上海三毛企业(集团)股份有限公司收购报告书

上市公司名称：上海三毛企业（集团）股份有限公司
股票上市地点：上海证券交易所
股票简称：A 股：上海三毛；B 股：三毛 B 股
股票代码：A 股：600689；B 股：900922
收购人名称：重庆轻纺控股（集团）公司
收购人住所：重庆市渝中区嘉陵桥东村 56 号
通讯地址：重庆市渝中区嘉陵桥东村 56 号
邮政编码：400015
联系电话：（023）63863271
收购报告书签署日期：2006 年 2 月 26 日

收购人声明

一、本报告书依据《证券法》、《上市公司收购管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 16 号—上市公司收购报告书》及相关的法律、法规编写。

二、依据《证券法》、《上市公司收购管理办法》的规定，本报告书已全面披露了收购人重庆轻纺控股（集团）公司（以下简称：本公司）所持有、控制的上海三毛企业（集团）股份有限公司的股份。

截止本报告书签署之日，除本报告书披露的持股信息外，本公司没有通过任何其他方式持有、控制上海三毛企业（集团）股份有限公司的股份。

三、本公司签署本报告书已获得必要的授权和批准，其履行亦不违反本公司章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

四、按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会的有关规定，本次股权划转尚需取得国务院国有资产监督管理委员会的批准和中国证监会对本次收购的无异议；另外，本次股权划转涉及要约收购义务，尚需获得中国证券监督管理委员会对收购人提交的豁免全面要约收购义务申请的批准。

五、本次收购是根据本报告书所载明的资料进行的。除本公司和所聘请的具有从事证券业务资格的专业机构外，没有委托或者授权任何其他人提供未在本报告中列载的信息和对本报告书做出任何解释或者说明。

释 义

在本报告中，除非特别说明，下列简称具有如下含义：

本报告、本报告书	指	上海三毛企业（集团）股份有限公司收购报告书
收购人、划入方、本公司重庆轻纺、轻纺集团	指	重庆轻纺控股（集团）公司
出让方 / 划出方 / 上海纺控	指	上海纺织控股（集团）公司
上海三毛 / 上市公司	指	上海三毛企业（集团）股份有限公司
本次收购 / 本次股权划转	指	上海纺控持有的上海三毛 72,572,143 股国家股（占上海三毛总股本的 36.11%）以行政划拨方式无偿划转至重庆轻纺的行为
拟出让股份 / 拟受让股份	指	上海纺控持有的上海三毛 72,572,143 股国家股
股权划转协议	指	上海纺控与重庆轻纺于 2006 年 2 月 26 日签署的将上海纺控持有的上海三毛 36.11%的国家股无偿划转给重庆轻纺的《关于上海三毛企业（集团）股份有限公司国家股划转的协议》
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
上海国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
重庆国资委	指	重庆市国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

第一节 收购人介绍

一、收购人基本情况

1、收购人名称：　重庆轻纺控股（集团）公司
2、注册地：　重庆市渝中区嘉陵桥东村 56 号
3、注册资本：　人民币 122794.44 万元
4、营业执照注册号：渝直 5000001805149
5、经济性质：　国有经济
6、企业类型：　有限责任公司（国有独资）
7、经营范围：　对重庆市政府授权范围内的国有资产经营、管理，销售机械设备、电子器具、光学设备仪器、汽车零部件、化工产品及原料（不含化学危险品）、百货。
8、经营期限：　长期
9、股东名称：　重庆市国有资产监督管理委员会
10、税务登记证号码：国税渝字 500103450417129
地税 字 500103450417129
11、通讯地址：　重庆市渝中区嘉陵桥东村 56 号
12、邮政编码：　400015
13、联系电话：　（023）63863271　传真：（023）63852629
14、重庆轻纺简介

重庆轻纺系经重庆市人民政府渝府【2000】66 号文批准，于 2000 年 8 月由重庆轻工业局、重庆市纺织工业局、重庆市建材工业局改制组建而成，是重庆市政府出资组建并授权经营市属轻工、纺织、建材企业国有资产经营的控股集团。重庆轻纺现拥有下属二级子公司 48 户，截至 2004 年 12 月 31 日，公司拥有资产总额 78 亿元，净资产 14 亿元，年销售收入 32 亿元。重庆轻纺的主要产品有食品饮料、日用化工、纺织、造纸、汽摩零部件、房地产等。

