

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

审计报告及财务报表

2011 年度

# 山东济宁如意毛纺织股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1- 76

# 审计报告

信会师报字[2012]第 111955 号

山东济宁如意毛纺织股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东济宁如意毛纺织股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月十三日

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
 资产负债表  
 2011年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		208,806,995.79	276,324,787.68
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	224,757,300.02	223,494,044.67
预付款项		231,731,958.80	218,026,552.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	39,795,166.63	57,145,161.05
存货		364,549,795.42	312,922,434.56
一年内到期的非流动资产		2,861,452.64	433,161.82
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,072,502,669.30</b>	<b>1,088,346,141.92</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,813,504.00	2,016,640.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	30,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		594,460,035.99	565,280,728.74
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		84,218,825.76	69,843,352.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,808,646.62	5,565,885.43
其他非流动资产		17,414,225.60	21,635,855.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>734,715,237.97</b>	<b>667,342,462.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,807,217,907.27</b>	<b>1,755,688,604.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2011年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		515,529,545.00	568,317,586.69
交易性金融负债			
应付票据		213,300,000.00	140,510,000.00
应付账款		75,439,589.27	148,569,190.10
预收款项		28,587,672.63	12,797,860.02
应付职工薪酬		5,108,383.54	4,742,071.56
应交税费		18,231,514.80	13,263,715.01
应付利息			
应付股利		16,437,254.00	16,437,254.00
其他应付款		7,424,392.88	5,011,917.24
一年内到期的非流动负债		115,449,572.74	36,901,318.80
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>995,507,924.86</b>	<b>946,550,913.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款		65,547,266.18	17,120,610.62
专项应付款		831,867.55	989,519.99
预计负债			
递延所得税负债		179,625.60	210,096.00
其他非流动负债		26,209,983.68	23,498,415.23
<b>非流动负债合计</b>		<b>142,768,743.01</b>	<b>141,818,641.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,138,276,667.87</b>	<b>1,088,369,555.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		223,771,590.63	223,944,256.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		55,213,423.32	54,073,937.74
一般风险准备			
未分配利润		229,956,225.45	229,300,855.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>668,941,239.40</b>	<b>667,319,049.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,807,217,907.27</b>	<b>1,755,688,604.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	209,324,477.61	276,324,787.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	830,000.00	
应收账款	(三)	224,895,058.27	223,494,044.67
预付款项	(五)	244,892,792.51	218,026,552.14
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	(四)	40,084,629.44	57,145,161.05
买入返售金融资产			
存货	(六)	386,873,821.43	312,922,434.56
一年内到期的非流动资产	(七)	2,861,452.64	433,161.82
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,109,762,231.90</b>	<b>1,088,346,141.92</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	1,813,504.00	2,016,640.00
持有至到期投资	(九)		
长期应收款			
长期股权投资	(十)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十一)	594,465,608.18	565,280,728.74
在建工程	(十二)	991,167.98	
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	(十三)	84,218,825.76	69,843,352.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	6,829,909.55	5,565,885.43
其他非流动资产	(十六)	17,414,225.60	21,635,855.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>708,733,241.07</b>	<b>667,342,462.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,818,495,472.97</b>	<b>1,755,688,604.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 3 页

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2011年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	515,529,545.00	568,317,586.69
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	（十八）	213,300,000.00	140,510,000.00
应付账款	（十九）	78,012,202.73	148,569,190.10
预收款项	（二十）	37,315,909.58	12,797,860.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	5,167,268.64	4,742,071.56
应交税费	（二十二）	17,978,797.56	13,263,715.01
应付利息			
应付股利	（二十三）	16,437,254.00	16,437,254.00
其他应付款	（二十四）	7,780,889.30	5,011,917.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	115,449,572.74	36,901,318.80
其他流动负债			
流动负债合计		1,006,971,439.55	946,550,913.42
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	50,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款	（二十七）	65,547,266.18	17,120,610.62
专项应付款	（二十八）	831,867.55	989,519.99
预计负债			
递延所得税负债	（十四）	179,625.60	210,096.00
其他非流动负债	（二十九）	26,209,983.68	23,498,415.23
非流动负债合计		142,768,743.01	141,818,641.84
负债合计		1,149,740,182.56	1,088,369,555.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十）	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	（三十一）	223,771,590.63	223,944,256.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	55,213,423.32	54,073,937.74
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	229,770,276.46	229,300,855.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		668,755,290.41	667,319,049.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		668,755,290.41	667,319,049.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,818,495,472.97	1,755,688,604.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
 利润表  
 2011年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	579,040,479.61	510,424,399.88
减：营业成本	(四)	440,631,845.37	361,813,876.49
营业税金及附加		3,234,348.94	4,703,661.38
销售费用		17,864,558.17	14,518,119.32
管理费用		30,011,700.60	24,902,120.30
财务费用		68,987,947.15	49,415,604.54
资产减值损失		8,285,074.71	752,076.90
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）	(五)	7,360.00	68,800.00
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）		10,032,364.67	54,387,740.95
加：营业外收入		3,949,050.66	1,968,500.76
减：营业外支出		91,527.49	820,247.09
其中：非流动资产处置损失			671,745.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,889,887.84	55,535,994.62
减：所得税费用		2,495,032.07	10,630,376.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,394,855.77	44,905,617.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.28
（二）稀释每股收益		0.07	0.28
六、其他综合收益		-172,665.60	-1,012,656.00
七、综合收益总额		11,222,190.17	43,892,961.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**山东济宁如意毛纺织股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2011年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十四)	640,556,081.86	510,424,399.88
其中: 营业收入	(三十四)	640,556,081.86	510,424,399.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		630,726,699.52	456,105,458.93
其中: 营业成本	(三十四)	501,282,104.19	361,813,876.49
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	(三十五)	3,235,343.04	4,703,661.38
销售费用	(三十六)	18,074,195.74	14,518,119.32
管理费用	(三十七)	30,848,202.11	24,902,120.30
财务费用	(三十八)	68,979,294.41	49,415,604.54
资产减值损失	(四十)	8,307,560.03	752,076.90
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)	(三十九)	7,360.00	68,800.00
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)		9,836,742.34	54,387,740.95
加: 营业外收入	(四十一)	3,949,050.66	1,968,500.76
减: 营业外支出	(四十二)	91,527.49	820,247.09
其中: 非流动资产处置损失			671,745.85
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		13,694,265.51	55,535,994.62
减: 所得税费用	(四十三)	2,485,358.73	10,630,376.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		11,208,906.78	44,905,617.95
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		11,208,906.78	44,905,617.95
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十四)	0.07	0.28
(二) 稀释每股收益	(四十四)	0.07	0.28
七、其他综合收益	(四十五)	-172,665.60	-1,012,656.00
八、综合收益总额		11,036,241.18	43,892,961.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,036,241.18	43,892,961.95
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 6 页

