

湖北迈亚股份有限公司

2011 年半年度报告

2011 年 8 月

重要提示及目录

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事及其他高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。公司全体董事均已出席审议本半年度报告的董事会。

公司负责人唐常军、主管会计工作负责人史新标及会计机构负责人丁发富声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节、公司基本情况.....	4
第二节、财务会计数据和指标.....	6
第三节、股本变动及股东情况.....	7
第四节、董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节、董事会报告.....	10
第六节、重要事项.....	13
第七节、财务报告.....	19
第八节、备查文件目录.....	88

第一节、公司基本情况

一、公司法定中文名称：湖北迈亚股份有限公司

中文名称缩写：湖北迈亚

公司法定英文名称：HUBEI MAIYA CO., LTD.

英文名称缩写：HUBEI MAIYA

二、公司法定代表人：唐常军

三、公司董事会秘书：张继红

联系地址：湖北省仙桃市仙桃大道西端19号万钜国际大厦

邮政编码：433000

联系电话：（0728）3336188-5828

传 真：（0728）3275829

电子信箱：zhangjh@mai-ya.com

四、公司注册地址：湖北省仙桃市勉阳大道131号

公司办公地址：湖北省仙桃市仙桃大道西端19号万钜国际大厦

邮政编码：433000

国际互联网网址：www.mai-ya.com

电子邮箱：ir@mai-ya.com

五、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载年报的中国证监会指定国际互联网网址：

www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：

湖北省仙桃市仙桃大道西端19号万钜国际大厦湖北迈亚董秘办

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 迈亚

股票代码：000971

七、公司首次注册登记日期：一九九三年三月二十六日

公司最近一次变更注册登记日期：二〇一〇年五月十七日

登记机关：仙桃市工商行政管理局

八、企业法人营业执照注册号：420000000008800

税务登记号码：

国税字429004271750647

地税字429004271750647

组织机构代码：27175064-7

第二节、财务会计数据和指标

一、主要财务会计数据和指标

(单位：元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	736,706,551.18	718,989,295.72	2.46%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	89,825,243.19	121,688,295.14	-26.18%
股本(股)	243,100,000.00	243,100,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.3695	0.5006	-26.19%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	117,879,056.82	79,218,991.67	48.80%
营业利润(元)	-26,285,386.56	-31,465,854.57	-
利润总额(元)	-26,266,649.45	-29,650,924.26	-
归属于上市公司股东的净利润(元)	-26,266,649.45	-29,650,924.26	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-26,285,386.56	-31,878,887.31	-
基本每股收益(元/股)	-0.108	-0.122	-
稀释每股收益(元/股)	-0.108	-0.122	-
加权平均净资产收益率(%)	-24.20%	-17.14%	-7.06%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-24.21%	-18.43%	-5.78%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-32,532,251.92	-19,493,615.69	-
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.13	-0.08	-

(单位：元)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	11,737.11	处置变压器收入
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	40,000.00	2010年度中小企业国际市场开拓资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,000.00	公益捐赠支出
合计	18,737.11	-

第三节、股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份无变动情况。

二、股东情况介绍

(一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

(单位：股)

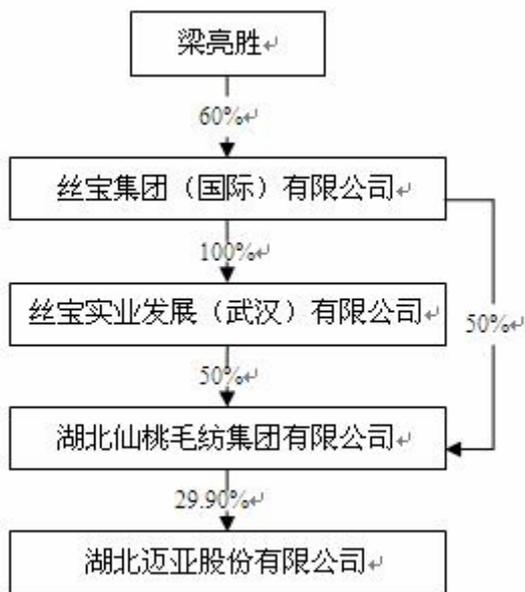
股东总数		19,776			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖北仙桃毛纺集团有限公司	境内非国有法人	29.90%	72,687,000	52,072,120	
仙桃市经济委员会国有资产管理营运中心	国有法人	4.45%	10,826,680	9,326,680	
山东省国际信托有限公司一泽熙瑞金 1 号	境内非国有法人	2.75%	6,673,329		
谢慧明	境内自然人	1.47%	3,585,720		
方小明	境内自然人	0.91%	2,222,154		
蒋克新	境内自然人	0.63%	1,530,000		
杨宝军	境内自然人	0.49%	1,200,000		
巫俊平	境内自然人	0.41%	1,006,666		
楼青	境内自然人	0.40%	965,370		
陆永强	境内自然人	0.31%	750,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
湖北仙桃毛纺集团有限公司	20,614,880		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司一泽熙瑞金 1 号	6,673,329		人民币普通股		
谢慧明	3,585,720		人民币普通股		
方小明	2,222,154		人民币普通股		
蒋克新	1,530,000		人民币普通股		
仙桃市经济委员会国有资产管理营运中心	1,500,000		人民币普通股		
杨宝军	1,200,000		人民币普通股		
巫俊平	1,006,666		人民币普通股		
楼青	965,370		人民币普通股		
陆永强	750,000		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定中的一致行动人；公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

三、控股股东及实际控制人变更情况

- (一) 报告期内无控股股东变更情况
- (二) 报告期内无实际控制人变更情况

四、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节、董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变动情况

报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变动情况。

二、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员变动情况。

第五节、董事会报告

一、管理层讨论与分析

在纺织业务上,市场竞争依然呈加剧态势,加上公司主要原料(羊毛、棉花)价格的剧烈波动,给公司经营带来了很大的压力,也直接对公司色织、纺纱业务形成了一定的不利影响,客户下单存在较前更浓的观望情绪,市场拓展受到影响,淡季拓展难度进一步增大,导致公司生产成本压力增大,纺织主营业务利润空间依然非常有限。

在经营面临巨大压力的情况下,公司开展了多期以节能降耗、质量攻关为主题的管理改进行动,并对企业信息化进行了更加深入的推进,目前已经实现了办公审批、财务管理、销售管理、采购管理等多个模块的功能上线,组织了多个技术攻关项目的立项、推进、开发等工作,增强企业内生能力的打造。公司还加强了对品牌女装、家纺市场客户的研究,通过拓展产品类型拓展市场渠道。

报告期内,公司纺织业务实现营业收入 11,472 万元,较上年同期增长 50.13%,毛利率较去年同期提高 11.35%。

地产业务上,公司正处于开发中的两个住宅项目,工程进度、营销推广都获得了有效推进,有望下半年开始第一期预售。公司将以仙桃市场为基础,通过目前两个项目的运作,磨合专业化团队,形成产品研发、项目拓展、工程实施和市场营销等方面具备企业特色的核心竞争力,力争把迈亚地产打造成区域高品质地产品牌。

二、报告期内公司经营情况的回顾

(一) 主营业务分行业或分产品构成情况

(单位: 万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
纺织行业	11,472.56	11,168.06	2.65%	50.13%	34.45%	11.35%
主营业务分产品情况						
呢绒面料	3,988.31	3,411.38	14.47%	73.97%	21.48%	36.95%
色织布	5,492.66	6,168.36	-12.30%	64.94%	51.59%	9.89%
棉纱	1,991.59	1,588.33	20.25%	47.77%	116.39%	-25.29%

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

(二) 主营业务分地区情况表

(单位: 万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	8,375.22	22.93%
国外	3,097.34	273.68%

(三) 分析报告期利润构成、主营业务构成、盈利能力重大变化情况

报告期内公司利润构成、主营业务构成、主营业务盈利能力无重大变化。

(四) 报告期内, 无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

三、报告期内主要财务指标分析

项目	报告期期末数	报告期期初数	增长(%)	变动的主要原因
货币资金	22,423,697.99	17,136,022.57	30.86%	主要系收到销货款所致
应收票据	1,960,000.00	5,720,000.00	-65.73%	因本期增加以背书转让承兑汇票方式支付原材料采购款
预付款项	12,308,579.99	5,805,459.80	112.02%	新增房产项目工程预付款及预付原材料采购款
其他应收款	6,532,311.48	1,273,944.87	412.76%	新增应收长证 2010 年度分红款,

				此款项已于 7 月 6 日到账
短期借款	208,000,000.00	85,000,000.00	144.71%	新增银行借款 12,300 万元
应付账款	18,678,563.36	11,965,182.03	56.11%	业务规模增长,相应物资采购应付款增加
项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增长 (%)	变动的主要原因
营业总收入	117,879,056.82	79,218,991.67	48.80%	因销售规模扩大,收入增加
营业成本	114,053,967.94	85,094,187.39	34.03%	销售规模扩大,相应销售成本增加
销售费用	6,778,668.55	4,138,389.88	63.80%	增加地产项目营销投入
管理费用	11,640,463.66	8,110,284.28	43.53%	增加公司技术研发费用及房产项目管理费用
营业外收入	51,737.11	1,814,930.31	-97.15%	上年同期政府补助 168.3 万元
其他综合收益	-5,596,402.50	-89,648,032.50	-	公司所持长江证券股价变化,资本公积调整
经营活动产生的现金流量净额	-32,532,251.92	-19,493,615.69	-	新增房地产投入 1,874 万元
投资活动产生的现金流量净额	-191,071.47	13,404,700.24	-	上年同期收到固定资产处置收入 963 万元及长证分红款 563 万元
筹资活动产生的现金流量净额	38,010,998.81	58,118,436.68	-34.60%	偿还部分短期借款

