010 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

除上述变动外，其他持有本公司 5%以上股东，报告期内股份无变化。

2、前 10 名股东之间存在关联关系

公司未知前 10 名股东之间存在关联关系。

3、根据本公司股权分置改革方案的要求，报告期内，2010 年 6 月 7 日公司顺利实施股权分置改革有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 90,882,393 股。本次有限售条件的流通股上市为公司第二次安排有限售条件（仅限公司股权分置改革形成）的流通股上市。

除此以外，本公司并不知晓前 10 名股东之间是否存在其他关联关系、所持股份是否存在质押或冻结的情况，以及是否为一致行动人。

四、公司控股股东情况

1、公司第一大股东是湖北美尔雅集团有限公司，该公司为全民所有制企业，公司最初于 1993 年 3 月注册成立，现注册资本为 26,268.46 万元，法定代表人杨闻孙。该公司经营范围为：纺织品、面料、辅料及服装制造加工。精细化工产品及其原料，高新技术开发、咨询服务；承包境外纺织行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。普通货运。

2、湖北美尔雅集团有限公司的控股股东情况

2002 年 12 月公司原控股股东湖北美尔雅纺织服装实业（集团）公司实施了债转股。债转股后公司原控股股东湖北美尔雅纺织服装实业（集团）公司（现更名为湖北美尔雅集团有限公司），中国信达资产管理公司持有湖北美尔雅集团有限公司 79.94% 的股权，黄石市财政局持有余下 20.06% 的股权。湖北美尔雅纺织服装实业（集团）有限公司已于 2002 年 12 月 31 日在黄石市工商局变更登记为湖北美尔雅集团有限公司，注册资本 26,268.46 万元。2010 年 5 月 25 日湖北美尔雅集团有限公司在上海证券登记公司办理相关补登记手续，已按要求将本公司国家股托管专用账号中 60,682,393 股国家股办理补登记至湖北美尔雅集团有限公司名下。截止到 2010 年 12 月 31 日湖北美尔雅集团有限公司持有本公司 72,982,393 股（未含股改中因司法冻结原因为 2 家公司代垫股份尚未收回的股份 406,345 股），占本公司总股本的 20.27%。年度内减少股份 1790 万股，系 2010 年 6 月 29 日美尔雅集团有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统分六次合计减持我公司流通股股份 1790 万股，占我公司总股本的 4.97%，交易价格为每股 9.7 元，金额约为 17,363 万元。

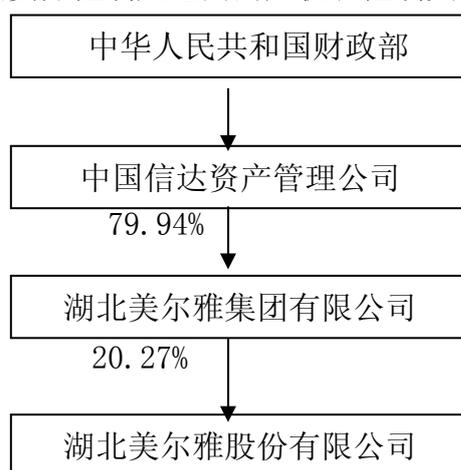
中国信达资产管理股份有限公司，于 1999 年 4 月 20 日成立，为国有独资金融企业，注册资本 100 亿元人民币，董事长田国立。该公司主要收购、管理、处置中国建设银行、国家开发银行剥离的不良资产。因债转股中国信达资产管理股份有限公司受托持有湖北美尔雅集团有限公司 79.94% 的股份，而间接持有本公司 16.21% 的股份，为本公司实际控制人。

2000 年 12 月，中国建设银行股份有限公司与中国信达资产管理股份有限公司双方签署《委托合同》，委托中国信达资产管理股份有限公司对非剥离债转股资产进行管理和处置。2005 年，根据中国建设银行重组改制的要求，经国家有关部门同意，中国建设银行股份有限公司可以直接持有并自行管理非剥离债转股资产。经中国建设银行股份有限公司与中国信达资产管理股份有限公司协商，于 2005 年 4 月签订《终止非剥离债转股委托关系的协议》，自 2005 年 5 月 1 日起，中国建设银行股份有限公司自行持有和处置这部分非剥离债转股资产。

在报告期内中国信达资产管理股份有限公司武汉办事处与中国建设银行股份有限公司武汉分行在协商终止委托管理该项债转股资产，集团公司的股东各方仍在协商相关事宜，并将尽快按照《上市公司收购管理办法》的相关规定履行信息披露义务。

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）第二十四条之规定，本公司披露的实际控制人应披露到国有资产管理部门。鉴于，中国信达资产管理股份有限公司的控制人为中华人民共和国财政部，我公司最终实际控制人为中华人民共和国财政部。

3、公司与控股股东及实际控制人之间的产权和控制关系



（湖北美尔雅集团有限公司持有本公司的股份数为本公司股改完成后数据，不含股权分置改革尚未收回代垫股份）

五、其他持有 10%（含 10%）以上的法人股东

截止到报告期末，公司无其他持股在 10%（含 10%）以上法人股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期从公司领取报酬总额(万元/税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨闻孙	董事长	男	49	2010年5月18日	2013年5月17日					1.2	是
裴文春	副董事长	男	48	2010年5月18日	2013年5月17日	18900	18900			1.2	是
程泽林	董事	男	45	2010年5月18日	2013年5月17日					1.2	是
方华元	董事	男	48	2010年5月18日	2013年5月17日					1.9	是
张四海	董事、常务副总经理	男	42	2010年5月18日	2013年5月17日					13.6	否
许雷华	董事、董秘、副总经理	男	48	2010年5月18日	2013年5月17日					13.2	否
谷克鉴	独立董事	男	51	2010年5月18日	2013年5月17日					5.58	否
夏令敏	独立董事	男	46	2010年5月18日	2013年5月17日					5.58	否
李长爱	独立董事	女	47	2010年5月18日	2013年5月17日					3.5	否
刘莉	监事会主席	女	51	2010年5月18日	2013年5月17日	15000	15000			1.2	是
齐钧	监事	男	40	2010年5月18日	2013年5月17日					12.78	否
朱明香	监事	男	40	2010年5月18日	2013年5月17日					13.2	否
田煦	职工监事	男	48	2010年5月18日	2013年5月17日					13.2	否
陈细宝	职工监事	女	43	2010年5月18日	2013年5月17日					1.2	是
余惊雷	财务总监、副总经理	男	39	2010年5月18日	2013年5月17日					13	否
合计	/	/	/	/	/	33900	33900			101.54	—

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

杨闻孙先生：1962年7月出生，法学研究生，中共党员。现任本公司董事长。近五年一直担任湖北美尔雅集团有限公司董事长、总经理。

裴文春先生：1963年3月出生，荷兰马斯特立赫特商学院工商管理硕士，中共党员，工程师。现任本公司副董事长。近五年一直担任湖北美尔雅集团公司党委书记、美尔雅服饰公司总经理。

程泽林先生：1966年5月出生，大学文化。现任建设银行襄樊分行党委书记、行长。最近五年历任担任建设银行黄石分行党委委员、副行长。

方华元先生：1963年8月出生，大学文化。现任湖北电力公司黄石供电公司副总经理兼黄石电力集团有限公司董事长及总经理。近五年历任孝感供电公司总工程师、黄石供电公司副总经理兼黄石电力集团有限公司董事长及总经理。

张四海先生：1969年11月出生，工学学士。现任本公司常务副总经理。近五年历任本公司总经理助理、常务副总经理。

许雷华先生：1963年5月出生，大学文化，会计师职称。现任本公司董事会秘书、副总经理、投资发展中心总经理。近五年一直担任本公司董事会秘书、副总经理、投资发展中心经理。

夏令敏先生：1965年10月出生，中共党员，硕士学位，教授级高级工程师。现任中国纺织工业协会副秘书长，兼任中国纺织工业协会信息部主任。近五年担任中国纺织信息中心副主任、中国纺织工业协会信息部副主任，本公司和吉林化纤股份有限公司的独立董事。

谷克鉴先生：1960年3月出生，经济学博士，现任中国人民大学商学院教授学术委员会主任，教授、博士生导师，教育部“高校青年教师奖”获得者，美国加州大学洛杉矶分校安德森管理学院高级研究学者，从事国际贸易理论与政策的教学和研究，兼任中国国际贸易学会常务理事等职。在《中国社会科学》《经济研究》等刊物发表系列学术论文，五次获教育部高校优秀成果和北京市哲学社会科学奖励、三次获“安子介国际贸易研究奖”，主持完成四项国家自然科学基金和社科基金项目，现正主持国家社科基金重大项目的研究。

李长爱女士：1964年4月生，现任湖北经济学院会计学院院长、博士、教授、硕士生导师，中国注册会计师（非执业）。在《会计研究》、《审计研究》、《管理世界》等刊物上公开发表专业学术论文60余篇，主持及参与国家社科基金课题及省部级课题10余项。2008年被评定为“全国先进会计工作者”，2004年获“全国优秀教师”荣誉称号；2003年被确定为湖北经济学院学科带头人。兼任湖北省第八届、第九届、第十届政协委员；湖北省会计学会常务理事；武汉市审计局特约审计员；湖北省注册会计师协会惩戒委员会委员。

刘莉女士：1960年11月出生，高级会计师，中共党员。现任黄石美兴时装有限公司党委书记。最近五年一直担任黄石美兴时装有限公司党委书记。

朱明香先生：1971年6月出生，中共党员。现任湖北美尔雅股份有限公司总经理助理、公司纪委书记。最近五年曾任集团公司总经理助理、纪委副书记。

齐钧先生：1971年4月出生、大学学历。现任湖北美尔雅股份有限公司总经理助理。最近五年曾任公司董事长法律顾问、总经理助理。

田煦先生：1963年5月出生，大专文化，高级经济师。现任公司行政管理中心总经理，机关党委书记兼集团党委副书记。近五年历任公司行政管理中心副总经理，党

群工作中心副总经理，集团纪委副书记兼工会副主席、美尔雅驻武汉办事处主任。

陈细宝女士：1968年4月出生，大专文化，现任湖北美尔雅股份有限公司工会主席、黄石磁湖山庄酒店管理有限公司总经理。最近五年曾任集团公司工会副主席、黄石磁湖山庄酒店管理有限公司副总经理。

余惊雷先生：1972年11月出生，会计学硕士，会计师职称。现任本公司财务总监、副总经理。近五年一直担任本公司财务总监。

(三) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
杨闻孙	湖北美尔雅集团有限公司	董事长、总经理	是
裴文春	湖北美尔雅集团有限公司	党委书记	是
程泽林	建设银行襄樊分行	党委书记、行长	是
方华元	黄石电力集团有限公司	董事长、总经理	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
夏令敏	吉林化纤股份有限公司	独立董事	是
刘莉	黄石美兴时装有限公司	党委书记	是
陈细宝	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	总经理	是

(四) 年度报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序，根据公司章程的相关规定，董事、监事的报酬或津贴由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。

公司内部董事、监事津贴按公司 2000 年度股东大会决议通过的公司董事、监事津贴每人月 1000 元人民币（含税）执行。同时，根据公司 2009 年度股东大会决议通过的《关于调整公司外部董事津贴的议案》，于 2010 年 6 月起，将公司和控股股东之外的董事津贴标准由每人每年 1.2 万元人民币（含税）调整至每人每年 2.4 万元人民币（含税）。公司和控股股东委派的董事津贴标准不变。

按公司 2009 年度股东大会决议通过的《关于调整公司独立董事津贴的议案》，独立董事津贴于 2010 年 6 月起，由每人每年 5 万元人民币（含税），调整为每人每年 6 万元人民币（含税）执行。独立董事出席董事会、股东大会以及按照《公司法》、《公司章程》相关规定行使职权所需的合理费用，公司给予实报实销。

公司高级管理人员年度报酬按公司第七届董事会第十九次会议审议通过的《公司高级管理人员薪酬制度》方案执行。但为了促进公司品牌战略的实施，为公司未来发展留

有余地，经公司经理办公会研究，对公司高管人员薪酬按薪酬制度方案的 70%考核实施。

(五) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张四海	董事、常务总经理	聘任	董事会换届选举
李长爱	独立董事	聘任	董事会换届选举

1、报告期内，2010年5月18日，公司2009年度股东大会审议通过了董事会换届选举和监事会换届选举的议案。会议以累积投票方式逐名表决，选举杨闻孙先生、裴文春先生、方华元先生、程泽林先生、张四海先生、许雷华先生、夏令敏先生、谷克鉴先生、李长爱女士等9人为公司第八届董事会成员，其中夏令敏先生、谷克鉴先生、李长爱女士为公司独立董事；并逐名表决选举刘莉女士、朱明香先生、齐钧先生为公司监事会成员，职代会选举陈细宝女士、田煦先生为职工监事，上述5人组成公司第八届监事会。

该次股东大会决议公告刊登在2010年5月19日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上；

2、报告期内，2010年5月18日，公司召开的第八届一次董事会审议通过了《关于选举第八届董事会董事长及副董事长的议案》，选举杨闻孙先生担任公司第八届董事会董事长，选举裴文春先生担任公司第八届董事会副董事长；经董事长提名，董事会聘任聘任许雷华先生为公司董事会秘书，聘任王黎女士为公司证券事务代表；董事会聘任张四海先生为公司常务副总经理，聘任许雷华先生为公司副总经理，聘任余惊雷先生为公司副总经理兼财务总监。

公司总经理人选的提名将报经组织部门审查后按程序聘任。董事会同意公司日常工作暂由公司常务副总经理张四海先生代为主持。

3、报告期内，2010年5月18日，公司召开的第八届一次监事会审议通过了《关于选举第八届监事会主席的议案》，选举刘莉女士担任公司第八届监事会主席。

该次董事会和监事会决议公告刊登在2010年5月19日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上；

二、公司员工情况

截止2010年12月31日，公司在册职工4792人，需承担费用的离退休职工为191人。

人员结构如下：

1、专业构成情况

类别	人数	比例
生产人员	3184 人	66.44%
销售人员	830 人	17.32%
管理人员	481 人	10.04%
技术人员	239 人	4.99%
财务人员	58 人	1.21%
合计	4792 人	100%

2、教育程度情况

类别	人数	比例
大中专文化程度以上	1681 人	35.08%
初高中文化程度以下	3111 人	64.92%

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，健全现代企业制度，规范公司运作。比照《上市公司治理准则》的要求，公司已经建立起了较为完善的法人治理结构：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，确保所有股东享有合法权利，特别是中小股东享有平等地位，并使其充分行使股东的权利。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行审议，关联股东在表决时实行回避制度，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则。

2、关于控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，公司控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何其他方式直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险，公司生产经营稳定，董事会、监事会和内部管理机构能独立运作，确保了公司重大决策能按照规范的程序作出。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司第七届董事会任期届满，公司召开股东大会选举产生了新一届董事会，公司董事会由 9 名成员组成，其中 3 名独立董事。公司董事的提名和选举严格按照《公司章程》的有关规定执行，董事会的人员构成符合法律、法规的要求，各位董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和董事会的四个专门委员会的工作细则开展工作，

对公司依法运作、发展战略、财务报告、关联交易、高管选聘与薪酬等重大事项进行研究并提出建议，确保了决策的科学、高效。各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并切实履行权利，积极参加相关培训，学习有关法律、法规、明确作为董事的权利和责任，正确行使权利，保证了公司的规范运作。

4、关于监事和监事会

报告期内，公司第七届监事会任期届满，公司召开股东大会选举产生了新一届监事会，公司监事会由5名成员组成，其中2名职工监事（职工监事由职工代表大会选举产生）。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》规定，认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务报告、关联交易以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职务的合法合规性等方面进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立了经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司高级管理人员年度报酬按公司第七届董事会第十九次会议审议通过的董事会薪酬与考核委员会审核提交的《公司管理人员薪酬制度》方案执行。随着公司发展，公司将不断完善高管人员绩效考评机制，进一步调动高管人员的积极性和责任感。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护银行及其债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，使各种利益主体获得可持续的、公平的的利益，构成稳固的利益关系平台，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规和公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整、持续地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得公司信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，认真接待投资者的来访与咨询，尊重投资者的合法权益，促进投资者对公司真实情况的了解和认同；公司重视信息披露前的保密工作，严格执行内幕信息知情人报备制度，力求全体股东享有平等获取信息的权利。

8、进一步完善公司的内部管理制度

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据中国证监会及上海证券交易所的相关规定和要求，制订了《防范大股东占用资金制度》、《管理层问责制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等七项相关管理制度，并提交公司董事会审议通过，以进一步提高我公司的治理水平。

9、关于公司治理专项活动

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《关于公司治理专项活动的通知》（证监会公告[2008]27号）和中国证券监督管理委员会湖北监管局（以下简称“湖北证监局”）召开的“加强上市公司规范运作专题会议”的文件精神，按照湖北证监局的统一部署，公司深入开展公司治理专项活动，并于2007年11月完成了相关整改工作。报告期内，公司持续加强公司制度的建立和完善工作，健全公司治理、加强内控，以提高公司治理水平为目标，进一步夯实管理基础，提高公司治理水平和核心竞争力，努力实现公司价值最大化和股东利益最大化，切实保护投资者利益，将完善公司治理结构工作当作长期任务来抓。

二、董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨闻孙	否	11	2	9	0	0	否
裴文春	否	11	2	9	0	0	否
程泽林	否	11	1	8	1	1	否
方华元	否	11	1	9	1	0	否
张四海	否	8	1	7	0	0	否
许雷华	否	11	2	9	0	0	否
夏令敏	是	11	1	9	1	0	否
谷克鉴	是	11	1	9	1	0	否
李长爱	是	8	1	7	0	0	否
年内召开董事会会议次数				11			
其中：现场会议次数				2			
通讯方式召开会议次数				9			
现场结合通讯方式召开会议次数				0			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会审议的各项议案及其他事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会议事规则》等相关制度，上述制度中对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利和义务、在审查关联交易中的义务以及年报编制和披露过程中的责任和义务等均作出了详细的规定。

报告期内，公司独立董事积极出席公司董事会会议和股东大会，及时了解公司生

产经营状况，全面关注公司发展状况，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，并对公司的年报审计程序、关联交易、续聘会计师事务所、对外担保、增资美尔雅销售公司、董事津贴调整、高管人员聘任等事项发表专项独立意见，对董事会科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司生产经营完全独立于控股股东，具有独立完整的生产、供应、营销系统，独立的进出口权，拥有独立的产品研发机构，独立决策生产经营活动，无需依赖股东单位进行生产经营活动。
人员方面独立完整情况	是	公司劳动、人事、工资管理完全独立，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，在公司领取薪酬，未在控股股东单位兼任职务或领取薪酬。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的资产结构，独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施、工业产权、非专利技术资产，与控股股东的产权关系明确。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司设立有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立开设银行账户，依法独立纳税；能独立做出财务决策，不存在控制人干预公司资金使用的情况。

