

鲁泰纺织股份有限公司
LU THAI TEXTILE CO., LTD

半年度报告

==2010==

山东·淄博

2010年8月17日

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动和股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项.....	10
第七节	财务报告.....	13
第八节	备查文件.....	85

第一节 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。

公司全体董事均参加了本次董事会的表决。

公司董事长刘石祯先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人张洪梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司基本资料

1、公司的法定中英文名称

中文：鲁泰纺织股份有限公司

英文：LU THAI TEXTILE CO., LTD

2、公司法定代表人：刘石祯

3、公司董事会秘书及证券事务代表联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦桂玲	郑卫印
联系地址	淄博市淄川区松龄东路 81 号	淄博市淄川区松龄东路 81 号
电话	0533-5285166	0533-5285166
传真	0533-5418833 5282188	0533-5418833 5282188
电子信箱	qinguilin@lffc.com.cn	wyzheng@lffc.com.cn

4、公司注册地址：山东省淄博市高新技术开发区铭波路 11 号

邮政编码：255086

公司办公地址：淄博市淄川区松龄东路 81 号

淄博市高新技术开发区铭波路 11 号

邮政编码：255100

电子信箱：lffc@lffc.com.cn

国际互联网网址：www.lffc.com.cn

5、公司信息披露指定报刊：《证券时报》、《上海证券报》、《大公报》。

登载公司半年度报告的证监会指定网站网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：鲁泰 A 鲁泰 B 股票代码：000726 200726

7、其他有关资料

公司变更注册登记日期：2009 年 6 月 4 日

地点：淄博市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370300400002843

税务登记号：370302613281175； 组织机构代码：61328117-5

二、主要财务数据和指标

1、公司本年度会计数据

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	6,444,789,851.07	6,303,066,959.60	2.25%
归属于上市公司股东的所有者权益	4,033,064,006.99	3,919,660,709.28	2.89%
股本	994,864,800.00	994,864,800.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.05	3.94	2.79%
	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	2,246,850,916.86	1,842,366,191.98	21.95%
营业利润	443,572,068.68	294,436,470.67	50.65%
利润总额	463,393,367.66	302,253,103.63	53.31%
归属于上市公司股东的净利润	366,877,951.37	263,569,483.82	39.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	348,475,975.27	261,863,605.05	33.08%
基本每股收益(元/股)	0.37	0.26	42.31%
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.26	42.31%
净资产收益率(%)	9.10%	7.29%	1.81%
经营活动产生的现金流量净额	290,608,340.78	274,388,805.35	5.91%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.29	0.28	3.57%

说明：非经常性损益对净利润影响额为 18,401,976.10 元，其构成如下表：

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-2,095,629.66	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,818,833.35	
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	-1,978,227.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,098,095.29	
所得税影响额	2,610,513.48	
少数股东权益影响额	-2,051,608.62	
合计	18,401,976.10	-

2、境内、外会计准则的公司净利润、净资产差额说明： 单位： 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	368,002,451.37	264,693,983.82	4,014,765,506.99	3,900,237,709.28
按境内会计准则	366,877,951.37	263,569,483.82	4,033,064,006.99	3,919,660,709.28
按境外会计准则调整的分项及合计：				
96 年公司美元报表转换为人民币报表	0.00	0.00	-3,230,000.00	-3,230,000.00
对固定资产折算增值国际准则不予确认				
冲回鲁群评估增值，确认当期影响	265,500.00	265,500.00	-6,003,500.00	-6,269,000.00
母公司国产设备抵税在国际准则下确认为递延收入	859,000.00	859,000.00	-9,065,000.00	-9,924,000.00
境内外会计准则差异合计	1,124,500.00	1,124,500.00	-18,298,500.00	-19,423,000.00
境内外会计准则差异的说明	<p>1、外币固定资产折算增值影响 公司记账本位币在 1996 年度由美元转换为人民币，由于汇率变动影响导致固定资产增值。按照中国会计准则列入固定资产原值和资本公积，按照国际会计准则不予确认。根据国际会计准则规定，对此差异按照固定资产使用年限分期摊销，调整净利润和净资产。</p> <p>2、资产评估增值影响 公司以固定资产按评估价值对鲁群纺织投资，评估增值部分按照中国会计准则列入资本公积，按照国际会计准则不确认。根据国际会计准则规定，对此差异按照固定资产使用年限分期摊销，调整净利润和净资产。</p> <p>3、国产设备抵免企业所得税影响 公司享受采购国产设备抵免企业所得税，按照中国会计准则直接减少所得税费用，按照国际会计准则确认为与资产相关的递延收益。根据国际会计准则规定，对此差异按照固定资产使用年限分期摊销，调整净利润和净资产。</p>			

三、相关财务指标

	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	9.10%	9.23%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	8.64%	8.76%	0.35	0.35

第三节 股本变动及股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

	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	217,923,592	21.90%						217,923,592	21.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	98,358,000	9.89%						98,358,000	9.89%
其中：境内非国有法人持股	98,358,000	9.89%						98,358,000	9.89%
境内自然人持股									
4、外资持股	118,232,400	11.88%						118,232,400	11.88%
其中：境外法人持股	118,232,400	11.88%						118,232,400	11.88%
境外自然人持股									
5、高管股份	1,333,192	0.13%						1,333,192	0.13%
二、无限售条件股份	776,941,208	78.10%						776,941,208	78.10%
1、人民币普通股	452,952,028	45.53%						452,952,028	45.53%
2、境内上市的外资股	323,989,180	32.57%						323,989,180	32.57%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	994,864,800	100.00%						994,864,800	100.00%

说明：表中本期变动“其他”栏中变动数为公司高管持股本期解冻股数。

二、报告期末前 10 名股东持股情况

单位：股

股东总数	133,698				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
淄博鲁诚纺织投资有限公司	境内非国有法人	12.40%	123,314,700	98,358,000	
泰纶有限公司	境外法人	11.88%	118,232,400	118,232,400	
DBS VICKBRS(HONG KONG)LTD A/C CLIENTS	境外法人	4.08%	40,626,252		
国泰金马稳健回报证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	9,000,000		
长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	7,043,722		
MANULIFE GLOBAL FUND	境外法人	0.67%	6,668,171		
德盛精选股票证券投资基金	境内非国有法人	0.46%	4,600,697		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	0.39%	3,850,000		
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深	境内非国有法人	0.37%	3,695,010		

HTHK-VALUE PARTNERS INTELLIGENT FD-CHINA B SHS FD	境外法人	0.36%	3,603,926		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
淄博鲁诚纺织投资有限公司		24,956,700		人民币普通股	
DBS VICKBRS(HONG KONG)LTD A/C CLIENTS		40,626,252		境内上市外资股	
国泰金马稳健回报证券投资基金		9,000,000		人民币普通股	
长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金		7,043,722		人民币普通股	
MANULIFE GLOBAL FUND		6,668,171		境内上市外资股	
德盛精选股票证券投资基金		4,600,697		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深		3,850,000		人民币普通股	
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深		3,695,010		人民币普通股	
HTHK-VALUE PARTNERS INTELLIGENT FD-CHINA B SHS FD		3,603,926		境内上市外资股	
TOYO SECURITIES ASIA LIMITED-A/C CLIENT.		3,420,820		境内上市外资股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中除鲁诚公司为本公司第一大股东、泰纶公司为外资发起人股东，其他股东均为流通 A 股或流通 B 股，公司无法确认其间是否存在关联关系或一致行动人。				