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	654,600,398.26	571,940,711.41
收到的税费返还	9,383,862.34	
收到其他与经营活动有关的现金	67,539,111.34	31,499,736.79
经营活动现金流入小计	731,523,371.94	603,440,448.20
购买商品、接受劳务支付的现金	500,630,569.47	467,931,551.92
支付给职工以及为职工支付的现金	63,079,931.06	54,086,476.92
支付的各项税费	22,108,247.05	28,924,311.31
支付其他与经营活动有关的现金	51,532,816.96	108,203,397.60
经营活动现金流出小计	637,351,564.54	659,145,737.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	94,171,807.40	-55,705,289.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	7,360.00	68,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,777,519.00	30,000,000.00
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	44,784,879.00	30,068,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,742,511.90	160,572,070.65
投资支付的现金	27,000,000.00	
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	137,742,511.90	160,572,070.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-92,957,632.90	-130,503,270.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	760,345,061.48	812,477,586.69
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	373,332,964.99	514,228,305.64
筹资活动现金流入小计	1,133,678,026.47	1,326,705,892.33
偿还债务支付的现金	812,686,903.17	679,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,138,767.09	51,289,496.47
支付其他与筹资活动有关的现金	289,935,400.00	509,041,308.00
筹资活动现金流出小计	1,150,761,070.26	1,239,800,804.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-17,083,043.79	86,905,087.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-28,622.60	-3,645,488.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-15,897,491.89	-102,948,960.97
加: 期初现金及现金等价物余额	98,784,487.68	201,733,448.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	82,886,995.79	98,784,487.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**山东济宁如意毛纺织股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2011 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		705,989,959.90	571,940,711.41
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		9,383,862.34	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	67,558,337.38	31,499,736.79
经营活动现金流入小计		782,932,159.62	603,440,448.20
购买商品、接受劳务支付的现金		572,174,100.64	467,931,551.92
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		64,698,504.12	54,086,476.92
支付的各项税费	(四十六)	22,127,605.33	28,924,311.31
支付其他与经营活动有关的现金		55,430,327.25	108,203,397.60
经营活动现金流出小计		714,430,537.34	659,145,737.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		68,501,622.28	-55,705,289.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		7,360.00	68,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,777,519.00	30,000,000.00
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		44,784,879.00	30,068,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,554,844.96	160,572,070.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,554,844.96	160,572,070.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-66,769,965.96	-130,503,270.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		760,345,061.48	812,477,586.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	373,332,964.99	514,228,305.64
筹资活动现金流入小计		1,133,678,026.47	1,326,705,892.33
偿还债务支付的现金		812,686,903.17	679,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,138,767.09	51,289,496.47
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	(四十六)	289,935,400.00	509,041,308.00
筹资活动现金流出小计		1,150,761,070.26	1,239,800,804.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,083,043.79	86,905,087.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-28,622.60	-3,645,488.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,380,010.07	-102,948,960.97
加：期初现金及现金等价物余额		98,784,487.68	201,733,448.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		83,404,477.61	98,784,487.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
所有者权益变动表  
2011年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	160,000,000.00	223,944,256.23			54,073,937.74		229,300,855.26	667,319,049.23
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	223,944,256.23			54,073,937.74		229,300,855.26	667,319,049.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-172,665.60			1,139,485.58		655,370.19	1,622,190.17
(一) 净利润							11,394,855.77	11,394,855.77
(二) 其他综合收益		-172,665.60						-172,665.60
上述(一)和(二)小计		-172,665.60					11,394,855.77	11,222,190.17
(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					1,139,485.58		-10,739,485.58	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,139,485.58		-1,139,485.58	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,600,000.00	-9,600,000.00
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	160,000,000.00	223,771,590.63			55,213,423.32		229,956,225.45	668,941,239.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	160,000,000.00	224,956,912.23			49,583,375.94		198,485,799.11	633,026,087.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	224,956,912.23			49,583,375.94		198,485,799.11	633,026,087.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,012,656.00			4,490,561.80		30,815,056.15	34,292,961.95
（一）净利润							44,905,617.95	44,905,617.95
（二）其他综合收益		-1,012,656.00						-1,012,656.00
上述（一）和（二）小计		-1,012,656.00					44,905,617.95	43,892,961.95
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,490,561.80		-14,090,561.80	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					4,490,561.80		-4,490,561.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,600,000.00	-9,600,000.00
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	160,000,000.00	223,944,256.23			54,073,937.74		229,300,855.26	667,319,049.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	160,000,000.00	223,944,256.23			54,073,937.74		229,300,855.26			667,319,049.23
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,000,000.00	223,944,256.23			54,073,937.74		229,300,855.26			667,319,049.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-172,665.60			1,139,485.58		469,421.20			1,436,241.18
(一) 净利润							11,208,906.78			11,208,906.78
(二) 其他综合收益		-172,665.60								-172,665.60
上述(一)和(二)小计		-172,665.60					11,208,906.78			11,036,241.18
(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					1,139,485.58		-10,739,485.58			-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,139,485.58		-1,139,485.58			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,600,000.00			-9,600,000.00
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	160,000,000.00	223,771,590.63			55,213,423.32		229,770,276.46			668,755,290.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2011 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	160,000,000.00	224,956,912.23			49,583,375.94		198,485,799.11		633,026,087.28	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,000,000.00	224,956,912.23			49,583,375.94		198,485,799.11		633,026,087.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,012,656.00			4,490,561.80		30,815,056.15		34,292,961.95	
（一）净利润							44,905,617.95		44,905,617.95	
（二）其他综合收益		-1,012,656.00							-1,012,656.00	
上述（一）和（二）小计		-1,012,656.00					44,905,617.95		43,892,961.95	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,490,561.80		-14,090,561.80		-9,600,000.00	
1. 提取盈余公积					4,490,561.80		-4,490,561.80		-	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,600,000.00		-9,600,000.00	
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	160,000,000.00	223,944,256.23			54,073,937.74		229,300,855.26		667,319,049.23	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 山东济宁如意毛纺织股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

山东济宁如意毛纺织股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于一九九三年十二月经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 370 号文批准，由毛纺集团总公司作为主要发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司的第一大股东为山东如意毛纺集团有限责任公司，本公司的实际控制人为中国东方资产管理公司。公司的企业法人营业执照注册号：370000018083383。公司于二〇〇七年十二月在深圳证券交易所上市。所属行业为毛纺织类。

根据本公司 2007 年度股东大会决议，本公司以 2007 年 12 月 31 日股本 8,000 万股为基数，按每 10 股由未分配利润送红股 3 股，由资本公积金转增 7 股，于 2008 年度实施送股、转增后，注册资本增至人民币 16,000 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 16,000 万股，其中：有限售条件股份为 8.86 万股，占股份总数的 0.06%，无限售条件股份为 15,991.14 万股，占股份总数的 99.94%。公司注册资本为 16,000 万元。

本公司经营范围为：纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料等相关产品的生产、销售；备案范围进出口业务，主要产品为精纺呢绒。公司注册地：济宁市高新区如意工业园，总部办公地：山东省济宁市高新区如意工业园。法定代表人邱亚夫。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

**(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

**(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(七) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部采用活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （九） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1 按账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或类似的、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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2 除应收账款、其他应收款外的应收款项组合	年末对于应收票据和预付账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，转入其他应收款，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。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法。
组合 2	个别认定法。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

### 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
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账款:

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大但按经单项测试后，有客观证据表明其发生减值的。

坏账准备的计提方法

个别认定法。根据期末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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时除原毛采用个别认定法外，其他按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

以支付现金方式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。

### 2、 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### (2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入



当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的高誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—45	3	2.16—4.85
通用设备	14—28	3	3.46—6.93
专用设备	8—14	3	6.93—12.13
运输设备	8—12	3	8.08—12.13
办公设备	5—8	3	12.13—19.40
固定资产装修	5		20
融资租入固定资产：			
其中：房屋及建筑物	20—45	3	2.16—4.85
通用设备	14—28	3	3.46—6.93
专用设备	8—14	3	6.93—12.13

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十四) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	43-50	土地使用权证上注明的期限
软件	10	估计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (十九) 经营租赁、融资租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## (二十) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。



(二十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税（注 2）	按实际缴纳的营业税及增值税计征	5%、7%
企业所得税（注 3）	按应纳税所得额计征	15%、25%

注 1：销售原毛适用的增值税税率为 13%；

注 2：子公司山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司适用的城建税税率为 5%；

注 3：子公司山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司、新疆嘉和毛纺织有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

根据鲁科高字[2012] 19 号文，母公司被认定为高新技术企业，证书编号：GF201137000486。自 2011 年至 2013 年企业所得税减按 15% 计征。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司	全资子公司	张家港保税区	贸易业	500	纺织原料的进出口业务等	500		100	100	是			
新疆嘉和毛纺织有限公司	全资子公司	石河子市	制造业	2,200	纺织品的生产、销售等	2,200		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位两家，原因为：

2011 年 8 月 29 日新设全资子公司山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司；2011 年 9 月 3 日新设全资子公司新疆嘉和毛纺织有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司	5,033,099.44	33,099.44
新疆嘉和毛纺织有限公司	21,774,026.51	-225,973.49

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			25,109.48			26,818.64
银行存款						
人民币			49,469,952.43			71,555,346.50
美元	5,274,744.72	6.3009	33,235,639.01	7,562.69	6.6227	50,085.42
英镑	2.37	9.7131	23.02	2.37	10.219	24.22
小计			82,705,614.46			71,605,456.14
其他货币资金						
人民币			126,593,753.67			204,692,512.90
合 计			209,324,477.61			276,324,787.68

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	109,150,000.00	75,510,000.00
信用证保证金	16,520,000.00	15,200,300.00
定期存款		56,000,000.00
保函保证金		8,000,000.00
用于担保的定期存单		22,830,000.00
其他保证金	250,000.00	
合计	125,920,000.00	177,540,300.00

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	830,000.00	

### 2、 期末无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 51,377,024.99 元。其中：金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常州华锦针织服装有限公司	2011-9-30	2012-3-30	3,000,000.00	银行承兑汇票
鞍钢股份有限公司	2011-11-18	2012-5-17	1,587,739.29	银行承兑汇票
桐乡河马贸易有限公司	2011-9-30	2012-3-30	1,500,000.00	银行承兑汇票
九牧王股份有限公司	2011-11-25	2012-5-25	1,000,000.00	银行承兑汇票
罗蒙集团股份有限公司	2011-12-16	2012-6-14	1,000,000.00	银行承兑汇票
合计			8,087,739.29	

### 4、 期末无已贴现的应收票据。

### 5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	201,724,293.07	79.78	10,086,214.65	5.00	153,487,280.45	61.45	7,674,364.02	5.00
1-2 年	11,048,950.91	4.37	1,104,895.09	10.00	62,396,312.17	24.98	6,239,631.22	10.00
2-3 年	21,344,335.17	8.44	4,268,867.03	20.00	23,581,400.83	9.44	4,716,280.17	20.00
3-4 年	10,395,759.81	4.11	4,158,303.92	40.00	4,432,211.04	1.77	1,772,884.41	40.00
4 年以上	8,353,630.97	3.30	8,353,630.97	100.00	5,869,248.23	2.35	5,869,248.23	100.00
合计	252,866,969.93	100.00	27,971,911.66		249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提 坏账准备的 应收账款	252,866,969.93	100.00	27,971,911.66	11.06	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	10.52
其中：组合 1	252,866,969.93	100.00	27,971,911.66	11.06	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	10.52