四、公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》及财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规的相关要求，并结合公司的实际情况建立公司内部控制管理机构，设立完善、有效的内控体系。已设立多项内控制度，并在实际工作中全面有效的实行。涵盖了公司运营的各个环节和各个层面，使得内部管理体系完整清晰。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，并结合市场环境和企业实际需要加强了内控制度建设。有完善的三会制度，并逐步完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的相关治理文件。各部门有明确的管理职能，工作流程，部门之间相互牵制监督。内控管理制度涉及财务管理、生产管理、人力资源管理、质量管理等各个环节，公司定期对各项制度进行内部审核，并结合实践情况进行不断的修正，各项制度在生产经营过程中得到了有效的贯彻执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计专门委员会，主任委员由独立董事担任，公司内部也设立了内部审计部及法律事务部，配备专职审计人员和法律顾问，独立行使内部审计监督并履行风险控制职责。
内部监督和内	报告期内，公司积极完善内部控制制度建设，在完整性、有效性和合理性

部控制自我评价工作开展情况	方面不存在重大缺陷。对公司资产经营类、财务管理类、审计检查类等各项业务方面制定了明确的规定，建立了各生产经营单位和控股子公司的内部控制制度，并在经理层坚持不懈地推动下得到了有效的贯彻执行，进行了有效管理和控制，不存在失控的风险，总体上符合监管部门的相关要求，公司还将根据经济环境的变化和监管要求，不断评估和完善内部控制体系。
董事会对内部控制有关工作的安排	根据最新公布的《企业内控基本规范》，进一步加强和完善公司内部控制制度的制订、修订和培训宣传贯彻工作，重点加强公司各级管理人员及员工对内控制度的学习掌握和落实。董事会通过其下设的审计委员会对公司内控建立健全情况进行审查，加强内部控制的监督检查，分析内部控制的缺陷的性质和产生原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况，对内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位或者责任人的责任。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	为规范公司的财务核算工作，提高内部控制水平，公司财务管理工作严格遵守法律法规的规定，认真执行《企业会计准则》、应用指南和公司《财务管理内部控制制度》、《资金收支预算管理办法》等其他相关规定。同时公司参照国家相关会计政策和制度制订了货币资金、固定资产等具体管理办法。相关财务制度对董事长、总经理、财务负责人和各单位主要负责人的权限进行了明确的规定，实行统一的核算与财务管理制度，并对财务工作人员的岗位职责和权限进行了明确的界定。并积极组织财务人员进行专业知识的培训，提高财务人员专业素质，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。但内控建设是一项长期的系统性工作，公司将根据运营需要不断对内控制度加以完善，并在工作中切实贯彻落实，充分发挥内部控制风险管理的作用，利于保障公司战略规划、经营目标的实现，力争把公司的内部控制与风险管理水平提到一个新的高度，

五、高级管理人员的考评及激励情况

公司已经建立了高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司审计部和董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的绩效进行考评，并根据考评结果发放高级管理人员的年薪，公司高级管理人员的聘任及激励方案公开、透明，符合法律法规的规定。

六、公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司规范运作水平，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内，公司第七届二十五次董事会审议通过建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《定期报告编制管理制度》等相关管理制度，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第七节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

会议届次	召开时间	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009年度股东大会	2010年5月18日	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》	2010年5月19日

会议出席的总体情况：会议采取现场投票方式，出席会议的股东及股东授权代表3人，代表股份数为96,450,105股，占公司总股本的26.79%；会议的召集和召开、出席会议人员的资格和会议表决程序均符合《公司法》、《规范意见》和公司章程的规定。

2009年年度股东大会审议并通过以下议案：1、公司2009年度《独立董事工作报告》；2、公司2009年度董事会工作报告；3、公司2009年年度报告及年度报告摘要；4、公司2009年度监事会工作报告；5、公司2009年度财务决算报告；6、公司2009年度分配议案；7、关于董事会换届选举的议案。8、关于监事会换届选举的议案。9、聘请财务审计机构及支付年度审计费用的议案；10、关于公司调整外部董事津贴的议案；11、关于公司调整独立董事津贴的议案。

二、临时股东大会情况

会议届次	召开时间	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年第一次临时股东大会	2010年12月30日	《上海证券报》、《中国证券报》、 《证券时报》	2010年12月31日

会议出席的总体情况：会议采取现场投票方式，出席会议的股东及股东授权代表6人，代表股份数为94,569,574股，占公司总股本的26.27%；会议的召集和召开、出席会议人员的资格和会议表决程序均符合《公司法》、《规范意见》和公司章程的规定。

2010年第一次临时股东大会审议并通过《关于对控股子公司湖北美尔雅销售有限公司增资的议案》。

第八节 董事会报告

一、管理层的讨论与分析

(一) 报告期内经营情况的回顾

2010年是美尔雅发展史上承前启后，成果丰硕的一年。年初，公司制定了“以品牌建设为龙头，以纺织服装业为主体，以科技创新为动力，以期货和房地产等其他产业为两翼”的发展方针。在公司董事会正确领导下，在监事会的有效监督和大力支持下，公司高管紧紧依靠全体干部职工，以市场为导向，积极推进品牌建设，攻坚克难，开拓创新，锐意进取，狠抓品牌战略，圆满完成了年初确定的各项经营计划，并为公司持续发展夯实了基础。

报告期内，公司按照年初经营目标，在全体员工的共同努力下，2010年度公司实现营业收入总收入 43,458.78 万元，较上年度 37,783.30 万元增长 15.02%，实现归属母公司股东净利润 1,555.84 万元，较上年度 1,352.01 万元增长 15.08%，扣除非经常性损益归属母公司股东净利润 1,379.35 万元，较上年度 1,193.61 万元增长 15.56%。经营活动产生的现金流量净额 12,769.31 万元，较上年度 8,444.52 万元增长 51.21%。截止报告期末公司总资产规模为 216,610.73 万元，归属于母公司的所有者权益 47,935.97 万元。

报告期内，主要做了以下工作：

1、推进品牌建设，优化市场布局，实现企业增长方式的转变，企业核心竞争力得到提升

面对较为复杂的市场环境和渐趋渐紧的经济形势，2010年公司国内市场实现销售额 36,018 万元，同比增长 20%，连续五年保持较高的增长势头。今年 4 月，公司以男装品牌的成功运作为基础，充分利用现有生产资源和销售系统，打造中国“美尔雅”商务时尚女装品牌，聘请国际名模马艳丽出任创意顾问、形象大使，使女装品牌具有了实质性突破，彻底扭转了美尔雅“有男装无女装”的市场误读。

近几年来，随着品牌策划的逐步推进，公司稳步拓展营销网点，按照市场销售潜力的实际，对销售网点的管理争取做到成熟一个发展一个，发展一个盈利一个，并加强对各网点的支持跟踪、培训指导等一系列有效的服务和措施，保证每个网点朝着健康方向发展。目前公司在全国网点的专柜、专卖店、加盟商达 245 家，今年专卖店销售额超过千万元的有 3 家。同时公司依托现有网点资源，大力拓展团购业务，团购市场占销售总额的 50.28%，首次实现零售、团购两个市场齐头并进的良好局面，公司从原来以零售为主的单一增长模式向零售市场与团购市场左右互补的双重发展模式转变，从而提高了公司参与国内外市场的核心竞争力，实现企业由大到强的转变，把美尔雅打造成国内一流的服装品牌。

公司一直着重提高自主创新和产品研发能力，把握市场潮流，依托公司自有国家级技术中心的优势，建立健全新产品研发机制。开发新产品，吸收新工艺，设计研发新型服装面料，加大开发商务正装、休闲女装、服饰系列产品品种，加大科技转化能力，增强公司的核心竞争力。报告期内，公司围绕品牌积极建设开发男装新款式近 900 种、女装及各类休闲新款 600 种，为市场销售提供了强有力的保障。

2010 年 12 月，经公司经理办公会研究报经董事会审议通过后，提出了对湖北美尔雅销售有限公司进行增资的预案，该预案报经公司股东会审议通过，即将湖北美尔雅销售有限公司的注册资本由现在的 1000 万元增资到 5000 万元。此方案将进一步拓展美尔雅品牌在国内市场的发展空间，为销售公司在国内市场承接团体订单创造条件并将推动公司内销业务做大做强，减少与控股股东集团公司的关联交易行为。

2、积极做好股权分置改革实施（限售流通股解禁）工作

根据《上市公司股权分置改革管理办法》相关程序和股权分置改革时股东作出的承诺，2010 年 5 月 31 日，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和上海证券交易所提出有限售条件的流通股上市流通申请，经其批准，于 2010 年 6 月 7 日完成了股权分置改革中有限售条件流通股股东（美尔雅集团公司）90,882,393 股的解禁工作，至此，除两家股改代垫尚未偿还集团公司 406,345 股份未流通外，我公司其他股东所持有的股份已实现全流通。

3、积极做好大股东还款项目的落实

一是积极落实大股东美尔雅集团公司土地还款项目的开发建设，2010 年 11 月，我公司全资子公司美尔雅房地产公司精心策划、运作的大股东还款三九地块开发项目——三九新西南花苑房地产项目进行了开工奠基，该项目的奠基揭开了大股东土地还款方案的商业开发工作。

二是公司资产包清收专班工作继续进行。截至到 2010 年 12 月 31 日，公司通过诉讼程序启动债权清收 58 笔，涉及债权本金合计 27068 万元，查封土地近 524 亩、房产约 32776 平米，共回收资金 996.10 万元。

4、确立战略规划，加强市场架构改造，打造合规文化，树立美尔雅期货公司品牌形象

2010 年，期货公司在市场开拓、加强队伍建设、品牌形象推广、合规建设等方面开展了一系列工作，使客户规模、客户交易额以及市场份额等方面，取得了高于行业平均水平的较好成绩。尤其是在股指期货上市之先，公司专门成立了股指工作小组，从市场推广、研发、培训、交易系统等多领域为股指期货上市作准备并抢占股指期货上市先机，市场份额最高达 1.42%的水平，高于行业平均水平。期货公司在年初提出

了“负责任的风险管理专家”的品牌定位，并进行了广泛的宣传，高频度和高密度的宣传为公司打下了很好的品牌基础，提升了期货公司的品牌认知度。此外，期货公司宣传片的制作，各类宣传资料的印制，各种培训交流活动，客户沙龙等都为强化公司品牌形象发挥了较好的作用。

报告期内，公司坚持推行“市场专业化，服务常态化、品牌化”建设。通过要求各营业部每周定期开展内训、外训工作，加强员工专业能力的提升，加强投资者教育以及市场的培育工作。目前，公司各营业部都形成了自己的服务品牌，深受客户的好评，并受到了当地证券期货监管部门的高度肯定。

5、解决历史问题，恢复融资功能

2010年6月，大股东美尔雅集团公司经过不懈地努力，成功地利用美尔雅集团公司持有我公司的部分股权化解了困扰美尔雅集团公司和股份公司多年的难题——艾威公司收购银行不良债权所涉纠纷案，使公司恢复了融资功能，驶入了发展的快车道。

6、规范股份公司运作，完善各项制度，完成上市公司治理专项整改工作

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据中国证监会及上海证券交易所的相关规定和要求，制订了《防范大股东占用资金制度》、《管理层问责制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等七项相关管理制度，并提交公司董事会审议通过，以进一步提高我公司的治理水平。

（二）主营业务及其经营状况

1、主营业务的范围

服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（不含国家限定和禁止类业务）；房屋租赁；仓储（不含有毒、有害化学危险品）；投资酒店业及政策允许的其他产业。

2、2010年度，公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况如下：

（1）按产品及行业划分

单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	营业利润率%	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减
服装及纺织品行业	289,397,466.97	188,219,997.23	34.96%	3.28%	-1.85%	提高3.4个百分点
酒店服务业	30,342,112.84	7,775,949.53	74.37	0.45	5.69	降低1.27个百分点
佣金收入	88,589,786.35	—	100.00	63.07	—	—
房地产	14,894.00	—	100.00	-93.34	—	—

(2) 按地区划分

单位：人民币元

地区	主营业务收入	
	金额（元）	同比增长%
国内市场	310,479,539.22	8.57
国外市场	97,864,720.94	23.91
合计	408,344,260.16	11.89

3、报告期内，公司主营业务范围及结构没有发生重大变化。在保持美尔雅品牌优良的制作工艺和产品质量的同时，还在产品多样化上下功夫，并继续加大品牌的宣传和经营力度。

4、主要客户情况

单位：人民币元

前五名销售客户销售金额合计	117,053,113.56	占销售总额比重	26.97%
---------------	----------------	---------	--------

(三) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

1、资产负债项目同比发生重大变化及主要影响因素

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减	
			金额	比例
总资产	2,166,107,315.56	1,498,596,181.79	667,511,133.77	44.54%
总负债	1,565,790,702.72	926,496,199.54	639,294,503.18	69.00%
股东权益(不含少数股东权益)	479,359,658.69	463,698,836.62	15,660,822.07	3.38%
每股净资产	1.33	1.29	0.04	3.10%

各项变动原因分析：

总资产 216,610.73 万元，较期初 149,859.62 万元，增长 44.54%，主要是子公司期货公司货币资金及应收货币保证金项目增加所致。

总负债 156,579.07 万元，比期初 92,649.62 万元，增长 69.00%，主要是子公司期货公司应付货币保证金及公司流动资金贷款增加所致。

归属母公司股东权益及每股净资产增长，主要是本期盈利增加。

2、各项费用同比变化及主要影响因素

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减	
			金额	比例%
销售费用	136,472,385.16	97,606,817.28	38,865,567.88	39.82%
管理费用	44,128,432.07	38,854,940.93	5,273,491.14	13.57%
财务费用	-5,067,050.24	-2,208,863.39	-2,858,186.85	——
资产减值损失	5,924,204.84	1,228,544.46	4,695,660.38	382.21%
期间费用合计	181,457,971.83	135,481,439.28	45,976,532.55	33.94%

各项变动原因分析：

销售费用 13,647.23 万元，较上年增加 3,886.56 万元，主要是主营收入增长相应增加销售费用。

管理费用 4,412.84 万元，较上年增加 527.35 万元，主要是税费及工资费用增加。

财务费用-506.71 万元，较上年减少 285.82 万元，主要是利息收入及汇兑收益较上年同期增加。

资产减值损失同比增加 469.57 万元，主要是存货跌价损失及坏账准备计提增加。

3、现金流量构成同比变化及主要影响因素

2010 年度公司销售商品、提供劳务收到现金 46,457.01 万元，占经营活动现金流入的 41.51%，购买商品、接受劳务支付现金 19,104.70 万元，占经营活动现金流出的 19.27%，全年支付给职工以及为职工支付的现金 11,661.39 万元占经营活动现金流出的 11.76%，公司经营活动产生的现金流量净额为 12,769.31 万元；

投资活动产生的现金流量净额为-4,456.81 万元，主要是磁湖酒店完成主楼客房装修改造及期货公司因营业网点扩张，购置设备和办公场地装修投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额为 5,509.01 万元，主要是公司流动资金贷款增加。

2010 年度公司实现现金及现金等价物净增加额 13,968.98 万元，主要是经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

(四) 主要控股子公司的经营情况及业绩

公司名称	主要产品或服务	注册资本	持股比例	总资产(元)	净利润(元)
美尔雅服饰有限公司	生产中、高档西服的中日合资企业	1050 万美元	65%	142,319,422.19	5,237,237.00
黄石美羚洋服饰有限公司	生产高级女装、礼服、职业套装为主的中日合资企业	300 万元	75%	15,772,378.29	206,824.82
美尔雅期货经纪有限公司	期货经纪业务和期货业务培训	5990 万元	45.08%	1,130,927,085.02	22,649,143.37
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务、娱乐、健身服务的四星级酒店	3000 万元	99%	131,204,269.37	4,021,572.96
湖北美尔雅销售有限公司	精毛纺织制品，服装及辅料制造、加工、销售	1000 万元	90%	232,537,019.50	12,363,936.29

(五) 与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产	15,867,169.20	0.00	227,310.57		16,170,249.96
金融资产小计	15,867,169.20	0.00	227,310.57		16,170,249.96

报告期内，本公司无金融负债情况。

二、对公司未来发展的展望

1、行业的发展趋势及未来的展望

2011年，中国经济发展形势良好，但世界经济形势仍然充满不确定性。内销服装需求依旧是首要的市场。公司所处的纺织服装业是一个劳动密集型和完全市场竞争性行业。在原材料供给方面，棉花价格、化纤价格的上涨推动了原料成本大幅提高。在劳动力供给方面，劳动力成本不断上升，企业用工压力越来越大。公司将通过对国内外市场的产品需求预测，生产、开发科技含量高、附加值高、适应市场需求的高新技术产品，抢先占领该类产品的市场。并贯彻“品质立企、科技强企、品牌兴企”的经营战略，以提高公司的经济效益和核心竞争力为目标，实施由加工贸易型向商贸经营型战略转移，并根据企业自身优势，培育美尔雅品牌的核心竞争力。

2、新年度经营计划

新年度经营目标
2011年是国家“十二五”规划开局年，也是美尔雅公司产业转型升级关键的一年，做好全年的经济工作十分重要。今年公司经济工作的总体要求是：以科学发展观为指导，以自主创新引领美尔雅实施“品质立企、科技强企、品牌兴企”战略，调整优化内部结构，加强管理，提高效益，稳定员工队伍，促进产业转型升级，奠定美尔雅未来发展的坚实基础。2011年的经营计划和目标是：销售收入增长10%。
为达目标拟采取的策略和行动
实现2011年的经营目标，重点落实以下措施： 1、强化品质管理，打造品牌核心竞争力 品质立企，要求全体职工转变质量观念，把品质当责任、视品质如生命、靠品质树形象、用品质创品牌，把质量工作摆在打造核心竞争力的首要位置，上升到整体战略高度加以重视。在经营工作中，要坚持顾客导向，把满足顾客的需求作为质量评价的标准；

要坚持不懈地抓好产品质量，持续改进管理流程、体系、过程控制方法和产品质量标准。

2、整合资源促转型，提升品牌盈利能力

全公司要进一步统一思想，坚定信心走品牌兴企之路。我们要以整合资源为抓手，加强内部结构调整，充分发挥好生产、销售两大优势，协调好内资、外资两类企业的关系，统筹优化现有的人力、资金、设备、产能、市场等资源，理顺利益分配关系，调动各方面积极性，以品牌为支点，提升整体盈利水平。运用好资本平台，发挥美尔雅作为上市公司和子公司美尔雅期货公司的作用，做好资本运作，为品牌建设和促进自身发展服务。

