

## 第七节 财务报告（未经审计）

（更正后）

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

资产负债表

2011年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注四	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	243,603,291.69	276,324,787.68
交易性金融资产			
应收票据	（二）		-
应收账款	（三）	272,849,240.65	223,494,044.67
预付款项	（五）	147,034,660.44	218,026,552.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（四）	15,768,242.70	57,145,161.05
存货	（六）	421,202,918.17	312,922,434.56
一年内到期的非流动资产	（七）	826,587.62	433,161.82
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,101,284,941.27</b>	<b>1,088,346,141.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	（八）	2,038,720.00	2,016,640.00
持有至到期投资	（九）		
长期应收款			
长期股权投资	（十、十一）	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	（十二）	607,736,331.52	565,280,728.74
在建工程	（十三）	2,707,504.11	
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	（十四）	85,372,434.06	69,843,352.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十五）	5,844,558.72	5,565,885.43
其他非流动资产	（十七）	19,788,892.59	21,635,855.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>726,488,441.00</b>	<b>667,342,462.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,827,773,382.27</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6月30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）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	551,018,287.77	568,317,586.69
交易性金融负债			
应付票据	（十九）	223,000,000.00	140,510,000.00
应付账款	（二十）	158,377,421.59	148,569,190.10
预收款项	（二十一）	14,277,897.39	12,797,860.02
应付职工薪酬	（二十二）	2,805,375.93	4,742,071.56
应交税费	（二十三）	6,400,466.13	13,263,715.01
应付利息			
应付股利	（二十四）	25,724,426.70	16,437,254.00
其他应付款	（二十五）	3,483,005.59	5,011,917.24
一年内到期的非流动负债	（二十六）	36,698,774.09	36,901,318.80
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,021,785,655.19</b>	<b>946,550,913.42</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款	（二十八）		17,120,610.62
专项应付款	（二十九）		989,519.99
预计负债			
递延所得税负债	（十五）	213,408.00	210,096.00
其他非流动负债	（三十）	23,052,305.85	23,498,415.23
<b>非流动负债合计</b>		<b>123,265,713.85</b>	<b>141,818,641.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,145,051,369.04</b>	<b>1,088,369,555.26</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十一）	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	（三十二）	223,963,024.23	223,944,256.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十三）	54,073,937.74	54,073,937.74
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	244,685,051.26	229,300,855.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>682,722,013.23</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>1,827,773,382.27</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  
 利润表  
 2011年1-6月份  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十五)	294,997,232.32	259,659,832.03
减：营业成本	(三十五)	216,977,097.44	187,842,881.41
营业税金及附加	(三十六)	835,120.08	2,117,464.33
销售费用	(三十七)	7,105,071.45	6,536,989.10
管理费用	(三十八)	12,073,578.97	12,099,355.47
财务费用	(三十九)	27,534,883.71	25,659,298.14
资产减值损失	(四十一)	2,076,003.88	837,498.95
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）	(四十)		32,000.00
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）		28,395,476.79	24,598,344.63
加：营业外收入	(四十二)	672,109.68	4,039,137.03
减：营业外支出	(四十三)	2,265.63	47,080.86
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,065,320.84	28,590,400.80
减：所得税费用	(四十四)	4,081,124.84	4,162,935.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,984,196.00	24,427,465.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十五)	0.16	0.15
（二）稀释每股收益	(四十五)	0.16	0.15
六、其他综合收益	(四十六)	18,768.00	-847,824.00
七、综合收益总额		25,002,964.00	23,579,641.52

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  
现金流量表 2011年1-6月份  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	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		242,274,101.19	264,152,535.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	9,580,592.96	12,026,562.12
经营活动现金流入小计		251,854,694.15	276,179,097.12
购买商品、接受劳务支付的现金		210,186,799.74	240,476,745.62
支付给职工以及为职工支付的现金		29,382,516.83	17,282,057.60
支付的各项税费		15,830,533.74	17,052,293.95
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	26,238,421.14	30,903,564.26
经营活动现金流出小计		281,638,271.45	305,714,661.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(四十八)	-29,783,577.30	-29,535,564.31
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,581,900.00	20,000.00
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		375,000.00	
投资活动现金流入小计		45,956,900.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,339,289.40	121,717,943.47
投资支付的现金			40,000.00
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		58,339,289.40	121,757,943.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,382,389.40	-121,737,943.47
<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		364,709,590.00	394,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	91,490,105.00	78,810,877.50
筹资活动现金流入小计		456,199,695.00	472,970,877.50
偿还债务支付的现金		386,603,301.17	296,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,781,662.09	27,480,188.14
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	57,888,500.00	97,124,922.50
筹资活动现金流出小计		468,273,463.26	420,765,110.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,073,768.26	52,205,766.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,651,461.03	-4,556,941.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,891,195.99	-103,624,682.05
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>		38,893,291.69	98,108,766.60

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 1-6 月  
(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)		18,768.00					15,384,196.00	15,402,964.00
(一) 净利润							24,984,196.00	24,984,196.00
(二) 其他综合收益		18,768.00						18,768.00
上述(一)和(二)小计		18,768.00					24,984,196.00	25,002,964.00
(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							-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	223,963,024.23			54,073,937.74		244,685,051.26	682,722,013.23

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

所有者权益变动表（续）

2011 年 1-6 月

（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	34292961.95
（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

## 二〇一一年半年度财务报表附注

### 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。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 6 月 30 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### (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) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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部分金融负债直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

(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。

## (八) 应收款项

### 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	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。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，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### 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账款组合	年末对于应收票据、预付账款和长期应收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，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	100
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。

## (九) 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) 长期股权投资

#### 1、 投资成本确定

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。

### **3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### **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商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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十一) 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。

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
融资租入固定资产：			
其中：专用设备	8—14	3	6.43—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

