

湖北美尔雅股份有限公司

600107

2012 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：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，请投资者特别关注。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、准确、完整。

六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经众环海华会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度实现净利润为 36,396,815.13 元，归属于母公司股东净利润 15,616,182.46 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-39,602,243.47 元，截止 2012 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为-23,986,061.01 元。

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。

七、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

八、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

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第八节 公司治理	46
第九节 内部控制	51
第十节 备查文件目录	137

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、股份公司	指	湖北美尔雅股份有限公司
集团公司、大股东	指	湖北美尔雅集团有限公司
服饰公司	指	美尔雅服饰有限公司
期货公司	指	美尔雅期货经纪有限公司
销售公司	指	湖北美尔雅销售有限公司
磁湖山庄	指	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
众环事务所	指	众环海华会计师事务所有限公司
元、万元、亿元	指	人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北美尔雅股份有限公司公司章程》

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本年度报告“第四节董事会报告”中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	湖北美尔雅股份有限公司
公司的中文名称简称	美尔雅
公司的外文名称	HUBEI MAILYARD SHARE CO., LTD
公司的外文名称缩写	mailyard
公司的法定代表人	杨闻孙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	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	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

公司注册地址	湖北省黄石市消防路 29 号
公司注册地址的邮政编码	435000
公司办公地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
公司办公地址的邮政编码	435003
公司网址	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
A 股	上海证券交易所	美尔雅	600107

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1993 年 12 月 31 日
注册登记地点	湖北省黄石市
企业法人营业执照注册号	2009 年 11 月 6 日
税务登记号码	湖北省黄石市消防路 29 号
组织机构代码	420000000038429

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

详见公司 2011 年年度报告全文公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2009 年 11 月 16 日，公司经营范围由：“精毛纺织制品及辅料生产销售；日用化妆品生产销售；计算机网络工程设计、安装、技术开发；期货经纪业务；批零兼营办公自动化设备、仪器仪表；室内外装修；对高新科技产业进行投资；房屋租赁；对酒店业的投资。”变更为：“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。”

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生过变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	众环海华会计师事务所有限公司
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 众环海华大厦 2-9 层
	签字会计师姓名	刘定超 杨红青

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
营业收入	616,507,881.30	577,305,019.46	6.79	434,587,828.15
归属于上市公司股东的净利润	15,616,182.46	27,809,765.44	-43.85	15,558,350.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,835,416.77	27,519,359.75	-56.99	13,793,474.79
经营活动产生的现金流量净额	136,907,761.07	240,627,564.58	-43.10	127,693,086.45
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	519,770,498.28	504,595,578.52	3.01	479,359,658.69
总资产	2,563,503,448.03	2,210,449,862.00	15.97	2,166,107,315.56

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.043	0.077	-44.16	0.043
稀释每股收益 (元 / 股)	0.043	0.077	-44.16	0.043
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.08	-62.5	0.04
加权平均净资产收益率 (%)	3.05	5.65	减少 2.6 个百分点	2.68
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.31	5.59	减少 3.28 个百分点	2.38

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-85,320.21	95,526.90	-477,962.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	758,425.07	50,297.00	530,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,659,112.40	-738,735.67	287,484.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,893.07	1,471,490.28	2,790,671.37
少数股东权益影响额	-4,743,645.19	-322,253.85	-764,456.61
所得税影响额	-3,037,913.31	-265,918.97	-600,861.31
合计	3,780,765.69	290,405.69	1,764,875.68

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

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	8,557,574.40	0	-8,557,574.40	10,346,812.48
合计	8,557,574.40	0	-8,557,574.40	10,346,812.48

注：本公司子公司美尔雅期货公司持有的可供出售金融资产本期全部出售。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)、2012 年经营工作的回顾

2012 年，面对国内外实体经济下行压力加大，国内经济面临通货膨胀和经济增长速度放缓的宏观环境，公司践行董事会年初制定的经营计划和经营目标，努力克服各种不利因素，积极落实各项工作部署和要求，坚持实施“质量立企、科技强企、品牌兴企”战略，抢抓市场机遇，强化管理，深化内部整合，加强内控体系建设，进一步优化资源配置，奠定转型基础，凝聚发展信心，实现了主营业务收入平稳增长。报告期内，归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比下降，主要是受服装行业竞争加剧，生产要素成本快速上升、汇率波动等因素的影响。

报告期内，公司实现营业总收入 61,650.79 万元，较上年度 57,730.5 万元增长 6.79%，实现归属母公司股东净利润 1,561.62 万元，较上年度 2,780.98 万元降低 43.85%，扣除非经常性损益归属母公司股东净利润 1,183.54 万元，较上年度 2,751.94 万元降低 56.99%。经营活动产生的现金流量净额 13,690.78 万元，较上年度 24,062.76 万元降低 43.10%。截止报告期末公司总资产为 256,350.34 万元，同比增长 15.97%，归属于母公司的所有者权益 51,977.05 万元。

(二)、2012 年度公司经营方面的主要工作

1、实施精细化营销，稳步推进品牌战略

报告期内，面对国内服装行业产能过剩和消费需求增长放缓的严峻形势，公司稳步推进品牌战略，细化市场营销抢占细分市场，一方面扩大网销队伍，全面入驻淘宝、天猫等国内知名网络销售平台，严格隔离网络销售和实体销售，开辟新的销售渠道。另一方面深化产品开发投入，丰富产品款式，强化主打产品的系列化，推出高端商务、政务纯手工定制西服，争取高端消费群体。同时，开拓“求职面试服装专场套餐”和“婚礼庆典专场套餐”等多个系列产品，吸引年轻顾客，培养潜在消费群体，全方位挖掘市场需求。随着公司品牌建设的逐步深化，美尔雅品牌的市场价值得到提升，2012 年实现营业总收入 61,650.79 万元，同比增长 6.79%。

2、发挥公司技术优势，加大引进、吸收转化能力

公司以强大的生产加工能力和完善的产业链布局为依托，吸收、整理与应用流行款

式、设计理念和版型，在商务正装、休闲女装、服饰类等系列产品上，加大了科技转化能力，增强了公司的核心竞争力。根据市场适时更新了女装设计理念，根据顾客的心理，多样性的开发新型女装产品，品种类型丰富多样，色彩和款式可搭配性更强，同时在设计时也更加注重系列开发，助推女装销售业绩迅速提高。2012 年度女装品牌实现营业收入 7,098.14 万元，同比增长 5.38%。

3、升级终端形象，优化市场网络

报告期内，销售公司对专卖店以及专柜的形象作了清晰的规划设计，全面整体提升全国各商场和专卖店第三代形象，店面陈设和产品展示更加时尚、简约，吸引新客户，培植忠诚客户，快速提升销售业绩，提升单店效益。并持续强化与大型商业集团的战略合作，整合营销网点，优化市场网络。

4、强化质量管理，提升企业竞争能力

公司一直本着质量立企的观念，倡导全员质量意识，积极宣传贯彻质量标准。结合 ISO9000 质量认证体系的契机，重申和规范全面质量管理的重要性，推行班检、楼检、总检三级把关，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体系落到实处。为公司赢得社会各界和广大消费者的肯定和认可，树立良好的品牌新形象奠定了坚实基础。

坚持效益优先原则，依托客户资源平台，调整产品结构、客户结构、市场结构，加大产品开发力度、提升样品制作能力，建立面辅料供应商信息档案，提高前期准备反应能力等，保证公司盈利能力，提升公司整体竞争能力。

5、贴近市场，注重服务

服装市场，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水平，重视市场规范管理，强化责任意识，加强团购客户管理和个性化服务，坚持零售与团购互补的科学发展模式。

美尔雅期货公司在长三角和珠三角进行选点开设营业部，总部的各职能部门以服务于市场的原则进行内部整合。成立产业中心，形成针对产业链的服务模式。成立金融产品部，为即将推出的国债期货未雨绸缪。设计创新金融产品，积累客户资源。推进客户服务体系建设，打造 VIP 客户部，对客户产品进行广泛征集、整合、包装、推广，提升公司专业化形象。

6、规范股份公司运作，全面开展内部控制工作

报告期内，公司作为内部控制规范试点企业之一，在公司内部控制规范领导小组的领导下，由内部控制规范实施工作小组在全公司范围内开展了风险评估，公司采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定公司排名前十的主要风险。公司根据风险评估的结果，组成风险应对管理团队，完善公司制度建设，结合公司风险承受能力，权衡风险与收益，确定相应的风险应对策略，提升内控管理水平。合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。编制完成反映管理制度体系中关键控制的《内部控制手册》。

7、磁湖山庄改造工程精益求精，五星评定圆满完成

磁湖山庄始终贯彻“树品质、创特色、铸亮点、提水平”的中心思路，大力推进硬件设施改造和核心产品个性化建设，克服重重压力，在报告期内，圆满通过国家旅游局的五星评定，成为鄂东南地区唯一一家五星级酒店，提升了黄石的接待水平，为公司争得了荣誉。装修改造之后的磁湖山庄服务日趋完善、功能日趋合理，尤其是各部门员工克服种种不利因素，深挖商机、狠抓创收、增效益，完成了年度经营收入指标。2012年度，受装修改造工程费用较大及施工期间客房、餐饮、会议中心和康体中心部分停业等因素影响，报告期内磁湖山庄经营出现了亏损。

（三）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	616,507,881.30	577,305,019.46	6.79
营业成本	274,918,066.44	274,219,044.30	0.25
销售费用	234,719,959.54	190,091,140.49	23.48
管理费用	59,587,053.13	45,903,172.44	29.81
财务费用	-15,919,591.81	-14,731,627.82	8.06
经营活动产生的现金流量净额	136,907,761.07	240,627,564.58	-43.10
投资活动产生的现金流量净额	-19,842,418.78	-83,574,030.48	——
筹资活动产生的现金流量净额	95,785,295.05	-6,329,263.63	——

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，实现主营业务收入 616,507,881.30 元，同比增加 6.79%，主要是公司加强品牌建设，积极开拓内销市场，稳固外销市场，使得销售收入逐年稳步提高所致。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产销量

单位:套、件、条等

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减
服装	销售	2,892,761	3,002,117	-3.64%
	生产	2,994,999	3,086,150	-2.95%
	库存	1,463,665	1,361,427	7.51%

(3) 主要销售客户的情况

公司主要销售客户情况:

前五名客户合计销售金额(元)	131,865,296.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比重(%)	21.39

主要前 5 大销售客户资料:

序号	客户名称	销售额(元)	占年度营业收入比例(%)
1	客户一	106,019,738.35	17.20
2	客户二	10,134,198.89	1.64
3	客户三	6,031,988.00	0.98
4	客户四	5,340,643.58	0.87
5	客户五	4,338,728.00	0.7
	合计	131,865,296.82	21.39

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
服装	营业成本	251,049,163.70	91.32	244,365,462.37	89.11	2.74
酒店	营业成本	13,168,335.78	4.79	10,368,695.86	3.78	27.00
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
品牌男装	营业成本	108,960,930.32	44.42	116,071,497.42	46.11	-6.13
品牌女装	营业成本	36,436,423.36	13.25	31,525,492.67	11.49	15.58
出口加工类	营业成本	105,651,810.02	38.43	96,768,472.28	35.29	9.18
酒店	营业成本	13,168,335.78	4.79	10,368,695.86	3.78	27.00

(2) 主要供应商情况

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	5,347,363.17
前五名供应商合计采购金额占公司年度采购总额比例 (%)	1.77

公司前五名供应商资料

序号	供应商名称	采购额 (元)	占公司年度采购总额比例 (%)
1	供应商 A	22,852,367.11	7.58
2	供应商 B	7,057,005.13	2.34
3	供应商 C	6,678,808.21	2.21
4	供应商 D	5,702,342.48	1.89
5	供应商 E	5,347,363.17	1.77
合计		47,637,886.09	15.80

(3) 其他

公司自产产品的成本主要由面料、辅料、工资及福利费、水电汽等构成，主要自制产品成本占比构成情况如下：

名称	时间	直接材料	直接人工	制造费用	合计
品牌男装	2012 年	55.34%	32.39%	12.27%	100.00%
	2011 年	62.31%	27.83%	9.86%	100.00%
品牌女装	2012 年	70.07%	22.68%	7.25%	100.00%
	2011 年	64.31%	26.23%	9.46%	100.00%

4、费用

单位：元

费用项目	2012 年度	2011 年度	变动幅度 (%)
销售费用	234,719,959.54	190,091,140.49	23.48%
管理费用	59,587,053.13	45,903,172.44	29.81%
财务费用	-15,919,591.81	-14,731,627.82	8.06%
合计	278,387,420.86	221,262,685.11	25.82%

5、现金流

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度	增减比例%	变动原因
支付给职工以及为职工支付的现金	197,160,446.48	145,130,972.83	35.85	主要是劳动力成本上涨所致。
支付的各项税费	64,098,623.32	47,381,867.60	35.28	主要是营业收入增长税费增加所致。
支付其他与经营活动有关的现金	229,334,568.54	133,726,541.33	71.50	主要是公司偿还欠款子公司存入交易所保证金增加所致。
收回投资收到的现金	71,496,172.54	0.00		主要是子公司投资收回所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,202,213.85	819,500.00	168.73	主要是处置固定资产及其他长期资产收回的现金增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,745,942.69	61,325,837.16	-28.67	主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