要继续发挥商政男装的品牌效应和带动作用，科学布局，精细化管理，把零售网点打造成展示品牌形象的窗口和抢占市场的前沿阵地；重视客户关系管理，加大营销力度，继续做好团购工作；创新管理体制，建立协调协商平台，完善制度建设；重视新产品开发和科技成果应用，贴近市场需求，丰富产品结构；做好保障支持工作，合理调配，提高货物周转速度；主动为一线市场营销人员服务，尽可能为他们解除后顾之忧，打造一支团结战斗的队伍；非服装类企业要主动自发地把支持美尔雅品牌发展当作自己的责任，树立全公司上下一盘棋全力发展品牌的思想。

3、坚持技术创新引领科技进步，全力提高经济运行的质量和效益

科技强企，要求企业把创新作为发展的第一动力，要倡导观念创新、科技创新和管理创新。重视科技创新，开发和引进新技术、新发明、新专利、新工艺，应用于新产品开发、提高劳动生产率、完善产品质量，为产品注入科技元素，用科技支撑企业核心竞争力。重视科技创新投入，加大资金支持力度，通过引进和技改实现关键工序领先国内水平、充分发挥现有装备能力，引进设备替代人工，提高装备自动化水平，提高生产效率。

重视体制创新，梳理体制机制中与品牌发展不相适应的内容，建立一套有利于品牌发展、企业受益、个人成长的共赢管理体制。重视管理创新，以供应链思想为核心，提升管理活动的整体性和可持续性；以业务流程为重点，注重过程的方便和快捷，时间的短和快，提高工作效率；以量化管理为手段，实现精细化管理。

4、稳定职工队伍，增强企业凝聚力

各级管理人员要牢固树立以人为本的观念，深刻理解职工队伍稳定对公司的重要意义，主动、自发地把职工利益摆在头等重要的位置，在对待职工的工作中变被动为主动，把稳定职工队伍工作向前推进，进一步增加管理者和企业自身魅力、增强企业凝聚力，建设和谐劳动关系。公司还将一如既往的投入大量资金用于提高员工福利待遇，改善员工工作和生活环境，以保证员工队伍的稳定。为保证公司持续发展，将通过多种方式加强员工队伍建设，根据公司经营战略发展需要引进各方面人才。今年，公司仍然要执行员工工资最低增长率政策，确保一线职工收入稳中有升；同时，要探索改革员工收入分

配机制，在公平、公正总体平衡的前提下，向技能娴熟、劳动效率高的员工倾斜，促使职工由被动向主动学习转化，自觉提高劳动技能和劳动效率。

5、完善公司治理水平，强化风险防范意识

继续按照各级监管部门的要求，严格管理、规范运作，切实充分发挥公司董事会、董事会各专门委员会、监事会作用，推进公司经理层的高效运作，科学规范管理，同时，进一步完善企业内部控制制度建设，建立健全各项规章制度，防范和化解各种风险。要积极研究上市公司资本市场再融资的专项工作。

3、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司前次募集资金已经全部使用完毕，没有募集资金延续到本期继续投资的项目。

2、非募集资金投资项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

四、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、会计政策变更

公司本报告期内没有发生会计政策变更的事项。

2、本公司在报告期内会计估计变更事项

公司本报告期内没有发生会计政策变更的事项。

3、本公司在报告期内会计差错更正事项

公司本报告期内没有发生对前期会计差错进行更正的事项。

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露日期
第七届董事会二十四次会议	2010年1月15日	《关于向中信银行黄石支行申请贷款到期转贷的报告》的议案。	2010年1月19日
第七届董事会二十五次会议	2010年4月13日	1、公司2009年度总经理工作报告；2、公司2009年度董事会工作报告；3、公司2009年年度报告及报告摘要；4、董事会审计委员会关于公司2009年度的审计工作总结；5、公司2009年度财务决算报告；6、关于公司2009年度利润分配的预案；7、关于续聘公司2010年度财务审计机构并支付报酬的议案；8、关于公司董事会	2010年4月16日

		换届选举的议案；9、关于公司调整外部董事津贴的议案；10、关于公司调整独立董事津贴的议案；11、关于公司日常关联交易的议案；12、关于建立公司七项内控制度的议案；13、公司关于召开 2009 年度股东大会的议案。	
第七届董事会二十六次会议	2010 年 4 月 28 日	公司 2010 年第一季度报。	2010 年 4 月 30 日
第八届董事会一次会议	2010 年 5 月 18 日	1、关于选举第八届董事会董事长及副董事长的议案；2、关于选举公司第八届董事会四个专门委员会成员的议案；3、关于聘任公司高级管理人员的议案。	2010 年 5 月 19 日
第八届董事会二次会议	2010 年 7 月 2 日	1、关于向兴业银行黄石市支行申请 5500 万元综合授信的报告；2、公司关于为控股子公司银行贷款提供担保的报告。	2010 年 7 月 3 日
第八届董事会三会议	2010 年 8 月 18 日	公司 2010 年半年度报告。	2010 年 8 月 20 日
第八届董事会四次会议	2010 年 9 月 15 日	关于公司向黄石银行申请贷款到期转贷的报告。	2010 年 9 月 17 日
第八届董事会五次会议	2010 年 10 月 15 日	1、关于向黄石交通银行申请流动资金贷款到期转贷的议案；2、公司关于为控股子公司银行贷款提供担保的议案。	2010 年 10 月 19 日
第八届董事会六次会议	2010 年 10 月 28 日	公司 2010 年第三季度报告。	2010 年 10 月 30 日
第八届董事会七次会议	2010 年 12 月 13 日	1、关于向黄石交通银行申请流动资金贷款到期转贷的议案；2、公司关于为控股子公司银行贷款提供担保的议案。	2010 年 12 月 15 日
第八届董事会八次会议	2010 年 12 月 22 日	公司关于公司有关土地收储的议案。	2010 年 12 月 24 日

决议刊登的信息披露报纸为：《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司董事会根据《公司法》和《公司章程》以及有关法律法规的要求，严格执行了股东大会的各项决议。2010 年公司召开了两次股东大会，即 2009 年度股东大会和 2010 年第一次临时股东大会，公司董事会均按照每次大会决议及授权，认真执行各项决议。

报告期内公司没有配股、增发新股等方案的实施情况。

（三）董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由两名独立董事和一名董事组成，其中主任委员由独立董

事中的会计专业人士担任。

报告期内，公司董事会下设的审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关规定，认真履行职责，本着对公司董事会和中小股东负责任的精神，勤勉尽责的履行职责，圆满的完成了本职工作。现将 2010 年度履行情况报告如下：

1、审计委员会相关制度建立情况

为充分发挥董事会审计委员会在年报相关工作中的监督作用，根据中国证券监督管理委员会[2008]48号文件的要求，公司已逐步制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年度财务报告工作规程》等制度，并进行了修订完善，对董事会审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序以及独立董事会在年报编制和披露过程中与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求，使公司内部控制建设更趋完善。

2、董事会审计委员会年报审计中履职情况：

(1) 2011 年 3 月 8 日，公司召开第八届董事会审计委员会 2011 年第一次会议，审计委员会在公司 2010 年度审计机构进场前审阅了公司编制的财务会计报表及相关资料，并与公司年报审计机构武汉众环会计师事务所有限责任公司的注册会计师沟通，确认了公司 2010 年年度财务报告审计工作的时间安排，并提出审阅意见如下：

①公司财务部门要重点关注公司财务报告是否能公允的反映公司在 2010 年的经营情况；

②公司聘请的年审注册会计师在审计中应严格按《中国注册会计师执业审计准则》的要求开展审计工作。审计过程中若发现重大问题应及时与本委员会沟通。

③我们认为：此份财务会计报表可提交年审注册会计师进行审计。

(2) 2011 年 4 月 8 日，公司召开第八届董事会审计委员会 2011 年第二次会议，审计委员会在年审会计师出具审计初步意见后，全体委员再次审阅了公司财务会计报表及相关资料，并与年审会计师进行沟通，提出审阅意见如下：

①我们与负责公司审计的注册会计师进行了充分的沟通，负责公司年审的注册会计师将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明，需要调整事项公司已按年审注册会计师的审计调整意见作了相应调整。

②根据我们向年审会计师了解的审计情况及公司管理层向我们汇报的本年度生产经营情况，我们认为：经武汉众环会计师事务所有限责任公司注册会计师审定的 2010 年年度财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，同意将武汉众环会计师事务所有限责任公司审定的公司 2010 年年度财务报表及审计报告提交公司董事会审议。

③我们认为公司聘请的武汉众环会计师事务所有限责任公司在 2010 年为公司提供的审计服务工作中，较好的完成了公司委托的各项审计工作；同意将年审会计师从事本年度审计工作的总结报告提交董事会审阅。

④经审计委员会审议，拟建议续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司报表审查、验证并出具书面意见的会计师事务所，聘期一年，年度审计费用不高于 30 万元，该议案需提交公司董事会及股东大会审议通过后方可实施。

(四) 董事会下设的薪酬委员会履职情况汇总报告

董事会下设的薪酬与考核委员会的主要职责是制定公司董事、监事和高管人员的考核标准并进行考核。2010年4月，董事会下设的薪酬与考核委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，结合整体经济环境、公司所在地区市场薪酬水平，并参考其他类似上市公司董事津贴标准，向公司第七届董事会二十五次会议提出了《关于调整公司外部董事津贴的议案》和《关于调整公司外部董事津贴的议案》两项议案，上述议案提请公司董事会审议并获得通过，后经公司2009年度股东大会审议通过后已开始实施。

六、公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
<p>经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计，本公司 2010 年度实现净利润 30,088,140.78 元，归属于母公司股东净利润 15,558,350.47 元。根据公司章程中有关利润分配的规定，首先弥补以前年度亏损，加上年初未分配利润-82,970,359.38 元，截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为-67,412,008.91 元。</p>	<p>由于截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为负，同时为补充公司发展所需流动资金，公司拟定本次利润分配预案：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。</p>

七、公司前三年分红情况

公司前三年未进行利润分配。

主要原因是公司未分配利润为负数。

八、公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

报告期内，为进一步规范公司内幕信息及知情人买卖公司股票的行为，根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，2010 年 4 月 13 日，公司第七届二十五次董事会审议通过了公司《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息报送和使用管理制度》。公司将继续加强对内幕信息知情人员的教育培训，在确保

内幕信息知情人员明确自身的权利、义务和法律责任，督促有关人员严格履行信息保密职责，坚决杜绝内幕交易。

九、董事会对于内部控制责任的声明

公司严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立健全有效的内部控制制度，保证了公司经营管理合法合规、资产的安全，财务报告所披露的信息真实、准确、完整。

十、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否。

十一、其他披露事项

公司指定信息披露的报刊《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》，指定信息披露网址为 www.sse.com.cn, 报告期内未发生变化。

第九节 监事会报告

公司监事会依照《公司法》和《公司章程》赋予的权利，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，列席了公司董事会，对公司财务状况和董事、高级管理人员履行职责进行了监督，维护了公司和股东的合法权益。

一、报告期内监事会工作情况

召开会议的次数	5次
监事会会议情况	监事会会议议题内容
2010年4月13日在公司会议室召开第七届监事会第十次会议	审议并一致通过了：1、公司2009年年度报告及报告摘要；2、公司2009年度监事会工作报告；3、公司2009年度财务决算报告；4、关于公司2009年度利润分配预案；5、关于续聘公司2010年度财务审计机构并支付报酬的议案；6、关于公司监事会换届选举的议案；7、关于公司调整独立董事津贴的议案；8、关于公司调整外部董事津贴的议案；9、公司续聘2010年度财务审计机构并支付报酬的议案；10、公司日常关联交易的议案。
2010年4月28日传真方式召开第七届监事会第十一次会议	审议并一致通过了《公司2010年第一季度报告》
2010年5月18日在公司会议室召开第八届监事会第一次会议	审议并一致通过了《选举公司第八届监事会主席的议案》

2010年8月18日传真方式召开 第八届监事会第二次会议	审议并一致通过了《公司2010年度半年度报告及摘要》
2010年10月28日传真方式召开 第八届监事会第三次会议	审议并一致通过了《公司2010年度第三季度报告》

公司监事会遵照《公司章程》履行职责，列席了报告期内公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、高管人员执行公司职务的情况及公司内部控制制度等进行了监督。监事会加强对公司经营管理的监督，及时了解和掌握公司生产、经营、管理、投资等各方面的情况；监事会单独或配合审计部门定期或不定期的检查公司财务，对公司财务状况和内部控制情况进行监督；监事会对董事、经理和其他高级管理人员执行公司职务时进行监督，消除违反法律、法规或者公司章程的行为。

二、监事会发表独立意见认为：

1、公司依法运作情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》进行规范运作，完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制，公司董事、经理、高管人员在执行职务时无违反法律、法规、《公司章程》，也未有损害公司或股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会认为，报告期内，公司财务制度完善，管理规范，是严格遵照公司财务管理及内控制度进行的，武汉众环会计师事务所有限责任公司对本公司2010年度财务报告审计后所出具的标准无保留意见的审计报告，符合公司实际情况。公司2010年度财务报告真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、报告期内公司没有募集资金，也未有原募集资金项目延续本期投入情况。

4、监事会认为，报告期内公司未有重大收购、出售资产事项。也未有内幕交易行为，以及损害部分股东权益或造成公司资产流失情况。

5、报告期内日常经营活动发生的关联交易是公司利用节余热能向美尔雅集团公司及其关联方提供蒸汽、并转供水电，交易均与关联方签定了协议，公司关联交易的程序合法、按市场价格定价，定价价格公平合理、未损害公司和股东的利益。

公司其他因客观原因发生的关联交易公平，程序合法，没有损害中小股东的利益和公司利益。

三、监事会对2010年度报告的审核意见

公司2010年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理

制度的各项规定；

2010 年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海交易所的各项规定，所包含的信息能真实反映公司 2010 年经营管理和财务状况；

在对 2010 年度报告审议中，未发现参与年度报告编制的人员和审议工作的人员有违反保密规定的行为。

第十节 重要事项

一、本年度公司重大诉讼、仲裁事项

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
GL 亚洲毛里求斯第二有限公司	湖北美尔雅股份有限公司	湖北美尔雅集团有限公司	诉讼	已和解	12483 万元, 370 万美元	见说明	见说明	见说明

说明：公司控股股东美尔雅集团公司以本公司名义向中国银行黄石分行贷款共计人民币借款本金 12483 万元人民币、370 万美元，这部分贷款我公司帐面反映为对集团公司的债权和对银行的债务。由于中国银行股改重组，这部分银行贷款已于 2004 年 6 月 25 日，由中国银行黄石分行剥离到中国信达资产管理公司武汉办事处，信达武汉办事处受让了上述贷款债权。2006 年 11 月 2 日信达武汉办事处与毛里求斯公司签订了《单户资产转让协议》。该协议约定，信达武汉办事处对美尔雅股份公司拥有的上述全部借款本息转让给毛里求斯公司，该项转让于 2006 年 10 月 23 日完成并生效。2007 年 11 月，毛里求斯公司向湖北省高级人民法院提起诉讼，请求判令湖北美尔雅股份有限公司（以下简称“美尔雅股份公司”或“本公司”）1、立即偿还借款本金 12483 万元人民币、370 万美元及利息（截止 2007 年 8 月 20 日应付利息为 45,040,851.73 元）；2、判令本公司股东湖北美尔雅集团有限公司（以下简称“美尔雅集团公司”）对本公司所欠本金中的 2430 万元及利息（截止 2007 年 8 月 20 日应付利息为 7,166,807.98 元）承担连带责任。

同时，湖北省高级人民法院下发了(2007)鄂民四初字第 6-1 民事裁定书，查封、冻结本公司 150,800,411.12 元人民币或同等价值的财产；查封、冻结美尔雅集团有限公司 31,466,807.98 元人民币存款或同等价值的财产。以及省高院下发的(2007)鄂民四初字第 6-2 号协助执行通知书，将湖北美尔雅集团有限公司所持有的本公司限售流通股 36,200,000 股进行轮候冻结。

此前，上述案件详细情况及进展，公司已于 2007 年 11 月 23 日、2008 年 11 月 19 日在指定的证券媒体和上交所网站进行了披露（见 2007037 号、2008018 号公告）。上述公告刊登在公告日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

报告期内，2010年4月，本公司接湖北省高级人民法院[2007]鄂民四初字第6号和[2007]鄂民四初字第6-4号民事裁定书通知，毛里求斯公司诉本公司债务纠纷案因毛里求斯公司拥有本公司全部债权转让他人而申请撤诉，经湖北省高级人民法院民事裁定，准许原告毛里求斯公司撤回对本公司起诉，同时，裁定解除对169,870,851.73元人民币、3,700,000美元存款或同等价值财产的查封、冻结。

本公司大股东美尔雅集团公司与湖北劲牌投资有限公司（以下简称“劲牌公司”）达成协议，由劲牌公司以1.58亿元现金受让毛里求斯公司拥有对本公司和美尔雅集团公司及其下属公司的全部债权。2010年3月10日，债权受让方劲牌公司与债权转让方毛里求斯公司达成债权转让协议并在该协议生效后，转让方毛里求斯公司须向湖北省高级人民法院申请撤销对本公司的起诉，并申请解除全部查封、冻结等财产保全措施。

随后，2010年8月，美尔雅集团公司与劲牌公司签署相关《债权转让协议书》，劲牌公司已经将其从GL亚洲毛里求斯第二有限公司取得的对我司和美尔雅集团公司及其下属关联公司的全部债权（其中含我司人民币借款本金12483万元人民币、370万美元及利息）合同和担保文件下的所有权利，以总金额16090.8万元人民币转让并交付给美尔雅集团公司。

目前，美尔雅集团公司成为我公司上述款项（我公司原在中国银行黄石分行被剥离的不良借款）的债权人，我公司将积极并尽快与美尔雅集团公司协商上述涉及我公司相关债权处置方案，

上述案件的进展情况，公司已于2010年4月14日、2010年8月4日在指定的证券媒体和上交所网站进行了披露（见2010002号、2010015号公告）。上述公告刊登在公告日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

二、破产重整相关事项

本年度本公司无破产重整相关事项。

三、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）
1	基金	260112	景顺能源基金	1,000,000.00	991,640.28	1,221,700.83	63.67
2	股票	601106	中国一重	285,000.000	50,000.00	297,000.00	15.48
3	基金	880008	智远内需	400,000.000	400,000.00	400,000.00	20.85
合计				1,685,000.00	1,441,640.28	1,918,700.83	——