四、公司投资情况

(一) 报告期内募集资金的投资情况

报告期内公司无募集资金的投资情况。

(二) 报告期内非募集资金投资情况

报告期内公司无非募集资金的投资情况。

第六节、重要事项

一、公司治理情况

在公司治理中，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关规定及要求，规范公司运作，建立了以《公司章程》为基础，以议事规则、工作细则和管理规章等为支撑的制度体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

根据公司制定的《年报披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《独立董事年报工作制度》和《上市公司年报报告制度》等五项制度，公司董事会组织了公司董事、监事、高级管理人员对年报编制、披露相关法律法规进行认真学习；安排独立董事在年报编制期间深入考察、调研了解上市公司情况；协调独立董事和审计委员会与审计机构就公司财务报告进行了多次沟通；严格按照相关规定完成对外报送信息登记以及控股股东、实际控制人及其关联方非经营性占用上市公司资金自查事项；对报告期内内幕信息知情人登记和敏感期买卖公司股票自查，向董事、监事、高级管理人员等内幕信息知情人提醒做好相关保密工作，不得提前泄露公司经营业绩和利润分配预案等敏感信息，不得在敏感期内买卖公司股票。

二、报告期内，公司没有实施现金分红、送股和公积金转增股本。

2011 年中期，公司不分配、不转增。

三、本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司持有其他上市公司或拟上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

(单位：元)

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损 益	报告期所有者 权益变动	会计核算科 目	股份来 源
000783	长江证券	159,092,700.00	0.65%	151,630,830.00	0.00	-5,596,402.50	可供出售金 融资产	司法裁 定
合计		159,092,700.00	-	151,630,830.00	0.00	-5,596,402.50	-	-

五、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

六、关联交易情况

(一)公司于 2010 年 6 月 8 日召开的第六届董事会第二十八次会议，审议并通过了《关于丝宝实业发展（武汉）有限公司向公司提供不超过 15,000 万元无息借款的议案》。公司于 2010 年 6 月 8 日与关联方丝宝实业发展（武汉）有限公司（以下简称“丝宝实业”）签订了《提供资金协议书》，根据交易双方协商并一致同意，丝宝实业同意向公司提供额度为不超过人民币壹亿伍仟万元的短期借款，以便公司补充流动资金的不足。公司使用上述资金的使用期限为一年（自 2010 年 6 月 8 日起计算），且免予收取资金使用费。

公司于 2011 年 6 月 21 日收到丝宝实业发来的函件，鉴于上述无息借款已经到期，考虑到公司目前面临较严峻的外部竞争环境、主营业务继续亏损等因素，为持续支持公司的生产经营，决定延长上述对公司提供无息借款的期限，具体偿还事宜再行商讨决定。

（二）日常关联交易

1、2009 年 3 月 15 日，公司与大股东毛纺集团签订了《土地租赁合同》，公司自愿将部分土地出租给大股东有偿使用，合同双方同意比照市场价格，按年租金 2.88 万元计算，租赁期限为 3 年。

2、2009 年 3 月 15 日，公司与大股东毛纺集团签订了《房屋、土地租赁合同》，大股东毛纺集团自愿将部分房屋、土地出租给公司有偿使用，合同双方同意比照市场价格，房屋租金 59.52 万元/年，土地租金 6.54 万元/年，租赁期限 3 年。2011 年 1 月，公司办公地址迁址，经公司与毛纺集团协商决定，同意于 2011 年 1 月终止上述租赁合同。

3、2011 年 1 月 1 日，公司与关联方湖北丝宝股份有限公司签订了《房屋租赁合同》，承租其拥有的工业园区宿舍 23 间，租赁期限 1 年，房屋年租金 9.36 万元。

4、2011 年 1 月 9 日，公司与关联方万钜国际投资有限公司签订了《写字楼租赁协议》，承租其拥有的建筑面积 6,657 平方米的写字楼及其附属建筑物，租赁期限 1 年，房屋年租金 40 万元。

5、2011 年 1 月 9 日，公司与关联方仙桃安和物业管理有限公司签订了《物业管理协议》，合同期限 1 年，物业管理年费 30 万元。

6、2011 年 1 月 14 日，公司与关联方仙桃市花源酒店有限公司签订了《房屋租赁合同》，承租其酒店大堂部分空间，用于楼盘展示、宣传、销售，租赁期限 2 年，房屋年租金 14 万元。

7、2011 年 1 月 14 日，公司与关联方仙桃市花源酒店有限公司签订了《房顶租赁合同》，承租其拥有的酒店楼顶，用于楼盘宣传广告使用，租赁期限 2 年，年租金 12 万元。

8、2011 年 1 月 28 日，公司与关联方仙桃市天怡大酒店有限公

司签订了《房屋租赁合同》，承租其酒店大堂部分空间，用于楼盘展示、宣传、销售，租赁期限 2 年，年租金 18 万元。

七、重大合同情况

(一) 在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息，包括交易金额、期限以及对经营成果与财务状况的影响。

公司于 2010 年 3 月 15 日召开的第六届董事会第二十四次会议，审议并通过了《关于受托经营毛纺集团紧密纺纱厂事项续签协议的议案》。公司于 2010 年 3 月 16 日与湖北仙桃毛纺集团有限公司签订了《委托经营管理合同》，合同期限为两年，根据交易双方协商并一致同意，公司受托湖北仙桃毛纺集团有限公司下属“紧密纺纱厂”的全部资产，受托期限为两年，公司无需为此交易向湖北仙桃毛纺集团有限公司支付任何费用。受托经营期间，由公司全权负责紧密纺纱厂的经营管理，对内对外的全部经营和业务往来均以公司名义进行，而不得以湖北仙桃毛纺集团有限公司名义进行。紧密纺纱厂实行内部独立的财务核算，其所得净收益按照年度结算，所得净收益的 90%归公司所有，剩余的 10%由公司支付给湖北仙桃毛纺集团有限公司。但若所得净收益为负值，则亏损由公司单独承担。

经营成果及对公司财务状况的影响：2011 年 1-6 月，公司受托经营的紧密纺纱厂，实现营业收入 27,330,999.85 元（其中对外实现营业收入 19,915,941.81 元，对公司内部供应棉纱实现营业收入 5,270,593.43 元），营业成本 23,312,516.14 元，营业税金及附加 86,167.50 元，期间费用 999,432.80 元，计提减值准备 36,677.50

元，为公司提供经常性经营利润 2,896,205.91 元。

(二) 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

(三) 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

八、报告期内，公司或持股权 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	湖北仙桃毛纺集团有限公司	(1) 毛纺集团持有公司的股份自获得上市流通权之日起,至少在 12 个月内不上市交易或者转让,在获得上市流通权之日起 24 个月内不上市交易;上述 24 个月届满后 12 个月内,毛纺集团通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份的数量不超过公司股份总数的 5%,且出售价格不低于每股 4.42 元人民币。若有违反承诺的卖出交易,卖出资金将划归公司所有;(2) 若湖北省纺织品公司和鹤山市健美针棉织造总厂所持湖北迈亚股份上市流通时,需征得湖北仙桃毛纺集团、仙桃市彩凤实业公司、仙桃市财务开发公司三家垫付者的同意或按垫付比例向三家垫付者归还股份;(3) 待国家有关股权激励政策出台和得到国资委批准,非流通股股东支持湖北迈亚公司按政策制定和实行管理层激励和约束计划。	(1) 第一项已履行完毕;(2) 第二项中湖北省纺织品公司在征得三家垫付者同意的情况下,将其所持公司有限售条件流通股已全部解除限售。现鹤山市健美针棉织造总厂持有 312,000 (占公司总股本的 0.13%) 有限售条件流通股将继续实行限售安排;(3) 第三项承诺严格履行承诺中。

九、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

十、报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，公司接待调研及采访情况：

报告期内，公司严格按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，

在接待各类投资者的调研、采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年04月11日	公司董秘办	电话沟通	上海投资者	公司生产经营情况
2011年05月09日	公司董秘办	电话沟通	浙江投资者	公司生产经营情况
2011年06月18日	公司董秘办	电话沟通	深圳投资者	公司生产经营情况

第七节、财务报告

- 一、公司本报告期财务报告未经审计
- 二、会计报表及附注

资产负债表

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	22,423,697.99	22,423,697.99	17,136,022.57	17,136,022.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,960,000.00	1,960,000.00	5,720,000.00	5,720,000.00
应收账款	18,600,982.96	18,600,982.96	19,970,932.96	19,970,932.96
预付款项	12,308,579.99	12,308,579.99	5,805,459.80	5,805,459.80
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	6,532,311.48	6,532,311.48	1,273,944.87	1,273,944.87
买入返售金融资产				
存货	218,921,184.33	218,921,184.33	186,791,837.86	186,791,837.86
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	280,746,756.75	280,746,756.75	236,698,198.06	236,698,198.06
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	151,630,830.00	151,630,830.00	159,092,700.00	159,092,700.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	256,893,636.21	256,893,636.21	275,175,096.86	275,175,096.86
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	47,435,328.22	47,435,328.22	48,023,300.80	48,023,300.80
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	455,959,794.43	455,959,794.43	482,291,097.66	482,291,097.66
资产总计	736,706,551.18	736,706,551.18	718,989,295.72	718,989,295.72

