

**湖北美尔雅股份有限公司**

**600107**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、公司治理结构 .....	14
七、股东大会情况简介 .....	20
八、董事会报告 .....	20
九、监事会报告 .....	37
十、重要事项 .....	39
十一、备查文件目录 .....	48

## 一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司董事程泽林先生因公未能出席董事会，授权董事许雷华先生代为表决，公司其他 8 名董事均出席董事会会议。

董事、监事、高级管理人员保证本报告内容的真实性、准确性和完整性。

(三) 公司全体董事出席董事会会议。

(四) 众环海华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(五)

公司负责人姓名	杨闻孙
主管会计工作负责人姓名	余惊雷
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	余惊雷

公司负责人杨闻孙、主管会计工作负责人余惊雷及会计机构负责人（会计主管人员）余惊雷声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(六) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(七) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	湖北美尔雅股份有限公司	
公司的法定中文名称缩写	美尔雅	
公司的法定英文名称	HUBEI MAILYARD SHARE CO., LTD	
公司的法定英文名称缩写	mailyard	
公司法定代表人	杨闻孙	

(二) 联系人和联系方式

	报告期内董事会秘书	报告期内证券事务代表
姓名	许雷华	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	07146360298	07146360298
传真	07146360219	07146360219
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn	

	现董事会秘书	现证券事务代表
姓名	王黎	余玲艳
联系地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园	
电话	07146360298	07146360238
传真	07146360219	07146360219
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn	

## (三) 基本情况简介

注册地址	湖北省黄石市消防路 29 号
注册地址的邮政编码	435000
办公地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
办公地址的邮政编码	435003
公司国际互联网网址	www.mailyard.com.cn
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	美尔雅	600107	

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 31 日	
公司首次注册登记地点	湖北省黄石市	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 11 月 6 日
	公司变更注册登记地点	湖北省黄石市消防路 29 号
	企业法人营业执照注册号	420000000038429
	税务登记号码	420206178428346
	组织机构代码	17842834-6
公司聘请的会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层	

## 三、 会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	64,807,950.40
利润总额	66,425,264.58
归属于上市公司股东的净利润	27,809,765.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,519,359.75
经营活动产生的现金流量净额	240,627,564.58

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	95,526.90	-477,962.75	518,469.75
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	50,297.00	530,000.00	350,000.00
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	-738,735.67	287,484.98	1,655,104.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,471,490.28	2,790,671.37	1,538,551.94
少数股东权益影响额	-322,253.85	-764,456.61	-1,849,482.57
所得税影响额	-265,918.97	-600,861.31	-677,430.38
合计	290,405.69	1,764,875.68	1,584,049.67

## (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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	577,305,019.46	434,587,828.15	32.84	377,832,951.50
营业利润	64,807,950.40	38,536,889.64	68.17	30,596,220.70
利润总额	66,425,264.58	41,379,598.26	60.53	33,052,079.01
归属于上市公司股东的净利润	27,809,765.44	15,558,350.47	78.74	13,520,106.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,519,359.75	13,793,474.79	99.51	11,936,057.09
经营活动产生的现金流量净额	240,627,564.58	127,693,086.45	88.44	84,445,223.81
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,210,449,862.00	2,166,107,315.56	2.05	1,498,596,181.79
负债总额	1,571,697,718.83	1,565,790,702.72	0.38	926,496,199.54
归属于上市公司股东的所有者权益	504,595,578.52	479,359,658.69	5.26	463,698,836.62
总股本	360,000,000.00	360,000,000.00	0.00	360,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.078	0.043	81.40	0.038
稀释每股收益 (元 / 股)	0.078	0.043	81.40	0.038
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.077	0.04	93.50	0.03
加权平均净资产收益率 (%)	5.65	2.68	提高 2.97 个百分点	2.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.59	2.38	提高 3.21 个百分点	2.63
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.67	0.35	91.43	0.23
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.40	1.33	5.26	1.29
资产负债率 (%)	71.10	72.29	降低 1.19 个百分点	61.82

## (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	16,170,249.96	8,557,574.40	-7,612,675.56	0

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。

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、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	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	406,345	0.11						406,345	0.11
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	406,345	0.11						406,345	0.11
其中：境内非国	406,345	0.11						406,345	0.11

有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	359,593,655	99.89					359,593,655	99.89	
1、人民币普通股	359,593,655	99.89					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					360,000,000	100	

## 2、限售股份变动情况

单位：股

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
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	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	
合计	406,345			406,345	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	69,424 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	69,273 户
-------------	----------	-------------------	----------

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	0	0	冻结 350,000
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	未知	2.92	10,499,984	7,999,942	0	无
黄石电力集团有限公司	境内非国有法人	1.51	5,430,212	0	0	无
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	1.11	4,000,000	2,499,924	0	无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	0.81	2,900,000	2,900,000	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.48	1,717,664	1,717,664	0	无
刘丹	境内自然人	0.38	1,380,000	1,380,000	0	无
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	未知	0.37	1,339,735	1,339,735	0	无
曾衡	境内自然人	0.36	1,310,000	1,310,000	0	无
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	未知	0.36	1,299,970	1,299,970	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的数量	股份种类及数量
湖北美尔雅集团有限公司	72,982,393	人民币普通股 72,982,393
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	10,499,984	人民币普通股 10,499,984
黄石电力集团有限公司	5,430,212	人民币普通股 5,430,212
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股 4,000,000
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,900,000	人民币普通股 2,900,000
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,717,664	人民币普通股 1,717,664
刘丹	1,380,000	人民币普通股 1,380,000
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	1,339,735	人民币普通股 1,339,735

曾衡	1,310,000	人民币普通股	1,310,000
中国银行-工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	1,299,970	人民币普通股	1,299,970
上述股东关联关系或一致行动的说明	华夏大盘精选证券投资基金、华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金、华夏红利混合型开放式证券投资基金是华夏基金管理有限公司的同系基金。除此之外，本公司并不知晓前十名股东之间是否存在其他关联关系，以及是否为一致行动人。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			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
2	湖北省黄石市美好广告装饰艺术公司	14,837			

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东湖北美尔雅集团有限公司（以下简称“美尔雅集团公司”）系 2002 年 12 月由中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“信达资产管理公司”）和黄石市国有资产管理有限责任公司债转股后由湖北美尔雅纺织服装实业（集团）公司改组成立的。截止到 2011 年 12 月 31 日，美尔雅集团公司持有本公司流通股 7,298.2393 万股，占我公司总股本的 20.27%。

2000 年 12 月，中国建设银行股份有限公司（以下简称“建设银行”）与信达资产管理公司双方签署《委托合同》，委托信达资产管理公司对建设银行非剥离债转股资产进行管理和处置。2002 年，因债转股，建设银行按规定委托信达资产管理公司持有美尔雅集团公司 79.94% 的股份，从而间接持有本公司 16.21% 的股份，为本公司实际控制人。

2005 年，根据建设银行改制的要求，经国家有关部门同意，建设银行可以直接持有并自行管理非剥离债转股资产。经建设银行与信达资产管理公司协商，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，建设银行自行持有和处置这部分非剥离债转股资产。一直以来，信达资产管理公司武汉办事处与建设银行武汉分行都在协商终止委托管理该项债转股资产，至今美尔雅集团公司的股东各方仍在协商股权相关事宜。

2011 年 6 月 29 日，美尔雅集团公司大股东实际产权所有者建设银行拟通过公开竞价

方式将其所持有的美尔雅集团公司的 79.94% 股权出让，转让公开信息于 2011 年 6 月 29 日在相关网站及指定媒体上公告披露。（详见本公司 2011 年 6 月 29 日、2011 年 9 月 7 日在 2011009、2011012 号公告中内容）。

目前，该股权转让事项尚无实质性进展，也不影响我公司日常生产经营，也不涉及本公司资产重组等影响本公司主营业务发生变化的情形，本公司将视该事项的进展情况，继续履行信息披露义务。

#### （2）控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	湖北美尔雅集团有限公司
单位负责人或法定代表人	杨闻孙
成立日期	1993 年 3 月 1 日
注册资本	26,268.46
主要经营业务或管理活动	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。

#### （3）实际控制人情况

○ 法人

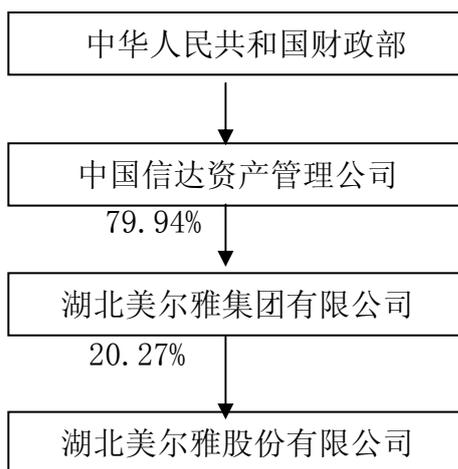
单位：亿元 币种：人民币

名称	中国信达资产管理股份有限公司
单位负责人或法定代表人	侯建杭
成立日期	1999 年 4 月 20 日
注册资本	100
主要经营业务或管理活动	中国信达资产管理股份有限公司的经营范围为：1、收购、受托经营金融机构和非金融机构不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；1、债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；2、破产管理；3、对外投资；4、买卖有价证券；5、发行金融债券、同业拆借和向其他金融机构进行商业融资；6、经批准的资产证券化业务、金融机构托管和关闭清算业务；7、财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问；8、资产及项目评估等业务。

#### （4）控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(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	50	2010年5月18日	2013年5月17日				1.2	是
裴文春	副董事长	男	49	2010年5月18日	2013年5月17日	18,900	18,900		1.2	是
程泽林	董事	男	46	2010年5月18日	2013年5月17日				1.2	是
方华元	董事	男	49	2010年5月18日	2013年5月17日				2.4	是
张四海	董事	男	43	2010年5月18日	2013年5月17日				16.48	否
许雷华	董事 总经理	男	49	2010年5月18日	2013年5月17日				16.24	否
谷克鉴	独立董事	男	52	2010年5月18日	2013年5月17日				6	否
夏令敏	独立董事	男	47	2010年5月18日	2013年5月17日				6	否
李长爱	独立董事	女	48	2010年5月18日	2013年5月17日				6	否
刘莉	监事会主席 (辞职)	女	52	2010年5月18日	2013年5月17日	15,000	15,000		1.2	是
齐钧	监事	男	41	2010年5月18日	2013年5月17日				15.34	否

朱明香	监事	男	41	2010年5月18日	2013年5月17日				16.24	否
田煦	职工监事	男	49	2010年5月18日	2013年5月17日				16.24	否
陈细宝	职工监事	女	44	2010年5月18日	2013年5月17日				1.2	是
余惊雷	副总经理 财务总监	男	40	2010年5月18日	2013年5月17日				16.24	否
李园林	副总经理	男	48	2011年12月16日	2013年5月17日				—	是
王黎	董事会秘书	女	31	2011年12月16日	2013年5月17日				—	否
合计	/	/	/	/	/	33,900	33,900	/	123.18	/

杨闻孙先生 1962年7月出生，中共党员，法学研究生。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，中共党员，荷兰马斯特立赫特商学院工商管理硕士，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，中共党员，工学学士。现任美尔雅集团公司常务副总经理。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，中共党员，大学文化，会计师职称。现任本公司总经理、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。

谷克鉴先生 1960年3月出生，中共党员，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。

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。现任中国纺织工业联合会副会长，兼任中国纺织工业联合会流通分会会长、中国纺织信息中心党委书记。近五年历任中国纺织信息中心副主任、中国纺织工业协会信息部主任、中国纺织工业协会副秘书长、中国纺织工业联合会副会长。现任本公司和吉林化纤股份有限公司、江苏吴江中国东方丝绸市场股份有限公司独立董事。

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，中共党员，高级会计师。现已于 2011 年 5 月正式办理退休手续，并已辞去监事及监事会主席职务。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。

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。

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。

田煦先生 1963 年 5 月出生，中共党员，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公司党委副书记。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、集团公司纪委副书记兼工会副主席。

陈细宝女士 1968 年 4 月出生，中共党员，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。

李园林先生 1964 年 3 月出生，大专学历，高级工程师职称，现任本公司副总经理、美尔雅房地产公司总经理。近五年历任美尔雅房地产公司常务副总经理、总经理。

王黎女士 1981 年 5 月出生，中共党员，毕业于湖北经济学院金融专业。现任本公司

董事会秘书。近五年一直在本公司投资发展中心工作，任本公司证券事务代表。

(二) 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
张四海	湖北美尔雅集团有限公司	常务副总经理	否

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
夏令敏	江苏吴江中国东方丝绸市场股份有限公司	独立董事	是
陈细宝	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	总经理	是
李园林	美尔雅房地产公司总经理	总经理	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事发放的董事津贴、监事津贴均按照公司股东大会审议通过后的津贴标准严格执行，扣除个人所得税后发放。公司高级管理人员年度报酬严格按公司董事会审议通过的《管理人员薪酬制度》方案执行，符合工资及绩效考核标准。

(四) 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
----	-------	------	------

刘莉	监事会主席	离任	正式退休，辞职
张四海	常务副总经理	离任	工作变动，辞职
许雷华	董事会秘书	离任	工作变动，辞职
许雷华	总经理	聘任	董事会聘任
李园林	副总经理	聘任	董事会聘任
王黎	董事会秘书	聘任	董事会聘任

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	4,786
公司需承担费用的离退休职工人数	212
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,049
销售人员	946
管理人员	485
技术人员	241
财务人员	65
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大中专文化程度以上	1,748
初高中文化程度以下	3,038