## （十二） 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。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。

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。

### (十三) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

### (十四) 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；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、

注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (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	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。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

#### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段支出，若不符合上列资本化标准的，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十五) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (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、 会计处理方法

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

### 1、 确认递延所得税资产的依据

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。

## 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (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。

## (二十) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

- 1、 本报告期公司主要会计政策和会计估计均未发生变更。
- 2、 本报告期，公司无发生因前期差错更正而进行追述调整的事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	内销收入	17
增值税	外销收入	0
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应纳流转税	7
企业所得税	应纳税所得额	15

### (二) 税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的鲁科高字〔2009〕12号文《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，公司被确定为山东省第一批认定的高新技术企业，享受税收优惠政策，自2008年至2010年公司执行15%的企业所得税税率。同时根据国家税务总局公告2011年第4号文《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》规定，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。目前公司高新技术企业资格正在复审期间。

#### 四、 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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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			11,073.55			26,818.64
小计			11,073.55			26,818.64
银行存款						
人民币			37,418,890.00			71,555,346.50
美元	177,848.68	6.1844	1,099,890.67	7,562.69	6.6227	50,085.42
英镑	2.37	10.219	24.22	2.37	10.219	24.22
小计			38,518,804.89			71,605,456.14
其他货币资金						
人民币			205,073,413.25			204,692,512.90
小计			205,073,413.25			204,692,512.90
合 计			243,603,291.69			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	128,500,000.00	75,510,000.00
信用证保证金	24,880,000.00	15,200,300.00
存出投资款		
定期存款	20,500,000.00	56,000,000.00
保函保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
用于担保的定期存单(注)	22,830,000.00	22,830,000.00
合 计	204,710,000.00	177,540,300.00

注:截至2011年6月30日,本公司以银行定期存单人民币22,830,000.00元作为质押,取得建设银行济宁分行短期借款EUR2,499,016.26元,借款起始日2010年11月25日,借款期限1年。

上列受限制的货币资金在编制现金流量表时,不认定为现金及现金等价物。



## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	2011年6月30日	年初余额
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	0	0
合计	0	0

### 2、 2011年6月末无已质押的应收票据。

### 3、 公司无发生因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4、 2011年6月末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 9,504,323.50 元，其中前五位为：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江乔治白服饰股份有限公司	2011/1/25	2011/7/21	900,000.00	
宁波罗蒙经贸有限公司	2011/3/17	2011/9/17	840,000.00	
湖北华尔靓科技有限公司	2011/3/7	2011/7/7	500,000.00	
浙江乔治白服饰股份有限公司	2011/4/11	2011/9/30	500,000.00	
山东海澜化学工业有限公司	2011/3/25	2011/9/25	400,000.00	

### 5、 2011年6月末无已贴现的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	303,445,274.70	100	30,596,034.05	10.08	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	10.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	303,445,274.70	100	30,596,034.05	10.08	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05	10.52

#### 2、 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	225,460,824.18	74.30	11,273,041.21	153,487,280.45	61.46	7,674,364.02
1-2年	32,535,892.30	10.72	3,253,589.23	62,396,312.17	24.98	6,239,631.22
2-3年	33,633,560.91	11.08	6,726,712.18	23,581,400.83	9.44	4,716,280.17
3-4年	4,120,509.80	1.36	1,648,203.92	4,432,211.04	1.77	1,772,884.41
4年以上	7,694,487.51	2.54	7,694,487.51	5,869,248.23	2.35	5,869,248.23
合计	303,445,274.70	100	30,596,034.05	249,766,452.72	100.00	26,272,408.05

#### 3、 2011年6月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	金额	年限	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	53,595,430.73	1年以内	17.66
SUMIKIN BUSSAN CORPORATION	客户	23,515,603.44	1年以内	7.75
DA LIAN BAGIR TAILORING CO;LTD	客户	11,858,514.98	1年以内	3.91
ROMIA LIMITED	客户	11,824,097.34	1-2年	3.90
AZTECH WB CO.LTD	客户	10,400,335.50	1年以内	3.43

注：山东如意科技集团有限公司与本公司的关联关系详见附注五/（三）。

#### 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	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	53,595,430.73	17.66
广州路嘉纳服饰有限公司济宁分公司	关联方	811,606.00	0.27
北京如意隆呢绒销售中心	关联方	206,358.56	0.07
济宁路嘉纳服装有限公司	关联方	52,800.00	0.02
合计		54,666,195.29	18.02

6、 2011年6月末以应收账款 87,336,218.28 元质押给银行取得借款，详见附注七/（四）。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	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 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款								
按账龄组合计 提坏账准备的 其他应收款	17,676,547.28	100	1,908,304.58	10.80	61,301,087.75	100	4,155,926.70	6.78
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	17,676,547.28	100	1,908,304.58	10.80	61,301,087.75	100	4,155,926.70	6.78

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	7,160,638.84	40.51	358,031.94	49,207,933.10	80.28	2,460,396.66
1-2年	7,534,176.87	42.62	753,417.69	8,590,495.23	14.01	859,049.52
2-3年	2,703,833.28	15.30	540,766.66	3,224,761.13	5.26	644,952.23
3-4年	36,350.00	0.21	14,540.00	143,950.00	0.23	57,580.00
4年以上	241,548.29	1.36	241,548.29	133,948.29	0.22	133,948.29
合计	17,676,547.28	100.00	1,908,304.58	61,301,087.75	100.00	4,155,926.70

2、 2011年1-6月其他应收款中无实际核销款项。

3、 2011年6月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、 2011年6月末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中国外贸金融租赁有限公司	关联方	6,000,000.00	1-2年	33.94	融资租赁保证金
备用金	员工	4,113,353.02	1年以内	23.27	备用金
张家港保税区勤德贸易有限公司	非关联方	2,250,000.00	1年以内	12.73	设备承包
山东天幕装饰工程有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	3.39	装修款
山东省省级机关政府采购中心	非关联方	291,700.00	1年以内	1.65	招标定金