投资支付的现金	50,432,922.80	23,996,852.73	110.16	主要是子公司投资增加所致。
取得借款收到的现金	351,680,000	158,250,000	122.23	主要是贷款增加所致。
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	-100.00	主要是归还借款所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	53,000,000			主要是归还借款及银行承兑汇票保证金存款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,474,704.95	10,399,263.63	58.42	主要是贷款增加，利息支出相应增加所致。

(四) 行业、产品或地区经营情况分析

1、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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服装	424,838,829.29	251,049,163.70	40.91	2.78	2.74	增加 0.02 个百分点
酒店	45,912,471.41	13,168,335.78	71.32	29.28	27.00	增加 0.51 个百分点
佣金及手续费收入	127,996,167.96			23.61		
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
品牌男装	247,837,653.95	108,960,930.32	56.04	3.37	-6.13	增加 4.45 个百分点
品牌女装	70,981,436.99	36,436,423.36	48.67	5.38	15.58	减少 4.53 个百分点
出口加工类	106,019,738.35	105,651,810.02	0.35	-0.21	9.18	减少 8.57 个百分点

酒店	45,912,471.41	13,168,335.78	71.32	29.28	27.00	增加 0.51 个百分点
佣金	127,996,167.96			23.61		

2、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	492,727,730.31	10.43
国际	106,019,738.35	-0.21

(五) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	966,362,496.26	37.70	735,930,894.53	33.29	31.31
存货	409,703,487.17	15.98	317,336,068.43	14.36	29.11
可供出售金融资产	0.00	0.00	8,557,574.40	0.39	-100.00
投资性房地产	4,890,174.29	0.19	6,270,074.69	0.28	-22.01
在建工程	2,749,732.14	0.11	272,397.00	0.01	909.46
固定资产清理	4,762,914.14	0.19	0	0	——
长期待摊费用	34,510,111.78	1.35	18,185,142.60	0.82	89.77
短期借款	179,450,000.00	7.00	136,150,000.00	6.16	31.80
应付货币保证金	1,114,450,054.34	43.47	924,758,037.70	41.84	20.51
预收款项	107,145,482.28	4.18	51,444,060.67	2.33	108.28
期货风险准备金	23,899,926.05	0.93	17,500,117.63	0.79	36.57
其他应付款	120,436,714.26	4.70	160,472,278.47	7.26	-24.95
其他流动负	62,016,362.46	2.42	130,275,403.53	5.89	-52.40

债					
长期借款	140,368,350.00	5.48	18,408,350.00	0.83	662.53
未分配利润	-23,986,061.01	0.00	-39,602,243.47	0.00	-39.43

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

货币资金：主要是子公司客户存入保证金增加及公司筹资额增加所致。

存货：主要是内销业务规模扩大，营业网点增加相应存货增加及职工集资房建设开发成本增加所致。

可供出售金融资产：子公司出售湖北能源股票所致。

投资性房地产：投资性房地产本期计提折旧所致。

在建工程：主要是公司山南工业园前期建设投入增加所致。

固定资产清理：处置固定资产转清理所致。

长期待摊费用：主要是子公司磁湖酒店升五星装修费用及子公司营业网点装修费用增加所致。

短期借款：主要是公司增加流动资金贷款所致。

应付货币保证金：子公司客户存入期货保证金增加所致。

预收款项：主要是预收职工集资房款及销售货款增加所致。

期货风险准备金：因子公司佣金及手续费收入增加相应计提风险准备金增加所致。

其他应付款：主要是归还欠款所致。

其他流动负债：主要是归还欠款所致。

长期借款：主要是公司增加贷款所致。

未分配利润：本期净利润增加所致。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

可供出售金融资产变动系报告期内本公司控股子公司美尔雅期货经纪有限公司持有湖北能源股票本期全部出售导致。

(四)核心竞争力分析

公司坚持“质量立企、科技强企、品牌兴企”的总体战略，始终贯彻以品牌建设为龙头，以纺织服装为主业，以科技创新为动力，以期货和酒店等其他产业为两翼的发展方针。

1、服装业务

公司生产的“美尔雅”牌西服一直以其精湛的做工、高端的品质、时尚的版型以及完

善的售后服务所铸就的高品质而深受广大消费者青睐。近年来，美尔雅女装开始以自己的实力活跃在时装市场上，以服务职业女性为宗旨，华贵而不失沉静，庄重而不失活泼，受到职业女性的喜爱。

西服产品的卓越品质，是公司核心竞争力之一，也是公司在服装行业激烈的市场竞争中取得较快发展的重要因素。公司倡导全员质量意识，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，细化质量管理考核方案，量化质量管理的约束机制，并以“760 道工序、200 人同做一套西服”的理念，为产品品质奠定坚实基础。优良的产品质量，不仅使公司产品获得消费者的认同，也被海关总署评定为“红名单”企业及海关“双 A”等级证书，同时，2011 年荣获中国服装协会颁发的唯一的年度“品质大奖”、2012 年美尔雅系列服装荣获“湖北省国际知名品牌”称号等多项荣誉。

2、期货业务

公司作为较早参股金融领域的上市公司，有着较为丰富的管理经验。公司控股的美尔雅期货公司在“以人为本、客户为先、持续经营”的经营理念下，坚持解放思想，以市场为导向，以人才为基点，以客户的利益增值为目标。正逐步以湖北武汉为核心向全国逐步覆盖并进入主要金融中心城市，形成立足华中，鸟瞰全国。更是有农产品事业部、工业品事业部、有色金属事业部以及武昌、汉口、襄樊、黄石、宜昌、济南、杭州、广州、上海源深路、北京霞光里、南昌等多家营业部和直销中心和市场部门。连年获得四家期货交易所的多项表彰，在行业内的综合排名连续上升。

3、酒店业务

公司控股的湖北黄石磁湖山庄酒店管理有限公司是以欧式主体建筑独树一帜的高级涉外旅游酒店。其环境，设计、管理、服务均为一流。磁湖山庄以其卓越的服务，享誉省内外。先后被省旅游局评为“湖北旅游涉外星级饭店十佳部门”、“湖北省十佳饭店”，磁湖山庄始终贯彻“树品质、创特色、铸亮点、提水平”的中心思路，大力推进硬件设施改造和核心产品个性化建设，克服重重压力，在报告期内，圆满通过国际旅游局的五星评定，成为鄂东南地区唯一一家五星级酒店。

（六）投资状况分析对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资为交易性金融资产，期末余额为 2031.48 万元。

（1）证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总	报告期损益 (元)

							投资比例 (%)	
1	股票	601106	中国一重	2,290,826.82	469,400.00	1,323,708.00	12.83	-315,869.79
2	股票	600030	中信证券	2,989,058.68	240,500.00	3,213,080.00	31.15	877,825.00
3	股票	600256	广汇股份	1,458,662.07	94,000.00	1,540,660.00	14.94	81,997.93
4	股票	601989	中国重工	996,132.95	147,000.00	701,190.00	6.80	-294,942.95
5	股票	600028	中国石化	1,066,392.11	140,000.00	968,800.00	9.39	-97,592.11
6	股票	600809	山西汾酒	213,673.76	5,000.00	208,300	2.02	-5,373.76
7	基金	260112	景顺能源基金	1,000,000.00	991,640.28	1,118,570.24	10.84	413,087.42
8	基金	880008	智远内需	400,000.00	395,214.00	311,033.42	3.02	-22,922.41
9	基金	150049	南方消费基金	1,008,000.00	1,000,000.00	929,500.00	9.01	-78,500.00
合计				11,422,746.39	/	10,314,841.66	100	557,709.33

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) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (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	/	/

本公司持有美尔雅期货经纪有限公司 45.08%的股权。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	主要产品或服务	注册资本	持股比例	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
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%	12,968	9,757	-854.96
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%	1,476	922	-96.40
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%	135,775	20,025	4,219.94
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%	19,511	2,377	-1,476.67
湖北美尔雅销售有限公司	精毛纺织制品，服装及辅料制造、加工、销售	1000 万元	90%	35,313	6,283	1,417.86
湖北美尔雅房地产开发有限公司	房地产开发	1000 万元	100%	20,077	-568.84	-121.08

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(七) 公司控制的特殊目的主体情况

无。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

近几年，服装行业竞争激烈，增速放缓。劳动力、原材料、生产资料等各类成本逐年大幅上涨，使得企业生产成本大幅增加。服装行业发展一方面依旧存在劳动密集、附加值偏低、对市场依赖度高等诸多因素的影响，另一方面服装出口市场受汇率波动和进口国市场需求低迷的影响。同时企业还存在融资难、融资成本高等问题。

综上所述，未来服装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。随着我国经济发展方式转变和经济结构调整进程的持续，服装行业也将面临优胜劣

汰和结构调整。推进产业升级，提高产品附加值，提升自主研发水平成为决胜关键，同时随着消费者消费需求和观念的转变，对于服装企业而言加强现代营销模式，完善渠道建设，持续推行品牌战略，追求品牌品质和个性化发展，才能使企业更具市场竞争优势。

（二）公司未来发展战略

1、服装行业

2013 年，公司将继续坚持实施“质量立企、科技强企、品牌兴企”的发展战略，进一步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，继续强化技术创新，完善和创新营销模式，深化品牌建设。同时，公司积极面对出口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建设步伐，在新的经济形式下积极探索产业升级的科学之路，努力培育发展新优势，增强发展动力，构建科学管控体系，不断改善员工福利待遇，确保加工贸易，化危为机，实现增长方式的转变，力争传统外贸市场和自我主导品牌市场协同发展。

2、期货行业

期货公司应抓住机遇，开展新品种、新业务、新工具的研究，破解盈利模式单一难题。树立产业链专家的形象，同时也要为下一阶段成为投资咨询专家做好积极准备。以成为“负责任的风险管理专家”为总方向，牢牢抓住经纪业务发展的重心，稳步推进“专业市场化，市场专业化”，抓住“重点品种建设”和“产业链渗透”的发展途径，贴近市场、贴近客户，使得管理、服务、支持和协调四大管理职能互相促进，互为转化，提高专业化水平，注重实战性，着力创新，提升工作效率。树立国际化视野，适应期货行业创新形势，壮大公司资本实力，满足新业务发展的需要，以积极的态度、务实的精神开展资产管理业务、成立现货子公司。在“全国化”的过程中，不断吸收各地文化的先进性，坚持以人为本，以客户为中心，把实现国家、股东与员工的利益作为一切工作的出发点和落脚点。

（三）新年度经营计划

未来，国际经济形势仍具有较多的不确定性，国内经济将延续弱复苏格局，总需求不旺，制造业投资热情不足。劳动力成本上升和产品趋同化使得纺织服装行业的竞争更加激烈。中国经济面临着结构调整的压力，这也给纺织服装行业发展提供了机遇，服装行业必须改变严重依赖出口的增长模式，在扩大内需上寻求发展空间，改变过去低成本

竞争的模式，通过自主创新品牌，营建提升产品和公司的竞争力。

2013 年，公司将进一步完善和推进品牌战略，打造过硬的产品质量，不断提升品牌的影响力，提升终端销售网点盈利能力，强化产品开发、品牌营销渠道、市场拓展、库存控制、服务质量等方面。

2013 年度经营目标是：营业总收入稳步增长。

2013 年度主要经营工作是：

1、扩大市场，加强品牌建设、提升品牌形象

公司将积极推动美尔雅品牌建设，持续强化品牌营销渠道管理和市场推广，建立完善的品牌管理体系和品牌管理流程，提升品牌的影响力和市场占有率。发扬公司高品质优势，发展和完善手缝线高档西服工艺技术，建设集设计、制作、展示和销售美尔雅高档手工西服管理流畅的生产线，提高内销市场竞争力，满足并引导顾客的个性化需求，提升品牌形象。

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

2013 年，公司将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。年内，将加快推进黄金山工业新区美尔雅纺织服装工业园一期项目建设，实现精纺高档毛料织造与高档商政西服制作的完整产业链，通过技术升级改造，生产流程再造，实现低成本扩张，掌控衣料来源及成本，摆脱交货期等诸多条件限制，着力打造“美尔雅”品牌，不断推动公司的发展。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，打造适应市场变化的生产组织管理体系。公司将继续加大在科技创新上的投入，重视科技创新，逐步实现传统产业的改造升级。

3、推进“两化”融合，实现转型升级

信息技术是工业经济增长的倍增器、发展方式的转换器、产业升级的助推器。我们要借助国家推进工业化和信息化融合之机，改造传统产业，促进美尔雅实现转型升级。充分发挥信息化在财务管理、品牌销售、产品设计、外贸、人事管理、绩效管理、协同办公和生产管理等方面的作用。加强规划和引导，避免低水平开发和重复建设。充分发挥智能化设备在生产中的作用，实现装备的智能化、自动化，减少用工、提高效率、改善质量，提高效益。

4、完善制度，提升质量管理水平

一是树立正确的质量观念。适应资源整合新形势要求，彻底摒弃质量重外轻内观念，更加注重品质，精益求精。二是探索和完善质量管理流程和质量管理制度。在服装事业部模式上，建立一套标准统一、操作规范、流程顺畅的质量管理制度。充分发挥 ISO9000 质量管理体系在管理过程中的作用，实行全员、全方位、全过程的全面质量管理，做到管理有目标、执行有规范、监测有网络、评价有标准、奖惩有依据。三是脚踏实地落实质量管理制度。健全和完善质量管理过程中许多行之有效的办法，不放松、不懈怠、不留情面，制度面前一律平等，通过执行严格规范的质量流程和质量管理制度实现质量目标。四是开展质量教育和质量评比活动。开展多种形式的质量宣传评比活动，适时进行有针对性的岗位培训、岗位练兵、岗位竞赛，让一批操作能力强、工作质量高的优秀员工脱颖而出，成为典型和标杆。五是提升质量管理水平。及时总结质量管理活动中规律性的经验，形成具有美尔雅特色的质量文化。