上表所述系美尔雅期货经纪有限公司证券投资情况。

2、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额 (万元)	占该 公司 股权 比例 %	期末 账面 值 (元)	报告期损 益	报告期所有 者权益变动	会计核算科目	股份 来源
000883	湖北能源	610.94	0.625	16,170,249.96	0.00	227,310.57	可供出售金融资产	购买
合计		610.94	0.625	16,170,249.96	0.00	227,310.57	——	——

3、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成 本(元)	持股 数量	占该公 司股 权比 例	期末账 面价 值(元)	报告期 损益	报告期所 有者权 益变 动	会计核 算科目	股份 来源
美尔雅期货经纪有 限公司	27,000,000		45.08%	27,000,000			长期股权 投资	购买
小计	27,000,000		45.08%	27,000,000				

四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内重大关联交易事项

(一) 报告期内与日常经营相关的关联交易是提供劳务发生的关联交易

使用单位	销售水电气 (采购价加管理费)		委托生产 (市场采购价格)	
	2010年度	2009年度	2010年度	2009年度
黄石美兴时装有限公司	2,052,470.71	1,986,145.49	347,414.53	663,611.14
湖北美红服装有限公司	2,328,742.98	1,825,824.11	17,169,229.19	13,780,542.38
黄石美爱时装有限公司	1,152,742.95	1,360,414.53	1,008,039.32	462,153.35
合计	5,533,956.64	5,172,384.13	18,524,683.04	14,906,306.87

注：以上供汽及转供水电的交易结算方式均为现金结算，对公司经营无不利影响。

(二) 报告期内公司无股权转让发生的关联交易

(三) 报告期内公司与关联方共同对外投资的关联交易

报告期内公司无与关联方共同对外投资的关联交易

(四) 公司与关联方在债权、债务往来事项

本公司控股股东及其他关联方占用资金情况已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计，出具了《关于湖北美尔雅股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》，2010年度，美尔雅公司大股东及其附属企业全年累计占用上市公司资金176万元，其中：2010年全年累计经营性占用上市公司资金176万元，2010年全年累计非经营性占用上市公司资金0.00万元。

(四) 报告期内公司其他关联交易

近年来，公司以市场为导向，以推进发展为主线，以经济效益为中心，狠抓品牌

战略，内销市场销售收入实现逐年增长，为进一步拓展美尔雅品牌在内销市场的发展空间，推动美尔雅内销业务做大做强，公司拟将湖北美尔雅销售有限公司的注册资本由现在的 1000 万元增资到 5000 万元，具体方案为：目前湖北美尔雅销售有限公司的注册资本为 1000 万元，其中：湖北美尔雅股份有限公司出资 900 万元，占 90% 股权；湖北美尔雅集团有限公司出资 100 万元，占 10% 股权。

增资扩股方案是本公司作为控股股东拟以货币资金单方面按 2010 年 11 月 30 日湖北美尔雅销售有限公司经评估后的每股净资产进行增资，使增资后的湖北美尔雅销售有限公司注册资本增加到 5000 万元，另一股东湖北美尔雅集团有限公司不参与此次增资。

上述增资议案经公司 2010 年 12 月 13 日第八届七次董事会会议审议通过，关联董事回避表决。并提交公司临时股东大会审议。

2010 年 12 月 30 日，该增资事项议案经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，关联股东回避表决，同时，授权公司经理层办理本次增资方案上报、核准的相关工作事宜。

上述关联交易事项，已经公司第八届七次董事会会议审议通过，公司独立董事认为：此次关联交易公司可以进一步拓展美尔雅品牌在内销业务的发展空间，有利于减少与控股股东美尔雅集团有限公司的关联交易行为。因此，此次交易不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，有利于公司健康发展，是必要的。

公司于 2010 年 12 月 15 日、2010 年 12 月 31 日将此事项在 201020、2010021 号及 2010023 号公告中做详细披露，详见披露当日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

公司将关注该增资事项的进展情况，并视该事项的进展情况继续履行信息披露义务。

六、重大合同及其履行情况

报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

七、担保事项

(一) 报告期内担保情况表：

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计	200
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	200
担保总额占公司净资产的比例	0.33%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	200

1、公司无新增为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况；

2、截止资产负债表日，公司对子公司黄石磁湖山庄酒店管理有限公司 200 万元银行借款提供担保。

3、截止资产负债表日，公司对外担保金额300万元人民币：1997年12月，原湖北美尔雅纺织服装实业(集团)公司向中国银行黄石市分行贷款的人民币300万元，到2001年7月到期后，由公司的控股子公司湖北美尔雅服饰有限公司为其展期提供担保，2002年7月办理展期时，改由本公司为其提供担保，担保期限自2002年7月至2004年7月14日，2004年11月，中国银行将这笔贷款剥离到中国信达资产管理公司，2006年11月，中国信达资产管理公司将该项债权转由GL亚洲毛里求斯第二有限公司（以下简称“毛里求斯公司”）持有。2010年3月10日，该债权转由湖北劲牌投资有限公司持有，2010年8月4日，该债权转由湖北美尔雅集团有限公司持有。

（二）报告期内，本公司无为合并报表范围内其他控股子公司提供担保。

（三）报告期内，本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，本公司无其他重大合同事项。

八、公司控股股东持续到报告期内的承诺事项

关于公司股权分置改革大股东承诺事项的说明。

2007年2月16日公司顺利实施股权分置改革，公司非流通股股东选择以送股支付对价的方式作为向流通股股东的对价安排。流通股股东每持有10股流通股将获得4股股票对价，对价股份总数为5,328万股。方案实施后的总股本依然为36,000万股，公司资产、负债、所有者权益、每股收益等财务指标保持不变。

湖北美尔雅集团有限公司（含持有的国家股）还特别承诺：

（1）其所持美尔雅非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不上市交易或转让；

（2）其用美尔雅非流通股股份中的国家股代不同意、没表示意见、或股份存在质押、冻结等情形的非流通股股东垫付不足对价安排股份；

（3）在公司股权分置改革期间，若美尔雅其他非流通股股东的股份发生被质押、冻结等情形而无法向流通股股东执行对价安排股份的情况，美尔雅集团将用国家股代其他非流通股股东支付因质押、冻结等情形而无法支付给流通股股东的对价股份。

美尔雅集团用国家股为上述非流通股股东代为垫付后，被代付对价的非流通股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得美尔雅集团的同意或向美尔雅集团偿还代其垫付的股份，并由美尔雅向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

2008年2月26日公司实施股权分置改革有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为82,231,262股。

根据本公司股权分置改革方案的要求，报告期内，2010年6月7日公司顺利实施股权分置改革有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为90,882,393股。本次有限售条件的流通股上市为公司第二次安排有限售条件（仅限公司股权分置改革形成）的流通股上市。至此，公司除两家股改代垫尚未偿还公司406,345股未流通外，我公司其他股东所持有我公司的股份已实现全流通，大股东美尔雅集团公司完成股改所有承诺事项。

九、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，根据公司第七届董事会第二十五次会议的决议，并经公司2009年度股东大会审议通过，公司续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司2010年度财务审计机构。

十、报告期内公司、公司董事会及董事未受到证券监管部门处罚的情形。

十一、其他重大事项

公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司房地产项目合作开发情况：

1、公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉金利房地产开发有限公司（以下简称“金利房地产公司”）签订联合开发协议，共同开发位于团城山开发区三九制药厂磁湖大道G(2007)21号地块192.48亩商住用地，属本公司大股东还款的抵债土地。依据该协议书，成立了美尔雅金利明珠花园项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的房地产开发事宜由该项目部负责实施。协议约定美尔雅房地产公司负责该地块的权利明晰，并争取该地块应有的所有政策权益。金利房地产公司全资提供项目开发资金并负责项目的勘察、设计、施工、销售等开发活动的决策、管理和实施，并将美尔雅房地产公司为摘牌而向市政府交纳的土地出让金12,000万元分阶段支付给美尔雅房地产公司，权益收益由项目部享有。项目开发扣除全部成本、税费后的盈余部分按3.3:6.7分配，即美尔雅房地产公司占33%，金利房地产公司占67%。2010年12月9日经黄石市工商行政管理局批准，湖北美尔雅房地产开发有限公司金利明珠花园开发部变更为湖北美尔雅房地产开发有限公司新西南花园开发部。

2、公司子公司美尔雅房地产公司与武汉森浪房地产代理有限公司（以下简称“武汉森浪公司”）签订联合开发协议，共同开发位于湖北省黄石市八卦嘴124号P（2009）09号地块10624.15平方米商住用地。依据协议书，成立组建枣子山项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，美尔雅房地产公司负责项目开发的相关报批报建工作及项目开发的相关手续，武汉森浪公司负责一、二期项目开发所需全部资金的投入，并继续履行美尔雅房地产公司在开发枣子山一、二期过程中已与施工方签订的合同内容，若未履行，武汉森浪公司应在项目启动后分期支付美尔雅房地产公司向原施工方收取的140万保证金及利息，该费用在二期项目的武汉森浪公司利润中扣除。二期项目的权益由美尔雅房地产公司及武汉森浪公司双方共享，其分成比例为美尔雅房地产公司23%，保底利润人民币160万，武汉森浪公司77%。

2011年3月3日，美尔雅房地产公司与武汉森浪公司签订枣子山二期项目联合开发项目补充条款，合同规定，将美尔雅房地产公司享有枣子山二期项目的23%的收益权，保底利润为160万元调整为利润包干模式，利润包干额为人民币300万元或等值的商业门面房（以成本价计算）。

3、公司子公司美尔雅房地产公司与湖北汇鑫置业有限公司（以下简称“湖北汇鑫公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石团城山经济开发区杭州路延伸路西南侧地段美尔雅女装基地G（2010）13号地块86亩商住用地。依据协议书，以湖北汇鑫公司为主体成立组建美尔雅花苑项目部，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名协助该项目开发部。该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，美尔雅房地产公司负责美尔雅花苑地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北汇鑫公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按3.3:6.7比例分配，即美尔雅房地产公司占33%，湖北汇鑫公司占67%。

十二、公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

十三、信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第七届董事会第二十四次会议决议公告		2010年1月19日	
公司关于GL亚洲毛里求斯第二有限公司对本公司诉讼进展情况的公告		2010年4月14日	

公司第七届董事会第二十五次会议决议公告暨公司召开 2009 年度股东大会通知	2010 年 4 月 16 日
公司第七届监事会第十次会议决议公告	2010 年 4 月 16 日
公司预计 2010 年度日常关联交易公告	2010 年 4 月 16 日
公司关于控股股东股权解除冻结的公告	2010 年 4 月 20 日
公司 2009 年度股东大会决议公告	2010 年 5 月 19 日
公司第八届董事会第一次会议决议公告	2010 年 5 月 19 日
公司第八届监事会第一次会议决议公告	2010 年 5 月 19 日
公司关于国家股托管专用账号中国家股补登记的公告	2010 年 5 月 28 日
公司有限售条件的流通股上市公告	2010 年 6 月 2 日
公司关于 GL 亚洲毛里求斯第二有限公司对本公司债权转让的公告	2010 年 6 月 2 日
公司关于股东进行大宗交易的提示性公告	2010 年 7 月 1 日
公司第八届董事会第二次会议决议公告	2010 年 7 月 3 日
公司关于美尔雅集团公司回购债权的提示性公告	2010 年 8 月 4 日
公司第八届董事会第四次会议决议公告	2010 年 9 月 17 日
公司关于媒体报道的澄清公告	2010 年 9 月 27 日
公司第八届董事会第五次会议决议公告	2010 年 10 月 19 日
公司为控股子公司提供担保的公告	2010 年 10 月 19 日
公司第八届董事会第七次会议决议公告暨公司召开 2010 年第一次临时股东大会通知	2010 年 12 月 15 日
公司关联交易的公告	2010 年 12 月 15 日
公司第八届董事会第八次会议决议公告	2010 年 12 月 24 日
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010 年 12 月 31 日

十四、报告期内本公司重大资产负债表日后事项

报告期内，公司无重大资产负债表日后事项。

第十一节 财务报告

（一）审计报告

公司年度财务会计报告已经武汉众环会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具众环审字(2011) 661 号标准无保留意见的审计报告。

审计报告

众环审字(2011) 661 号

湖北美尔雅股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北美尔雅股份有限公司（以下简称美尔雅公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表，2010 年度的利润表和合并的利润表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的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美尔雅公司管理层的责任。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，美尔雅公司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美尔雅公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 刘定超

中国注册会计师 杨红青

中国 武汉

2011 年 4 月 13 日

（二）公司会计报表（附后）

(三)公司会计报表附注（附后）

第十二节 备查文件目录

公司备查文件的目录，包括：

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

湖北美尔雅股份有限公司

董事长：杨闻孙

二〇一一年四月十四日

湖北美尔雅股份有限公司董事及高管人员 对公司 2010 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条规定、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（证监公司字[2007]212 号）、《中国证券监督管理委员会公告[2008]48 号》、中国证监会湖北监管局《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》和《上海证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）等有关规定的有关要求，公司全体监事在全面了解和审阅公司 2010 年年度报告后，发表以下书面意见：

1、公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2010 年年度报告全面、公允的反映了公司本报告期的财务状况和经营成果；

2、公司 2010 年年度报告全文及其摘要经公司第八届董事会第九次会议、第八届监事会第四次会议审议一致通过。

3、本公司全体董事及高管人员保证公司 2010 年年度报告及其摘要所披露的信息真实、准确、完整，承诺本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

全体董事及高管人员签名：

杨闻孙 裴文春 程泽林 许雷华 方华元

张四海 李长爱 夏令敏 谷克鉴 余惊雷

湖北美尔雅股份有限公司

二〇一一年四月十四日

湖北美尔雅股份有限公司监事 对公司 2010 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条规定、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（证监公司字[2007]212 号）、《中国证券监督管理委员会公告[2008]48 号》、中国证监会湖北监管局《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》和《上海证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）等有关规定的有关要求，公司全体监事在全面了解和审阅公司 2010 年年度报告后，发表以下书面意见：

1、公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2010 年年度报告全面、公允的反映了公司本报告期的财务状况和经营成果；

2、公司 2010 年年度报告全文及其摘要经公司第八届董事会第九次会议、第八届监事会第四次会议审议一致通过。公司全体董事、监事出席了会议。

3、本公司全体监事保证公司 2010 年年度报告及其摘要所披露的信息真实、准确、完整，承诺本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

全体监事签名：

刘莉 田煦 齐钧 陈细宝 朱明香

湖北美尔雅股份有限公司监事会
二〇一一年四月十四日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五) 1	584,928,204.54	445,238,366.74
应收货币保证金	(五) 2	641,736,003.92	200,298,899.71
拆出资金			
交易性金融资产	(五) 3	1,918,700.83	1,146,709.49
应收票据			
应收账款	(五) 4	46,740,176.33	39,938,906.04
预付款项	(五) 6	32,638,535.46	17,528,586.36
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	(五) 5	100,773,609.58	86,122,189.12
买入返售金融资产			
存货	(五) 7	275,710,285.36	233,753,746.91
一年内到期的非流动资产	(五) 8	4,092,847.23	2,828,404.92
其他流动资产	(五) 9	98,945,430.72	100,645,430.72
流动资产合计		1,787,483,793.97	1,127,501,240.01
非流动资产:			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	(五) 10	16,170,249.96	15,867,169.20
期货会员资格投资	(五) 11	1,300,000.00	1,300,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(五) 12	7,649,975.09	9,029,875.49
固定资产	(五) 13	257,023,821.34	246,205,691.15
在建工程	(五) 14	122,687.00	1,211,400.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	
油气资产			
无形资产	(五) 15	79,039,223.97	85,402,079.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 16	10,822,719.76	8,273,846.05
递延所得税资产	(五) 17	6,494,844.47	3,804,880.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		378,623,521.59	371,094,941.78
资产总计		2,166,107,315.56	1,498,596,181.79

法定代表人:杨闻孙

主管会计工作负责人:余惊雷

会计机构负责人:余惊雷

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五) 19	154,170,000.00	111,597,555.50
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
应付货币保证金	(五) 20	960,099,768.00	395,274,827.06
应付票据		0.00	0.00
应付账款	(五) 22	44,634,636.81	38,281,022.40
预收款项	(五) 23	43,600,730.55	25,074,810.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 24	23,983,245.98	23,227,377.20
应交税费	(五) 25	39,112,358.86	31,780,736.48
期货风险准备金	(五) 21	12,322,703.72	7,893,214.40
应付股利	(五) 26	4,078,829.13	2,761,052.31
其他应付款	(五) 27	109,184,458.28	129,219,709.24
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		950,000.00	300,000.00
其他流动负债	(五) 28	147,361,418.93	153,722,190.00
流动负债合计		1,539,498,150.26	919,132,495.10
非流动负债:			
长期借款	(五) 30	20,368,350.00	1,568,350.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		0.00	0.00
预计负债	(五) 29	3,350,559.98	3,350,559.98
递延所得税负债	(五) 17	2,573,642.48	2,444,794.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,292,552.46	7,363,704.44
负债合计		1,565,790,702.72	926,496,199.54
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(五) 31	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	(五) 32	162,509,610.16	162,407,138.56
减:库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	
盈余公积	(五) 33	24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润	(五) 34	-67,412,008.91	-82,970,359.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		479,359,658.69	463,698,836.62
少数股东权益		120,956,954.15	108,401,145.63
所有者权益合计		600,316,612.84	572,099,982.25
负债和所有者权益总计		2,166,107,315.56	1,498,596,181.79

法定代表人:杨闻孙

主管会计工作负责人:余惊雷

会计机构负责人:余惊雷

合并利润表

会合02 表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2010年度	2009年度
一、营业总收入		434,587,828.15	377,832,951.50
其中:营业收入	(五) 35	345,998,041.80	323,508,226.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入		88,589,786.35	54,324,724.99
二、营业总成本		396,338,423.49	348,891,835.11
其中:营业成本	(五) 35	205,962,154.01	206,188,025.82
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	(五) 36	8,918,297.65	7,222,370.01
销售费用	(五) 37	136,472,385.16	97,606,817.28
管理费用	(五) 38	44,128,432.07	38,854,940.93
财务费用	(五) 39	-5,067,050.24	-2,208,863.39
资产减值损失	(五) 40	5,924,204.84	1,228,544.46
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	(五) 41	212,311.34	21,389.49
投资收益(损失以“-”号填列)	(五) 42	75,173.64	1,633,714.82
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)		38,536,889.64	30,596,220.70
加:营业外收入	(五) 43	3,728,036.57	2,712,382.65
减:营业外支出	(五) 44	885,327.95	256,524.34
其中:非流动资产处置损失		-477,962.75	11,969.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,379,598.26	33,052,079.01
减:所得税费用	(五) 45	11,291,457.48	8,414,533.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,088,140.78	24,637,545.85
其中:被合并方在合并前取得的被合并方在合并日以前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		15,558,350.47	13,520,106.76
少数股东损益		14,529,790.31	11,117,439.09
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(五) 46	0.04	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)	(五) 46	0.04	0.03
七、其他综合收益	(五) 47	227,310.57	8,178,696.42
八、综合收益总额		30,315,451.35	32,816,242.27
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额		15,660,822.07	17,207,063.11
其中:归属于少数股东的综合收益总额		14,654,629.28	15,609,179.16