注：相关交易及期后收回情况详见附注九/(一)。

5、 2011年6月末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国外贸金融租赁有限公司	关联方	6,000,000.00	33.94
合计		6,000,000.00	36.06

## (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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	102,768,615.08	69.89	149,083,880.21	68.38
1 至 2 年	24,357,582.96	16.57	23,913,574.79	10.97
2 至 3 年	19,908,462.40	13.54	45,029,097.14	20.65
合计	147,034,660.44	100.00	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	金额	时间	未结算原因
裕龙集团有限公司	原料供应商	45,257,604.95	1 年以内	采购原料预付款
马佐里东台纺机有限公司	设备供应商	7,000,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
		18,408,462.40	2-3 年	
张家港市荣昌涤纶毛条有限公司	原料供应商	9,927,476.45	1 年以内	采购原料预付款
内蒙古绒源绒毛制品有限公司	原料供应商	8,417,017.41	1 年以内	采购原料预付款
张家港保税区新裕洋国际贸易有限公司	原料供应商	4,926,166.6	1 年以内	采购原料预付款
合计		93,936,727.81		

3、2011 年 6 月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、2011 年 6 月末预付款项中,预付关联方款项余额为 3,305,453.87 元,详见附注五/(四)

6。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	106,075,227.48		106,075,227.48	61,495,893.52		61,495,893.52
委托加工物资	91,366,363.10		91,366,363.10	92,392,852.24		92,392,852.24
在产品	104,862,298.92		104,862,298.92	82,009,044.05		82,009,044.05
库存商品	118,899,028.67		118,899,028.67	77,024,644.75		77,024,644.75
合计	421,202,918.17		421,202,918.17	312,922,434.56		312,922,434.56

### 2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品					

### 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品			

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
待摊保险费	826,587.62	433,161.82

(八) 可供出售金融资产  
可供出售金融资产情况

项 目	2011年6月30日公允价值	2010年12月31日公允价值
可供出售权益工具	2,038,720.00	2,016,640.00
其中：交通银行股票	2,038,720.00	2,016,640.00

2011年6月30日公司持有交通银行股票 36.8 万股。

(九) 持有至到期投资

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
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
合 计		

持有至到期投资的说明：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年起不再计提应收利息；由于长期无法收回资金，已于2007年全额计提减值准备。



(十) 对联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海华如国际贸易有限公司	有限责任公司	上海市外高桥保税区太古路169号707号	张文奇	贸易	200	30	30					注

注：详见附注四/(十一)注1。

(十一) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日	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, 公司于 2006 年末对其全额计提减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计:	834,839,264.97	65,005,402.29		899,844,667.26
其中: 房屋及建筑物	167,452,133.49	20,114,740.53		187,566,874.02
专用设备	597,445,388.14	44,563,663.40		642,009,051.54
通用设备	50,399,013.68	207,136.75		50,606,150.43
运输设备	14,630,878.01			14,630,878.01
办公设备	4,911,851.65	119,861.61		5,031,713.26
		本期计提		
二、累计折旧合计:	269,558,536.23	22,549,799.51		292,108,335.74
其中: 房屋及建筑物	8,239,413.41	2,315,177.17		10,554,590.58
专用设备	242,809,436.74	18,242,693.15		261,052,129.89
通用设备	7,200,730.67	1,329,597.18		8,530,327.85
运输设备	8,247,527.70	465,922.56		8,713,450.26
办公设备	3,061,427.71	196,409.45		3,257,837.16
三、固定资产账面净值合计	565,280,728.74	65,005,402.29	22,549,799.51	607,736,331.52
其中: 房屋及建筑物	159,212,720.08	20,114,740.53	2,315,177.17	177,012,283.44
专用设备	354,635,951.40	44,563,663.40	18,242,693.15	380,956,921.65
通用设备	43,198,283.01	207,136.75	1,329,597.18	42,075,822.58
运输设备	6,383,350.31		465,922.56	5,917,427.75
办公设备	1,850,423.94	119,861.61	196,409.45	1,773,876.10
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	565,280,728.74	65,005,402.29	22,549,799.51	607,736,331.52
其中: 房屋及建筑物	159,212,720.08	20,114,740.53	2,315,177.17	177,012,283.44
专用设备	354,635,951.40	44,563,663.40	18,242,693.15	380,956,921.65
通用设备	43,198,283.01	207,136.75	1,329,597.18	42,075,822.58
运输设备	6,383,350.31		465,922.56	5,917,427.75
办公设备	1,850,423.94	119,861.61	196,409.45	1,773,876.10

## 2、 期末无暂时闲置的固定资产

## 3、 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
专用设备	102,000,000.00	12,084,935.87	89,915,064.13

上述设备系公司与关联方中国外贸金融租赁有限公司实施售后回租后租入，详见附注五/(四)/4/(3)。

## 4、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
专用设备	31,760,751.51

上述设备为：

- 1) 租赁给山东如意科技集团有限公司的设备原值 17,528,077.15 元；
- 2) 租赁给张家港保税区勤德贸易有限公司的设备原值 53,730,000.00 元。

## 5、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	75,040,265.74	尚未办理竣工决算
运输设备	721,313.11	尚未办理过户
合 计	75,761,578.85	

## (十三) 在建工程

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
房屋及建筑物		1,702,175.32		1,702,175.32
机器设备		3,926,379.39	2,921,050.60	1,005,328.79
合 计		5,628,554.71	2,921,050.60	2,707,504.11