二、收购人产权和关联关系

1、产权关系

重庆轻纺是经重庆市人民政府批准，并授权经营国有资产的国有独资公司，其股东为重庆市国资委。

2、关联关系

截至 2004 年 12 月 31 日，重庆纺控下属的全资或参控股企业共计 48 家，具体如下表：

序号	公司名称	注册资本（万元）	法人代表	控股比率（%）	经营范围及主营业务
1	重庆长丰麻纺织厂	3696	彭宏敏	100	麻、棉纺织品加工
2	重庆第三针织厂	746	杨中明	100	针织品制造
3	重庆针织工业公司	116	黄道顺	100	纺织品、针织品批发
4	重庆市纺织工业供销公司	834	宋文学	100	纺织品、针织品原料批发
5	重庆毛纺织染厂	5659	李忠霖	100	毛纺织品加工
6	重庆华诚第一棉纺织厂	4525	沈曼菁	100	棉纺织品制造
7	重庆苎麻纺织总厂	3887	彭宏敏	100	麻纺织品制造
8	重庆色织复制工业公司	195	王进渝	100	纺织品、针织品原料批发
9	重庆华诚四棉纺织有限公司	3440	谢英民	100	棉化纤纺织品加工
10	重庆纺织工业联合销售公司	30	施维	100	贸易
11	重庆卓越实业发展有限公司	10000	唐自明	100	销售机械产品、纺织、百货、建筑材料销售等
12	中国天府可乐集团公司（重庆）	301	邹振贵	100	碳酸饮料制造
13	重庆奇佳机械设备制造有限公司	180	汪纯禄	58.06	冶金专业企业制造
14	重庆市第二水泥厂	1327	王泳声	100	水泥制造
15	重庆轻工能源利用监测站	12	官觉鸣	100	能源监测服务
16	重庆热水瓶总厂	1163	陈秋生	100	玻璃保温器皿制造
17	重庆专用机械制造公司	1593	王纯禄	100	摩托车零部件及配件制造
18	重庆市轻工业第一供销销售公司	45	曾伟荣	100	贸易
19	重庆振发贸易公司	150	纪新建	100	贸易
20	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	10600	韩泰军	95.3	口腔清洁用品制造
21	重庆康平职工管理服务有限公司	30	谭坤一	100	职工管理服务
22	重庆日用品工业公司	176	母永清	100	文化、体育用品器材批发
23	重庆造纸工业公司	227	何启奉	100	贸易
24	重庆皮革工业公司	196	杨万全	100	贸易
25	重庆新型建筑材料开发公司	300	谢才学	100	房地产开发经营
26	重庆市建筑材料设计研究院	55	赵镇魁	100	工程勘察设计
27	重庆陶瓷工业公司	9122	张民	100	日用陶瓷制品制造
28	重庆玻璃工业公司	128	唐孝庆	100	贸易
29	重庆市轻工业第一供销总公司	341	曾伟荣	100	贸易
30	重庆北碚玻璃仪器总厂	1863	何福田	100	玻璃制品制造
31	重庆啤酒(集团)有限责任公司	16685	华正兴	100	啤酒制造
32	重庆铝制品加工厂	5373	魏小川	100	有色金属加工
33	重庆龙章铜版纸厂	1575	蒲贵元	100	机制纸制造
34	重庆华顿金属扁丝制品公司	200	彭应均	100	金属包装制造
35	重庆西泉造纸厂	1618	米庆元	100	造纸
36	重庆制钳厂	179	肖忠毅	100	汽车零部件制造
37	重庆华虹复合包装制品有限责任公司	500	顾明生	81	包装装璜、印刷
38	重庆华都纸器有限公司	840	邹琼	75	印刷业
39	重庆轻工进出口基地公司	100	刘成基	100	贸易
40	北碚玻璃器皿厂	2550	何文杰	100	玻璃制品制造
41	重庆华茂纸器公司	200	罗伯寿	100	加工纸制品
42	重庆水泥厂	4410	徐良志	100	水泥制造
43	重庆市建筑材料工业供销公司	77	李必久	100	建材批发
44	重庆搪瓷总厂	3104	崔极民	100	搪瓷制品制造
45	重庆瓶盖总厂	900	景祖云	100	金属制品制造
46	重庆印制第八厂	113	谭元高	100	印刷
47	重庆聚发房地产开发公司	500	施维	100	房地产开发
48	重庆江厦房地产开发公司	813.82	陈晓予	100	房地产开发

三、收购人最近五年之内有关的行政处罚、刑事处罚、重大民事诉讼或仲裁

本公司在最近五年之内没有其他行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。

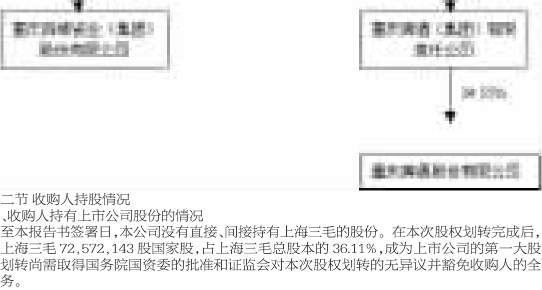
四、收购人高级管理人员情况

姓 名	职 务	国籍	身份证号码	长期居住地	其他国家或地区的居留权
唐自明	董事长	中国	510203470501001	重庆市	无
杨丽琼	总裁、董事	中国	510202601126212	重庆市	无
陈永嘉	董事	中国	510214480105041	重庆市	无
侯 羽	副总裁、董事	中国	510215196301032114	重庆市	无
华正兴	副董事长	中国	510212450624411	重庆市	无
沈曼菁	董事	中国	510212480728542	重庆市	无
韩泰军	董事	中国	510211530801251	重庆市	无
汪永菊	董事	中国	510211550228152	重庆市	无
张宗益	董事	中国	510212196405250416	重庆市	无
李 克	监事会主席	中国	510202195602102175	重庆市	无
严子建	监事	中国	510211600530281	重庆市	无
陈志英	监事	中国	510213197501282417	重庆市	无
邓寿东	监事	中国	510202531224291	重庆市	无
徐德光	副总裁	中国	510212491010353	重庆市	无
姚 萍	副总裁	中国	510212660702034	重庆市	无
徐 阳	副总裁	中国	510202610617091	重庆市	无

拨述人员在最近五年之内没有受过行政处罚、刑事处罚，没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

五、收购人持有、控制其他上市公司股份情况

截至本报告书签署日，本公司持有、控制其他上市公司百分之五以上发行在外股份的情况如下：

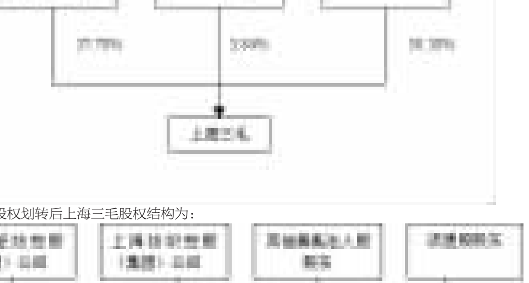


第二节 收购人持股情况

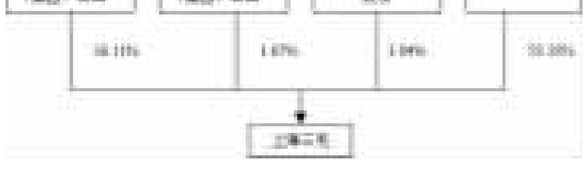
一、收购人持有上市公司股份的情况

截至本报告书签署日，本公司没有直接、间接持有上海三毛的股份。在本次股权划转完成后，本公司将持有上海三毛 72,572,143 股国家股，占上海三毛总股本的 36.11%，成为上市公司的第一大股东。本次股权划转尚需取得国务院国资委的批准和证监会对本次股权划转的无异议并豁免收购人的全面要约收购义务。