5、深化内控体系建设

公司将在 2012 年内控建设工作的基础上，继续深化内部控制体系建设，逐步建立风险防范长效机制，实现对企业风险管控的有力保障。做好制度的修订和完善工作，不断提高制度的可操作性，内部控制评估工作的形式逐步多样化，努力建设内控工作标准化体系，为未来内控工作的系统化管理打下坚实基础。

6、稳定员工队伍，加强人才队伍建设

多年以来，公司始终秉承以人为本的经营理念，持续投入大量资金，提高员工的福利待遇，加大文化娱乐建设，保证员工队伍的稳定。同时，加大对管理人员和研发、设计、生产、销售等专业技术人才的培训力度，重点加强研发人员和营销人员的培训，建立完善科学的研发、销售人员的考核制度和收入分配机制，以激发员工的工作积极性，从而增强公司员工的凝聚力。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司主要的资金筹集方式是银行贷款融资、利润留存、自有资金等方式。公司将结合发展战略目标，制定切实可行的资金使用计划和实施规划，合理安排使用资金。

（五）可能面对的风险

本公司所处的纺织服装行业是完全充分竞争行业，面临着较大市场竞争风险，销售的产品具有同质化、产品销售季节性波动风险和消费者需求差异化风险，公司经营面临生产要素成本上升风险、汇率波动和企业管理风险等。

1、市场风险及对策

目前，由于经济发展中不确定因素的增多以及国内外市场环境的变化，服装企业的经营风险不断增大。公司将通过产品升级和技术升级，不断提高产品议价能力，逐步实现企业市场多元化和产品多样化，满足消费者多样化的市场需求，降低市场风险。

2、经营管理风险及对策

服装企业是劳动密集型行业，受劳动力价格的影响较大，随着社会保障体系的完善、职工工资上涨成为行业常态。另一方面是原材料及资源要素价格持续攀升。公司将进一步强化管理团队的能力建设，规范管理，科学决策，严格控制经营管理风险，加强员工培训，提高劳动效率。

3、生产风险及对策

在生产过程存在的风险包括生产不能保证销售、生产成本高、产品质量不达标和生产安全得不到保证等。规避风险的措施是：

- (1) 制定和执行合理的生产计划；
- (2) 加强设备运行的安全检查，加强产品的成本、质量和安全管理。

4、财务风险及对策

在企业运营过程中，因为销售的问题，造成货款回笼不及时，或形成呆账、坏账和死账等均造成巨大的财务风险。规避财务风险的措施是：

- (1) 加强销售各个环节的管理，保证销售货款的顺利回笼, 加速资金流动，防止呆账、坏账和死账的形成；
- (2) 加强与商业银行良好的业务往来，保持稳定的现金流；
- (3) 加强财务管理创新，使用新型财务工具控制汇率风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司进一步修订完善了《公司章程》关于公司现金分红政策的相关条款，对制定和调整利润分配政策所涉及的决策机制、利润分配政策、利润分配方案决策程序以及不进行现金分红的例外情形等作了详细的规定、补充或修订。

公司于 2012 年 8 月 23 日采用传真表决方式召开第八届董事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，对公司现行的现金分红政策进行了相应的修订，并提出公司利润分配额不得超过累计可分配利润，不得损害公司持续经营能力。在公司足额提取法定公积金、任意公积金后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。公司当年实现盈利，且当年末合并报表累计未分配利润为正数时，董事会应提出科学、合理的现金分红预案，独立董事发表意见，并提交股东大会表决。公司应当广泛听取股东对公司分红的意见和建议，采取多渠道和中小股东交流、沟通，并在召开股东大会时，切实保障社会公众股股东参与股东大会的权利等规定，以符合证监会有关的要求。并同意将该议案提交股东大会予以审议，拟提交到公司 2012 年年度股东大会审议。公司将结合实际情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。

报告期内无现金分红方案。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>经众环海华会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度实现净利润为 36,396,815.13 元，归属于母公司股东净利润 15,616,182.46 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-39,602,243.47 元，截止 2012 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为 -23,986,061.01 元。</p>	<p>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增股本。</p>	
--	--

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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 (%)
2012 年					15,616,182.46	
2011 年					27,809,765.44	
2010 年					15,558,350.47	

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

无。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况

说明

无。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

报告期公司无股权激励情况。

六、重大关联交易

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	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
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		2,483,599.69	12.79	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		3,397,608.06	17.50	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		1,169,096.98	6.02	现金		
黄石美尔雅美洲服装有限公司	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		232,480.34	1.20	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		29,028,062.65	20.40	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		312,289.63	0.22	现金		
黄石美爱时	股东的	接受劳务	委托生产	采购市		1,062,395.79	0.75	现金		

装有限公司	子公司			场价格						
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	451,553.33	0.32	现金			
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价格	1,470,441.91	0.47	现金			
黄石美爱时装有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价格	2,106,048.42	0.67	现金			
黄石美尔雅美洲服装有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价格	539,851.50	0.17	现金			
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价格	152,600.17	0.05	现金			
上海美香服饰有限公司	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格	2,878,051.86	3.32	现金			
合计				/	/	45,284,080.33	63.88	/	/	/

(1) 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方进行交易的原因：

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。

(2) 关联交易对上市公司独立性的影响。

上述关联交易对公司独立性没有影响。

(3) 公司对关联方的依赖程度以及解决办法：

公司业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

公司与关联方发生的交易行为有利于保证公司正常的生产经营需要，属公司正常的经营行为，对公司未来经营和发展起到积极促进作用。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1.2
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1.2
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1.2
担保总额占公司净资产的比例(%)	17.82
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

公司对外担保情况说明：

公司 2012 年 5 月 28 日召开 2011 年度股东大会，审议通过了《为控股子公司银行贷款提供抵押担保的报告的议案》，同意本公司为控股子公司黄石磁湖山庄酒店管理有限公司在工商银行的 1.2 亿元的人民币固定资产支持融资贷款承担连带责任担保，担保期限 10 年。见本公司 2012 年 5 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登 2012014 号《2011 年度股东大会决议公告》。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、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
	现聘任
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	50
境内会计师事务所审计年限	8 年
内部控制审计会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司
内部控制审计报酬	25

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无。

十一、其他重大事项的说明

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 2012 年 12 月 31 日共计回收资金 1,289.60 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%。

2012年签订《美尔雅花苑项目联合开发协议书》之补充协议，补充协议对原协议内容进行了修订，主要修订内容如下：1、员工房3栋（8号楼、9号楼、10号楼）建筑面积约为36425.57平方米由美尔雅房地产公司自行建设、自行分配给职工。余下3574.43户平方米由湖北汇鑫公司在其承建的商品房中以成本价给予交付美尔雅房地产公司。2、美尔雅房地产公司自行承建部分（包括土方开挖、山坡治理、道路绿化、勘测设计等工程），经双方审计结算确认后按面积进行分摊。3、前期湖北汇鑫公司为以上3栋（8、9、10号楼）垫付的各项费用包括土地款、契税、设计费经双方审计结算确认后按面积进行分摊支付。4、原协议第一条第5款约定的“项目开发扣除成本、税费后盈余部分按3.3:6.7的比例分成”现更改为：开发项目除去员工房部分以外，其他商住开发部分3.3:6.7的比例分成。

(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%，湖北恒久公司占72%。

第六节 股份变动及股东情况

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	-406,345	0	0
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	-406,345	0	0
其中：境内非国有法人持股	406,345	0.11				-406,345	-406,345	0	0
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	359,593,655	99.89				406,345	406,345	360,000,000	100
1、人民币普通股	359,593,655	99.89				406,345	406,345	360,000,000	100
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				0	0	360,000,000	100

2、股份变动情况说明

(1) 根据《上市公司股权分置改革管理办法》相关程序和股权分置改革时股东作出的承诺，2012年5月，在湖北省黄石市美好广告装饰艺术公司股票账户中的美尔雅 14,837 股股票和黄石市玉成商贸有限公司股票账户中的美尔雅 391,508 股股票因股改代垫未偿还股份，经司法裁定，被依法变更登记至美尔雅集团公司的名下。

(2) 2012年7月25日，公司实施股权分置改革有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 406,345 股。本次有限售条件的流通股上市为公司第三次安排有限售条件的流通股上市，此次上市流通后本公司限售流通股剩余数量为 0 股。

3、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
湖北美尔雅集团有限公司	406,345	406,345		0	股改代垫	2012年7月25日
合计	406,345	406,345		0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	71,031	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	67,018
前十名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖北美尔雅集团有限公司	国有法人	20.39	73,388,738	0	0	冻结 350000 股
黄石电力集团有限公司	非国有法人	1.51	5,430,212	0	0	
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	未知	1.48	5,335,009	4,335,105	0	
宁波奥克斯空调有限公司	未知	1.35	4,865,935	4,865,935	0	
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	未知	0.94	3,388,800	3,388,800	0	
朱海波	自然人	0.80	2,866,400	2,866,400	0	
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	未知	0.47	1,700,000	1,700,000	0	
李晓静	自然人	0.42	1,500,000	1,500,000	0	
闵海育	自然人	0.31	1,110,000	1,110,000	0	
东海证券—兴业银行—东风 2 号集合资产管理计划	未知	0.28	1,000,880	1,000,880	0	
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	
湖北美尔雅集团有限公司				73,388,738	人民币普通股	
黄石电力集团有限公司				5,430,212	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金				5,335,009	人民币普通股	
宁波奥克斯空调有限公司				4,865,935	人民币普通股	
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划				3,388,800	人民币普通股	
朱海波				2,866,400	人民币普通股	
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划				1,700,000	人民币普通股	
李晓静				1,500,000	人民币普通股	
闵海育				1,110,000	人民币普通股	
东海证券—兴业银行—东风 2 号集合资产管理计划				1,000,880	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。					

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 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
组织机构代码	178425487
注册资本	26,268.46
主要经营业务	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。
经营成果	2012 年，全年实现主营业务收入 12.8 亿元。（未经审计数据）
财务状况	2012 年，实现净利润 4255 万元。（未经审计数据）
现金流和未来发展策略	以人为本、以人为本、依法制企，坚持科学发展观，立足主业、着眼市场，科学定位，严格管理，全面提升集团的核心竞争力。2012 年度，现金流净增加额为 22049 万元。（未经审计数据）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。

(二) 实际控制人情况

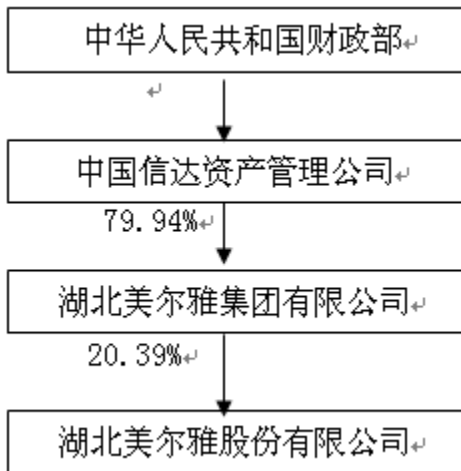
法人

单位：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	30,140,024,035
主要经营业务	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；债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；破产管理；对外投资；买卖有价证券；发行金融债券、同业拆借和向其他金融机构进行商业融资；经批准的资产证券化业务、金融机构托管和关闭清算业务；财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问；资产及项目评估；国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。
经营成果	（详见本节三.（三）实际控制人其他情况介绍）2012 年末，资产总额 139,728.28 亿元。（摘自上海证券交易所网站披露的中国建设银行股份有限公司 2012 年年度报告）
财务状况	（详见本节三.（三）实际控制人其他情况介绍）总资产规模近 14 万亿元，全年实现净利润 1,936.02 亿元。（摘自上海证券交易所网站披露的中国建设银行股份有限公司 2012 年年度报告）
现金流和未来发展策略	（详见本节三.（三）实际控制人其他情况介绍）经营活动产生的现金流量净额为 3,688.13 亿元。（摘自上海证券交易所

	网站披露的中国建设银行股份有限公司 2012 年年度报告)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	(详见本节三. (三) 实际控制人其他情况介绍) 参股陕西建设机械股份有限公司、青海盐湖工业股份有限公司等。(摘自上海证券交易所网站披露的中国建设银行股份有限公司 2012 年年度报告)

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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，为本公司实际控制人。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湖北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。

五、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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度 内股 份增 减变 动量	增减 变动 原因	报告期 内从公 司领取 的应付 报酬总 额(万 元)(税 前)	报告 期从 股东 单位 获得 的应 付报 酬总 额(万 元)
杨闻孙	董事长	男	51	2010 年5月 18日	2013 年5月 17日					1.2	30
裴文春	副董事 长	男	50	2010 年5月 18日	2013 年5月 17日	18,900	18,900			21.2	
张四海	董事	男	44	2010 年5月 18日	2013 年5月 17日					1.2	14
许雷华	董事、总 经理	男	50	2010 年5月 18日	2013 年5月 17日					15.3	
朱世明	董事	男	46	2012 年5月 28日	2013 年5月 17日					0.5	
李宇强	董事	男	53	2012 年5月 28日	2013 年5月 17日					1.2	
夏令敏	独立董 事	男	48	2010 年5月 18日	2013 年5月 17日					8.33	
李长爱	独立董 事	女	49	2010 年5月 18日	2013 年5月 17日					8.33	
冯德虎	独立董 事	男	51	2012 年5月 28日	2013 年5月 17日					5	