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

资产负债表（续）

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	208,000,000.00	208,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	18,678,563.36	18,678,563.36	11,965,182.03	11,965,182.03
预收款项	22,883,372.61	22,883,372.61	24,184,165.43	24,184,165.43
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,490,588.18	5,490,588.18	5,060,739.83	5,060,739.83
应交税费	6,558,187.59	6,558,187.59	5,669,699.05	5,669,699.05
应付利息				
应付股利	45,300.00	45,300.00	45,300.00	45,300.00
其他应付款	373,319,545.85	373,319,545.85	451,604,696.34	451,604,696.34
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				
流动负债合计	634,975,557.59	634,975,557.59	583,529,782.68	583,529,782.68
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	11,905,750.40	11,905,750.40	13,771,217.90	13,771,217.90
其他非流动负债				
非流动负债合计	11,905,750.40	11,905,750.40	13,771,217.90	13,771,217.90
负债合计	646,881,307.99	646,881,307.99	597,301,000.58	597,301,000.58
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	243,100,000.00	243,100,000.00	243,100,000.00	243,100,000.00
资本公积	186,763,313.76	186,763,313.76	192,359,716.26	192,359,716.26
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50	47,794,601.50	47,794,601.50
一般风险准备				
未分配利润	-387,832,672.07	-387,832,672.07	-361,566,022.62	-361,566,022.62
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	89,825,243.19	89,825,243.19	121,688,295.14	121,688,295.14
少数股东权益				
所有者权益合计	89,825,243.19	89,825,243.19	121,688,295.14	121,688,295.14
负债和所有者权益总计	736,706,551.18	736,706,551.18	718,989,295.72	718,989,295.72

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

利润表

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	117,879,056.82	117,879,056.82	79,218,991.67	79,218,991.67
其中：营业收入	117,879,056.82	117,879,056.82	79,218,991.67	79,218,991.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	148,388,143.38	148,388,143.38	116,312,268.44	116,312,268.44
其中：营业成本	114,053,967.94	114,053,967.94	85,094,187.39	85,094,187.39
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				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,675.42	4,675.42	29,118.57	29,118.57
销售费用	6,778,668.55	6,778,668.55	4,138,389.88	4,138,389.88
管理费用	11,640,463.66	11,640,463.66	8,110,284.28	8,110,284.28
财务费用	5,502,263.48	5,502,263.48	5,164,676.90	5,164,676.90
资产减值损失	10,408,104.33	10,408,104.33	13,775,611.42	13,775,611.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			21,186.10	21,186.10
投资收益（损失以“-”号填列）	4,223,700.00	4,223,700.00	5,606,236.10	5,606,236.10
其中：对联营企业和合				
汇兑收益（损失以“-”号填				
三、营业利润（亏损以“-”号填	-26,285,386.56	-26,285,386.56	-31,465,854.57	-31,465,854.57
加：营业外收入	51,737.11	51,737.11	1,814,930.31	1,814,930.31
减：营业外支出	33,000.00	33,000.00		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”	-26,266,649.45	-26,266,649.45	-29,650,924.26	-29,650,924.26
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填	-26,266,649.45	-26,266,649.45	-29,650,924.26	-29,650,924.26
归属于母公司所有者的净	-26,266,649.45	-26,266,649.45	-29,650,924.26	-29,650,924.26
利润				
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.108	-0.108	-0.122	-0.122
（二）稀释每股收益	-0.108	-0.108	-0.122	-0.122
七、其他综合收益	-5,596,402.50	-5,596,402.50	-89,648,032.50	-89,648,032.50
八、综合收益总额	-31,863,051.95	-31,863,051.95	-119,298,956.76	-119,298,956.76
归属于母公司所有者的综	-31,863,051.95	-31,863,051.95	-119,298,956.76	-119,298,956.76
合收益总额				
归属于少数股东的综合收				
益总额				

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

现金流量表

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	129,708,660.64	129,708,660.64	97,801,297.42	97,801,297.42
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				
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	1,289,769.90	1,289,769.90	713,036.49	713,036.49
收到其他与经营活动有关的现金	6,202,489.03	6,202,489.03	2,872,845.24	2,872,845.24
经营活动现金流入小计	137,200,919.57	137,200,919.57	101,387,179.15	101,387,179.15
购买商品、接受劳务支付的现金	136,654,216.76	136,654,216.76	94,598,013.44	94,598,013.44
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	17,795,433.10	17,795,433.10	14,629,686.12	14,629,686.12
支付的各项税费	1,660,454.63	1,660,454.63	1,736,678.17	1,736,678.17
支付其他与经营活动有关的现金	13,623,067.00	13,623,067.00	9,916,417.11	9,916,417.11
经营活动现金流出小计	169,733,171.49	169,733,171.49	120,880,794.84	120,880,794.84
经营活动产生的现金流量净额	-32,532,251.92	-32,532,251.92	-19,493,615.69	-19,493,615.69

二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			73,596.60	73,596.60
取得投资收益收到的现金			5,632,639.50	5,632,639.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	12,000.00	9,630,000.00	9,630,000.00
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	12,000.00	12,000.00	15,336,236.10	15,336,236.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,071.47	203,071.47	1,929,865.86	1,929,865.86
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			1,670.00	1,670.00
投资活动现金流出小计	203,071.47	203,071.47	1,931,535.86	1,931,535.86
投资活动产生的现金流量净额	-191,071.47	-191,071.47	13,404,700.24	13,404,700.24
三、筹资活动产生的现金流				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	158,000,000.00	158,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			58,025,084.05	58,025,084.05
筹资活动现金流入小计	158,000,000.00	158,000,000.00	193,025,084.05	193,025,084.05
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	35,000,000.00	104,727,800.47	104,727,800.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,198,501.19	5,198,501.19	5,165,073.78	5,165,073.78
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	79,790,500.00	79,790,500.00	25,013,773.12	25,013,773.12
筹资活动现金流出小计	119,989,001.19	119,989,001.19	134,906,647.37	134,906,647.37
筹资活动产生的现金流量净额	38,010,998.81	38,010,998.81	58,118,436.68	58,118,436.68
四、汇率变动对现金及现金等价				
五、现金及现金等价物净增加额	5,287,675.42	5,287,675.42	52,029,521.23	52,029,521.23
加：期初现金及现金等价物余额	17,136,022.57	17,136,022.57	2,579,943.06	2,579,943.06
六、期末现金及现金等价物余额	22,423,697.99	22,423,697.99	54,609,464.29	54,609,464.29

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	243,100,000.00	192,359,716.26			47,794,601.50		-361,566,022.62			243,100,000.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	243,100,000.00	192,359,716.26			47,794,601.50		-361,566,022.62			243,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,596,402.50					-26,266,649.45			
（一）净利润							-26,266,649.45			
（二）其他综合收益		-5,596,402.50								
上述(一)和(二)小计		-5,596,402.50					-26,266,649.45			
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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）股东权益内部结转										
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										
四、本期期末余额	243,100,000.00	186,763,313.76			47,794,601.50		-387,832,672.07			89,825,243.19

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								少数股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	243,100,000.00	276,728,123.76			47,794,601.50		-379,786,199.44			187,836,525.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	243,100,000.00	276,728,123.76			47,794,601.50		-379,786,199.44			187,836,525.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-84,368,407.50					18,220,176.82			-66,148,230.68
（一）净利润							18,220,176.82			18,220,176.82
（二）其他综合收益		-84,368,407.50								-84,368,407.50
上述(一)和(二)小计		-84,368,407.50					18,220,176.82			-66,148,230.68
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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）股东权益内部结转										
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										
四、本期期末余额	243,100,000.00	192,359,716.26			47,794,601.50		-361,566,022.62			121,688,295.14

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

湖北迈亚股份有限公司 2011 年半年度报告
所有者权益变动表

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	243,100,000.00	192,359,716.26			47,794,601.50		-361,566,022.62	121,688,295.14
加： 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	243,100,000.00	192,359,716.26			47,794,601.50		-361,566,022.62	121,688,295.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,596,402.50					-26,266,649.45	-31,863,051.95
（一）净利润							-26,266,649.45	-26,266,649.45
（二）其他综合收益		-5,596,402.50						-5,596,402.50
上述(一)和(二)小计		-5,596,402.50					-26,266,649.45	-31,863,051.95
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
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）股东权益内部结转								
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								
四、本期期末余额	243,100,000.00	186,763,313.76			47,794,601.50		-387,832,672.07	89,825,243.19