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

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，推进公司规范化运作，加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时公司建立了一系列较完善的相关制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行。公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

## 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。切实保障公司所有股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，股东大会均有律师出席见证并发表法律意见。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、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规、公司章程的规定，公司所有董事均能按照《董事会议事规则》等制度履行职责和义务。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略与发展委员会等四个专业委员会，其中四个专门委员会中均有独立董事担任委员，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士，并担任主任委员。公司董事及独立董事在公司决策中充分考虑中小股东利益。报告期内，各位董事勤勉尽职，认真审阅了历次董事会和股东大会的各项议案，并提出有建设性的建议，为公司科学决策提供强有力的支持。

## 3、关于监事和监事会

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。报告期内，公司有 1 名监事因已办理退休手续，请求辞去公司监事职务，但其辞职申请在公司股东大会选举新任监事后方可生效。在此之前，该监事仍然按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行了监事职务。公司监事会已按照《公司法》及《公司章程》的规定提名新的监事候选人，并提请股东大会选举。报告期内，公司所有监事能够按照《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。

## 4、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。公司与控股股东及其关联方

之间不存在同业竞争情况，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的行为。公司股东大会对与控股股东及其关联方关联交易严格按照规定的程序进行审议，控股股东及关联股东在表决时实行回避制度，保证与控股股东关联交易符合公开、公平、公正的原则。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

随着公司发展，公司将不断建立健全更为有效的绩效评价和激励约束机制，以充分发挥公司高级管理人员的工作积极性和责任感。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于利益相关者

公司不仅切实维护股东权益，更充分尊重和维护银行及其债权人、职工、消费者、供应商、客户、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、公平的利益，构成稳固和谐的利益关系平台，共同推动公司持续、健康、稳定发展。一直以来，公司在社会公益事业、环境保护等方面积极响应国家相关政策号召，有很强的社会责任意识。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》等法律、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，杜绝内幕交易。

#### 8、关于公司治理专项活动

根据中国证监会下发的《关于公司治理专项活动的通知》，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、加强公司内部控制，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	8	8	7	0	0	否
裴文春	否	8	8	7	0	0	否
程泽林	否	8	5	5	1	2	否
方华元	否	8	8	7	0	0	否
张四海	否	8	8	7	0	0	否
许雷华	否	8	8	7	0	0	否
夏令敏	是	8	8	7	0	0	否
谷克鉴	是	8	8	7	0	0	否
李长爱	是	8	8	7	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
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的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 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，在各项制度中对独立董事的任职条件、任职程序、更换程序、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，通过董事会专业委员会发挥专项职能，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、关联交易事项、续聘会计师事务所、对外担保、对美尔雅期货公司增资、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	对公司产生的影响	改进措施
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。	无	
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。公司高级管理人员不在控股股东及其关联企业兼任除董事或监事之外的其他职务。；	无	
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。	无	
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。	无	
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。	无	

#### (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。公司的内部控制制度涵盖了公司治理、财务管理、人事管理、资产管理、信息披露等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，并为提高公司经营效率和效果，防范经营风险起到有效的作用。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	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》、《独立董事议事规则》的相关治理文件。各部门有明确的管理职能及工作流程，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，公司法保监察中心也分设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。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	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。公司董事会制定了《内部控制规范实施工作方案》，为了确保内部控制规范体系实施工作的顺利开展，公司设立了内部控制规范领导小组和工作小组，加强内部控制体系建设，并通过监督检查分析内部控制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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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》、《资金收支预算管理暂行办法》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，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薪酬进行考评，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。同时，随着公司的不断发展，公司董事会将根据实际经营情况对高级管理人员的考评及激励机制进行完善，以全面促进管理团队经营管理能力和业务管理素质的提升。

#### （六）公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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，公司已建立了《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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2010 年度股东大会	2011 年 5 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 19 日

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 18 日上午 9 时在本公司团城山办公大楼五楼会议室召开，参加会议的股东及股东授权代表 3 人，代表股份数为 78,542,105 股，占公司总股本的 21.82%；公司董事会 4 名董事，公司部分监事和高级管理人员列席了本次会议，会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，本次会议由湖北安格律师事务所顾恺律师、胡宝国律师进行了现场见证，见证律师认为本次股东大会的召集和召开、出席会议人员的资格和会议表决程序均符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和公司章程的规定，本次会议的决议合法有效。

公司 2010 年度股东大会审议并通过以下议案：1、公司 2010 年度《独立董事工作报告》；2、公司 2010 年度董事会工作报告；3、公司 2010 年年度报告及年度报告摘要；4、公司 2010 年度监事会工作报告；5、公司 2010 年度财务决算报告；6、公司 2010 年度分配议案；7、公司续聘 2011 年度财务审计机构并支付报酬的议案；8、关于公司日常关联交易的议案；

## 八、 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

2011 年是我国“十二五”计划的开局之年，这一年，世界经济大幅波动，美国及欧洲债务危机越演越烈，导致出口形势严峻，同时国内经济形势也面临增速放缓，结构调整等不利局面。报告期内，面对劳动力成本快速上升、人民币持续升值、国家优惠政策不断减少和外部需求不断萎缩、内需持续疲弱等各种复杂经济环境的影响，公司紧紧围绕董事会确定的年度经营目标，努力克服各种不利因素，积极主动采取有效措施，突出重点，狠抓落实，通过深化产品结构、继续推行品牌战略、加强管理，提高效率等有效手段，在管理层和全体职工共同努力下，实现了主营业务平稳较快增长，一举突破了 5 亿元大关，较

好地完成了全年目标任务。

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，2011 年度公司实现营业收入 57,730.5 万元，较上年度 43,458.78 万元增长 32.84%，实现归属母公司股东净利润 2,780.98 万元，较上年度 1,555.84 万元增长 78.74%，扣除非经常性损益归属母公司股东净利润 2,751.94 万元，较上年度 1,379.35 万元增长 99.51%。经营活动产生的现金流量净额 24,062.76 万元，较上年度 12,769.31 万元增长 88.44%。截止报告期末公司总资产规模为 221,044.99 万元，归属于母公司的所有者权益 50,459.56 万元。

2011 年公司各项主要工作：

#### 1、推进品牌建设，主营业务稳步增长，业绩创造新高

多年来，我公司一直坚持不懈的推进品牌建设，随着市场发展和我公司品牌战略的逐步深化，美尔雅品牌的市场价值得到全面提升。形成了以服装销售为龙头的主业继续保持良好发展势头，以期货公司为代表的其他产业优势互补的经济发展新格局，2011 年，公司共完成营业总收入 57,730.5 万元，同比增长 32.84%，实现历史突破，并连续六年保持了较快的增长势头。

报告期内，美尔雅销售公司科学决策，稳步拓展销售网点，加大对新网点的支持跟踪、培训指导等一系列有效服务和措施，并在卖场布局、产品展示等方面进行不断的精细化管理，提升品牌形象，使得销售渠道建设工作朝着健康方向发展。全年，共新增专柜、专卖店近 40 家，着力发展有实力的网点，审慎拓展新的销售网点，不断提高销售网点整体盈利能力。

随着公司销售规模的扩大，我们更加注重零售和团购两块业务的共同发展，在团购业务中，注重提高服务意识和服务水平，重视市场规范管理，强化责任意识，加强团购客户整合管理和个性化服务。今年，销售公司团购业务收入已在服装内销销售总额中占据超过 50%的比例，真正从原来以零售为主的单一模式，发展成为零售与团购互补的科学发展模式。

#### 2、加强自主创新，强化品质管理，打造品牌核心竞争力，品牌见证实力

自主创新和产品研发能力是服装生产企业可持续发展的基本保障，一直以来，公司以提升品牌核心竞争力为目标，逐步建立健全新产品研发机制，在开发新产品，吸收新工艺，设计研发新型服装款式等方面积极探索，在激烈的市场竞争中确保了公司的竞争优势。

公司一直本着质量立企的观念，倡导全员质量意识，牢固树立“质量第一、顾客至上”的质量管理理念，制定切实可行的质量管理目标，细化质量考核方案，量化质量管理的约束机制，从细微处紧抓生产现场管理，努力用质量去赢取更多高端客户，用严密的考核标准促使各项质量管理制度落到实处，持之以恒的引导广大员工深刻理解质量管理的重要性，自觉自愿遵守各项质量管理制度和操作规程。

质量管理长效机制的成果凸显。报告期内，公司从全国 5000 多个服装品牌中脱颖而出，

荣获第七届中国服装品牌的品质大奖。2011 年 10 月，在中国服装大会上美尔雅衬衫被中国服装协会评定为优等品，奠定了美尔雅衬衫步入一线品牌的基本条件；2011 年 11 月，公司成为第二届全国智运会官方唯一指定服装品牌。这些成果的取得，证明美尔雅赢得了社会各界和广大消费者的肯定和认可，树立了良好的品牌新形象。

### 3、圆满完成军服生产任务，壮大产业基础

报告期内，公司接到生产 07 式军礼服生产任务，军服生产自有一套较为完善、严格的生产工艺标准和考核系统，其采用西服化的设计理念，面辅料成分复杂，工艺技术难度高，质量要求标准细。公司经理层组织成立军服生产领导小组，组织生产骨干到军服生产企业和科研院校学习军服制作规范标准，通过精心策划，科学安排，最终按期保质保量的完成了生产任务，受到解放军某部官兵“妙手裁衣、壮我军威”、“质量第一、速度第一、服务第一”的高度评价和褒奖，顺利通过了解放军总后勤部军需品生产单位资格年度综合审验，为我公司承接后续军服生产计划奠定了良好的基础。

### 4、丰富产品结构，商务女装市场强势发力

随着近年来女装市场消费需求的不断扩张，公司更加注重女装产品的研发和销售，在商务女装的基础上开发职业装、礼服、时装、休闲装四大系列，改变大批量推出某种单品的做法，以小批量、多品种的方式，不断开发适合市场需求的各类女装产品，并在产品设计开发中引入文化时尚元素和高贵典雅设计特点，助推女装销售业绩迅速提高。

### 5、应对网络危机，沉着处理突发事件

2011 年 8 月，在新浪等国内相关网站上出现大量恶意攻击大股东美尔雅集团公司及其高管人员的虚假贴文，使得我公司商业信誉、商业声誉亦受到严重损害，并导致我公司二级市场股价持续大幅下跌。此次恶意攻击公司商业信誉、商业声誉事件，引起了社会各界、媒体和各级监管部门的广泛关注。面对突如其来的蓄意攻击，公司各部门密切配合，积极应对，在大股东美尔雅集团公司向公安机关报案同时，我公司主动与主流媒体沟通，通报事情真相，尽最大努力减轻谣言扩散对我公司造成的负面影响，并积极维护广大投资者的合法权益。在网络攻击事件中，广大职工明辨是非、坚守岗位，坚持生产，维护了公司正常的生产经营秩序。后经黄石警方立案侦查后查实，此网络攻击事件系为参与竞买建行对外转让大股东美尔雅集团公司股权的相关公司的高管章洁勇等人冒充我公司员工通过炮制虚假贴文，通过翻墙软件转变 IP 地址（显示其 IP 地址为香港一公司），在新浪股吧等相关网站上发布《杨闻孙，搞垮美尔雅的罪人》的贴文诋毁公司商誉信誉、商业声誉的案件，检察机关已向黄石市下陆区人民法院提起公诉。目前，此案正在审理中。

### 6、美尔雅期货公司实力进一步增强，公司竞争力不断提升

美尔雅期货公司坚持“立足湖北、走向全国”战略，积极提升各营业终端的实战能力，与客户有效分享行情信息，将研发成果转化为生产力。使公司业务成交量和成交额呈稳步

上升趋势，市场份额由年初的 0.73% 上升到 1.07%。公司推行的 360 度考核评价体系，充分提高了管理效率，使得公司在行业内的综合排名连续上升。2011 年度，在全国 162 家期货公司中，美尔雅期货公司在郑州商品交易所和大连商品交易所的全国交易所综合排名中均名列 22 位，同时，获得了全国四家交易所的多项表彰。

#### 7、理顺劳资关系，提高员工待遇，增强员工归属感

多年来，公司始终把员工的利益放在首位。报告期内，为调动广大一线员工工作积极性，并建立科学、长效的薪酬增长机制，针对劳动密集型产业用工难，工人流动性大的特点，公司专门成立了薪酬调研工作组，对公司范畴内服装类公司的用工薪酬状况进行了全面细致的调研，并召开薪酬改革专题会、职工代表座谈会，研究讨论形成新的工资调整试行方案和实施细则，新方案更加注重员工的同工同酬，同岗位同标准，彻底打破用工体制下同工不同酬、同岗不同酬的问题。同时，增加厂龄工资的比重，激励职工的忠诚度，保持职工队伍的稳定性，以推进公司长远发展。

#### 8、规范股份公司运作，完善各项制度，加强内部控制管理

根据国家财政部、审计署、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，为保证公司顺利执行企业内部控制规范，全面提高公司经营管理水平和风险防范能力，切实提升公司生产经营效率，促进公司可持续发展，公司制定了内控规范实施工作方案，对公司内控规范建设组织与实施、内控工作预算和内控建设具体实施计划做了详细规划。同时根据上交所的规定和要求，制订了《公司董事会秘书工作制度》等相关管理制度，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、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
服装及纺织品行业	413,360,888.58	244,365,462.37	40.88	42.84	29.83	提高 5.92 个百分点
酒店服务业	35,514,222.23	10,368,695.86	70.80	17.05	33.34	降低 3.57 个百分点
佣金收入	103,548,278.38		100	16.89	—	—