法定代表人:杨闻孙

主管会计工作负责人:余惊雷

会计机构负责人:余惊雷

合并现金流量表

会合03 表
单位：元

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

项目	附注	2010年度	2009年度
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		464,570,147.27	386,295,271.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 48	654,672,296.67	246,938,298.02
经营活动现金流入小计		1,119,242,443.94	633,233,569.72
购买商品、接受劳务支付的现金		191,047,055.64	182,390,921.42
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		116,613,902.66	91,164,470.67
支付的各项税费		34,374,599.82	19,544,820.76
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 48	649,513,799.37	255,688,133.06
经营活动现金流出小计		991,549,357.49	548,788,345.91
经营活动产生的现金流量净额		127,693,086.45	84,445,223.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,457,880.99	755,919.16
取得投资收益收到的现金		75,173.64	1,633,714.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,112.38	46,310.00
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		10,817,167.01	2,435,943.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,367,667.97	19,310,158.18
投资支付的现金		11,017,560.99	1,125,320.00
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		55,385,228.96	20,435,478.18
投资活动产生的现金流量净额		-44,568,061.95	-17,999,534.20
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		176,841,802.80	91,750,000.00
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		176,841,802.80	91,750,000.00
偿还债务支付的现金		115,577,555.50	63,502,444.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,174,097.22	6,007,609.23
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		121,751,652.72	69,510,053.73
筹资活动产生的现金流量净额		55,090,150.08	22,239,946.27
四、汇率变动对现金的影响		1,474,663.22	693,963.38
五、现金及现金等价物净增加额		139,689,837.80	89,379,599.26
加：期初现金及现金等价物余额		445,238,366.74	355,858,767.48
六、期末现金及现金等价物余额		584,928,204.54	445,238,366.74

法定代表人：杨闻孙

主管会计工作负责人：余惊雷

会计机构负责人：余惊雷

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2010年度									
	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
一、上年年末余额	360,000,000.00	162,407,138.56	0.00	0.00	24,262,057.44	0.00	-82,970,359.38	0.00	108,401,145.63	572,099,982.25
加:会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	360,000,000.00	162,407,138.56	0.00		24,262,057.44	0.00	-82,970,359.38	0.00	108,401,145.63	572,099,982.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	102,471.60	0.00		0.00	0.00	15,558,350.47	0.00	12,555,808.52	28,216,630.59
(一)净利润							15,558,350.47		14,529,790.31	30,088,140.78
(二)其他综合收益		102,471.60							124,838.97	227,310.57
上述(一)和(二)小计	0.00	102,471.60	0.00		0.00		15,558,350.47		14,654,629.28	30,315,451.35
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00			0.00
1.所有者投入资本										0.00
2.股份支付计入股东权益的金额										0.00
3.其他										0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		-2,098,820.76	-2,098,820.76
1.提取盈余公积							0.00			0.00
2.提取一般风险准备										0.00
3.对所有者(或股东)的分配									-2,098,820.76	-2,098,820.76
4.其他										0.00
(五)股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)										0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3.盈余公积弥补亏损										0.00
4.其他										0.00
(六)专项储备										0.00
1.本期提取										0.00
2.本期使用										0.00
四、本年年末余额	360,000,000.00	162,509,610.16	0.00		24,262,057.44		-67,412,008.91		120,956,954.15	600,316,612.84

法定代表人:杨闻孙

主管会计工作负责人:余惊雷

会计机构负责人:余惊雷

0.00

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2009年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	360,000,000.00	158,720,182.21	0.00	0.00	24,262,057.44	0.00	-96,490,466.14	0.00	96,437,669.47	542,929,442.98
加: 会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	360,000,000.00	158,720,182.21	0.00		24,262,057.44	0.00	-96,490,466.14	0.00	96,437,669.47	542,929,442.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	3,686,956.35	0.00		0.00	0.00	13,520,106.76	0.00	11,963,476.16	29,170,539.27
(一) 净利润							13,520,106.76		11,117,439.09	24,637,545.85
(二) 其他综合收益		3,686,956.35							4,491,740.07	8,178,696.42
上述(一)和(二)小计	0.00	3,686,956.35	0.00		0.00		13,520,106.76		15,609,179.16	32,816,242.27
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		-1,604,909.93	-1,604,909.93
1.所有者投入资本										0.00
2.股份支付计入股东权益的金额										0.00
3.其他									-1,604,909.93	-1,604,909.93
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		-2,040,793.07	-2,040,793.07
1.提取盈余公积							0.00			0.00
2.提取一般风险准备										0.00
3.对所有者(或股东)的分配									-2,040,793.07	-2,040,793.07
4.其他										0.00
(五) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)										0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3.盈余公积弥补亏损										0.00
4.其他										0.00
(六) 专项储备										0.00
1.本期提取										0.00
2.本期使用										0.00
四、本年年末余额	360,000,000.00	162,407,138.56	0.00		24,262,057.44		-82,970,359.38		108,401,145.63	572,099,982.25

法定代表人: 杨闻孙

主管会计工作负责人: 余惊雷

会计机构负责人: 余惊雷

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产:			
货币资金		20,821,548.16	14,106.95
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据			
应收账款	(十一) 1	8,296,139.94	6,587,777.46
预付款项		10,000,000.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		137,177.42	137,177.42
其他应收款	(十一) 2	321,646,634.46	297,155,074.48
存货		2,262,355.96	2,255,291.15
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		98,945,430.72	100,645,430.72
流动资产合计		462,109,286.66	406,794,858.18
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一) 3	129,553,593.18	129,553,593.18
投资性房地产		7,649,975.09	9,029,875.49
固定资产		94,469,588.59	104,267,160.96
在建工程			
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产			
无形资产		62,025,903.70	67,922,662.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		293,699,060.56	310,773,291.79
资产总计		755,808,347.22	717,568,149.97

法定代表人:杨闻孙

主管会计工作负责人: 杨闻孙

会计机构负责人:杨闻孙

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:			
短期借款		151,370,000.00	110,797,555.50
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,958,339.47	11,952,392.04
预收款项		11,161,284.20	9,253,374.45
应付职工薪酬		224,132.89	224,332.89
应交税费		20,051,323.73	18,000,189.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,695,920.21	32,474,416.45
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		147,361,418.93	153,722,190.00
流动负债合计		380,822,419.43	336,424,450.38
非流动负债:			
长期借款		368,350.00	368,350.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		0.00	0.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		368,350.00	368,350.00
负债合计		381,190,769.43	336,792,800.38
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积		159,138,127.30	159,138,127.30
减:库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润		-168,782,606.95	-162,624,835.15
所有者权益(或股东权益)合计		374,617,577.79	380,775,349.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		755,808,347.22	717,568,149.97

法定代表人:杨闻孙

主管会计工作负责人:杨闻孙

会计机构负责人:杨闻孙

利润表

会企02 表

单位：人民币元

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

项 目	附注	2010年度	2009年度
一、营业收入	(十一) 4	18,941,519.68	23,778,593.12
减：营业成本	(十一) 4	4,349,473.93	7,383,706.61
营业税金及附加		760,502.04	975,749.75
销售费用		14,110.07	103,411.74
管理费用		19,120,926.46	16,036,939.94
财务费用		129,772.43	4,011,604.75
资产减值损失		4,623,515.72	2,979,653.18
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一) 5	3,897,809.97	3,790,044.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,158,971.00	-3,922,428.58
加：营业外收入		1,199.20	21,581.65
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,157,771.80	-3,900,846.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,157,771.80	-3,900,846.93
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-6,157,771.80	-3,900,846.93

法定代表人：杨闻孙

主管会计工作负责人：余惊雷

会计机构负责人：余惊雷

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2010年度	2009年度
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		12,738,186.90	6,350,288.54
收到的税费返还		0.00	
收到的其他与经营活动有关的现金		14,665,633.98	400.20
经营活动现金流入小计		27,403,820.88	6,350,688.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,915,575.66	1,393,216.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,695,119.56	1,239,719.86
支付的各项税费		995,365.83	231,053.46
支付的其他与经营活动有关的现金		37,325,189.43	32,675,560.88
经营活动现金流出小计		43,931,250.48	35,539,550.59
经营活动产生的现金流量净额		-16,527,429.60	-29,188,861.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		0.00	
取得投资收益所收到的现金		2,000,000.00	3,790,044.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收			
回的现金净额		0.00	37,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,827,344.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支			
付的现金			104,160.00
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	104,160.00
投资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	3,723,184.27
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		0.00	
借款所收到的现金		154,041,802.80	90,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		154,041,802.80	90,300,000.00
偿还债务所支付的现金		114,227,555.50	61,402,444.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,479,376.49	4,010,449.07
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		118,706,931.99	65,412,893.57
筹资活动产生的现金流量净额		35,334,870.81	24,887,106.43
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		20,807,441.21	-578,571.15
加: 期初现金及现金等价物余额		14,106.95	592,678.10
六、期末现金及现金等价物余额		20,821,548.16	14,106.95

法定代表人: 杨闻孙

主管会计工作负责人: 余惊雷

会计机构负责人: 余惊雷

所有者权益变动表

会企04表								
编制单位:湖北美尔雅股份有限公司							单位:人民币元	
项 目	2010年度							
	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	360,000,000.00	159,138,127.30	0.00	0.00	24,262,057.44	0.00	-162,624,835.15	380,775,349.59
加: 1.会计政策变更								0.00
2.前期差错更正								0.00
3.其他								
二、本年年初余额	360,000,000.00	159,138,127.30	0.00		24,262,057.44		-162,624,835.15	380,775,349.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00		0.00		-6,157,771.80	-6,157,771.80
(一)净利润							-6,157,771.80	-6,157,771.80
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		-6,157,771.80	-6,157,771.80
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00
3.其他								0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.提取盈余公积							0.00	0.00
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								0.00
4.其他								0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)								0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	360,000,000.00	159,138,127.30	0.00		24,262,057.44		-168,782,606.95	374,617,577.79
法定代表人:杨闻孙	主管会计工作负责人:余惊雷			会计机构负责人:余惊雷				

所有者权益变动表

会企04表

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2009年度							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	
一、上年年末余额	360,000,000.00	159,138,127.30	0.00	0.00	24,262,057.44	0.00	-158,723,988.22	384,676,196.52
加: 1.会计政策变更								0.00
2.前期差错更正								0.00
3.其他								
二、本年年初余额	360,000,000.00	159,138,127.30	0.00		24,262,057.44		-158,723,988.22	384,676,196.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)	0.00	0.00	0.00		0.00		-3,900,846.93	-3,900,846.93
(一)净利润							-3,900,846.93	-3,900,846.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		-3,900,846.93	-3,900,846.93
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00
3.其他								0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.提取盈余公积							0.00	0.00
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								0.00
4.其他								0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)								0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	360,000,000.00	159,138,127.30	0.00		24,262,057.44		-162,624,835.15	380,775,349.59

法定代表人:杨闻孙

主管会计工作负责人:余惊雷

会计机构负责人:余惊雷

审 计 报 告

众环审字（2011）661 号

湖北美尔雅股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北美尔雅股份有限公司（以下简称美尔雅公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表，2010 年度的利润表和合并的利润表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的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美尔雅公司管理层的责任。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，美尔雅公司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美尔雅公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 刘定超

中国注册会计师 杨红青

中国 武汉

2011 年 4 月 13 日

财务报表附注

(2010年12月31日)

(一) 公司的基本情况

湖北美尔雅股份有限公司(以下简称为“本公司”或“公司”),是1993年3月20日经湖北省体改委鄂体改(1993)122号文批准,以黄石美尔雅服装总厂作为主要发起人,采取定向募集方式设立的股份有限公司。1997年10月8日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]474号、[1997]475号文批准,本公司向社会公开发行人民币普通股5000万股,每股面值1元。发行后公司总股本为20,000万股,注册资本为20,000万元。1997年11月6日经上海证券交易所批准,本公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。2000年5月8日根据公司股东大会决议,公司以1999年12月31日的总股本20,000万股为基数每10股用资本公积转增8股,变更后公司总股本为36,000万股。

经湖北省国有资产监督管理委员会“鄂国资产[2007]21号文”批复,公司以流通股股份133,200,000股为基数,流通股股东每10股获得4股股票对价,股权分置改革完成后公司股本仍为360,000,000.00股,公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司(含持有的国家股)持有公司9,128.8738万股或25.25%的股权,公司于2007年2月16日完成了股权分置改革方案。

截止2010年12月31日,公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司持有公司7,298.2393万股或20.27%的股权。

1. 本公司注册资本:360,000,000.00元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

公司法人营业执照注册号:420000000038429。

公司组织机构代码:17842834-6

公司注册地址:湖北黄石市消防路29号。

公司总部地址:湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园。

公司法定代表人:杨闻孙。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动。

主营:服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售;

兼营:自营和代理各类商品和技术的进出口(不含国家限定和禁止类业务);房屋租赁;仓储(不含有毒、有害化学危险品);投资酒店业及政策允许的其他产业。

公司注册商标为“美尔雅”牌商标,主要产品为中高档西服、时装等。

4. 本公司第一大股东名称。

本公司第一大股东为湖北美尔雅集团有限公司。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2011年4月13日经公司第八届第九次董事会批准报出。

(二) 公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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) 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, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理: A、在个别财务报表中, 应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益 (例如, 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分, 下同) 转入当期投资收益。B、在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

6、合并财务报表的编制方法

(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) 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。

(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权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其

进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额大于期末余额5%的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	单项金额小于期末余额5%但经减值测试后无须单独计提减值准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试,对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,按其期末余额的15%计算确定减值损失,计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额小于期末余额5%，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明已发生减值,确认差值损失,计入当期损益。

11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、开发成本、周转材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 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；

b) 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；

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

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担

的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出

构成；

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%、10%	4.5%-2.375%
机器设备	5-14 年	5%、10%	18%-6.43%
运输设备	5 年	5%、10%	18%
电子设备	5 年	5%、10%	18%
其他设备	5-10 年	5%、10%	18%-9%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

（1）本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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，最佳估计数应当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的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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。完成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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，

同时进行备查登记。

22、收入确认方法和原则

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。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成

本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策没有变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计没有变更

28、前期会计差错更正

本报告期没有发生前期会计差错更正情况

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在

减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

（三）税项

- 1、增值税销项税率分别为 17%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、营业税税率为营业收入的 5%。
- 3、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- 4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 5、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 6、房产税税率为房屋及建筑物的原值或房屋租金收入的 0.5%或 8%。
- 7、所得税：公司企业所得税税率为 25%。

（四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
美尔雅服饰有限公司	控股	黄石市	制造业	USD1050	生产、销售西服及服饰产品
美尔雅期货经纪有限公司	控制	武汉市	金融	5990	期货经纪业务
黄石美羚洋服饰有限公司	控股	黄石市	制造业	300	生产、销售服饰产品及技术开发
湖北美尔雅销售有限公司	控股	黄石市	批发和零售	1000	精毛纺织制品, 服装及辅料制造、加工、销售
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	控股	黄石市	住宿和餐饮	3000	住宿、餐饮服务
黄石美尔雅动力供应有限公司	控股	黄石市	电力、燃气及水的生产和供应业	100	动力供应
浠水美尔雅纺织有限责任公司	控股	浠水县	制造业	1000	粘胶纤维、合成纤维制造、染整等深加工及销售

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股	表决权比例(%)	是否合并报表
美尔雅服饰有限公司	5,018.87		65.00	65.00	是
美尔雅期货经纪有限公司	2,700.00		45.08	75.06	是
黄石美羚洋服饰有限公司	225.00		75.00	75.00	是
湖北美尔雅销售有限公司	900.00		90.00	90.00	是
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	2,970.00		99.00	99.00	是
黄石美尔雅动力供应有限公司	61.50		61.50	61.50	是
浠水美尔雅纺织有限责任公司	800.00		80.00	80.00	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
美尔雅服饰有限公司	36,638,180.07	
美尔雅期货经纪有限公司	79,912,208.95	
黄石美羚洋服饰有限公司	2,506,941.01	
湖北美尔雅销售有限公司	1,489,966.91	

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	365,374.13	
黄石美尔雅动力供应有限公司	-392,704.60	
浠水美尔雅纺织有限责任公司	436,987.68	

注 1：公司直接持有黄石美尔雅动力供应有限公司 24% 的权益比例，通过子公司美尔雅服饰有限公司和黄石美羚洋服饰有限公司间接持有黄石美尔雅动力供应有限公司 37.5% 的权益比例，其余权益由美尔雅集团有限公司及其子公司持有。依据黄石美尔雅动力供应有限公司各股东之间协议，黄石美尔雅动力供应有限公司超额亏损由各股东按持有权益比例均担。

注 2：公司持有美尔雅期货经纪有限公司 45.08% 的股权，湖北劲牌投资有限公司持有美尔雅期货经纪有限公司 29.98% 的股权。依据公司与湖北劲牌投资有限公司签署的《一致行动人协议》，湖北劲牌投资有限公司确认本公司为期货公司控股股东、实际控制人，并同意在对期货公司行使财务及经营管理决策权及在期货公司股东会和董事会行使表决权时，均保持与本公司一致，期限三年，并与期货公司本届董事会同期。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
湖北美尔雅房地产开发有限公司	控股	黄石市	房地产	1000	房地产开发

子公司全称	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股	表决权 比例(%)	是否合 并报表
湖北美尔雅房地产开发有限公司	317.49		100.00	100.00	是

2、合并范围发生变更的说明

公司本期没有发生合并范围变更的情况。

(五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2009 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2010 年度，上年发生额是指 2009 年度，金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	900.00	900.00
银行存款	528,667,096.79	381,478,550.82
其他货币资金	56,260,207.75	63,758,915.92
合 计	584,928,204.54	445,238,366.74