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	201,724,293.07	79.78	10,086,214.65	153,487,280.45	61.46	7,674,364.02
1—2 年	11,048,950.91	4.37	1,104,895.09	62,396,312.17	24.98	6,239,631.22
2—3 年	21,344,335.17	8.44	4,268,867.03	23,581,400.83	9.44	4,716,280.17
3—4 年	10,395,759.81	4.11	4,158,303.92	4,432,211.04	1.77	1,772,884.41
4 年以上	8,353,630.97	3.30	8,353,630.97	5,869,248.23	2.35	5,869,248.23
合计	252,866,969.93	100.00	27,971,911.66	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山东如意科技集团有限公司	关联方	36,488,958.87	1 年以内	14.43
日本 SUMIKIN	客户	25,067,795.32	1 年以内	9.91
希努尔男装股份有限公司	客户	15,300,974.70	1 年以内	6.05
DALIAN BAGIR TAILORING CO;LTD	客户	9,458,897.91	1 年以内	3.74
南京际华三五 0 三服装有限公司	客户	8,176,099.05	1 年以内	3.23
合计		94,492,725.85		37.36

5、 期末应收账款中，应收关联方款项余额为 37,598,942.51 元，详见附注六/（五）7。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,266,251.74	37.89	957,519.98	5.00	49,207,933.10	80.27	2,460,396.66	5.00
1—2 年	9,683,663.11	19.05	934,555.74	10.00	8,590,495.23	14.01	859,049.52	10.00
2—3 年	16,943,192.82	33.32	5,043,379.56	20.00	3,224,761.13	5.26	644,952.23	20.00
3—4 年	4,821,556.60	9.48	3,694,579.55	40.00	143,950.00	0.24	57,580.00	40.00
4 年以上	133,948.29	0.26	133,948.29	100.00	133,948.29	0.22	133,948.29	100.00
合计	50,848,612.56	100	10,763,983.12		61,301,087.75	100	4,155,926.70	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	50,848,612.56	100.00	10,763,983.12	100.00	61,301,087.75	100	4,155,926.70	100
其中: 组合 1	29,780,078.75	58.57	3,432,225.28	31.89	61,301,087.75	100	4,155,926.70	100
组合 2	21,068,533.81	41.43	7,331,757.84	68.11				

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,150,399.38	64.31	957,519.98	49,207,933.10	80.28	2,460,396.66
1—2 年	1,312,668.91	4.41	131,266.89	8,590,495.23	14.01	859,049.52
2—3 年	7,318,673.75	24.58	1,463,734.75	3,224,761.13	5.26	644,952.23
3—4 年	1,864,388.42	6.25	745,755.37	143,950.00	0.23	57,580.00
4 年以上	133,948.29	0.45	133,948.29	133,948.29	0.22	133,948.29
合计	29,780,078.75	100	3,432,225.28	61,301,087.75	100.00	4,155,926.70

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	21,068,533.81	7,331,757.84

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或 内容
中国外贸金融租赁有限公司	关联方	24,000,000.00	3 年以内	47.20	保证金
内蒙古绒源绒毛制品有限公司	供应商	8,032,888.51	1-2 年	15.80	货款
清河县天兴绒毛制品有限公司	供应商	2,089,776.70	2-3 年	4.11	货款
济宁市华邦数码科技有限公司	供应商	2,048,000.00	2-3 年	4.03	货款
澳大利亚泰克澳公司	供应商	1,859,756.25	2-3 年	3.66	货款
合计		38,030,421.46		74.80	

5、 期末其他应收款中，应收关联方款项余额为 24,000,000.00 元，详见附注六/（五）7。



(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	201,319,122.66	82.21	149,083,880.21	68.38
1 至 2 年	8,781,757.99	3.59	23,913,574.79	10.97
2 至 3 年	14,084,312.09	5.75	45,029,097.14	20.65
3 年以上	20,707,599.77	8.45		
合计	244,892,792.51	100	218,026,552.14	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	账面余额	时间	未结算原因
裕龙集团有限公司	原料供应商	52,971,182.12	1 年以内	采购原料预付款
		203,796.43	1-2 年	
张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	原料供应商	44,824,203.56	1 年以内	采购原料预付款
		148,474.92	2-3 年	
FINLANE S.P.A	设备供应商	43,282,227.01	1 年以内	合同尚未执行完毕
马佐里东台纺机有限公司	设备供应商	7,000,000.00	2-3 年	合同尚未执行完毕
	设备供应商	16,674,274.36	3 年以上	
青岛东雍国际物流有限公司	原料供应商	25,165,669.90	1 年以内	采购原料预付款
合计		190,269,828.30		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末预付款项中，预付关联方款项余额为 13,104,153.35 元，详见附注六/（五）7。

(六) 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	81,390,427.42		81,390,427.42	61,495,893.52		61,495,893.52
委托加工物资	17,128,566.43		17,128,566.43	92,392,852.24		92,392,852.24
在产品	122,456,374.09		122,456,374.09	82,009,044.05		82,009,044.05
库存商品	165,898,453.49		165,898,453.49	77,024,644.75		77,024,644.75
合计	386,873,821.43		386,873,821.43	312,922,434.56		312,922,434.56

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊保险费	327,169.57	433,161.82
递延损益（注）	2,110,815.20	
待抵扣进项税	423,467.87	
合计	2,861,452.64	433,161.82

注：第一期售后回租出售固定资产损失28,496,005.21元，按相关资产的剩余折旧年限摊销，作为折旧费用的调整。本年内摊销2,110,815.00元。

(八) 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
可供出售权益工具	1,813,504.00	2,016,640.00
其中：交通银行股票	1,813,504.00	2,016,640.00

年初公司持有交通银行股票 36.8 万股，本期交通银行分红每 10 股送 1 股。期末公司持有交通银行股票 40.48 万股。

(九) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项 目	期末余额	年初余额
1989 年 3 年期国家重点建设债券	31,950.00	31,950.00
减：减值准备	31,950.00	31,950.00
账面价值		

该项投资于 1992 年已到期,由于济宁市将国家财政返还的资金纳入市属重点项目建设资金管理,一直未向债券持有人兑付,公司自 1994 年起不再计应收利息;由于长期无法收回资金,已于 2007 年全额计提减值准备。

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	977,436.29	977,436.29
其他股权投资	3,250,000.00	3,250,000.00
小计	4,227,436.29	4,227,436.29
减：减值准备	1,227,436.29	1,227,436.29
账面价值	3,000,000.00	3,000,000.00

## 2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综合 收益变动中享有 的份额	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(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红 利
上海华如国际贸易 有限公司(注 1)	权益法	600,000.00	977,436.29			977,436.29	30.00	30.00		977,436.29		
权益法小计		600,000.00	977,436.29			977,436.29	30.00	30.00		977,436.29		
济宁市商业银行股份 有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	0.425	0.425				
哈尔滨百货大楼股份 有限公司(注 2)	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00	5%以下	5%以下		180,000.00		
太原百货大楼股份有 限公司(注 2)	成本法	70,000.00	70,000.00			70,000.00	5%以下	5%以下		70,000.00		
成本法小计		3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00				250,000.00		
合计		3,850,000.00	4,227,436.29			4,227,436.29				1,227,436.29		

注 1：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司于 2006 年末对其全额计提减值准备。

注 2：对哈尔滨百货大楼股份有限公司、太原百货大楼股份有限公司的投资由于历年没有收到投资回报，也未能获取公司的财务状况资料，公司已于 2006 年末对其全额计提减值准备。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	834,839,264.97	194,133,782.06	132,488,739.48	896,484,307.55
其中: 房屋及建筑物	167,452,133.49	20,114,740.52	12,658,480.00	174,908,394.01
专用设备	495,445,388.14	39,662,707.38	84,642,112.52	450,465,983.00
运输设备	14,630,878.01	179,211.11		14,810,089.12
通用设备	50,399,013.68	4,486,053.47	35,188,146.96	19,696,920.19
办公设备	4,911,851.65	1,214,939.90		6,126,791.55
固定资产装修		4,876,129.68		4,876,129.68
融资租入固定资产	102,000,000.00	123,600,000.00		225,600,000.00
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	269,558,536.23	48,732,697.75	16,272,534.61	302,018,699.37
其中: 房屋及建筑物	8,239,413.41	4,847,380.59	257,187.09	12,829,606.91
专用设备	232,208,489.32	30,001,658.07	12,436,960.10	249,773,187.29
运输设备	8,247,527.70	981,282.00		9,228,809.70
通用设备	7,200,730.67	2,539,672.15	3,578,387.42	6,162,015.40
办公设备	3,061,427.71	414,843.85		3,476,271.56
固定资产装修		28,883.69		28,883.69
融资租入固定资产	10,600,947.42	9,918,977.40		20,519,924.82
三、固定资产账面净值合计	565,280,728.74			594,465,608.18
其中: 房屋及建筑物	159,212,720.08			162,078,787.10
专用设备	263,236,898.82			200,692,795.71
运输设备	6,383,350.31			5,581,279.42
通用设备	43,198,283.01			13,534,904.79
办公设备	1,850,423.94			2,650,519.99
固定资产装修				4,847,245.99
融资租入固定资产	91,399,052.58			205,080,075.18
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	565,280,728.74			594,465,608.18
其中: 房屋及建筑物	159,212,720.08			162,078,787.10

