

# 兰州三毛实业股份有限公司

## 2012 年半年度报告全文

兰州三毛实业股份有限公司

二〇一二年七月

## 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、主要会计数据和业务数据摘要.....	4
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	10
五、董事会报告.....	15
六、重要事项.....	22
七、财务报告（未经审计）.....	26
（一）会计报表.....	26
（二）会计报表附注.....	27
八、备查文件.....	68

# 兰州三毛实业股份有限公司

## 2012 年半年度报告全文

### 重 要 提 示

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虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事长阮英先生、财务总监贾萍女士及财务部长李建真先生声明：保证半年度报告中财务报告真实完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 一、公司基本情况简介

### (一) 公司信息

A 股代码	000779	B 股代码	
A 股简称	三毛派神	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	兰州三毛实业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写			
公司的法定英文名称	LANZHOU SANMAO INDUSTRIAL CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写			
公司法定代表人	阮英		
注册地址	甘肃省兰州市西固区玉门街 486 号		
注册地址的邮政编码	730060		
办公地址	甘肃省兰州市西固区玉门街 486 号		
办公地址的邮政编码	730060		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.chinapaishen.com">http://www.chinapaishen.com</a>		
电子信箱	pss@chinapaishen.com		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	单小东	吴正悦
联系地址	兰州市西固区玉门街 4 8 6 号	兰州市西固区玉门街 4 8 6 号
电话	0 9 3 1 - 7 5 1 5 5 1 6	0 9 3 1 - 7 5 5 1 6 2 7
传真	0 9 3 1 - 7 5 5 5 2 0 0	0 9 3 1 - 7 5 5 5 2 0 0
电子信箱	sxd@chinapaishen.com	pss@chinapaishen.com

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 二、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

#### 主要会计数据

主要会计数据	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)	135,487,496.27	120,142,425.94	12.77%
营业利润 (元)	-2,898,608.14	-6,698,233.94	56.73%
利润总额 (元)	-2,828,056.14	-6,560,268.45	56.89%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-2,828,056.14	-6,560,268.45	56.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-2,898,608.14	-6,698,233.94	56.73%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	4,226,480.85	5,178,476.86	-18.38%
	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)	425,720,059.86	428,451,515.8	-0.64%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	317,966,387.04	320,794,443.18	-0.88%
股本 (股)	186,441,020	186,441,020	0%

#### 主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益 (元/股)	-0.015	-0.035	57.14%
稀释每股收益 (元/股)	-0.015	-0.035	57.14%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0155	-0.0359	56.82%
全面摊薄净资产收益率 (%)	-0.89%	-2.12%	1.23%
加权平均净资产收益率 (%)	-0.89%	-2.12%	1.23%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	-0.89%	-2.12%	1.23%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.89%	-2.12%	1.23%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.02267	0.02777	-18.37%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.71	1.72	-0.58%
资产负债率 (%)	25.31%	25.13%	0.18%

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

项 目	金额 (元)	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	70,552	公司收到商务厅拨付的中小企业拓展海外市场发展外贸业务的补贴资金
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	70,552	--

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

	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	26,323,545	14.12%				-408	-408	26,323,137	14.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股	26,318,168	14.12%						26,318,168	14.12%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	5,377	0%				-408	-408	4,969	0%
二、无限售条件股份	160,117,475	85.88%				408	408	160,117,883	85.88%
1、人民币普通股	160,117,475	85.88%				408	408	160,117,883	85.88%
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	186,441,020	100%						186,441,020	100%

##### 2、限售股份变动情况表

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
兰州三毛纺织集团有限责任公司	26,318,168	0	0	26,318,168	股改法定承诺	2009年2月13日
合计	26,318,168	0	0	26,318,168	--	--

## (二) 报告期内公司股份结构变动情况的说明

报告期内，公司没有发行新股及公积金转增股份等股份变的事项。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司总股本为 186,441,020 股，公司股本结构为普通股 186,441,020 股。兰州三毛纺织(集团)有限责任公司持有的 26,318,168 股，占总股本的 14.12%。因股权分置改革中的法定承诺义务实施有条件限售，所持全部股份解除限售期为 2009 年 2 月 13 日。报告日兰州三毛纺织(集团)有限责任公司尚未就该股份解除限售提出申请。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 13,884 户。

### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	国有股	14.12%	26,318,168	26,318,168	质押	9,157,740
嘉峪关大友企业公司	社会法人股	4.83%	9,008,989			
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	其他	4.49%	8,378,850			
上海开开实业股份有限公司	国有股	3.35%	6,237,852			
中国建设银行华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	2.15%	4,000,000			
李葛卫	其他	1.07%	1,988,655			
奇鹏	其他	1.02%	1,899,073			
中国工商银行宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	0.96%	1,798,466			
陕西省国际信托股份有限公司财富 2 号	其他	0.94%	1,756,539			

中国建设银行华富竞争力优选混合型证券投资基金	其他	0.93%	1,728,367			
股东情况的说明						

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
嘉峪关大友企业公司	9,008,989	A 股	9,008,989
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	8,378,850	A 股	8,378,850
上海开开实业股份有限公司	6,237,852	A 股	6,237,852
中国建设银行华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,000,000	A 股	4,000,000
李葛卫	1,988,655	A 股	1,988,655
奇鹏	1,899,073	A 股	1,899,073
中国工商银行宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	1,798,466	A 股	1,789,466
陕西省国际信托股份有限公司财富 2 号	1,756,539	A 股	1,756,539
中国建设银行华富竞争力优选混合型证券投资基金	1,728,367	A 股	1,728,367
王坚宏	1,548,687	A 股	1,548,687

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

上述股东中，已知第一大股东兰州三毛纺织(集团)有限责任公司与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；也未知以上流通股股东之间是否存在关联关系。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期控股股东及实际控制人没有发生变更。

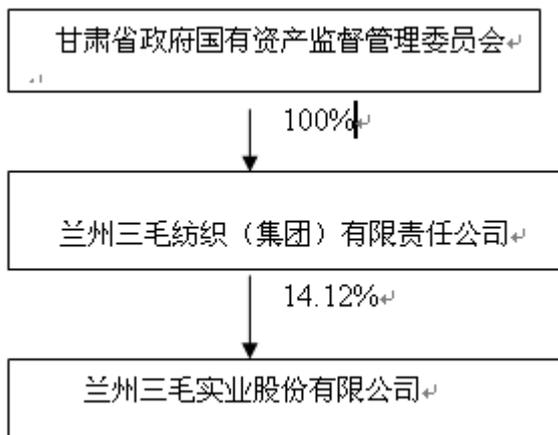
#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	甘肃省国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明

兰州三毛纺织(集团)有限责任公司代表甘肃省国有资产监督管理委员会持有本公司股票26,318,168股，占股本总额的14.12%，为公司第一大股东。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

公司没有持股在百分之十以上的其他法人股东。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持 股数 (股)	其中：持有 限制性股 票数量 (股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动原因	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
阮 英	董事长	男	41	2010年04月23日	2013年04月22日								否
贾 萍	董事	女	46	2010年04月23日	2013年04月22日	1,631		408	1,223	1,223		二级市场减持	否
	副总经理	女		2010年04月23日	2013年04月22日								
	财务总监	女		2010年04月23日	2013年04月22日								
何才彪	董事	男	59	2010年04月23日	2013年04月22日								是
许忠运	董事	男	52	2012年04月25日	2013年04月22日								否
乔 魁	董事	男	40	2010年04月23日	2013年04月22日								否
	副总经理	男		2010年04月23日	2013年04月22日								
单小东	董事	男	36	2010年04月23日	2013年04月22日								否
	副总经理	男		2010年04月23日	2013年04月22日								
	董事会秘书	男		2010年04月23日	2013年04月22日								
付德印	独立董事	男	47	2010年04月23日	2013年04月22日								否
胡 凯	独立董事	男	48	2010年04月23日	2013年04月22日								否
石金星	独立董事	男	56	2010年04月23日	2013年04月22日								否
胡伯平	监事	男	49	2010年04月23日	2013年04月22日								是
李建真	监事	男	42	2010年04月23日	2013年04月22日								否
梁 霞	监事	男	49	2010年04月23日	2013年04月22日								否
李雪雁	副总经理	女	45	2010年04月23日	2013年04月22日								否
杨素文	副总经理	男	50	2012年06月28日	2013年04月22日								否
金晋哲	副总经理	男	33	2012年06月28日	2013年04月22日								否
高春源	董事	男	48	2010年04月23日	2012年02月28日								是
王 维	副总经理	女	55	2010年04月23日	2012年06月19日	3,746			3,746	3,746			否
合计	--	--	--	--	--	5,377		408	4,969	4,969		--	--

注：公司未实施股权激励，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票期权，也未被授予限制性股票。

## （二）董事、监事和高级管理人员任职情况

### 1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
阮英	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	董事长	2010年04月01日		否
贾萍	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	董事	2010年04月01日		否
胡伯平	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	监事会主席	2010年04月01日		否
许忠运	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	党委副书记	2012年03月09日		否
在股东单位任职情况的说明	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司为本公司第一大股东				