#### (十四) 无形资产

##### 无形资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
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1(注1)	39,999,600.00			39,999,600.00
(2).土地使用权2(注2)	34,554,801.03			34,554,801.03
(3).土地使用权3(注3)		16,664,000.00		16,664,000.00
(4).软件	2,627,500.00			2,627,500.00
2、累计摊销合计	7,338,548.43	1,134,918.54		8,473,466.97
(1).土地使用权1(注1)	5,079,314.14	423,272.48		5,502,586.62
(2).土地使用权2(注2)	1,580,463.52	395,115.52		1,975,579.04
(3).土地使用权3(注3)		185,155.56		185,155.56
(4).软件	678,770.77	131,374.98		810,145.75
3、无形资产账面净值合计	69,843,352.60	16,664,000.00	1,134,918.54	85,372,434.06
(1).土地使用权1(注1)	34,920,285.86		423,272.48	34,497,013.38
(2).土地使用权2(注2)	32,974,337.51		395,115.52	32,579,221.99
(3).土地使用权3(注3)		16,664,000.00	185,155.56	16,478,844.44
(4).软件	1,948,729.23		131,374.98	1,817,354.25
4、减值准备合计				
(1).土地使用权1(注1)				
(2).土地使用权2(注2)				
(3).土地使用权3(注3)				
(4).软件				
5、无形资产账面价值合计	69,843,352.60	16,664,000.00	1,134,918.54	85,372,434.06
(1).土地使用权1(注1)	34,920,285.86		423,272.48	34,497,013.38
(2).土地使用权2(注2)	32,974,337.51		395,115.52	32,579,221.99
(3).土地使用权3(注3)		16,664,000.00	185,155.56	16,478,844.44
(4).软件	1,948,729.23		131,374.98	1,817,354.25

2011年1-6月摊销额1,134,918.54元。

注1：系2004年从关联方山东如意科技集团有限公司购入的如意工业园内土地使用权。

注2：系2008年从关联方山东如意科技集团有限公司购入的如意工业园内土地使用权，尚未办妥权证，详见附注九/（二）。

注3：系2011年购入新疆土地使用权。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>递延所得税资产：</b>		
坏帐准备	4,875,650.79	4,564,250.22
存货跌价准备		
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
未实现售后回租损益		
递延收益	779,999.99	812,727.27
小 计	5,844,558.72	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	213,408.00	210,096.00
小计	213,408.00	210,096.00

2、 2011年6月末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
坏帐准备	32,504,338.63
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	5,199,999.95
可供出售金融资产公允价值变动	1,422,720.00

(十六) 资产减值准备

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	30,428,334.75	2,076,003.88			32,504,338.63

存货跌价准备			
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	2,076,003.88	33,763,724.92

### (十七) 其他非流动资产

类别及内容	2011年6月30日	2010年12月31日
递延损益	19,788,892.59	21,635,855.80

其他非流动资产的说明：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进度进行分摊，作为折旧费用的调整。2011 年 1-6 月摊销 1,846,963.21 元。

### (十八) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
质押借款	87,308,697.77	58,007,586.69
保证借款	428,709,590.00	408,310,000.00
信用借款	35,000,000.00	102,000,000.00
合计	551,018,287.77	568,317,586.69

#### 2、 已逾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、 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	498,000,000.00	172,810,000.00

菱花集团有限公司	88,000,000.00	78,000,000.00
济宁市东郊热电厂	20,000,000.00	15,000,000.00
山东雪花生物化工股份有限公司	220,000,000.00	40,500,000.00
山东中亿集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
山东工程机械集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
山东如意科技集团有限公司	272,039,553.82	168,208,828.77
邱亚夫	160,000,000.00	20,000,000.00
山东如意毛纺集团有限公司	45,000,000.00	20,000,000.00
合计	1,314,039,553.82	525,518,828.77

截止 2011 年 6 月末实际担保额 52,551.88 万元中包含了山东雪花生物化工股份有限公司、山东如意科技集团有限公司对青岛银行贷款 2,050 万元同时提供担保；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 万元同时提供担保；山东如意科技集团有限公司、山东如意毛纺集团有限责任公司对交通银行贷款 2,000 万同时提供担保。

#### (十九) 应付票据

种类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	223,000,000.00	140,510,000.00

#### (二十) 应付账款

##### 1、

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	155,258,186.58	97,184,135.77
1-2 年	2,319,464.81	29,535,117.14
2-3 年	630,688.44	21,706,129.11
3 年以上	169,081.76	143,808.08
合计	158,377,421.59	148,569,190.10

##### 2、2011 年 6 月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、 2011年6月末余额中欠关联方余额为263,651.88元，详见本附注五/（四）6。

4、 2011年6月末应付账款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
青岛东雍国际物流有限公司	供应商	106,450,964.67	1年以内	未结采购款
意大利 CIMI TEXTILE MACHINES SRL	供应商	7,629,378.00	1年以内	未结采购款
河北宇腾羊绒制品有限公司	供应商	4,231,812.00	1年以内	未结采购款
张家港保税区崇德国际贸易有限公司	供应商	2,471,151.34	1年以内	未结采购款
内蒙古隆德绒毛制品有限公司	供应商	2,249,198.11	1年以内	未结采购款
合计		123,032,504.12		

(二十一) 预收账款

1、

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	13,601,831.96	12,053,118.52
1-2年	500,879.89	632,081.21
2-3年	109,169.27	75,475.79
3年以上	66,016.27	37,184.50
合计	14,277,897.39	12,797,860.02

2、 2011年6月末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 2011年6月末余额中预收关联方款项

单位名称	2011年6月30日	2010年12月31日
济宁如意营销有限公司	15,327.38	88,613.92
合计	15,327.38	88,613.92