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	263,236,898.82			200,692,795.71
运输设备	6,383,350.31			5,581,279.42
通用设备	43,198,283.01			13,534,904.79
办公设备	1,850,423.94			2,650,519.99
固定资产装修				4,847,245.99
融资租入固定资产	91,399,052.58			205,080,075.18

本期折旧额 48,732,697.75 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,734,560.18 元。

## 2、 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	13,189,208.89	108,893.98	13,080,314.91
专用设备	178,792,705.89	19,706,160.98	159,086,544.91
通用设备	33,618,085.22	704,869.86	32,913,215.36
合计	225,600,000.00	20,519,924.82	205,080,075.18

## 3、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	19,220,429.93
专用设备	36,401,910.99
运输设备	147,341.40
通用设备	3,844,887.25
办公设备	255,177.90
合计	59,869,747.47

## 4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	77,299,197.38	尚未办理	
房屋及建筑物	19,220,429.92	正在办理过户	
运输设备	627,558.00	尚未办理	
运输设备	147,341.40	正在办理过户	
合计	97,294,526.70		

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	940,202.48		940,202.48			
厂房修缮工程	50,965.50		50,965.50			
合 计	991,167.98		991,167.98			

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
车间装修工程			4,876,129.68	4,876,129.68							其他来源	
机器设备			1,858,430.50	1,858,430.50							其他来源	
设备安装工程			940,202.48								其他来源	940,202.48
厂房修缮工程			50,965.50								其他来源	50,965.50
合计			7,725,728.16	6,734,560.18								991,167.98



(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	77,181,901.03	16,664,000.00		93,845,901.03
(1).土地使用权	74,554,401.03	16,664,000.00		91,218,401.03
(2).电脑软件	2,627,500.00			2,627,500.00
2、累计摊销合计	7,338,548.43	2,288,526.84		9,627,075.27
(1).土地使用权	6,659,777.66	2,025,776.88		8,685,554.54
(2).电脑软件	678,770.77	262,749.96		941,520.73
3、无形资产账面净值合计	69,843,352.60			84,218,825.76
(1).土地使用权	67,894,623.37			82,532,846.49
(2).电脑软件	1,948,729.23			1,685,979.27

本期摊销额 2,288,526.84 元。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	5,812,632.73	4,564,250.22
持有至到期投资减值	4,792.50	4,792.50
长期股权投资减值	184,115.44	184,115.44
递延收益	812,727.27	812,727.27
可抵扣的经营亏损	15,641.61	
小 计	6,829,909.55	5,565,885.43
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	179,625.60	210,096.00

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	38,735,894.78
持有至到期投资减值	31,950.00
长期股权投资减值	1,227,436.29
递延收益	5,418,181.77
可抵扣的经营亏损	62,566.44
小计	45,476,029.28
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,197,504.00
小计	1,197,504.00

(十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	30,428,334.75	8,307,560.03			38,735,894.78
持有至到期投资减值准备	31,950.00				31,950.00
长期股权投资减值准备	1,227,436.29				1,227,436.29
合计	31,687,721.04	8,307,560.03			39,995,281.07

(十六) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
递延损益（注）	17,414,225.60	21,635,855.80

注：系第一期售后回租出售固定资产损失的摊销余额，详见附注五/（七）。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	34,122,160.00	58,007,586.69
保证借款	481,407,385.00	408,310,000.00
信用借款		102,000,000.00
合计	515,529,545.00	568,317,586.69

## 2、 已到期未偿还的短期借款：

短期保证借款中有一笔 500 万元的借款是 1999 年 8 月 2 日由山东省计划委员会委托建设银行济宁分行向公司发放的。到期后山东省计划委员会从未进行催收，公司对该笔借款未计提利息费用。该笔借款由山东工程机械集团有限公司提供担保。

## 3、 期末保证借款对应的保证方及保证额度

提供担保的单位	最高保证额度	实际担保额
济宁鲁意高新纤维材料有限公司	340,000,000.00	245,810,000.00
济宁如意印染有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00
菱花集团有限公司	65,000,000.00	45,000,000.00
邱亚夫	20,000,000.00	20,000,000.00
山东如意科技集团有限公司	253,525,675.00	199,597,385.00
山东雪花生物化工股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
山东中亿集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
重庆三峡技术纺织有限公司	70,000,000.00	50,000,000.00
山东工程机械集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	839,525,675.00	646,407,385.00

截止年末实际担保额 64,640.74 万元中包含了济宁如意印染有限公司、济宁鲁意高新纤维材料有限公司对中国银行贷款 1,500 万同时提供担保；山东如意科技集团有限公司、重庆三峡技术纺织有限公司对农业发展银行贷款 5,000 万同时提供担保；山东雪花生物化工股份有限公司、邱亚夫对深发展银行贷款 2,000 万同时提供担保；山东如意科技集团有限公司、山东雪花生物化工股份有限公司对济宁银行贷款 1,000 万同时提供担保；山东如意科技集团有限公司对公司以 5,914.4 万房屋作为抵押为本公司提供担保，从农业银行济宁分行取得贷款 3,300 万。上述实际担保额中还包含 7,000 万元的长期借款担保，详见附注五/（二十四）/2/（2）、附注五/（二十五）/2。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	213,300,000.00	140,510,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 213,300,000.00 元。

山东如意科技集团有限公司对公司开具银行承兑汇票提供 6,000 万元的担保额度，截止期末已实际担保开具票据 5,000 万元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	59,810,752.13	97,184,135.77
1-2 年	8,678,687.84	29,535,117.14
2-3 年	8,194,625.02	21,706,129.11
3 年以上	1,328,137.74	143,808.08
合 计	78,012,202.73	148,569,190.10

2、 期末应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末应付账款中，应付关联方款项余额为 1,725,803.89 元，详见附注六/（五）7。

3、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
张家港保税区崇德国际贸易有限公司	2,072,899.96	发票未到暂估入账

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	36,336,901.88	12,053,118.52
1-2 年	674,285.86	632,081.21
2-3 年	245,522.00	75,475.79
3 年以上	59,199.84	37,184.50
合 计	37,315,909.58	12,797,860.02

2、期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末预收款项中，预收关联方款项余额为 6,672,676.9 元，详见附注六/（五）7。

#### （二十一）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		46,216,129.41	46,216,129.41	
（2）职工福利费		2,750,372.75	2,750,372.75	
（3）社会保险费	3,347,863.62	15,208,462.02	14,624,472.99	3,931,852.65
其中：医疗保险费	1,080,133.66	3,195,651.53	4,275,785.19	
基本养老保险费	837,864.67	10,554,355.21	9,683,779.54	1,708,440.34
年金缴费				
失业保险费	1,101,444.29	1,070,048.30	305,732.50	1,865,760.09
工伤保险费		3,049.23	3,049.23	
生育保险费	328,421.00	385,357.75	356,126.53	357,652.22
（4）住房公积金	7,678.01		7,678.01	
（5）辞退福利				
（6）其他	1,386,529.93	948,737.02	1,099,850.96	1,235,415.99
合计	4,742,071.56	65,123,701.20	64,698,504.12	5,167,268.64

应付职工薪酬中无属于欠缴性质的款项。

本期计提工会经费和职工教育经费金额 948,737.02 元，本公司无非货币性福利。

本年度无因解除劳动关系而给予补偿的情况。

#### （二十二）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,141,280.32	-10,317,239.07
营业税	132,000.00	37,500.00
房产税	427,920.09	735,760.47
企业所得税	11,505,072.25	17,967,966.38
个人所得税	2,076.89	1,769,899.58
城建税	1,214,820.62	1,650,643.40
教育附加费	1,166,302.02	1,186,374.78

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	273,688.71	232,809.47
印花税	1,178.44	
水利建设基金	114,458.22	
合计	17,978,797.56	13,263,715.01

### (二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
国家股	15,358,080.00	15,358,080.00	注 1
中国东方资产管理公司	1,079,174.00	1,079,174.00	注 2
合计	16,437,254.00	16,437,254.00	

注 1:系公司改制前 1994 年度至 1997 年度国家股红利。

注 2: 系 2007 年应支付给中国东方资产管理公司而暂未支付的股利。

### (二十四) 其他应付款

#### 1、 其他应付款情况:

期末余额	年初余额
7,780,889.30	5,011,917.24

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末其他应付款中，应付关联方款项余额为 1,535,893.71 元，详见附注六/（五）7。