### 2、董事、监事和高级管理人员在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡凯	青海互助青稞酒股份有限公司	独立董事	2011年12月01日		是
胡凯	甘肃宏良皮业股份有限公司	独立董事	2008年02月22日		是
在其他单位任职情况的说明	在非关联单位任职现状； 在其他单位已经离职的没有列示。				

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事、监事和高管人员的报酬按照甘肃省政府国资委关于省属企业负责人经营业绩考核和薪酬管理的有关办法执行。年度薪酬考核发放同时由薪酬与考核专门委员会审议提交董事会表决。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司董事、监事和高管人员的报酬按照甘肃省政府国资委关于省属企业负责人经营业绩考核和薪酬管理的有关办法执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	年度薪酬考核发放同时由薪酬与考核专门委员会审议提交董事会表决，公司监事会检查监督执行情况。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
高春源	董事	辞职	2012 年 02 月 28 日	甘肃省国资委所辖工作调动
许忠运	董事	入职	2012 年 04 月 25 日	股东单位提名推选，经董事会及股东大会审议表决通过
王维	总工程师	离职	2012 年 06 月 19 日	到达法定退休年龄
杨素文	副总经理	入职	2012 年 06 月 28 日	董事长兼总经理阮英先生提名，经第四届董事会第十五次会议审议表决通过聘任
金晋哲	副总经理	入职	2012 年 06 月 28 日	董事长兼总经理阮英先生提名，经第四届董事会第十五次会议审议表决通过聘任

1、本报告期内 2012 年 2 月 28 日，董事高春源先生因工作变动原因向公司董事会申请辞去其担任的董事会董事、董事会战略委员会委员职务；根据《公司法》《公司章程》的有关规定，经公司第一大股东兰州三毛纺织集团有限责任公司董事会提名推选，并经公司四届十二次董事会及公司 2012 年 4 月 25 日召开的公司 2011 年度股东大会审议表决，同意补选许忠运先生担任兰州三毛实业股份有限公司第四届董事会董事，任期与四届董事会一致（详见编号为 2012-003 和 2012-014 的公司公告）。

许忠运，男，1960 年 11 月出生，中共党员，中央党校研究生学历。1978 年 12 月至 2002 年 8 月在部队工作，2002 年 8 月至 2011 年 12 月间曾任中共甘肃省委企业工委办公室副主任、甘肃省政府国资委办公室调研员、后勤中心主任、机关党委专职副书记、二十一冶建设工程公司董事。现任兰州三毛纺织（集团）有限责任公司党委副书记、董事，兰州三毛实业股份有限公司党委副书记。

2、报告期内，公司总工程师王维女士因达到法定退休年龄退休，自 2012 年 6 月 19 日起不再担任本公司总工程师及其他任何职务。经董事长兼总经理阮英先生提名，并经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，同意聘任杨素文先生和金晋哲先生为公司副总经理，任期与本公司第四届董事会任期一致（详见编号为 2012-015 和 2012-016 公司公告）。

杨素文，男，1962 年 2 月出生，大专学历，技师。1981 年起在兰州三毛厂参加工作，历任兰州三毛实业股份有限公司生产分厂设备工长、生产分厂副厂长、总经理助理。现任本公司副总经理。

金晋哲，男，1979 年 10 月出生，硕士研究生。曾任甘肃省国资委办公室科长；甘

肃兰驼集团董事长助理、办公室综合管理部主任；甘肃酒钢集团人力资源部劳动组织办公室副主任、董事会战略投资委员会项目前期管理办公室副主任（调研员）。现任本公司党委委员、副总经理。

#### （五）公司员工情况

在职员工的人数	2,038
公司需承担费用的离退休职工人数	258
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,503
销售人员	55
技术人员	143
财务人员	21
行政人员	58
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专	233
硕士	21
本科	56
高中及以下	

## 五、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、经营情况及财务状况

2012 年上半年，公司实现营业收入 13,548.75 万元，比上年同期增长了 12.77%；上半年净利润为亏损 282.80 万元，比上年同期减亏 56.89%。

2012 年上半年，面对持续存在的国际国内经济发展的不稳定不确定因素的影响，公司管理层坚持“创新思路促发展，求真务实抓执行，精细管理强品质，匹配产能重实效”的生产经营方针，以提高经济效益为中心，以持续提升公司市场综合竞争力为目标，转变管理模式和方法，提高劳动效率，加快结构调整，提升公司可持续发展能力，继续狠抓管理薄弱环节，强化以质量、成本、资金、营销、风险控制为重点的公司经营管理。公司生产体系着力配置资源要素解决新原料新产品的生产技术工艺优化，解决中间生产工段产能不足的问题，致力于生产设备更新改造的自我研发，加强设备的维护整顿力度，实现提升订单和产能的良性匹配，提高公司产销协调水平。同时围绕进一步提高制成率全面开展自查自纠生产现场管理专项工作，努力降低生产成本提高经济效益。公司销售体系紧盯公司生产经营的总目标，调整销售区域布局和营销结构，坚持创新销售模式，积极推进细分市场的营销策略，继续实行大区域、大客户、大订单、大服务的营销管理模式，加大营销力度，在稳健中求突破、在变化中求创新、在竞争中求业绩，集中资源突破风险管理，保证了营业收入较上年同期实现了持续增长。

#### 2、公司主要子公司、参股公司的经营情况

本公司的参股公司——上海毕纳高房地产开发有限公司，注册资本 35,000 万元，法定代表人：江玉森。该公司主营房地产开发。本公司投资 5000 万元，占总股本的 14.28%。该股份本公司已委托上海开开集团公司寻找受让方，尚未完成转让。

### （二）公司主营业务范围及其经营状况

1、公司主营业务范围及其经营状况无变化，仍为毛精纺呢绒面料系列产品的生产和销售。

2、对占报告期营业收入或营业利润 10%以上（含 10%）的行业或产品的分别列示：

主营业务分行业、分产品情况

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（%）
呢绒类	13,179.28	11,307.14	14.21%	12.81%	12.79%	0.02%
工业性作业	2.70	0.89	66.96%	-25.20%	-48.23%	14.69%
其他	366.76	311.93	14.95%	11.83%	70.26%	-29.19%
合计	13,548.75	11,619.96	14.24%	12.77%	13.81%	-0.78%
主营业务分产品情况						
呢绒类	13,179.28	11,307.14	14.21%	12.81%	12.79%	0.02%
工业性作业	2.70	0.89	66.96%	-25.20%	-48.23%	14.69%
其他	366.76	311.93	14.95%	11.83%	70.26%	-29.19%
合计	13,548.75	11,619.96	14.24%	12.77%	13.81%	-0.78%

主营业务收入分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国外	5,527.74	28.75%
国内	8,021.00	3.89%
合计	13,548.75	12.77%

报告期公司内销收入较上年同期增长 3.89%，外销收入较上年同期增长 28.75%，营业收入较上年同期增长 12.77%，公司营业收入出现了区域结构性增长。主要是公司调整销售区域布局和营销结构，同时大力配合市场产品研发，优化销售接单政策，通过产品结构的调整和客户结构的调整，积极开发新客户，扩大市场份额。

报告期公司毛利率较上年同期下降 0.78 个百分点，主要是公司主要原料价格在高位动荡和劳动力成本的持续高位运行加大了生产经营成本，同时销售价格由于产品下游市场等待观望情绪加重，公司主营业务毛利率没有实现明显改观。

3、报告期，公司营业收入结构、利润构成、主营业务盈利能力没有发生变化。

4、报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、公司生产经营中的问题与困难及发展趋势分析

(1) 由于国际金融市场风险持续存在，欧洲主权债务危机不断蔓延，世界经济增长乏力、国际大宗商品价格高位动荡不定，市场不确定性因素增多，增加了企业判断形势、把握市场的难度，人民币升值波动压力及劳动力、原材料等生产要素成本的上涨等因素都加大了企业经营的风险和压力，下半年整体经济形势不容乐观，出口的增速的放缓和国内市场竞争的加剧态势将会更加明显，公司将继续围绕“创新思路促发展，求真务实抓执行，精细管理强品质，匹配产能重实效”的生产经营总体方针，紧跟市场变化，调整和优化产品结构，不断强化技术创新，持续优化客户和市场结构，保证公司平稳运行。

(2) 公司产品作为纺织服装产业链的中间产品，产品价格成本转移不能同步协调，受到上下两个产业环节的挤压，盈利空间进一步缩小。企业增支减利因素增多，未来将继续加大新产品研发投入，推动品牌战略，同时，通过不断强化内部管理来进一步提升市场综合竞争力，提升企业运行质量和效率。

## 6、董事会下半年的经营计划修改计划

公司管理层讨论与分析认为，围绕公司的发展战略目标，公司要做精做强毛纺主业，把公司发展成为具有一定竞争力的纺织企业，必须做好几件事，一是要着力发展毛纺产业，提高公司核心竞争力，毛纺主业是公司的生存之本，要根据不断变化的市场和外部环境来规划和适度调整；二是要不断完善内部控制体系和相应的制度建设，提升管理水平；三是要严格控制生产经营过程中不断出现的经营、技术、市场和行业等多种风险，全面构建国家、企业、员工之间的和谐发展关系。