1、本次股权划转前上海三毛的股权结构如下：



2、本次股权划转后上海三毛股权结构为：



在本次股权划转完成前，重庆轻纺与其关联人、其他自然人、法人或者组织没有就本次收购后上海三毛其他股份表决权的行使达成任何协议、承诺或合作关系，重庆轻纺不能对上海三毛的其他股份表决权的行使产生影响。

二、本次收购基本情况

2006 年 2 月 26 日，重庆轻纺与上海纺控签署了股权划转协议，拟以行政划转方式无偿受让上海纺控持有的上海三毛 72,572,143 股国家股。股权划转协议的主要内容：

1、当事双方

甲方：上海纺织控股（集团）公司
乙方：重庆轻纺控股（集团）公司

2、划转标的

本次划转的标的股权为上海国资委授权上海纺控持有的、占上海三毛总股本 36.11%的国家股，计 72,572,143 股。

3、划转方式

本次国有股权划转属行政无偿划转。

4、划转相关事项的约定

（1）本次股权划转不涉及上海三毛的职工分流安置工作，上海三毛所有员工的人事或劳动关系，不随本次股权划转而改变。

（2）由重庆轻纺负责制作股权划转完成后的上海三毛股权分置改革方案，并采取措施积极推进上海三毛股权分置改革进程，促使其股改成功。上海纺控将在重庆轻纺需要时积极予以配合。

5、生效条件

（1）经双方法定代表人或法定代表人的授权代表签字、加盖各自公章、并获得各自董事会批准后即对双方产生约束力；

（2）本次股权划转根据国有资产管理的有关规则，经国务院国有资产监督管理委员会批准；

（3）中国证监会对本次股权划转涉及的上市公司收购事宜无异议，并且乙方获得中国证监会豁免要约收购义务的批准。

三、收购人持有股权的质押、冻结情况

本次股权划转所涉及的标的股份不存在任何权利限制、包括但不限于股份被质押、冻结等情况。

第三节 前六个月内买卖挂牌交易股份的情况

一、收购人前六个月内买卖上海三毛挂牌交易股份的情况

经自查，本公司（包括股份持有人、股份控制人以及一致行动人）在提交本收购报告书之日前六个月没有买卖上海三毛挂牌交易股份的行为。

二、收购人的董事、监事、高级管理人员前六个月内买卖上海三毛挂牌交易股份的情况

经自查，本公司（包括股份持有人、股份控制人以及一致行动人）的董事、监事、高级管理人员，在提交本收购报告书之日前六个月没有买卖上海三毛挂牌交易股份的行为。

第四节 与上市公司之间的重大交易

本公司以及董事、监事和高级管理人员在报告日前二十四个月内，与下列当事人发生的有关交易情况说明以下：

1、没有与上海三毛、上海三毛的关联方进行资产交易的合计金额高于 3000 万元或者高于上海三毛最近经审计的合并财务报表净资产 5%以上的交易（前述交易按累计金额计算）；

2、没有与上海三毛的董事、监事、高级管理人员进行合计金额超过人民币 5 万元以上的交易。

3、本公司将通过合法程序更换调整上海三毛的董事、监事和高级管理人员，但目前没有对拟更换的上海三毛董事、监事、高级管理人员进行补偿或者存在其他任何类似安排。

4、除本报告书所披露的以外，本公司（包括股份持有人、股份控制人以及一致行动人）不存在对上海三毛有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契或者安排。

第五节 资金来源

鉴于本次收购上海三毛 72,572,143 股国家股属于国有股权行政无偿划转，划入方重庆轻纺无须支付对价。因此，本次收购不涉及资金来源问题。

第六节 后续计划

一、收购人持有、处置上海三毛股份的计划

本次收购完成后，除积极推进上海三毛股权分置改革工作所需外，收购方没有继续购买上海三毛股份，或者处置已持有股份的计划。

二、后续重组计划

1、资产重组计划

本次股权划转完成后，本公司不改变上市公司现有的主营业务。从长远考虑，在本次股权划转完成后，本公司拟借助上海三毛的资本平台，整合本公司下属纺织产业，剥离上海三毛的不良资产，并向上海三毛注入盈利能力较强的纺织类资产。同时，本公司将根据上市公司实际业务发展情况，逐步将上海三毛的生产基地转移到重庆地区，成功实现纺织产业的梯度转移。截至本报告书签署日，本公司尚无具体的后续资产重组计划。

2、董事会、监事会及高级管理人员的调整计划

本次股权划转完成后，本公司将根据上市公司的业务需要，对上市公司现有的董事会、监事会和高级管理人员的组成做出适当的调整。目前尚无具体的人员安排计划和方案。

3、上市公司组织结构的调整计划

本公司目前尚无对上市公司的组织结构做出重大调整的计划。

4、上市公司章程修改计划

本次股权划转完成后，本公司拟对上海三毛《公司章程》中的相关内容进行修改，但目前尚无明确的公司章程修正方案。

5、其他对上市公司有重大影响的计划

除了上述安排外，本公司没有与其他股东之间就上市公司其他股份、资产、负债或者业务存在任何合同或者安排，没有其他对上市公司有重大影响的计划。

三、本公司关于上海三毛股权分置改革的声明

根据中国证监会等五部委发布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》第 10 条的规定，本公司承诺并保证：本次股权划转将与上海三毛股权分置改革组合运作，本公司将在本次股权划转取得国务院国资委批准之日起三个月内联合其他非流通股股东提出对上海三毛进行股权分置改革的动议，并结合上海三毛的情况选择适当的方式对上海三毛实施股权分置改革。