## 3、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内地区	446,181,431.39	43.71%
国外地区	106,241,957.80	8.56%

## 4、主要客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名销售客户销售金额合计	147,186,709.40	占销售总额比重	25.51%
---------------	----------------	---------	--------

## (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 币种:人民币

项目	年末数	年初数	增减	
			金额	比例
总资产	2,210,449,862.00	2,166,107,315.56	44,342,546.44	2.05%
总负债	1,571,697,718.83	1,565,790,702.72	5,907,016.11	0.38%
股东权益(不含少数股东权益)	504,595,578.52	479,359,658.69	25,235,919.83	5.26%
每股净资产	1.40	1.33	0.07	5.26%

各项变动原因分析:

(1) 总资产 221,044.99 万元, 较期初 216,610.73 万元, 增长 2.05%, 主要原因为:

- ① 子公司交易性金融资产增加 2,232.89 万元;
- ② 由于内销业务规模扩大, 营业网点增加库存商品相应增加 2,766.19 万元;
- ③ 职工经济适用房建设增加开发成本 1,450 万元。

(2) 总负债 157,169.77 万元, 比期初 156,579.07 万元, 增长 0.38%, 主要原因为:

- ① 外部融资增加 698 万元;
- ② 年终税收汇算应交税费增加 1,917.06 万元;
- ③ 预收职工经济适用房款增加 1,944.20 万元;
- ④ 应付货币保证金减少 3,534.17 万元。

(3) 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 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	增减	
			金额	比例
销售费用	190,091,140.49	136,472,385.16	53,618,755.33	39.29%
管理费用	45,903,172.44	44,128,432.07	1,774,740.37	4.02%

财务费用	-14,731,627.82	-5,067,050.24	-9,664,577.58	190.73%
资产减值损失	4,740,597.41	5,924,204.84	-1,183,607.43	-19.98%

各项变动原因分析：

(1)销售费用 19,009.11 万元，较上年增加 5,361.88 万元，主要原因为：

①公司劳动力成本本期增加 2,072.81 万元；

②由于国内销售规模扩大，相应的商场费用、装修费等费用随之增加 1,712.96 万元；

③由于子公司期货公司交易规模扩大，相应的中介及咨询费也随之增加 1410.54 万元。

(2)管理费用 4,590.32 万元，较上年增加 177.47 万元，主要是本期计提折旧费用增加及工资福利费增加。

(3)财务费用-1,473.16 万元，较上年减少 966.46 万元，主要是子公司期货公司利息收入增加。

(4)资产减值损失同比减少 118.36 万元，主要是应收款项减少坏账准备相应转回。

### 3、现金流量构成同比变化及主要影响因素

2011 年度公司销售商品、提供劳务收到现金 62,335.55 万元，占经营活动现金流入的 74.19%，购买商品、接受劳务支付现金 27,325.37 万元，占经营活动现金流出的 45.58%，全年支付给职工以及为职工支付的现金 14,513.09 万元，占经营活动现金流出的 24.21%，公司经营活动产生的现金流量净额为 24,062.76 万元；

投资活动产生的现金流量净额为-8,357.40 万元，主要是磁湖山庄升级改造投入 2,202 万元及营业店面装修投入 1,433 万元；生产设备更新投入 970 万元；预付黄金山工业园土地款 1,300 万元；子公司投资交易性金融资产净增加 2,306.77 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为-632.93 万元，主要是公司支付贷款利息所致。

2011 年度公司实现现金及现金等价物净增加额 15,100.27 万元，主要是经营活动产生的现金流量净额增加所致。

### 4、公司主要指标变动情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例 (%)	原因
交易性金融资产	24,247,658.48	1,918,700.83	1163.75	主要是子公司增加对广发货基金及理财产品投资
一年内到期的非流动资产	11,548,541.97	4,092,847.23	182.16	主要是营业网点增加，店面租金等费用相应增加所致。
可供出售金融资产	8,557,574.40	16,170,249.96	-47.08	公司子公司期货公司持有湖北能源股票公

				允价值变动
长期待摊费用	18,185,142.60	10,822,719.76	68.03	主要是子公司磁湖酒店客装修费用及营业网点装修费用增加
应交税费	58,282,999.14	39,112,358.86	49.01	年底税收汇算应交税费增加所致
期货风险准备金	17,500,117.63	12,322,703.72	42.02	由于子公司期货公司为维护正常运转提供财担保和弥补因交易所不可预带来的亏损按收入的 50%计提准备金
其他应付款	160,472,278.47	109,184,458.28	46.97	主是是增加预收职工经济适用房款项及向个人借款
预计负债	1,850,559.98	3,350,559.98	-44.77	支付五洲证券有限公司负债
递延所得税负债	612,048.39	2,573,642.48	-76.22	由于持有交易性金融资产及可能出售金融资产公允价值变动所致
未分配利润	-39,602,243.47	-67,412,008.91	-41.25	本期净利润增加

## (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%	143,177,994.56	5,098,199.52
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%	15,916,724.05	159,279.05
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%	1,116,799,385.24	23,724,468.38
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%	132,654,406.89	1,995,649.88
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、	1000 万元	90%	296,567,146.25	33,749,883.53

	销售				
--	----	--	--	--	--

## 二、对公司未来发展的展望

### 1、所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

报告期内，公司主营业务收入 70%以上来源于纺织服装行业，纺织服装业属于典型劳动密集型和完全市场竞争性行业。展望 2012 年，全球经济复苏将面临诸多不确定因素影响，中国经济也将承受较大的增速减缓压力，无论对中国经济，还是对中国企业而言，目前都面临着发展的关节点。一方面国际市场需求低迷，同时又有相当比例的国际订单开始向东南亚国家转移，国内纺织服装企业面临着劳动力成本上涨压力，出现了向东南亚转移办厂的趋势，我国纺织服装产业的竞争优势正在逐步减弱；另一方面，服装行业劳动力、原材料、生产资料的价格大幅上涨，使得企业生产成本大幅增加。同时企业还存在融资难、融资成本高的问题，在中国纺织工业联合会统计中心对行业 500 多家企业的调研中，有近四成纺织服装企业融资利率比银行基准利率高 10 个百分点以上，使得企业融资更加困难。综上所述，2012 年行业内的竞争将更加激烈，行业的整体经营环境也面临多种挑战。

### 2、公司未来发展机遇

2012 年全国发展和改革工作会议明确提出，扩大内需和发展实体经济将成为 2012 年的主要投资方向。这为我公司加快品牌建设，做大、做强、做实主业的重大战略提供了良好的机遇。2012 年，公司将加快实施品牌战略，积极稳健的推进市场渠道建设，同时，更加重视科技创新投入，以全面提升公司发展的综合实力。

随着服装消费市场的发展，人们对服装消费需求逐渐从实用和功能性向品味和品质升华。多年来，我公司积累了制作高品质西服的深厚经验，美尔雅西服也曾荣获西服行业“欧洲质量金奖”和“中国品质大奖”，享有极高的品牌美誉度，其制造工艺和质量标准始终处于行业领先水平，对产品品质的精细追求一直是我公司的立企之本，这对于我们赢得市场，提升品牌价值，都具有积极的作用。

### 3、公司发展战略和经营目标

2012 年 2 月，随着我国《纺织工业“十二五”经济发展规划》的发布，纺织服装行业将在关键技术创新、先进技术产业化运用、自主品牌建设、可持续发展、产业园区规划、产业布局调整等八个方向进行突破，推动行业的转型升级。因此，2012 年公司也要为实现市场转型和产业升级打下坚实基础，以科学发展观为指导，继续深入实施“质量立企、科技强企、品牌兴企”的发展战略，进一步加强技术创新，完善和创新营销模式，深化品牌建设。同时，公司也要积极面对加工贸易的传统市场危机显现、产品结构亟待改善、盈利模式仍需调整等诸多挑战。在确保公司稳定的前提下，要加快公司体制创新、内部资源整合步伐，还要加快山南工业园项目的可行性论证和项目建设，在新的经济形式下积极探索

产业升级和持续发展的创新之路。

2012 年公司的经营计划和目标是：主营业务收入增长 10%。

#### 4、公司新年度经营计划

##### (1) 注重质量立企，推进品牌建设，提高企业掌控市场的能力

2012 年的宏观经济形势复杂多变，因此我们需要把握新形势下的市场机遇。继续全面加强质量管理，提高产品的质量水平，建立健全从技术创新、产品研发、生产制造、物流管理、销售渠道等全员、全过程、全方位的企业质量管理体系。把品质当责任、用品质创品牌，把质量工作摆在打造企业核心竞争力的首要位置，上升到整体战略高度加以重视，并在强化质量管理的同时，不断优化生产流程布局，探索生产现场管理的标准化，实现质量和效率的同步提高，在市场上建立可信赖的质量信誉。同时，要积极转变观念，着力增强公司自主掌控市场的能力。要彻底摒弃严重依赖传统市场的旧的经营模式，构建更加面向市场，更具活力的运营体系，逐步形成促进效率提高、促进技术进步、促进结构优化的市场机制，整体提高公司市场运营能力。

##### (2) 坚持科技强企，重视科技创新，加快技术升级，全面提高企业运行效率

公司将继续加大在科技创新上的投入，重视科技创新，努力逐步实现传统产业的改造升级。同时积极探索拟建的山南工业园项目中对生产各要素进行合理布局，设立并合理规划服装研究院、研发中心和员工培训中心的多功能园区，为不断开发和引进新工艺、新技术、新专利，为产品研发和生产技术管理注入科技元素。同时注重产、学、研、用相结合，要积极开展与科研院所的战略合作，联合创建重点实验室，工程中心等研发和产业化集结地，实行优势互补，激发创新活力，同时促进应用型人才的培养，确保企业人才储备。建立有利于品牌发展、企业受益、个人成长的共赢管理体制和适应市场变化的生产组织管理体系，并通过加快技术和产业升级，促进公司生产质量、产品品质、管理水平和生产效率的提高。

##### (3) 根据市场需求变化，加强市场的开发和培育，不断完善和创新营销模式，增强盈利能力

纺织服装行业整体上已处于完全竞争状态，企业间的竞争，已从以价格为主的传统竞争手段，转变为以人才、品牌和渠道建设为主的竞争。因此，公司将从市场需求变化入手，充分挖掘公司潜力，加强市场的开发和培育，不断完善和创新营销模式，推进规模化、品牌化、网络化经营，建立多层次的销售渠道和科学高效的物流配送体系，针对国内一、二线城市增速放缓的状况，将加大对二三线城市的开发力度，抢占扩充我们的市场份额。

同时充分运用现代化网络资源和技术，搭建电子商务营销平台，创新市场销售模式，

积极尝试电子商务营销。

#### (4) 稳固职工队伍，着力增强企业凝聚力，打造企业核心品牌文化

人才是企业发展的核心因素。一直以来，公司都秉承以人为本的经营理念，一方面投入大量资金，提高员工的福利待遇，改善员工的工作和生活环境，保证了员工队伍的稳定，另一方面，重视研发、设计、生产、销售等方面专业技术人才的培养，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，引进各类人才。新的一年，公司将进一步完善并贯彻执行工资调整方案实施细则，进一步完善现有的考核制度和收入分配机制，在公平、公正总体平衡的前提下，让技能娴熟、劳动效率高的员工获得更多的劳动报酬，自觉提高劳动技能和劳动效率。通过提升企业的核心品牌文化，增强员工的归属感和企业的凝聚力，

#### (5) 积极改善投资者关系，建立良好市场形象

投资者关系管理是促进上市公司的健康发展的积极因素。在现代社会，上市公司将面临非常复杂的市场环境，囊括市场上所有要素，包括网络环境、社会舆论、企业商誉、市场形象、媒体形象等等。在行业间竞争越来越激烈的今天，我们不仅要重视公司自身生产、技术、管理等方面竞争力的培养，同样要重视投资者关系的改善和维护，树立企业良好的市场形象和商业信誉，进而在社会上为公司赢取更多更稳定的投资群体。2012 年里，我们将加强公司全体员工的投资者关系意识，提高相关工作人员的业务能力，通过各种形势，积极与投资者进行沟通和交流，以此建立良好的投资者关系，全面提升公司的声誉与品牌形象，打造企业核心竞争力。

#### (6) 建立健全企业内部控制体系

根据公司制定的内控规范实施工作方案，从内部环境、风险评估、控制活动等要素入手，对公司内部管理制度进行梳理和优化，找出管理中的风险点，并实施重点控制，建立健全符合实际的内部控制体系。

4、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估计变更的事项。

## 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报纸	决议刊登的信息披露日期
第八届董事会九次会议	2011年4月14日	1、公司2010年度总经理工作报告；2、公司2010年度董事会工作报告；3、公司2010年年度报告及报告摘要；4、董事会审计委员会关于公司2010年度的审计工作总结；5、公司2010年度财务决算报告；6、关于公司2010年度利润分配的预案；7、关于续聘公司2011年度财务审计机构并支付报酬的议案；8、关于公司日常关联交易的议案；9、审议通过公司关于召开2010年度股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月18日
第八届董事会十次会议	2011年4月28日	1、公司2011年第一季度报告；2、制定《公司董事会秘书工作制度》的议案；3、《关于向华夏银行汉口支行申请贷款到期转贷的报告》的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月30日
第八届董事会十一次会议	2011年6月15日	关于控股子公司湖北美尔雅期货经纪有限公司增资扩股的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年6月17日
第八届董事会十二次会议	2011年8月5日	《关于公司向兴业银行武汉分行黄石市支行申请贷款到期转贷的报告》的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年8月6日
第八届董事会十三次会议	2011年8月24日	1、公司2011年半年度报告及摘要；2、关于公司向湖北银行黄石开发区支行申	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年8月26日