#### 4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
中国外贸金融租赁有限公司	1,052,582.05	未付租金
山东电力集团公司济宁供电公司	1,300,000.00	预提电费
山东嘉达纺织有限公司	180,000.00	未付租金

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款（注 1）	64,467,350.00	36,009,100.00
重点产业振兴和技术改造项目补助（注 2）	436,363.64	436,363.68
退城进园补助（注 3）	455,855.12	455,855.12
售后回租收益（注 4）	90,003.98	
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合 计	115,449,572.74	36,901,318.80

注 1：系 2012 年需支付的融资租赁费用，详见附注五/（二十七）。

注 2：根据山东省济宁市财政局济财建企（2009）56 号文，关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算指标的通知，公司收到专项补助资金 6,000,000.00 元，按技改项目形成固定资产的折旧年限分期结转，本年结转营业外收入 436,363.64 元。

注 3：2008 年 6 月 3 日，济宁市国土资源局与公司签订济储[27]2008-6 号国有土地使用权收回合同，收回公司持有的现生产厂房用地济中国用（2001）字第 080200063 号国有土地。根据济宁市委、市政府《关于加快工业发展的十六条规定》的规定，结算后尚有余额 1,897.24 万元计入递延收益，按新购建的土地、厂房折旧年限分期结转。本年结转营业外收入 455,855.12 元。

注 4：第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。本年内结转 90,003.98 元。

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
华夏银行 (注1)	2009/9/30	2012/9/30	人民币	5.40	30,000,000.00	30,000,000.00
华夏银行 (注2)	2009/12/4	2012/12/4	人民币	5.40	20,000,000.00	20,000,000.00
合计					50,000,000.00	50,000,000.00

注 1: 山东雪花生物化工股份有限公司担保。

注 2: 山东如意科技集团有限公司担保。

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	100,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
华夏银行(注1)	2010/8/20	2013/8/20	人民币	5.400	20,000,000.00	20,000,000.00
济宁市城建投资有 限责任公司(注2)	2009/6/22	2017/6/10	人民币	5.346	30,000,000.00	30,000,000.00
合计					50,000,000.00	50,000,000.00

注 1: 山东如意科技集团有限公司担保。

注 2: 通过中国银行发放的委托信用贷款。



(二十七) 长期应付款

单位	期末余额	年初余额
中国外贸金融租赁有限公司	65,547,266.18	17,120,610.62

1、 应付融资租赁款相关信息

租赁公司名称	租赁期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	其中：一年内到期的应付款
中国外贸金融租赁有限公司	2009年6月至 2012年5月	109,114,800.00	5.85	2,805,139.38	19,504,100.15	20,014,150.00
中国外贸金融租赁有限公司	2011年7月至 2014年6月	133,814,900.00	6.65	2,067,116.03	110,510,516.03	44,453,200.00
合计		242,929,700.00		4,872,255.41	130,014,616.18	64,467,350.00

2、 山东如意科技集团有限公司为公司的融资租赁提供不可撤销连带责任担保。

3、 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司未确认融资费用的余额为人民币 12,257,833.82 元。

(二十八) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
嵌入式复合纺纱共性技术及关键装备研制课题	562,529.76	1,149,090.90	1,368,113.80	343,506.86	
毛纺嵌入式纺纱关键技术研究与应	426,990.23	1,407,545.46	426,990.23	488,360.69	
合计	989,519.99	2,556,636.36	1,795,104.03	831,867.55	

根据科学技术部的国科发(2010)249号文, 公司累计收到财政部上述两项目的专项拨款 8,511,454.55 元。公司已根据文件的要求按财教[2006]160号文使用。

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
重点产业振兴和技术改造项目补助	4,545,454.49	4,981,818.09
退城进园补助	18,060,742.02	18,516,597.14
售后回租出售资产收益	3,603,787.17	
合计	26,209,983.68	23,498,415.23

注：详见本附注五/（二十五）/1。

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	99,999.00				-11,366.00	-11,366.00	88,633.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	99,999.00				-11,366.00	-11,366.00	88,633.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	159,900,001.00				11,366.00	11,366.00	159,911,367.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	159,900,001.00				11,366.00	11,366.00	159,911,367.00
合计	160,000,000.00						160,000,000.00

注 1: 上述注册资本已由立信会计师事务所有限公司出具信会师报字 (2008) 第 11764 号验资报告验证。

注 2: 年内其他变动系境内自然人持股有 11,366 股受限股解禁。

### (三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	205,716,500.50			205,716,500.50
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外 所有者权益其他变动	2,517,211.73			2,517,211.73
(2) 可供出售金融资产公允 价值变动产生的利得或损失	1,190,544.00		172,665.60	1,017,878.40
小计	3,707,755.73			3,535,090.13
3. 拨款转入	14,520,000.00			14,520,000.00
合计	223,944,256.23		172,665.60	223,771,590.63

本期减少 172,665.60 元系公司所持可供出售金融资产交通银行股票期末公允价值下降，按期末市价与账面价值的差额扣除所得税影响额计入资本公积。

### (三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,058,287.56	1,139,485.58		39,197,773.14
任意盈余公积	16,015,650.18			16,015,650.18
合计	54,073,937.74	1,139,485.58		55,213,423.32

根据公司法 and 公司章程的规定，按本年净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

### (三十三) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	229,300,855.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,208,906.78	
减：提取法定盈余公积	1,139,485.58	10%
应付普通股股利	9,600,000.00	
期末未分配利润	229,770,276.46	

2011 年 5 月 13 日，公司 2010 年度股东大会决议通过了 2010 年度利润分配方案，

以 2009 年末的总股本 16,000 万股为基数,每 10 股发放现金红利人民币 0.60 元(含税), 共计分配 960 万元。

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	565,103,868.81	501,559,800.19
其他业务收入	75,452,213.05	8,864,599.69
营业成本	501,282,104.19	361,813,876.49

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	565,103,868.81	426,640,702.90	501,559,800.19	357,860,852.89

#### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精纺呢绒	565,103,868.81	426,640,702.90	501,559,800.19	357,860,852.89

#### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	348,958,168.80	254,689,987.44	305,629,153.38	211,732,845.54
外销	216,145,700.01	171,950,715.46	195,930,646.81	146,128,007.35
合 计	565,103,868.81	426,640,702.90	501,559,800.19	357,860,852.89

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东如意科技集团有限公司	115,517,419.72	18.03
张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	54,863,815.29	8.57

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
日本 SUMIKIN	45,415,149.16	7.09
伊藤忠商事株式会社	21,614,992.54	3.37
希努尔男装股份有限公司	20,951,414.44	3.27
合计	258,362,791.15	40.33

(三十五) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	327,000.00	300,000.00	5%
城建税	1,556,490.18	2,802,329.98	5%、7%
教育费附加	1,123,560.71	1,601,331.40	3%
水利建设基金	228,292.15		1%
合计	3,235,343.04	4,703,661.38	

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	18,074,195.74	14,518,119.32
其中主要项目：		
工资及附加	3,133,015.14	3,209,061.75
差旅费	2,627,127.50	1,918,025.54
运输费	1,554,135.92	2,048,425.12
展览费	2,762,391.75	2,773,955.18
广告费	1,290,351.28	3,200.00
小计	11,367,021.59	9,952,667.59

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	30,848,202.11	24,902,120.30
其中主要项目：		
工资及附加	7,325,718.35	8,392,720.66
折旧费	2,078,830.18	3,515,524.64
税金	3,108,907.73	2,972,009.44

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,899,525.96	1,963,805.32
技术开发费	3,562,956.51	712,988.52
业务招待费	1,672,104.53	680,070.82
小计	19,648,043.26	18,237,119.40

(三十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	53,757,445.20	41,689,496.47
减：利息收入	4,525,234.85	1,084,106.42
汇兑损益	13,125,267.50	3,645,488.63
其他	6,621,816.56	5,164,725.86
合计	68,979,294.41	49,415,604.54

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,360.00	68,800.00

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	8,307,560.03	4,644,491.73
存货跌价损失		-3,892,414.83
合计	8,307,560.03	752,076.90

(四十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,706,918.76	1,809,363.68	3,706,918.76
其他	242,131.90	159,137.08	242,131.90
合计	3,949,050.66	1,968,500.76	3,949,050.66

## 2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
1、 补助资金	重点产业振兴和技术改造项目	现金	2009 年	436,363.64	436,363.68
2、 奖励资金	科技部财政部奖励	现金	2010 年		100,000.00
3、 补贴资金	信息平台补贴	现金	2010 年		65,000.00
4、 补助资金	中小企业国际市场开拓	现金	2010 年		130,000.00
5、 补助资金	工业发展专项补助	现金	2010 年		500,000.00
6、 贴息	进口贴息资金	现金	2010 年		578,000.00
7、 补助资金	专利发展专项	现金	2011 年	16,000.00	
8、 补助资金	节水项目补助	现金	2011 年	200,000.00	
9、 保费补助	出口信用保险	现金	2011 年	77,000.00	
10、 补助资金	国际市场开拓项目	现金	2011 年	129,000.00	
11、 引导资金	企业自主创新及技术进步专项	现金	2011 年	400,000.00	
12、 补助资金	退城进园	现金	2010 年	455,855.12	
13、 保费补贴	出口信用保险	现金	2011 年	36,000.00	
14、 资金	中小企业国际市场开拓	现金	2011 年	50,000.00	
15、 奖励资金	济宁市科学技术奖	现金	2011 年	6,700.00	
16、 扶持资金	高新技术产品扩大出口	现金	2011 年	400,000.00	
17、 补助资金	工业和信息化发展专项	现金	2011 年	1,500,000.00	
合计				3,706,918.76	1,809,363.68