田煦	职工监事	男	50	2010年5月18日	2013年5月17日					15.2	
陈细宝	职工监事	女	45	2010年5月18日	2013年5月17日					15.2	
齐钧	监事	男	42	2010年5月18日	2013年5月17日					1.2	13
朱明香	监事	男	42	2010年5月18日	2013年5月17日					1.2	13
周继承	监事	男	37	2012年5月28日	2013年5月17日					0.6	
余惊雷	副总经理、财务总监	男	41	2010年5月18日	2013年5月17日					15	
李园林	副总经理	男	49	2011年12月16日	2013年5月17日					13	
王黎	董事会秘书	女	32	2011年12月16日	2013年5月17日					5.6	
合计	/	/	/	/	/	18,900	18,900		/	129.26	70

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，湖北美尔雅集团有限公司董事长、总经理。近五年一直担任本公司董事长，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，工商管理硕士，工程师。现任湖北美尔雅集团公司党委书记，本公司副董事长，美尔雅服饰公司总经理。近五年一直担任湖北美尔雅集团公司党委书记、本公司副董事长、美尔雅服饰公司总经理。

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。

朱世明先生，1967 年 7 月出生，大学本科学历，经济师。现任建设银行黄石分行行长助理。近五年历任建设银行黄石分行营业部经理、建设银行黄石分行对公客户一部经理、建设银行黄石环球支行行长、建设银行黄石分行行长助理职务。

李宇强先生，1960 年 3 月出生，毕业于湖北经济学院（本科），经济师。现任黄石电力集团有限公司董事长兼总经理。近五年历任黄石供电公司副总经济师，黄石电力集团有限公司董事长兼总经理。

夏令敏先生，1965 年 10 月出生，中共党员，硕士学位，教授级高级工程师。现任中国纺织工业联合会副会长，兼任中国纺织工业联合会流通分会会长，同时兼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。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。

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，兼任湖北省会计学会常务理事；武汉市审计学会常务理事；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。同时兼任本公司和宁波先锋新材料股份有限公司、武汉智讯创源科技发展股份有限公司独立董事。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 70 余篇，主持国家社科基金 2 项，作为子课题负责人主持国家社科基金重大项目 1 项，主持及参与国家社科基金课题及省部级课题 10 余项，出版学术专著 1 部。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；1998 年被确定为湖北省跨世纪学术骨干。曾任湖北省第八届、第九届、第十届政协委员。

冯德虎先生，中国国籍，1962 年 2 月 7 日出生，毕业于山东纺织工学院棉纺织专业，本科学历，后又进修于浙江大学工商管理硕士研修班、澳门科技大学 MBA。现任中国服装协会专职副会长，同时兼任美尔雅股份公司和中捷缝纫机股份有限公司独立董事。近五年历任汉帛国际集团有限公司执行董事，中国服装股份有限公司董事长。

田煦先生，1963 年 5 月出生，大专文化，高级经济师。现任美尔雅公司党委副

书记兼工会主席，公司党群管理中心总经理，机关党委书记。近五年曾任公司党委副书记，行政管理中心总经理。

陈细宝女士，1968 年 4 月出生，大专文化，现任黄石美尔雅磁湖山庄酒店管理有限公司总经理。最近五年曾任美尔雅公司工会主席、美尔雅磁湖山庄总经理。

齐钧先生，1971 年 4 月出生，大学学历。现任美尔雅公司法保监察中心副总经理、董事长法律顾问。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。现任美尔雅公司纪委书记、法保监察中心总经理。最近五年曾任公司纪委副书记、法保监察中心总经理。

周继承先生，男，1976 年 1 月出生。现就职于湖北美尔雅销售有限公司。近五年一直就职于湖北美尔雅销售有限公司，担任公司服装面辅料质量控制技术部门负责人。

余惊雷先生，1972 年 11 月出生，本科学历，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，本科学历。现任本公司董事会秘书。近五年曾任公司证券事务代表。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨闻孙	湖北美尔雅集团有限公司	董事长、总经理	2002 年 12 月 20 日	
裴文春	湖北美尔雅集团有限公司	党委书记	2002 年 12 月 20 日	
张四海	湖北美尔雅集团有限公司	常务副总经理	2011 年 12 月 16 日	
朱世明	建设银行黄石分行	副行长	2012 年 7 月 16 日	
李宇强	黄石电力集团有限公司	董事长兼总经理	2011 年 5 月 9 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
夏令敏	吉林化纤股份有限公司	独立董事	2010年6月1日	2013年5月31日
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	2011年3月29日	2014年3月28日
冯德虎	中捷缝纫机股份有限公司	独立董事	2011年6月24日	2014年6月24日
陈细宝	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	总经理	2008年11月10日	
李园林	美尔雅房地产公司总经理	总经理	2008年8月30日	至今
李长爱	宁波先锋新材料股份有限公司	独立董事	2011年5月13日	2014年2月10日
李长爱	武汉智讯创源科技发展股份有限公司	独立董事	2011年1月1日	2014年1月1日

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	<p>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。</p> <p>按公司 2012 年第一次临时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 2012 年 7 月起，由每人每年 6 万元人民币（含税），调整为每人每年 10 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。</p>

董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	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
朱世明	董事	聘任	股东大会选举产生
李宇强	董事	聘任	股东大会选举产生
冯德虎	独立董事	聘任	股东大会选举产生
周继承	监事	聘任	股东大会选举产生
程泽林	董事	离任	工作变动，辞职
方华元	董事	离任	工作变动，辞职
谷克鉴	独立董事	离任	任期届满

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	83
主要子公司在职员工的数量	4,420
在职员工的数量合计	4,503
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,186
销售人员	992
技术人员	242
财务人员	47
行政人员	36
合计	4,503
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大中专文化及以上	1,680
初高中及以下	2,823
合计	4,503

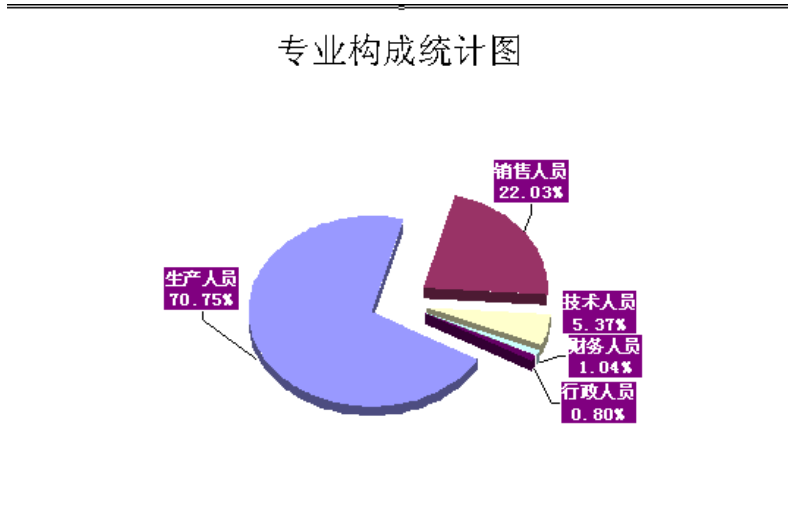
（二）薪酬政策

公司严格执行《中华人民共和国劳动合同法》等国家法规，根据公司现状和企业
发展要求，制定了《美尔雅劳动人事管理制度》，并建立了一套相对完善的人力资
源管理体系，涵盖了员工录用、劳动合同管理、员工守则、工资福利待遇、员工培
训、认识调配、考核、奖惩等方面，覆盖到公司普通员工和中高层管理人员。

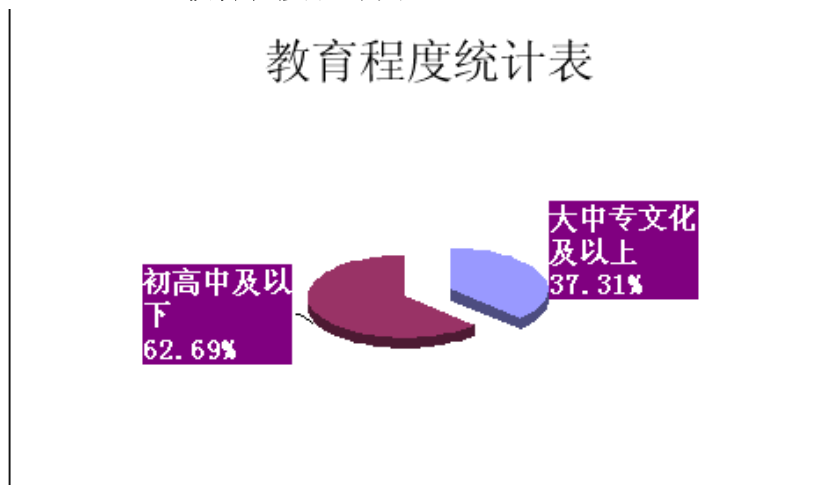
（三）培训计划

公司建立了分级分类的培训体系，为各类人员制订出适合个人成长及企业需求
相结合的培训计划，保障员工的健康成长及企业的健康发展。

（四）专业构成统计图：



（五）教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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，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。

根据中国证券监督管理委员会湖北证监局《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》（鄂证监公司字（2012）9 号）的相关要求，结合公司实际情况，公司制订了《公司内部控制规范实施工作方案》，成立了内部控制领导小组和专项小组，按照实施工作方案确定的工作进度，完成了内部控制启动工作。并按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，对公司现有的内控体系进行梳理，严格有序推进公司内控规范实施工作，编制了反映管理制度体系中关键控制的《内部控制手册》，完成了内部控制自我评价相关工作。

根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57 号）、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）以及《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，为合理制定现金分红政策和相应决策程序，完善现金分红的信息披露及监督机制，公司于 2012 年 8 月 23 日以通讯方式召开第八届董事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，对公司现行的利润分红政策进行了相应的修订，以符合证监会有关的要求。

为加强公司内幕信息管理，做好公司内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公平原则，保护公司股东的合法权益，根据《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》，并严格按照制度规定的内幕信息知情人登记备案的要求执行，进一步加强内幕信息管理，维护信息披露的公平。

报告期内公司认真执行了《内幕信息知情人管理制度》及相关法律法规，未发

生违反管理制度及相关法律法规的情形。经自查，报告期内公司不存在内幕信息知情人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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因：

目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》的要求基本相符。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 5 月 28 日	1、公司 2011 年《独立董事述职报告》； 2、公司 2011 年度董事会工作报告； 3、公司 2011 年年度报告及年度报告摘要； 4、公司 2011 年度监事会工作报告； 5、公司 2011 年度财务决算报告； 6、公司 2011 年度利润分配预案； 7、关于聘请公司 2012 年度审计机构的议案； 8、关于公司日常关联交易的议案； 9、关于增补独立董事的议案； 10、公司关于增补部分董事的议案； 11、公司关于增补部分监事的议案； 12、关于为控股子公司银行贷款提供抵押担保的报告的议案； 13、公司关于在黄金山工业新区投资建设纺织服装工业园一期项目的议案。	审议通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 29 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 7 月 18 日	《关于调整公司独立董事津贴的议案》	审议通过	www.sse.com.cn	2012 年 7 月 19 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
杨闻孙	否	7	7	0	0	0	否	1
裴文春	否	7	7	0	0	0	否	1
朱世明	否	4	4	0	0	0	否	1
李宇强	否	4	4	0	0	0	否	1
张四海	否	7	7	0	0	0	否	1
许雷华	否	7	7	0	0	0	否	1
冯德虎	是	4	4	0	0	0	否	1
夏令敏	是	7	7	0	0	0	否	1
李长爱	是	7	7	0	0	0	否	1
谷克鉴	是	3	3	0	0	0	否	1
程泽林	否	3	2	0	1	0	否	1
方华元	否	3	3	0	0	0	否	1
年内召开董事会会议次数								7
其中：现场会议次数								1
通讯方式召开会议次数								6
现场结合通讯方式召开会议次数								0

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，各个委员会中均有公司独立董事任职。其中提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占比三分之二，委员会主任由独立董事担任。

报告期内，公司独立董事按时出席公司董事会、董事会各专门委员会和股东大会，严格遵守相关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》、董事会各专门委员会《工作细则》、《独立董事工作细则》等有关规定，工作勤勉尽责。对公司生产经营、财务管理等重大事项通过听取汇报、实地考察等方式进行了解，对进展情况进行跟踪，并积极运用专业知识对公司重大事项发表了客观、公正的独立董事意见，维护了公司的合法权益，确保了广大股东的合法权益。

五 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

业务方面独立完整情况：公司生产经营完全独立于控股股东，具有独立完整的生产、供应、营销系统，独立的进出口权，拥有独立的产品研发机构，独立决策生产经营活动，无需依赖股东单位进行生产经营活动。

人员方面独立完整情况：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。

资产方面独立完整情况：公司拥有独立完整的资产结构，独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施、工业产权、非专利技术资产，与控股股东的产权关系明确。

机构方面独立完整情况：公司设立了独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

财务方面独立完整情况：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。

七、因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

报告期内，公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

八、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，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。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；公司经理层负责组织实施公司内部控制的日常工作。