		请贷款到期转到的报告。		
第八届董事会十四次会议	2011年9月29日	《关于向交通银行黄石经济开发区支行申请流动资金贷款到期转贷的报告》的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年9月30日
第八届董事会十五次会议	2011年10月26日	公司2011年第三季度报告。		
第八届董事会十六次会议	2011年12月16日	关于聘任公司高级管理人员的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年12月17日

## (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。2011年公司召开了一次股东大会，即2010年度股东大会，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。

## (三) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

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2011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，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) 2012年3月12日，公司召开第八届董事会审计委员会2012年第一次会议，审计委员会在公司2011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众环海华会计师事务所有限公司的注册会计师沟通，确认了公司2011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2011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：公司提供的财务会计报表可提交年审注册会计师进行审计。

(2)2012 年 4 月 22 日，公司召开第八届董事会审计委员会 2012 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：经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师审定的 2011 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，同意将众环海华会计师事务所有限公司审定的公司 2011 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众环海华会计师事务所有限公司在 2011 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，建议续聘众环海华会计师事务所有限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，同时建议聘请众环海华会计师事务所有限公司为我公司 2012 年内部控制审计机构。年度审计费用根据实际审计工作量，提请公司董事会及股东大会审议授权公司经理层与年报审计机构商议相关审计费用具体事宜。

#### （四）董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

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。董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，认真审核高管人员的履职情况，结合整体经济环境、市场薪酬水平和 2011 年度公司实际经营状况，对公司董事、监事和高管人员年度薪酬和职务津贴的发放进行监督。认为公司董事、监事和高级管理人员在报告期内领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、发放，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

#### （五）公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理行为，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，公司制定了《外部信息报送和使用管理制度》。制度规定公司依据法律法规的要求应当报送的，需要将报送的外部单位相关人员作为内幕知情人登记在案备查，并书面提醒报送的外部单位相关人员履行保密义务。报告期内，公司严格执行外部信息报送和使用制度的相关

规定。

#### （六）董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为，公司的内部控制制度已基本建立，并涵盖了公司治理、财务管理、风险评估等多个方面，发挥了应有的控制与防范作用。报告期内，公司继续加强完善了内部控制制度、提高了内控制度的执行力度，保证了公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

（七）应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

（以下内容为公司内控实施方案，文中标题序号不列入年报全文标题序号编列）

根据国家财政部、审计署、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合湖北证监局《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》要求，为保证公司顺利执行企业内部控制规范，全面提高公司经营管理水平和风险防范能力，切实提升公司生产经营效率，促进公司可持续发展，公司制定了内控规范实施工作方案，具体内容如下：

一、公司基本情况介绍公司证券简称：美尔雅；

公司证券代码：600107；

公司注册资本：36000 万元人民币；

公司上市地：上海证券交易所；

公司经营范围：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。

二、公司内部组织结构

公司严格按照相关法律法规与证券监管部门的规定，建立了股东大会、董事会、监事会、经理层为主体的组织架构，形成了符合公司实际情况的、较为科学完善的公司治理结构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，拥有合理的职责分工和制衡机制。目前，公司内部控制架构的决策和领导机构是公司董事会，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会提供专业决策支持，保障董事会规范运作，公司经理层在《公司章程》规定和公司股东大会、董事会授权范围内行使公司经营管理权。

目前公司董事会由 9 人组成，其中独立董事 3 人，控股股东及董事会推荐董事 5 人，中小股东推选董事 1 人；公司监事会由 5 人组成，其中控股股东及监事会推选监事 3 人，

职工代表监事 2 人；公司经理层由 7 人组成，其中总经理 1 人（兼任董事）、副总经理 2 人、财务总监由公司副总经理兼任，总经理助理 4 人，董事会秘书 1 人。

### 三、内控规范建设组织与实施

为了确保内部控制规范体系实施工作的顺利开展，公司设立内部控制规范领导小组和工作小组，为加强组织领导，内控管理体系建设由公司董事长杨闻孙先生亲自领导下的领导小组决策。

#### 1、内部控制建设牵头和参与部门：

为保证内控规范工作的长期有效开展和落实，确定由公司法保监察中心（审计部）作为牵头部门负责全面组织协调、具体组织实施、检查和审计内控工作，联合公司各管理部门和所属各单位、各子公司共同开展内部控制建设、实施和自我评价等工作。

#### 2、公司内控实施领导小组成员如下：

组长：杨闻孙（董事长）

组员：许雷华 田煦 余惊雷

办公室主任：张传东

主要职责：内部控制领导小组负责公司内部控制规范和建设的全面工作，是落实内控工作的领导机构，负责统一组织、监督、检查、批准公司及其下属单位公司内部控制规范实施工作，协调工作进度，解决工作中出现的各种问题，并向公司董事会负责。

#### 3、公司内控实施工作小组成员如下：

组长：张传东

组员：成员由公司各职能部门负责人和公司所属各单位、各子公司负责人组成。

主要职责：（1）内部控制实施工作小组在领导小组的指导下开展工作，制定内部控制体系建设的实施方案。（2）根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，负责内部控制规范的研究、风险控制、测试、评价整改、优化等工作。（3）组织梳理公司各个层面的规章及管理制度，并对现有制度进行修订及完善；（4）督导公司各个职能部门、下属各个子公司的内控体系建设工作的开展及完成情况。确保内部控制工作设计合理、运行有效。

### 三、内控实施工作预算

公司将内部控制实施工作预算纳入公司 2012 年度预算。本公司内控规范实施工作的预算主要由三个部分组成：第一，会计师事务所进行内控审计的审计费用；第二，聘请相关管理咨询有限公司为公司内部控制建设的咨询公司所产生的咨询费用；第三，公司内控实施领导小组、工作小组、牵头实施部门、参与部门在具体实施工作过程中产生的培训费等相关费用。上述各项预算金额根据具体工作情况确定。

#### 四、内部控制建设工作计划

根据五部委发布《企业内部控制基本规范》等相关文件要求，公司将于 2012 年 12 月 31 日前完成本公司内部控制建设工作。

##### 1、内控体系建设运行阶段（2012 年 6 月 30 日之前完成）

主要工作内容：

（1）向公司各个部门、下属单位发放《企业内部控制基本规范》及其配套指引，帮助各单位理解内部控制规范要求。

（2）成立内部控制项目组、明确内部控制实施领导小组、工作小组、各子公司负责人的工作职责，制定内部控制实施方案，明确实施目标、实施范围、实施重点、实施步骤等，报送湖北证监局审阅，经公司董事会审批后披露相关信息。

（3）召开内部控制规范实施工作启动会议，组织相关人员参加内部控制相关培训。

（4）确定内部控制规范实施范围，确定内部控制所关注重点和优先控制的风险。由内控部门协调、把握、完善涉及公司资产、财务管理、生产成本、采购、销售、研发、工程等领域管理制度、配套管理流程及相关授权范围。

##### 2、内控体系建设落地测试阶段（2012 年 9 月 30 日之前完成）

主要工作内容：做好内部控制评估制度，做到边执行、边检查、边整改、边处理。针对新制度的实施、内控部门在前阶段各部门制定和修订的公司管理制度的基础上，进行内部审计测试。根据国家法律法规及指引要求，查找内部控制设计方面存在的缺陷，制定整改计划，固化、优化业务流程，完善各部门岗位职责，完善授权体系，完善管理制度，确保内部控制设计不流于形式，不留监管盲点。

#### 五、内部控制自我评价工作计划（2012 年年报披露前）

工作内容：制定内控评价总体方案，确定评价工作具体时间表和人员安排。

根据公司自身生产经营业务特点、具体风险控制水平，围绕内控环境、风险评估、控制活动、信息披露、内部监督等因素，确定内部评价的范围、流程、具体内容，对内部控制设计和运行实施情况进行全面评价和编制内控自我评价工作底稿。

在自我评价中发现的内控缺陷提出整改方案并督促整改落实。评价报告的基准日为 2012 年 12 月 31 日，内控自我评估报告经报请公司董事会审议后做对外披露。

#### 六、内部控制审计工作计划（2012 年 9 月 30 日之前完成）

主要工作内容：（1）2012 年 9 月 30 日前确定负责公司内部控制审计的会计师事务所。

（2）在公司 2012 年年度报告前，协助负责公司内部控制审计的会计师事务所做好内部控制审计的预审工作，并在公司 2012 年年度报告中按照要求，报送并披露内部控制审计报告

和内部控制自我评估报告。

(以上为公司内控工作计划和实施方案全文，以下内容列入年报正文序号编列)

(八) 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息知情人买卖公司股票的行为，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕交易信息知情人登记管理制度的规定》的相关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》。报告期内，公司严格执行上述规定，认真做好相关内幕信息知情人的登记工作，防止内幕信息泄露，保证信息披露的公正公平。坚决杜绝内幕交易。

(九) 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

被监管部门采取监管措施及行政处罚情况 无

(十) 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否  
公司不存在重大环保问题。

(十一) 公司是否存在其他重大社会安全问题  
公司不存在其他重大社会安全问题。

六、现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》制定的利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。

本报告期，公司不进行利润分配。

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预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
<p>经众环海华会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度实现净利润为 45,426,242.36 元，归属于母公司股东净利润 27,809,765.44 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-67,412,008.91 元，截止 2011 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为 -39,602,243.47 元。</p> <p>由于本年度公司实际可供股东分配利润为负数，同时为补充发展所需流动资金，公司拟定本次利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。</p>	<p>由于本年度公司实际可供股东分配利润为负数，同时为补充发展所需流动资金，公司拟定利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。</p>

公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2008					12,732,127.99	
2009					13,520,106.76	
2010					15,558,350.47	

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 14 日在公司会议室召开第八届监事会四次会议	1、公司 2010 年年度报告及报告摘要；2、公司 2010 年度监事会工作报告，并发表专门意见；3、公司 2010 年度财务决算报告；4、关于公司 2010 年度利润分配预案；5、关于续聘公司 2011 年度财务审计机构并支付报酬的议案；6、公司日常关联交易的议案。
2011 年 4 月 28 日传真方式召开第八届监事会第五次会议	公司 2011 年第一季度报告。
2011 年 8 月 24 日传真方式召开第八届监事会第六次会议	公司 2011 年半年度报告及摘要。
2011 年 10 月 26 日传真方式召开第八届监事会第七次会议	公司 2011 年第三季度报告。

报告期内，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年度董事会、年度股东大会，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有效监督，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) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关法律、法规赋予的职权，对公司年度股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督，认为公司能够严格依法规范运作，经营决策科学合理，内部管理和内部控制制度完善。监事会未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程和损害公司或股东利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

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。

公司 2011 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；2011 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 2011 年经营管理和财务状况；

在对 2011 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。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司没有重大收购、出售资产事项。也没有发生内幕交易及损害部分股东权益或造成公司资产流失的情形。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司日常经营活动发生的关联交易事项均与关联方签定了协议，程序合法、按市场价格定价，定价价格公平合理，履行了规定的审议程序，且相关董事、股东回避表决，不存在损害公司和股东的利益的情况。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

众环海华会计师事务所有限公司对本公司 2011 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 2011 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。

（八）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

无。

## 十、重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度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(%)	报告期损益 (元)
1	股票	601106	中国一重	1,290,513.03	204,800.00	651,264.00	15.33	-651,249.03
2	股票	600030	中信证券	2,991,339.70	240,500.00	2,335,255.00	54.98	-656,084.70
3	基金	260112	景顺长城 能源基建 基金	1,000,000.00	991,640.28	927,183.65	21.83	-294,517.18
4	基金	880008	招商智远 内需基金	400,000.00	395,214.00	333,955.83	7.86	-66,044.17
合计				5,681,852.73	/	4,247,658.48	100	-1,667,895.08

系本公司控股子公司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

单位：元

证券代 码	证券 简称	最初投资成本	占该公 司股 权 比 例 (%)	期末账面价值	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	6,109,380.84	0.625	8,557,574.40	0.00	-7,612,675.56	可供出售 金融资产	购买
合计		6,109,380.84	/	8,557,574.40	0.00	-7,612,675.56	/	/

系本公司控股子公司美尔雅期货经纪有限公司持股情况。

#### 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象 名称	最初投资成 本(元)	持有数量 (股)	占该公 司股 权 比 例 (%)	期末账面价 值(元)	报 告 期 损 益 (元)	报 告 期 所 有 者 权 益 变 动 (元)	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	0	0	长期股 权投资	购买
合计	27,000,000		/	27,000,000	0	0	/	/

## 四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## 五、报告期内公司重大关联交易事项

## (一) 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		2,189,694.36	11.40	现金
湖北美红服装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		2,989,029.01	15.56	现金
黄石美爱时装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		1,261,123.73	6.57	现金
湖北美红服装有限公司	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格		23,886,308.67	19.26	现金
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格		639,306.19	0.52	现金
黄石美爱时装有限公司	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格		1,016,656.34	0.82	现金
湖北黄石锦绣纺织有限公司	股东的子公司	购买商品	采购面料	采购市场价格		1,016,095.56	0.82	

关于日常关联交易的持续性和必要性:

近年来,本公司狠抓内销市场成效显著,服装板块销售收入持续增长。公司职工代表大会通过了举全公司之力支持公司实施品牌战略,从资源整合、产品研发、人才培养等多方面推进公司由委托加工型向品牌经营型企业转变。