三、控股股东或实际控制人变化情况

报告期内，本公司大股东及实际控制人均未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董监高所持股份未发生变化。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2010 年 6 月 4 日公司召开了 2009 年度股东大会，进行了董事会、监事会换届选举。选举刘石祯、许植楠、刘子斌、藤原英利、陈锐谋、王方水、秦桂玲、孙志刚、曾法成为公司第六届董事会董事，选举李质仙、周志济、綦好东、王磊、毕秀丽为公司第六届董事会独立董事。选举朱令文、刘子龙为公司第六届监事会监事。经 2010 年 5 月 29 日召开的第三届十次职工代表大会选举董士冰为公司第六届监事会职工代表监事。

2010 年 6 月 4 日召开的第六届董事会第一次会议选举刘石祯为第六届董事会董事长，许植楠为副董事长；聘任刘子斌为公司总经理，王方水、李同民为公司副总经理，张洪梅为公司总会计师，秦桂玲为公司董事会秘书，郑卫印为公司证券事务代表，同时聘任了 14 名高级管理人员。第六届监事会第一次会议选举朱令文为第六届监事会主席。

第五节 董事会报告

一、董事会讨论与分析

(一)、报告期内公司经营状况的讨论分析

报告期内，随着世界金融危机影响的企稳和日渐复苏，人们的消费信心不断恢复，使公司的产品销售价格有所回升，因此，本报告期的产品毛利有所提高，对公司本期的经营业绩产生了积极影响。报告期，实现营业收入 224,685.09 万元，营业利润 44,357.21 万元，归属于母公司所有者的净利润 36,687.80 万元，分别比去年同期提高了 21.95%、50.65%、39.20%。

(二)、报告期内公司经营情况介绍

项目	单位	本期数	上年同期	比上年同期增减
营业收入	万元	224,685.09	184,236.62	21.95
营业利润	万元	44,357.21	29,443.65	50.65%
归属于上市公司股东的净利润	万元	36,687.80	26,356.95	39.20%
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.29	0.28	3.57%
净资产收益率	%	9.10%	7.29%	1.81 个百分点
		期末数	期初数	
总资产	万元	644,478.98	630,306.70	2.25%
归属于母公司所有者权益	万元	403,306.40	391,966.07	2.89%

(三) 主营业务范围及经营状况

1、主营业务的范围

公司是集棉花种植、纺纱、漂染、织布、后整理及制衣于一体的综合生产的纺织企业，主导产品为衬衣用色织布面料。公司产品 80%以上出口，市场覆盖日本、韩国、美国、英国、意大利等三十多个国家和地区，是世界最大的色织布生产基地。

2、公司分产品的经营情况

单位：万元

主营业务分产品情况						
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 (%)
衬衫面料	147,681.12	96,262.30	34.82%	24.04%	11.27%	7.48%
衬衫	51,082.64	33,051.10	35.30%	2.85%	-2.72%	3.70%
皮棉	7,798.20	5,786.26	25.80%	132.31%	104.47%	10.10%
中成药	683.96	549.02	19.73%	-18.55%	-28.07%	10.63%
电和汽	6,174.53	6,441.88	-4.33%	78.48%	121.81%	-20.38%
其他	11,264.64	6,647.12	40.99%	43.51%	26.53%	7.92%
合计	224,685.09	148,737.68	33.80%	21.95%	12.48%	5.58%

3、公司产品分地区销售情况

单位：万元

地 区	报告期	比例 (%)	上年同期	比例 (%)
日韩	21,773.41	8.41	21,548.29	11.70
香港	18,903.42	9.69	14,157.24	7.68
东南亚	55,077.53	24.51	41,399.84	22.47
欧美	52,456.54	23.35	48,732.61	26.45
其他	23,067.63	10.27	11,401.06	6.19
国内	53,406.56	23.77	46,997.58	25.51
合计	224,685.09	100.00	184,236.62	100.00

(四)、本报告期内公司的利润构成、主营业务均未发生重大变化。

(五)、本报告期内未发生对公司利润产生重大影响的其他经营活动。

(六)、单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响均未达到 10% 的程度。

(七)、经营中出现的问题与困难

报告期内，随着金融危机影响的日渐平稳，公司产品出口也得到了一定恢复，产品价格有所回升，公司经营业绩同比有所提升，但随着人民币升值周期的再次来临，将对公司的出口产生一定影响。

二、报告期内投资情况的说明

1、报告期内募集资金延续使用情况

2008 年公司公开增发 15000 万股 A 股，共募集资金 97,350.00 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 95,081.45 万元。报告期募集资金的使用情况如下：

(1)、15 万锭高档精梳纱项目。该项目计划用募集资金投入 26,460.93 万元。报告期内投入资金 478.54 万元，累计投资 26,460.93 万元，完成计划投资的 100.00%。该项目已于 2008 年 8 月基本投入了生产运行。

(2)、5 万锭倍捻生产线项目。该项目计划用募集资金投入 4,086.83 万元。报告期内投入资金 268.86 万元，累计投资 4086.83 万元，完成计划投资的 100.00%。该项目已于 2009 年 1 月投入了生产运行。

(3)、品牌与营销网络建设。该项目计划用募集资金投入 20,000 万元。报告期内投入资金 366.73 万元，累计投资 1544.00 万元，完成计划投资的 7.72%。目前公司已在北京、上海、重庆、成都、昆明、郑州、济南等国内主要城市开设衬衣专卖店 36 家，并已正式营业。报告期公司开始的网络销售业务也在有效运行。

(4) 补充公司流动资金。公司 2008 年 12 月募集资金到位后，已将 30,000 万元用于流动资金补充。

(5) 1000 万米大提花女装高档面料生产线项目。该项目计划用募集资金投入 14,533.69 万元，报告期内投入 11,299.08 万元，累计投资 14,133.90 万元，完成计划投资的 97.25%。该项目已于报告期内投入生产运行。

2、报告期内非募集资金投资情况

(1) 300 万件高档衬衫生产线项目。该项目计划投资 6687 万元，报告期内投入 2423.95 万元，部分生产线已于报告期投入试产阶段。

(2) 色织布技术改造项目。该项目计划投资 38193 万元，报告期内投入 5154.17 万元，项目在按计划进行中。

三、报告期内未对公司的年度计划指标作出调整。

第六节 重要事项

一、 公司治理情况

报告期内，公司根据《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所上市公司信息披露工作指引第 8 号——衍生品投资》等有关规定，对《公司章程》及《董事会议事规则》的部分条款进行了修订，并经 2009 年度股东大会审议通过。

二、 利润方案的实施情况及 2010 年中期分配预案

1、 公司以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况

公司 2009 年度利润分配方案：以 2009 年 12 月 31 日的股本总额 99486.48 万股为基数，每 10 股分配现金 2.50 元人民币（含税），扣除 10% 个人所得税后，每 10 股分配 2.25 元人民币。其中 B 股按股东会召开日第二天的中国人民银行基准汇率中间价折合港币兑付。