第七节 对上市公司的影响分析

一、本次收购完成后，收购人与上市公司之间人员独立、资产完整、财务独立的情况说明

在本次股权划转完成后，本公司承诺：

1、保证上市公司与重庆轻纺之间人员独立

① 保证上市公司的劳动、人事及工资管理与重庆轻纺之间完全独立，不存在“两块牌子，一套人马”混合经营、合署办公的现象；

② 上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬；

③ 本公司拟推荐董事、经理人选均通过合法的程序进行，董事会、股东大会的人事方面决议均能得到切实的贯彻。

2、保证上市公司资产独立完整

① 保证上市公司具有独立完整的资产所有权；
② 保证上市公司不存在资金、资产被重庆轻纺占用的情形；
③ 保证上市公司的住所独立于重庆轻纺。

3、保证上市公司的财务独立

① 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；
② 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；
③ 保证上市公司独立在银行开户，不与重庆轻纺共用一个银行帐户；
④ 保证上市公司的财务人员不在重庆轻纺兼职；
⑤ 保证上市公司依法独立纳税；
⑥ 保证上市公司能够独立作出财务决策，重庆轻纺不干预上市公司的资金使用。

4、保证上市公司机构独立

保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与重庆轻纺的机构完全分开。

5、保证上市公司业务独立

① 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力；

② 保证上市公司业务独立，减少并尽量避免关联交易。

因此，本次收购完成后，本公司与上市公司之间将保持人员独立、资产完整、财务等独立。

二、收购人与上市公司之间持续关联交易的情况说明

本次收购之前，本公司与上市公司之间没有关联交易。本次收购完成后，对于本公司与上市公司之间可能发生的关联交易，上市公司将严格按照《上市公司治理准则》及《公司章程》等规定进行，与关联人之间的关联交易签订书面协议。协议的签订将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，并对具体情况进行明确。

为了避免或减少将来可能产生的与上市公司之间的关联交易，本公司作出如下承诺：

在本次股权划转完成后，本公司将尽可能减少和规范与上市公司及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司将一律遵循等价、有偿、公平交易的原则，并依据有关规范性文件及上市公司章程履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，规范相关交易，保证不通过关联交易损害上市公司及流通股东的合法权益。

三、收购人与上市公司之间同业竞争的情况说明

鉴于：（1）本公司拟以行政划转方式无偿受让上海三毛企业（集团）股份有限公司 72,572,143 股国家股（占上海三毛总股本的 36.11%）。在本次股权划转完成后，本公司将成为上海三毛的控股股东；（2）上海三毛的经营范围和主营业务为：生产和销售毛条、毛纱、毛纺织品及服装。

现将本公司及本公司控股子公司与上海三毛之间存在的同业竞争情况说明如下：

（一）、重庆轻纺本部

重庆轻纺本部经营范围是对重庆市政府授权范围内的国有资产进行经营管理，本部由各职能部门组成，主要行使管理、投资及服务等职能。因而，本次股权划转完成后，重庆轻纺本部与上海三毛之间不存在同业竞争。

（二）、重庆轻纺各全资或控股企业

序号	公司名称	主营业务	同业竞争关系说明
1	重庆长丰麻纺织厂	麻纱、麻布及混纺交织布制造	产品不同，不构成同业竞争
2	重庆第三针织厂	针织内外衣、面料制造、销售、服装加工	产品不同，不构成同业竞争
3	重庆针织工业公司	制造和销售袜子、汗衫、背心、针织品	产品不同，不构成同业竞争
4	重庆市纺织工业供销公司	纺织品、针织品原料批发	产品不同，不构成同业竞争
5	重庆毛纺织染厂	毛纺织品加工	已处于长期停产状态，拟注销，不构成同业竞争
6	重庆华诚第一棉纺织厂	棉纺织品制造	产品不同，不构成同业竞争
7	重庆苎麻纺织总厂	苎麻纺织品制造	产品不同，不构成同业竞争
8	重庆色织复制工业公司	供应纺织品、服装、日用化工、百货等原辅材料	产品不同，不构成同业竞争
9	重庆华诚四棉纺织有限公司	棉化纤纺织品加工	产品不同，不构成同业竞争
10	重庆纺织工业联合销售公司	纺织品、日用百货销售	已长期停止经营业务，拟破产，不构成同业竞争

除上述企业外，本公司其他下属企业经营范围均不涉及纺织产业，与上海三毛不构成同业竞争。

为避免本次股权划转完成后，本公司及下属企业与上海三毛产生同业竞争关系，本公司作出如下承诺：

“本次股权划转完成后，本公司与上海三毛关联关系存续期间，不进行与上海三毛及其控股子公司相同的业务，不开展与上海三毛及其控股子公司有利益冲突的经营活动；本公司保证将采取合法及有效的措施，确保本公司实际控制的其它公司、企业与其他经济组织不从事与上海三毛及其控股子公司相同或相似的业务。

鉴于本公司及下属控股企业与上海三毛同属于纺织行业，为避免今后由于上海三毛经营业务拓展而导致可能存在的同业竞争关系，本公司保证在适当的时间将与上海三毛及其控股子公司存在同业竞争关系的相关资产，通过收购、委托经营等合法、有效的措施，将该等业务集中于上市公司或其控股子公司。”