因本公司内销收入不断增长,本公司控股子公司美尔雅服饰公司虽具有180万套西服加工能力,但其在组建中外合资企业时就约定,其生产产能主要是满足日方的委托加工业务,在日方委托加工业务订单不足时可以接受其它公司委托的加工业务,但除美尔雅销售

公司以外（含日方公司）其它公司委托加工的各类产品不得在中国市场销售。随着本公司内销业务的不断发展，这种管理经营模式很难满足本公司国内市场业务的拓展需要，需要集团公司其他相关服装加工单位给予支持。

美尔雅集团公司关联方美红公司已于 2006 年 11 月获得中国质量认证中心的 ISO9001:2008 质量管理体系认证，2008 年 6 月获得 GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系认证、ISO14001:2004、GB/T24001-2004 环境管理体系认证。目前具有高档西服的加工能力约 20 万套/年，其中主要为日本丸红公司加工高档西服，具有工艺先进、加工品质高等优势。该公司通过合理调配生产组织管理，将加工产能中一部分为本公司控股子公司销售公司拓展国内业务和报告期内本公司承接的军服订单组织加工，加工价格均以市场定价为原则。本公司在国内市场销售的高档西服大部分由美红公司加工制作。

同时在本公司未能寻求到替代美红公司加工制作高品质西服的加工制作单位之前，寻求美尔雅集团公司相关单位按市场定价原则给予加工，有利于本公司在高档西服的技术标准达标、生产周期、物流配送等方面实施目标成本管理和质量控制，保障了公司高品质西服的生产加工。

由于美兴公司、美红公司、美爱公司的生产基地与本公司其他厂房在同一工业园区内，所以为了降低成本，由本公司统一转供水电汽等，此举可以摊薄降低本公司的生产用公共业务成本。

本公司控股子公司湖北美尔雅销售有限公司委托关联方加工制作西服的关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场加工价格为依据，按照同等款式加工标准，以不高于日方委托加工单价结算。公司向关联方转供水电汽业务均按市场采购价格加收管理费计价结算。以上关联交易事项全部以现金方式结算。

## （二）关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖北美尔雅集团销售有限公司	股东的子公司		14,393.55		
黄石美丹时装有限公司	股东的子公司		152.88		
黄石美京纤维有限公司	股东的子公司		2,640.24		
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	-18.11	11.56	128.79	128.79
美红服装有限公司	股东的子公司	34.73	34.73		

黄石美爱时装有限公司	股东的子公司	-142.56	10.72	95.22	95.22
湖北美尔雅集团有限公司	控股股东			-1,708.60	13,027.54
合计	—	-125.94	17,243.68	-1,484.59	13,251.55

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-126.94 万元，余额 17,243.68 万元。

### （三）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

本年度公司无托管事项。

#### （2）承包情况

本年度公司无承包事项。

#### （3）租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	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	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	湖北美红服装有限公司	生产厂房	3,873,357.75	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	576,976.80	市场价格定价	很小	是	股东的子公司
本公司	黄石美爱服装有限公司	生产厂房	5,207,311.54	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	568,639.20	市场价格定价	很小	是	股东的子公司

### 2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
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 (B)	35
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	35
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.05
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(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, 公司对控股子公司黄石磁湖山庄酒店管理有限公司 35 万元银行借款承担担保责任。

### 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (四) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (五) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	<b>现聘任</b>
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	38
境内会计师事务所审计年限	7

(六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (七) 其他重大事项的说明

1、根据公司“十二五”发展规划, 为提升公司科技含量, 实现公司“质量立企、科技强企, 品牌兴企”的发展战略, 公司拟在黄石经济技术开发区黄金山工业新区规划建设美尔雅纺织服装工业园, 一期项目拟在工业园中建设年产 300 万米新型高档服装面料生产线项目, 本项目预计投资人民币 19525 万元。(上述事项, 已经 2012 年 4 月 24 日公司第八届董事会第十九次会议审议通过。)

2、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 2011 年 12 月 31 日共计实现债权 1,186.60 万元，回收资金 1076.60 万元，法院留存 110 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。

3、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%。

(4) 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”）与湖北恒久建设工程有限公司（以下简称“湖北恒久公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石黄金山路平生活小区133.91亩（含代征路）商住用地。依据协议书，双方共同组建美尔雅山南项目部，项目部的工作由湖北恒久公司负责，项目部负责具体实施该项目开发、建设、销售工作，项目部独立经营、独立核算，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名参与项目部管理。协议约定，美尔雅房地产公司负责该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，湖北恒久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2.8:7.2比例分配，即美尔雅房地产公司占28%，湖北汇鑫公司占72%。

#### (八) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
美尔雅公司第八届董事会第九次会议决议公告暨公司召开2010年度股东大会的通知	中国证券报 B26 版；上海证券报 41 版；证券时报 D23 版；	2011 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司第八届监事会第四次会议决议公告（年报）	中国证券报 B26 版；上海证券报 41 版；证券时报 D22 版；	2011 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
公司预计 2011 年度日常关联交易公告	中国证券报 B26 版；上海证券报 41 版；证券时报 D22 版；	2011 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司关于媒体报道的澄清公告	中国证券报 B03 版；上海证券报 B142 版；证券时报 A8 版；	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司第八届董事会第十次会议决议公告(含一季报)	中国证券报 B20 版；上海证券报 84 版；证券时报 B47 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B18 版；上海证券报 B11 版；证券时报 C11 版；	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司关于监事辞职的公告	中国证券报 B03 版；上海证券报 29 版；证券时报 B24 版；	2011 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn
公司第八届董事会第十一次会议决议公告(期货增资)	中国证券报 B19 版；上海证券报 B25 版；证券时报 D35 版；	2011 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司大股东湖北美尔雅集团有限公司部分股权竞价出让的提示性公告	中国证券报 B10 版；上海证券报 B29 版；证券时报 D19 版；	2011 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司第八届董事会第十二次会议决议公告（兴业 5500 万转）	中国证券报 B02 版；上海证券报 60 版；证券时报 B35 版；	2011 年 8 月 6 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司第八届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 B221 版；上海证券报 B174 版；证券时报 B128 版；	2011 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司关于网络传闻的澄清公告	中国证券报 B20 版；上海证券报 B18 版；证券时报 C11 版；	2011 年 9 月 7 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司更正公告	中国证券报 B03 版；上海证券报 B28 版；证券时报 D14 版；	2011 年 9 月 8 日	www.sse.com.cn
美尔雅公司第八届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 B20 版；上海证券报 B42 版；证券	2011 年 9 月 30 日	www.sse.com.cn

	时报 D59 版；		
第八届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报 B10 版；上海证券报 15 版；证券时报 B11 版；	2011 年 12 月 17 日	www.sse.com.cn
美尔雅关于更换董事会秘书的公告	中国证券报 B10 版；上海证券报 15 版；证券时报 B11 版；	2011 年 12 月 17 日	www.sse.com.cn
美尔雅关于公司常务副总经理辞职的公告	中国证券报 B10 版；上海证券报 15 版；证券时报 B11 版；	2011 年 12 月 17 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务报告

### （一）审计报告

公司年度财务会计报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具众环审字（2012）787 号标准无保留意见的审计报告。

### 审 计 报 告

众环审字（2012）787 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美尔雅公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，

以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，美尔雅公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美尔雅公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘定超

中国注册会计师 杨红青

中国

武汉

2012 年 4 月 24 日

(二) 公司会计报表 (附后)

(三) 公司会计报表附注 (附后)

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 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。

董事长：杨闻孙

湖北美尔雅股份有限公司董事会

2012 年 4 月 25 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	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五) 1	735,930,894.53	584,928,204.54
应收货币保证金	(五) 2	463,105,472.10	641,736,003.92
拆出资金			
交易性金融资产	(五) 3	24,247,658.48	1,918,700.83
应收票据		0.00	0.00
应收账款	(五) 4	48,869,651.73	46,740,176.33
预付款项	(五) 6	34,761,190.41	32,638,535.46
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	99,459,089.47	100,773,609.58
买入返售金融资产			
存货	(五) 7	317,336,068.43	275,710,285.36
一年内到期的非流动资产	(五) 8	11,548,541.97	4,092,847.23
其他流动资产	(五) 9	98,140,430.72	98,945,430.72
流动资产合计		1,833,398,997.84	1,787,483,793.97
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	8,557,574.40	16,170,249.96
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	6,270,074.69	7,649,975.09
固定资产	(五) 13	248,892,346.21	257,023,821.34
在建工程	(五) 14	272,397.00	122,687.00
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			
油气资产			
无形资产	(五) 15	86,004,695.27	79,039,223.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 16	18,185,142.60	10,822,719.76
递延所得税资产	(五) 17	7,568,633.99	6,494,844.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		377,050,864.16	378,623,521.59
资产总计		2,210,449,862.00	2,166,107,315.56

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	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五) 19	136,150,000.00	154,170,000.00
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) 21	924,758,037.70	960,099,768.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	(五) 22	42,777,691.07	44,634,636.81
预收款项	(五) 23	51,444,060.67	43,600,730.55
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	24,144,140.38	23,983,245.98
应交税费	(五) 25	58,282,999.14	39,112,358.86
期货风险准备金	(五) 20	17,500,117.63	12,322,703.72
应付股利	(五) 26	5,022,031.87	4,078,829.13
其他应付款	(五) 27	160,472,278.47	109,184,458.28
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
其他流动负债	(五)28	130,275,403.53	147,361,418.93
流动负债合计		1,550,826,760.46	1,539,498,150.26
非流动负债:			
长期借款	(五)29	18,408,350.00	20,368,350.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		0.00	0.00
预计负债	(五) 30	1,850,559.98	3,350,559.98
递延所得税负债	(五) 17	612,048.39	2,573,642.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,870,958.37	26,292,552.46
负债合计		1,571,697,718.83	1,565,790,702.72
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	159,935,764.55	162,509,610.16
减:库存股		0.00	0.00
专项储备			
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	-39,602,243.47	-67,412,008.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		504,595,578.52	479,359,658.69
少数股东权益		134,156,564.65	120,956,954.15
所有者权益合计		638,752,143.17	600,316,612.84
负债和所有者权益总计		2,210,449,862.00	2,166,107,315.56

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

# 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	2011年度	2010年度
一、营业总收入	(五) 35	577,305,019.46	434,587,828.15
其中: 营业收入		473,756,741.08	345,998,041.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入		103,548,278.38	88,589,786.35
二、营业总成本		511,758,333.39	396,338,423.49
其中: 营业成本	(五) 35	274,219,044.30	205,962,154.01
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	11,536,006.57	8,918,297.65
销售费用	(五) 37	190,091,140.49	136,472,385.16
管理费用	(五) 38	45,903,172.44	44,128,432.07
财务费用	(五) 39	-14,731,627.82	-5,067,050.24
资产减值损失	(五) 40	4,740,597.41	5,924,204.84
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)	(五) 41	-1,667,895.08	212,311.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五) 42	929,159.41	75,173.64
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)		64,807,950.40	38,536,889.64
加: 营业外收入	(五) 43	2,190,094.69	3,728,036.57
减: 营业外支出	(五) 44	572,780.51	885,327.95
其中: 非流动资产处置损失		23,755.85	523,937.22
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		66,425,264.58	41,379,598.26
减: 所得税费用	(五) 45	20,999,022.22	11,291,457.48
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,426,242.36	30,088,140.78
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		27,809,765.44	15,558,350.47
少数股东损益		17,616,476.92	14,529,790.31
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五) 46	0.08	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五) 46	0.08	0.04
七、其他综合收益	(五) 47	-5,709,506.67	227,310.57
八、综合收益总额		39,716,735.69	30,315,451.35
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,235,919.83	15,660,822.07
其中: 归属于少数股东的综合收益总额		14,480,815.86	14,654,629.28

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

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:元

项 目	附注	2011年度	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,355,495.95	464,570,147.27
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	216,765,134.18	654,672,296.67
经营活动现金流入小计		840,120,630.13	1,119,242,443.94
购买商品、接受劳务支付的现金		273,253,683.79	191,047,055.64
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		145,130,972.83	116,613,902.66
支付的各项税费		47,381,867.60	34,374,599.82
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 48	133,726,541.33	649,513,799.37
经营活动现金流出小计		599,493,065.55	991,549,357.49
经营活动产生的现金流量净额		240,627,564.58	127,693,086.45
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0.00	10,457,880.99
取得投资收益收到的现金		929,159.41	75,173.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		819,500.00	284,112.38
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		1,748,659.41	10,817,167.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,325,837.16	44,367,667.97
投资支付的现金		23,996,852.73	11,017,560.99
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		85,322,689.89	55,385,228.96
投资活动产生的现金流量净额		-83,574,030.48	-44,568,061.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		158,250,000.00	176,841,802.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		183,250,000.00	176,841,802.80
偿还债务支付的现金		179,180,000.00	115,577,555.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,399,263.63	6,174,097.22
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		189,579,263.63	121,751,652.72
筹资活动产生的现金流量净额		-6,329,263.63	55,090,150.08
四、汇率变动对现金的影响		278,419.52	1,474,663.22
五、现金及现金等价物净增加额		151,002,689.99	139,689,837.80
加:期初现金及现金等价物余额		584,928,204.54	445,238,366.74
六、期末现金及现金等价物余额		735,930,894.53	584,928,204.54