报告期内，为保证财务报告及相关信息的真实完整，根据中国证券监督管理委员会湖北证监局《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》（鄂证监公司字（2012）9 号）的相关要求，结合企业内部控制制度，建立了财务报告内部控制。为加强公司内部控制建设，保证内部控制有效运行，公司专门成立了内部控制领导小组。由公司董事长任组长，为公司内部控制建设的第一责任人，成员由公司高级管理人员组成。公司所属各单位、各部门的主要负责人是内控体系建设的第一责任人，负责落实本单位、本部门的内部控制工作。公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，经第八届董事会第十八次审议通过并实施。

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及相关法律法规的要求，对本企业现行内控制度及其实施情况进行全面梳理，摸清管理的现状，对现行业务流程进行详细描述，分析各流程控制点中风险发生的可能性和风险成因，为每个控制点制定出具体的控制措施，并将控制责任落实到相应的单位、部门和岗位，在此基础上编制形成《内部控制手册》、《内部控制评价手册》，初步建立了内控体系。然后对初步建立的内控体系进行整体测试及自我评价，按照测试结果完善内控体系，优化业务流程和风险控制，在公司范围内建立较为完善、适用和有效的内部控制体系。

内部控制自我评价报告详见 2013 年 4 月 25 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。内部控制自我评价报告详见附件。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构众环海华会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见 2013 年 4 月 25 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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，公司于 2010 年 4 月 13 日第七届董事会第二十五次会议审议通过建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《定期报告编制管理制度》等相关管理制度，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定。

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

第十节 财务审计报告

众环审字（2013）010826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2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012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2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012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 杨红青

中国注册会计师 刘定超

中国

武汉

2013年4月23日

合并资产负债表
2012年12月31日

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(五) 1	966,362,496.26	735,930,894.53
结算备付金			
应收货币保证金		512,660,221.14	463,105,472.10
拆出资金			
交易性金融资产	(五) 3	20,314,841.66	24,247,658.48
应收票据			
应收账款	(五) 4	45,304,012.82	48,869,651.73
预付款项	(五) 6	36,470,665.83	34,761,190.41
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	90,910,802.39	99,459,089.47
买入返售金融资产			
存货	(五) 7	409,703,487.17	317,336,068.43
一年内到期的非流动资产	(五) 8	13,337,936.13	11,548,541.97
其他流动资产	(五) 9	99,075,625.04	98,140,430.72
流动资产合计		2,194,140,088.44	1,833,398,997.84
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(五) 10		8,557,574.40
期货会员资格投资		1,300,000.00	1,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(五) 12	4,890,174.29	6,270,074.69
固定资产	(五) 13	231,538,836.38	248,892,346.21
在建工程	(五) 14	2,749,732.14	272,397.00
工程物资			
固定资产清理	(五) 15	4,762,914.14	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五) 16	82,394,854.93	86,004,695.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 17	34,510,111.78	18,185,142.60
递延所得税资产	(五) 18	7,216,735.93	7,568,633.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		369,363,359.59	377,050,864.16
资产总计		2,563,503,448.03	2,210,449,862.00

流动负债:			
短期借款	(五) 20	179,450,000.00	136,150,000.00
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		1,114,450,054.34	924,758,037.70
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(五) 23	47,718,098.42	42,777,691.07
预收款项	(五) 24	107,145,482.28	51,444,060.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 25	26,130,227.97	24,144,140.38
应交税费	(五) 26	61,702,827.27	58,282,999.14
应付利息			
期货风险准备金	(五) 21	23,899,926.05	17,500,117.63
应付股利	(五) 27	5,022,031.87	5,022,031.87
其他应付款	(五) 28	120,436,714.26	160,472,278.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(五)29	62,016,362.46	130,275,403.53
流动负债合计		1,747,971,724.92	1,550,826,760.46
非流动负债:			
长期借款	(五)30	140,368,350.00	18,408,350.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(五) 31	1,850,559.98	1,850,559.98
递延所得税负债	(五) 18		612,048.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,218,909.98	20,870,958.37
负债合计		1,890,190,634.90	1,571,697,718.83
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(五) 32	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	(五) 33	159,494,501.85	159,935,764.55
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(五) 34	24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润	(五) 35	-23,986,061.01	-39,602,243.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		519,770,498.28	504,595,578.52
少数股东权益		153,542,314.85	134,156,564.65
所有者权益合计		673,312,813.13	638,752,143.17
负债和所有者权益总计		2,563,503,448.03	2,210,449,862.00

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

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		65,793,081.11	1,864,179.96
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一) 1	7,167,369.94	7,150,465.06
预付款项		7,563,180.80	7,563,180.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一) 2	300,391,385.13	315,253,201.13
存货		2,257,189.68	2,262,840.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		96,010,430.72	98,140,430.72
流动资产合计		479,182,637.38	432,234,297.90
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		4,890,174.29	6,270,074.69
固定资产		71,440,207.80	85,581,507.92
在建工程		2,749,732.14	
工程物资			
固定资产清理		4,762,914.14	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,013,662.69	69,457,471.68
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		280,410,284.24	290,862,647.47
资产总计		759,592,921.62	723,096,945.37

流动负债：			
短期借款		177,450,000.00	133,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,164,696.47	10,867,630.52
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		19,004,924.14	17,834,721.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		114,958,483.15	53,635,739.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		62,016,362.46	130,275,403.53
流动负债合计		397,979,883.31	357,798,911.24
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			
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		398,348,233.31	358,167,261.24
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			
专项储备			
盈余公积		24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润		-182,155,496.43	-178,470,500.61
所有者权益（或股东权益）合计		361,244,688.31	364,929,684.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		759,592,921.62	723,096,945.37

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

合并利润表
2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五) 35	616,507,881.30	577,305,019.46
其中:营业收入		488,511,713.34	473,756,741.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入		127,996,167.96	103,548,278.38
二、营业总成本		570,689,754.25	511,758,333.39
其中:营业成本	(五) 35	274,918,066.44	274,219,044.30
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	14,843,886.74	11,536,006.57
销售费用	(五) 37	234,719,959.54	190,091,140.49
管理费用	(五) 38	59,587,053.13	45,903,172.44
财务费用	(五) 39	-15,919,591.81	-14,731,627.82
资产减值损失	(五) 40	2,540,380.21	4,740,597.41
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五) 41	342,939.71	-1,667,895.08
投资收益(损失以“-”号填列)	(五) 42	11,316,172.69	929,159.41
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)		57,477,239.45	64,807,950.40
加:营业外收入	(五) 43	1,752,189.51	2,190,094.69
减:营业外支出	(五) 44	1,848,977.72	572,780.51
其中:非流动资产处置损失		-85,320.21	23,755.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,380,451.24	66,425,264.58
减:所得税费用	(五) 45	20,983,636.11	20,999,022.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,396,815.13	45,426,242.36
归属于母公司所有者的净利润		15,616,182.46	27,809,765.44
少数股东损益		20,780,632.67	17,616,476.92
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(五) 46	0.04	0.08
(二)稀释每股收益	(五) 46	0.04	0.08
七、其他综合收益	(五) 47	-1,836,145.17	-5,709,506.67
八、综合收益总额		34,560,669.96	39,716,735.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,174,919.76	25,235,919.83
归属于少数股东的综合收益总额		19,385,750.20	14,480,815.86

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

母公司利润表
2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一) 4	47,957,245.73	19,002,921.17
减: 营业成本	(十一) 4	19,635,820.45	15,016,309.28
营业税金及附加		1,333,420.52	387,003.29
销售费用			8,604.79
管理费用		19,098,767.90	18,146,457.80
财务费用		14,193,652.32	-1,143,767.81
资产减值损失		-2,619,690.19	-1,330,430.87
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一) 5		2,379,381.39
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)		-3,684,725.27	-9,701,873.92
加: 营业外收入			14,044.00
减: 营业外支出		270.55	63.74
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,684,995.82	-9,687,893.66
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,684,995.82	-9,687,893.66
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-3,684,995.82	-9,687,893.66

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
2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		700,984,406.03	623,355,495.95
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	228,616,822.46	216,765,134.18
经营活动现金流入小计		929,601,228.49	840,120,630.13
购买商品、接受劳务支付的现金		302,099,829.08	273,253,683.79
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		197,160,446.48	145,130,972.83
支付的各项税费		64,098,623.32	47,381,867.60
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 48	229,334,568.54	133,726,541.33
经营活动现金流出小计		792,693,467.42	599,493,065.55
经营活动产生的现金流量净额		136,907,761.07	240,627,564.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		71,496,172.54	
取得投资收益收到的现金		638,060.32	929,159.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,202,213.85	819,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,336,446.71	1,748,659.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		43,745,942.69	61,325,837.16

投资支付的现金		50,432,922.80	23,996,852.73
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		94,178,865.49	85,322,689.89
投资活动产生的现金流量净额		-19,842,418.78	-83,574,030.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		351,680,000.00	158,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		351,680,000.00	183,250,000.00
偿还债务支付的现金		186,420,000.00	179,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,474,704.95	10,399,263.63
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		53,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		255,894,704.95	189,579,263.63
筹资活动产生的现金流量净额		95,785,295.05	-6,329,263.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,419,035.61	278,419.52
五、现金及现金等价物净增加额		209,431,601.73	151,002,689.99
加：期初现金及现金等价物余额		735,930,894.53	584,928,204.54
六、期末现金及现金等价物余额		945,362,496.26	735,930,894.53

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

母公司现金流量表
2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,130,606.85	22,816,865.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,928,076.67	23,500,488.06
经营活动现金流入小计		64,058,683.52	46,317,353.65
购买商品、接受劳务支付的现金		18,966,404.11	13,005,467.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,027,400.38	2,158,502.76
支付的各项税费		835,072.25	3,721,546.78
支付其他与经营活动有关的现金		5,178,818.99	2,970,109.15
经营活动现金流出小计		28,007,695.73	21,855,625.71
经营活动产生的现金流量净额		36,050,987.79	24,461,727.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			137,177.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,130,000.00	805,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,130,000.00	942,177.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,513,660.33	19,179,676.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,513,660.33	19,179,676.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,383,660.33	-18,237,498.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		208,000,000.00	154,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		208,000,000.00	154,300,000.00
偿还债务支付的现金		164,350,000.00	171,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,388,426.31	7,611,597.41
支付其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		199,738,426.31	179,481,597.41
筹资活动产生的现金流量净额		8,261,573.69	-25,181,597.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,864,179.96	20,821,548.16
六、期末现金及现金等价物余额		44,793,081.11	1,864,179.96

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

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	360,000,000	159,935,764.55			24,262,057.44		-39,602,243.47		134,156,564.65	638,752,143.17
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	360,000,000	159,935,764.55			24,262,057.44		-39,602,243.47		134,156,564.65	638,752,143.17
三、本期增减变动金额		-441,262.70					15,616,182.46		19,772,221.74	34,560,669.96
(一) 净利润							15,616,182.46		20,780,632.67	36,396,815.13
(二) 其他综合收益									-1,394,882.47	-1,836,145.17
上述(一)和(二)小计							15,616,182.46		19,772,221.74	34,560,669.96
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	360,000,000	159,494,501.85			24,262,057.44		-23,986,061.01		153,542,314.85	673,312,813.13

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	360,000,000	162,509,610.16			24,262,057.44		-67,412,008.91		120,956,954.15	600,316,612.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	360,000,000	162,509,610.16			24,262,057.44		-67,412,008.91		120,956,954.15	600,316,612.84
三、本期增减变动金额		-2,573,845.61					27,809,765.44		13,199,610.50	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		-2,573,845.61					27,809,765.44		14,480,815.86	39,716,735.69
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-1,281,205.36	-1,281,205.36
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,281,205.36	-1,281,205.36
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	360,000,000	159,935,764.55			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

母公司所有者权益变动表

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	159,138,127.30			24,262,057.44		-178,470,500.61	364,929,684.13
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	360,000,000.00	159,138,127.30			24,262,057.44		-178,470,500.61	364,929,684.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,684,995.82	-3,684,995.82
(一)净利润							-3,684,995.82	-3,684,995.82
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,684,995.82	-3,684,995.82
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	360,000,000.00	159,138,127.30			24,262,057.44		-182,155,496.43	361,244,688.31

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	360,000,000	159,138,127.30			24,262,057.44		-168,782,606.95	374,617,577.79
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	360,000,000	159,138,127.30			24,262,057.44		-168,782,606.95	374,617,577.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-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							-9,687,893.66	-9,687,893.66
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	360,000,000	159,138,127.30			24,262,057.44		-178,470,500.61	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

财务报表附注

(2012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2012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7338.87万股或20.39%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2013年4月23日经公司第八届第二十四次董事会批准报出。

(二) 公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关

交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于期末余额5%的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失；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、在产品、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	控股	黄石市	制造业	USD1050	生产、销售西服及服饰产品
美尔雅期货经纪有限公司	控制	武汉市	金融	5990	期货经纪业务
黄石美羚洋服饰有限公司	控股	黄石市	制造业	300	生产、销售服饰产品及技术开发
湖北美尔雅销售有限公司	控股	黄石市	批发和零售	1000	精毛纺织制品，服装及辅料制造、加工、销售
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	控股	黄石市	住宿和餐饮	3000	住宿、餐饮服务
黄石美尔雅动力供应有限公司	控股	黄石市	电力、燃气及水的生产和供应业	100	动力供应
浠水美尔雅纺织有限责任公司	控股	浠水县	制造业	1000	粘胶纤维、合成纤维制造、染整等深加工及销售