上述分配方案实施情况：公司董事会 2010 年 6 月 23 日刊登了 2009 年度分红派息实施公告：确定公司 A 股股权登记日为 2010 年 6 月 30 日，除息日为 2010 年 7 月 1 日；B 股最后交易日为 2010 年 6 月 30 日，除息日为 2010 年 7 月 1 日，B 股股权登记日为 2010 年 7 月 5 日。

2、 2010 年度中期分配预案

公司 2010 年度中期不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

三、公司报告期内无发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司没有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，也没有参股拟上市公司等投资情况。

五、本报告期内无重大资产收购、出售及资产重组情况

六、公司报告期内未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

七、本报告期未发生重大关联交易事项，日常关联详见本报告中财务报告会计报表附注“八、关联方关系及其交易”。

八、公司重大合同及其履行情况

1、报告期内公司发生托管、承包、租赁其他公司资产事项

公司向大股东淄博鲁诚公司租赁土地、房屋及加油站等，租赁费金额合计 234.06 万元；全资子公司鲁群纺织租赁大股东淄博鲁诚公司设备、场地，金额为 207.75 万元。公司控股子公司鲁丰织染租赁大股东淄博鲁诚公司房屋，金额为 34.83 万元，大股东淄博鲁诚公司租赁本公司房屋，金额为 7.68 万元。

2、重大担保：

报告期内，公司没有新发生担保事项。持续到本期的担保为公司为控股子公司鲁丰织染借款 1,000.00 万元提供信用担保，担保起始日为 2009 年 8 月 11 日到期日为 2010 年 8 月 10 日，该担保借款鲁丰织染已于 2010 年 4 月 12 日提前归还。

3、报告期内或报告期继续发生的委托他人进行的现金资产管理情况：公司报告期及以前均未发生委托他人进行的现金资产管理事项，未来计划中亦没有该项内容。

九、公司或持股 5%以上的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项在报告期的履行情况

1、公司承诺履行情况

本报告期公司承诺的 2009 年度利润分配方案已于 2010 年 7 月初履行完毕。

2、持股 5%以上股东承诺履行情况

(1) 原非流通股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
淄博鲁诚纺织投资有限公司	股改后 60 个月内不减持；期满后的 24 个月内减持价格不低于 15 元/股(发生股本变动作出权处理)；06、07 年度提议股东大会现金分配比例不低于当年实现的可供分配利润的 50%，并投赞成票；将 05、06 年度分得红利用于二级市场增持鲁泰 A 股，期限为红利到账后的 12 个月之内。2008 年度利润总额比 2005 年度增长幅度不低于 30%。	正在履行中。	2005 年度、2006 年度红利增持股份已履行完毕。2008 年度利润总额比 2005 年提高了 58.06%。

(2) 报告期末持股 5% 以上的原非流通股东持有的无限售条件流通股数量情况

股东名称	限售股份上市日所持无限售条件流通股数量 (万股)	增减变动股数 (万股)	变动原因	报告期末持有的无限售条件流通股数 (万股)
淄博鲁诚纺织投资有限公司	2,495.67	0	--	2,495.67

十、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人等均未发生被有权机关调查、司法纪检部门强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期接待调研、采访、沟通等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年04月08日	公司接待室	实地调研	中投证券 孔军	公司基本情况及出口复苏情况
2010年06月20日	公司接待室	实地调研	国泰基金 陆静	公司基本情况及出口复苏情况

十二、报告期内衍生品投资情况

报告期内，公司进行了远期结汇、远期购汇、远期外汇买卖等衍生品交易业务，具体情况说明如下：

(一)、报告期末衍生品的持仓情况

截至2010年6月30日，鲁泰纺织共持有尚未到期的衍生品合约共计 27961.74 万美元。其中远期结汇合约金额为26300万美元；远期购汇合约金额为 1661.74 万美元；两项衍生品占同期净资产的46.44%。

(二)、报告期内衍生品交易的交割及收益情况

2010年上半年，鲁泰纺织到期衍生品金额折合美元共计29753.37万，实际交割22753.37万美元，损失4934.83万元。其中到期远期结汇29100万美元，按期交割22100.00万美元，损失4727.68万元人民币，展期金额7000.00万美元；到期远期外汇买卖金额折合美元653.37万，全部交割，损失207.00万元人民币。

(三)、衍生品持仓的风险分析及控制措施

公司进行衍生品交易坚持以套期保值为目的，分期分批操作，金额不超过公司计划收汇金额，所做全部衍生品交易为零保证金，同时，公司建立有完备的风险控制制度，对可能出现的法律法规风险、信用风险、操作风险以及市场风险进行了充分的分析和防范。

1、法律法规风险

公司开展衍生品交易必须遵守国家相关的法律法规及交易所的规则，并明确约定与银行之间的权利义务关系。

防范措施：公司认真学习掌握法律法规和市场规则，制定衍生品交易内部控制制度，加强合规检查，严格遵守法律、法规等相关规定和公司的内控管理制度。

2、信用风险和流动性风险

公司所开展的衍生品交易业务都是通过与银行签订合同进行的，合同到期后可以按合约价格和汇率走势选择按期交割或展期，只要公司能够保证按期交割或展期，就不会有违约风险。

防范措施：公司制定有《鲁泰公司衍生品交易管理制度》及第六届董事会第一次会议批准的《未来十二个月内的衍生品交易计划》，规定了恰当的授权制度，根据公司的生产经营规模 and 外汇收入进度分期分批确定套保金额，并可在到期后利用展期等手段保证不会出现信用风险和流动性风险。

3、操作风险

不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件也会导致公司在套期保值过程中承担风险。包括：员工风险、流程风险、系统风险和外部风险。

防范措施：公司制定有严格的的授权审批制度和比较完善的监督机制，确定了关于衍生品交易的业务部门、操作流程及审批流程制度，可以有效地降低操作风险。

4、市场风险

远期结汇业务是公司最重要的衍生品交易，金额大期限相对较长。在远期结汇操作中，如果合约到期前人民币在当前基础上大幅度贬值，则公司所签的远期结汇合约将会出现较大额的亏损。

风险分析与防范措施：当前人民币面临较大的升值压力，在公司所持合约到期前，不存在人民币大幅度贬值的风险。根据目前各家银行的报价，一年内人民币呈升值趋势，对于公司所签远期合约将会产生公允价值变动收益。

十三、报告期内公司发生的《证券法》第六十二条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》第十七条所列的重大事项。