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	2011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	#####	162,509,610.16	0.00	0.00	24,262,057.44	0.00	-67,412,008.91	0.00	120,956,954.15	600,316,612.84
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	#####	162,509,610.16	0.00		24,262,057.44	0.00	-67,412,008.91	0.00	120,956,954.15	600,316,612.84
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	-2,573,845.61	0.00		0.00	0.00	27,809,765.44	0.00	13,199,610.49	38,435,530.33
(一) 净利润							27,809,765.44		17,616,476.92	45,426,242.36
(二) 其他综合收益		-2,573,845.61							-3,135,661.06	-5,709,506.67
上述(一)和(二)小计	0.00	-2,573,845.61	0.00		0.00		27,809,765.44		14,480,815.86	39,716,735.69
(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		-1,281,205.36	-1,281,205.36
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									-1,281,205.36	-1,281,205.36
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	#####	159,935,764.55	0.00		24,262,057.44		-39,602,243.47		134,156,564.65	638,752,143.17

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	2010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	#####	#####	0.00	0.00	#####	0.00	#####	0.00	#####	#####
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	#####	#####	0.00	0.00	#####	0.00	#####	0.00	#####	#####
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	0.00	#####	0.00	12,555,808.52	28,216,630.59
(一) 净利润							#####		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	0.00	0.00	#####		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				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			-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	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	#####	#####	0.00	0.00	#####	0.00	#####	0.00	#####	#####

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	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,864,179.96	20,821,548.16
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据			
应收账款	(十一) 1	7,150,465.06	8,296,139.94
预付款项		7,563,180.80	10,000,000.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	137,177.42
其他应收款	(十一) 2	315,253,201.13	321,646,634.46
存货		2,262,840.23	2,262,355.96
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		98,140,430.72	98,945,430.72
流动资产合计		432,234,297.90	462,109,286.66
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		6,270,074.69	7,649,975.09
固定资产		85,581,507.92	94,469,588.59
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			
油气资产			
无形资产		69,457,471.68	62,025,903.70
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		290,862,647.47	293,699,060.56
资产总计		723,096,945.37	755,808,347.22

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(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	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:			
短期借款		133,800,000.00	151,370,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,867,630.52	10,958,339.47
预收款项		11,161,284.20	11,161,284.20
应付职工薪酬		224,132.89	224,132.89
应交税费		17,834,721.02	20,051,323.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		53,635,739.08	39,695,920.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		130,275,403.53	147,361,418.93
流动负债合计		357,798,911.24	380,822,419.43
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		358,167,261.24	381,190,769.43
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		-178,470,500.61	-168,782,606.95
所有者权益(或股东权益)合计		364,929,684.13	374,617,577.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		723,096,945.37	755,808,347.22

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

# 利润表

会企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	2011年度	2010年度
一、营业收入	(十一) 4	19,002,921.17	18,941,519.68
减: 营业成本	(十一) 4	15,016,309.28	4,349,473.93
营业税金及附加		387,003.29	760,502.04
销售费用		8,604.79	14,110.07
管理费用		18,146,457.80	19,120,926.46
财务费用		-1,143,767.81	129,772.43
资产减值损失		-1,330,430.87	4,623,515.72
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一) 5	2,379,381.39	3,897,809.97
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)		-9,701,873.92	-6,158,971.00
加: 营业外收入		14,044.00	1,199.20
减: 营业外支出		63.74	
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)		-9,687,893.66	-6,157,771.80
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,687,893.66	-6,157,771.80
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		-9,687,893.66	-6,157,771.80

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	2011年度	2010年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,816,865.59	12,738,186.90
收到的税费返还	0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	23,500,488.06	14,665,633.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>46,317,353.65</b>	<b>27,403,820.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	13,005,467.02	3,915,575.66
支付给职工以及为职工支付的现金	2,158,502.76	1,695,119.56
支付的各项税费	3,721,546.78	995,365.83
支付的其他与经营活动有关的现金	2,970,109.15	37,325,189.43
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>21,855,625.71</b>	<b>43,931,250.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,461,727.94</b>	<b>-16,527,429.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	137,177.42	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所	805,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>942,177.42</b>	<b>2,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所	19,179,676.15	
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>19,179,676.15</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,237,498.73</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00
借款所收到的现金	154,300,000.00	154,041,802.80
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>154,300,000.00</b>	<b>154,041,802.80</b>
偿还债务所支付的现金	171,870,000.00	114,227,555.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,611,597.41	4,479,376.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>179,481,597.41</b>	<b>118,706,931.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,181,597.41</b>	<b>35,334,870.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-18,957,368.20</b>	<b>20,807,441.21</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	20,821,548.16	14,106.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,864,179.96</b>	<b>20,821,548.16</b>

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	2011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	#####	0.00	0.00	#####	0.00	#####	374,617,577.79
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	#####	0.00		#####		#####	374,617,577.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”)	0.00	0.00	0.00		0.00		-9,687,893.66	-9,687,893.66
(一) 净利润							-9,687,893.66	-9,687,893.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		-9,687,893.66	-9,687,893.66
(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	#####	0.00		#####		#####	364,929,684.13

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	#####	#####	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	#####	#####	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	#####	#####	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

## 审 计 报 告

众环审字（2012）787 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美尔雅公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，美尔雅公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美尔雅公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘定超

中国注册会计师 杨洪青

中国

武汉

2012 年 4 月 24 日

## 财务报表附注

(2011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 2011 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2012年4月24日经公司第八届第十九次董事会批准报出。

## （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。

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；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%以及经单独进行减值测试后未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	按其期末余额的15%计算确定减值损失。

### (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，确认减值损失。

## 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，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；

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%	19%-18%
电子设备	5 年	5%、10%	19%-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当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、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。

22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

27、前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

28、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。

## 29、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 美尔雅期货经纪有限公司	控股 控制	黄石市 武汉市	制造业 金融	USD1050 5990	生产、销售西服及服饰产品 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	少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额
美尔雅服饰有限公司	37,141,344.54	
美尔雅期货经纪有限公司	89,805,986.93	
黄石美羚洋服饰有限公司	2,546,760.77	
湖北美尔雅销售有限公司	4,864,955.26	
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	385,330.63	
黄石美尔雅动力供应有限公司	-322,072.16	
浠水美尔雅纺织有限责任公司	-265,741.32	436,987.69

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。

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	实质上构成对子	持股	表决权	是否合
-------	------	---------	----	-----	-----

	出资额 (万元)	公司净投资的其 他项目余额		比例(%)	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, 年末余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额, 年初余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额, 本年发生额指 2011 年度, 上年发生额是指 2010 年度, 金额单位为人民币元)

#### 1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金	900.00	900.00
银行存款	681,694,382.80	528,667,096.79
其他货币资金	54,235,611.73	56,260,207.75
合 计	735,930,894.53	584,928,204.54

注 1: 公司银行存款期末余额中期货保证金存款 477,249,217.76 元;

注 2: 公司其他货币资金期末余额中定期存款 53,000,000.00 元;

货币资金按币种列示:

项 目	年末余额			
	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	665,919,843.71	1.00000	665,919,843.71
	USD	1,775.27	6.300900	11,185.80
	JPY	194,362,148.00	0.081103	15,763,353.29
	小计	—	—	681,694,382.80
其他货币资金	RMB	54,003,552.24	1.00000	54,003,552.24
	USD	18,509.17	6.300900	116,624.43
	JPY	1,401,234.00	0.081103	113,644.28
	HKD	2,208.93	0.810700	1,790.78

	小计	—	—	54,235,611.73
合 计				735,930,894.53

项 目	年初余额			
	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

## 2. 应收货币保证金

项 目	年末余额	年初余额
一、上海期货交易所	196,763,280.62	265,501,758.87
1. 结算准备金	56,369,428.42	75,233,828.87
2. 交易保证金	140,393,852.20	190,267,930.00
二、大连商品交易所	78,744,332.00	103,910,163.91
1. 结算准备金	23,615,392.10	50,297,248.41
2. 交易保证金	55,128,939.90	53,612,915.50
三、郑州商品交易所	133,823,025.79	190,176,776.08
1. 结算准备金	35,180,492.29	71,019,934.68
2. 交易保证金	98,642,533.50	119,156,841.40
四、华泰长城期货有限公司	53,774,833.69	82,147,305.06
1. 结算准备金	17,661,853.09	56,613,177.80
2. 交易保证金	36,112,980.60	25,534,127.26

项 目	年末余额	年初余额
合 计	463,105,472.10	641,736,003.92

## 3. 交易性金融资产

投资类别	年末余额	年初余额
交易性权益工具投资	4,247,658.48	1,918,700.83
广发货币基金	10,000,000.00	
湖北乾元保本型 2011-1 期理财产品	10,000,000.00	
合 计	24,247,658.48	1,918,700.83

注：广发货币基金已于 2012 年 2 月赎回，理财产品 2012 年 3 月到期收回。

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

种 类	年末数			
	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 组合1	55,922,673.05	95.44	8,388,400.95	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	4.56	1,335,379.63	50.00
合 计	58,593,432.31	100.00	9,723,780.58	16.60

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 组合1	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
-----	---------------	--------	--------------	-------

## (2) 应收账款按币种列示如下:

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
RMB			50,865,523.79			50,180,680.06
JPY	95,285,113.00	0.081103	7,727,908.52	67,084,559.00	0.08126	5,451,291.27
USD				68,883.66	6.62270	456,195.82
合计			58,593,432.31			56,088,167.15

## (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
房洁	1,870,759.26	935,379.63	50%	长期未收
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	400,000.00	50%	长期未收
合计	2,670,759.26	1,335,379.63		

## (4) 本报告期无实际核销的应收账款。

## (5) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	43,681,603.99	78.11	6,552,240.60
1年至2年(含2年)	2,511,814.65	4.49	376,772.20
2年至3年(含3年)	1,969,623.94	3.52	295,443.59
3年至4年(含4年)	311,398.05	0.56	46,709.71
4年至5年(含5年)	514,361.33	0.92	77,154.20
5年以上	6,933,871.09	12.40	1,040,080.65
合 计	55,922,673.05	100.00	8,388,400.95

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	41,822,703.12	78.29	6,273,405.48
1年至2年(含2年)	3,301,019.80	6.18	495,152.97

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
2年至3年(含3年)	603,215.85	1.13	90,482.38
3年至4年(含4年)	756,598.03	1.42	113,489.70
4年至5年(含5年)	329,135.87	0.62	49,370.39
5年以上	6,604,735.22	12.36	990,710.27
合 计	53,417,407.89	100.00	8,012,611.19

(6) 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。

(7) 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	1.72
合 计	1,009,506.01		1.72

(8) 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	7,265,955.24	2011 年	12.40
武汉市中级人民法院	1,939,400.00	2011 年	3.31
房洁	1,870,759.26	2004 年及以前	3.19
大冶特殊钢股份有限公司	1,389,750.00	2011 年	2.37
武汉市农村信用合作联社	1,281,567.00	2011 年	2.19
合 计	13,747,431.50		23.46

## 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	73.15	124,031,509.02	72.81
组合1	62,532,619.98	26.85	9,379,892.99	15

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合 计	232,870,491.48	100	133,411,402.01	57.29

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	72.66	124,031,509.02	72.81
组合1	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

## (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	13,201,207.47	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:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	31,093,209.90	49.72	4,663,981.48
1年至2年 (含2年)	9,023,400.96	14.43	1,353,510.14
2年至3年 (含3年)	5,120,077.76	8.19	768,011.66
3年至4年 (含4年)	2,077,611.28	3.32	311,641.69
4年至5年 (含5年)	5,321,362.91	8.51	798,204.44

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
5年以上	9,896,957.17	15.83	1,484,543.58
合 计	62,532,619.98	100.00	9,379,892.99

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	28,912,907.04	45.12	4,336,936.06
1年至2年(含2年)	15,751,700.17	24.58	2,362,755.03
2年至3年(含3年)	4,196,186.98	6.55	629,428.05
3年至4年(含4年)	5,321,362.91	8.30	798,204.44
4年至5年(含5年)	4,225,588.71	6.59	633,838.31
5年以上	5,671,368.46	8.85	850,705.28
合 计	64,079,114.27	100.00	9,611,867.17

(4) 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。

(5) 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	61.81
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	11.34
黄石美丹时装有限公司	同一股东控制	519,315.74	2011 年	0.22
湖北美红服装有限公司	同一股东控制	347,293.20	2011 年	0.15
黄石美兴时装有限公司	同一股东控制	115,599.53	2011 年	0.05
黄石美爱时装有限公司	同一股东控制	107,162.75	2011 年	0.05
合 计		171,427,242.72		73.61

(6) 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	61.81
美京纤维有限公司	同一股东控制	26,402,414.93	2003 年及以前	11.34
武汉森浪房地产代理有限公司	非关联方	9,370,880.00	2011 年及以前	4.02
黄石美升药业有限公司	非关联方	8,236,451.84	2005 年	3.54
湖北汇鑫置业有限公司	非关联方	6,801,395.17	2011 年及以前	2.92
合 计		194,746,598.51		83.63

## 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)	21,259,697.15	61.16	24,478,607.46	75.00
1年至2年(含2年)	5,431,118.16	15.62	6,407,578.64	19.63
2年至3年(含3年)	6,373,237.35	18.34	945,308.85	2.90
3年以上	1,697,137.75	4.88	807,040.51	2.47
合 计	34,761,190.41	100.00	32,638,535.46	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财政局	非关联方	7,473,180.80	2011 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
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	非关联方	1,852,539.84	2011 年	货未到
海宁钱氏皮革有限公司	非关联方	1,539,630.00	2011 年	货未到
北京意厉维纺织品有限公司	非关联方	1,344,127.82	2011 年	货未到
合 计		18,209,478.46		