第八节 收购人的财务资料

一、重庆轻纺最近 3 年简要会计报表

1. 重庆轻纺最近 3 年简要合并资产负债表

编制单位：重庆轻纺控股（集团）公司　　单位：人民币元

项　目	2002-12-31	2003-12-31	2004-12-31
货币资金	547436756.67	698668763.23	578947292.09
短期投资	25511117.23	20069795.69	46949724.56
应收票据	49432646.55	33390479.26	45266895.38
应收股利	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收账款	606136937.37	577544849.46	600068492.51
其他应收款	598172401.27	681190233.54	938369244.57
预付账款	218077457.06	200381084.24	222485557.11
期货保证金	0.00	0.00	0.00
应收补贴款	629533.17	0.00	0.00
应收出口退税	58324.37	0.00	582499.95
存货	1006454058.44	870140557.46	940973047.53
其中：原材料	174610079.76	143136303.26	171558922.14
产成品（库存商品）	312847965.45	248337267.63	261586350.58
待摊费用	15088353.55	12277630.34	11676987.53
待处理流动资产净损失	63067924.86	71591946.98	48843324.84
一年内到期的长期债权投资	0.00	10000000.00	0.00
其他流动资产	4294.92	2975.80	2975.80
流动资产合计	3130069805.46	3175258316.00	3434166041.87
长期投资	468077354.55	497654233.07	624293571.69
其中：长期股权投资	455192094.89	496608559.01	581726398.81
长期债权投资	12093519.94	1045674.06	42567172.88
*合并价差	-33967135.84	-17124948.36	-20246941.24
长期投资合计	434110218.71	480529284.71	604046630.45
固定资产原价	5364085313.19	4873563634.61	5129897200.90
减：累计折旧	1628702193.26	1542517240.22	1873746340.92
固定资产净值	3735383119.93	3331046394.39	3256150859.98
减：固定资产减值准备	27800634.15	20605654.77	20447018.45
固定资产净额	3707582485.78	3310440739.62	3235703841.53
工程物资	151234.66	0.00	0.00
在建工程	337201327.31	327005773.50	385477465.78
固定资产清理	-1071597.77	-94795827.10	-96478119.22
待处理固定资产净损失	1677726.32	1611574.14	2153157.45
固定资产合计	4045541176.30	3544262260.16	3526856345.54
无形资产	266426863.17	215329573.73	221523414.15
其中：土地使用权	211416476.90	159089155.29	166429219.07
递延资产（长期待摊费用）	84568545.47	76616764.08	40609701.28
其中：固定资产修理	0.00	0.00	0.00
固定资产改良支出	0.00	0.00	0.00
其他长期资产	0.00	0.00	0.00
其中：特准储备物资	0.00	0.00	0.00
无形及其他资产合计	350995408.64	291946337.81	262133115.43
递延税款借项	0.00	0.00	0.00
资 产 总 计	7960716609.11	7491996198.68	7827202133.29
短期借款	2453234211.47	2492860429.78	1781065108.22
应付票据	77446985.00	38060886.22	55896579.50
应付账款	443164697.01	441580475.42	381730456.50
预收账款	171209882.88	97534960.06	189376230.49
应付工资	53229530.85	41264083.84	37606364.87
应付福利费	46621556.49	54293735.26	60842940.85
应付利润（股利）	32213261.94	15256161.39	7375399.28
应交税金	324457403.02	358304712.02	344424227.01
其他应交款	16325603.22	18167734.33	21280981.24
其他应付款	1304585591.54	1374458063.59	1645400238.62
预提费用	88481461.20	91368801.16	35022012.20
预计负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	109202366.23	120164945.97	275579595.02
其他流动负债	50223.11	0.00	50223.11
流动负债合计	5120222773.96	5143314989.04	4835650356.91
长期借款	2091540227.82	1593607902.09	681813611.12
应付债券	1346154.00	1346154.00	0.00
长期应付款	17883661.27	15959526.38	107326472.98
专项应付款	1407479.06	42717739.06	12413057.51
其他长期负债	4803885.42	2803885.42	46183881.60
其中：特准储备资金	0.00	0.00	0.00
长期负债合计	2116981407.57	1656435206.95	847737023.21
递延税款贷项	0.00	0.00	0.00
负 债 合 计	7237204181.53	6799750195.99	5683387380.12
*少数股东权益	726111272.77	551287530.44	686186714.74
实收资本（股本）	1038677602.41	1166735201.38	1227950120.49
国家资本	1038677602.41	1166735201.38	1227950120.49
集体资本	0.00	0.00	0.00
法人资本	0.00	0.00	0.00
其中：国有法人资本	0.00	0.00	0.00
集体法人资本	0.00	0.00	0.00
个人资本	0.00	0.00	0.00
外商资本	0.00	0.00	0.00
资本公积	676432978.34	969335025.91	2519458999.75
盈余公积	325582800.71	255896540.85	281026631.76
其中：法定公益金	48793315.35	41987484.31	47711306.40
*未确认的投资损失（以“-”号填列）	-941561004.04	-963000857.48	-1352670165.54
未分配利润	-1101731222.61	-1288007438.41	-1218137548.03
*外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	-2598845.19	140958472.25	1457628038.43
负债和所有者权益总计	7960716609.11	7491996198.68	7827202133.29