公司报告期内未发生上述法规中所列重大事项。

第七节 财务报告（未经审计）

财务报表

资产负债表

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	616,648,947.98	415,660,045.25	569,968,526.84	324,783,025.04
交易性金融资产				
应收票据	117,529,351.73	117,177,589.02	141,412,742.46	120,774,297.57
应收账款	181,211,390.53	163,125,620.41	154,069,325.62	167,091,056.87
预付款项	49,899,772.21	315,053,225.65	160,759,295.40	435,828,408.63
应收利息				
应收股利		22,182,101.91		
其他应收款	56,693,691.87	10,948,890.99	49,697,710.62	14,017,123.91
存货	1,325,153,929.27	930,191,343.00	1,229,494,890.25	801,504,131.77
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,347,137,083.59	1,974,338,816.23	2,305,402,491.19	1,863,998,043.79
非流动资产：				
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	67,442,600.00	868,930,823.17	160,000.00	897,482,752.85
投资性房地产				
固定资产	3,577,871,332.11	2,179,506,420.93	3,620,298,059.46	2,141,043,636.81
在建工程	87,894,427.06	65,755,005.58	73,045,428.62	53,545,369.31
工程物资	48,123,656.90	48,123,656.90	11,712,153.66	11,712,153.66
油气资产				
无形资产	263,947,133.92	166,151,940.70	228,956,536.92	116,170,958.25
开发支出				
商誉	20,563,803.29		20,563,803.29	
长期待摊费用				
递延所得税资产	31,809,814.20	22,573,533.91	42,928,486.46	25,551,960.18
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,097,652,767.48	3,351,041,381.19	3,997,664,468.41	3,245,506,831.06
资产总计	6,444,789,851.07	5,325,380,197.42	6,303,066,959.60	5,109,504,874.85

法定代表人：刘石祯

主管会计工作负责人：张洪梅

会计机构负责人：张洪梅

资产负债表(续)

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,138,190,964.86	529,745,935.59	1,032,541,840.01	356,415,782.53
交易性金融负债	14,038,123.52	13,966,923.52	61,408,150.00	50,861,900.00
应付票据	118,742,644.25	383,563,146.05	100,969,783.06	385,837,761.77
应付账款	198,953,771.46	249,348,330.94	275,876,805.53	149,446,372.99
预收款项	96,545,595.87	36,841,743.13	41,441,458.66	24,231,017.36
应付职工薪酬	229,821,474.32	202,934,627.63	220,359,174.53	186,391,924.39
应交税费	8,962,044.34	11,325,230.07	28,682,631.04	18,959,689.49
应付利息	2,298,563.32	2,298,563.32	490,102.22	490,102.22
应付股利	40,523,790.21	25,031,809.44	442,538.04	442,538.04
其他应付款	99,105,462.13	13,313,529.19	90,408,797.00	13,425,412.94
一年内到期的非流动负债	59,798,315.00	59,798,315.00	157,379,900.00	157,379,900.00
其他流动负债				
流动负债合计	2,006,980,749.28	1,528,168,153.88	2,010,001,180.09	1,343,882,401.73
非流动负债：				
长期借款	81,508,455.00	81,508,455.00	92,612,200.00	92,612,200.00
应付债券				
长期应付款	9,735,560.00		9,735,560.00	
递延所得税负债	403,060.14		406,802.45	
其他非流动负债	34,962,111.98	32,288,666.65	2,673,445.33	
非流动负债合计	126,609,187.12	113,797,121.65	105,428,007.78	92,612,200.00
负债合计	2,133,589,936.40	1,641,965,275.53	2,115,429,187.87	1,436,494,601.73
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	994,864,800.00	994,864,800.00	994,864,800.00	994,864,800.00
资本公积	1,130,490,929.68	1,127,872,201.27	1,135,356,168.72	1,125,522,201.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	374,429,529.19	374,429,529.19	374,429,529.19	374,429,529.19
一般风险准备				
未分配利润	1,536,630,454.01	1,186,248,391.43	1,418,468,702.64	1,178,193,742.66
外币报表折算差额	-3,351,705.89		-3,458,491.27	
归属于母公司所有者权益合计	4,033,064,006.99	3,683,414,921.89	3,919,660,709.28	3,673,010,273.12
少数股东权益	278,135,907.68		267,977,062.45	
所有者权益合计	4,311,199,914.67	3,683,414,921.89	4,187,637,771.73	3,673,010,273.12
负债和所有者权益总计	6,444,789,851.07	5,325,380,197.42	6,303,066,959.60	5,109,504,874.85

法定代表人：刘石祯

主管会计工作负责人：张洪梅

会计机构负责人：张洪梅

利润表

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2010年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,246,850,916.86	1,751,991,954.12	1,842,366,191.98	1,518,204,839.23
其中：营业收入	2,246,850,916.86	1,751,991,954.12	1,842,366,191.98	1,518,204,839.23
二、营业总成本	1,811,173,858.52	1,440,748,302.68	1,548,256,721.31	1,279,722,976.56
其中：营业成本	1,487,376,845.39	1,235,835,692.33	1,322,374,198.75	1,164,999,278.44
利息支出				
营业税金及附加	993,285.02		1,585,216.04	
销售费用	68,719,116.26	24,201,970.48	67,585,100.30	21,205,550.70
管理费用	224,789,075.22	170,818,713.12	119,323,395.86	73,400,457.30
财务费用	21,691,445.04	9,491,579.80	37,604,091.92	20,117,690.12
资产减值损失	7,604,091.59	400,346.95	-215,281.56	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	47,370,026.48	36,894,976.48	-20,453,300.00	-26,482,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,475,016.14	-49,779,448.79	20,780,300.00	48,867,789.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	443,572,068.68	298,359,179.13	294,436,470.67	260,867,151.88
加：营业外收入	24,385,856.61	9,804,213.56	10,639,026.77	3,704,977.35
减：营业外支出	4,564,557.63	3,179,278.85	2,822,393.81	1,158,378.43
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	463,393,367.66	304,984,113.84	302,253,103.63	263,413,750.80
减：所得税费用	70,864,590.29	48,213,265.07	34,907,267.06	32,202,168.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	392,528,777.37	256,770,848.77	267,345,836.57	231,211,582.44
归属于母公司所有者的净利润	366,877,951.37	256,770,848.77	263,569,483.82	231,211,582.44
少数股东损益	25,650,826.00		3,776,352.75	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.37	0.26	0.26	0.23
（二）稀释每股收益	0.37	0.26	0.26	0.23
七、其他综合收益	-4,758,453.66	2,350,000.00	-11,081.31	
八、综合收益总额	387,770,323.71	259,120,848.77	267,334,755.26	231,211,582.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	362,119,497.71	259,120,848.77	263,558,402.51	231,211,582.44
归属于少数股东的综合收益总额	25,650,826.00		3,776,352.75	