(二十二) 应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日

(1) 工资、奖金、津贴和补 贴		21,183,315.70	21,183,315.70	
(2) 职工福利费		1,320,610.73	1,320,610.73	
(3) 社会保险费	3,347,863.62	7,145,319.17	8,475,875.55	2,017,307.24
其中：医疗保险费	1,080,133.66	1,479,827.00	2,940,182.78	-380,222.12
基本养老保险费	837,864.67	4,961,404.36	5,414,248.78	385,020.25
年金缴费				
失业保险费	1,101,444.29	518,110.73		1,619,555.02
工伤保险费				
生育保险费	328,421.00	185,977.08	121,443.99	392,954.09
(4) 住房公积金	7,678.01			7,678.01
(5) 工会经费和职工教育经 费	1,386,529.93	371,954.15	978,093.40	780,390.68
合计	4,742,071.56	30,021,199.75	31,957,895.38	2,805,375.93

应付职工薪酬中无属于欠缴性质的款项。

本公司无非货币性福利。

本年度无发生因解除劳动关系而给予补偿的情况。

### (二十三) 应交税费

税费项目	2011年6月30日	2010年12月31日
应交增值税	-10,929,666.74	-10,317,239.07
营业税	-82,500.00	37,500.00
房产税	416,337.89	735,760.47
企业所得税	13,955,595.03	17,967,966.38
个人所得税	328,880.60	1,769,899.58
城建税	958,497.20	1,650,643.40
教育附加费	800,453.06	860,104.38
地方教育附加费	172,602.05	326,270.40
土地使用税	780,267.04	232,809.47
合计	6,400,466.13	13,263,715.01

#### (二十四) 应付股利

单位名称	2011年6月30日	2010年12月31日	超过一年未支付原因
国家股	15,358,080.00	15,358,080.00	(注1)
国有法人股	0	1,079,174.00	(注2)
有限售条件流通股	4786.18		
无限售条件流通股	10,361,560.52		
合计	25,724,426.70	16,437,254.00	

应付股利的说明：

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。

#### (二十五) 其他应付款

##### 1、

2011年6月30日	2010年12月31日
3,483,005.59	5,011,917.24

2、2011年6月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、2011年6月末余额中欠关联方情况

单位名称	2011年6月30日	2010年12月31日
中国外贸金融租赁有限公司	1,052,582.05	1,052,582.05
山东如意科技集团有限公司	265,462.16	206,962.16
山东嘉达纺织有限公司	90,000.00	
合计	1,408,044.21	1,259,544.21

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	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

中国人民财产保险股份有限公司济宁分公司	362,418.63	未付保险费
---------------------	------------	-------

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期应付款（注）	35,806,555.29	36,009,100.00
递延收益—重点产业振兴和技术改造项目补助	436,363.68	436,363.68
退城进园补助	455,855.12	455,855.12
合 计	36,698,774.09	36,901,318.80

注：一年内到期的长期应付款详见附注四/（二十八）。

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	100,000,000.00	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 (%)	2011年6月30日		2010年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行(注1)	2009/9/30	2012/9/30	人民币	5.4000		30,000,000.00		30,000,000.00
华夏银行(注2)	2009/12/4	2012/12/4	人民币	5.4000		20,000,000.00		20,000,000.00
华夏银行(注3)	2010/8/20	2013/8/20	人民币	5.4000		20,000,000.00		20,000,000.00
济宁市城建投资有限责任公司(注4)	2009/6/22	2017/6/10	人民币	5.346		30,000,000.00		30,000,000.00
合计						100,000,000.00		100,000,000.00

注1：山东雪花生物化工股份有限公司对3,000万元借款提供保证。

注2：山东如意科技集团有限公司对2,000万元借款提供保证。

注3：山东如意科技集团有限公司对2,000万元借款提供保证。

注4：济宁市城建投资有限责任公司通过中国银行发放委托信用贷款。

## (二十八) 长期应付款

### 1、应付融资租赁款

单位	2011年6月30日	2010年12月31日
	人民币	人民币
中国外贸金融租赁有限公司	0	17,120,610.62

### 2、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	借款 条件
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	1,370,333.33	0	保证

3、上列公司应付融资租赁款均由山东如意科技集团有限公司提供不可撤销连带责任担保，详见五/（四）/4/（3）。

## (二十九) 专项应付款

项 目	2010年 12月31日	本期增加	本期减少	2011年 6月30日	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	1,580,000.00	2,142,529.76	0	
毛纺嵌入式纺纱关键技术研究与应	426,990.23	1,920,000.00	2,346,990.23	0	
合计	989,519.99	3,500,000.00	4,489,519.99	0	

根据科学技术部的国科发（2011）107号文，公司收到财政部拨款3,500,000.00元。公司已根据上述文件的要求按财教[2006]160号文使用。

(三十) 其他非流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益—重点产业振兴和技术改造项目补助 (注1)	4,763,636.27	4,981,818.09
退城进园补助(注2)	18,288,669.58	18,516,597.14
合计	23,052,305.85	23,498,415.23

注1: 详见附注四/(四十一)/2注1;

注2: 详见附注九/(一)。

(三十一) 股本

项目	2010年12月31日	本期变动增(+)减(-)				2011年6月30日
		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	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	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	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	159,911,367.00
合计	160,000,000.00					160,000,000.00

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。



### (三十二) 资本公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
1、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	18,768.00		1,209,312.00
小计	3,707,755.73	18,768.00		3,726,523.73
3. 拨款转入	14,520,000.00			14,520,000.00
合计	223,944,256.23	18,768.00		223,963,024.23

资本公积的说明：本期增加 18,768.00 元系公司所持可供出售金融资产交通银行股票公允价值上升，按市价与账面价值的差额扣除所得税影响额计入资本公积。

### (三十三) 盈余公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定盈余公积	38,058,287.56			38,058,287.56
任意盈余公积	16,015,650.18			16,015,650.18
合计	54,073,937.74			54,073,937.74