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

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额
美尔雅服饰有限公司	34,148,987.94	
美尔雅期货经纪有限公司	111,586,994.98	
黄石美羚洋服饰有限公司	2,305,770.16	
湖北美尔雅销售有限公司	6,282,816.54	
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	237,663.93	
黄石美尔雅动力供应有限公司	-371,041.51	-322,072.16
浠水美尔雅纺织有限责任公司	-648,877.19	-265,741.33

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。2009 年 12 月 25 日公司与湖北劲牌投资有限公司签署了《一致行动人协议》，协议约定的有效期为三年，并与期货公司当届董事会同期，2012 年 12 月 25 日协议到期后，双方重新续签了《一致行动人协议》，协议约定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，协议有效期为一年，到期后按实际情况协商顺延。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

子公司全称	期末实际 出资额(万 元)	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	持股	表决权 比例(%)	是否合 并报表
湖北美尔雅房地产开发有限公司	317.49		100.00	100.00	是

2、合并范围发生变更的说明

公司本期没有发生合并范围变更的情况。

(五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 年末余额指 2012 年 12 月 31 日账面余额, 年初余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额, 本年发生额指 2012 年度, 上年发生额是指 2011 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	937.99	900.00
银行存款	768,125,569.16	681,694,382.80
其他货币资金	198,235,989.11	54,235,611.73
合 计	966,362,496.26	735,930,894.53

注 1: 公司银行存款期末余额中期货保证金账户存款 630,156,913.32 元;

注 2: 公司其他货币资金期末余额中信用证保证金 3,015,537.97 元, 银行承兑汇票保证金 21,000,000.00 元, 定期存款 174,000,000.00 元;

注 3: 货币资金增加主要系期货保证金存款增加所致。

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
	JPY	520.00	0.073049	37.99
	小计	——	——	937.99
银行存款	RMB	758,254,444.21	1.00000	758,254,444.21
	USD	1,776.78	6.2855	11,167.95
	JPY	134,977,303.00	0.073049	9,859,957.00
	小计	——	——	768,125,569.16
其他货币资金	RMB	196,027,674.01	1.00000	196,027,674.01
	USD	18,554.52	6.2855	116,624.43
	JPY	28,609,561.94	0.073049	2,089,899.89
	HKD	2,208.52	0.81085	1,790.78
	小计	——	——	198,235,989.11

项 目	年末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
合 计				966,362,496.26

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	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

2. 应收保证金

(1) 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	164,040,188.48	196,763,280.62
1. 结算准备金	23,863,431.83	56,369,428.42
2. 交易保证金	140,176,756.65	140,393,852.20
二、大连商品交易所	138,567,154.23	78,744,332.00
1. 结算准备金	41,597,858.68	23,615,392.10
2. 交易保证金	96,969,295.55	55,128,939.90
三、郑州商品交易所	86,196,994.65	121,356,585.79

项 目	年末余额	年初余额
1.结算准备金	32,914,780.45	22,714,052.29
2.交易保证金	53,282,214.20	98,642,533.50
四、华泰长城期货有限公司	111,012,083.78	53,774,833.69
1.结算准备金	33,991,343.78	17,661,853.09
2.交易保证金	77,020,740.00	36,112,980.60
合 计	499,816,421.14	450,639,032.10

(2) 应收质押保证金

项 目	年末余额	年初余额
一、上海期货交易所	12,843,800.00	
二、大连商品交易所		
三、郑州商品交易所		12,466,440.00
四、华泰长城期货有限公司		
合 计	12,843,800.00	12,466,440.00

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	10,314,841.66	4,247,658.48
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
湖北乾元保本型理财产品 2012 年第 32	10,000,000.00	
合 计	20,314,841.66	24,247,658.48

注：湖北乾元保本型理财产品 2012 年第 32 理财产品 2013 年 3 月已到期收回。

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	51,727,803.73	95.09	7,759,170.54	15.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	2,670,759.26	4.91	1,335,379.63	50.00
合 计	54,398,562.99	100.00	9,094,550.17	16.72

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	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

(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			44,933,645.33			50,865,523.79
JPY	129,569,435.04	0.073049	9,464,917.66	95,285,113.00	0.081103	7,727,908.52
合计			54,398,562.99			58,593,432.31

(3) 期末单项金额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	年末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	31,415,297.19	60.73	4,712,294.57
1年至2年 (含2年)	8,790,075.64	16.99	1,318,511.34
2年至3年 (含3年)	2,086,581.70	4.03	312,987.26
3年至4年 (含4年)	1,722,608.74	3.33	258,391.31
4年至5年 (含5年)	282,308.05	0.55	42,346.21
5年以上	7,430,932.41	14.37	1,114,639.86
合 计	51,727,803.73	100.00	7,759,170.54

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	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

(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(%)
客户 A	9,464,917.66	2012 年	17.40
客户 B	2,987,806.55	2012 年	5.49

客户 C	1,870,759.26	2004 年及以前	3.44
客户 D	1,229,920.00	2012 年	2.26
客户 E	1,207,580.63	2012 年	2.22
合 计	16,760,984.10		30.81

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

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	170,337,871.50	76.45	124,031,509.02	72.81
组合1	52,475,811.66	23.55	7,871,371.75	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	222,813,683.16	100	131,902,880.77	59.20

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	73.15	124,031,509.02	72.81
组合1	62,532,619.98	26.85	9,379,892.99	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	232,870,491.48	100	133,411,402.01	57.29

(2) 期末单项金额重大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	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	20,831,890.78	39.70	3,124,783.62
1年至2年 (含2年)	3,591,025.09	6.84	538,653.76
2年至3年 (含3年)	8,005,695.85	15.26	1,200,854.38
3年至4年 (含4年)	3,733,340.27	7.11	560,001.04
4年至5年 (含5年)	2,041,671.87	3.89	306,250.78
5年以上	14,272,187.80	27.20	2,140,828.17
合 计	52,475,811.66	100.00	7,871,371.75

账 龄	年初数		
	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
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

(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	64.60
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	11.85
黄石美丹时装有限公司	同一股东控制	519,315.74	2010年及以前	0.23
黄石美兴时装有限公司	同一股东控制	2,000.00	2012年	0.00
黄石美爱时装有限公司	同一股东控制	79,272.96	2012年	0.04
湖北美红服装有限公司	同一股东控制	705,583.00	2012年	0.32

合 计		171,644,043.20		77.03
-----	--	----------------	--	-------

(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	64.60
美京纤维有限公司	同一股东控制	26,402,414.93	2003年及以前	11.85
湖北汇鑫置业有限公司	非关联方	6,814,598.17	2012年及以前	3.06
武汉森浪房地产代理有限公司	非关联方	5,320,880.00	2011年及以前	2.39
黄石达安置业有限公司	非关联方	1,916,812.69	2008年	0.86
合 计		184,390,162.36		82.76

6. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	年末余额		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)	19,956,955.18	54.72	21,259,697.15	61.16
1年至2年(含2年)	8,418,128.01	23.08	5,431,118.16	15.62
2年至3年(含3年)	277,697.34	0.76	6,373,237.35	18.34
3年以上	7,817,885.30	21.44	1,697,137.75	4.88
合 计	36,470,665.83	100.00	34,761,190.41	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
丸红(上海)有限公司	非关联方	2,107,218.80	2012年	货未到
鲁泰纺织股份有限公司	非关联方	1,964,755.37	2012年	货未到
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	非关联方	1,882,958.52	2012年	货未到
合 计		19,428,113.49		

7. 存货

(1) 存货分类：

项 目	年末余额			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	30,217,045.52		30,217,045.52	25,760,049.76		25,760,049.76
库存商品	188,883,834.97	9,954,578.04	178,929,256.93	142,825,025.96	6,644,490.98	136,180,534.98
在产品	17,498,906.45		17,498,906.45	15,700,242.82		15,700,242.82
开发成本	182,214,789.84		182,214,789.84	138,930,107.26		138,930,107.26
低值易耗品	843,488.43		843,488.43	765,133.61		765,133.61
合 计	419,658,065.21	9,954,578.04	409,703,487.17	323,980,559.41	6,644,490.98	317,336,068.43

(2) 存货跌价准备：

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	6,644,490.98	4,678,131.86		1,368,044.80	9,954,578.04
合 计	6,644,490.98	4,678,131.86		1,368,044.80	9,954,578.04

(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	年末余额	年初余额
一年内摊销的长期待摊费用	13,337,936.13	11,548,541.97
合 计	13,337,936.13	11,548,541.97

9. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
金融债权资产包	96,010,430.72	98,140,430.72
待摊费用	3,065,194.32	
合 计	99,075,625.04	98,140,430.72

注 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；关于金融债权资产包的其他说明见本附注（十）。

注 2：待摊费用增加主要系美尔雅期货经纪有限公司租金、服务器托管费等一年内摊销的待摊费用增加所致。

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

注：本期出售了持有的湖北能源集团股份有限公司全部股票。

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	年末余额
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	24,308,430.45	1,379,900.40		25,688,330.85
房屋、建筑物	24,308,430.45	1,379,900.40		25,688,330.85
三、投资性房地产账面净值合计	6,270,074.69			4,890,174.29
房屋、建筑物	6,270,074.69			4,890,174.29
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	6,270,074.69			4,890,174.29
房屋、建筑物	6,270,074.69			4,890,174.29

注1：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。

注2：公司投资性房地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投资性房地产账面价值1,489,005.07元。

13. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、原价合计	565,753,811.92	16,846,822.18	87,534,423.13	495,066,210.97
其中：房屋及建筑物	378,160,495.68	3,017,485.26	13,660,963.91	367,517,017.03
机器设备	141,269,897.84	6,472,363.45	71,206,075.81	76,536,185.48
运输设备	23,304,363.05	2,389,905.35	2,568,440.41	23,125,827.99
电子设备	19,462,994.42	4,102,383.79	98,943.00	23,466,435.21
其他设备	3,556,060.93	864,684.33		4,420,745.26
二、累计折旧合计	224,492,361.99	28,533,961.95	46,557,045.79	206,469,278.15
其中：房屋及建筑物	130,267,237.71	14,985,965.99	10,400,036.74	134,853,166.96
机器设备	63,390,826.11	7,948,041.87	34,292,360.68	37,046,507.30
运输设备	15,619,007.45	2,183,664.62	1,777,901.55	16,024,770.52
电子设备	12,857,302.64	3,234,807.26	86,746.82	16,005,363.08
其他设备	2,357,988.08	181,482.21		2,539,470.29
三、固定资产账面净值合计	341,261,449.93			288,596,932.82
其中：房屋及建筑物	247,893,257.97			232,663,850.07
机器设备	77,879,071.73			39,489,678.18
运输设备	7,685,355.60			7,101,057.47
电子设备	6,605,691.78			7,461,072.13
其他设备	1,198,072.85			1,881,274.97
四、固定资产账面减值准备累计				
金额合计	92,369,103.72		35,311,007.28	57,058,096.44
其中：房屋及建筑物	57,277,852.64		1,972,446.37	55,305,406.27

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
机器设备	34,898,821.43		33,338,560.91	1,560,260.52
运输设备				
电子设备				
其他设备	192,429.65			192,429.65
五、固定资产账面价值合计	248,892,346.21			231,538,836.38
其中：房屋及建筑物	190,615,405.33			177,358,443.80
机器设备	42,980,250.30			37,929,417.66
运输设备	7,685,355.60			7,101,057.47
电子设备	6,605,691.78			7,461,072.13
其他设备	1,005,643.20			1,688,845.32

注1：固定资产本期计提的折旧额为28,856,585.33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除子公司浠水美尔雅纺织有限责任公司房产未办理房屋产权证（账面原值8,279,854.00元，净值6,660,032.12元）外，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125,060,213.80元。

注3：固定资产减少主要详见固定资产清理。

14. 在建工程

(1) 各类在建工程项目：

项 目	年末余额			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
山南工业园	2,749,732.14		2,749,732.14			
合 计	2,749,732.14		2,749,732.14	272,397.00		272,397.00

(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	272,397.00	8,661,721.80	1,721,200.00	7,212,918.80		
合 计	272,397.00	8,661,721.80	1,721,200.00	7,212,918.80		

注：其他减少额系转入长期待摊费用核算。

15. 固定资产清理

项 目	年末余额
鄂黄路地块地上构筑物及机器设备	4,762,914.14
合 计	4,762,914.14

注：公司已于 2013 年 4 月与湖北金青牛建筑工程有限公司就鄂黄路地块地上构筑物及机器设备拆迁补偿事宜签订了补偿协议。

16. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、原价合计	228,717,988.42		699,934.67	228,018,053.75
土地使用权	108,717,988.42		699,934.67	108,018,053.75
商标权	120,000,000.00			120,000,000.00
二、累计摊销额合计	88,713,293.15	2,909,905.67		91,623,198.82
土地使用权	22,713,293.15	2,909,905.67		25,623,198.82
商标权	66,000,000.00			66,000,000.00
三、无形资产账面净值合计	140,004,695.27			136,394,854.93
土地使用权	86,004,695.27			82,394,854.93
商标权	54,000,000.00			54,000,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	54,000,000.00			54,000,000.00
土地使用权				
商标权	54,000,000.00			54,000,000.00
五、无形资产账面价值合计	86,004,695.27			82,394,854.93
土地使用权	86,004,695.27			82,394,854.93
商标权				