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

所有者权益变动表

编制单位：湖北迈亚股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	243,100,000.00	276,728,123.76			47,794,601.50		-379,786,199.44	187,836,525.82
加： 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	243,100,000.00	276,728,123.76			47,794,601.50		-379,786,199.44	187,836,525.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-84,368,407.50					18,220,176.82	-66,148,230.68
（一）净利润							18,220,176.82	18,220,176.82
（二）其他综合收益		-84,368,407.50						-84,368,407.50
上述(一)和(二)小计		-84,368,407.50					18,220,176.82	-66,148,230.68
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积	243,100,000.00	276,728,123.76			47,794,601.50		-379,786,199.44	187,836,525.82
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
（五）股东权益内部结转								
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								
四、本期期末余额	243,100,000.00	192,359,716.26			47,794,601.50		-361,566,022.62	121,688,295.14

法定代表人：唐常军

主管会计工作负责人：史新标

会计机构负责人：丁发富

二、财务报表附注

(2011 年 6 月 30 日)

(一) 公司的基本情况

湖北迈亚股份有限公司(以下简称“公司”)是 1993 年经湖北省体改委鄂改生 (1993)6 号文件批复同意,以湖北仙桃毛纺集团有限公司为主发起人,联合湖北省经济开发公司、华夏证券湖北有限公司、湖北省纺织品公司三家公司共同发起,以定向募集方式设立。于 1993 年 3 月 26 日在仙桃市工商行政管理局登记注册,公司设立时总股本为 5,500 万股,注册号:4200001000064,注册资本伍仟伍佰万元。

1、公司注册资本。

公司 1993 年 3 月 26 日成立时的总股本为 5500 万股。

1997年湖北省体改委以鄂体改(1997)18号文批准同意公司1996年度分配方案,即向全体股东按10:5比例送红股,送股后的总股本为8250万股。

1998年3月湖北省体改委以鄂体改(1998)17号文批复同意公司1997年度分配方案,即向全体股东按10:6比例送红股,送股后的总股本达到13200万股。

2000年4月中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)30号文批复同意公司向社会公开发行人民币普通股5500万股,发行后总股本为18700万股,并于2000年4月27日在深圳证券交易所上市交易。

2005年实施分配方案,公积金转增股本每10股转增3股,股本增加5610万股,分配后总股本为24310万股。

2、公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地:中国湖北省仙桃市。

组织形式:股份有限公司。

总部地址:湖北省仙桃市仙桃大道西端19号万钜国际大厦。

3、公司的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围:棉、化纤纺织及印染精加工、毛纺织和染整精加工、纺织品(包括经编毛毯、纺织面料、服装等)的设计、制造和销售;公路货物运输;经营本企业自产产品及技术的出口业务,本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);进料加工业务;对外

投资；房地产开发；商品房销售；旧城改造、土地开发；市政设施建设；房屋租赁；物业管理。

4、公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司为湖北仙桃毛纺集团有限公司。2008年5月23日，湖北仙桃毛纺集团有限公司原股东湖北省仙桃市国有资产监督管理委员会办公室将其持有的湖北仙桃毛纺集团有限公司100%股份转让给丝宝实业发展（武汉）有限公司；2008年11月27日，丝宝实业发展（武汉）有限公司将其持有湖北仙桃毛纺集团有限公司的50%股份转让给丝宝集团（中国）有限公司。本公司的最终控制人为梁亮胜先生。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2011年8月18日经公司第七届董事会第三次会议批准报出。

（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300万元以上（包括300万元）的应收账款；单项金额100万元以上（包括100万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，组合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	20%	20%
3—4年（含4年）	50%	50%

4年以上	100%	100%
------	------	------

(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虽不重大, 但信用风险较高, 很可能发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

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、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、拟开发产品、在建开发产品、已完工开发产品等。

(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五五摊销法进行摊销。

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

① 可变现净值的确定方法:

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规

定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产的确认和计量

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

主要包括：

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不

符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

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	30	3	3.23
机器设备	14	3	6.93
运输设备	6	3	16.17
其他设备	8	3	12.13

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系统合理摊销，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、长期借款贷款管理费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，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

(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。

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面

值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

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

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

23、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认

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

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁

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

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

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

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

实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在2011年上半年无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在2011年上半年无会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本公司在2010年度无会计差错更正事项。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

（三）税项

- 1、增值税：应交增值税按17%计算的销项税额抵当期进项税额后交纳；
- 2、城市维护建设税为应纳流转税额的7%；
- 3、教育费附加为应纳流转税额的3%；
- 4、地方教育费附加为应纳流转税额的2%；
- 4、堤防费为应纳流转税额的2%；
- 5、房产税：自用房产按房产原值一次扣减20%后的余值的1.2%计算；

6、所得税：所得税率为 25%。

（四）企业合并及合并财务报表

子公司情况

本期无纳入合并范围的子公司。

（五）合并财务报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2011 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	41,046.77	1,410.72
银行存款	22,382,651.22	17,134,611.85
合 计	22,423,697.99	17,136,022.57

注：期末余额较年初余额上升了 30.86%，主要系收到销货款所致。

2、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,960,000.00	5,720,000.00

注：应收票据期末余额较年初余额下降了 65.73%，主要系本期材料采购增加银行承兑汇票结算所致。

（2）期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前 5 名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
希努尔男装股份有限公司	2011.01.18	2011.07.18	1,000,000.00	
希努尔男装股份有限公司	2011.01.18	2011.07.18	1,000,000.00	
青岛好事来西装有限公司	2011.04.22	2011.10.21	1,000,000.00	
希努尔男装股份有限公司	2011.07.11	2011.10.11	800,000.00	
温州菲雷迪尔纺织品有限公司	2011.04.06	2011.07.06	500,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,220,041.28	99.14	42,619,058.32	69.62
组合 1	61,220,041.28	99.14	42,619,058.32	69.62
组合小计	61,220,041.28	99.14	42,619,058.32	69.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	529,848.80	0.86	529,848.80	100.00
合 计	61,749,890.08	100.00	43,148,907.12	69.88

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,712,296.19	99.15	41,741,363.23	67.64
组合 1	61,712,296.19	99.15	41,741,363.23	67.64
组合小计	61,712,296.19	99.15	41,741,363.23	67.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	529,848.80	0.85	529,848.80	100.00
合 计	62,242,144.99	100.00	42,271,212.03	67.91

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账的应收账款:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	18,096,250.24	29.56	904,812.51

1 年至 2 年 (含 2 年)	220,500.35	0.36	22,050.04
2 年至 3 年 (含 3 年)	308,245.26	0.50	61,649.05
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,928,997.44	3.15	964,498.73
4 年以上	40,666,047.99	66.43	40,666,047.99
合 计	61,220,041.28	100.00	42,619,058.32

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	18,169,378.56	29.44	908,468.93
1 年至 2 年 (含 2 年)	790,308.49	1.28	79,030.85
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,915,267.72	3.11	383,053.54
3 年至 4 年 (含 4 年)	933,063.02	1.51	466,531.51
4 年以上	39,904,278.40	64.66	39,904,278.40
合 计	61,712,296.19	100.00	41,741,363.23

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北美尔雅股份公司销售分公司	150,941.57	150,941.57	100.00%	账龄较长的质量纠纷
单笔金额在 7 万元以下的 19 家单位小计	378,907.23	378,907.23	100.00%	账龄较长, 无法联系
合 计	529,848.80	529,848.80	100.00%	

(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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西玉林地区永乐实业有限公司	非关联方	5,323,869.64	5 年以上	8.62
希努尔男装股份有限公司	非关联方	2,784,983.77	1 年以内	4.51
上海鹏来实业有限公司	非关联方	2,729,865.99	5 年以上	4.42
江阴南泰家纺用品有限公司	非关联方	2,694,227.21	1 年以内	4.36

崔荣一	非关联方	1,940,962.24	5 年以上	3.14
合 计	--	15,473,908.85	--	25.06

(6) 本报告期应收账款中无持有关联方单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内 (含1年)	12,305,475.25	99.97	5,797,185.56	99.86
1年至2年 (含2年)	3,104.74	0.03	8,274.24	0.14
合 计	12,308,579.99	100.00	5,805,459.80	100

(2) 预付款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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
湖北工程建设总承包有限公司	非关联方	4,950,000.00	1 年以内	工程款
江苏农垦棉业有限公司	非关联方	2,970,370.77	1 年以内	材料款
青岛纺联贸易有限公司	非关联方	1,026,713.64	1 年以内	材料款
湖北银丰纺织有限责任公司	非关联方	392,490.00	1 年以内	材料款
武汉嘉鹏装饰设计工程有限公司	非关联方	376,021.53	1 年以内	工程款
合 计	--	9,715,595.94	--	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应 收款	9,451,580.30	99.98	2,919,268.82	30.89
组合 1	9,451,580.30	99.98	2,919,268.82	30.89
组合小计	9,451,580.30	99.98	2,919,268.82	30.89
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	1,455.44	0.02	1,455.44	100.00
合 计	9,453,035.74	100.00	2,920,724.26	30.90

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,756,598.71	99.96	2,482,653.84	66.09
组合 1	3,756,598.71	99.96	2,482,653.84	66.09
组合小计	3,756,598.71	99.96	2,482,653.84	66.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	1,455.44	0.04	1,455.44	100
合 计	3,758,054.15	100.00	2,484,109.28	66.10