公司整体技术水平及研发能力的提高是公司核心竞争力提高和公司做精做强毛纺战略的关键。下半年，公司将继续深入推进内控体系建设工作，同时紧盯国际国内宏观经济环境发展变化、国家宏观政策和产业政策调整、行业发展和市场变化，努力克服通胀压力和经济运行中的不利因素，努力提高新产品贡献率和产品的技术含量及附加值，发挥比较优势，立足实际抓创新、抓管理，在推进调整优化和转型升级中谋求新的发展。

### (三) 公司报告期投资情况

1、本报告期内，公司无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续至本报告期内的情况。

2、报告期内非募集资金的投资情况。

本报告期内，公司无非募集资金的投资情况。

#### （四） 公司现金分红政策制定及执行情况

##### 1、公司现行《章程》规定的利润分配政策

第一百五十五条 公司利润分配政策为：

- （一）公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报；
- （二）公司采取现金或者股票方式分配股利；
- （三）最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

##### 2、报告期公司对现行《章程》中有关利润分配条款修订情况

本报告期内，公司四届董事会第十六次会议审议通过了关于修订公司章程中有关利润分配及现金分红条款的议案，该议案已公告提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议表决。拟修改章程中利润分配预案如下：

第一百五十五条 公司应实施积极的利润分配政策，本着同股同利的原则，在每个会计年度结束时，由公司董事会根据当年的经营业绩和未来的生产经营计划提出利润分配方案和弥补亏损方案，经股东大会审议通过后予以执行。

###### （一） 利润分配的原则

公司的利润分配政策应以重视对投资者的合理投资回报为前提，以维护股东权益和可持续发展为宗旨，在相关法律、法规的规定下，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

公司存在股东违规占用资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其所占用的资金。

###### （二） 利润分配的决策程序和机制

董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求情况拟定分配预案，独立董事对分配预案发表独立意见，分配预案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。

公司根据经营情况、投资计划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，分红政策调整方案由独立董事发表独立意见，

经董事会审议通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

公司应在年度报告、半年度报告中披露利润分配预案和现金利润分配政策执行情况。若公司年度盈利但董事会未提出现金利润分配预案的，董事会应在年度报告中详细说明未提出现金利润分配的原因、未用于现金利润分配的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此利润分配预案发表独立意见并披露。

### （三）利润分配的形式和期间间隔

利润分配形式：公司可以采取现金、股票、股票与现金相结合方式分配股利。

利润分配期间间隔：在符合利润分配的条件下，原则上每年度进行利润分配；公司可以进行中期现金分红。

### （四）利润分配的条件和比例

现金分红条件：公司以年度盈利为前提，按照《公司法》及《公司章程》的规定足额提取法定公积金、盈余公积金，在满足公司正常生产经营资金需求和无重大资金支出的情况下，公司应当采取现金方式分配利润。以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出，报股东大会批准。重大投资计划是指按照公司章程的规定需提交股东大会审议的投资计划。

股票股利分配条件：在股本与业绩保持增长的前提下，董事会认为公司股票价格与股本规模不匹配时，可以实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。当公司经营活动现金流量连续两年为负数时，不得进行高比例现金分红。确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

公司独立董事针对修改公司章程有关利润分配条款发表了独立董事意见：

修改《公司章程》的议案已详细制定了利润分配的原则、决策程序和机制，规定了公司利润分配的条件、分配标准、分配方式、分配期间间隔，强调了现金分红的具体方案。我们一致认为，章程修改议案在保持公司自身持续稳健发展的同时高度重视股东的合理投资回报，在综合考虑企业经营发展实际及规划、目前及未来盈利状况、现金流量状况等因素下，制定了积极、连续、稳定、透明、科学的利润分配政策及现金分红机制，利润分配击发机制和决策机制，防止大股东占用资金等法人治理保障机制，符合公司实际

情况及法律法规要求。

我们同意公司第四届董事会第十六次会议关于修改公司章程有关利润分配条款的预案并提交股东大会审议表决。

### 3、执行情况

#### 1、公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2011 年	0.00	7,497,814.32	0.00%	-222,283,906.14
2010 年	0.00	6,139,844.69	0.00%	-229,781,720.46
2009 年	0.00	5,252,147.92	0.00%	-239,656,472.48
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00%

#### 2、董事会对未提出现金分红预案的说明

因以前年度系列诉讼案造成公司累计未分配利润亏损巨大，截至本报告期末未弥补亏损余额为 22,511.2 万元。近几年生产正处于恢复发展阶段，为保证公司走上持续、健康发展之路，公司实现利润不进行利润分配，全部用于弥补以前年度亏损。董事会每年提出的利润分配预案均提交年度股东大会依法表决通过，公司独立董事按照相关规定发表了独立意见。

#### (五) 本报告期，公司无利润分配或资本公积金转增预案

#### (六) 公司不存在 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

#### (七) 内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》(中国证监会公告[2011]30 号)的有关要求，为加强公司内幕信息的监督管理，进一步做好内幕交易的综合防控，维护广大投资者的利益，根据相关法律、法规，公司对原建立的《兰州三毛实业股份有限公司内幕信息知情人登记制度》进行了修订，经董事会研究，通过并实施了《兰州三毛实业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度(修订版)》(详见载于 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上的公告)。明确了内幕信息披露的基本原则、信息披露

的内容、信息的传递、审核与披露的界定及相应的程序，对未公开信息、公开信息的披露和重大信息内部沟通进行全程、有效的控制。公司内部制定实施的《关于加强公司保密性文件管理的规定》，加强了对信息的管理和披露，增强了守法合规意识，提高了内幕信息披露质量。

报告期内，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，涉及年度内定期报告的信息，公司都认真做了内幕信息知情人登记，向监管部门及时备案，同时对信息的管理，公司董监高书面做了承诺与声明。信息披露公平、及时、充分、完整，未有违反相关法律法规和内幕信息提前泄密的情形发生。本报告期，公司共计披露了 19 份公告，真实、准确、完整、及时地披露了公司有关经营活动与重大事项状况。

报告期内，公司不存在对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究。也不存在上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚。

## （十二）其他披露事项

除以上事项，公司无其他披露事项。

## 六、重要事项

### 一、收购、出售资产及资产重组

#### （一）收购资产

报告期内公司无资产收购情况。

#### （二）出售资产

报告期内公司无出售资产情况。

### 二、担保事项

报告期内公司无对外、对子公司等担保事项的发生。也没有为股东、实际控制人及其关联方、控股子公司提供任何担保。

### 三、非经营性关联债权债务往来

报告期内公司不存在非经营性关联债权债务往来。

四、报告期内公司没有发生重大诉讼、仲裁事项，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、公司无持有其他上市公司股权、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、无买卖其他上市公司股份以及参股拟上市公司等投资情况。

### 六、公司治理及内部控制制度的建立及执行情况

公司建立健全了“三会一层”依法运行的法人治理结构，同时制订了“三会”及总经理议事规则；制定实施了董事会三个专门委员会工作条例和信息管理及披露的相关制度，包括《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《敏感信息管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和专门委员会及独立董事年报工作规程制度，建立健全公司各项内控制度等公司治理基础性工作，建立起责任追究机制。公司还建立了防

止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，制定并实施了《防止大股东及关联方占用上市公司资金专项制度》。报告期，公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》；未有违反该制度和《上市公司规范运作指引》的情形发生。公司治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

根据《财政部、证监会、审计署、银监会、保监会关于印发企业内部控制配套指引的通知》（财会〔2010〕11号）的要求，公司已安排专人围绕基本规范和配套指引起草《兰州三毛实业股份有限公司内控体系建设实施工作方案》草案，就公司内控体系建设的组织保障、内控建设工作计划、工作步骤、内控审计工作等内容进行明确安排和部署，公司以健全内控体系建设为契机，结合公司执行内部控制过程中发现的缺陷，持续优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度；同时加强内部控制评价机制建设，有序开展内部控制评价工作，保证内部控制体系的有效性。

2012 年是上市公司内部控制全面建设年，为有序推进公司内部控制规范体系建设工作，公司专门成立内控体系建设领导小组和工作小组，公司内控体系建设实施方案已经于 3 月 30 日公司四届十三次董事会审议通过并对外披露，目前正按照内部控制建设各个阶段的工作计划，开展相关具体实施工作。

## 七、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### 1、公司、持股 5%以上股东及实际控制人公开披露承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	兰州三毛纺织集团有限责任公司	法定承诺	限售期已于 2009 年 2 月 23 日到期，三毛集团尚未申请解除限售
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

大股东三毛集团遵守股权分置改革中的法定承诺义务，所持本公司股份已于 2009 年 2 月 23 日全部到了解除限售期，三毛集团尚未就股份解除限售提出申请。

## 八、其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

### 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

### 十、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
董事辞职的公告	《证券时报》	2012 年 02 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-001
2011 年年度报告摘要	《证券时报》	2012 年 03 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-002
年度董事会四届十二次会议决议公告	《证券时报》	2012 年 03 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-003
年度监事会四届九次会议决议公告	《证券时报》	2012 年 03 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-004
预计 2012 日常关联交易公告	《证券时报》	2012 年 03 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-005
2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》	2012 年 03 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-006
四届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》	2012 年 03 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-007