2. 重庆轻纺最近 3 年简要合并利润表

编制单位：重庆轻纺控股（集团）公司　　单位：人民币元

项　目	2002年	2003年	2004年
一、主营业务收入	2831159381.46	2947164821.79	3188250416.06
其中：出口产品（商品）销售收入	309811265.09	115417458.48	120735493.06
进口产品（商品）销售收入	0.00	0.00	0.00
减：折扣与折让	0.00	0.00	0.00
二、主营业务收入净额	2831159381.46	2947164821.79	3188250416.06
减：（一）主营业务成本	1769478433.87	1889684076.37	2069436446.60
其中：出口产品（商品）销售成本	241367297.21	154257201.16	106693812.56
（二）主营业务税金及附加	187619717.11	224865554.74	264142252.59
（三）经营费用	222609407.48	209225062.85	408514873.40
（四）其他	0.00	0.00	0.00
加：（一）递延收益	0.00	0.00	0.00
（二）代购代销收入	0.00	0.00	0.00
（三）其他	0.00	0.00	0.00
三、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	651451823.00	623390127.83	446156843.47
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	33558008.54	34178979.26	36626214.80
减：（一）营业费用	141948494.82	169304901.70	0.00
（二）管理费用	403100840.31	354307077.54	591131631.79
（三）财务费用	181642060.24	182111603.29	177259157.71
（四）其他	0.00	0.00	0.00
四、营业利润（亏损以“-”号填列）	-41681563.83	-48154475.44	-285607731.23
加：（一）投资收益（损失以“-”号填列）	961053.74	14893776.74	403809619.29
（二）期货收益	0.00	0.00	0.00
（三）补贴收入	6828342.95	8285903.96	8098168.74
其中：补贴前亏损的企业补贴收入	145494.00	142337.28	388502.13
（四）营业外收入	9381074.97	40251855.85	16243748.86
其中：处置固定资产净收益	4753028.67	19613703.88	8913333.94
非货币性交易收益	1854820.32	2662016.71	2481.64
出售无形资产收益	0.00	0.00	0.00
罚款净收入	125251.09	38312.40	48092.00
（五）其他	0.00	0.00	0.00
其中：用以前年度含量工资结余弥补利润	0.00	0.00	0.00
减：（一）营业外支出	27806911.64	78204031.21	139983734.58
其中：处置固定资产净损失	6337714.24	52769412.14	24915679.60
出售无形资产损失	926733.12	20124.42	0.00
罚款支出	440662.28	60572.61	189799.68
捐赠支出	253402.00	101500.00	135300.00
（二）其他支出	0.00	0.00	0.00
其中：结转的含量工资包干结余	0.00	0.00	0.00
五、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-52318003.81	-62926970.10	2560071.08
减：所得税	49262886.72	31883746.01	60145751.86
* 少数股东损益	43165554.95	30508941.60	29896584.59
加：* 未确认的投资损失	170424694.99	115940379.70	312317409.61
六、净利润（净亏损以“-”号填列）	25678249.51	-9379278.01	224835144.24
加：（一）年初未分配利润	-1106651603.30	-1227981030.05	-1424779722.54
（二）盈余公积补亏	0.00	-46561762.90	0.00
（三）其他调整因素	0.00	0.00	0.00
七、可供分配的利润	-1080973353.79	-1283922070.96	-1199944578.30
减：（一）提取法定盈余公积	0.00	0.00	10740426.41
（二）提取法定公益金	6671943.64	219730.78	6085839.26
（三）提取职工奖励及福利基金	8240786.16	1951129.23	0.00
（四）提取储备基金	5845139.02	1914507.44	0.00
（五）提取企业发展基金	0.00	0.00	0.00
（六）利润归还投资	0.00	0.00	0.00
（七）补充流动资本	0.00	0.00	991013.45
（八）单项留用的利润	0.00	0.00	0.00
（九）其他	0.00	0.00	0.00
八、可供投资者分配的利润	-1101731222.61	-1288007438.41	-1217761857.42
减：（一）应付优先股股利	0.00	0.00	0.00
（二）提取任意盈余公积	0.00	0.00	375690.61
（三）应付普通股股利(应付利润)	0.00	0.00	0.00
（四）转作资本（股本）的普通股股利	0.00	0.00	0.00
（五）其他	0.00	0.00	0.00
九、未分配利润	-1101731222.61	-1288007438.41	-1218137548.03
其中：应由以后年度税前利润弥补的亏损（以“+”号填列）	2298346953.91	1315053760.31	2023943320.20

3. 重庆轻纺最近 3 年简要合并现金流量表

编制单位：重庆轻纺控股（集团）公司　　单位：人民币元

项　目	2002年	2003年	2004年
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	3184091318.02	3276394331.26	3621792695.29
收到的税费返还	18201599.22	4882306.79	4410496.26
收到的其他与经营活动有关的现金	270696236.41	445437939.64	450096898.09
现金流入小计	3472989153.65	3726714577.69	4076300089.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1737038460.58	1808988808.72	2118983059.83
支付给职工以及为职工支付的现金	388278141.95	430267146.91	405443149.96
支付的各项税费	466376788.64	461754152.38	564235882.54
支付的其他与经营活动有关的现金	657798828.15	638936575.94	877794326.62
现金流出小计	3249492219.32	3339946683.95	3966456418.95
经营活动产生的现金流量净额	223496934.33	386767893.74	109843670.69
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资所收到的现金	24581978.18	129987358.22	543732601.27
取得投资收益所收到的现金	5324445.16	3168797.90	13746488.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	43175481.94	28350127.32	36425411.93
收到的其他与投资活动有关的现金	5838963.19	5621453.14	5578678.31
现金流入小计	78920868.47	167127736.58	599483180.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	337948656.47	313711326.96	302392617.37
投资所支付的现金	30304937.96	56532639.16	104576689.30
支付的其他与投资活动有关的现金	17010599.74	54132613.71	9972259.67
现金流出小计	385264194.17	424376579.83	416941566.34
投资活动产生的现金流量净额	-306343325.70	-257248843.25	182541613.86
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
吸收投资所收到的现金	43564498.34	25670427.20	15955500.00
借款所收到的现金	1904014682.10	2081150842.01	1789712212.71
收到的其他与筹资活动有关的现金	22516026.84	4325156.46	51917648.23
现金流入小计	1970095207.28	2111146425.67	1857585360.94
偿还债务所支付的现金	1739847426.38	1901486926.77	1993632200.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	178479230.30	149085654.47	151953437.52
支付的其他与筹资活动有关的现金	30682761.16	38687517.55	118950909.17
现金流出小计	1949009417.84	2089260098.79	2264536546.97
筹资活动产生的现金流量净额	21085789.44	21886326.88	-406951186.03
四、汇率变动对现金的影响	-71982.79	-47444.49	8568.73
五、现金及现金等价物净增加额	-61832584.72	151357932.88	-114557332.75

二、重庆轻纺财务报告的审计意见

（一）2002 年度财务报告审计意见

本公司 2002 年度财务审计工作由重庆中瑞会计师事务所完成。重庆中瑞会计师事务所对本公司出示的审计意见认为：会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《工业企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况。本公司系由隶属于原市轻工业局、市纺织局、市建材局的企业组建的控股集团公司。各控股子公司有中外合资公司、上市公司，涉及工业制造、商品流通、房地产开发、服务等行业，分别采用行业会计制度和《企业会计制度》及其补充规定进行日常会计核算。本公司对各控股子公司的长期股权投资和投资收益的核算以及编制合并会计报表未对各控股子公司执行的会计政策进行调整。