法定代表人：刘石祯

主管会计工作负责人：张洪梅

会计机构负责人：张洪梅

现金流量表

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2010年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	2,388,095,445.18	1,813,042,113.77	1,801,140,682.35	1,500,536,818.89
收到的税费返还	72,312,447.45	47,564,837.26	56,288,073.28	43,465,816.14
收到其他与经营活动有关的现金	71,142,710.06	49,980,350.45	30,888,575.57	11,724,555.27
经营活动现金流入小计	2,531,550,602.69	1,910,587,301.48	1,888,317,331.20	1,555,727,190.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,686,333,341.13	1,299,960,779.49	1,126,222,497.37	1,086,507,081.46
支付给职工以及为职工支付的现金	366,528,959.32	296,682,297.65	315,319,175.97	245,286,469.82
支付的各项税费	86,885,044.45	49,221,300.06	64,055,763.69	18,143,110.12
支付其他与经营活动有关的现金	101,194,917.01	61,803,671.59	108,331,088.82	48,300,216.67
经营活动现金流出小计	2,240,942,261.91	1,707,668,048.79	1,613,928,525.85	1,398,236,878.07
经营活动产生的现金流量净额	290,608,340.78	202,919,252.69	274,388,805.35	157,490,312.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			20,780,300.00	26,697,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,671,494.22	2,641,994.22	151,100.18	151,100.18
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	1,422,063.03	893,994.31	2,912,504.19	31,988,356.84
投资活动现金流入小计	4,093,557.25	3,535,988.53	23,843,904.37	58,836,957.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	302,812,923.60	262,269,704.09	91,718,732.97	53,539,105.66
投资支付的现金	12,000,000.00	5,000,000.00		27,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	49,348,254.22	38,409,621.02		15,000,000.00
投资活动现金流出小计	364,161,177.82	305,679,325.11	91,718,732.97	95,539,105.66
投资活动产生的现金流量净额	-360,067,620.57	-302,143,336.58	-67,874,828.60	-36,702,148.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,005,685.30	
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	794,539,059.82	736,996,079.82	624,960,484.37	375,960,484.37
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	17,600,000.00		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	812,139,059.82	736,996,079.82	628,966,169.67	375,960,484.37
偿还债务支付的现金	449,739,949.71	319,739,949.71	1,194,634,291.70	866,394,291.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	235,223,006.13	226,294,416.26	201,700,325.94	188,264,011.49
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	10,000,000.00			
筹资活动现金流出小计	694,962,955.84	546,034,365.97	1,396,334,617.64	1,054,658,303.19
筹资活动产生的现金流量净额	117,176,103.98	190,961,713.85	-767,368,447.97	-678,697,818.82

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,036,403.05	-860,609.75	-291,299.46	-189,946.06
五、现金及现金等价物净增加额	46,680,421.14	90,877,020.21	-561,145,770.68	-558,099,601.29
加：期初现金及现金等价物余额	569,968,526.84	324,783,025.04	1,141,056,407.10	884,493,526.89
六、期末现金及现金等价物余额	616,648,947.98	415,660,045.25	579,910,636.42	326,393,925.60

法定代表人：刘石祯

主管会计工作负责人：张洪梅

会计机构负责人：张洪梅

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	994,864,800.00	1,130,490,929.68			374,429,529.19		1,536,630,454.01	-3,351,705.89	278,135,907.68	4,311,199,914.67

所有者权益变动表（合并）（续）

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	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
	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	994,864,800.00	1,128,135,713.77			330,662,535.20		1,090,990,313.22	-3,418,700.75	239,755,787.08	3,780,990,448.52	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	994,864,800.00	1,128,135,713.77			330,662,535.20		1,090,990,313.22	-3,418,700.75	239,755,787.08	3,780,990,448.52	
三、本年增减变动金额		7,215,239.03					64,596,523.82	-11,081.31	-20,508,791.87	51,291,889.67	
（一）净利润							263,569,483.82		3,776,352.75	267,345,836.57	
（二）其他综合收益								-11,081.31		-11,081.31	
上述（一）和（二）小计							263,569,483.82	-11,081.31	3,776,352.75	267,334,755.26	
（三）所有者投入和减少资本		7,215,239.03							-9,049,768.71	-1,834,529.68	
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		7,215,239.03							-9,049,768.71	-1,834,529.68	
（四）利润分配							-198,972,960.00		-15,235,375.91	-214,208,335.91	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											

3. 对所有者的分配							-198,972,960.00		-15,235,375.91	-214,208,335.91
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	994,864,800.00	1,135,350,952.80			330,662,535.20		1,155,586,837.04	-3,429,782.06	219,246,995.21	3,832,282,338.19

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：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	994,864,800.00	1,125,522,201.27			374,429,529.19		1,178,193,742.66	3,673,010,273.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	994,864,800.00	1,125,522,201.27			374,429,529.19		1,178,193,742.66	3,673,010,273.12
三、本年增减变动金额		2,350,000.00					8,054,648.77	10,404,648.77
（一）净利润							256,770,848.77	256,770,848.77
（二）其他综合收益		2,350,000.00						2,350,000.00

上述（一）和（二）小计		2,350,000.00					256,770,848.77	259,120,848.77
（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							-248,716,200.00	-248,716,200.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-248,716,200.00	-248,716,200.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	994,864,800.00	1,127,872,201.27			374,429,529.19		1,186,248,391.43	3,683,414,921.89

所有者权益变动表（母公司）（续）

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	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
一、上年年末余额	994,864,800.00	1,125,522,201.27			330,662,535.20		983,263,756.75	3,434,313,293.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								

鲁泰纺织股份有限公司 2010 年度中期报告全文

其他								
二、本年初余额	994,864,800.00	1,125,522,201.27			330,662,535.20		983,263,756.75	3,434,313,293.22
三、本年增减变动金额							32,238,622.44	32,238,622.44
(一) 净利润							231,211,582.44	231,211,582.44
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							231,211,582.44	231,211,582.44
(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							-198,972,960.00	-198,972,960.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-198,972,960.00	-198,972,960.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	994,864,800.00	1,125,522,201.27			330,662,535.20		1,015,502,379.19	3,466,551,915.66

鲁泰纺织股份有限公司

财务报表附注

2010年6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

鲁泰纺织股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原为鲁泰纺织有限公司, 系由淄博鲁诚纺织投资有限公司(原淄博鲁诚纺织有限公司, 以下简称“鲁诚纺织”)与泰国泰纶纺织有限公司共同设立的合资企业。1993年2月3日经原国家对外经济贸易部(1993)外经贸资二函字第59号文批准改制为股份制企业。淄博市工商行政管理局颁发了注册号为企股鲁淄总字第000066号的企业法人营业执照。1997年7月经国务院证券委员会证委发(1997)47号文批准, 公司发行每股面值为1.00元人民币的境内上市外资股(B股)8,000万股。经深圳证券交易所(1997)296号上市通知书批准, 1997年8月19日在深圳证券交易所挂牌上市, B股股票代码200726。2000年11月24日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]第199号文核准, 公司增资发行面值为1.00元人民币普通股(A股)5,000万股, 并经深圳证券交易所(2000)162号上市通知书批准, 2000年12月25日在深圳证券交易所挂牌上市, A股股票代码000726。经2001年5月召开的2000年度股东大会决议批准, 公司于2001年度实施了以资本公积按每10股转增3股的转增股本方案。经2002年6月召开的2001年度股东大会决议批准, 公司于2002年度再次实施了以资本公积按每10股转增3股的转增股本方案。2003年5月经公司2002年度股东大会审议通过, 于2003年5月实施了2002年度每10股转增2股的转增股本方案, 内部职工股增加至4,056万股。根据中国证监会证监公司字[2000]199号文核准, 公司已发行的内部职工股自增资发行A股上市三年后方可上市流通。截至2003年12月25日, 公司内部职工股距A股上市之日已满三年, 并于2003年12月26日上市流通。经2007年6月召开的2006年度股东大会决议批准, 公司实施了以资本公积按每10股转增10股的转增股本方案, 转增后公司的注册资本为84,486.48万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁泰纺织股份有限公司增发股票的批复》[证监许可[2008]890号]核准, 公司于2008年12月8日发行人民币普通股股票(A股)15,000万股。截至2010年6月30日公司注册资本为99,486.48万元。