四届监事会第十次会议决议公告	《证券时报》	2012 年 03 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-008
商标有偿使用关联交易的公告	《证券时报》	2012 年 03 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-009
2012 年一季度业绩预告公告	《证券时报》	2012 年 04 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-010
2012 年第一季度季度报告	《证券时报》	2012 年 04 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-011
一季报董事会决议公告	《证券时报》	2012 年 04 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-012
一季报监事会决议公告	《证券时报》	2012 年 04 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-013
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》	2012 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-014
高管退休的公告	《证券时报》	2012 年 06 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-015
四届董事会十五次会议聘任高管公告	《证券时报》	2012 年 07 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-016
半年度业绩预告	《证券时报》	2012 年 07 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-017
四届董事会十六次会议修改章程公告	《证券时报》	2012 年 07 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-018
2012 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》	2012 年 07 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 巨潮资讯 2012-019

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）会计报表

- 1、资产负债表（附表一）
- 2、利润表（附表二）
- 3、现金流量表（附表三）
- 4、股东权益变动表（附表四）

### （二）会计报表附注

# 财 务 报 表 附 注

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

会计期间：2012 年 1-6 月

## 1 公司简介

兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“本公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称“三毛集团”）将其核心企业（原兰州第三毛纺织厂）精纺呢绒生产系统进行股份制改组，并分别经甘肃省体改委体改委发字[1997]16 号文和甘肃省经济贸易委员会甘经贸[1997]6 号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 5 月 23 日采取募集方式成立。本公司在甘肃省工商行政管理局注册登记并领取营业执照，注册号：620000000004657；本公司的母公司三毛集团系甘肃省国有资产监督管理委员会全资拥有的国有独资公司。

本公司设立时的注册资本为人民币 10,082 万元，其后本公司于 1998 年实行 10 配 3 的配股方案、1999 年实行 10 转 2 的资本公积金转增股本方案、2000 年实行 10 转 1.5 的资本公积金转增股本方案后又实行以转增前股份为基数 10 配 3 的配股方案，在此次配股中法人股股东放弃配股权。经过以上变更后，本公司的注册资本为 18,315.48 万元。2008 年本公司实施股权分置改革，以资本公积 40,716,000.00 元向流通股股东定向转增，同时本公司股东上海开开实业股份有限公司以股抵债方案的实施减少股本 37,429,780.00 元，经过此次变更，本公司注册资本变更为人民币 18,644.102 万元。

本公司的法定代表人：阮英；公司住所：兰州市西固区玉门街 486 号；公司的经营范围：纺织品、服装的研究开发、生产、批发零售，电子计算机技术开发，咨询服务，纺织原辅料、化工产品（不含危险品）、纺织机械及配件的批发零售，物业管理、房屋及机器设备的租赁（非金融性），纺织品、服装的进出口，旅游用品的生产、销售，商品房、中西药业项目投资；公司营业期限：1997 年 5 月 23 日至 2047 年 5 月 23 日。

公司下设综合管理部、董事会办公室、财务部、市场服务部、产品设计中心、工服部、外贸部、审计监察部、总工办、供应部、设备动力保障部、党群部、生产技术部等职能部门和毛条厂、纺纱厂、织布厂、染整厂、修布厂等生产单位，目前主要从事精纺呢绒产品的生产、加工和销售。

## 2 公司采用的主要会计政策和会计估计及前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

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

## 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司 2012 年 1-6 月的财务状况、经营成果和现金流量。

## 2.3 会计期间

本公司采用公历年度，即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

## 2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**2.5.1** 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。

**2.5.2** 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，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。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。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

### 2.6.1 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。

### 2.6.2 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。

### 2.6.3 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损益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### **2.6.4 超额亏损的处理**

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时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### **2.6.5 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。

### **2.7 现金及现金等价物的确定标准**

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

### **2.8 外币折算**

#### **2.8.1 外币交易**

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用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，其余均计入当期损益。

### 2.8.2 境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对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，采用交易发生当期平均汇率折算。

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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

## 2.9 金融工具

### 2.9.1 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

### 2.9.2 金融资产的确认和计量

#### 2.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产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：

(1) 交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；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，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

(2) 本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值

计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的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，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

(3) 资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的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。

#### 2.9.2.2 持有至到期投资

(1) 本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

(2) 持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

(3) 持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

(4) 处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

#### 2.9.2.3 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

(2) 可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

(3) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

（4）处置可供出售金融资产时，应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。

### 2.9.3 金融资产转移的确认和计量

2.9.3.1 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

2.9.3.2 如果本公司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的，将终止确认该金融资产；如果本公司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。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

2.9.3.3 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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

2.9.3.4 金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

2.9.3.5 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

#### 2.9.4 主要金融资产公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产，用活跃市场中的报价确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

#### 2.9.5 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除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发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

##### 2.9.5.1 持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

#### 2.9.5.2 可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

### 2.9.6 金融负债

2.9.6.1 本公司将承担的金融负债划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。

2.9.6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

2.9.6.3 其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

2.9.6.4 本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

### 2.10 应收款项

2.10.1 应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

2.10.2 本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

2.10.3 资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

#### 2.10.4 应收款项的坏账准备

(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	本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

#### 2.11 存货

2.11.1 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、产成品等。

2.11.2 本公司存货的取得按历史成本计量；原材料和包装物按计划成本计价，通过“材料成本差异”账户核算实际成本与计划成本的差异，期末按分项成本差异率分摊材

料成本差异；在产品及产成品采用加权平均核算；低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

### 2.11.3 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

(1) 存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，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；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

## 2.12 长期股权投资

2.12.1 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

### 2.12.2 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

2.12.3 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营

企业或联营企业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。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

**2.12.4** 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

## **2.13 投资性房地产**

**2.13.1** 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

**2.13.2** 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

**2.13.3** 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

## **2.14 固定资产**

**2.14.1** 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机械设备、运输设备等三类。

**2.14.2** 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的可有形资产确认为固定资产：

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

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、

更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

**2.14.3** 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

**2.14.4** 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40 年	5	2.375
机器设备	14 年	5	6.786
运输设备	12 年	5	7.917

**2.14.5** 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

## 2.15 在建工程

### 2.15.1 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产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，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

### 2.15.2 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

## 2.16 借款费用

**2.16.1** 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

**2.16.2** 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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（通常指1年以上）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。

**2.16.3** 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

**2.16.4** 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

**2.16.5** 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

**2.16.6** 在本公司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之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在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之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2.17 无形资产

**2.17.1** 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

**2.17.2** 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

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

**2.17.3** 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当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在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 本公司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) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 本公司有确凿证据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；
- (4) 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

**2.17.4** 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

**2.17.5** 本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类 别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权 1	40 年	26 年 6 月	土地使用权证
土地使用权 2	40 年	38 年 5 月	土地使用权证

**2.17.6** 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

**2.17.7** 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置

前不予转回。

## 2.18 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额计价，在受益期内平均摊销。

## 2.19 预计负债

2.19.1 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

2.19.2 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时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- (3) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 2.20 股份支付及权益工具

2.20.1 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.20.2 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 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；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（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；

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

**2.20.3** 本公司提供的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。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平；

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2.21 收入

**2.21.1** 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。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。

### 2.21.2 销售商品收入

在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2.21.3 提供劳务收入

如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

**2.21.4** 若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司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。

**2.21.5** 在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

## 2.22 政府补助

**2.22.1** 政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2.22.2** 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

**2.22.3** 本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

**2.22.4** 本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## **2.23 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

### **2.23.1 递延所得税资产的确认**

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易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)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### **2.23.2 递延所得税负债的确认**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的

递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易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)。
- (3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，

同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 2.23.3 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 2.24 租赁

2.24.1 租赁是指是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

2.24.2 作为承租人支付的租金，本公司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；作为出租人收到的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

2.24.3 本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.25 会计政策和会计估计变更以及前期差错的说明

2.25.1 本公司本期未发生会计政策变更事项。

2.25.2 本公司本期未发生会计估计变更事项。

2.25.3 本公司本期无前期重大会计差错事项。

## 3 税项

### 3.1 主要税种和税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	应纳税销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税额	2%
价格调节基金	应纳及免、抵增值税、营业税额	1%

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

### 3.2 税收优惠及批文

根据国务院实施西部大开发有关文件精神，依据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收问题的通知》（财税【2011】58号文件）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）第三条的规定和《甘肃省地方税务局关于做好2011年度企业所得税汇算清缴的通知》（甘地税函【2011】418号）的规定，“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，对企业符合原鼓励类产业目录的，经税务机关确认后，其2012年度企业所得税可按照15%税率缴纳”执行。

## 4 财务报表主要项目说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2011年12月31日，“期末”指2012年6月30日，“上期”指2011年1-6月，“本期”指2012年1-6月。

### 4.1 货币资金

本公司 2012 年 6 月 30 日的货币资金余额为 53,907,556.97 元。

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币	外币金额	折算汇率	人民币
现 金			155,572.15			8,515.83
银行存款			53,751,984.82			51,974,924.83
其他货币资金						
合 计			53,907,556.97			51,983,440.66