（二）2003 年度财务报告审计意见

本公司 2003 年度财务审计工作由重庆中瑞会计师事务所完成，其中公司对所属子公司分别委托重庆中瑞、重庆展华、重庆华西、重庆普华、重庆中鼎、重庆天健等六个会计师事务所进行审计。重庆中瑞会计师事务所对本公司出示的审计意见认为：

1、本公司的子公司重庆水泥厂由重庆中瑞会计师事务所审计，根据中瑞会审字（2004）第 190 号审计报告：

①该厂已于 2002 年 3 月全面停产，年末存货账面余额 19,267,235.59 元，受审计条件限制未能实施抽查程序，无法确认期末存货数量及状况。

②截止 2003 年 12 月 31 日，该厂固定资产账面余额 655,108,893.48 元，年末未进行清查盘点，受客观审计条件限制，无法采用满意的审计程序证实期末固定资产的数量和价值以及折旧计提是否合理。

③该厂账面反映欠中国信达资产管理公司本息合计 395,652,635.47 元(2002 年挂账本息合计 425,652,635.47 元，以原老厂区土地转让给重庆宏声房地产开发有限责任公司的土地转让款偿还 30,000,000.00 元)，中国信达资产管理公司、重庆水泥厂、重庆轻纺控股（集团）公司及拉法基中国海外控股公司四方签订《关于债务清偿函股权转让的协议书》，水泥厂采取股权转让和直接清偿的方式偿还中国信达资产管理公司 125,000,000.00 元债务（将水泥厂持有的重庆拉法基水泥有限公司 8.28%的股权转让偿还 3000 万元，以直接清偿方式偿还其余 9500 万元），中国信达资产管理公司放弃全部剩余债权。水泥厂账面反映债务重组收益 270,652,635.47 元。中国信达资产管理公司在获得转让的股权，并完成该股权转让相关的重庆拉法基水泥有限公司法人营业执照变更登记，以及获得 9500 万元现金后，协议内容全部生效。截止审计报告日未能获取中国信达资产管理公司与重庆水泥厂签订的《股权转让合同》以及股权转让相关手续资料，也未能获取水泥厂偿还中国信达资产管理公司 30,000,000.00 元债务的原始凭据；另外该厂“其他应付款”中挂账中国信达资产管理公司账面余额 30,000,000.00 元，截止审计报告日未能取得回函。

④该厂对以前年度并入的基建账进行清理后作账务调整：冲销“在建工程”及“其他应付款 – 扩建工程”31,954,394.83 元；将清理后能明确具体单位的债务从“其他应付款 – 扩建工程”中调整记入“应付账款”的往来单位 7,025,949.43 元，受客观审计条件限制，无法采用满意的审计程序证实其调账的合理性。“在建工程 – 扩建工程”年末余额 45,788,860.43 元，尚未转固。

⑤截止 2003 年 12 月 31 日，长期借款中的扩建工程借款账面余额为 75,274,400.00 元，其他应付款 – 国外借款利息 31,853,995.98 元，经函证借款本金 68,504,100.25 元（USD8,276,740.76），利息 46,303,527.86 元（USD5,594,443.17）。该厂本年未计提所有借款利息。

2、本公司的子公司重庆搪瓷总厂由重庆中鼎会计师事务所审计，根据中鼎会师内审（2004）第 12 号审计报告：

①受审计条件限制，未能收集到该厂纳入核算体系的 20 个银行账户的银行询证函及银行对账单，货币资金期末余额 392,849.80 元无法确认。

②该厂存在大量的历史遗留问题：无法提供固定资产盘点资料、房屋产权证明和其他固定资产权属证明，无法确认期末余额为 116,269,338.41 元固定资产现状及权属状况；未能收集到投资额账面合计为 2,110,014.28 元的 14 户投资的相关资料，对其现状无法判定；期末存货中有 9,884,922.02 元系已发出未下账的产成品，造成账实不符，已收款部份未作收入核算，仅在往来款中挂账；长短期借款期末合计余额为 140,103,538.00 元由于无相关资料进行审计，对长短期借款余额的真实性和完整性无法确认。

③该厂所属子公司益丰公司从 1997 年到 2001 年 6 月未计提折旧，该事项导致期初未分配利润增加约 1360 万元。

④该厂在中国银行重庆市分行已愈期的美元贷款本息合计 6,521,852.79 美元由其子公司益丰公司承担，但益丰公司未将上述债务记录入账。

3、本公司的子公司重庆苎麻纺织总厂由重庆普华会计师事务所审计，根据普华（2004）审字第 028–03 号审计报告：该厂 2003 年 12 月 31 日账龄在 5 年以上的应收款项共 23,728,190.55 元、长期投资 262,859.40 元、积压呆滞存货 1,587,371.92 元。上述三项难以收回和变现的潜在损失共 25,578,421.87 元。

4、本公司的子公司重庆铝制品加工厂由重庆中鼎会计师事务所审计，根据中鼎会师内审（2004）第 33 号审计报告：

①该厂应收富士（国际）海南有限公司的债权 28,373,697.12 元，受条件限制，无法判断该款项的性质。

②截止 2003 年 12 月 31 日，该厂少挂账利息约 1884 万元、未挂账汇兑损失约 4620 万元以及在建工程 6427 万元和递延资产 1630 万元，系潜亏。

5、本公司的子公司重庆华诚第一棉纺织厂由重庆普华会计师事务所审计，根据普华（2004）审字第 028–12 号审计报告：该厂因经营承受能力有限，按固定数额计提折旧，比按平均年限法计算的应计折旧少提 13,824,278.06 元。

6、本公司的子公司北碚玻璃器皿厂由重庆中瑞会计师事务所审计，根据中瑞会审字（2004）第 124 号审计报告：该厂本年度以产品抵欠货款共计 2,892,447.31 元，未视同销售处理并计提应交增值税计 588,587.07 元；此外，该子公司本年度产成品报废共 1,861,357.32 元，未将其中原料及燃料成本中的进项税 141,128.11 元调整转出。