(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		671,745.85	
其中：固定资产处置损失		671,745.85	
无形资产处置损失			
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
其中：公益性捐赠支出			
罚款滞纳金支出	71,527.49	48,101.24	71,527.49
其他		90,400.00	
合计	91,527.49	820,247.09	91,527.49

(四十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,749,382.85	10,117,990.70
递延所得税调整	-1,264,024.12	512,385.97
合计	2,485,358.73	10,630,376.67

项目	本期金额	上期金额
利润总额	13,694,265.51	55,535,994.62
按适用税率计算的所得税费用	2,054,139.83	8,330,399.19
子公司适用不同税率的影响	-20,485.58	
对以前期间所得税的调整影响		
归属于合营企业和联营企业的损益		
不征税、减免税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	1,715,728.60	1,787,591.51
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,264,024.12	512,385.97
所得税费用	2,485,358.73	10,630,376.67

#### (四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1、基本每股收益

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。

##### 2、稀释每股收益

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。

计算过程：

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	11,208,906.78	44,905,617.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	160,000,000	160,000,000
基本每股收益（元/股）	0.07	0.28

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	160,000,000	160,000,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	160,000,000	160,000,000

(2) 稀释每股收益

本公司无发行在外的稀释性普通股，故稀释每股收益与基本每股收益等值。

(四十五) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-203,136.00	-1,191,360.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-30,470.40	-178,704.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-172,665.60	-1,012,656.00

(四十六) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收回往来款、代垫款	2,074,953.27
专项补贴、补助款	6,175,717.36
利息收入	4,525,234.85
营业外收入	242,131.90
流动性受限的票据保证金减少	54,540,300.00
合 计	67,558,337.38

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
企业间往来	9,520,809.26
销售费用支出	14,860,516.54
管理费用支出	9,847,807.81
营业外支出	91,527.49
财务费用	21,109,666.15
合 计	55,430,327.25

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的融资租赁款	98,000,000.00
票据融资收到的现金	252,502,964.99
质押贷款保证金到期收回	22,830,000.00
合 计	373,332,964.99

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
融资票据到期支付	216,500,000.00
流动性受限的融资票据保证金增加	25,750,000.00
融资租赁所支付的现金	47,685,400.00
合 计	289,935,400.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,208,906.78	44,905,617.95
加：资产减值准备	8,307,560.03	752,076.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,732,697.75	41,567,490.91
无形资产摊销	2,288,526.84	1,963,805.32
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)		671,745.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	53,786,067.80	45,334,985.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,360.00	-68,800.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,264,024.12	512,385.97
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)	-73,951,386.87	-149,362,174.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,914,797.89	16,115,692.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	59,315,431.96	-58,098,115.04
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	68,501,622.28	-55,705,289.55
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	83,404,477.61	98,784,487.68
减：现金的期初余额	98,784,487.68	201,733,448.65
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	-15,380,010.07	-102,948,960.97

**2、 现金和现金等价物的构成:**

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	83,404,477.61	98,784,487.68
其中：库存现金	25,109.48	26,818.64
可随时用于支付的银行存款	82,705,614.46	71,605,456.14
可随时用于支付的其他货币资金	673,753.67	27,152,212.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	83,404,477.61	98,784,487.68

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 控制本公司的关联方

#### 1、 第一大股东

(金额单位：万元)

关联方名称	企业类型	注册地	法定代 表 人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)	组织机构 代码
山东如意毛纺集团有限责任公司	有限责任公司	济宁市	董彰	棉印染产品等	9,982	28.50	28.50	16592022-7

#### 2、 最终控制方

(金额单位：万元)

关联方名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)	组织机构代码
中国东方资产管理公司	国有独资金融企业	北京市	梅兴保	收购并经营中国银行剥离的不良资产	1,000,000	20.01	48.51	71092545-4

中国东方资产管理公司持有山东如意毛纺集团有限责任公司(以下简称“如意毛纺集团”)31.86%股权,为其第一大股东,且直接持有本公司 20.01% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司	全资	有限公司	张家港	孙卫樱	纺织原料进出口	500	100	100	58108863-6
新疆嘉和毛纺织有限公司	全资	有限公司	石河子	邱亚夫	毛纺生产、销售	2,200	100	100	58022670-X

(三) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业上海华如国际贸易有限公司情况, 详见本附注五/(十)。



(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
山东如意科技集团有限公司 (以下简称“如意科技集团”)	(注 1)	73471287-5
北京如意隆呢绒销售中心	如意毛纺集团全资子公司	60045709-8
济宁路嘉纳服装有限公司	如意科技集团的子公司	26710528-2
济宁如意毛纺制品有限责任公司)	(注 2)	70611407-7
山东中亿集团有限公司	(注 3)	26712156-5
济宁意祥商贸有限公司	如意科技集团实质控制的公司	75638443-8
济宁鲁意高新纤维材料有限公司	如意科技集团实质控制的公司	76874995-9
广州路嘉纳服饰有限公司	如意科技集团实质控制的公司	75776693-X
香港恒成国际发展有限公司 (Forvevr Winner International Development Limited)	如意科技集团子公司	
山东嘉达纺织有限公司	如意科技集团孙公司	74450647-7
济宁如意营销有限公司	如意科技集团实质控制的公司	74656899-7
中国外贸金融租赁有限公司	中国东方资产管理公司的联营企业	10174493-0
新疆德诚纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司	79819412-2
山东樱花纺织集团有限公司	如意科技集团的孙公司	16594298-7
汶上如意天容纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司	77315509-8
新疆如意毛纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司	55647487-7
临邑澳泰纺织品有限公司	如意科技集团实质控制的公司	75446367-7
重庆三峡技术纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司	77485082-6
伊藤忠商事株式会社	如意科技集团股东	
济宁如意印染有限公司	如意科技集团实质控制的公司	16594898-3
邱亚夫	公司董事长	

本公司的其他关联方情况的说明

注 1: 如意科技集团持有本公司第一大股东如意毛纺集团 24.46%的股份, 对如意毛

纺集团有重大影响，且本公司法定代表人、董事长邱亚夫先生同时担任如意科技集团法定代表人、董事长。

注 2：济宁如意毛纺制品有限责任公司为如意科技集团的联营企业，如意科技集团持有其 45.62% 的股份，本公司董事邱栋持有其 12.3 万股股份占该公司总股份的 7.69%。

注 3：山东中亿集团有限公司持有如意毛纺集团 27.55% 的股份，为其第二大股东。

## (五) 关联交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2、 关联购销

#### (1) 采购商品/接受劳务

金额单位（万元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
如意科技集团	电费	市场价	1,679.21	100	1,291.89	100
济宁鲁意高新纤维材料有限公司	蒸汽费	市场价	847.03	100	140.75	19.65
新疆如意毛纺织有限公司	购原毛	协议价	1,881.65	5.12		
新疆如意毛纺织有限公司	面料加工费	协议价	270.49	7.54	724.96	20.73
如意科技集团	软回梳理费	协议价	0.46	0.01		
新疆德诚纺织有限公司	购原毛	协议价	1,980.20	5.39		
临邑澳泰纺织有限公司	定型加工费及购短袖 POLO 衫	协议价	79.01	2.20	12.24	0.35
汶上如意天容纺织有限公司	购棉纱及加工费	协议价	3.97	0.11	3.71	14.85
山东嘉达纺织有限公司	购白布	协议价	0.07	0.0002		
山东如意科技集团有限公司	购原毛	协议价			8,408.19	20.16
山东樱花纺织集团有限公司	购白面纱	协议价			0.96	3.84
济宁如意毛纺制品有限责任公司	围巾、毛衣	协议价			25.95	100
香港恒成国际发展有限公司 (Forvevr Winner International Development Limited)	购原毛	协议价			6,517.24	15.62

出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山东如意科技集团有限公司	销售商品	协议价	11,551.74	18.03	14,343.64	28.10
广州路嘉纳服饰有限公司	销售商品	协议价	2.83	0.00	3.96	0.01
北京如意隆呢绒销售中心	销售商品	协议价	0.11	0.00	2.31	
济宁如意营销有限公司	销售商品	协议价	18.44	0.03	28.92	0.06
山东樱花纺织集团有限公司	销售商品	协议价			9.84	0.02
济宁如意毛纺制品有限责任公司	销售商品	协议价			45.40	0.09
香港恒成国际发展有限公司 (Forvevr Winner International Development Limited)	销售商品	协议价			401.74	0.79
伊藤忠商事株式会社	销售商品	协议价	2,161.50	3.37		
济宁意祥商贸有限公司	销售商品	协议价	1.16	0.00		