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	6,626,382.27	70.11	331,319.12
1 年至 2 年 (含 2 年)	192,976.64	2.04	19297.66
2 年至 3 年 (含 3 年)	16,211.04	0.17	3,242.21
3 年至 4 年 (含 4 年)	101,201.04	1.07	50,600.52
4 年以上	2,514,809.31	26.61	2,514,809.31
合 计	9,451,580.30	100.00	2,919,268.82

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	

1 年以内	1,213,287.72	32.3	60,664.39
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,782.00	0.07	278.2
2 年至 3 年 (含 3 年)	86,822.27	2.31	17,364.45
3 年至 4 年 (含 4 年)	98,719.84	2.63	49,359.92
4 年以上	2,354,986.88	62.69	2,354,986.88
合 计	3,756,598.71	100.00	2,482,653.84

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

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
太仓市万腾化纤厂	560.84	560.84	100.00%	无法联系
上海东龙拉链制造有限公司	144.60	144.60	100.00%	无法收回
氧气瓶押金	750.00	750.00	100.00%	无法收回

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

(5) 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(%)
长江证券股份有限公司	非关联方	4,223,700.00	1 年以内	44.68
仙桃市国家税务局	非关联方	840,289.51	1 年以内	8.89
中国国际贸易促进委员会 纺织行业分会	非关联方	196,000.00	1 年以内	2.07
北京秋千架广告有限公司	非关联方	180,000.00	5 年以上	1.91
北京凯华航空服务中心	非关联方	179,973.00	5 年以上	1.90
合 计	--	5,619,962.51	--	59.45

注：长江证券股份有限公司款项系公司应收长江证股权2010年度分红款；仙桃市国家税务局款项系公司应收2010年度增值税出口退税税款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,909,238.40	4,582,401.40	20,326,837.00	20,834,744.41	4,408,329.34	16,426,415.07
库存商品	41,052,669.88	6,704,073.83	34,348,596.05	37,174,663.36	9,030,834.30	28,143,829.06
低值易耗品	9,100.00		9,100.00	9,100.00		9,100.00
在产品	21,944,161.76	6,367,639.54	15,576,522.22	21,117,159.77	9,810,085.84	11,307,073.93
自制半成品	13,110,257.97	2,458,466.01	10,651,791.96	9,803,255.16	2,636,785.36	7,166,469.80
在建开发产品	138,008,337.10		138,008,337.10			
拟开发产品				123,738,950.00		123,738,950.00
合计	239,033,765.11	20,112,580.78	218,921,184.33	212,677,872.70	25,886,034.84	186,791,837.86

注：1、存货期末余额较年初余额上升 12.39%。主要系公司纺织产业产销量增加，储备相应增加；同时，房地产项目进入在建阶段，增加开发产品投入所致。

2、本期在建开发产品系年初拟开发产品转入所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	4,408,329.34	174,072.06			4,582,401.40
库存商品	9,030,834.30	12,540,487.85		14,867,248.32	6,704,073.83
在产品	9,810,085.84	-3,442,446.30			6,367,639.54
自制半成品	2,636,785.36	-178,319.35			2,458,466.01
合计	25,886,034.84	9,093,794.26		14,867,248.32	20,112,580.78

注：存货跌价准备转销 14,867,248.32 元系销售库存商品相应转销原计提的存货跌价准备所致。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于账面成本		0.00
库存商品	可变现净值低于账面成本		0.00

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品	可变现净值低于账面成本		0.00
自制半成品	可变现净值低于账面成本		0.00
合 计			0.00

(4) 存货明细表

在建开发产品

项 目	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	年初余额 (拟开发产品)	跌价准备
公园世家项目	2011 年 5 月	2013 年 12 月	360,000,000.00	50,634,072.95	48,214,580.61	
御台公馆项目	2011 年 3 月	2013 年 12 月	540,000,000.00	87,374,264.15	75,524,369.39	
合 计			900,000,000.00	138,008,337.10	123,738,950.00	

7、可供出售金融资产：

可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券		
2. 可供出售权益工具	151,630,830.00	159,092,700.00
合 计	151,630,830.00	159,092,700.00

注：公司本期末持有长江证券股份有限公司股票14,079,000股。

8、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
一、权益法核算的长期股权投资						
二、成本法核算的长期股权投资						
巴西迈亚股份有限公司	6,818,986.66	6,818,986.66		6,818,986.66	100.00	100.00
合 计	6,818,986.66	6,818,986.66		6,818,986.66	100.00	100.00

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
二、成本法核算的长期股权投资		6,818,986.66		
巴西迈亚股份有限公司		6,818,986.66		
合 计		6,818,986.66		

注：巴西迈亚股份有限公司为本公司未投产的海外子公司，公司根据该公司资产可收回金额与长期股权投资账面价值的差额全额计提了减值准备。

9、固定资产

固定资产明细

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	608,346,252.60	232,198.51	417,841.89	608,160,609.22
其中：房屋、建筑物	67,380,680.35			67,380,680.35
机器设备	533,331,256.91	232,198.51	417,841.89	533,145,613.53
运输工具	1,056,366.00			1,056,366.00
其他	6,577,949.34			6,577,949.34
二、累计折旧合计	325,392,958.82	18,107,885.57	12,068.30	343,488,776.09
其中：房屋、建筑物	17,642,106.73	1,089,506.31		18,731,613.04
机器设备	302,352,513.06	16,959,152.36	12,068.30	319,299,597.12
运输工具	373,348.23	59,226.90		432,575.13
其他	5,024,990.80			5,024,990.80
三、固定资产账面净值合计	282,953,293.78	-17,875,687.06	405,773.59	264,671,833.13
其中：房屋、建筑物	49,738,573.62	-1,089,506.31		48,649,067.31
机器设备	230,978,743.85	-16,726,953.85	405,773.59	213,846,016.41
运输工具	683,017.77	-59,226.90		623,790.87
其他设备	1,552,958.54			1,552,958.54

四、固定资产减值准备 累计金额合计	7,778,196.92			7,778,196.92
其中：房屋、建筑物				
机器设备	7,778,196.92			7,778,196.92
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值 合计	275,175,096.86	-17,875,687.06	405,773.59	256,893,636.21
其中：房屋、建筑物	49,738,573.62	-1,089,506.31		48,649,067.31
机器设备	223,200,546.93	-16,726,953.85	405,773.59	206,067,819.49
运输工具	683,017.77	-59,226.90		623,790.87
其他	1,552,958.54			1,552,958.54

注 1：本期折旧额为 18,107,885.57 元。

注 2：本期固定资产所有权受限情况详见本报告附注（五）12。

10、无形资产

（1）各类无形资产的披露如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	55,575,265.50			55,575,265.50
土地使用权	53,037,057.50			53,037,057.50
非专利技术-呢绒面料技术	2,152,668.00			2,152,668.00
外购软件—用友软件	385,540.00			385,540.00
二、累计摊销额合计	7,551,964.70	587,972.58		8,139,937.28
土地使用权	5,013,756.70	587,972.58		5,601,729.28
非专利技术-呢绒面料技术	2,152,668.00			2,152,668.00
外购软件—用友软件	385,540.00			385,540.00
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
土地使用权				
非专利技术-呢绒面料技术				
外购软件—用友软件				
四、无形资产账面价值合计	48,023,300.80	-587,972.58		47,435,328.22

土地使用权	48,023,300.80	-587,972.58		47,435,328.22
非专利技术-呢绒面料技术				
外购软件- 用友软件				

注 1：本期摊销额为 587,972.58 元。

注 2：本期无形资产所有权受限情况详见本报告附注（五）12。

11、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	44,755,321.31	1,314,310.07			46,069,631.38
其中：					
1. 应收账款坏账准备	42,271,212.03	877,695.09			43,148,907.12
2. 其他应收账款坏账准备	2,484,109.28	436,614.98			2,920,724.26
二、存货跌价准备	25,886,034.84	9,093,794.26		14,867,248.32	20,112,580.78
三、固定资产减值准备	7,778,196.92				7,778,196.92
四、长期股权投资减值准备	6,818,986.66				6,818,986.66
合 计	85,238,539.73	10,408,104.33	-	14,867,248.32	80,779,395.74

注：本期转销的存货跌价准备系出售存货所致。

12、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因

公司以房屋及建筑物、土地使用权抵押取得中信银行武汉分行短期借款50,000,000.00元；公司以自有土地和厂房、母公司湖北仙桃毛纺集团有限公司以自有厂房，共同抵押取得招商银行股份有限公司武汉解放公园支行短期借款50,000,000.00元。

(2) 所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	年末账面价值
固定资产	31,372,709.93		722,692.09	30,650,017.84

其中：房屋及建筑物	31,372,709.93		722,692.09	30,650,017.84
机器设备				
无形资产—土地	43,720,856.69		543,995.28	43,176,861.41
合 计	75,093,566.62		1,266,687.38	73,826,879.24

13、短期借款

短期借款明细情况

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	108,000,000.00	85,000,000.00
抵押、保证借款	100,000,000.00	
质押借款		
合 计	208,000,000.00	85,000,000.00