公司注册地址: 山东省淄博市高新技术开发区铭波路11号。

公司法定代表人: 刘石祯。

公司的经营范围包括: 生产、销售棉纱、色织布、衬衣、服装饰品、保健内衣等纺织品及其配套系列产品。

本公司财务报表于2010年8月16日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 1-6 月编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2009 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。子公司鲁泰(香港)有限公司(以下简称“鲁泰(香港)”)的记账本位币为港币,合并财务报表时已经按照外币报表折算的相关会计政策折合为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日购买方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,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同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,也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。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,首先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,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。

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和

经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。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。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司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,应当调整合并资产负债表的期初数。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期初数。母公司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期初数。

母公司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,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司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。

母公司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。母公司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。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、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。

6、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第

17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3） 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法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。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、 金融工具

（1） 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2） 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有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，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3） 金融工具的计量

①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

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

本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、应收票据、其他应收款、长期应收款等，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。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本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（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。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。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

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。在确认减值损失时，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，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，

与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,本公司对单项金额重大(余额为 500 万元以上)的应收款项和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款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

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,下同)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、委托加工产品及库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料在领用和发出时以计划成本核算,对其计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。其他存货的领用和发出按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值（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费用，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同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，也计入合并成本。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。

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

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司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。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率,导致投资性房地产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。

当单项投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认: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) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-20	5-10%	19.00-4.50
机器设备	10-13	5-10%	6.92-9.50
电子设备及其它设备	5	5-10%	19.00-18.00
运输设备	5	5-10%	19.00-18.00

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的

金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发

生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

15、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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，证明其有用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- 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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。

- ①存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;
- ②不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

19、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- 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计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，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。
- B. 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。

20、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

②与资产相关的政府补助，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。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。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。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)划分为持有待售资产:

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议;
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组(指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产),按照公允价值减去处置费用后的金额计量,但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司无会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

公司无前期会计差错更正事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种

计税依据

税率

增值税	销售收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%、1%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%
房产税	应税房产原值、房产租赁收入	1.2%、12%
土地使用税	计税土地面积	7 元、8 元/平米

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。公司内销产品中的色织布、服装成衣的增值税的销项税率为 17%、棉花、蒸汽的销项税率为 13%。

公司出口产品根据财税[2002]7 号文的规定执行“免、抵、退办法”，根据财政部 国家税务总局《关于提高轻纺 电子信息等商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕43 号）自 2009 年 4 月 1 日起，纺织品、服装的出口退税率提高到 16%。

2、 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、山东省地方税务局《关于认定 2008 第一批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]12 号），公司被认定为高新技术企业并于 2008 年 12 月 5 日取得《高新技术企业证书》。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111 号），公司享受 15%的企业所得税税率。

控股子公司鲁丰织染有限公司（以下简称“鲁丰织染”）属于生产性外商投资企业，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，自 2006 年和 2007 年免缴企业所得税，2008 年至 2010 年减半缴纳企业所得税。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）文件的规定鲁丰织染 2010 年按照 12.5%的税率缴纳企业所得税。

全资子公司鲁泰(香港)注册地在香港特别行政区，按照 16.5%税率征收利得税。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	金额单位:人民币万元 实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
北京鲁泰衬衫有限公司(以下简称“北京鲁泰”)	控股子公司	北京市	有限责任公司	560 万元	设计、制造销售服装等	336 万元	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京思创服饰有限公司(以下简称“北京思创”)	控股子公司	北京市	有限责任公司(中外合资)	3,500 万元	设计生产销售服装服饰	2,100 万元	
鲁泰(香港)有限公司(以下简称“鲁泰(香港)”))	全资子公司	香港	有限责任公司	600 万港元	进出口贸易、市场信息收集、信息咨询	636.66 万元	
新疆鲁泰丰收棉业有限责任公司(以下简称“新疆鲁泰”)	控股子公司	新疆	有限责任公司	11,863 万元	经济作物、食用油料作物的种植、加工、销售;棉花及棉副产品的收购、加工、销售;棉纺织产品的生产、销售	6,517.63 万元	
鲁丰织染织染有限公司(以下简称“鲁丰织染”)	控股子公司	淄博市	有限责任公司(台港澳合资)	48,616 万元	纺织印染产品生产、销售	36,462 万元	
淄博鲁群纺织有限公司(以下简称“鲁群纺织”)	全资子公司	淄博市	有限责任公司(法人独资)	16,822 万元	棉纱销售	17,178.46 万元	
淄博鑫胜热电有限公司(以下简称“鑫胜热电”)	全资子公司	淄博市	有限责任公司(法人独资)	16,243.56 万元	电力、蒸汽、热水	17,634.07 万元	
北京鲁丰阳光服饰有限公司(以下简称“鲁丰阳光”)	全资子公司	北京市	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	500.00 万元	批发服装、日用品、服装设计、技术推广服务	500.00 万元	
(续)							
金额单位:人民币万元							
子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额	

					后的余额
北京鲁泰	60	60	是	254.40	
北京思创	60	60	是	1,377.49	
鲁泰(香港)	100	100	是		
新疆鲁泰	57.41	57.41	是	8,181.00	
鲁丰织染	75	75	是	18,000.70	
鲁群纺织	100	100	是		
鑫胜热电	100	100	是		
鲁丰阳光	100	100	是		
合计				27,813.59	

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

金额单位：人民币元

新纳入合并范围的子公司名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	报告期净利润
北京鲁丰阳光服饰有限公司	2010-4-27	4,927,466.27	-72,533.73

注：公司第五届 38 次董事会审议通过了《关于投资 500 万元设立北京鲁丰阳光服饰有限公司的议案》，鲁丰阳光于 2010 年 4 月 27 日取得营业执照。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

金额单位：人民币元

不再纳入合并范围的子公司名称	不再纳入合并范围的时间	期末净资产	报告期净利润
山东鲁泰环中制药有限公司	2010-6-2	52,624,600.96	-3,846,487.07

注：根据第五届董事会 35 次会议决议，公司将持有的鲁泰环中 100% 的股权向烟台荣昌制药有限公司(以下简称“荣昌制药”)投资，取得荣昌制药 5.555% 的股权，荣昌制药于 2010 年 6 月 2 日办理了工商登记变更手续，不再将鲁泰环中纳入合并范围。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

鲁泰(香港)资产负债项目按人民币与港币期末汇率 1: 0.8724 折算，利润表项目、现金流量表项目按人民币与港币期初、期末平均汇率 1: 0.8764 折算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