注 1：公司银行存款期末余额中期货保证金存款 341,192,396.01 元；

注 2：公司其他货币资金期末余额中定期存款 56,000,000.00 元；

注 3：公司银行存款期末余额中用于取得短期借款的担保余额为 20,000,000.00 元。

货币资金按币种列示：

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	900.00	1.00000	900.00
	小计	—	—	900.00
银行存款	RMB	511,140,095.27	1.00000	511,140,095.27
	USD	11,336.93	6.62270	75,081.09
	JPY	214,766,434.00	0.08126	17,451,920.43
	小计	—	—	528,667,096.79
其他货币资金	RMB	56,000,000.00	1.00000	56,000,000.00
	USD	18,509.17	6.62270	122,580.68
	JPY	1,670,532.00	0.08126	135,747.43
	HKD	2,208.93	0.85093	1,879.64
	小计	—	—	56,260,207.75
合 计				584,928,204.54

项 目	年初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	900.00	1.00	900.00
	小计	—	—	900.00
银行存款	RMB	372,980,102.25	1.00	372,980,102.25
	USD	24,370.72	6.8282	166,408.15
	JPY	112,927,820.00	0.07378	8,332,040.42
	小计	—	—	381,478,550.82
	其他货币资金	RMB	63,500,000.00	1.00
	USD	18,509.17	6.8282	126,384.31
	JPY	1,769,899.00	0.07378	130,586.69
	HKD	2,208.93	0.8805	1,944.92
	小计			63,758,915.92
合 计				445,238,366.74

2. 应收货币保证金

项 目	期末余额	年初余额
一、上海期货交易所	265,501,758.87	109,506,839.35
1. 结算准备金	75,233,828.87	31,217,167.25
2. 交易保证金	190,267,930.00	78,289,672.10
二、大连商品交易所	103,910,163.91	51,926,164.43
1. 结算准备金	50,297,248.41	16,357,664.93
2. 交易保证金	53,612,915.50	35,568,499.50
三、郑州商品交易所	190,176,776.08	38,865,895.93
1. 结算准备金	71,019,934.68	15,284,253.83

2. 交易保证金	119,156,841.40	23,581,642.10
四、长城伟业	82,147,305.06	
1. 结算准备金	56,613,177.80	
2. 交易保证金	25,534,127.26	
合 计	641,736,003.92	200,298,899.71

注：本年度公司应收货币保证金余额与上年相比增长220.39%，原因系公司子公司美尔雅期货经纪有限公司交易规模增长较快，因此用于期货交易的保证金与上年相比随之增长。

3. 交易性金融资产

投资类别	期末余额	年初余额
交易性权益工具投资	1,918,700.83	1,146,709.49
合 计	1,918,700.83	1,146,709.49

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的应收款项				
无须单独计提减值准备的应收款项	53,417,407.89	95.24	8,012,611.19	15.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	2,670,759.26	4.76	1,335,379.63	50.00
合 计	56,088,167.15	100.00	9,347,990.82	16.67

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的应收款项				
无须单独计提减值准备的应收款项	45,415,913.43	94.44	6,812,387.02	15.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	2,670,759.26	5.56	1,335,379.63	50.00
合 计	48,086,672.69	100.00	8,147,766.65	16.94

(2) 应收账款按币种列示如下:

项 目	期末数			
	币种	原币	汇率	人民币
1 年以内 (含 1 年)	RMB	35,157,053.41	1.00000	35,157,053.41
	JPY	67,084,559.00	0.08126	5,451,291.27
	USD	68,883.66	6.62270	456,195.82
	小计	——	——	41,064,540.50
1 年至 2 年(含 2 年)	RMB	3,301,019.80	1.00000	3,301,019.80
	小计	——	——	3,301,019.80
2 年至 3 年(含 3 年)	RMB	603,215.85	1.00000	603,215.85
	小计	——	——	603,215.85
3 年至 4 年(含 4 年)	RMB	756,598.03	1.00000	756,598.03
	小计	——	——	756,598.03
4 年至 5 年(含 5 年)	RMB	1,087,298.49	1.00000	1,087,298.49
	小计	——	——	1,087,298.49
5 年以上	RMB	9,275,494.48	1.00000	9,275,494.48
	小计	——	——	9,275,494.48
合 计				56,088,167.15
项 目	年初数			
	币种	原币	汇率	人民币
1 年以内 (含 1 年)	RMB	31,585,495.72	1.00000	31,585,495.72
	JPY	54,491,631.65	0.07378	4,020,501.57
	USD	0.00	6.82820	-
	小计	——	——	35,605,997.29
1 年至 2 年(含 2 年)	RMB	1,526,679.69	1.00000	1,526,679.69
	小计	——	——	1,526,679.69
2 年至 3 年(含 3 年)	RMB	776,828.03	1.00000	776,828.03
	小计	——	——	776,828.03
3 年至 4 年(含 4 年)	RMB	688,956.00	1.00000	688,956.00
	小计	——	——	688,956.00
4 年至 5 年(含 5 年)	RMB	2,769,918.93	1.00000	2,769,918.93
	小计	——	——	2,769,918.93

	小计	—	—	2,769,918.93
5 年以上	RMB	6,718,292.75	1.00000	6,718,292.75
	小计	—	—	6,718,292.75
合 计				48,086,672.69

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
日本三泰衣料株式会社	5,907,487.09	886,123.06	15.00	信用期内
房洁	1,870,759.26	935,379.63	50.00	长期未收
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	400,000.00	50.00	长期未收
合 计	8,578,246.35	2,221,502.69		

(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	是否关联方	核销原因
江汉油田设计院	销售款	8,020.00	非关联方	无法收回
合 计		8,020.00		

(5) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
单项金额重大但无须单独计提减值准备的应收款项	5,907,487.09	15.00	886,123.06
单项金额不重大且无须单独计提减值准备的应收款项	47,509,920.80	15.00	7,126,488.13
合 计	53,417,407.89		8,012,611.19

(6) 应收账款按账龄披露如下:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	41,822,703.12	74.55	6,273,405.48
1年至2年 (含2年)	3,301,019.80	5.89	495,152.97
2年至3年 (含3年)	603,215.85	1.08	90,482.38
3年至4年 (含4年)	756,598.03	1.35	113,489.70
4年至5年 (含5年)	329,135.87	0.59	49,370.39
5年以上	9,275,494.48	16.54	2,326,089.90
合 计	56,088,167.15	100.00	9,347,990.82

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	35,605,997.29	74.05	5,340,899.61
1年至2年 (含2年)	1,526,679.69	3.17	229,001.94
2年至3年 (含3年)	776,828.03	1.62	116,524.21
3年至4年 (含4年)	688,956.00	1.43	103,343.41
4年至5年 (含5年)	2,769,918.93	5.76	415,487.84
5年以上	6,718,292.75	13.97	1,942,509.64
合 计	48,086,672.69	100.00	8,147,766.65

(7) 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
黄石美丹时装有限公司	1,009,506.01	2004 年及以前	1.80
合 计	1,009,506.01		1.80

(9) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
日本三泰衣料株式会社	5,907,487.09	2010 年	10.53
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司	2,530,566.00	2010 年	4.51
房洁	1,870,759.26	2004 年及以前	3.34
广西电网桂林供电局	1,347,852.80	2010 年	2.40
黄石美丹时装有限公司	1,009,506.01	2004 年及以前	1.80
合 计	12,666,171.16		22.58

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的应收款项	170,337,871.50	72.66	124,031,509.02	72.81
无须单独计提减值准备的应收款项	64,079,114.27	33.73	9,611,867.17	15.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合 计	234,416,985.77	100.00	133,643,376.19	57.01

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的应收款项	170,337,871.50	78.43	124,031,509.02	72.82
无须单独计提减值准备的应收款项	46,842,149.05	21.57	7,026,322.41	15.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合 计	217,180,020.55	100.00	131,057,831.43	60.35

(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:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北美尔雅集团销售有限公司	143,935,456.57	110,830,301.56	77.00%	停止经营
黄石美京纤维有限公司	26,402,414.93	13,201,207.46	50.00%	停止经营
合 计	170,337,871.50	124,031,509.02		

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
单项金额不重大且无须单独计提减值准备的应收款项	64,079,114.27	15.00	9,611,867.17
合 计	64,079,114.27		9,611,867.17

(4) 其他应收款按账龄组合披露如下:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	28,912,907.04	12.33	4,336,936.05
1年至2年(含2年)	15,751,700.17	6.72	2,362,755.03
2年至3年(含3年)	4,196,186.98	1.80	629,428.06
3年至4年(含4年)	5,321,362.91	2.27	798,204.43
4年至5年(含5年)	4,225,588.71	1.80	633,838.31
5年以上	176,009,239.96	75.08	124,882,214.31
合 计	234,416,985.77	100.00	133,643,376.19

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	17,770,785.70	8.18	2,665,617.86
1年至2年(含2年)	6,383,832.85	2.94	957,574.94
2年至3年(含3年)	3,634,158.17	1.67	545,123.73
3年至4年(含4年)	4,340,397.21	2.00	651,059.59
4年至5年(含5年)	8,539,060.14	3.93	1,280,859.03
5年以上	176,511,786.48	81.28	124,957,596.28
合 计	217,180,020.550	100.00	131,057,831.43

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收关联方账款情况

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(%)
湖北美尔雅集团销售有限公司	同一股东控制	143,935,456.57	2003 年及以前	61.40
黄石美京纤维有限公司	同一股东控制	26,402,414.93	2003 年及以前	11.26
黄石美爱时装有限公司	同一股东控制	1,532,712.94	2010 年及以前	0.65
黄石美丹时装有限公司	同一股东控制	519,315.74	2010 年及以前	0.22
黄石美兴时装有限公司	同一股东控制	296,683.89	2010 年及以前	0.13
合 计		172,686,584.07		73.66

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖北美尔雅集团销售有限公司	同一股东控制	143,935,456.57	2003 年及以前	61.40
黄石美京纤维有限公司	同一股东控制	26,402,414.93	2003 年及以前	11.26
黄石美升药业有限公司	非关联方	8,236,451.84	2005 年	3.51
向继红	非关联方	6,633,338.00	2010 年及以前	2.83
湖北汇鑫置业有限公司	非关联方	6,239,218.70	2010 年及以前	2.66
合 计		191,446,880.04		81.66

6. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	24,478,607.46	75.00	15,311,048.40	87.35
1年至2年(含2年)	6,407,578.64	19.63	1,223,714.65	6.98
2年至3年(含3年)	945,308.85	2.90	993,823.31	5.67
3年以上	807,040.51	2.47		
合 计	32,638,535.46	100.00	17,528,586.36	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
黄石经济技术开发区管理委员会	非关联方	10,000,000.00	2010 年	土地款
黄石港区人民政府	非关联方	6,000,000.00	2009 年	土地款
黄石市晟大商贸有限公司	非关联方	1,206,649.80	2010 年	信用期内
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	非关联方	1,551,848.99	2010 年	信用期内
凯诺科技股份有限公司	非关联方	1,068,679.99	2010 年	信用期内
合 计		19,827,178.78		

(3) 公司预付账款期末余额比年初余额增加 86.20%，主要原因系公司本期预付黄石经济技术开发区管理委员会黄金山工业新区美尔雅工业园项目的土地出让金 10,000,000.00 元。

7. 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			年初余额		
	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	31,709,194.30		31,709,194.30	19,698,004.84		19,698,004.84
库存商品	115,163,160.84	3,334,604.69	111,828,556.15	87,605,364.43	1,204,188.78	86,401,175.65
在产品	15,478,430.67		15,478,430.67	12,247,080.18		12,247,080.18
开发成本	116,051,007.25		116,051,007.25	114,700,601.95		114,700,601.95
低值易耗品	643,096.99		643,096.99	706,884.29		706,884.29
合 计	279,044,890.05	3,334,604.69	275,710,285.36	234,957,935.69	1,204,188.78	233,753,746.91

(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	
库存商品	1,204,188.78	2,130,415.91			3,334,604.69
合 计	1,204,188.78	2,130,415.91			3,334,604.69

(3) 公司依据账面余额与可回收净额的差额计提存货跌价准备，本期增加系按产品计提跌价准备所致。

(4) 公司开发成本见附注（十）其他重大事项 2。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内摊销的长期待摊费用	4,092,847.23	2,828,404.92
合 计	4,092,847.23	2,828,404.92

9. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
金融债权资产包	98,945,430.72	100,645,430.72
合 计	98,945,430.72	100,645,430.72

注：公司 2006 年接受大股东湖北美尔雅集团有限公司以 419 户债务主体本息合计金额为 202,322.60 万元的金融债权资产包，按其评估价值作价抵偿所欠本公司的债务余额 12,812.52 万元，扣除本公司计提的坏账准备后，金融债权资产包初始入账价值 108,906,430.72 元；年末余额比年初余额减少为公司本期收到的货币资金，关于金融债权资产包的其他说明见本附注（十）。

10. 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
股票投资	16,170,249.96	15,867,169.20
其中：湖北能源集团股份有限公司	16,170,249.96	15,867,169.20
合 计	16,170,249.96	15,867,169.20

11. 期货会员资格投资

单位名称	年末余额	年初余额
郑州商品交易所	300,000.00	300,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连期货交易所	500,000.00	500,000.00
合 计	1,300,000.00	1,300,000.00

12. 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	30,578,505.14			30,578,505.14
房屋、建筑物	30,578,505.14			30,578,505.14
二、累计折旧和累计摊销合计	21,548,629.65	1,379,900.40	-	22,928,530.05
房屋、建筑物	21,548,629.65	1,379,900.40		22,928,530.05
三、投资性房地产账面净值合计	9,029,875.49		1,379,900.40	7,649,975.09
房屋、建筑物	9,029,875.49		1,379,900.40	7,649,975.09
四、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	9,029,875.49	-	1,379,900.40	7,649,975.09
房屋、建筑物	9,029,875.49		1,379,900.40	7,649,975.09

注：投资性房地产本期折旧额为1,379,900.40元,本期计提减值准备为0元;

13. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	512,797,588.19	35,613,075.97	1,543,675.21	546,866,988.95
其中：房屋及建筑物				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
	357,492,519.15	16,268,168.06	-	373,760,687.21
机器设备	122,420,232.85	9,433,633.01	50,000.00	131,803,865.86
运输设备	16,345,880.71	5,656,155.07	925,000.00	21,077,035.78
电子设备	12,926,777.99	4,104,607.39	390,725.21	16,640,660.17
其他设备	3,612,177.49	150,512.44	177,950.00	3,584,739.93
二、累计折旧合计	174,222,793.32	24,372,160.79	1,120,890.22	197,474,063.89
其中：房屋及建筑物	102,464,652.79	13,985,732.52	-	116,450,385.31
机器设备	48,987,722.41	6,270,102.13	-217,581.40	55,475,405.94
运输设备	11,630,596.61	1,940,007.30	948,839.11	12,621,764.80
电子设备	8,927,566.03	2,035,809.99	233,396.05	10,729,979.97
其他设备	2,212,255.48	140,508.85	156,236.46	2,196,527.87
三、固定资产账面净值合计	338,574,794.87	11,240,915.18	422,784.99	349,392,925.06
其中：房屋及建筑物	255,027,866.36	2,282,435.54	-	257,310,301.90
机器设备	73,432,510.44	3,163,530.88	267,581.40	76,328,459.92
运输设备	4,715,284.10	3,716,147.77	-23,839.11	8,455,270.98
电子设备	3,999,211.96	2,068,797.40	157,329.16	5,910,680.20
其他设备	1,399,922.01	10,003.59	21,713.54	1,388,212.06
四、固定资产账面减值准备累计				
金额合计	92,369,103.72			92,369,103.72
其中：房屋及建筑物	57,277,852.64			57,277,852.64
机器设备	34,898,821.43			34,898,821.43
运输设备				
电子设备				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他设备	192,429.65			192,429.65
五、固定资产账面价值合计	246,205,691.15	11,240,915.18	422,784.99	257,023,821.34
其中：房屋及建筑物	197,750,013.72	2,282,435.54		200,032,449.26
机器设备	38,533,689.01	3,163,530.88	267,581.40	41,429,638.49
运输设备	4,715,284.10	3,716,147.77	-23,839.11	8,455,270.98
电子设备	3,999,211.96	2,068,797.40	157,329.16	5,910,680.20
其他设备	1,207,492.36	10,003.59	21,713.54	1,195,782.41

注1：固定资产本期计提的折旧额为24,372,160.79元，本期计提的减值准备为0元。

注2：公司固定资产期末余额中无未办妥产权证书的资产，已用于银行借款抵押的固定资产账面价值69,963,489.38 元。

14. 在建工程

(1) 各类在建工程项目：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浠水纺织工业园				1,211,400.00		1,211,400.00
磁湖酒店装修工程	122,687.00		122,687.00			
合 计	122,687.00		122,687.00	1,211,400.00		1,211,400.00

(2) 重大在建工程项目变动情况 a

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额	本期利息 资本化率(%)
浠水纺织工业园	1,211,400.00		1,211,400.00			无
磁湖酒店装修工程		122,687.00			122,687.00	
合 计	1,211,400.00	122,687.00	1,211,400.00		122,687.00	

15. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	219,650,881.52	-	-	219,650,881.52
土地使用权	99,650,881.52	-	-	99,650,881.52
商标权	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
二、累计摊销额合计	80,248,802.41	6,362,855.14	-	86,611,657.55
土地使用权	18,510,021.95	2,101,635.60	-	20,611,657.55
商标权	61,738,780.46	4,261,219.54	-	66,000,000.00
三、无形资产账面净值合计	139,402,079.11		6,362,855.14	133,039,223.97
土地使用权	81,140,859.57		2,101,635.60	79,039,223.97
商标权	58,261,219.54		4,261,219.54	54,000,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	54,000,000.00	-	-	54,000,000.00
土地使用权	-	-	-	-
商标权	54,000,000.00	-	-	54,000,000.00
五、无形资产账面价值合计	85,402,079.11		6,362,855.14	79,039,223.97
土地使用权	81,140,859.57		2,101,635.60	79,039,223.97
商标权	4,261,219.54		4,261,219.54	

注1：无形资产本期摊销额为6,362,855.14元；

注2：公司无形资产期末余额中用于银行借款抵押的无形资产账面价值38,602,957.48 元。

16. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
租入资产装修	8,273,846.05	8,721,589.52	2,079,868.58	4,092,847.23	10,822,719.76	转入一年以内
合 计	8,273,846.05	8,721,589.52	2,079,868.58	4,092,847.23	10,822,719.76	

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,657,204.47	2,967,240.78
预计负债	837,640.00	837,640.00
小 计	6,494,844.47	3,804,880.78
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动	58,425.20	5,347.37
可供出售金融资产公允价值变动	2,515,217.28	2,439,447.09
小 计	2,573,642.48	2,444,794.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	67,516,564.39	68,727,481.87
可抵扣亏损	13,802,856.82	11,582,047.24
合 计	81,319,421.211	80,309,529.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2012 年	587,914.36	587,914.36	
2013 年	37,836,484.96	37,836,484.96	
2014 年	2,025,053.94	7,903,789.62	
2015 年	14,761,974.00		
合 计	55,211,427.26	46,328,188.94	