注：丝宝实业发展（武汉）有限公司和湖北仙桃毛纺集团有限公司为公司在工行仙桃支行 85,000,000.00 元贷款提供连带责任保证；丝宝实业发展（武汉）有限公司为公司在仙桃市农村信用合作联社 23,000,000.00 元贷款提供连带责任保证；公司以自有房屋及建筑物、土地使用权为在中信银行武汉分行 50,000,000.00 元贷款提供抵押；公司以自有土地和厂房、母公司湖北仙桃毛纺集团有限公司以自有厂房，共同为公司在招商银行股份有限公司武汉解放公园支行短期借款 50,000,000.00 元提供抵押担保。

14、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付帐款	18,678,563.36	11,965,182.03

注：期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

15、预收账款

(1)

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	22,883,372.61	24,184,165.43

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

注 2：账龄超过 1 年以上的预收账款主要系未结算所致。

(2) 本报告期预收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方

的款项。

16、职工薪酬

应付职工薪酬明细

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,865,541.67	14,562,187.53	13,803,557.30	4,624,171.90
二、职工福利费	0.00	1,373,472.78	1,367,472.78	6,000.00
三、社会保险费	751,572.56	1,973,252.70	2,223,606.70	501,218.56
其中：1. 医疗保险费	180,564.46	758,590.60	839,360.60	99,794.46
2. 基本养老保险费	571,008.10	1,214,662.10	1,384,246.10	401,424.10
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金		29,809.00	27,444.00	2,365.00
五、工会经费和职工教育经费	427,419.87	256,624.24	327,211.39	356,832.72
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	16,205.73	29,935.20	46,140.93	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	5,060,739.83	18,225,281.45	17,795,433.10	5,490,588.18

17、应交税费

税 种	期末余额	年初余额	计缴标准
1. 增值税	27,532.95	899,916.02	详见本报告附注（三）税项
2. 营业税	499,040.00	498,320.00	
3. 企业所得税			详见本报告附注（三）税项
4. 地方教育发展费	115,524.86	128,458.54	详见本报告附注（三）税项
5. 教育费附加	57,482.90	83,632.79	详见本报告附注（三）税项
6. 城市维护建设税	134,126.41	195,142.82	详见本报告附注（三）税项

税 种	期末余额	年初余额	计缴标准
7. 房产税	1,018,676.74	759,024.10	详见本报告附注(三)税项
8. 土地使用税	4,574,041.47	2,859,510.43	
9. 个人所得税	48,072.43	31,407.26	超额累进税率
10. 堤防费	38,321.83	55,755.09	详见本报告附注(三)税项
11. 印花税	45,368.00	158,532.00	
合 计	6,558,187.59	5,669,699.05	

18、应付股利

主要投资者	年初余额	期末余额	超过1年未支付的原因
1. 鹤山市鹤美针棉制造总厂	30,000.00	30,000.00	未办理支付
2. 内部职工股	15,300.00	15,300.00	未办理支付
合 计	45,300.00	45,300.00	

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	373,319,545.85	451,604,696.34

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
丝宝实业发展(武汉)有限公司	250,000,000.00	313,000,000.00
湖北仙桃毛纺集团有限公司	111,422,948.02	129,084,520.59
湖北丝宝股份有限公司	65,801.96	
万钜国际投资有限公司	200,000.00	
仙桃安和物业管理有限公司	150,000.00	
合 计	361,838,749.98	442,084,520.59

(2) 金额较大的其他应付款详细情况

项 目	金 额	性质或内容
丝宝实业发展(武汉)有限公司	250,000,000.00	往来款
湖北仙桃毛纺集团有限公司	111,422,948.02	往来款、受托管理费

20、递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,905,750.40	13,771,217.90
合 计	11,905,750.40	13,771,217.90

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	期末余额	年初余额
产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目：		
可供出售金融资产公允价值变动损益	47,623,001.61	55,084,871.61
合 计	47,623,001.61	55,084,871.61

21、股本

单位：股

项 目	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	61,723,530	25.40%						61,723,530	25.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,326,680	3.84%						9,326,680	3.84%
3、其他内资持股	52,384,120	21.55%						52,384,120	21.55%
其中：									
境内法人持股	52,384,120	21.55%						52,384,120	21.55%
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									
5、高管股份	12,730	0.01%						12,730	0.01%
二、无限售条件股份	181,376,470	74.60%						181,376,470	74.60%
1、人民币普通股	181,376,470	74.60%						181,376,470	74.60%
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	243,100,000	100.00%						243,100,000	100.00%

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加 额	本期减少额	期末余额
股本溢价	135,776,062.55			135,776,062.55
其他资本公积	56,583,653.71		5,596,402.50	50,987,251.21
其中：可供出售金融资产价 值变动	41,313,653.71		5,596,402.50	35,717,251.21
原制度转入资本公积	15,270,000.00			15,270,000.00
合 计	192,359,716.26		5,596,402.50	186,763,313.76

23、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	47,794,601.50			47,794,601.50
合 计	47,794,601.50			47,794,601.50

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-361,566,022.62	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-26,266,649.45	
期末未分配利润	-387,832,672.07	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	114,725,642.82	76,416,660.75
其他业务收入	3,153,414.00	2,802,330.92
营业成本	114,053,967.94	85,094,187.39

(2) 主营业务按行业、产品或地区类别列示

产品或业务种类	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 毛毯			6,698,181.68	6,943,939.52

2. 呢绒面料	39,883,076.43	34,113,756.43	22,925,770.06	28,080,773.94
3. 色织布	54,926,624.58	61,683,598.99	33,300,450.80	40,690,706.83
4. 西服			14,794.87	9,880.84
5. 棉纱	19,915,941.81	15,883,251.08	13,477,463.34	7,340,216.91
6. 其他	3,153,414.00	2,373,361.44	2,802,330.92	2,028,669.35
合 计	117,879,056.82	114,053,967.94	79,218,991.67	85,094,187.39

(3) 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(%)
江阴南泰家纺用品有限公司	12,749,890.43	10.82
香港利华(LEVER SHIR LIMITED)	4,725,463.65	4.01
JT-RUHAIOPARI VAMSZABADTERULETI K.F.T	4,637,105.13	3.93
青岛诺雅贸易有限公司	4,201,417.50	3.56
温州菲雷迪尔纺织品有限公司	3,856,161.89	3.27
合 计	30,170,038.60	25.59

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	720.00	720.00	详见本报告附注(三)税项
教育费附加	847.59	21.60	详见本报告附注(三)税项
地方教育发展费	565.06	20,848.17	详见本报告附注(三)税项
城建税	1,977.71	50.40	详见本报告附注(三)税项
堤防费	565.06	7,478.40	详见本报告附注(三)税项
合 计	4,675.42	29,118.57	

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	579,669.24	537,770.46
市场推广费	4,441,798.82	2,630,690.51
办公费	1,757,200.49	969,928.91
合 计	6,778,668.55	4,138,389.88

注：本期销售费用较上年上升了63.80%，主要系公司增加地产项目营销投入所致。

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	2,128,612.89	1,682,797.31
业务招待费	943,456.44	328,548.95
受托经营费	321,800.66	604,616.57
税费	2,109,678.30	1,843,229.63
办公费	2,264,891.71	2,044,189.97
技术开发费	2,952,643.79	458,403.07
折旧、摊销	919,379.87	1,148,498.78
合 计	11,640,463.66	8,110,284.28

注：本年管理费用较上年上升了43.53%，主要系公司增加房地产项目管理费和呢绒面料技术开发费。

29、财务费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	5,198,501.19	5,165,073.78
减：利息收入	38,374.86	25,084.05
利息净支出	5,160,126.33	5,139,989.73
汇兑损益	26,424.83	10,914.05
其他(银行手续费)	315,712.32	13,773.12
合 计	5,502,263.48	5,164,676.90

注：本期发生额较上年同期发生额增加了 6.54%，主要系银行借款增加，利息支出增加所致。

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,314,310.07	1,529,185.25
存货跌价损失	9,093,794.26	11,836,734.17
长期股权投资减值损失		409,692.00
固定资产减值损失		
合 计	10,408,104.33	13,775,611.42

31、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
1、持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
2、处置交易性金融资产取得的投资收益		-25,363.90
3、持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,223,700.00	5,631,600.00
4、处置可供出售金融资产取得的投资收益		
5、子公司清算期间收益		
合 计	4,223,700.00	5,606,236.10

注：持有可供出售金融资产期间取得的投资收益系公司持有的长江证券股权 2010 年度分红款。

32、营业外收入

(1)

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	11,737.11	131,930.31
2. 债务重组利得		
3. 政府补助	40,000.00	1,683,000.00
4. 其他收入		
合 计	51,737.11	1,814,930.31

注：非流动资产处置利得系公司处置变压器所致。

(2) 政府补助明细

政府补助的种类	本期发生额	上期同期发生额
与收益相关的 政府补助	1、中小企业国际市场开拓资金	40,000.00
	2、退出高能耗高污染行业奖励资金	
	3、节能减排奖励资金	
	4、土地出让补贴	
	5、财政性补助资金	883,000.00
	6、高效短流程嵌入式复合纺纱技术项目贷款贴息	800,000.00

合 计	40,000.00	1,683,000.00
-----	-----------	--------------

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
2. 罚款支出		
3. 捐赠支出	33,000.00	
4. 其他支出		
合 计	33,000.00	

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期每股收益	上年同期每股收益
基本每股收益	-0.108	-0.122
稀释每股收益	-0.108	-0.122