### 3、 关联租赁

#### (1) 公司出租情况:

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	本期确认的租赁收益
本公司	如意科技集团	设备	2011.1.1	2011.12.31	协议价	1,500,000.00
本公司	新疆如意毛纺织有限公司	厂房、设备	2011.1.1	2011.12.31	协议价	2,640,000.00

#### (2) 公司承租情况:

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	本期确认的租赁费
如意科技集团	本公司	厂房	2011.1.1	2011.12.31	协议价	117,000.00
山东嘉达纺织有限公司	本公司	仓库	2011.1.1	2015.12.31	市场价	180,000.00

#### (3) 重大资产融资租赁售后回租

2009年6月16日,公司将账面价值128,496,005.21元的专用设备以100,000,000.00元的价格出售给中国外贸金融租赁有限公司,然后向中国外贸金融租赁有限公司回租,租赁期3年,租金107,614,800.00元,租赁手续费2,000,000.00元,租期满后公司有义务向中国外贸金融租赁有限公司支付1,500,000.00元购回专用设备所有权。2011年,公司确认财务费用2,503,189.53元,本交易由如意科技集团提供了不可撤销的连带责任担保。

2011年7月20日,公司将账面价值116,216,204.87元的专用设备以120,000,000.00元的价格出售给中国外贸金融租赁有限公司,然后向中国外贸金融租赁有限公司回租,租赁期3年,租金133,802,900.00元,租赁手续费3,600,000.00元,租期满后公司有义务向中国外贸金融租赁有限公司支付12,000.00元购回专用设备所有权。2011年,公司确认财务费用2,067,116.03元,本交易由如意科技集团提供了不可撤销的连带责任担保。

#### 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
济宁鲁意高新纤维材料 有限公司	本公司	250,000,000.00	2011/9/15	2012/9/14	否
济宁鲁意高新纤维材料 有限公司	本公司	70,000,000.00	2011/11/14	2012/11/14	否
济宁鲁意高新纤维材料 有限公司	本公司	20,000,000.00	2011/11/7	2013/11/7	否
济宁如意印染有限公司	本公司	20,000,000.00	2011/11/7	2013/11/7	否
邱亚夫	本公司	20,000,000.00	2011/11/25	2012/5/25	否
如意科技集团	本公司	50,000,000.00	2011/8/26	2013/8/25	否
如意科技集团	本公司	47,500,000.00	2011/7/18	2012/7/18	否
如意科技集团	本公司	41,400,000.00	2011/7/13	2014/7/12	否
如意科技集团	本公司	9,900,000.00	2011/6/1	2012/6/1	否
如意科技集团	本公司	20,000,000.00	2009/12/4	2012/12/4	否
如意科技集团	本公司	20,000,000.00	2010/8/20	2013/8/20	否
如意科技集团	本公司	10,000,000.00	2011/12/29	2012/11/20	否
如意科技集团	本公司	4,725,675.00	2011/11/25	2012/5/23	否
如意科技集团	本公司	60,000,000.00	2011/4/7	2012/4/7	否
如意科技集团	本公司	50,000,000.00	2011/4/13	2012/4/12	否
如意科技集团	本公司	详见附注五/(二十六)/3			
重庆三峡技术纺织有限 公司	本公司	70,000,000.00	2011/8/26	2012/8/24	否
山东中亿集团有限公司	本公司	6,000,000.00	2011/6/22	2012/6/13	否

## 5、 关联方资金拆借

### 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
重庆三峡技术纺织有限公司	1,000,000.00	2011.10.25	2011.11.3
	2,787,739.29	2011.10.25	2011.12.22
	1,212,260.71	2011.10.25	2011.12.29
如意科技集团	3,200,000.00	2011.10.27	2011.11.14
	9,800,000.00	2011.11.2	2011.11.14

上列向关联方借入资金不需支付资金使用费。

## 6、 其他关联交易

### 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	929,640.00	809,800.00

## 7、 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	如意科技集团	36,488,958.87	1,824,447.94	44,323,098.25	2,216,626.56
	广州路嘉纳服 饰有限公司	811,606.00	402,495.42	811,606.00	162,321.20
	北京如意隆呢 绒销售中心	204,858.56	70,310.32	207,884.16	35,987.36
	济宁路嘉纳服 装有限公司	52,800.00	19,120.00	52,800.00	9,560.00
	济宁意祥商贸 有限公司	13,586.10	679.31		
	济宁如意营销 有限公司	27,132.98	1,356.65		
	合计	37,598,942.51	2,318,409.64	45,395,388.41	2,424,550.56

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	新疆德诚纺织有限公司			23,168,459.24	
	如意科技集团	742,221.90		742,221.90	
	济宁鲁意高新纤维材料有限公司	2,428,500.43		2,257,410.43	
	新疆如意毛纺织有限公司	9,933,431.02			
	合计	13,104,153.35		26,168,091.57	
其他应收款					
	中国外贸金融租赁有限公司	24,000,000.00	2,100,000.00	6,000,000.00	600,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	香港恒成国际发展有限公司 (Forvevr Winner International Development Limited)		2,582,937.53
	汶上如意天容纺织有限公司	1,188.89	37,133.33
	新疆如意毛纺织有限公司		62,036.29
	济宁鲁意高新纤维材料有限公司	1,576,800.00	1,576,800.00
	临邑澳泰纺织品有限公司	147,815.00	103,124.32
	合计	1,725,803.89	4,362,031.47
其他应付款			
	如意科技集团	303,311.66	206,962.16
	山东嘉达纺织有限公司	180,000.00	
	中国外贸金融租赁有限公司	1,052,582.05	1,052,582.05
	合计	1,535,893.71	1,259,544.21

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款			
	济宁如意营销有限公司		88,613.92
	伊藤忠商事株式会社	6,672,676.91	
	合计	6,672,676.91	88,613.92
一年内到期的 非流动负债			
	中国外贸金融租赁有限公司	64,467,350.00	36,009,100.00
长期应付款			
	中国外贸金融租赁有限公司	77,805,100.00	17,120,610.62

## 8、其他关联方交易

公司拍买的新疆资产在拍买之前就由当地政府委托新疆如意毛纺织有限公司组织生产。公司拍买该资产后，在尚未设立子公司新疆嘉和毛纺织有限公司前，将该资产先出租予新疆如意毛纺织有限公司使用并生产。子公司新疆嘉和毛纺织有限公司于 2011 年 9 月设立后开始接受生产订单。由于新疆如意毛纺织有限公司原接订单未生产完毕，形成新疆嘉和毛纺织有限公司与新疆如意毛纺织有限公司于 2011 年 11、12 月共用相同资产、人员组织生产。两公司间对共同生产期间所发生的全部租赁费和工费按各自的产量作权数进行分配，新疆嘉和毛纺织股份有限公司承担工费 1,539,016.41 元，新疆如意毛纺织有限公司承担工费 4,001,878.33 元。

## 七、或有事项

为非关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
山东菱花味精股份有限公司	35,000,000.00	2012 年 11 月 10 日	占资产总额的 1.93%
山东菱花味精股份有限公司	22,000,000.00		占资产总额的 1.21%
合计	57,000,000.00		

注：本公司与山东菱花味精股份有限公司签订了为其担保协议，约定本公司为其提供不超过 5,700 万元的担保额度。



## 八、 承诺事项

### (六) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

详见本附注六/(五)/3。

### (七) 截止 2011 年 12 月 31 日公司以下列其他货币资金作质押开立信用证：

质押保证金账户	质押金额	开立的信用证金额
交通银行济宁市分行	2,560,000.00	美元 1,969,870.41
中信银行济宁市分行	8,850,000.00	美元 1,958,000.00 人民币 22,690,622.26
招商银行济宁市分行	1,500,000.00	美元 1,137,281.74
民生银行青岛分行营业部	3,610,000.00	人民币 16,940,926.51
合计	16,520,000.00	

### (八) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司存入银行承兑汇票保证金 109,150,000.00 元，开具银行承兑汇票 213,300,000.00 元。

### (九) 截止 2011 年 12 月 31 日，以应收账款 26,501,317.75 元质押，从工商银行济宁分行获取了 19,000,000.00 元借款；以应收账款 3,298,444.95 美元质押，从工商银行济宁分行获取了 2,400,000.00 美元借款。

## 九、 资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2012 年 4 月 13 日第六届董事会第五次会议通过了公司 2011 年度利润分配预案：根据公司 2011 年度经营情况及 2012 年度经营计划，为降低公司生产经营成本，实现公司长期、持续的发展目标，公司决定 2011 年度不分配不转增。该分配预案尚需提交公司 2011 年度股东大会审议通过。