1、货币资金

(1) 货币资金明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	2,180,438.89	1.0000	2,180,438.89	1,444,059.37	1.0000	1,444,059.37
-美元	6,856.80	6.7909	46,563.84	26,479.68	6.8282	180,808.55
-欧元	30,305.38	8.2710	250,655.80	3,803.33	9.7971	37,261.60
-日元	69,638.00	0.0767	5,341.24	109,638.00	0.0738	8,091.29
-港币	10,365.14	0.8724	9,042.55	8,715.64	0.8805	7,674.12
-泰国铢	120.19	0.2097	25.20	120.19	0.2046	24.59
-新加坡元	0.20	4.8351	0.97	0.20	4.8605	0.97
-英镑	1,774.27	10.2135	18,121.51			
-澳大利亚元	4,746.03	5.7608	27,340.93			
现金小计			2,537,530.93			1,677,920.49
银行存款:						
-人民币	311,616,488.82	1.0000	311,616,488.82	469,959,879.71	1.0000	469,959,879.71
-美元	20,705,242.78	6.7909	140,607,238.26	6,978,636.14	6.8282	47,651,523.33
-欧元	625,253.43	8.2710	5,171,471.12	926,914.51	9.7971	9,081,074.14
-日元	11,526,963.00	0.0767	884,118.07	3,201,551.00	0.0738	236,274.47
-港币	27,780,637.69	0.8724	24,235,828.32	23,497,324.56	0.8805	20,689,394.27
-瑞士法郎	6,753.79	6.2736	42,370.58	46,692.65	6.5938	307,882.00
银行存款小计			482,557,515.17			547,926,027.92
其他货币资金:						
-人民币	111,432,071.45	1.0000	111,432,071.45	4,000,000.00	1.0000	4,000,000.00
-美元	2,946,087.47	6.7909	20,006,585.40	2,396,587.11	6.8282	16,364,376.12
-日元	1,500,689.00	0.0767	115,102.85			
-欧元	17.19	8.2710	142.18	20.65	9.7971	202.31
其他货币资金小计			131,553,901.88			20,364,578.43
合计			616,648,947.98			569,968,526.84

(2) 其他货币资金中的人民币存款 1,650,566.43 元系公司承兑票据保证金存款, 109,781,505.02 元系公司融资业务中质押的保证金存款。其他货币资金中的美元存款主要系公司出口产品收到的外币贷款按照国家外汇管理相关法规处于待核查阶段的外币存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,200,602.23	7,348,990.25
信用证	107,328,749.50	134,063,752.21

合 计	117,529,351.73	141,412,742.46
-----	----------------	----------------

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 28,715,509.10 元, 其前五名单位金额合计 18,261,919.40 元。

(3) 本期无已质押票据。

3、应收账款

(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	82,003,650.88	42.89	4,100,182.54	5.00
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				
其他不重大应收账款	109,191,060.74	57.11	5,883,138.55	5.39
合 计	191,194,711.62	100.00	9,983,321.09	5.22

(续)

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	70,254,295.63	43.20	3,512,714.78	5.00
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				
其他不重大应收账款	92,378,220.81	56.80	5,050,476.04	5.47
合 计	162,632,516.44	100.00	8,563,190.82	5.27

单项金额重大的应收账款系年末余额为人民币 500 万元以上的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
TAL APPAREL LIMITED	23,199,539.06	1,159,976.94	5%	附注四、8、(2)
OXFORD PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	20,173,824.71	1,008,691.24	5%	附注四、8、(2)
ITOCH TEXTILE PROMINENT(ASIA) LIMITED	9,474,962.80	473,748.14	5%	附注四、8、(2)
淄博供电公司	6,445,855.13	322,292.76	5%	附注四、8、(2)
晨风(金坛)服饰有限公司	6,180,415.65	309,020.78	5%	附注四、8、(2)

PHILLIPS VANHEUSEN SHIRT GROUP	5,856,643.12	292,832.16	5%	附注四、8、(2)
MARUBENI HONG KONG AND SOUTH CHINA LIMITED	5,474,531.03	273,726.55	5%	附注四、8、(2)
INDITEX ASIA LIMITED	5,197,879.38	259,893.97	5%	附注四、8、(2)
合计	82,003,650.88	4,100,182.54		

②按账龄列示的应收账款坏账准备计提情况

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	188,928,894.72	98.81	9,446,444.73	160,218,732.11	98.52	8,010,936.61
1 至 2 年	668,002.72	0.35	66,800.27	819,363.89	0.50	81,936.39
2 至 3 年	92,681.68	0.05	18,536.34	80,083.18	0.05	16,016.64
3 年以上	1,505,132.50	0.79	451,539.75	1,514,337.26	0.93	454,301.18
合计	191,194,711.62	100.00	9,983,321.09	162,632,516.44	100.00	8,563,190.82

(3) 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
ANDREAZZA & CASTELLI SRL	货款	330,506.47	款项无法收回	否
合计		330,506.47		

(4) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
TAL APPAREL LIMITED	公司销售客户	23,199,539.06	1 年以内	12.13
OXFORD PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	公司销售客户	20,173,824.71	1 年以内	10.55
ITOCH TEXTILE PROMINENT (ASIA) LIMITED	公司销售客户	9,474,962.80	1 年以内	4.96
淄博供电公司	公司销售客户	6,445,855.13	1 年以内	3.37
晨风(金坛)服饰有限公司	公司销售客户	6,180,415.65	1 年以内	3.23
合计		65,474,597.35		34.24

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,428,008.45	99.06	160,214,862.72	99.66
1 至 2 年	301,433.11	0.60	238,174.46	0.15
2 至 3 年	65,448.5	0.13	84,454.74	0.05

3 年以上	104,882.15	0.21	221,803.48	0.14
合 计	49,899,772.21	100.00	160,759,295.40	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
ALLENBERG COTTON CO.	公司供应商	8,087,076.37	1 年以内	预付采购货款
J.G.BOSWELL COMPANY	公司供应商	6,572,708.31	1 年以内	预付采购货款
SSM SCHARER SCHWEITER METTLER AG	公司供应商	6,266,576.70	1 年以内	预付采购货款
阿瓦提县振中塑料制品有限责任公司	公司供应商	4,267,500.00	1 年以内	预付采购货款
上海黎洋实业有限公司	公司供应商	4,215,178.33	1 年以内	预付采购货款
合 计		29,409,039.71		

(3) 预付款项期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项期末数比期初数减少 68.96%，其主要原因是至期末止预付采购进口材料款项减少所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	16,738,299.56	24.91	5,021,489.87	30.00
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				
其他不重大其他应收款	50,464,931.28	75.09	5,488,049.10	10.87
合 计	67,203,230.84	100.00	10,509,538.97	15.64

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	23,691,525.51	39.75	5,412,401.40	22.85
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				
其他不重大其他应收款	35,908,680.23	60.25	4,490,093.72	12.50
合 计	59,600,205.74	100.00	9,902,495.12	16.61

单项金额重大的其他应收款系余额为人民币 500 万元以上的其他应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 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情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
阿瓦提县天宏国有资产投资运营有限公司	16,738,299.56	5,021,489.87	30%	附注四、8、(2)
合计	16,738,299.56	5,021,489.87		