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

#### (三十四) 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：本年净利润	24,984,196.00	
减：提取法定盈余公积		净利润 10%
应付普通股股利	9,600,000.00	每 10 股派发红利 0.60 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	244,685,051.26	

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2010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。

#### (三十五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	286,589,117.60	255,666,533.06
其他业务收入	8,408,114.72	3,993,298.97
营业成本	216,977,097.44	187,842,881.41

##### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	286,589,117.60	209,370,023.73	255,666,533.06	186,824,757.44

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精纺呢绒	286,589,117.60	209,370,023.73	255,666,533.06	186,824,757.44

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	201,590,376.88	140,782,951.83	174,725,06.67	117,804,906.74
外销	84,998,740.72	68,587,071.90	80,941,465.39	69,019,850.70
合计	286,589,117.60	209,370,023.73	255,666,533.06	186,824,757.44

### 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	60,972,426.17	20.67
SUMIKIN BUSSAN CORPORATION	25,465,954.91	8.63
ITOCHU CO:LTD	14,582,325.40	4.94
PEERLESS CLOTHING INC	13,152,551.22	4.46
DA LIAN BAGIR TAILORING CO:LTD	7,200,350.95	2.44
合计	121,373,608.65	41.14

(三十六) 营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准(%)
城建税	487,153.40	1,347,477.30	7
教育费附加	225,520.00	577,490.27	3
地方教育费附加	122,446.68	192,496.76	1
合计	835,120.08	2,117,464.33	

(三十七) 销售费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
合计	7,105,071.45	6,536,989.10
其中主要项目:		
展览费	1,576,528.85	1,264,032.65
工资	1,132,323.60	1,031,421.80
差旅费	868,646.25	878,966.67
业务招待费	740,145.49	513,489.49
小计	4,317,644.19	3,687,910.61

(三十八) 管理费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
合计	12,073,578.97	12,099,355.47
其中主要项目:		
工资	2,040,213.40	2,656,938.30
税金	1,935,124.65	1,541,163.87
技术开发费	1,231,884.28	396,228.83
无形资产摊销	1,134,918.54	959,059.73
折旧费	1,036,696.83	1,931,346.78
小计	7,378,837.70	7,484,737.51

(三十九) 财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	18,214,549.77	13,889,065.98
减：利息收入	1,888,159.32	564,047.45
汇兑损益	5,651,461.03	5,350,790.73
其他	5,557,032.23	6,983,488.88
合计	27,534,883.71	25,659,298.14

(四十) 投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		32,000.00

(四十一) 资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	2,076,003.88	837,498.95
合计	2,076,003.88	837,498.95

(四十二) 营业外收入

1、

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	434,181.82	3,880,000.00	434,181.82
其他	237,927.86	159,137.08	237,927.86
合计	672,109.68	4,039,137.03	672,109.68

## 2、 政府补助明细

项目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	说明
1、重点产业振兴和技术改造项目补助	218,181.82		注 1
2、水资源费补贴	200,000.00		
3、山东省知识产权专利	16,000.00		
4、国家科技支撑计划项目		3,680,000.00	
5、纺织工业协会奖金		200,000.00	
合计	434,181.82	3,880,000.00	

政府补助的说明：

注 1：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，公司收到资金 6,000,000.00 元，按技改项目结转固定资产的折旧年限匹配分期进行摊销，2011 年 1-6 月结转营业外收入 218,181.82 元。

### (四十三) 营业外支出

项目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	2,265.63	47,080.86	2,265.63
合计	2,265.63	47,080.86	2,265.63

### (四十四) 所得税费用

项目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,359,798.13	4,288,560.12
递延所得税调整	-278,673.29	-125,624.84
合计	4,081,124.84	4,162,935.28

#### (四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011年1-6月(元)	2010年1-6月(元)
基本每股收益	0.16	0.15
稀释每股收益	0.16	0.15

##### 1、基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

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

其中： $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。  
基本每股收益= $24,984,196.00 \div 160,000,000 = 0.16$

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P$  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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

稀释每股收益= $24,984,196.00 \div 160,000,000 = 0.16$

#### (四十六) 其他综合收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	22,080.00	-997,440.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	3,312.00	-149,616.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	18,768.00	-847,824.00

#### (四十七) 现金流量表附注

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
专项补贴、补助款	3,500,000.00
企业间往来	3,976,433.64
利息收入	1,888,159.32
营业外收入	216,000.00
合 计	9,580,592.96

##### 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	3,672,088.23
销售费用支出	7,105,071.45
管理费用支出	9,901,963.60
营业外支出	2,265.63
财务费用	5,557,032.23
合 计	26,238,421.14

##### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
票据融资收到的现金	91,490,105.00
合 计	91,490,105.00



#### 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	39,851,500.00
融资租赁所支付的现金	18,037,000.00
合 计	57,888,500.00

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,984,196.00	24,427,465.52
加：资产减值准备	2,076,003.88	837,498.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,549,799.51	21,432,888.27
无形资产摊销	1,134,918.54	959,059.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,883,422.68	19,239,856.71
投资损失(收益以“-”号填列)		-32,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-278,673.29	-125,624.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,312.00	-149,616.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-108,280,483.61	-109,277,672.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	37,769,150.95	-14,217,561.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,625,223.96	27,370,141.39
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,783,577.30	-29,535,564.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
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	38,893,291.69	98,108,766.60
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	-59,891,195.99	-103,624,682.05

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
一、现 金	38,893,291.69	98,784,487.68
其中：库存现金	11,073.55	26,818.64
可随时用于支付的银行存款	38,518,804.89	71,605,456.14
可随时用于支付的其他货币资金	363,413.25	27,152,212.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,893,291.69	98,784,487.68

## 五、 关联方及关联交易

### (一) 控制本公司的关联方

(金额单位：万元)