4.1.1 本公司银行存款中有34,000,000.00元系定期存单，使用不受限制。

### 4.2 应收票据

本公司 2012 年 6 月 30 日应收票据的余额为 8,125,902.50 元。

## 4.2.1 分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,125,902.50	20,400,000.00
商业承兑汇票		
合计	8,125,902.50	20,400,000.00

4.2.2 本公司期末的应收票据中,无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4.2.3 期末本公司无质押的应收票据情况。

4.2.4 期末本公司应收票据余额下降,主要是本期支付原料款所致。

## 4.3 应收账款

本公司 2012 年 6 月 30 日的应收账款净额为 53,051,418.94 元。

## 4.3.1 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	13,167,605.36	19.84	131,676.05	0.99
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	43,906,869.06	66.14	3,891,379.43	29.19
其他不重大应收账款	9,308,814.30	14.02	9,308,814.30	69.82
合计	66,383,288.72	100.00	13,331,869.78	100.00

续表

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	40,379,477.41	81.27	3,928,704.13	29.68
其他不重大应收账款	9,308,814.30	18.73	9,308,814.30	70.32
合计	49,688,291.71	100.00	13,237,518.43	100.00

应收账款种类的说明:

1). 单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款,存在减值的按个别认定法计提坏账准备。

2). 按组合计提坏账准备的应收账款指按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款,单独进行减值测试未发生减值的,按账龄计提坏账准备。

3). 其他不重大的应收款项指单笔金额为500万元以下的客户应收账款,公司按个别

认定法计提坏账准备。

#### 4.3.2 应收账款按账龄列示

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	39,018,715.97	88.87	390,187.16	35,882,727.29	88.86	358,827.27
1至2年(含2年)	1,042,608.94	2.37	52,130.45	249,474.09	0.62	12,473.70
2至3年(含3年)	6,162.30	0.01	616.23	301,841.49	0.75	30,184.15
3至4年(含4年)	7,098.09	0.02	2,129.43	7,098.09	0.02	2,129.43
4至5年(含5年)	771,935.19	1.76	385,967.60	826,493.75	2.04	413,246.88
5年以上	3,060,348.57	6.97	3,060,348.57	3,111,842.70	7.71	3,111,842.70
合计	43,906,869.06	100.00	3,891,379.43	40,379,477.41	100.00	3,928,704.13

#### 4.3.3 期末单独进行减值测试的应收账款计提的坏账准备明细

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	原因
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	100.00	无法找到债务人
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	100.00	无法找到债务人
兰州三毛成都分公司	1,156,294.63	1,156,294.63	100.00	收回可能性较小
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	100.00	无法找到债务人
其他	4,518,453.46	4,518,453.46	100.00	收回可能性较小
合计	9,308,814.30	9,308,814.30	--	--

#### 4.3.4 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州卓越国际有限公司	货款	56,800.00	质量索赔	否
青岛红领服饰股份有限公司	货款	20,000.00	质量索赔	否
希努尔男装股份有限公司	货款	2,312.64	质量索赔	否
合计	--	79,112.64	--	--

4.3.5 应收账款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项合计 1,594,615.07 元, 占期末应收账款总额的 2.40%。应收关联单位款项详见附注“5.4 关联方应收应付款项”之说明。

4.3.6 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 23,980,285.02 元, 占应收账款总额的 36.12%, 具体如下:

单位名称	款项性质及原因	账龄	金额	占应收账款总额的比例(%)
第一名	货款	1年以内	7,001,324.66	10.55
第二名	货款	1年以内	6,166,280.70	9.29
第三名	货款	1年以内	4,590,303.80	6.91
第四名	货款	1年以内	3,271,656.91	4.93

第五名	货款	1 年以内	2,950,718.95	4.44
合计		--	23,980,285.02	36.12

4.3.7 本公司期末不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

#### 4.4 预付款项

本公司 2012 年 6 月 30 日预付款项的余额为 958,532.97 元。

##### 4.4.1 按账龄结构分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	784,480.37	81.84	605,881.36	89.79
1-2 年	105,181.25	10.97		
2-3 年			625.30	0.09
3 年以上	68,871.35	7.19	68,291.05	10.12
合 计	958,532.97	100.00	674,797.71	100.00

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司一年以上的预付款项为 174,052.60 元，均为未结算的货款形成。

##### 4.4.2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
无锡万宝纺织机电有限公司	非关联方	557,500.00	1 年以内	款付发票未到
兰州亚陆自动化控制系统有限公司	非关联方	144,052.00	1 年以内	款付发票未到
兰州派神化工公司	非关联方	54,319.25	3 年以上	未结余款
兰州西北石化北滩油库石化产品贸易公司	非关联方	48,108.48	1 年以内	款付发票未到
吉维奥（北京）销售服务有限公司上海分公司	非关联方	37,929.00	1 年以内	款付发票未到
合 计	--	841,908.73	--	--

4.4.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

#### 4.5 其他应收款

本公司 2012 年 6 月 30 日的其他应收款净额为 1,706,680.18 元。

##### 4.5.1 其他应收款按种类列示

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,125,149.65	72.57	418,469.47	34.26	1,521,083.32	65.44	404,013.23	33.47
其他不重大其他应收款	803,144.48	27.43	803,144.48	65.74	803,144.48	34.56	803,144.48	66.53
合计	2,928,294.13	100.00	1,221,613.95	100.00	2,324,227.80	100.00	1,207,157.71	100.00

## 其他应收款种类的说明：

1). 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为500万元以上的客户应收款，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法和个别认定法相结合的方法计提坏账准备，存在减值的按个别认定法计提坏账准备。

2). 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指余额500万元以下未全额得到客户确认的其他应收款。对客户已确认的金额按账龄计提，未确认的金额全额计提坏账准备。

3). 其他不重大的其他应收款指单笔金额为500万元以下的客户应收款，公司按账龄计提坏账准备。

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人欠款	600,000.00	600,000.00	100%	收回可能性较小
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	100%	收回可能性较小
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	100%	收回可能性较小
合计	803,144.48	803,144.48	--	

## 4.5.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	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	1,252,099.98	58.92	12,521.00	540,986.88	35.56	5,409.87
1 至 2 年	227,398.31	10.70	11,369.91	184,644.04	12.14	9,232.19
2 至 3 年	27,831.73	1.31	2,783.17	58,831.73	3.87	5,883.19
3 至 4 年	2,200.00	0.10	660.00	80,400.00	5.29	24,120.00
4 至 5 年	448,968.48	21.13	224,484.24	593,705.37	39.03	296,852.68

5 年以上	166,651.15	7.84	166,651.15	62,515.30	4.11	62,515.30
合计	2,125,149.65	100.00	418,469.47	1,521,083.32	100.00	404,013.23

4.5.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 2,358,969.37 元，占其他应收账款总额的 80.56%，具体如下：

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 (%)
应收出口退税款	非关联方	995,492.78	1 年以内	34.00
个人欠款	非关联方	600,000.00	4-5 年	20.49
业务员承担的损失挂账	非关联方	408,968.48	4-5 年	13.97
兰州三毛物资经营部	非关联方	184,508.11	5 年以上	6.30
工伤借款	非关联方	170,000.00	1-2 年	5.81
合计	--	2,358,969.37	--	80.56

4.5.6 本公司期末不存在不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

#### 4.6 存货

本公司 2012 年 6 月 30 日存货的净额为 115,593,639.31 元。

##### 4.6.1 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,377,787.56	1,811,387.46	29,566,400.10	41,645,640.42	1,811,387.46	39,834,252.96
在产品	36,769,716.72	4,904,254.97	31,865,461.75	33,163,461.67	4,904,254.97	28,259,206.70
库存商品	108,924,714.07	55,065,401.11	53,859,312.96	108,974,183.09	60,630,907.83	48,343,275.26
周转材料	158,825.50		158,825.50	158,825.50		158,825.50
委托加工物资	143,639.00		143,639.00	4,388,366.22		4,388,366.22
材料采购						
合计	177,374,682.85	61,781,043.54	115,593,639.31	188,330,476.90	67,346,550.26	120,983,926.64

##### 4.6.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,811,387.46				1,811,387.46
在产品	4,904,254.97				4,904,254.97
库存商品	60,630,907.83			5,565,506.72	55,065,401.11
周转材料					
合计	67,346,550.26			5,565,506.72	61,781,043.54

4.6.3 本公司存货期末余额中无利息资本化金额。

#### 4.7 其他流动资产

本公司 2012 年 6 月 30 日其他流动资产的账面净额为 748,769.07 元。

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

保险费	196,852.83	393,705.63
待抵扣增值税	551,916.24	0.00
合 计	748,769.07	393,705.63

#### 4.8 长期股权投资

本公司 2012 年 6 月 30 日长期股权投资的账面余额为 50,000,000.00 元，净值为 50,000,000.00 元。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海毕纳高房地产开发有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	—	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

续表：

被投资单位	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
上海毕纳高房地产开发有限公司	14.29	14.29				
合 计	--	--	--			