重庆中瑞会计师事务所认为，除前述问题造成的影响外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《工业企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了本公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况及 2003 年度的经营成果和现金流量。

（三）2004 年度财务报告审计意见

本公司 2004 年度财务审计工作由重庆金汇会计师事务所完成，其中本公司纳入合并的单位包括集团本部共有 49 家，分别由 7 家会计师事务所的注册会计师进行审计，出具了不同意见类型的审计报告（参见 2004 年度审计报告附件一）。

重庆金汇会计师事务所认为：除审计报告所附的《2004 年度重庆轻纺控股（集团）公司控股子公司审计报告列举问题分类汇总情况》（附件二）外，会计报表符合《合并会计报表暂行规定》的编制要求，在其他方面反映了重庆轻纺 2004 年 12 月 31 日合并的财务状况、2004 年度合并的经营成果和现金流量情况。

此外，重庆金汇会计师事务所提醒会计报表使用人关注以下两点：

一、纳入合并范围的子公司中有 29 家净资产为负数，详见会计报表附注中关于未确认投资损失的说明，部分企业的生产经营活动处于停滞状态，且无恢复生产经营的计划和迹象，提醒报告使用人关注这些子公司的持续经营能力对上述已审会计报表的影响。

二、截止本报告日，轻纺集团尚未提供控股子公司重庆江厦房地产公司的 2004 年度审计报告，也未提供参股公司 – 重庆四维瓷业(集团)股份有限公司的审计报告。两家子公司的已审报表数据若与形成上述报表所依赖的未审数据不一致，将会对轻纺集团 2004 年度合并报表造成影响。

三、2004 年度会计报表附注

（一）主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《工业企业制度》进行日常会计核算；子公司分别执行《企业会计准则》及其补充规定、《工业企业会计制度》、《商品流通企业会计制度》、《旅游、饮食服务企业会计制度》、《房地产开发企业会计制度》。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，母公司和其他下属子公司要确认投资收益，重庆登康口腔护理用品股份有限公司作冲减投资成本处理。处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

重庆登康口腔护理用品股份有限公司在期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

母公司及其他下属子公司不计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

（3）坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

重庆登康口腔护理用品股份有限公司在期末时，按账龄分析法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账　龄	计提比例（%）
1年以内	5
1–2年	25
2–3年	60
3–4年	90
4年以上	100

母公司及其他下属子公司按期末应收账款余额的 3–5‰计提坏账准备。

关联单位的应收款项、有抵押或担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。

（4）账龄的确定方法

母公司及下属子公司分别采取下列方法确定账龄

A、最后发生额法

按照最后发生的一笔业务距离资产负债表日的时间确定应收账款的账龄。

B、先发生先收回法

在存在多笔应收款项、且多笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按照上述同一原则确定。

9、存货核算方法

（1）存货分类

存货主要分为原材料、包装物、产成品、在产品、低值易耗品等。

（2）存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

（3）存货计价方法和摊销方法

采用实际成本法核算的存货，发出时按加权平均法结转成本；采用计划成本法核算的存货，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

重庆登康口腔护理用品股份有限公司在期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

母公司及其他下属子公司不计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的和长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的贷方差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，自“关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（四）”发布之日起按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

（2）长期债权投资

持有的在 1 年内（不含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

重庆登康口腔护理用品股份有限公司期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

母公司及其他下属子公司不计提长期投资减值准备。

11、固定资产核算方法

（1）固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③单位价值超过 2,000.00 元。

（2）固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

（3）固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	10–40	2.38–10.00	0–5
机器设备	8–20	4.75–12.50	0–5
运输工具及其他	5–15	6.00–20.00	0–10

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备确认标准和计提方法

重庆登康口腔护理用品股份有限公司在期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

母公司及其他下属子公司不计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

重庆登康口腔护理用品股份有限公司在期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

母公司及其他下属子公司不计提在建工程减值准备。

（下转 B22 版）

证券代码：A 600689　B 900922　证券简称：上海三毛　编号：临 2006--019

上海三毛企业(集团)股份有限公司关于证监会豁免要约收购义务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

近日，本公司从重庆轻纺控股（集团）公司获悉，重庆轻纺控股（集团）公司已收到中国证券监督管理委员会《关于同意重庆轻纺控股（集团）公司公告上海三毛企业（集团）股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字［2006］119 号）。

根据《批复》，中国证监会对重庆轻纺控股（集团）公司根据《上市公司收购管理办法》公告《上海三毛企业（集团）股份有限公司收购报告书》无异议，并同意豁免其因持有上海三毛企业（集团）股份有限公司 7257.2143 万股股份（占本公司总股本的 36.11%）而应履行的要约收购义务。

本次国有股无偿划转后，本公司总股本不发生变化。重庆轻纺控股（集团）公司将持有本公司 7257.2143 万股，占本公司总股本的 36.11%，股份性质为国有股。

根据有关规定，本次国有股划转还需经国家商务部批复，目前已报商务部审批，本公司将及时履行相关的信息披露义务。

特此公告。

上海三毛企业(集团)股份有限公司
二零零六年六月二十九日

证券代码：A 600689　B 900922　证券简称：上海三毛　编号：临 2006--020

上海三毛企业(集团)股份有限公司与华源凯马股份有限公司相互提供银行借款对等信用担保的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

因生产经营需要，经与华源凯马股份有限公司协商，公司决定与华源凯马股份有限公司签署一年期相互提供银行借款对等信用担保协议，互保金额为 4000 万元人民币。

截止 2006 年 6 月 20 日，公司对外担保总额为 12710 万元，其中对控股子公司担保为 5600 万元。担保总额占 2005 年度公司经审计净资产比例的 38.68%。

本公司于 2006 年 6 月 29 日以通讯方式召开第五届董事会 2006 年第三次临时会议，审议通过了上述议案。

根据《证监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》和《公司章程》等有关规定，上述担保须经公司临时股东大会审议通过。临时股东大会时间另行安排。

特此公告。

上海三毛企业(集团)股份有限公司
二零零六年六月二十九日