2、公司的借款面临集中到期，还款资金压力较大，为保证流动资金的正常运转，经 2012 年第一次临时股东大会通过，拟向关联方山东如意科技集团有限公司借款，用于公司流动资金周转或偿还银行借款，在不超过 1 亿元人民币的总额度内循环使用，期限为 2012 年 3 月 9 日—2013 年 3 月 8 日，借款利率按银行同期基准利率执行。

## 七、其他重要事项说明

无需要披露的其他重要事项。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）应收账款

#### 1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	201,579,284.39	79.76	10,078,964.22	5.00	153,487,280.45	61.45	7,674,364.02	5.00
1-2 年	11,048,950.91	4.37	1,104,895.09	10.00	62,396,312.17	24.98	6,239,631.22	10.00
2-3 年	21,344,335.17	8.45	4,268,867.03	20.00	23,581,400.83	9.44	4,716,280.17	20.00
3-4 年	10,395,759.81	4.11	4,158,303.92	40.00	4,432,211.04	1.77	1,772,884.41	40.00
4 年以上	8,353,630.97	3.31	8,353,630.97	100.00	5,869,248.23	2.35	5,869,248.23	100.00
合计	252,721,961.25	100.00	27,964,661.23		249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	

#### 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	252,721,961.25	100.00	27,964,661.23	11.07	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	10.52
其中：组合 1	252,721,961.25	100.00	27,964,661.23	11.07	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	10.52

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	201,579,284.39	79.76	10,078,964.22	153,487,280.45	61.46	7,674,364.02
1—2 年	11,048,950.91	4.37	1,104,895.09	62,396,312.17	24.98	6,239,631.22
2—3 年	21,344,335.17	8.45	4,268,867.03	23,581,400.83	9.44	4,716,280.17
3—4 年	10,395,759.81	4.11	4,158,303.92	4,432,211.04	1.77	1,772,884.41
4 年以上	8,353,630.97	3.31	8,353,630.97	5,869,248.23	2.35	5,869,248.23
合计	252,721,961.25	100.00	27,964,661.23	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
山东如意科技集团有限公司	关联方	36,488,958.87	1 年以内	14.44
日本 SUMIKIN	客户	25,067,795.32	1 年以内	9.92
希努尔男装股份有限公司	客户	15,300,974.70	1 年以内	6.05
DALIAN BAGIR TAILORING CO;LTD	客户	9,458,897.91	1 年以内	3.74
南京际华三五 0 三服装有限公司	客户	8,176,099.05	1 年以内	3.24
合计		94,492,725.85		

### 5、 应收关联方账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
山东如意科技集团有限公司	36,488,958.87	14.44
济宁路嘉纳服装有限公司	52,800.00	0.02
广州路嘉纳服饰有限公司	811,606.00	0.32
北京如意隆呢绒销售中心	204,858.56	0.08
济宁如意营销有限公司	27,132.98	0.01
济宁意祥商贸有限公司	13,586.10	0.01
合计	37,598,942.51	

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,961,554.04	37.52	942,285.09	5.00	49,207,933.10	80.27	2,460,396.66	5.00
1-2年	9,683,663.11	19.16	934,555.74	10.00	8,590,495.23	14.01	859,049.52	10.00
2-3年	16,943,192.82	33.52	5,043,379.56	20.00	3,224,761.13	5.26	644,952.23	20.00
3-4年	4,821,556.60	9.54	3,694,579.55	40.00	143,950.00	0.24	57,580.00	40.00
4年以上	133,948.29	0.26	133,948.29	100.00	133,948.29	0.22	133,948.29	100.00
合计	50,543,914.86	100	10,748,748.23		61,301,087.75	100	4,155,926.70	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	50,543,914.86	100	10,748,748.23	100	61,301,087.75	100	4,155,926.70	100
其中: 组合 1	29,475,381.05	58.32	3,416,990.39	31.79	61,301,087.75	100	4,155,926.70	100
组合 2	21,068,533.81	41.68	7,331,757.84	68.21				

组合中 1, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,845,701.68	63.94	942,285.09	49,207,933.10	80.27	2,460,396.66
1—2 年	1,312,668.91	4.45	131,266.89	8,590,495.23	14.02	859,049.52
2—3 年	7,318,673.75	24.83	1,463,734.75	3,224,761.13	5.26	644,952.23
3—4 年	1,864,388.42	6.33	745,755.37	143,950.00	0.23	57,580.00
4 年以上	133,948.29	0.45	133,948.29	133,948.29	0.22	133,948.29
合计	29,475,381.05	100	3,416,990.39	61,301,087.75	100	4,155,926.70

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款项:

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	21,068,533.81	7,331,757.84

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中国外贸金融租赁有限公司	关联方	24,000,000.00	3 年以内	47.48	保证金
内蒙古绒源绒毛制品有限公司	供应商	8,032,888.51	1-2 年	15.89	货款
清河县天兴绒毛制品有限公司	供应商	2,089,776.70	2-3 年	4.13	货款
济宁市华邦数码科技有限公司	供应商	2,048,000.00	2-3 年	4.05	货款
澳大利亚泰克澳公司	供应商	1,859,756.25	2-3 年	3.68	货款
合计		38,030,421.46		75.23	

#### 5、 期末应收关联方账款情况

单位名称	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
中国外贸金融租赁有限公司	24,000,000.00	47.48

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综合 收益变动中享有 的份额	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 (%)	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
联营企业：												
上海华如国际贸易有 限公司	权益法	600,000.00	977,436.29			977,436.29	30.00	30.00		977,436.29		
子公司：												
山东济宁如意张家港 保税区国际贸易有限 公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
新疆嘉和毛纺织有限 公司	成本法	22,000,000.00		22,000,000.00		22,000,000.00	100.00	100.00				
小计		27,000,000.00		27,000,000.00		27,000,000.00						
其他被投资单位												
济宁市商业银行股份 有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	0.425	0.425				
哈尔滨百货大楼股份 有限公司(注 2)	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00	5%以下	5%以下		180,000.00		
太原百货大楼股份有 限公司(注 2)	成本法	70,000.00	70,000.00			70,000.00	5%以下	5%以下		70,000.00		
小计		3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00				250,000.00		
合计		30,850,000.00	4,227,436.29	27,000,000.00		31,227,436.29				1,227,436.29		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	561,461,597.54	501,559,800.19
其他业务收入	17,578,882.07	8,864,599.69
营业成本	440,631,845.37	361,813,876.49

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	561,461,597.54	423,790,326.18	501,559,800.19	357,860,852.89

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精纺呢绒	561,461,597.54	423,790,326.18	501,559,800.19	357,860,852.89

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	345,315,897.53	251,839,610.72	305,629,153.38	211,732,845.54
外销	216,145,700.01	171,950,715.46	195,930,646.81	146,128,007.35
合 计	561,461,597.54	423,790,326.18	501,559,800.19	357,860,852.89



### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东如意科技集团有限公司	115,254,602.63	19.90
日本 SUMIKIN	45,415,149.16	7.84
伊藤忠商事株式会社	21,614,992.54	3.73
希努尔男装股份有限公司	20,951,414.44	3.62
DALIAN BAGIR TAILORING CO;LTD	11,919,980.66	2.06
合计	215,156,139.43	

### (五) 投资收益

#### 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,360.00	68,800.00

### (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,394,855.77	44,905,617.95
加：资产减值准备	8,285,074.71	752,076.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,732,543.45	41,567,490.91
无形资产摊销	2,288,526.84	1,963,805.32
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）		671,745.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,786,067.80	45,334,985.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,360.00	-68,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,242,761.19	512,385.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,627,360.86	-149,362,174.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,105,028.09	16,115,692.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,667,248.97	-58,098,115.04
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	94,171,807.40	-55,705,289.55
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	82,886,995.79	98,784,487.68
减：现金的期初余额	98,784,487.68	201,733,448.65
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	-15,897,491.89	-102,948,960.97

## 九、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,706,918.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,604.41
所得税影响额	592,357.60
合 计	3,265,165.57

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.68	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.05	0.05

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
应付票据	213,300,000.00	140,510,000.00	51.80%	票据融资增加
应付账款	78,012,202.73	148,569,190.10	-47.49%	期末暂估大幅减少
预收款项	37,315,909.58	12,797,860.02	191.58%	改变销售策略, 预收款增加
应交税费	17,978,797.56	13,263,715.01	35.55%	未交增值税增加
其他应付款	7,780,889.30	5,011,917.24	55.25%	预提汽电费增加
长期应付款	65,547,266.18	17,120,610.62	282.86%	新增融资租赁业务, 应付融资租赁费增加
营业税金及附加	3,235,343.04	4,703,661.38	-45.38%	毛利下降, 应交增值税减少, 附加税也相应减少
资产减值损失	8,307,560.03	752,076.90	1004.62%	账龄较长的预付账款转入其他应收款个别认定计提了坏账
营业外收入	3,949,050.66	1,968,500.76	50.15%	政府补助增加
所得税费用	2,485,358.73	10,630,376.67	-76.62%	利润大幅下滑

**十、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 4 月 13 日批准报出。

山东济宁如意毛纺织股份有限公司  
二〇一二年四月十三日