## 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

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	25,760,049.76		25,760,049.76	31,709,194.30		31,709,194.30
库存商品	142,825,025.96	6,644,490.98	136,180,534.98	115,163,160.84	3,334,604.69	111,828,556.15
在产品	15,700,242.82		15,700,242.82	15,478,430.67		15,478,430.67
开发成本	138,930,107.26		138,930,107.26	116,051,007.25		116,051,007.25
低值易耗品	765,133.61		765,133.61	643,096.99		643,096.99
合 计	323,980,559.41	6,644,490.98	317,336,068.43	279,044,890.05	3,334,604.69	275,710,285.36

## (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	3,334,604.69	4,596,781.83		1,286,895.54	6,644,490.98
合 计	3,334,604.69	4,596,781.83		1,286,895.54	6,644,490.98

(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	11,548,541.97	4,092,847.23
合 计	11,548,541.97	4,092,847.23

## 9. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
金融债权资产包	98,140,430.72	98,945,430.72
合 计	98,140,430.72	98,945,430.72

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	8,557,574.40	16,170,249.96
其中： 湖北能源集团股份有限公司	8,557,574.40	16,170,249.96
合 计	8,557,574.40	16,170,249.96

## 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	22,928,530.05	1,379,900.40		24,308,430.45
房屋、建筑物	22,928,530.05	1,379,900.40		24,308,430.45
三、投资性房地产账面净值合计	7,649,975.09			6,270,074.69
房屋、建筑物	7,649,975.09			6,270,074.69
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	7,649,975.09			6,270,074.69
房屋、建筑物	7,649,975.09			6,270,074.69

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
-----	------	-------	-------	------

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	546,866,988.95	19,641,312.19	754,489.22	565,753,811.92
其中：房屋及建筑物	373,760,687.21	4,399,808.47		378,160,495.68
机器设备	131,803,865.86	9,466,031.98		141,269,897.84
运输设备	21,077,035.78	2,364,538.29	137,211.02	23,304,363.05
电子设备	16,640,660.17	3,410,933.45	588,599.20	19,462,994.42
其他设备	3,584,739.93		28,679.00	3,556,060.93
二、累计折旧合计	197,474,063.89	27,731,091.47	712,793.37	224,492,361.99
其中：房屋及建筑物	116,450,385.31	13,816,852.40		130,267,237.71
机器设备	55,475,405.94	7,915,420.17		63,390,826.11
运输设备	12,621,764.80	3,129,232.36	131,989.71	15,619,007.45
电子设备	10,729,979.97	2,680,881.28	553,558.61	12,857,302.64
其他设备	2,196,527.87	188,705.26	27,245.05	2,357,988.08
三、固定资产账面净值合计	349,392,925.06			341,261,449.93
其中：房屋及建筑物	257,310,301.90			247,893,257.97
机器设备	76,328,459.92			77,879,071.73
运输设备	8,455,270.98			7,685,355.60
电子设备	5,910,680.20			6,605,691.78
其他设备	1,388,212.06			1,198,072.85
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				0.00
电子设备				0.00
其他设备	192,429.65			192,429.65
五、固定资产账面价值合计	257,023,821.34			248,892,346.21
其中：房屋及建筑物	200,032,449.26			190,615,405.33
机器设备	41,429,638.49			42,980,250.30
运输设备	8,455,270.98			7,685,355.60
电子设备	5,910,680.20			6,605,691.78

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他设备	1,195,782.41			1,005,643.20

注1：固定资产本期计提的折旧额为27,731,091.47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90,895,322.48 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
磁湖酒店装修工程	272,397.00		272,397.00	122,687.00		122,687.00
合 计	272,397.00		272,397.00	122,687.00		122,687.00

##### (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(%)
磁湖酒店装修工程	122,687.00	22,170,282.79	9,701,222.28	12,319,350.51	272,397.00	
合 计	122,687.00	22,170,282.79	9,701,222.28	12,319,350.51	272,397.00	

注：其他减少额系转入长期待摊费用核算。

#### 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	15,238,699.20	6,171,592.30	228,717,988.42
土地使用权	99,650,881.52	15,238,699.20	6,171,592.30	108,717,988.42
商标权	120,000,000.00			120,000,000.00
二、累计摊销额合计	86,611,657.55	2,101,635.60		88,713,293.15
土地使用权	20,611,657.55	2,101,635.60		22,713,293.15
商标权	66,000,000.00			66,000,000.00
三、无形资产账面净值合计	133,039,223.97			140,004,695.27
土地使用权	79,039,223.97			86,004,695.27
商标权	54,000,000.00			54,000,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	79,039,223.97			86,004,695.27
土地使用权	79,039,223.97			86,004,695.27
商标权				

注1：无形资产本期摊销额为2,101,635.60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37,365,683.32元。

#### 16. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
资产装修	14,915,566.99	26,656,248.19	11,838,130.61	29,733,684.57
转入一年内到期的非流动资产	-4,092,847.23			-11,548,541.97
合 计	10,822,719.76	26,656,248.19	11,838,130.61	18,185,142.60

#### 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
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	6,747,445.43	5,657,204.47
预计负债	462,640.00	837,640.00
交易性金融资产公允价值变动	358,548.56	
小 计	7,568,633.99	6,494,844.47
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融资产公允价值变动		58,425.20
可供出售金融资产公允价值变动	612,048.39	2,515,217.28
小 计	612,048.39	2,573,642.48

##### (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	67,289,748.89	67,516,564.39
可抵扣亏损	18,423,358.03	13,802,856.82
合 计	85,713,106.92	81,319,421.211

## (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	480,365.79	587,914.36	
2013 年	31,957,749.28	37,836,484.96	
2014 年	7,903,789.62	2,025,053.94	
2015 年	14,761,974.00	14,761,974.00	
2016 年	18,589,553.44		
合 计	73,693,432.13	55,211,427.26	

## (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	26,989,781.72
预计负债	1,850,560.00
交易性金融资产公允价值变动	1,434,194.24
可供出售金融资产公允价值变动	-2,448,193.56
合 计	27,826,342.4

## 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	142,991,367.01	143,815.58			143,135,182.59
其中：1.应收账款坏账准备	9,347,990.82	375,789.76			9,723,780.58
2. 其他应收款坏账准备	133,643,376.19	-231,974.18			133,411,402.01
二、存货跌价准备	3,334,604.69	4,596,781.83		1,286,895.54	6,644,490.98
三、投资性房地产减值准备					

项 目	年初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
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	292,695,075.42	4,740,597.41		1,286,895.54	296,148,777.29

## 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	39,300,000.00	77,170,000.00
抵押借款	96,850,000.00	77,000,000.00
合 计	136,150,000.00	154,170,000.00

## (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	19,500,000.00		其他	大股东及关联方占用	无
合 计	19,500,000.00				

(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 37,300,000.00 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。

## 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	12,322,703.72	5,177,413.91		17,500,117.63
合 计	12,322,703.72	5,177,413.91		17,500,117.63

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	31,428	687,864,389.24	13,994	691,756,721.05
法人	661	236,893,648.46	173	268,343,046.95
合计	32,089	924,758,037.70	14,167	960,099,768.00

## 22. 应付账款

## (1) 应付账款情况:

项目	期末余额	年初余额
金额	42,777,691.07	44,634,636.81
合计	42,777,691.07	44,634,636.81

## (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	37,007,465.11	1.00000	37,007,465.11	38,069,034.02	1.00000	38,069,034.02
JPY	71,146,886.71	0.081103	5,770,225.96	80,797,474.71	0.08126	6,565,602.79
小计			42,777,691.07			44,634,636.81

(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	51,444,060.67	43,600,730.55
合计	51,444,060.67	43,600,730.55

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	9,231,396.65	111,552,444.42	111,549,232.98	9,234,608.09
二、职工福利费		10,834,091.79	10,834,091.79	
三、社会保险费	7,100.43	15,025,838.91	15,017,377.40	15,561.94
其中：1. 医疗保险费	50.48	3,009,949.56	3,010,000.04	
2. 基本养老保险费	5,202.20	9,941,049.16	9,931,288.56	14,962.80
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	861.66	927,682.48	927,945.00	599.14
5. 工伤保险费		685,425.09	685,425.09	
6. 生育保险费	986.09	461,732.62	462,718.71	
四、住房公积金	738,996.36	1,200,223.54	1,152,702.40	786,517.50
五、职工福利基金及奖励基金	9,197,395.86			9,197,395.86
六、其他	4,808,356.68	2,007,499.67	1,905,799.36	4,910,056.99
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	23,983,245.98	140,620,098.33	140,459,203.93	24,144,140.38

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4,910,056.99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	17,903,415.42	5,658,163.28
营业税	3,846,324.42	4,435,291.63
城建税	614,639.81	446,405.53
企业所得税	21,332,163.18	13,481,957.86
房产税	7,309,349.35	7,057,612.65
个人所得税	1,068,760.97	418,253.70
教育附加费	1,133,374.68	1,170,019.76
平抑副食品价格基金	8,127.94	13,204.67
堤防费	1,151,543.16	1,107,425.19

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	3,223,478.65	4,687,813.82
土地增值税	20,319.11	22,315.73
地方教育发展费	564,059.29	534,502.88
印花税	84,235.37	78,882.16
其他	23,207.79	510.00
合 计	58,282,999.14	39,112,358.86

## 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	5,022,031.87	4,078,829.13	未领取
合 计	5,022,031.87	4,078,829.13	

## 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	160,472,278.47	109,184,458.28
合 计	160,472,278.47	109,184,458.28

(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	47,390,000.00	合作开发款
张光明	25,000,000.00	借款
经济适用房款	19,442,000.00	预收房款
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

## 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	130,275,403.53	147,361,418.93
合 计	130,275,403.53	147,361,418.93

注：详见本附注（七）2。

### 29. 长期借款

#### （1）借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	18,040,000.00	20,000,000.00
委托借款	368,350.00	368,350.00
合 计	18,408,350.00	20,368,350.00

#### （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 8.32	16,640,000.00	20,000,000.00
中国工商银行黄石 杭州路支行	2011.7.1	2014.2.28	人民币		1,400,000.00	
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					18,408,350.00	20,368,350.00

（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。

### 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		1,500,000.00	1,850,559.98
合 计	3,350,559.98		1,500,000.00	1,850,559.98

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

#### 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	406,345	0.11						406,345	0.11
1、国家持股									

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 (%)
2、国有法人持股									
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：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	359,593,655	99.89						359,593,655	99.89
1、人民币普通股	359,593,655	99.89						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

## 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	4,085,396.78		2,573,845.61	1,511,551.17
①可供出售金融资产公允价值变动	3,015,108.31		2,573,845.61	441,262.70
②原制度转入资本公积	1,070,288.47			1,070,288.47
合 计	162,509,610.16		2,573,845.61	159,935,764.55

## 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	-67,412,008.91	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	-67,412,008.91	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,809,765.44	
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	-39,602,243.47	

注：公司董事会 2011 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	577,305,019.46	434,587,828.15
主营业务收入	552,423,389.19	408,344,260.16
其他业务收入	24,881,630.27	26,243,567.99
营业成本	274,219,044.30	205,962,154.01
主营业务成本	254,734,158.23	195,995,946.76
其他业务成本	19,484,886.07	9,966,207.25

## (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	413,360,888.58	244,365,462.37	289,397,466.97	188,219,997.23
酒店	35,514,222.23	10,368,695.86	30,342,112.84	7,775,949.53
佣金	103,548,278.38		88,589,786.35	

房地产			14,894.00	
合 计	552,423,389.19	254,734,158.23	408,344,260.16	195,995,946.76

## (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	446,181,431.39	157,965,685.95	310,479,539.22	107,344,241.63
国际	106,241,957.80	96,768,472.28	97,864,720.94	88,651,705.13
合 计	552,423,389.19	254,734,158.23	408,344,260.16	195,995,946.76

## (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	96,036,875.72	16.64
中国人民解放军	25,213,675.21	4.37
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	10,485,904.36	1.82
日本泷定名古屋株式会社	10,205,082.08	1.77
武汉世贸广场	5,245,172.03	0.91
合 计	147,186,709.40	25.51

## 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	7,527,288.15	6,786,882.55	见附注（三）
城建税	2,077,780.37	1,069,331.72	见附注（三）
教育附加费	872,258.51	497,246.03	见附注（三）
堤防费	503,608.00	263,443.34	见附注（三）
物价调节基金	33,297.12	66,238.28	
地方教育发展费	521,774.42	235,155.73	
合 计	11,536,006.57	8,918,297.65	

## 37. 营业费用

项 目	本年发生额	上期发生额
工薪及福利费	59,976,754.59	39,248,681.43
中介费、咨询费	38,478,450.73	24,373,009.59
广告费	4,704,984.89	11,067,249.95
商场费用	12,133,325.79	7,823,099.52
装修费	11,838,130.61	5,360,242.95
租赁费	11,515,878.32	5,174,389.63
差旅费	6,087,430.36	4,904,226.87
包装费	3,161,078.48	4,708,130.98
会议费	2,819,776.40	4,692,723.51
期货风险准备金支出	5,169,810.13	4,429,489.32
办公费	4,038,461.82	3,342,368.14
折旧	3,410,889.27	2,828,496.31
水电费	3,061,184.60	2,344,109.32
运输费	2,554,488.28	1,987,939.45
信息服务费	3,112,385.96	1,744,066.52
汽车费用	2,172,419.85	1,583,395.90
业务招待费	1,024,215.70	1,582,622.80
保险费	3,198,503.97	1,508,190.12
专线月租费	3,134,785.17	1,134,756.91
投资者保障基金	1,649,608.35	
其他	6,848,577.22	6,635,195.94
合 计	190,091,140.49	136,472,385.16