基本每股收益= $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

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

35、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期同期发生额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-7,461,870.00	-119,530,710.00

项 目	本期发生额	上期同期发生额
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,865,467.50	-29,882,677.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-5,596,402.50	-89,648,032.50

36、现金流量表相关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	6,202,489.03	2,872,845.24
其中：政府补助	40,000.00	1,683,000.00
其他往来	4,513,725.00	1,175,445.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	13,623,067.00	9,916,417.11
其中：付现的管理费用	6,889,604.83	4,513,939.30
付现的销售费用	6,567,299.13	3,889,230.09

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与筹资活动有关的现金		58,025,084.05
其中：		
丝宝实业发展（武汉）有限公司借款		58,000,000.00
湖北仙桃毛纺集团有限公司借款		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	79,790,500.00	25,013,773.12
其中：		
丝宝实业发展（武汉）有限公司	63,000,000.00	25,000,000.00
湖北仙桃毛纺集团有限公司	16,500,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1)		
补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,266,649.45	-29,650,924.26
加：资产减值准备	10,408,104.33	13,775,611.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产摊销等	18,107,885.57	21,595,252.27
无形资产摊销	587,972.58	636,136.08
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）	-11,737.11	-131,930.31
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）		-21,186.10
财务费用（收益以“-”号填列）	5,489,001.19	5,153,762.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,223,700.00	-5,606,236.10
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）	-1,865,467.50	-20,696,130.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,223,140.73	-34,976,162.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,945,846.87	-3,943,011.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,545,858.57	13,675,072.81
其他	1,865,467.50	20,696,130.00
经营活动产生的现金流量净额	-32,532,251.92	-19,493,615.69
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	22,423,697.99	54,609,464.29
减：现金的期初余额	17,136,022.57	2,579,943.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金及现金等价物净增加额	5,287,675.42	52,029,521.23

注：“其他”系对可供出售金融资产产生的递延所得税负债的调整数。

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上年同期金 额
一、现金	22,423,697.99	54,609,464.29
其中：库存现金	41,046.77	17,232.74
可随时用于支付的银行存款	22,382,651.22	54,592,231.55
二、年末现金及现金等价物余额	22,423,697.99	54,609,464.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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、本企业的母公司有关信息

单位：万元

母公司 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
湖北仙桃毛纺集团有限公司	母公 司	有限责 任公 司	仙桃市勉阳大道 131 号	蔡颖恒	纺织品、建筑装饰材料、自营进出口业务	15,588.40

母公司名 称	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终控制 方	组织机构代码
湖北仙桃毛纺集团有限公司	29.90	29.90	梁亮胜	18168804-2

3、本企业的子公司有关信息披露

无。

4、其他关联方有关信息

关联方公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
丝宝实业发展(武汉)有限公司	母公司股东	有限责任公司	武汉市汉口黄埔大街260#丝宝国际大厦	梁亮胜	生产、销售化妆品、服饰、皮革制品(含本集团生产的产品)、美容用具和卫生清洁用品、承担装修工程施工、生产、销售建筑装饰材料	美元 9,900.00 万元
湖北丝宝药业有限公司	受同一方控制	有限责任公司	仙桃市丝宝路1号	梁爽	研究开发、生产、销售片剂、胶囊剂、膏霜剂等剂型药品; 筹建: 保健品	人民币 30000 万 元

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(单位: 元)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北仙桃毛纺集团有限公司	接受劳务	接受劳务	根据合同规定	1,279,480.23	100.00	1,482,290.95	100.00

(2) 受托经营管理的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北仙桃毛纺集团有限公司	受托经营管理交易	受托经营管理交易	根据合同规定	321,800.66	100.00	604,616.57	100.00

注: 2010年3月公司与母公司湖北仙桃毛纺集团有限公司(以下简称“毛纺集团”)继续签订《委托经营管理合同》, 合同期限两年。双方约定由公司受托管理毛纺集团下属“紧密纺纱厂”全部资产(包括紧密纺生产线, 含主要设备及其附属设施、固定资产等有形和无形财产)。公司负责对“紧密纺纱厂”的全部事务进行全权管理, 受托管理期间, “紧密纺纱厂”对内对外的全部经营和业务往来均以迈亚公司名义进行。双方约定“紧密纺纱厂”所得净收益按照年度结算, 所得净收益总额的90%归公司所有, 剩余的10%由公司支付给

毛纺集团。但若所得净收益为负数，则亏损由公司承担。截止本期末，公司应付毛纺集团受托经营管理费 321,800.66 元。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	半年度确认的租赁收益
湖北迈亚股份有限公司	湖北仙桃毛纺集团有限公司	土地使用权	2009.3.15	2012.3.15	租赁协议	1.44 万元

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	半年度确认的租赁费
湖北丝宝股份有限公司	湖北迈亚股份有限公司	迈亚员工租赁工业园宿舍	2011.1.1	2011.12.31	租赁协议	8.24 万元
万钜国际投资有限公司	湖北迈亚股份有限公司	写字楼租赁费	2011.1.9	2012.1.8	租赁协议	20 万元
仙桃安和物业管理有限公司	湖北迈亚股份有限公司	物业管理	2011.1.9	2012.1.8	物业管理协议	15 万元
仙桃市花源酒店有限公司	湖北迈亚股份有限公司	广告位租赁 12 万元, 大堂 14 万元/年; 保证金 1 万元	2011.1.14	2013.1.13	租赁协议	26 万元
仙桃市天怡大酒店有限公司	湖北迈亚股份有限公司	大堂 18 万元/年, 保证金 1 万元	2011.1.28	2013.1.27	租赁协议	18 万元

A、2009 年 3 月 15 日，公司与母公司湖北仙桃毛纺集团有限公司签订了《土地租赁合同》，将公司所有的面积 19,175.13 平方米的土地出租给湖北仙桃毛纺集团有限公司使用。租赁期限 3 年，年租金 2.88 万元。

B、2009 年 3 月 15 日，公司与母公司湖北仙桃毛纺集团有限公司签订了《房屋、土地租赁合同》，承租其拥有的面积 43,615.63 平方米土地、建筑面积 9,919.48 平方米的办公大楼及其附属建筑物，租赁期限 3 年，房屋年租金 59.52 万元、土地年租金 6.54 万元。经公司与毛纺集团协商决定，于 2011 年 1 月终止上述租赁合同。

C、2011 年 1 月 1 日，公司与关联方湖北丝宝股份有限公司签订了《房屋租赁合同》，

承租其拥有的工业园区宿舍 23 间，租赁期限 1 年，房屋年租金 9.36 万元。

D、2011 年 1 月 9 日，公司与关联方万钜国际投资有限公司签订了《写字楼租赁协议》，承租其拥有的建筑面积 6,657 平方米的写字楼及其附属建筑物，租赁期限 1 年，房屋年租金 40 万元。

E、2011 年 1 月 9 日，公司与关联方仙桃安和物业管理有限公司签订了《物业管理协议》，由安和物业对公司承租的建筑面积 6,657 平方米的写字楼及其附属建筑物进行管理，物业管理期限 1 年，物业管理年费 30 万元。

F、2011 年 1 月 14 日，公司与关联方仙桃市花源酒店有限公司签订了《房屋租赁合同》，承租其拥有的酒店大堂部分空间，用于楼盘展示、宣传、销售使用，租赁期限 2 年，房屋年租金 14 万元。2011 年 1 月 14 日，公司与仙桃市花源酒店有限公司签订了《房顶租赁合同》，承租其拥有的酒店楼顶，用于楼盘宣传广告使用，租赁期限 2 年，楼顶年租金 12 万元。

G、2011 年 1 月 28 日，公司与关联方仙桃市天怡大酒店有限公司签订了《房屋租赁合同》，承租其拥有的酒店大堂部分空间，用于楼盘展示、宣传、销售使用，租赁期限 2 年，房屋年租金 18 万元。

(4) 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
丝宝实业发展（武汉）有限公司、湖北仙桃毛纺集团有限公司	湖北迈亚股份有限公司	90,000,000.00	2010.01.16	2012.01.30	否
丝宝实业发展（武汉）有限公司	湖北迈亚股份有限公司	23,000,000.00	2011.01.14	2012.01.13	否
湖北仙桃毛纺集团有限公司	湖北迈亚股份有限公司	15,460,000.00	从本合同生效之日起至主协议项下授信债权诉讼时效届满期间		否

注：丝宝实业发展（武汉）有限公司和母公司湖北仙桃毛纺集团有限公司自 2010 年 1 月 16 日至 2012 年 1 月 30 日期间，在人民币 90,000,000.00 元的最高余额内为公司与中国工商银行股份有限公司仙桃支行签订的保证借款提供保证。详见本报告附注（五）13。

丝宝实业发展（武汉）有限公司为公司仙桃市农村信用合作联社 23,000,000.00 元贷款提供连带责任保证；

公司以自有土地和厂房、湖北仙桃毛纺集团有限公司以自有厂房，共同为公司在招商银行股份有限公司武汉解放公园支行 50,000,000.00 元贷款提供抵押担保。

(5) 关联方资金拆借

①经公司董事会批准，母公司湖北仙桃毛纺集团有限公司自 2008 年 3 月起向公司提供总额度 10,000 万元的无息借款，资金使用期限为一年。为持续支持公司的生产经营，2009 年毛纺集团延长对公司提供无息借款的期限。