注1：无形资产本期摊销额为2,909,905.67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36,128,409.16元。

注3：公司的鄂黄路地块土地使用权被政府收储，相关协议尚在协商之中，截止2012年12月31日该项土地账

面原值37,921,763.00元，净值26,861,249.22元。

17. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	年末余额
资产装修	29,733,684.57	34,231,753.75	16,117,390.41	47,848,047.91
转入一年内到期的非流动资产	-11,548,541.97			-13,337,936.13
合 计	18,185,142.60	34,231,753.75	16,117,390.41	34,510,111.78

18. 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	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,481,282.30	6,747,445.43
预计负债	462,640.00	462,640.00
交易性金融资产公允价值变动	272,813.63	358,548.56
小 计	7,216,735.93	7,568,633.99
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动		612,048.39
小 计		612,048.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	59,021,244.06	67,289,748.89
可抵扣亏损	20,827,865.16	18,423,358.03
合 计	79,849,109.22	85,713,106.92

(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	年末余额	年初余额	备注
2012 年		480,365.79	

2013年	31,957,749.28	31,957,749.28	
2014年	7,903,789.62	7,903,789.62	
2015年	14,761,974.00	14,761,974.00	
2016年	18,789,553.44	18,589,553.44	
2017年	9,898,394.31		
合 计	83,311,460.65	73,693,432.13	

(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	25,925,129.20
预计负债	1,850,560.00
交易性金融资产公允价值变动	1,091,254.52
合 计	28,866,943.72

19. 资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提额	本期减少额		年末余额
			转清理	转销	
一、坏账准备	143,135,182.59	-2,137,751.65			140,997,430.94
其中：1.应收账款坏账准备	9,723,780.58	-629,230.41			9,094,550.17
2. 其他应收款坏账准备	133,411,402.01	-1,508,521.24			131,902,880.77
二、存货跌价准备	6,644,490.98	4,678,131.86		1,368,044.80	9,954,578.04
三、固定资产减值准备	92,369,103.72		35,311,007.28		57,058,096.44
四、无形资产减值准备	54,000,000.00				54,000,000.00
合 计	296,148,777.29	2,540,380.21	35,311,007.28	1,368,044.80	262,010,105.42

20. 短期借款

(1) 短期借款明细情况：

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款	38,450,000.00	39,300,000.00
信用借款	70,000,000.00	
抵押借款	71,000,000.00	96,850,000.00

合 计	179,450,000.00	136,150,000.00
-----	----------------	----------------

(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	19,450,000.00		其他	大股东及关联方占用	无
合 计	19,450,000.00				

(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 36,450,000.00 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山庄酒店管理有限公司提供担保余额 2,000,000.00 元。

(4) 信用借款系银行承兑汇票贴现借款, 其中: 2000 万已于 2013 年 3 月 18 日到期承兑, 2400 万已于 2013 年 4 月 16 日到期承兑, 2600 万到期日为 2013 年 4 月 29 日。开具银行承诺汇票的保证金比例为 30%。

(5) 抵押物为: 房权证黄字第 2000 公 0261 号、房权证黄字第 2000 公 0263 号、黄房权证 2003 港字第 0100176 号、黄房权证 2003 港字第 0100182 号、黄房权证 2003 开字第 0100185 号、黄房权证 2003 开字第 0100186 号、黄石国用(1996)字第 0501003 号。

21. 期货风险准备金

项 目	年初余额	本期计提数	本期使用数	年末余额
期货风险准备金	17,500,117.63	6,399,808.42		23,899,926.05
合 计	17,500,117.63	6,399,808.42		23,899,926.05

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。

22. 应付保证金

(1) 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	35,374	885,835,313.54	31,428	687,864,389.24
法人	819	215,770,940.80	661	224,427,208.46
合 计	36,193	1,101,606,254.34	32,089	912,291,597.70

(2) 应付质押保证金

类别	年末余额		年初余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
法人	2	12,843,800.00	2	12,466,440.00
合计	2	12,843,800.00	2	12,466,440.00

23. 应付账款

(1) 应付账款情况:

项目	年末余额	年初余额
金额	47,718,098.42	42,777,691.07
合计	47,718,098.42	42,777,691.07

(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			44,454,118.64			37,007,465.11
JPY	44,682,059.71	0.073049	3,263,979.78	71,146,886.71	0.081103	5,770,225.96
小计			47,718,098.42			42,777,691.07

(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。

(5) 应付关联方款项情况，详见附注（六）6。

24. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
金额	107,145,482.28	51,444,060.67
合计	107,145,482.28	51,444,060.67

注 1：预收账款增加系集资建房项目预收房款所致，详见附注（十）其他重大事项 2、（3）。

注 2：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 3：预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

25. 职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,234,608.09	165,467,647.25	163,466,798.81	11,235,456.53
二、职工福利费		10,137,316.04	10,137,316.04	
三、社会保险费	15,561.94	18,805,994.29	18,801,766.04	19,790.19
其中：1. 医疗保险费		4,544,448.02	4,540,863.94	3,584.08
2. 基本养老保险费	14,962.80	12,058,316.07	12,059,148.27	14,130.60
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	599.14	1,245,600.55	1,244,217.24	1,982.45
5. 工伤保险费		660,284.43	660,191.37	93.06
6. 生育保险费		297,345.22	297,345.22	
四、住房公积金	786,517.50	3,153,514.58	3,190,116.12	749,915.96
五、职工福利基金及奖励基金	9,197,395.86			9,197,395.86
六、其他	4,910,056.99	1,541,063.24	1,523,450.80	4,927,669.43
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	24,144,140.38	199,105,535.40	197,119,447.81	26,130,227.97

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4,927,669.43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。

26. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	14,599,213.33	17,903,415.42
营业税	2,969,399.48	3,846,324.42
城建税	717,009.55	614,639.81
企业所得税	27,761,292.37	21,332,163.18
房产税	8,434,438.55	7,309,349.35
个人所得税	483,408.90	1,068,760.97
教育附加费	1,157,087.57	1,133,374.68

税费项目	年末余额	年初余额
价格调节基金	15,382.78	8,127.94
堤防费	1,178,435.25	1,151,543.16
土地使用税	3,697,361.86	3,223,478.65
土地增值税	20,319.11	20,319.11
地方教育发展费	564,059.29	564,059.29
印花税	78,336.22	84,235.37
其他	27,083.01	23,207.79
合 计	61,702,827.27	58,282,999.14

27. 应付股利

主要投资者	年末余额	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	5,022,031.87	未领取
合 计	5,022,031.87	5,022,031.87	

28. 其他应付款

(1) 其他应付款：

项 目	年末余额	年初余额
金额	120,436,714.26	160,472,278.47
合 计	120,436,714.26	160,472,278.47

(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	47,790,000.00	合作开发款
黄石中和置业有限公司	8,000,000.00	往来款
山河建设集团有限公司	4,600,000.00	保证金
深圳市中深建筑装饰设计工程有限公司	3,491,416.90	工程款
武汉新景观广告公司	2,216,609.59	工程款

29. 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	62,016,362.46	130,275,403.53
合 计	62,016,362.46	130,275,403.53

注：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。本期归还欠款后，截止2012年12月31日本公司尚欠湖北美尔雅集团有限公司62,016,362.46元。

30. 长期借款

(1) 借款分类：

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押借款	140,000,000.00	18,040,000.00
委托借款	368,350.00	368,350.00
合 计	140,368,350.00	18,408,350.00

(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	
					年末余额	年初余额
中国工商银行黄石杭州路支行	2012.07	2021.07	人民币	浮动利率	140,000,000.00	
中国工商银行黄石杭州路支行	2010.11	2012.8	人民币	浮动利率		16,640,000.00
中国工商银行黄石杭州路支行	2011.7	2012.8	人民币	8.32		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					140,368,350.00	18,408,350.00

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

(4) 抵押物为：黄房权证2001开字第0100830号、黄房权证2001开字第0100848号、黄房权证2002开字第0100041号、黄房权证2002开字第0100042号、黄房权证2002开字第0100043号、黄房权证2008开字第0100363号、黄房权证2008开字第0100364号、黄石国用(2005)第528号、黄石国用(2005)第529号、黄石国用(2005)第064号、黄石国用(2006)第0034号、黄石国用(2006)第0035号、黄石国用(2006)第0036号。质押物为：黄石磁湖山庄酒店管理有限公司全部经营性物业资产在主合同借款存续期间的经营收入。

31. 预计负债

种 类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	1,850,559.98			1,850,559.98
合 计	1,850,559.98			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。

32. 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	-406,345		
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	-406,345		
其中：									
境内法人持股	406,345	0.11				-406,345	-406,345		
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				406,345	406,345	360,000,000	100.00
1、人民币普通股	359,593,655	99.89				406,345	406,345	360,000,000	100.00
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

33. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加 额	本年减少额	年末余额
资本溢价（股本溢价）	158,424,213.38			158,424,213.38
其他资本公积	1,511,551.17		441,262.70	1,070,288.47
①可供出售金融资产公允价值变动	441,262.70		441,262.70	
②原制度转入资本公积	1,070,288.47			1,070,288.47
合 计	159,935,764.55		441,262.70	159,494,501.85

注：资本公积本期减少系出售可供出售金融资产转销原公允价值变动计入资本公积部分。

34. 盈余公积

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

35. 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	-39,602,243.47	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	-39,602,243.47	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,616,182.46	
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	-23,986,061.01	

注：公司董事会 2012 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。

36. 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	上年发生额
营业收入	616,507,881.30	577,305,019.46
主营业务收入	598,747,468.66	552,423,389.19
其他业务收入	17,760,412.64	24,881,630.27
营业成本	274,918,066.44	274,219,044.30
主营业务成本	264,217,499.48	254,734,158.23
其他业务成本	10,700,566.96	19,484,886.07

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装及纺织品	424,838,829.29	251,049,163.70	413,360,888.58	244,365,462.37
酒店	45,912,471.41	13,168,335.78	35,514,222.23	10,368,695.86
佣金及手续费	127,996,167.96		103,548,278.38	
合 计	598,747,468.66	264,217,499.48	552,423,389.19	254,734,158.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	492,727,730.31	158,565,689.46	446,181,431.39	157,965,685.95
国际	106,019,738.35	105,651,810.02	106,241,957.80	96,768,472.28
合 计	598,747,468.66	264,217,499.48	552,423,389.19	254,734,158.23

(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(%)
客户一	106,019,738.35	17.20
客户二	10,134,198.89	1.64
客户三	6,031,988.00	0.98
客户四	5,340,643.58	0.87
客户五	4,338,728.00	0.70
合计	131,865,296.82	21.39

37. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	10,413,470.85	7,527,288.15	见附注（三）
城建税	2,255,859.82	2,077,780.37	见附注（三）
教育费附加	992,268.62	872,258.51	见附注（三）
堤防费	565,438.91	503,608.00	见附注（三）
价格调节基金	268.04	33,297.12	
地方教育附加	606,581.70	521,774.42	
地方水利建设基金	9,998.80		
合 计	14,843,886.74	11,536,006.57	

38. 营业费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工薪及福利费	83,189,503.39	59,976,754.59
中介费、咨询费	42,255,112.32	38,478,450.73
广告费	8,770,409.99	4,704,984.89
商场费用	14,346,925.35	12,133,325.79
长期待摊费用	12,997,411.12	11,838,130.61
租赁费	17,402,577.89	11,515,878.32
差旅费	5,195,028.15	6,087,430.36
包装费	2,058,834.74	3,161,078.48
会议费	812,225.24	2,819,776.40
期货风险准备金支出	6,399,808.42	5,169,810.13
办公费	3,574,208.48	4,038,461.82
折旧	5,837,641.95	3,410,889.27
水电费	4,126,819.47	3,061,184.60
运输费	2,302,618.32	2,554,488.28
信息服务费	4,551,761.29	3,112,385.96

项 目	本年发生额	上年发生额
汽车费用	1,734,410.45	2,172,419.85
业务招待费	2,128,360.10	1,024,215.70
保险费	128,508.24	3,198,503.97
专线月租费	1,959,749.75	3,134,785.17
投资者保障基金	1,722,531.77	1,649,608.35
软件费	2,133,400.15	355,600.00
其他	11,092,112.96	6,492,977.22
合 计	234,719,959.54	190,091,140.49

注：本期营业费用与上期相比增加 23.48%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；

39. 管理费用

管理费用	本年发生额	上年发生额
折旧	16,108,932.36	16,553,938.44
工薪及福利费	21,091,283.38	15,583,185.54
无形资产摊销	2,909,905.67	2,101,635.60
税费	4,731,284.34	3,474,133.54
业务招待费	1,162,685.20	1,122,146.30
办公费	912,251.74	647,555.63
保险费	563,990.44	387,214.74
长期待摊费用	3,119,979.29	
其他	8,986,740.71	6,033,362.65
合 计	59,587,053.13	45,903,172.44

40. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,474,704.95	10,061,261.01

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	37,190,321.31	25,196,208.59
汇兑损失	4,277,479.96	3,003,750.33
减：汇兑收益	858,444.35	3,282,169.85
银行手续费	1,376,988.94	681,739.28
合 计	-15,919,591.81	-14,731,627.82

41. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-2,137,751.65	143,815.59
二、存货跌价损失	4,678,131.86	4,596,781.82
合 计	2,540,380.21	4,740,597.41

42. 公允价值变动损益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	342,939.71	-1,667,895.08
合 计	342,939.71	-1,667,895.08

43. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	710,062.95	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	259,297.26	139,384.44
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	10,346,812.48	
合 计	11,316,172.69	929,159.41

44. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	17,705.00	119,282.75

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：固定资产处置利得	17,705.00	119,282.75
收到赔偿及罚款	96,670.25	900.00
奖励收入	619,738.80	1,725,911.28
政府补助	758,425.07	50,297.00
无法支付款项		15,886.49
其他	259,650.39	277,817.17
合 计	1,752,189.51	2,190,094.69

注：奖励收入包括美尔雅期货经纪有限公司 2012 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	上年发生额	说明
与收益相关的 政府补助	1. 旧机动车报废补贴	18,000.00		
	2. 排污费	310,000.00		
	3. 财政稳岗补助	257,100.00		
	4. 出口企业补贴	80,000.00		
	5. 转岗培训补贴	93,000.00		
	6. 税收减免	325.07		
	6. 财政贴息		50,297.00	
合 计	758,425.07	50,297.00		

45. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	103,025.21	23,755.85
其中：固定资产处置损失	103,025.21	23,755.85
罚款及滞纳金	256,052.87	302,387.13
残疾人就业保障金	110,000.00	100,000.00
捐赠支出	8,000.00	55,000.00
合同纠纷赔偿	1,200,954.00	

其他	170,945.64	91,637.53
合 计	1,848,977.72	572,780.51

46. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,631,738.05	21,918,899.68
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	351,898.06	-919,877.46
所得税费用	20,983,636.11	20,999,022.22

47. 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	上年每股收益
基本每股收益	0.04	0.08
稀释每股收益	0.04	0.08

基本每股收益计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S = 15,616,182.46 \div 360,000,000.00 = 0.04$$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；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；M₀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=P₁/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

48. 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		-7,612,675.56
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-1,903,168.89
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-1,836,145.17	
合 计	-1,836,145.17	-5,709,506.67

49. 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	228,616,822.46
其中:价值较大的项目	
收到的期货保证金	189,692,016.64
利息收入	37,190,321.31

(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	229,334,568.54
其中:价值较大的项目	
湖北美尔雅集团有限公司	68,259,041.07
中介费、咨询费	42,255,112.32
存入交易所保证金	49,554,749.04
租赁费	17,402,577.89
广告费	8,770,409.99
差旅费	5,195,028.15
信息服务费	4,551,761.29
办公费	4,486,460.22
水电费	4,126,819.47
业务招待费	3,291,045.30
运输费	2,302,618.32
包装费	2,058,834.74
专线月租费	1,959,749.75

汽车费用	1,734,410.45
------	--------------

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
支付其他与筹资活动有关的现金	53,000,000.00
其中:价值较大的项目	
张光明	27,500,000.00
银行承兑汇票保证金	21,000,000.00
湖北力邦投资担保有限公司	4,500,000.00

50. 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	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,396,815.13	45,426,242.36
加: 资产减值准备	2,540,380.21	4,740,597.41
固定资产折旧、投资性房地产摊销等	29,913,862.35	29,110,991.47
无形资产摊销	2,909,905.67	2,101,635.60
长期待摊费用摊销	16,117,390.41	11,838,130.61
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)	85,320.21	-95,526.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-342,939.71	1,667,895.08
财务费用(收益以“-”号填列)	16,474,704.95	10,061,261.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,316,172.69	-929,159.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	351,898.06	-1,073,789.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,961,594.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-95,677,505.80	-44,935,669.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,839,184.40	155,321,142.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	176,293,286.68	29,355,407.46

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,907,761.07	240,627,564.58
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	945,362,496.26	735,930,894.53
减：现金的期初余额	735,930,894.53	584,928,204.54
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	209,431,601.73	151,002,689.99

(2) 现金和现金等价物：

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	945,362,496.26	735,930,894.53
其中：库存现金	937.99	900.00
可随时用于支付的银行存款	768,125,569.16	681,694,382.80
可随时用于支付的其他货币资金	177,235,989.11	54,235,611.73
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	945,362,496.26	735,930,894.53

(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	20.39%	20.39%	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7338.87万股,占公司总股本的20.39%。

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	武汉市	王长松	金融	5990	45.08	75.06	100021888-X
黄石美羚洋服服饰有限公司	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	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	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	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	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	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
黄石美尔雅美洲服装有限公司	受同一股东控制	77076390-1
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	受同一股东控制	707099382
湖北黄石锦绣纺织有限公司	受同一股东控制	67648525-5
上海美香服饰有限公司	受同一股东控制	607283000

5. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

1、黄石美尔雅动力供应有限公司向下列关联方销售水电汽、提供客运服务。

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	2,483,599.69	12.79	2,189,694.36	11.40
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	3,397,608.06	17.50	2,989,029.01	15.56
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	1,169,096.98	6.02	1,261,123.73	6.57
黄石美尔雅美洲服装有限公司	购销商品	销售水电汽, 提供客运服务	采购价加管理费	232,480.34	1.20		

2、湖北美尔雅销售有限公司从下列关联方采购商品、接受下列关联方提供的劳务

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	委托生产	采购市场价格	29,028,062.65	20.40	23,886,308.67	19.26
黄石美兴时装有限公司	购销商品	委托生产	采购市场价格	312,289.63	0.22	639,306.19	0.52
黄石美爱时装有限公司	购销商品	委托生产	采购市场价格	1,062,395.79	0.75	1,016,656.34	0.82
湖北黄石锦绣纺织有限公司	购销商品	采购商品	采购市场价格	451,553.33	0.32	1,016,095.56	0.82
黄石美兴时装有限公司	购销商品	采购商品	采购市场价格	1,470,441.91	0.47		
黄石美爱时装有限公司	购销商品	采购商品	采购市场价格	2,106,048.42	0.67		
黄石美尔雅美洲服装有限公司	购销商品	采购商品	采购市场价格	539,851.50	0.17		
湖北美尔雅进	购销商品	采购商品	采购市场价	152,600.17	0.05		

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 (%)
出口贸易有限公司			格				

3、美尔雅服饰有限公司接受下列关联方提供的劳务

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 (%)
上海美香服饰有限公司	购销商品	委托生产	采购市场价格	2,878,051.86	3.32		

(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	2012年1月1日	2012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	3,905,483.66	2012年1月1日	2012年12月31日	450,172.90	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	17,000,000.00	2012年9月	2013年9月	否
湖北美尔雅集团有限公司	本公司	19,450,000.00	2004年4月		否

6. 关联方应收应付款项余额:

项 目	金额	
	本年	上年
应收账款:	1,009,506.01	1,009,506.01
黄石美丹时装有限公司	1,009,506.01	1,009,506.01
其他应收款:	171,644,043.20	171,427,242.72
湖北美尔雅集团销售有限公司	143,935,456.57	143,935,456.57
黄石美京纤维有限公司	26,402,414.93	26,402,414.93
黄石美丹时装有限公司	519,315.74	519,315.74
黄石美兴时装有限公司	2,000.00	115,599.53
黄石美爱时装有限公司	79,272.96	107,162.75

湖北美红服装有限公司	705,583.00	347,293.20
应付账款：	6,172,155.90	2,301,907.42
黄石美兴时装有限公司	1,848,926.79	1,287,866.01
黄石美爱时装有限公司	2,121,846.22	952,207.94
湖北黄石锦绣纺织有限公司	71,537.87	61,833.47
湖北美红服装有限公司	1,050,565.61	
黄石美尔雅美洲服装有限公司	190,451.80	
上海美香服饰有限公司	888,827.61	
其他流动负债：	62,016,362.49	130,275,403.53
湖北美尔雅集团有限公司	62,016,362.49	130,275,403.53

7. 关键管理人员报酬：2012 年度公司支付关键管理人员报酬 129.26 万元

（七）或有事项

公司报告期内无需披露的重大或有事项。

（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 2012 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 2012 年 12 月 31 日共计回收资金 1,289.60 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%。

2012年签订《美尔雅花苑项目联合开发协议书》之补充协议，补充协议对原协议内容进行了修订，主要修订内容如下：1、员工房3栋（8号楼、9号楼、10号楼）建筑面积约为36425.57平方米由美尔雅房地产公司自行建设、自行分配给职工。余下3574.43平方米由湖北汇鑫公司在其承建的商品房中以成本价给予交付美尔雅房地产公司。2、美尔雅房地产公司自行承建部分（包括土方开挖、山坡治理、道路绿化、勘测设计等工程），经双方审计结算确认后按面积进行分摊。3、前期湖北汇鑫公司为以上3栋（8、9、10号楼）垫付的各项费用包括土地款、契税、设计费经双方审计结算确认后按面积进行分摊支付。4、原协议第一条第5款约定的“项目开发扣除成本、税费后盈余部分按3.3:6.7的比例分成”现更改为：开发项目除去员工房部分以外，其他商住开发部分3.3:6.7的比例分成。

（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%,湖北恒久公司占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	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	6,861,165.06	71.98	1,029,174.75	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	28.02	1,335,379.63	50.00
合 计	9,531,924.32	100.00	2,364,554.38	24.81

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	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	2,670,759.26	28.08	1,335,379.63	50.00
合 计	9,512,036.23	100.00	2,361,571.17	24.83

(2) 期末单项金额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	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内	19,888.09	0.29	2,983.20
1年至2年(含2年)	758,162.62	11.05	113,724.39
4年至5年(含5年)	156,110.00	2.28	23,416.50
5年以上	5,927,004.35	86.38	889,050.65
合 计	6,861,165.06	100.00	1,029,174.75

账 龄	年初数		
	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

(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	19.63
湖南益阳振兴实业有限公司	800,000.00	2004年-2005年	8.39
美南经贸公司	638,227.43	2005年	6.70
周小毛	484,281.83	2005年	5.08
陈士忠	353,712.87	2005年	3.71
合 计	4,146,981.39		43.51

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

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	170,337,871.50	36.30	124,031,509.02	72.81
组合1	298,923,556.07	63.70	44,838,533.42	15.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	469,261,427.57	100.00	168,870,042.44	35.99

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	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

(2) 期末单项金额重大且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	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	213,764,051.97	71.52	32,064,607.81
1年至2年(含2年)	42,683,194.04	14.28	6,402,479.11
2年至3年(含3年)	19,559,817.48	6.54	2,933,972.62

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年（含4年）	12,470,569.90	4.17	1,870,585.48
4年至5年（含5年）	1,087,473.77	0.36	163,121.07
5年以上	9,358,448.91	3.13	1,403,767.33
合 计	298,923,556.07	100.00	44,838,533.42

账 龄	年初数		
	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

(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(%)
湖北美尔雅销售有限公司	150,383,505.55	2008 年-2012 年	32.05
湖北美尔雅集团销售有限公司	143,935,456.57	2003 年及以前	30.67
美尔雅房地产有限责任公司	74,415,930.38	2008 年-2012 年	15.86
美京纤维有限公司	26,402,414.93	2003 年及以前	5.63
黄石美尔雅动力供应有限公司	12,392,875.71	2008 年-2012 年	2.64
合计	407,530,183.14		86.85

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	
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	
黄石美羚洋服服饰有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00	75	75	
湖北美尔雅销售有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90	90	
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	29,700,000.00	29,700,000.00		29,700,000.00	99	99	
黄石美尔雅动力供应有限公司	240,000.00	240,000.00		240,000.00	61.50	61.50	
浠水美尔雅纺织有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80	80	
合计	129,553,593.18	129,553,593.18		129,553,593.18			

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	47,957,245.73	19,002,921.17
主营业务收入	18,171,906.17	12,513,056.04
其他业务收入	29,785,339.56	6,489,865.13
营业成本	19,635,820.45	15,016,309.28
主营业务成本	17,760,770.74	12,524,452.81
其他业务成本	1,875,049.71	2,491,856.47

(2) 按产品或业务类别列示:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌服装	18,171,906.17	17,760,770.74	12,513,056.04	12,524,452.81
合 计	18,171,906.17	17,760,770.74	12,513,056.04	12,524,452.81

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	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,379,381.39
合 计		2,379,381.39

(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	上年发生额
美尔雅服饰有限公司		2,379,381.39
合 计		2,379,381.39

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,684,995.82	-9,687,893.66
加: 资产减值准备	-2,619,690.19	-1,330,430.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,884,628.91	12,204,342.62
无形资产摊销	2,443,808.99	1,635,538.92
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	14,388,426.31	7,611,597.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,379,381.39
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）	5,650.55	-484.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,086,856.97	19,482,565.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,453,697.93	-3,074,126.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,050,987.79	24,461,727.94
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	44,793,081.11	1,864,179.96
减：现金的期初余额	1,864,179.96	20,821,548.16
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	42,928,901.15	-18,957,368.20

（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	2012 年度	2011 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	-85,320.21	95,526.90
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	

项 目	2012 年度	2011 年度
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	758,425.07	50,297.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	11,659,112.40	-738,735.67
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	-769,893.07	1,471,490.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	11,562,324.19	878,578.51
减：非经常性损益的所得税影响数	3,037,913.31	265,918.97
少数股东损益的影响数	4,743,645.19	322,253.85
合 计	3,780,765.69	290,405.69

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：

2012 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

2012 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	3.05%	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	2.31%	0.03	0.03

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

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

湖北美尔雅股份有限公司

二〇一三年四月二十三日

第十节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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原稿。

董事长：杨闻孙

湖北美尔雅股份有限公司

二〇一三年四月二十三日