(4) 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
资产减值准备	22,628,817.87
预计负债	3,350,559.98
交易性金融资产公允价值变动	-233,700.83
可供出售金融资产公允价值变动	-10,060,869.12
合 计	15,684,807.90

18. 资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	139,205,598.08	3,793,788.93	-	8,020.00	142,991,367.01
其中：1.应收账款坏账准备	8,147,766.65	1,208,244.17	-	8,020.00	9,347,990.82
2. 其他应收款坏账准备	131,057,831.43	2,585,544.76	-	-	133,643,376.19
二、存货跌价准备	1,204,188.78	2,130,415.91	-	-	3,334,604.69
三、投资性房地产减值准备	-				-
四、固定资产减值准备	92,369,103.72				92,369,103.72
五、在建工程减值准备	-				-
六、无形资产减值准备	54,000,000.00				54,000,000.00
合 计	286,778,890.58	5,924,204.84		8,020.00	292,695,075.42

19. 短期借款

(1) 短期借款明细情况：

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	77,170,000.00	39,100,000.00
抵押借款	77,000,000.00	72,497,555.50
合 计	154,170,000.00	111,597,555.50

(2) 到期未偿还的短期借款:

贷款单位	贷款金额	利率	贷款用途	未按期偿还原因	预计还款期
农业银行黄石分行胜阳港支行	20,000,000.00		其他	大股东及关联方占用	无
合 计	20,000,000.00				

(3) 公司短期借款期末余额中由湖北美尔雅集团有限公司为本公司提供担保余额 37,800,000.00 元, 本公司为子公司黄石磁湖山庄酒店管理有限公司提供担保余额 800,000.00 元, 黄石市中小企业信用担保有限责任公司为子公司黄石磁湖酒店管理有限公司提供担保余额 2,000,000.00 元, 公司以银行定期存款 20,000,000.00 元提供担保余额 36,570,000.00 元。

20. 期货风险准备金

项 目	期初余额	本期计提数	本期使用数	期末余额
期货风险准备金	7,893,214.40	4,429,489.32		12,322,703.72
合 计	7,893,214.40	4,429,489.32		12,322,703.72

注: 期货风险准备金系按期货交易手续费收入的 5% 计提的用于为维护正常运转提供财务担保和弥补因交易所不可预带来的亏损的资金

21. 应付货币保证金

类 别	年末余额		年初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	13,994	691,756,721.05	18,556	322,710,721.20
法人	173	268,343,046.95	309	72,564,105.86
合 计	14,167	960,099,768.00	18,865	395,274,827.06

22. 应付账款

(1) 应付账款情况:

项 目	期末余额	年初余额
金额	44,634,636.81	38,281,022.40
合 计	44,634,636.81	38,281,022.40

(2) 应付账款按币种列示如下:

币种	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
RMB	38,069,034.02	1.00000	38,069,034.02	31,115,619.51	1.0000	31,115,619.51
JPY	80,797,474.71	0.08126	6,565,602.79	97,118,499.46	0.07378	7,165,402.89
小计			44,634,636.81			38,281,022.40

(3) 应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应付账款期末余额无账龄超过 1 年的大额应付账款。

23. 预收账款

项 目	期末余额	年初余额
金额	43,600,730.55	25,074,810.51
合 计	43,600,730.55	25,074,810.51

注 1: 预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2: 预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

24. 职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,572,568.73	97,837,828.22	97,179,000.30	9,231,396.65
二、职工福利费	-	6,733,277.18	6,733,277.18	-
三、社会保险费	-1,929.56	13,018,512.89	13,009,482.90	7,100.43
其中: 1. 医疗保险费	-3,127.00	2,697,945.32	2,694,767.84	50.48

项 目	年初余额	本期增加额	本年减少额	期末余额
2. 基本养老保险费	452.00	9,053,533.55	9,048,783.35	5,202.20
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	72.50	615,799.78	615,010.62	861.66
5. 工伤保险费	-	501,415.78	501,415.78	-
6. 生育保险费	672.94	149,818.46	149,505.31	986.09
四、住房公积金	706,282.36	1,384,408.00	1,351,694.00	738,996.36
五、职工福利基金及奖励基金	9,197,395.86			9,197,395.86
六、其他	4,753,059.81	614,813.32	559,516.45	4,808,356.68
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	23,227,377.20	119,588,839.61	118,832,970.83	23,983,245.98

注1：应付职工薪酬期末余额中工会经费和职工教育经费金额为4,808,356.68元。

注2：应付职工薪酬期末余额中无非货币性福利金额。

注3：应付职工薪酬期末余额中无因解除劳动关系给予补偿。

25. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,658,163.28	5,896,783.20
营业税	4,435,291.63	3,541,012.94
城建税	446,405.53	360,324.03
企业所得税	13,481,957.86	9,317,221.68
房产税	7,057,612.65	6,536,312.67
个人所得税	418,253.70	120,641.36

税费项目	期末余额	年初余额
教育附加费	1,170,019.76	1,134,382.95
平抑副食品价格基金	13,204.67	12,149.27
堤防费	1,107,425.19	1,078,922.76
土地使用税	4,687,813.82	3,210,636.81
土地增值税	22,315.73	0
地方教育发展费	534,502.88	494,711.33
印花税	78,882.16	0
其他	510.00	77,637.48
合 计	39,112,358.86	31,780,736.48

26. 应付股利

主要投资者	期末余额	年初余额	超过1年未支付的原因
日本三泰衣料株式会社	4,078,829.13	2,761,052.31	未领取
合 计	4,078,829.13	2,761,052.31	

27. 其他应付款

(1) 其他应付款:

项 目	期末余额	期初账面余额
金额	109,184,458.28	129,219,709.24
合 计	109,184,458.28	129,219,709.24

(2) 其他应付款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 金额较大的其他应付款详细情况:

项 目	金 额	性质或内容
武汉金利房地产开发有限公司	45,990,000.00	合作开发款
黄石中和置业有限公司	8,000,000.00	往来款
湖北力邦投资担保有限责任公司	5,000,000.00	往来款

三泰衣料株式会社	3,649,444.59	往来款
武汉聚鑫科技投资公司	3,061,272.71	往来款

28. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
湖北美尔雅集团有限公司	147,361,418.93	153,722,190.00
合 计	147,361,418.93	153,722,190.00

注：详见本附注（七）3。

29. 长期借款

(1) 借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	
委托借款	368,350.00	368,350.00
保证借款		1,200,000.00
合 计	20,368,350.00	1,568,350.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款终止日	币种	利率(%)	金额	
					期末余额	年初余额
中国工商银行黄石杭州路支行	2010.11.2	2013.10.28	人民币	浮动利率	20,000,000.00	
黄石滨江农村合作银行	2009.8.31.	2011.8.31	人民币	7.92		1,200,000.00
中国工商银行黄石市支行营业部	2000.11	2002.11	人民币		368,350.00	368,350.00
合 计					21,318,350.00	1,568,350.00

(3) 黄石市环境保护局委托中国工商银行黄石市支行营业部向黄石磁湖山庄酒店管理有限公司发放污染源治理专项基金贷款500,000.00元，已归还150,000.00元，该贷款已逾期。公司目前尚无进一步还款计划。

(4) 公司于2009年8月31日在黄石滨江农村合作银行借款1,200,000.00元(二年期), 本年度已归还本金250,000.00元, 期末余额950,000.00元转入一年内到期的非流动负债。

30. 预计负债

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
未决诉讼	3,350,559.98			3,350,559.98
合 计	3,350,559.98			3,350,559.98

注: 未决诉讼为公司子公司美尔雅期货经纪有限公司依据与五洲证券有限公司破产清算组签订的关于错划保证金纠纷和解协议书而预计的负债余额。

31. 股本

(1) 股份结构:

单位: 股

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	数量	比例 (%)	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	91,288,738	25.36				-90,882,393	-90,882,393	406,345	0.11
1、国家持股	60,682,393	16.86				-60,682,393	-60,682,393	0	
2、国有法人持股	30,200,000	8.39				-30,200,000	-30,200,000	0	
3、其他内资持股	406,345	0.11						406,345	0.11
其中:									
境内法人持股	406,345	0.11						406,345	0.11
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	数量	比例 (%)	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股 份	268,711,262	74.64				90,882,393	90,882,393	359,593,655	99.89
1、人民币普通股	268,711,262	74.64				90,882,393	90,882,393	359,593,655	99.89
2、境内上市的外资 股									
3、境外上市的外资 股									
4、其他									
三、股份总数	360,000,000	100.00						360,000,000	100.00

注：2010年6月7日公司顺利实施股权分置改革有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 90,882,393 股。

32. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年 减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	158,424,213.38			158,424,213.38
其他资本公积	3,982,925.18	102,471.60		4,085,396.78
①可供出售金融资产公允价值变动	2,912,636.71	102,471.60		3,015,108.31
②原制度转入资本公积	1,070,288.47			1,070,288.47
合 计	162,407,138.56	102,471.60	-	162,509,610.16

33. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
法定盈余公积	24,262,057.44			24,262,057.44
合 计	24,262,057.44			24,262,057.44

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-82,970,359.38	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	-82,970,359.38	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,558,350.47	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-67,412,008.91	

注：公司董事会 2010 利润分配预案为：不分配不转增，该分配预案尚需提请股东大会审议通过。

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
营业收入	434,587,828.15	377,832,951.50
主营业务收入	408,344,260.16	364,954,093.38
其他业务收入	26,243,567.99	12,878,858.12
营业成本	205,962,154.01	206,188,025.82
主营业务成本	195,995,946.76	199,118,069.74
其他业务成本	9,966,207.25	7,069,956.08

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装及纺织品	289,397,466.97	188,219,997.23	280,199,326.29	191,760,626.34
酒店	30,342,112.84	7,775,949.53	30,206,342.10	7,357,443.40
佣金	88,589,786.35		54,324,724.99	
房地产	14,894.00		223,700.00	
合 计	408,344,260.16	195,995,946.76	364,954,093.38	199,118,069.74

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	310,479,539.22	107,344,241.63	285,973,559.57	131,228,395.58
国际	97,864,720.94	88,651,705.13	78,980,533.81	67,889,674.16
合 计	408,344,260.16	195,995,946.76	364,954,093.38	199,118,069.74

(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(%)
日本三泰衣料株式会社	97,864,720.94	22.52
湖北省高级人民法院	5,950,993.00	1.37
武汉世贸广场	4,550,905.25	1.05
武汉广场管理有限公司	4,480,186.67	1.03
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	4,206,307.70	0.97
合 计	117,053,113.56	26.94

36. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,786,882.55	4,736,905.45	见附注（三）
城建税	1,069,331.72	1,230,116.73	见附注（三）
教育附加费	497,246.03	377,809.75	见附注（三）
堤防费	263,443.34	161,885.63	见附注（三）
房产税		534,599.06	见附注（三）
物价调节基金	66,238.28		
地方教育发展费	235,155.73		
其他		181,053.39	
合 计	8,918,297.65	7,222,370.01	

37. 营业费用

项 目	本年发生额	上期发生额
工薪及福利费	39,248,681.43	27,597,336.02
中介费、咨询费	12,855,623.00	6,787,233.95
广告费	11,067,249.95	7,366,756.45
商场费用	7,823,099.52	5,820,338.45
装修费	5,360,242.95	3,083,477.25
租赁费	5,174,389.63	2,764,168.79
差旅费	4,904,226.87	4,784,033.48
包装费	4,708,130.98	1,969,907.69
会议费	4,692,723.51	2,366,514.44
期货风险准备金支出	4,429,489.32	2,716,236.26
办公费	3,342,368.14	2,349,099.41

折旧	2,828,496.31	2,203,672.77
水电费	2,344,109.32	2,366,610.85
运输费	1,987,939.45	2,160,505.57
信息服务费	1,744,066.52	1,275,466.31
汽车费用	1,583,395.90	1,090,812.46
业务招待费	1,582,622.80	745,610.92
保险费	1,508,190.12	38,986.58
专线月租费	1,134,756.91	865,172.03
其他	18,152,582.53	19,254,877.60
合 计	136,472,385.16	97,606,817.28

注：本期营业费用与上期相比增加 39.82% 的原因系（1）公司劳动力成本增加；（2）本年湖北美尔雅销售有限公司销售规模扩大，相应的广告费，商场费用，装修费等费用随之上涨；（3）本年美尔雅期货经纪有限公司交易规模扩大，相应的中介及咨询费也随之上涨；

38. 管理费用

管理费用	本年发生额	上期发生额
折旧	13,988,138.61	14,055,858.05
工薪及福利费	11,822,838.51	9,591,391.66
无形资产摊销	6,362,855.14	6,312,447.34
税费	5,194,006.42	1,177,604.96
业务招待费	1,192,422.90	1,192,961.02
办公费	632,854.61	601,665.74
保险费	575,502.95	481,215.48
其他	4,359,812.93	5,441,796.68
合 计	44,128,432.07	38,854,940.93

39. 财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	6,447,970.48	5,445,084.36
减：利息收入	10,532,716.17	7,564,736.23
汇兑损失		

	2,778,155.58	-
减：汇兑收益	4,252,818.80	684,746.23
银行手续费	492,358.67	595,534.71
合 计	-5,067,050.24	-2,208,863.39

注：公司财务费用本年发生额比上期发生额增加 129%，主要原因系公司子公司美尔雅期货经纪有限公司本年度利息收入增长所致。

40. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,793,788.93	1,227,661.39
二、存货跌价损失	2,130,415.91	883.07
合 计	5,924,204.84	1,228,544.46

41. 公允价值变动损益

项 目	本年发生额	上期发生额
可供出售金融资产公允价值变动损益	212,311.34	21,389.49
合 计	212,311.34	21,389.49

42. 投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	75,173.64	549,341.06
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		99,441.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		984,932.36
合 计	75,173.64	1,633,714.82

43. 营业外收入

项 目	本年发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	45,974.47	530,439.62
其中：固定资产处置利得	45,974.47	530,439.62
收到赔偿及罚款	229,025.54	265,790.00
奖励收入	1,969,000.00	500,000.00
政府补助	530,000.00	350,000.00
无法支付款项	925,582.41	869,728.79
其他	28,454.15	196,424.24
合 计	3,728,036.57	2,712,382.65

注：奖励收入包括美尔雅期货经纪有限公司 2010 年度所获上海证券交易所技术奖励 669,000.00 元及信息技术系统世博维稳奖励 1,300,000.00 元。

(2) 政府补助明细

政府补助的种类		本年发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	1. 科技开发项目补助	400,000.00	320,000.00	
	2. 排污费	100,000.00		
	3. 转岗培训补助	30,000.00	30,000.00	
合 计		530,000.00	350,000.00	

44. 营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	523,937.22	11,969.87
其中：固定资产处置损失	523,937.22	11,969.87
预计负债		-48,836.62
罚款及滞纳金	35,261.78	159,000.00
残疾人就业保障金	88,000.00	90,000.00
捐赠支出	100,669.00	
其他	137,459.95	44,391.09
合 计	885,327.95	256,524.34

注：其他包括黄石美尔雅动力供应有限公司交通事故赔偿支出 134,459.95 元及美尔雅服饰有限公司职工安置费 3,000.00 元。45. 所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,981,421.17	8,204,273.75
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-2,689,963.69	210,259.41
所得税费用	11,291,457.48	8,414,533.16

46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.04	0.04
稀释每股收益	0.04	0.04

基本每股收益计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S = 15,558,350.47 \div 360,000,000.00 = 0.04$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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。

47. 其他综合收益

项 目	本年发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	303,080.76	10,786,109.40
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	75,770.19	2,696,527.35
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		89,114.37
合 计	227,310.57	8,178,696.42

48. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的的其他与经营活动有关的现金	654,672,296.67
其中:价值较大的项目	
收到的期货保证金	564,824,940.94
利息收入	8,914,089.35
湖北力邦投资担保有限责任公司	5,000,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金	649,513,799.37
其中:价值较大的项目	
存入交易所保证金	441,436,502.55
中介费、咨询费	12,855,623.00
广告费	11,067,249.95
商场费用	7,823,099.52
装修费	5,360,242.95
租赁费	5,174,389.63
差旅费	4,904,226.87
包装费	4,708,130.98
会议费	4,692,723.51
办公费	3,975,222.75
业务招待费	2,775,045.70

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,088,140.78	24,637,545.85
加: 资产减值准备	5,924,204.84	1,222,548.46
固定资产折旧、投资性房地产摊销等	25,752,061.19	25,226,500.73
无形资产摊销	6,362,855.14	7,206,819.02
长期待摊费用摊销	4,908,273.50	3,017,106.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	472,962.75	-11,171.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	35,000.00	-507,298.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-212,311.34	-21,389.49
财务费用(收益以“-”号填列)	4,973,307.26	5,174,944.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,173.64	-1,633,714.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,689,963.69	204,912.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	128,848.02	5,347.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-44,086,954.36	-148,181,746.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-510,684,679.16	-111,515,409.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	606,796,515.16	279,620,230.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,693,086.45	84,445,223.81
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	584,928,204.54	445,238,366.74
减: 现金的期初余额	445,238,366.74	355,858,767.48

补充资料	本年金额	上期金额
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	139,689,837.80	89,379,599.26

(2) 现金和现金等价物：

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	584,928,204.54	445,238,366.74
其中：库存现金	900.00	900.00
可随时用于支付的银行存款	528,667,096.79	381,478,550.82
可随时用于支付的其他货币资金	56,260,207.75	63,758,915.92
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	584,928,204.54	445,238,366.74

(六) 关联方关系及其交易

1. 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的第一大股东有关信息：

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖北美尔雅集团有限公司	第一大股东	有限责任	黄石市团城山开发区 8 号小区	杨闻孙	纺织品、服装及辅料制造及销售	26,268.46

第一大股东名称	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（%）	第一大股东控制方	组织机构代码
湖北美尔雅集团有限公司	20.27%	20.27%	中国信达资产管理公司	17842548-7

公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司（含持有的国家股）持有公司9,128.8738万股或

25.25%的股权。2010年6月29日湖北美尔雅集团有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统分六次合计减持公司流通股股份1790万股，占公司总股本的4.97%，上述减持完成后，湖北美尔雅集团有限公司仍持有公司流通股7,298.2393万股，占公司总股本的20.27%。