注：本期营业费用与上期相比增加 39.29% 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	16,553,938.44	13,988,138.61
工薪及福利费	15,583,185.54	11,822,838.51
无形资产摊销	2,101,635.60	6,362,855.14
税费	3,474,133.54	5,194,006.42
业务招待费	1,122,146.30	1,192,422.90
办公费	647,555.63	632,854.61
保险费	387,214.74	575,502.95
其他	6,033,362.65	4,359,812.93
合 计	45,903,172.44	44,128,432.07

## 39. 财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	10,061,261.01	6,447,970.48
减：利息收入	25,196,208.59	10,532,716.17
汇兑损失	3,003,750.33	2,778,155.58
减：汇兑收益	3,282,169.85	4,252,818.80
银行手续费	681,739.28	492,358.67
合 计	-14,731,627.82	-5,067,050.24

注：公司财务费用本年发生额比上期发生额增加 195.32%，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	143,815.59	3,793,788.93
二、存货跌价损失	4,596,781.82	2,130,415.91
合 计	4,740,597.41	5,924,204.84

## 41. 公允价值变动损益

项 目	本年发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	-1,667,895.08	212,311.34

合 计	-1,667,895.08	212,311.34
-----	---------------	------------

## 42. 投资收益

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“-”）		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	139,384.44	75,173.64
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	789,774.97	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	929,159.41	75,173.64

## 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	119,282.75	45,974.47
其中：固定资产处置利得	119,282.75	45,974.47
收到赔偿及罚款	900.00	229,025.54
奖励收入	1,725,911.28	1,969,000.00
政府补助	50,297.00	530,000.00
无法支付款项	15,886.49	925,582.41
其他	277,817.17	28,454.15
合 计	2,190,094.69	3,728,036.57

注：奖励收入包括美尔雅期货经纪有限公司 2011 年度所获上海证券交易所，郑州证券交易所，大连证券交易所技术奖励。

## 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	
	2. 排污费		100,000.00	
	3. 转岗培训补助		30,000.00	
	4. 财政贴息	50,297.00		
合 计		50,297.00	530,000.00	

## 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	23,755.85	523,937.22
其中：固定资产处置损失	23,755.85	523,937.22
罚款及滞纳金	302,387.13	35,261.78
残疾人就业保障金	100,000.00	88,000.00
捐赠支出	55,000.00	100,669.00
其他	91,637.53	137,459.95
合 计	572,780.51	885,327.95

## 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	21,918,899.68	13,981,421.17
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-919,877.46	-2,689,963.69
所得税费用	20,999,022.22	11,291,457.48

## 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	0.08	0.04
稀释每股收益	0.08	0.04

基本每股收益计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S = 27,809,765.44 \div 360,000,000.00 = 0.08$$

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

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	-7,612,675.56	303,080.76
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,903,168.89	75,770.19
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-5,709,506.67	227,310.57

## 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
收到的其他与经营活动有关的现金	216,765,134.18
其中:价值较大的项目	
收到的期货保证金	178,630,531.82
利息收入	25,196,208.59

## (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	133,726,541.33
其中:价值较大的项目	
中介费、咨询费	38,478,450.73
存入交易所保证金	35,341,730.30
差旅费	6,578,190.89
广告费	4,704,984.89
办公费	4,686,017.45
信息服务费	3,812,385.96
保险费	3,585,718.71
水电费	3,327,971.42
包装费	3,161,078.48
专线月租费	3,134,785.17

会议费	2,819,776.40
运输费	2,554,488.28
汽车费用	2,172,419.85
业务招待费	2,146,362.00

## 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	45,426,242.36	30,088,140.78
加: 资产减值准备	4,740,597.41	5,924,204.84
固定资产折旧、投资性房地产摊销等	29,110,991.47	25,752,061.19
无形资产摊销	2,101,635.60	6,362,855.14
长期待摊费用摊销	11,838,130.61	4,908,273.50
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)	-95,526.90	472,962.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		35,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,667,895.08	-212,311.34
财务费用(收益以“-”号填列)	10,061,261.01	4,973,307.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-929,159.41	-75,173.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,073,789.52	-2,689,963.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,961,594.09	128,848.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-44,935,669.36	-44,086,954.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	155,321,142.86	-510,684,679.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,355,407.46	606,796,515.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	240,627,564.58	127,693,086.45
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:		

补充资料	本年金额	上期金额
现金的期末余额	735,930,894.53	584,928,204.54
减：现金的期初余额	584,928,204.54	445,238,366.74
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	151,002,689.99	139,689,837.80

## (2) 现金和现金等价物：

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	735,930,894.53	584,928,204.54
其中：库存现金	900.00	900.00
可随时用于支付的银行存款	681,694,382.80	528,667,096.79
可随时用于支付的其他货币资金	54,235,611.73	56,260,207.75
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	735,930,894.53	584,928,204.54

## (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	第一大股东对本企业的持股比例（%）	第一大股东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）持有公司流通股7,298.2393万股，占公司总股本的20.27%。湖北美尔雅集团有限公司实际产权所有者中国建设银行股份有限公司（委托中国信达资产管理公司管理此项非剥离债转股资产）已于2011年6月在广西联合产权交易所正式挂牌转让

湖北美尔雅集团79.94%股权。

## 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
黄石美爱时装有限公司	受同一股东控制	70681100-8
湖北黄石锦绣纺织有限公司	受同一股东控制	67648525-5

## 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	销售水电汽,提供客运服务	采购价加管理费	2,189,694.36	11.40	2,052,470.71	12.30

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 (%)
湖北美红服装有限公司	购销商品	销售水电汽,提供客运服务	采购价加管理费	2,989,029.01	15.56	2,328,742.98	13.95
黄石美爱时装有限公司	购销商品	销售水电汽,提供客运服务	采购价加管理费	1,261,123.73	6.57	1,152,742.95	6.91
湖北美红服装有限公司	购销商品	委托生产	采购市场价格	23,886,308.67	19.26	17,169,229.19	16.82
黄石美兴时装有限公司	购销商品	委托生产	采购市场价格	639,306.19	0.52	347,414.53	0.34
黄石美爱时装有限公司	购销商品	委托生产	采购市场价格	1,016,656.34	0.82	1,008,039.32	0.99
湖北黄石锦绣纺织有限公司	购销商品	采购面料	采购市场价格	1,016,095.56	0.82		

## (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	2011年1月1日	2011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	2011年1月1日	2011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	2011年9月	2012年9月	否
湖北美尔雅集团有限公司	本公司	19,500,000.00	2004年4月		否

## 6. 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:		
黄石美丹时装有限公司	1,009,506.01	1,009,506.01
其他应收款:		
湖北美尔雅集团销售有限公司	171,427,242.72	172,686,584.07
黄石美京纤维有限公司	143,935,456.57	143,935,456.57
黄石美丹时装有限公司	26,402,414.93	26,402,414.93
黄石美兴时装有限公司	519,315.74	519,315.74
黄石美爱时装有限公司	115,599.53	296,683.89
湖北美红服装有限公司	107,162.75	1,532,712.94
	347,293.20	

应付账款	2,301,907.42	
黄石美兴时装有限公司	1,287,866.01	
黄石美爱时装有限公司	952,207.94	
湖北黄石锦绣纺织有限公司	61,833.47	
其他流动负债	130,275,403.53	147,361,418.93
湖北美尔雅集团有限公司	130,275,403.53	147,361,418.93

7. 关键管理人员报酬：2011 年度公司支付关键管理人员报酬 123.18 万元

### （七）或有事项

1、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。

2、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

公司董事会 2011 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 2011 年 12 月 31 日共计实现债权 1,186.60 万元，回收资金 1076.60 万元，法院留存 110 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%。

(4) 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”）与湖北恒久建设工程有限公司（以下简称“湖北恒久公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石黄金山路平生活小区133.91亩（含代征路）商住用地。依据协议书，双方共同组建美尔雅山南项目部，项目部的工作由湖北恒久公司负责，项目部负责具体实施该项目开发、建设、销售工作，项目部独立经营、独立核算，

美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名参与项目部管理。协议约定，美尔雅房地产公司负责该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，湖北恒久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2.8:7.2比例分配，即美尔雅房地产公司占28%,湖北汇鑫公司占72%。

### (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	28.08	1,335,379.63	50.00
组合1	6,841,276.97	71.92	1,026,191.54	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	9,512,036.23	100.00	2,361,571.17	24.83

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	24.59	1,335,379.63	50.00
组合1	8,189,129.77	75.41	1,228,369.46	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	10,859,889.03	100	2,563,749.09	23.61

##### (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
合 计	2,670,759.26	1,335,379.63		

## (3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内	758,162.62	11.08	113,724.39
3年至4年(含4年)	156,110.00	2.28	23,416.50
4年至5年(含5年)	392,346.70	5.73	58,852.01
5年以上	5,534,657.65	80.91	830,198.64
合 计	6,841,276.97	100.00	1,026,191.54

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内	2,106,015.42	25.72	315,902.31
2年至3年(含3年)	156,110.00	1.91	23,416.50
3年至4年(含4年)	392,346.70	4.79	58,852.00
4年至5年(含5年)	56,866.30	0.69	8,529.95
5年以上	5,477,791.35	66.89	821,668.70
合 计	8,189,129.77	100.00	1,228,369.46

(4) 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。

## (5) 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	19.67
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	2004 年-2005 年	8.41
美南经贸公司	638,227.43	2005 年	6.71
周小毛	484,281.83	2005 年	5.09

陈士忠	353,712.87	2005 年	3.72
合 计	4,146,981.39		43.60

## 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	35.00	124,031,509.02	72.81
组合1	316,408,045.47	65.00	47,461,206.82	15
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合 计	486,745,916.97	100.00	171,492,715.84	35.23

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	34.46	124,031,509.02	72.81
组合1	323,929,731.75	65.54	48,589,459.77	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	494,267,603.25	100.00	172,620,968.79	34.92

## (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%	停止经营
黄石美京纤维有限公司	26,402,414.93	13,201,207.47	50%	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

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	167,613,230.04	52.97	25,141,984.52
1年至2年 (含2年)	125,704,417.67	39.73	18,855,662.65
2年至3年 (含3年)	12,594,368.68	3.98	1,889,155.30
3年至4年 (含4年)	1,137,580.17	0.36	170,637.03
4年至5年 (含5年)	1,771,637.82	0.56	265,745.67
5年以上	7,586,811.09	2.40	1,138,021.65
合 计	316,408,045.47	100.00	47,461,206.82

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	299,575,055.52	92.48	44,936,258.31
1年至2年 (含2年)	12,594,368.68	3.89	1,889,155.30
2年至3年 (含3年)	2,401,858.64	0.74	360,278.80
3年至4年 (含4年)	1,771,637.82	0.55	265,745.67
4年至5年 (含5年)	3,128,002.59	0.97	469,200.39
5年以上	4,458,808.50	1.38	668,821.30
合 计	323,929,731.75	100.00	48,589,459.77

(4) 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。

## (5) 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	29.57
湖北美尔雅销售有限公司	133,923,341.12	2008 年-2011 年	27.51
美尔雅房地产有限责任公司	71,973,417.86	2008 年-2011 年	14.79
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	50,071,438.38	2008 年-2011 年	10.29
美京纤维有限公司	26,402,414.93	2003 年及以前	5.42

合计	426,306,068.86		87.58
----	----------------	--	-------

## 3. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期分红金额
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	2,379,381.39
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			2,379,381.39

## 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	19,002,921.17	18,941,519.68
主营业务收入	12,513,056.04	12,123,949.69
其他业务收入	6,489,865.13	6,817,569.99
营业成本	15,016,309.28	4,349,473.93
主营业务成本	12,524,452.81	1,645,729.91

项 目	本年发生额	上期发生额
其他业务成本	2,491,856.47	2,703,744.02

## (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	12,513,056.04	12,524,452.81	12,123,949.69	1,645,729.91
合 计	12,513,056.04	12,524,452.81	12,123,949.69	1,645,729.91

## 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	2,379,381.39	3,897,809.97
合 计	2,379,381.39	3,897,809.97

## (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	2,379,381.39	3,897,809.97
合 计	2,379,381.39	3,897,809.97

## 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	-9,687,893.66	-6,157,771.80
加: 资产减值准备	-1,330,430.87	4,623,515.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,204,342.62	11,226,677.57
无形资产摊销	1,635,538.92	5,896,758.46
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本年金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,611,597.41	5,653,373.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,379,381.39	-3,897,809.97
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）	-484.27	-7,064.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,482,565.98	-27,680,533.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,074,126.80	-6,184,575.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,461,727.94	-16,527,429.60
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	1,864,179.96	20,821,548.16
减：现金的期初余额	20,821,548.16	14,106.95
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	-18,957,368.20	20,807,441.21

## （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	2011 年度	2010 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	95,526.90	-477,962.75
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	50,297.00	530,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	2011 年度	2010 年度
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		
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	-738,735.67	287,484.98
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	1,471,490.28	2,790,671.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	878,578.51	3,130,193.60
减：非经常性损益的所得税影响数	265,918.97	600,861.32
少数股东损益的影响数	322,253.85	764,456.60
合 计	290,405.69	1,764,875.68

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：

2011 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	5.65%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	0.08	0.08

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

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