#### 4.9 投资性房地产

本公司2012年6月30日投资性房地产的账面价值为4,232,015.65元。

##### 4.9.1 采用成本模式后续计量的投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,747,400.00			6,747,400.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权	6,747,400.00			6,747,400.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,415,521.67	99,862.68		2,515,384.35
1.房屋、建筑物				0.00
2.土地使用权	2,415,521.67	99,862.68		2,515,384.35
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权	4,331,878.33	-99,862.68		4,232,015.65
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	4,331,878.33	-99,862.68		4,232,015.65
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权	4,331,878.33	-99,862.68		4,232,015.65

4.9.2 本期折旧和摊销额增加 99,862.68 元，均为本期土地使用权的摊销。

4.9.3 本公司位于兰州市城关区白银路街道永昌路 126 号（兴纺物业大厦）的土地使用权：2000 年之前，兰州市房产局对原有产权明晰的商业用房采取的做法是地随房走，不单独办理土地使用权证。本公司于 2009 年 12 月份已处置了其地上建筑物，但未处置土地使用权，目前，该项土地使用权证尚在办理之中。

5.9.4 本公司 2012 年 6 月 30 日投资性房地产中，不存在因为损坏等情形而导致可收回金额低于其账面价值，故本公司未计提投资性房地产减值准备。

#### 4.10 固定资产

本公司 2012 年 6 月 30 日固定资产的账面价值为 84,854,984.69 元。

##### 4.10.1 具体构成

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	407,494,498.27	2,265,908.83		409,760,407.10
其中：房屋及建筑物	58,288,628.19	52,600.00		58,341,228.19
机器设备	346,168,274.99	1,341,588.74		347,509,863.73
运输工具	3,037,595.09	871,720.09		3,909,315.18
二、累计折旧合计	317,805,340.83	6,110,429.50		323,915,770.33
其中：房屋及建筑物	35,082,079.00	531,835.99		35,613,914.99
机器设备	281,767,563.57	5,405,394.40		287,172,957.97
运输工具	955,698.26	173,199.11		1,128,897.37
三、固定资产账面净值合计	89,689,157.44	-3,844,520.67		85,844,636.77
其中：房屋及建筑物	23,206,549.19	-479,235.99		22,727,313.20
机器设备	64,400,711.42	-4,063,805.66		60,336,905.76
运输工具	2,081,896.83	698,520.98		2,780,417.81
四、减值准备合计	989,652.08			989,652.08
其中：房屋及建筑物	241,268.52			241,268.52
机器设备	748,383.56			748,383.56
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	88,699,505.36	-3,844,520.67		84,854,984.69
其中：房屋及建筑物	22,965,280.67	-479,235.99		22,486,044.68
机器设备	63,652,327.86	-4,063,805.66		59,588,522.20
运输工具	2,081,896.83	698,520.98		2,780,417.81

4.10.2 本期折旧额 6,110,429.50 元。

4.10.3 本公司期末无闲置及计划处置的固定资产。

4.10.4 本公司本期增加固定资产 2,265,908.83 元。其中设备 1,341,588.74 元，运输设备 871,720.09 元。

4.10.5 本期未发现固定资产存在减值的迹象。

#### 4.11 无形资产

本公司2012年6月30日无形资产的账面价值为51,340,559.72元。

##### 4.11.1 具体构成

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	62,298,678.77			62,298,678.77
1、土地使用权1	17,638,218.27			17,638,218.27
2、软件	230,000.00			230,000.00
3、土地使用权2	44,430,460.50			44,430,460.50
二、累计摊销额	10,182,260.55	775,858.50		10,958,119.05
1、土地使用权1	6,527,412.53	220,477.74		6,747,890.27
2、软件	230,000.00			230,000.00
3、土地使用权2	3,424,848.02	555,380.76		3,980,228.78
三、无形资产账面净值合计	52,116,418.22	-775,858.50		51,340,559.72
1、土地使用权1	11,110,805.74	-220,477.74		10,890,328.00
2、软件				0.00
3、土地使用权2	41,005,612.48	-555,380.76		40,450,231.72
四、无形资产减值准备金额合计				0.00
1、土地使用权1				0.00
2、软件				0.00
3、土地使用权2				0.00
五、无形资产账面价值合计	52,116,418.22	-775,858.50		51,340,559.72
1、土地使用权1	11,110,805.74	-220,477.74		10,890,328.00
2、软件				0.00
3、土地使用权2	41,005,612.48	-555,380.76		40,450,231.72

##### 4.11.2 无形资产说明：

1) 土地使用权1位于兰州市西固区玉门街486号,面积12,403.78平方米,系本公司发起人三毛集团在本公司设立和1998年配股时作为资本投入,分别经原国家国有资产管理局国资评[1997]210号文和财政部国字[1998]117号文确认批复的土地使用权,公司土地使用权按40年进行摊销。

2) 土地使用权2位于兰州市西固区玉门街486号,面积37,592.39平方米,系根据本公司与三毛集团签订以资抵债协议,三毛集团以其所持有的土地抵偿欠付本公司的款项。该土地使用权的入账价值44,242,500.00元系根据甘肃方家不动产评估咨询有限公司甘方估字[2008]91号评估报告为依据确定,评估方法为市场比较法和成本逼近法。

3) 软件系本公司外购取得。

4.11.3 本公司期末的无形资产不存在已被其他新技术替代、使用价值和转让价值大

幅下跌等情形导致其可收回金额低于其账面价值，故本公司未计提无形资产减值准备。

#### 4.12 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
“派神”商标使用费	1,299,999.88		100,000.02		1,199,999.86	
合计	1,299,999.88		100,000.02		1,199,999.86	

长期待摊费用的说明：2009 年 1 月 9 日，本公司与兰州三毛纺织（集团）有限责任公司就本公司使用集团公司注册的“派神”商标使用费达成协议，期限为 10 年，本公司支付商标使用费标准为每年 20 万元。

#### 4.13 递延所得税资产

##### 4.13.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	84,614,038.67	89,829,469.28
可抵扣亏损	107,817,212.55	57,799,643.14
合计	192,431,251.22	147,629,112.42

由于在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，本公司能否产生足够的应纳税所得额用以抵扣暂时性差异的影响存在重大不确定性，期末公司对按税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损、可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

##### 4.13.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	0.00	0.00	
2013 年	16,574,421.18	16,574,421.18	2008 年度未弥补亏损
2014 年	21,944,620.09	21,944,620.09	2009 年度未弥补亏损
2015 年	16,628,704.10	16,628,704.10	2010 年度未弥补亏损
2016 年	52,669,467.18	52,669,467.18	2011 年度未弥补亏损
合计	107,817,212.55	107,817,212.55	

##### 4.13.3 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	13,331,869.78
其他应收款	1,221,613.95
存货跌价准备	61,781,043.54
固定资产减值准备	989,652.08
递延收益	7,289,859.32
合计	84,614,038.67

#### 4.14 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回额	转销额	
一、坏账准备合计	14,444,676.14	241,920.23		133,112.64	14,553,483.73
二、存货跌价准备合计	67,346,550.26			5,565,506.72	61,781,043.54
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备合计	989,652.08				989,652.08
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
合 计	82,780,878.48	241,920.23		5,698,619.36	77,324,179.35

#### 4.15 应付账款

##### 4.15.1 具体构成

项 目	期末数	期初数
应付账款	38,836,131.73	37,220,976.75
合 计	38,836,131.73	37,220,976.75

4.15.2 应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“5.4 关联方应收应付款项”之说明。

4.15.3 本公司期末应付账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 1,223,459.18 元，未偿还的原因为结算尾款。

#### 4.16 预收款项

##### 4.16.1 具体构成

项 目	期末数	期初数
预收款项	13,748,329.46	13,366,734.50
合 计	13,748,329.46	13,366,734.50

4.16.2 预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4.16.3 本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 2,426,616.57 元，未结转的原因系客户购货、对账所形成的未结算差额。

#### 4.17 应付职工薪酬

4.17.1 本公司2012年6月30日应付职工薪酬的余额为14,997,577.74元,具体构成如下:

项 目	期初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,543,579.19	19,467,252.97	19,467,252.97	3,543,579.19
二、职工福利费		3,150,112.77	3,150,112.77	0.00
三、社会保险费	429,629.90	9,374,274.19	9,304,187.41	499,716.68
1. 医疗保险费	-8,825.36	1,823,096.04	1,834,034.66	-19,763.98
2. 基本养老保险费	-7,345.82	6,502,833.26	6,431,298.12	64,189.32
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费	445,801.08	697,776.15	688,285.89	455,291.34
5. 工伤保险费		206,192.81	206,192.81	0.00
6. 生育保险费		144,375.93	144,375.93	0.00
四、住房公积金	345,046.61	2,372,768.00	2,309,322.00	408,492.61
五、工会经费和职工教育经费	4,528,144.18	681,353.86	559,831.80	4,649,666.24
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	7,694,689.92		1,798,566.90	5,896,123.02
八、其他				
其中:以现金结算的股份支付				
合 计	16,541,089.80	35,045,761.79	36,589,273.85	14,997,577.74

4.17.2 本公司期末的应付职工薪酬中,无拖欠性质的应付职工薪酬,应付工资、奖金、津贴和补贴余额为以前年度实行工效挂钩时提取的工资结余。

#### 4.18 应交税费

本公司2012年6月30日应交税费的余额为-2,349,780.62元,具体构成如下:

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	0.00	169,114.59
2. 营业税	0.00	10,000.00
3. 房产税	6,768.08	6,768.12
4. 城市维护建设税	0.00	185,454.88

税费项目	期末余额	期初余额
5. 企业所得税	-2,356,677.51	-2,356,677.51
6. 个人所得税	128.81	148,067.77
7. 教育费附加	0.00	79,480.68
8. 地方教育费附加	0.00	52,987.09
9. 土地使用税	0.00	0.01
合计	-2,349,780.62	-1,704,804.37

#### 4.19 其他应付款

4.19.1 具体构成如下：

项目	期末数	期初数
其他应付款	34,009,135.13	34,373,410.37

4.19.2 其他应付款中应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“5.4 关联方应收应付款项”之说明。

4.19.3 本公司期末其他应付款中，账龄超过1年未偿还的款项为33,009,630.78元。金额较大的其他应付款中，住房补贴款项29,765,820.24元，风险抵押金款项2,670,198.61元，其他往来款项573,611.93元。

#### 4.20 其他流动负债

本公司2012年6月30日其他流动负债的余额为1,222,420.06元。

项目	期末余额	期初余额
1. 汽	309,948.88	458,208.29
2. 其他	512,471.18	111,597.96
3. 服务费	400,000.00	
合计	1,222,420.06	569,806.25

#### 4.21 其他非流动负债

本公司2012年6月30日其他非流动负债的余额为7,289,859.32元。

项目	期末余额	期初余额
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	696,246.57	696,246.57
技术改造和项目研发资金	292,586.74	292,586.74
重点产业振兴和技术改造项目	1,575,535.91	1,575,535.91
高档精纺面料生产线技改项目	2,041,689.43	2,041,689.43
转变外贸发展方式项目资金	683,800.67	683,800.67
国有企业合作发展专项补贴资金	1,000,000.00	1,000,000.00
节能配套资金和循环经济发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00

合 计	7,289,859.32	7,289,859.32
-----	--------------	--------------

#### 4.22 股本

本公司 2012 年 6 月 30 日的股份总额 186,441,020.00 股,股本总额为 186,441,020.00 元。

类 别	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	26,318,168.00	14.12						26,318,168.00	14.12
3、其他内资持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	160,122,852.00	85.88						160,122,852.00	85.88
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总额	186,441,020.00	100.00						186,441,020.00	100.00

#### 4.23 资本公积

本公司 2012 年 6 月 30 日的资本公积为 321,795,101.68 元。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	341,285,510.06			341,285,510.06
其他资本公积	-19,490,408.38			-19,490,408.38
合 计	321,795,101.68			321,795,101.68

其他资本公积负数形成的原因系按财政部财企【2000】295 号文《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》和财政部财企字【2000】878 号文《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的补充通知》以及财政部财会字【2001】5 号文件的规定,公司支付给 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房职工的一次性住房补贴,共 23,092,458.65 元计入资本公积-其他资本公积。

#### 4.24 盈余公积

本公司 2012 年 6 月 30 日的盈余公积为 34,842,227.64 元。

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	33,314,569.30			33,314,569.30
任意盈余公积金	1,527,658.34			1,527,658.34
合 计	34,842,227.64			34,842,227.64

#### 4.25 未分配利润

本公司 2012 年 6 月 30 日的未分配利润为-225,111,962.28 元,变动情况如下:

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-222,283,906.14	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		--
调整后 年初未分配利润	-222,283,906.14	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,828,056.14	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-225,111,962.28	

#### 4.26 营业收入和营业成本

本公司2012年1-6月共计实现营业收入为135,487,496.27元,发生营业成本共计116,199,617.94元。

##### 4.26.1 具体构成

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	134,361,741.96	116,862,821.44
其他业务收入	1,125,754.31	3,279,604.50
合 计	135,487,496.27	120,142,425.94
主营业务成本	115,622,218.03	100,267,782.37
其他业务成本	577,399.91	1,832,018.43
合 计	116,199,617.94	102,099,800.80

##### 4.26.2 按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
呢绒类	131,792,822.16	113,071,405.21	116,826,673.15	100,250,529.08
工业性作业	27,039.66	8932.68	36,148.29	17,253.29
其他	3,667,634.45	3,119,280.05	3,279,604.50	1,832,018.43
合 计	135,487,496.27	116,199,617.94	120,142,425.94	102,099,800.80

##### 4.26.3 按地区分类

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 外	55,277,426.06	47,168,002.17	42,934,972.02	36,905,110.51
国 内	80,210,070.21	69,031,615.77	77,207,453.92	65,194,690.29
合 计	135,487,496.27	116,199,617.94	120,142,425.94	102,099,800.80

##### 4.26.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,931,235.36	8.07
第二名	9,023,252.23	6.66

第三名	8,634,132.53	6.37
第四名	5,224,510.60	3.86
第五名	4,640,508.80	3.42
合计	38,453,639.52	28.38

#### 4.27 营业税金及附加

本公司2012年1-6月为实现营业收入而发生的营业税金及附加为907,743.16元。

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	497,545.65	418,743.94	7%
教育费附加	213,233.82	179,461.68	3%
地方教育费附加	142,155.92	119,641.13	2%
价格调节基金	54,807.77		1%
合 计	907,743.16	717,846.75	

#### 4.28 资产减值损失

本公司2012年1-6月计提的资产减值损失共计241,920.23元。

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	241,920.23	-1,414,423.94
(2) 存货跌价损失		
(3) 可供出售金融资产减值损失		
(4) 持有至到期投资减值损失		
(5) 长期股权投资减值损失		
(6) 投资性房地产减值损失		
(7) 固定资产减值损失		
(8) 工程物资减值损失		
(9) 在建工程减值损失		
(10) 生产性生物资产减值损失		
(11) 油气资产减值损失		
(12) 无形资产减值损失		
(13) 商誉减值损失		
(14) 其他		
合 计	241,920.23	-1,414,423.94

#### 4.29 营业外收入

4.29.1 本公司2012年1-6月实现的营业外收入共计70,552.00元。具体构成如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产利得合计		383,881.54
其中：处置固定资产利得		383,881.54
处置无形资产利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 罚款收入		

项 目	本期发生额	上期发生额
5. 政府补助	70,552.00	
6. 预计负债的冲回		
7. 担保损失补偿		
8. 其他		5,000.00
合 计	70,552.00	388,881.54

#### 4.30 现金流量信息

##### 4.30.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的利息收入	329,796.05
收到的风险抵押金	107,325.00
收到备用金借款	225,000.00
收到的政府补助	70,552.00
收到其他	240,098.53
合 计	972,771.58

##### 4.30.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的运输费	1,685,211.95
支付的开发费	823,937.30
支付外运杂费	910,960.83
支付的业务招待费	641,884.68
支付的差旅费	338,510.30
支付的租赁费	167,923.75
支付的办公费	132,412.57
支付的广告展览费	174,583.51
支付的咨询费	245,203.14
支付的保险费	276,273.16
支付其他	568,583.99
合 计	5,965,485.18

##### 4.30.3 现金流量表补充资料

补充资料	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	-2,828,056.14	-6,560,268.45
加: 资产减值损失	241,920.23	-1,414,423.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,110,429.50	8,039,687.08
无形资产摊销	775,858.50	775,858.50
长期待摊费用摊销	100,000.02	100,000.02

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		120,571.89
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		128,895.54
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	5,390,287.33	-5,492,257.18
经营性应收项目的减少	-5,660,558.79	29,775,323.48
经营性应付项目的增加	96,600.20	-4,220,738.90
其他		-16,074,171.18
经营活动产生的现金流量净额	4,226,480.85	5,178,476.86
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	53,907,556.97	56,587,645.16
减: 现金的期初余额	51,983,440.66	51,375,887.96
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	1,924,116.31	5,211,757.20

#### 4.30.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	53,907,556.97	51,983,440.66
其中: 库存现金	155,572.15	8,515.83
可随时用于支付的银行存款	53,751,984.82	51,974,924.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,907,556.97	51,983,440.66

## 5 关联方及关联交易

### 5.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	控股母公司	国有独资	兰州市西固区玉门街486号	阮英	针纺织品、纺织机械的生产及销售

续表：

母公司名称	注册资本(万元)	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
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	16,091.70	14.12	14.12	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	22436893-9

## 5.2 本企业的其他关联方情况

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
兰州三毛(集团)进出口公司	22434038-9	受同一方控制
兰州三毛(集团)企业公司	22438693-4	受同一方控制
兰州三毛商业大厦	22444608-7	受同一方控制
上海毕纳高房地产开发有限公司	75792857-2	本公司参股公司

## 5.3 关联交易情况

### 5.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	采购	生产用零配件	市场价格			329,822.74	2.25
兰州三毛(集团)企业公司	采购	包装物、助剂	市场价格	813,287.69	11.32	805,641.88	10.52

5.3.2 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

### 5.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收款项	三毛集团销售分公司	1,594,615.07	1,594,615.07
其他应付款	兰州三毛(集团)企业公司	350,221.16	337,754.66