3. 本公司的子公司有关信息披露：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)	组织机构代码
美尔雅服饰有限公司	控股子公司	中外合资	黄石市	杨闻孙	制造业	USD1050	65.00	65.00	61543538-5
美尔雅期货经纪有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市	王长松	金融	5990	45.08	75.06	100021888-X
黄石美羚洋服饰有限公司	控股子公司	中外合资	黄石市	杨闻孙	制造业	300	75.00	75.00	72831646-2
湖北美尔雅销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	黄石市	杨闻孙	批发和零售	1000	90.00	90.00	767447668-X
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	黄石市	杨闻孙	住宿和餐饮	3000	99.00	99.00	71469389-X
黄石美尔雅动力供应有限公司	控股子公司	有限责任公司	黄石市	杨闻孙	电力、燃气及水的生产和供应业	100	61.50	61.50	66225755-0
浠水美尔雅纺织有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	浠水县	杨闻孙	制造业	1000	80.00	80.00	767432570
湖北美尔雅房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	黄石市	杨闻孙	房地产	1000	100.00	100.00	61543939-4

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
湖北美尔雅集团销售有限公司	受同一股东控制	27193110-6
黄石美京纤维有限公司	受同一股东控制	61543538-5
湖北美红服装有限公司	受同一股东控制	61543542-2
黄石美丹时装有限公司	受同一股东控制	61543544-9
黄石美兴时装有限公司	受同一股东控制	615437137

黄石美津化纤染织有限公司	受同一股东控制	73790366-9
黄石美爱时装有限公司	受同一股东控制	70681100-8
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	受同一股东控制	707099382
湖北天罡投资有限公司	受同一股东控制	67647569-8

5. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黄石美兴时装有限公司	购销商品	销售水汽,提供客运服务	采购价加管理费	2,052,470.71	12.30	1,986,145.49	12.74
湖北美红服装有限公司	购销商品	销售水汽,提供客运服务	采购价加管理费	2,328,742.98	13.95	1,825,824.11	11.71
黄石美爱时装有限公司	购销商品	销售水汽,提供客运服务	采购价加管理费	1,152,742.95	6.91	1,360,414.53	8.73
湖北美红服装有限公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格	17,169,229.19	16.82	13,780,542.38	15.50
黄石美兴时装有限公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格	347,414.53	0.34	663,611.14	0.75
黄石美爱时装有限公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格	1,008,039.32	0.99	462,153.35	0.52

(2) 关联租赁情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
本公司	湖北美红服装有限公司	厂房	3,873,357.75	2010年1月1日	2010年12月31日	576,976.80	10元/月/平方米	很小
本公司	黄石美爱时装有限公司	厂房	5,207,311.54	2010年1月1日	2010年12月31日	568,639.20	10元/月/平方米	很小

(3) 关联担保情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北美尔雅集团有限公司	本公司	17,800,000.00	2009年9月18日	2012年9月18日	否
湖北美尔雅集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2004年4月16日		否

(5)其他关联交易:

关联方应收应付款项余额:

项 目	年末余额	
	本年	上期
应收账款:	1,009,506.01	1,009,506.01
黄石美丹时装有限公司	1,009,506.01	1,009,506.01
其他应收款:	172,686,584.07	172,015,801.90
湖北美尔雅集团销售有限公司	143,935,456.57	143,935,456.57
黄石美京纤维有限公司	26,402,414.93	26,402,414.93
黄石美丹时装有限公司	519,315.74	519,315.74
黄石美兴时装有限公司	296,683.89	562,311.49
黄石美爱时装有限公司	1,532,712.94	596,303.17
其他应付款:		19,357,899.80
湖北美尔雅集团有限公司		191,083.03
黄石美津化纤染织有限公司		8,327,324.32
湖北美尔雅进出口贸易有限公司		9,846,555.94
湖北天罡投资有限公司		992,936.51
其他流动负债	147,361,418.93	
湖北美尔雅集团有限公司	147,361,418.93	

(6) 关键管理人员报酬: 2010 年度公司支付关键管理人员报酬 101.54 万元

(七) 或有事项

1、截止资产负债表日, 公司对子公司黄石磁湖山庄酒店管理有限公司 200 万元银行借款提供担保。

2、截止资产负债表日，公司对外担保金额300万元人民币：1997年12月，原湖北美尔雅纺织服装实业（集团）公司向中国银行黄石市分行贷款的人民币300万元，到2001年7月到期后，由公司的控股子公司湖北美尔雅服饰有限公司为其展期提供担保，2002年7月办理展期时，改由本公司为其提供担保，担保期限自2002年7月至2004年7月14日，2004年11月，中国银行将这笔贷款剥离到中国信达资产管理公司，2006年11月，中国信达资产管理公司将该项债权转由GL亚洲毛里求斯第二有限公司（以下简称“毛里求斯公司”）持有。2010年3月10日，该债权转由湖北劲牌投资有限公司持有，2010年8月4日，该债权转由湖北美尔雅集团有限公司持有。

3、公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司曾以公司的名义向中国银行黄石分行贷款共计21笔，共计人民币借款本金12,483万元人民币、370万美元。2004年6月，中国银行黄石分行将该等债权及相关权利转由中国信达资产管理公司武汉办事处持有。2006年11月，中国信达资产管理公司武汉办事处将上述权利转由毛里求斯公司持有。2007年11月，公司收到湖北省高级人民法院[2007]鄂民四初字第6-1号民事裁定书，裁定查封、冻结本公司人民币存款或同等价值的财产150,800,411.12元；查封、冻结湖北美尔雅集团有限公司人民币存款或同等价值的财产31,466,807.98元（详见公司董事会2007年11月23日2007037号公告）。

2010年3月，湖北劲牌投资有限公司以1.58亿元现金受让毛里求斯公司拥有对本公司和湖北美尔雅集团有限公司及其下属公司的全部债权。2010年3月10日，债权受让方湖北劲牌投资有限公司与债权转让方毛里求斯公司达成债权转让协议，在该协议生效后，转让方毛里求斯公司向湖北省高级人民法院申请撤销对本公司的起诉，并申请解除全部查封、冻结等财产保全措施。2010年4月2日，公司接湖北省高级人民法院[2007]鄂民四初字第6号和[2007]鄂民四初字第6-4号民事裁定书通知，毛里求斯公司诉本公司债务纠纷案因毛里求斯公司拥有本公司全部债权转让他人而申请撤诉，经湖北省高级人民法院民事裁定，准许原告毛里求斯公司撤回对本公司起诉，同时，裁定解除对本公司上述资产的查封、冻结。

2010年8月，本公司接公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司通知，与湖北劲牌投资有限公司签署相关《债权转让协议书》，劲牌公司已将其从GL亚洲毛里求斯第二有限公司取得的对本公司和集团公司及其下属关联公司的全部债权(其中含公司借款本金12483万元人民币、370万美元及利息)合同和担保文件下的所有权利，以总金额16,090.8万元人民币转让并交付给湖北美尔雅集团有限公司。

（八）承诺事项

公司报告期内无需披露的重大承诺事项。

（九）资产负债表日后事项

1、公司董事会 2010 年度利润分配预案：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

（十）其他重大事项

1、公司 2006 年接受大股东湖北美尔雅集团有限公司以 419 户债务主体本息合计金额为 202,322.60 万元的金融债权资产包，按其评估价值作价抵偿所欠本公司的债务余额 12,812.52 万元，扣除本公司计提的坏账准备后，金融债权资产包初始入账价值 108,906,430.72 元，并同时承诺：（1）金融债权资产抵债后，集团公司全力协助本公司清收，如在一年内收款额未达到抵债资产的 50%，二年内未达到抵债金额的 100%的差额部分由集团公司另行补偿，或者协商用其他等额的实物资产和现金资产清偿置换其剩余的债权资产。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司通过诉讼程序启动债权清收 58 笔，涉及债权本金合计 27068 万元，查封土地近 524 亩、房产约 32776 平米，共回收资金 996.10 万元。

为妥善解决资产包价值回收问题，依据黄石市人民政府 2008（18）办公会议纪要，政府拟再提供 222.1 亩土地，经公开挂牌转让后继续用于大股东占款的清偿。

2、公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司房地产项目开发情况：

（1）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉金利房地产开发有限公司（以下简称“金利房地产公司”）签订联合开发协议，共同开发位于团城山开发区三九制药厂磁湖大道G(2007)21号地块192.48亩商住用地，属本公司大股东还款的抵债土地。依据该协议书，成立了美尔雅金利明珠花园项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的房地产开发事宜由该项目部负责实施。协议约定美尔雅房地产公司负责该地块的权利明晰，并争取该地块应有的所有政策权益。金利房地产公司全资提供项目开发资金并负责项目的勘察、设计、施工、销售等开发活动的决策、管理和实施，并将美尔雅房地产公司为摘牌而向市政府交纳的土地出让金12,000万元分阶段支付给美尔雅房地产公司，权益收益由项目部享有。项目开发扣除全部成本、税费后的盈余部分按3.3:6.7分配，即美尔雅房地产公司占33%，金利房地产公司占67%。2010年12月9日经黄石市工商行政管理局批准，湖北美尔雅房地产开发有限公司金利明珠花园开发部变更为湖北美尔雅房地产开发有限公司西南花园开发部。

（2）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉

森浪房地产代理有限公司（以下简称“武汉森浪公司”）签订联合开发协议，共同开发位于湖北省黄石市八卦嘴124号P（2009）09号地块10624.15平方米商住用地。依据协议书，成立组建枣子山项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，双方同意将枣子山地块分两期开发，其中一期为水井地块，余下部分为二期。美尔雅房地产公司负责项目开发的相关报批报建工作及费用减免的相关手续，武汉森浪公司负责一、二期项目开发运作资金的投入，向美尔雅房地产公司支付该项目已发生的386,003.00元的成本费用，并继续履行美尔雅房地产公司在开发枣子山一、二期过程中已与施工方签订的合同内容，若未履行，武汉森浪公司应在项目启动后分期支付美尔雅房地产公司向原施工方收取的140万保证金及利息，该费用在二期项目的武汉森浪公司利润中扣除。一期项目的权益由武汉森浪公司全部享有，二期项目的权益由美尔雅房地产公司及武汉森浪公司双方共享，其分成比例为美尔雅房地产公司23%，保底利润人民币160万，武汉森浪公司77%。

2011年3月3日，美尔雅房地产公司与武汉森浪公司签订枣子山二期项目联合开发项目补充条款，合同规定，将美尔雅房地产公司享有枣子山二期项目的23%的收益权，保底利润为160万元调整为利润包干模式，利润包干额为人民币300万元或等值的商业门面房（以成本价计算）。

（3）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北汇鑫置业有限公司（以下简称“湖北汇鑫公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石团城山经济开发区杭州路延伸路西南侧地段美尔雅女装基地G（2010）13号地块86亩商住用地。依据协议书，以湖北汇鑫公司为主体成立组建美尔雅花苑项目部，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名协助该项目开发部。该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，美尔雅房地产公司负责美尔雅花苑地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北汇鑫公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按3.3:6.7比例分配，即美尔雅房地产公司占33%，湖北汇鑫公司占67%。

（十一）母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的 应收款项	2,670,759.26	24.59	1,335,379.63	50.00
无须单独计提减值准备的应收款项 单项金额虽不重大但单项计提减值准 备的应收款项	8,189,129.77	75.41	1,228,369.46	15.00
合 计	10,859,889.03	100	2,563,749.09	23.61

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的应 收款项	2,670,759.26	30.18	1,335,379.63	50.00
无须单独计提减值准备的应收款项 单项金额虽不重大但单项计提减值准 备的应收款项	6,179,291.55	69.82	926,893.72	15.00
合 计	8,850,050.81	100.00	2,262,273.35	25.56

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
房洁	1,870,759.26	935,379.63	50.00	长期未收
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	400,000.00	50.00	长期未收
广西电网桂林供电局	1,347,852.80	202,177.92	15.00	预计可回收
美南经贸公司	638,227.43	95,734.11	15.00	预计可回收
合 计	4,656,839.49	1,633,291.66		

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
单项金额重大且无须单独计提减值准备的应收款项	1,986,080.23	15.00	297,912.03
单项金额不重大且无须单独计提减值准备的应收款项	6,203,049.54	15.00	930,457.43
合 计	8,189,129.77		1,228,369.46

(4) 应收账款按账龄组合披露如下:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内	2,106,015.42	19.39	315,902.31
1年至2年 (含2年)			
2年至3年 (含3年)	156,110.00	1.44	23,416.50
3年至4年 (含4年)	392,346.70	3.61	58,852.00
4年至5年 (含5年)	56,866.30	0.52	8,529.95
5年以上	8,148,550.61	75.04	2,157,048.33
合 计	10,859,889.03	100.00	2,563,749.09

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年至2年 (含2年)	156,110.00	1.76	23,416.49
2年至3年 (含3年)	392,346.70	4.44	58,852.01
3年至4年 (含4年)	56,866.30	0.64	8,529.95
4年至5年 (含5年)	2,580,621.07	8.02	387,093.16
5年以上	5,664,106.74	85.14	1,784,381.74
合 计	8,850,050.81	100.00	2,262,273.35

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
房洁	1,870,759.26	2004 年-2005 年	17.23
广西电网桂林供电局	1,347,852.80	2010 年	12.41
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	2004 年-2005 年	7.37
美南经贸公司	638,227.43	2005 年	5.88
周小毛	484,281.83	2005 年	4.46
合 计	5,141,121.32		47.34

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的应收款 项	170,337,871.50	34.46	124,031,509.02	72.81
无须单独计提减值准备的应收款项 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的 应收款项	323,929,731.75	65.54	48,589,459.77	15.00
合 计	494,267,603.25	100.00	172,620,968.79	34.92

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大且单项计提减值准备的应收款项	170,337,871.50	36.60	124,031,509.02	72.81
无须单独计提减值准备的应收款项	295,116,131.79	63.40	44,267,419.79	15.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合 计	465,454,003.29	100.00	168,298,928.81	36.16

(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:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北美尔雅集团销售有限公司	143,935,456.57	110,830,301.56	77.00%	停止经营
黄石美京纤维有限公司	26,402,414.93	13,201,207.46	50.00%	停止经营
合 计	170,337,871.50	124,031,509.02		

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
单项金额重大且无须单独计提减值准备的应收款项	223,022,602.06	15.00	33,453,390.31
单项金额不重大且无须单独计提减值准备的应收款项	100,907,129.69	15.00	15,136,069.46
合 计	323,929,731.75		48,589,459.77

(4) 其他应收款按账龄组合披露如下:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	299,575,055.52	60.61	44,936,258.31
1年至2年(含2年)	12,594,368.68	2.55	1,889,155.30
2年至3年(含3年)	2,401,858.64	0.49	360,278.80

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年 (含4年)	1,771,637.82	0.36	265,745.67
4年至5年 (含5年)	3,128,002.59	0.63	469,200.39
5年以上	174,796,680.00	35.36	124,700,330.32
合 计	494,267,603.25	100.00	172,620,968.79

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	273,609,772.28	58.78	41,041,465.84
1年至2年 (含2年)	2,763,952.05	0.59	414,592.81
2年至3年 (含3年)	2,020,363.71	0.44	303,054.56
3年至4年 (含4年)	3,224,798.59	0.69	483,719.79
4年至5年 (含5年)	8,453,634.96	1.82	1,268,045.25
5年以上	175,381,481.70	37.68	124,788,050.56
合 计	465,454,003.29	100.00	168,298,928.81

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
美尔雅集团销售有限公司	143,935,456.57	2003 年及以前	29.12
湖北美尔雅销售有限公司	100,096,994.51	2008 年-2010 年	20.25
湖北美尔雅房地产开发有限公司	64,611,891.71	2008 年-2010 年	13.07
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	58,313,715.84	2008 年-2010 年	11.80
美京纤维有限公司	26,402,414.93	2003 年及以前	5.34
合 计	393,360,473.56		79.58

3. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
成本法核算的长期股权投资						
湖北美尔雅房地产开发 有限公司	3,174,891.30	3,174,891.30		3,174,891.30	100	100.00
美尔雅服饰 有限公司	50,188,701.88	50,188,701.88		50,188,701.88	65	65
美尔雅期货 经纪有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	45.08	75.06
黄石美羚洋 服饰有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00	75	75
湖北美尔雅 销售有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90	90
黄石磁湖山 庄酒店管理 有限公司	29,700,000.00	29,700,000.00		29,700,000.00	99	99
黄石美尔雅 动力供应有 限公司	240,000.00	240,000.00		240,000.00	61.50	61.50
浠水美尔雅 纺织有限责 任公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80	80
合 计	129,553,593.18	129,553,593.18		129,553,593.18		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
营业收入	18,941,519.68	23,778,593.12
主营业务收入	12,123,949.69	16,790,431.13
其他业务收入	6,817,569.99	6,988,161.99

项 目	本年发生额	上期发生额
营业成本	4,349,473.93	7,383,706.61
主营业务成本	1,645,729.91	5,475,499.65
其他业务成本	2,703,744.02	1,908,206.96

(2) 按产品或业务类别列示:

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌服装	12,123,949.69	1,645,729.91	16,790,431.13	5,475,499.65
合 计	12,123,949.69	1,645,729.91	16,790,431.13	5,475,499.65

5. 投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,897,809.97	3,790,044.27
合 计	3,897,809.97	3,790,044.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本年发生额	上期发生额
美尔雅服饰有限公司	3,897,809.97	3,790,044.27
合 计	3,897,809.97	3,790,044.27

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,157,771.80	-3,900,846.93
加: 资产减值准备	4,623,515.72	2,979,653.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,226,677.57	11,800,947.71
无形资产摊销	5,896,758.46	2,656,575.50

补充资料	本年金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-21,581.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,653,373.69	4,010,449.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,897,809.97	-3,790,044.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,064.81	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,680,533.23	-18,082,572.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,184,575.23	-24,841,442.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,527,429.60	-29,188,861.85
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	20,821,548.16	14,106.95
减：现金的期初余额	14,106.95	592,678.10
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	20,807,441.21	-578,571.15

（十二）补充资料

1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-477,962.75	518,469.75
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	530,000.00	350,000.00
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		48,836.62
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	287,484.98	1,655,104.31
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	2,790,671.37	1,538,551.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,130,193.60	4,110,962.62

项 目	2010 年度	2009 年度
减：非经常性损益的所得税影响数	600,861.32	677,430.38
少数股东损益的影响数	764,456.60	1,849,482.57
合 计	1,764,875.68	1,584,049.67

2. 根据中国证监会《公开发行证券的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计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2010 年度	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	2.68%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.04	0.04

2009 年度	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	2.98	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.03	0.03

法定代表人：杨闻孙

主管会计工作负责人：余惊雷

会计机构负责人：余惊雷