②经公司董事会批准，丝宝实业发展（武汉）有限公司自 2008 年 7 月起向公司提供总额度 20,000 万元的无息借款，资金使用期限为一年。为持续支持公司的生产经营，2009 年丝宝实业延长对公司提供无息借款的期限。

③经公司董事会批准，丝宝实业发展（武汉）有限公司自 2010 年 6 月起向公司提供总额度不超过 15,000 万元的无息借款，使用期限为一年。为持续支持公司的生产经营，丝宝实业决定延长上述对公司提供无息借款的期限。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
其他应付款：		
湖北仙桃毛纺集团有限公司	111,422,948.02	129,084,520.59
丝宝实业发展（武汉）有限公司	250,000,000.00	313,000,000.00
万钜国际投资有限公司	350,000.00	
湖北丝宝股份有限公司	65,801.96	
预付款项		
仙桃市花源酒店有限公司	10,000.00	
仙桃市天怡大酒店有限公司	10,000.00	

(七) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

(八) 承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

公司已于 2011 年 7 月 6 日收到长江证券 2010 年度分红款 4,223,700.00 元。

(十) 其他重要事项

截止报告日公司无其他重要事项。

(十一) 母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,220,041.28	99.14	42,619,058.32	69.62
组合 1	61,220,041.28	99.14	42,619,058.32	69.62
组合小计	61,220,041.28	99.14	42,619,058.32	69.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	529,848.80	0.86	529,848.80	100.00
合 计	61,749,890.08	100.00	43,148,907.12	69.88

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,712,296.19	99.15	41,741,363.23	67.64
组合 1	61,712,296.19	99.15	41,741,363.23	67.64
组合小计	61,712,296.19	99.15	41,741,363.23	67.64

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	529,848.80	0.85	529,848.80	100.00
合 计	62,242,144.99	100	42,271,212.03	67.91

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	18,096,250.24	29.56	904,812.51
1 年至 2 年 (含 2 年)	220,500.35	0.36	22,050.04
2 年至 3 年 (含 3 年)	308,245.26	0.50	61,649.05
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,928,997.44	3.15	964,498.73
4 年以上	40,666,047.99	66.43	40,666,047.99
合 计	61,220,041.28	100.00	42,619,058.32

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	18,169,378.56	29.44	908,468.93
1 年至 2 年 (含 2 年)	790,308.49	1.28	79,030.85
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,915,267.72	3.11	383,053.54
3 年至 4 年 (含 4 年)	933,063.02	1.51	466,531.51
4 年以上	39,904,278.40	64.66	39,904,278.40
合 计	61,712,296.19	100.00	41,741,363.23

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北美尔雅股份公司销售分公司	150,941.57	150,941.57	100.00%	账龄较长的质量纠纷

单笔金额在 7 万元以下的 19 家单位小计	378,907.23	378,907.23	100.00%	账龄较长, 无法联系
合 计	529,848.80	529,848.80	100.00%	

(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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西玉林地区永乐实业有限公司	非关联方	5,323,869.64	5 年以上	8.62
希努尔男装股份有限公司	非关联方	2,784,983.77	1 年以内	4.51
上海鹏来实业有限公司	非关联方	2,729,865.99	5 年以上	4.42
江阴南泰家纺用品有限公司	非关联方	2,694,227.21	1 年以内	4.36
崔荣一	非关联方	1,940,962.24	5 年以上	3.15
合 计	--	15,473,908.85	--	25.06

(6) 本报告期应收账款中无持有关联方单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,451,580.30	99.98	2,919,268.82	30.89
组合 1	9,451,580.30	99.98	2,919,268.82	30.89
组合小计	9,451,580.30	99.98	2,919,268.82	30.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,455.44	0.02	1,455.44	100.00
合 计	9,453,035.74	100.00	2,920,724.26	30.90

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款	3,756,598.71	99.96	2,482,653.84	66.09
组合 1	3,756,598.71	99.96	2,482,653.84	66.09
组合小计	3,756,598.71	99.96	2,482,653.84	66.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,455.44	0.04	1,455.44	100.00
合 计	3,758,054.15	100.00	2,484,109.28	66.10

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	6,626,382.27	70.11	331,319.12
1 年至 2 年 (含 2 年)	192,976.64	2.04	19297.66
2 年至 3 年 (含 3 年)	16,211.04	0.17	3,242.21
3 年至 4 年 (含 4 年)	101,201.04	1.07	50,600.52
4 年以上	2,514,809.31	26.61	2,514,809.31
合 计	9,451,580.30	100.00	2,919,268.82

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	1,213,287.72	32.30	60,664.39
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,782.00	0.07	278.20
2 年至 3 年 (含 3 年)	86,822.27	2.31	17,364.45
3 年至 4 年 (含 4 年)	98,719.84	2.63	49,359.92
4 年以上	2,354,986.88	62.69	2,354,986.88
合 计	3,756,598.71	100.00	2,482,653.84

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

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
太仓市万腾化纤厂	560.84	560.84	100.00%	无法联系

上海东龙拉链制造有限公司	144.60	144.60	100.00%	无法收回
氧气瓶押金	750.00	750.00	100.00%	无法收回

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位欠款

(5) 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(%)
长江证券股份有限公司	非关联方	4,223,700.00	1 年以内	44.68
仙桃市国家税务局	非关联方	840,289.51	1 年以内	8.89
中国国际贸易促进委员会 纺织行业分会	非关联方	196,000.00	1 年以内	2.07
北京秋千架广告有限公司	非关联方	180,000.00	5 年以上	1.91
北京凯华航空服务中心	非关联方	179,973.00	5 年以上	1.90
合 计	--	5,619,962.51	--	59.45

注：长江证券股份有限公司款项系公司应收长江证股权 2010 年度分红款；仙桃市国家税务局款项系公司应收 2010 年度增值税出口退税税款。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	114,725,642.82	76,416,660.75
其他业务收入	3,153,414.00	2,802,330.92
营业成本	114,053,967.94	85,094,187.39

(2) 按行业、产品或地区类别列示

产品或业务种类	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 毛毯			6,698,181.68	6,943,939.52
2. 呢绒面料	39,883,076.43	34,113,756.43	22,925,770.06	28,080,773.94
3. 色织布	54,926,624.58	61,683,598.99	33,300,450.80	40,690,706.83
4. 西服			14,794.87	9,880.84
5. 棉纱	19,915,941.81	15,883,251.08	13,477,463.34	7,340,216.91
6. 其他	3,153,414.00	2,373,361.44	2,802,330.92	2,028,669.35

合 计	117,879,056.82	114,053,967.94	79,218,991.67	85,094,187.39
-----	----------------	----------------	---------------	---------------

(3) 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(%)
江阴南泰家纺用品有限公司	12,749,890.43	10.82
香港利华 (LEVER SHIR LIMITED)	4,725,463.65	4.01
JTRUHAIOPARIVAMSZABADTER ULETI K.F.T	4,637,105.13	3.93
青岛诺雅贸易有限公司	4,201,417.50	3.56
温州菲雷迪尔纺织品有限公司	3,856,161.89	3.27
合 计	30,170,038.60	25.59

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
1、持有交易性金融资产期间取得的投资收益		-25,363.90
2、处置交易性金融资产取得的投资收益		
3、持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,223,700.00	5,631,600.00
4、出售可供出售金融资产期间取得的投资收益		
5、子公司清算收益		
合 计	4,223,700.00	5,606,236.10

注：持有可供出售金融资产期间取得的投资收益系公司持有的长江证券股权 2010 年度分红款。

5、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	-26,266,649.45	-29,650,924.26
加：资产减值准备	10,408,104.33	13,775,611.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	18,107,885.57	21,595,252.27
无形资产摊销	587,972.58	636,136.08
长期待摊费用摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-11,737.11	-131,930.31
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）		-21,186.10
财务费用（收益以“—”号填列）	5,489,001.19	5,153,762.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,223,700.00	-5,606,236.10
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）	-1,865,467.50	-20,696,130.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-41,223,140.73	-34,976,162.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,945,846.87	-3,943,011.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,545,858.57	13,675,072.81
其他	1,865,467.50	20,696,130.00
经营活动产生的现金流量净额	-32,532,251.92	-19,493,615.69
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	22,423,697.99	54,609,464.29
减：现金的期初余额	17,136,022.57	2,579,943.06
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	5,287,675.42	52,029,521.23

注：“其他”系对可供出售金融资产产生的递延所得税负债的调整数。

（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	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,737.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	18,737.11
减：非经常性损益的所得税影响数	
少数股东损益的影响数	
合 计	18,737.11

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2011 年 1-6 月	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-29.24%	-24.20%	-0.108	-0.108
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.26%	-24.21%	-0.108	-0.108

2010 年 1-6 月	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-43.26%	-17.14%	-0.122	-0.122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.51%	-18.43%	-0.1311	-0.1311

第八节、备查文件目录

- 一、载有法定代表人亲笔签署的 2011 年半年度报告正文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公开披露的所有公司文件的正文及公告原稿。

湖北迈亚股份有限公司

董事长：唐常军

二〇一一年八月十九日