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山东如意毛纺集团有限责任公司	第一大股东	有限责任公司	济宁市	董彰	棉印染产品等	9,982	28.50	28.50	中国东方资产管理公司	16592022-7
中国东方资产管理公司	最终控制方	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	中国东方资产管理公司	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) 本公司的联营企业情况

详见本附注四/(十)。

(三) 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（注1） （以下简称“如意科技集团”）	对控股股东施加重大影响的投资方， 且公司董事长邱亚夫同时担任该公司董事长	73471287-5
北京如意隆呢绒销售中心（注2）	受同一控股股东控制	60045709-8
山东济宁如意进出口有限公司（注3）	如意科技集团的子公司且系公司第四大股东	16592735-7
济宁路嘉纳服装有限公司（注4）	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5）	如意科技集团的联营企业	70611407-7
山东中亿集团有限公司(注6)	对控股股东施加重大影响的投资方	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
山东济宁如意专修学院	如意科技集团实质控制的单位	
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公司	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

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
济宁隆意经贸有限公司	如意科技集团实质控制的公司	75638442-X
山东如意置业有限公司	如意科技集团实质控制的公司	77842715-2
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

本企业的其他关联方情况的说明：

注 1：如意科技集团于 2002 年 12 月以现金方式受让中国华融资产管理公司持有的如意毛纺集团 2,442 万元股权，占股权的 24.46%，成为对公司控股股东如意毛纺集团施加重大影响的投资方，且本公司法定代表人、董事长邱亚夫先生同时担任该公司法定代表人、董事长。

注 2：北京如意隆呢绒销售中心为如意毛纺集团全资子公司，为受同一控股股东控制的其他企业。

注 3：山东济宁如意进出口有限公司是如意科技集团持股 90% 的子公司，同时又是持有本公司 3.91% 股权的第四大股东。

注 4：2004 年公司将原对济宁路嘉纳服装有限公司持有的股权 75% 转让给如意科技集团并办妥了股权转让手续，故济宁路嘉纳服装有限公司变更为如意科技集团的子公司。

注 5：如意科技集团持有济宁如意毛纺制品有限责任公司 45.62% 的股份，公司董事邱栋持有济宁如意毛纺制品有限责任公司 12.3 万股股份占如意毛制品有限责任公司总股份的 7.69%，为如意科技集团的联营企业。

注 6：山东中亿集团有限公司于 2004 年 3 月受让济宁如意印染有限公司持有的如意毛纺集团 2,750 万元的股权，占注册资本的 27.55%，为如意毛纺集团的第二大股东，成为对公司控股股东如意毛纺集团施加重大影响的投资方。

#### (四) 关联交易

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

## 2、 采购商品/接受劳务情况

公司为解决羊毛储备问题，通过如意科技集团利用其进口配额充足的优势，集中采购了进口羊毛，其中部分并通过下列关联方供应给本公司。

金额单位（万元）							
关联方名称	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	2011年1-6月		2010年1-6月	
				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	购买商品	原毛、毛条	双方根据市场行情协商确定			8,408.19	28.59
新疆德诚纺织有限公司	购买商品	原毛、毛条	双方根据市场行情协商确定	1,980.20	8.95		
香港恒成国际发展有限公司(Forvevr Winner International Development Limited)	购买商品	原毛、毛条	双方根据市场行情协商确定			5,700.73	19.27
山东如意科技集团有限公司	加工	面料	双方根据市场行情协商确定	0.54			
新疆如意毛纺织有限公司	加工	面料	双方根据市场行情协商确定	270.49	16.79		
临邑澳泰纺织品有限公司	加工	染整、定型	双方根据市场行情协商确定	47.08	2.92		

### 3、 出售商品/提供劳务情况

金额单位（万元）

关联方名称	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	2011年1-6月		2010年1-6月	
				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	面料	协议价	6,097.24	20.67	4,856.67	19.00
广州路嘉纳服饰有限公司济宁分公司	销售商品	面料	协议价	2.58		3.58	
北京如意隆呢绒销售中心	销售商品	面料	协议价	0.11		0.45	-
济宁如意营销有限公司	销售商品	面料	协议价	17.43	0.06	11.33	0.04

#### 4、 关联租赁情况

##### (1) 公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	账面原值	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	2011年1-6月确认的租赁收益
						定价依据	
本公司	山东如意科技集团有限公司	专用设备	17,528,077.15	2004年7月	至今	1500000/年	750,000.00

##### (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	2011年1-6月确认的租赁费
					定价依据	
山东如意科技集团有限公司	本公司	红星路生产厂房 4,375 平方米	2011年1月1日	2011年12月31日	117000/年	58,500.00
山东嘉达纺织有限公司	本公司	高新区嘉达路1号仓库	2011年1月1日	2015年12月31日	15000/月	90,000.00

##### (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1-6月,公司确认财务费用1,370,333.33元,本交易由山东如意科技集团有限公司提供了不可撤销的连带责任担保。

#### 5、 关联担保情况

(1) 山东如意科技集团有限公司为公司短期借款提供最高额度27,203.96万元担保,截止2011年6月30日,实际已发生担保金额为16,820.88万元;同时为公司长期借款提供4,000万元担保,截止2011年6月30日,实际已发生担保金额为4,000万元;另外如意科技集团为公司的融资租赁业务提供不可撤销的连带责任担保;



(2) 山东如意毛纺集团有限公司为公司提供最高额度 4,500 万元借款担保, 截止 2011 年 6 月 30 日, 实际已发生担保金额为 2,000 万元;

(3) 山东中亿集团有限公司为公司提供最高额度 600 万元借款担保, 截止 2011 年 6 月 30 日, 实际已发生担保金额为 600 万元;