## 6 股份支付

截止2012年6月30日，本公司无股份支付事项。

## 7 或有事项

截止2012年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

## 8 公司其他重大事项说明

截止2012年6月30日，三毛集团所持本公司国有法人股中的9,157,740.00股被质押，该部分股份占本公司总股本的4.91%。

## 9 补充资料

### 9.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	70,552.00	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	70,552.00	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 9.2 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	
		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	-0.89	-0.015	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.91	-0.016	--

兰州三毛实业股份有限公司

二〇一二年七月二十五日

## 八、备查文件

- (一) 载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原稿；
- (四) 公司章程。

文件存放地：公司董事会办公室

董事长： 阮 英

兰州三毛实业股份有限公司

二〇一二年七月二十七日

## 附表一：

**资 产 负 债 表**

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司 2012 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	53,907,556.97	53,907,556.97	51,983,440.66	51,983,440.66
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,125,902.50	8,125,902.50	20,400,000.00	20,400,000.00
应收账款	53,051,418.94	53,051,418.94	36,450,773.28	36,450,773.28
预付款项	958,532.97	958,532.97	674,797.71	674,797.71
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	1,706,680.18	1,706,680.18	1,117,070.09	1,117,070.09
买入返售金融资产				
存货	115,593,639.31	115,593,639.31	120,983,926.64	120,983,926.64
一年内到期的非流动资产				
<b>其他流动资产</b>	748,769.07	748,769.07	393,705.63	393,705.63
<b>流动资产合计</b>	234,092,499.94	234,092,499.94	232,003,714.01	232,003,714.01
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	4,232,015.65	4,232,015.65	4,331,878.33	4,331,878.33
固定资产	84,854,984.69	84,854,984.69	88,699,505.36	88,699,505.36
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	51,340,559.72	51,340,559.72	52,116,418.22	52,116,418.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,199,999.86	1,199,999.86	1,299,999.88	1,299,999.88
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	191,627,559.92	191,627,559.92	196,447,801.79	196,447,801.79

<b>资产总计</b>	425,720,059.86	425,720,059.86	428,451,515.80	428,451,515.80
-------------	----------------	----------------	----------------	----------------

法定代表人：阮 英

主管会计工作负责人：贾萍

会计机构负责人：李建真

## 资产负债表 (续)

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

<b>流动负债：</b>				
短期借款				
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	38,836,131.73	38,836,131.73	37,220,976.75	37,220,976.75
预收款项	13,748,329.46	13,748,329.46	13,366,734.50	13,366,734.50
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14,997,577.74	14,997,577.74	16,541,089.80	16,541,089.80
应交税费	-2,349,780.62	-2,349,780.62	-1,704,804.37	-1,704,804.37
应付利息				
应付股利				
其他应付款	34,009,135.13	34,009,135.13	34,373,410.37	34,373,410.37
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				
<b>其他流动负债</b>	1,222,420.06	1,222,420.06	569,806.25	569,806.25
<b>流动负债合计</b>	100,463,813.50	100,463,813.50	100,367,213.30	100,367,213.30
<b>非流动负债：</b>				
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				
其他非流动负债	7,289,859.32	7,289,859.32	7,289,859.32	7,289,859.32
<b>非流动负债合计</b>	7,289,859.32	7,289,859.32	7,289,859.32	7,289,859.32
<b>负债合计</b>	107,753,672.82	107,753,672.82	107,657,072.62	107,657,072.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	186,441,020.00	186,441,020.00	186,441,020.00	186,441,020.00
资本公积	321,795,101.68	321,795,101.68	321,795,101.68	321,795,101.68
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	34,842,227.64	34,842,227.64	34,842,227.64	34,842,227.64
一般风险准备				
未分配利润	-225,111,962.28	-225,111,962.28	-222,283,906.14	-222,283,906.14
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	317,966,387.04	317,966,387.04	320,794,443.18	320,794,443.18

少数股东权益				
所有者权益合计	317,966,387.04	317,966,387.04	320,794,443.18	320,794,443.18
负债和所有者权益总计	425,720,059.86	425,720,059.86	428,451,515.80	428,451,515.80

公司法定代表人： 阮英      主管会计工作公司负责人： 贾萍      会计机构负责人： 李建真

## 附表二：

**利 润 表**

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司 2012 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	135,487,496.27	135,487,496.27	120,142,425.94	120,142,425.94
其中：营业收入	135,487,496.27	135,487,496.27	120,142,425.94	120,142,425.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	138,386,104.41	138,386,104.41	126,840,659.88	126,840,659.88
其中：营业成本	116,199,617.94	116,199,617.94	102,099,800.80	102,099,800.80
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	907,743.16	907,743.16	717,846.75	717,846.75
销售费用	5,196,966.19	5,196,966.19	7,095,997.68	7,095,997.68
管理费用	16,060,527.63	16,060,527.63	18,212,543.05	18,212,543.05
财务费用	-220,670.74	-220,670.74	128,895.54	128,895.54
资产减值损失	241,920.23	241,920.23	-1,414,423.94	-1,414,423.94
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）				
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）				
<b>三、营业利润（亏损以 “-”号填列）</b>	-2,898,608.14	-2,898,608.14	-6,698,233.94	-6,698,233.94
加：营业外收入	70,552.00	70,552.00	388,881.54	388,881.54
减：营业外支出			250,916.05	250,916.05
其中：非流动资产处置 损失				
<b>四、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）</b>	-2,828,056.14	-2,828,056.14	-6,560,268.45	-6,560,268.45
减：所得税费用				
<b>五、净利润（净亏损以 “-”号填列）</b>	-2,828,056.14	-2,828,056.14	-6,560,268.45	-6,560,268.45
归属于母公司所有者	-2,828,056.14	-2,828,056.14	-6,560,268.45	-6,560,268.45

的净利润				
少数股东损益				
<b>六、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	-0.015	-0.015	-0.035	-0.035
（二）稀释每股收益	-0.015	-0.015	-0.035	-0.035
<b>七、其他综合收益</b>				
<b>八、综合收益总额</b>	-2,828,056.14	-2,828,056.14	-6,560,268.45	-6,560,268.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,828,056.14	-2,828,056.14	-6,560,268.45	-6,560,268.45
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人： 阮英      主管会计工作公司负责人：贾萍      会计机构负责人：李建真

## 附表三：

**现金流量表**

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司 2012 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<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	107,774,198.50	107,774,198.50	102,239,585.71	102,239,585.71
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			1,914,522.08	1,914,522.08
收到其他与经营活动有关的现金	972,771.58	972,771.58	50,003,378.31	50,003,378.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>108,746,970.08</b>	<b>108,746,970.08</b>	<b>154,157,486.10</b>	<b>154,157,486.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	64,435,767.37	64,435,767.37	84,032,112.16	84,032,112.16
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	30,229,462.15	30,229,462.15	32,444,271.87	32,444,271.87
支付的各项税费	3,889,774.53	3,889,774.53	3,235,749.47	3,235,749.47

支付其他与经营活动有关的现金	5,965,485.18	5,965,485.18	29,266,875.74	29,266,875.74
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>104,520,489.23</b>	<b>104,520,489.23</b>	<b>148,979,009.24</b>	<b>148,979,009.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,226,480.85</b>	<b>4,226,480.85</b>	<b>5,178,476.86</b>	<b>5,178,476.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600,000.00	600,000.00
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>600,000.00</b>	<b>600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,302,364.54	2,302,364.54	566,719.66	566,719.66
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,302,364.54</b>	<b>2,302,364.54</b>	<b>566,719.66</b>	<b>566,719.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,302,364.54</b>	<b>-2,302,364.54</b>	<b>33,280.34</b>	<b>33,280.34</b>
<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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				

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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>				
筹资活动产生的现金流量净额				
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,924,116.31	1,924,116.31	5,211,757.20	5,211,757.20
加：期初现金及现金等价物余额	51,983,440.66	51,983,440.66	51,375,887.96	51,375,887.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	53,907,556.97	53,907,556.97	56,587,645.16	56,587,645.16

公司法定代表人： 阮英      主管会计工作公司负责人：贾萍      会计机构负责人：李建真

附表四：

合并所有者权益变动表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2012 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-222,283,906.14			320,794,443.18		186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46			313,296,628.86	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-222,283,906.14			320,794,443.18		186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46			313,296,628.86	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,828,056.14			-2,828,056.14								7,497,814.32			7,497,814.32	
(一) 净利润							-2,828,056.14			-2,828,056.14								7,497,814.32			7,497,814.32	
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							-2,828,056.14			-2,828,056.14								7,497,814.32			7,497,814.32	
(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																						



### 母公司所有者权益变动表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2012 年半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-222,283,906.14	320,794,443.18	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46	313,296,628.86
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-222,283,906.14	320,794,443.18	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-229,781,720.46	313,296,628.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,828,056.14	-2,828,056.14							7,497,814.32	7,497,814.32
(一) 净利润							-2,828,056.14	-2,828,056.14							7,497,814.32	7,497,814.32
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-2,828,056.14	-2,828,056.14							7,497,814.32	7,497,814.32
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																

3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-225,111,962.28	317,966,387.04	186,441,020.00	321,795,101.68			34,842,227.64		-222,283,906.14	320,794,443.18

公司法定代表人： 阮英

主管会计工作公司负责人： 贾萍

会计机构负责人： 李建真