(4) 济宁鲁意高新纤维材料有限公司为公司提供最高额度 49,800 万元借款担保, 截止 2011 年 6 月 30 日, 实际已发生担保金额为 17,281 万元;

(5) 邱亚夫为公司提供最高额度 16,000 万元借款担保, 截止 2011 年 6 月 30 日, 实际已发生担保金额为 2,000 万元。

#### 6、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款			
	山东如意科技集团有限公司	53,595,430.73	44,323,098.25
	广州路嘉纳服饰有限公司济宁分公司	811,606.00	811,606.00
	北京如意隆呢绒销售中心	206,358.56	207,884.16
	济宁路嘉纳服装有限公司	52,800.00	52,800.00
	小计	54,666,195.29	45,395,388.41
预付账款			
	济宁鲁意高新纤维材料有限公司	1,280,610.43	2,257,410.43
	新疆如意毛纺织有限公司	1,273,251.31	
	山东如意科技集团有限公司	742,221.90	742,221.90
	汶上如意天容纺织有限公司	9,370.23	
	新疆德诚纺织有限公司	0	23,168,459.24
	小计	3,305,453.87	26,168,091.57
其他应收款			
	中国外贸金融租赁有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
	小计	6,000,000.00	
预收账款			
	济宁如意营销有限公司	15,327.38	88,613.92
应付账款			
	临邑澳泰纺织品有限公司	263,651.88	103,124.32
	香港恒成国际发展有限公司 (Forvevr	0	2,582,937.53

项 目	关联方	2011年6月30日	2010年12月31日
	Winner International Development Limited)		
	汶上如意天容纺织有限公司	0	37,133.33
	新疆如意毛纺织有限公司	0	62,036.29
	济宁鲁意高新纤维材料有限公司	0	1,576,800.00
	小计	263,651.88	4,362,031.47
其他应付款			
	中国外贸金融租赁有限公司	1,052,582.05	1,052,582.05
	山东如意科技集团有限公司	265,462.16	206,962.16
	山东嘉达纺织有限公司	90,000.00	
	小计	1,408,044.21	1,259,544.21
一年内到期的非流动负债			
	中国外贸金融租赁有限公司	36,698,774.09	36,009,100.00
长期应付款			
	中国外贸金融租赁有限公司	0	17,120,610.62

## 六、或有事项

为其他单位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	担保到期日	对本公司的财务影响
非关联方:			
山东菱花味精股份有限公司	35,000,000.00	2012年11月30日	占资产总额的1.91%
山东菱花味精股份有限公司	22,000,000.00	2014年4月18日	占资产总额的1.20%
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，实际担保额5,700万元。

## 七、承诺事项

(一) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

已签定的正在履行的合同见附注五/(四)/4。

(二) 截止 2011 年 6 月 30 日止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
工商银行 1608000941000002969	4,200,000.00	人民币 1,374,000.00
建行 37001688601049664730	2,040,000.00	美元 1,570,892.35
建行 37001688601049664730	4,900,000.00	人民币 23,239,042.00
中信 7376010185200003448	2,400,000.00	美元 1,830,000.00
青岛民生 2701014850010154	11,290,000.00	人民币 53,863,723.00
交行 378301030708130007663	1,670,000.00	美元 2,418,393.80
合计	26,500,000.00	

(三) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司存入银行承兑汇票保证金 117,000,000.00 元，开具银行承兑汇票 223,000,000.00 元。

(四) 截止 2011 年 6 月 30 日，以应收账款 35,882,352.96 元质押，从工商银行济宁分行获取了 30,500,000.00 元借款；以应收账款 51,453,865.32 元质押，从青岛银行济宁分行获取了 41,000,000.00 元借款。

(五) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司存入保函保证金人民币 8,000,000.00 元，从建设银行济宁分行开具了美元 4,773,696.00 元的保函。

(六) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司存入保证金人民币 22,830,000.00 元，从建设银行济宁分行获得欧元 2,499,016.26 元的借款。

## 八、资产负债表日后事项

无

## 九、 其他重要事项说明

### (一) 已签约执行完毕的原生产厂房用地交地搬迁事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司已整体搬迁至如意工业园区，并将土地使用权交付，收到包括合同约定的 4,477.75 万元补偿费在内的政府补贴共计 7,558.19 万元。

### (二) 向如意科技集团受让土地使用权的事项

2008 年 8 月公司和如意科技集团签订了土地使用权受让合同。合同约定如意科技集团向公司转让位于济宁市高新技术开发区如意工业园内生产用地块 57,885.3 平方米（未转让前土地使用权证编号为：济开国用（2008）字第 0816080018 号），根据山东志信土地房地产估价咨询有限公司 2008 年 7 月 26 日出具的山东志信（2008）（估计）字第 128 号土地估价报告评定的评估价值 3,398 万元，双方协议作价为 3,398 万元。2009 年 12 月 31 日，公司已向其支付了全部土地使用权转让款，目前该地块已由本公司使用。该地块的土地使用权证尚未办妥。

### (三) 购买新疆资产

公司于 2011 年 1 月 5 日参加了新疆产权交易所组织的关于石河子国有资产经营（集团）有限公司部分毛纺设备、房屋、无形资产（土地）及新疆金天阳纺织有限公司部分固定资产的竞拍，现已成功拍下该资产。其中石河子国有资产经营（集团）有限公司部分毛纺设备、房屋、无形资产（土地）成交价格人民币 3,290.51 万元；新疆金天阳纺织有限公司部分固定资产成交价格人民币 1,735.64 万元。2011 年 1 月 12 日并支付此款项，公司正在办理投资成立子公司及产权过户手续。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	672,109.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项目	金额
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	-2,265.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-100,476.61
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	569,367.44

(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	3.70	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.16	0.16

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 7 月 29 日批准报出。

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

二〇一一年七月二十九日