② 按账龄列示的其他应收款坏账准备计提情况

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	33,669,856.08	50.10	1,683,492.81	25,544,733.25	42.86	1,277,236.67
1 至 2 年	4,889,235.42	7.28	488,923.54	5,495,836.41	9.22	549,583.64
2 至 3 年	2,561,191.82	3.81	512,238.37	4,922,160.28	8.26	984,432.07
3 年以上	26,082,947.52	38.81	7,824,884.25	23,637,475.80	39.66	7,091,242.74
合计	67,203,230.84	100.00	10,509,538.97	59,600,205.74	100.00	9,902,495.12

(3) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
阿瓦提县天宏国有资产投资运营有限公司	16,738,299.56	代阿瓦提县政府垫支新疆鲁泰改制剥离资产运营款项
合计	16,738,299.56	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
阿瓦提县天宏国有资产投资运营有限公司	代阿瓦提县政府垫支新疆鲁泰改制剥离资产运营款项	16,738,299.56	3 年以上	24.91
淄博市淄川区财政局	地方政府应退出口退税款	2,665,685.60	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	3.97
中国石油天然气运输公司	代垫棉田滴水灌溉项目建设款	1,300,000.00	3 年以上	1.93
阿瓦提县丝路果业公司	垫付材料款	1,003,601.72	3 年以上	1.49
淄博鲁厦房地产开发有限公司	应收的购房款	989,056.35	3 年以上	1.47
合计		22,696,643.23		33.77

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	553,707,722.19	243,454.48	553,464,267.71
在产品	340,318,341.75	22,696.46	340,295,645.29
库存商品	446,993,736.09	44,316,548.80	402,677,187.29
委托加工产品	28,716,828.98		28,716,828.98
合计	1,369,736,629.01	44,582,699.74	1,325,153,929.27

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	680,591,538.75	326,645.83	680,264,892.92
在产品	286,575,574.09	22,696.46	286,552,877.63
库存商品	284,415,234.52	45,046,370.16	239,368,864.36
委托加工产品	23,308,255.34		23,308,255.34
合计	1,274,890,602.70	45,395,712.45	1,229,494,890.25

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	326,645.83	197,947.75	197,947.75	83,191.35	243,454.48
在产品	22,696.46				22,696.46
库存商品	45,046,370.16	4,590,156.52	121,402.43	5,198,575.45	44,316,548.80
合计	45,395,712.45	4,788,104.27	319,350.18	5,281,766.80	44,582,699.74

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项
			存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本与可变现净值孰低	不再将鲁泰环中纳入合并范围相应减少存货跌价准备	0.04
在产品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低	不再将鲁泰环中纳入合并范围相应减少存货跌价准备	0.03

(4) 存货跌价准备计提依据

期末存货按照成本与可变现净值计提存货跌价准备，当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值的确定：

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，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。

②需要经过加工的材料存货，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。

期末部分原材料由于库龄较长，部分产成品中的色纱由于质量问题以及部分衬衣、面料由于库龄较长等原因，导致存货成本高于可变现净值，根据其差额计提存货跌价准备。

(5) 期末用于债务担保的存货

项 目	账面价值	备注
库存商品	135,410,478.77	抵押
合 计	135,410,478.77	

新疆鲁泰以皮棉用于抵押，取得银行短期借款 11,500 万元。详见附注九、1。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对其他企业投资	160,000.00	67,282,600.00		67,442,600.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	160,000.00	67,282,600.00		67,442,600.00

(2) 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	期初数	增减变动	期末数
淄博诚舜热力有限公司	成本法	160,000.00	160,000.00		160,000.00
烟台荣昌制药有限公司	成本法	55,282,600.00		55,282,600.00	55,282,600.00
高青虹桥热电有限公司	成本法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
合 计		67,442,600.00	160,000.00	67,282,600.00	67,442,600.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
淄博诚舜热力有限公司	2.00	2.00			
烟台荣昌制药有限公司	5.555	5.555			
高青虹桥热电有限公司	20.6756	20.6756			
合 计					

(3) 本期公司将持有的鲁泰环中 100%的股权向荣昌制药投资，取得荣昌制药 5.555%的股权。

8、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	5,535,026,910.84	179,987,736.50	120,154,894.55	5,594,859,752.79
其中：房屋及建筑物	1,528,210,391.16	35,873,487.58	39,778,412.16	1,524,305,466.58
机器设备	3,886,508,756.65	139,406,224.86	75,702,852.97	3,950,212,128.54
运输工具	51,667,982.15	2,376,784.02	563,410.00	53,481,356.17
电子设备及其他	68,639,780.88	2,331,240.04	4,110,219.42	66,860,801.50
二、累计折旧合计	1,908,322,691.07	174,083,328.38	70,978,513.44	2,011,427,506.01
其中：房屋及建筑物	334,799,123.76	34,820,177.37	10,566,146.98	359,053,154.15
机器设备	1,492,619,368.19	134,189,036.99	57,333,329.06	1,569,475,076.12
运输工具	33,810,506.10	1,844,742.36	530,273.50	35,124,974.96
电子设备及其他	47,093,693.02	3,229,371.66	2,548,763.90	47,774,300.78
三、账面净值合计	3,626,704,219.77			3,583,432,246.78
其中：房屋及建筑物	1,193,411,267.40			1,165,252,312.43
机器设备	2,393,889,388.46			2,380,737,052.42
运输工具	17,857,476.05			18,356,381.21
电子设备及其他	21,546,087.86			19,086,500.72
四、减值准备合计	6,406,160.31		845,245.64	5,560,914.67
其中：房屋及建筑物	98,456.34		-	98,456.34
机器设备	6,086,179.16		845,245.64	5,240,933.52
运输工具	160,866.53			160,866.53
电子设备及其他	60,658.28			60,658.28
五、账面价值合计	3,620,298,059.46			3,577,871,332.11
其中：房屋及建筑物	1,193,312,811.06			1,165,153,856.09
机器设备	2,387,803,209.30			2,375,496,118.90
运输工具	17,696,609.52			18,195,514.68
电子设备及其他	21,485,429.58			19,025,842.44

注：本期折旧额为 174,083,328.38 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 48,020,295.07 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	备注
房屋及建筑物	1,933,978.40	承租方为鲁诚纺织
合计	1,933,978.40	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办妥产权证书的时间	账面价值
5000 万米色织布工程房产	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2010 年	9,564,500.07
鲁群纺纱车间	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2010 年	53,353,764.14

电厂 6# 炉主厂房	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2010 年	4,418,493.41
300 万件高档衬衫生产线项目	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2011 年	20,418,854.17
5 万锭倍捻项目	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2011 年	7,471,875.00
合 计			<u>95,227,486.79</u>

注：新疆鲁泰以账面净值 59,109,664.49 元的机器设备及土地使用权用于抵押，取得银行短期借款 6,969 万元。详见附注九、1。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁泰工业园	1,432,206.82		1,432,206.82	1,274,882.42		1,274,882.42
其他零星工程	15,016,674.39		14,273,474.39	13,290,593.95		13,290,593.95
5000 万米色织布项目	2,939,071.27		3,682,271.27	3,516,943.40		3,516,943.40
并捻车间工程	25,265,173.18		25,265,173.18	25,243,565.54		25,243,565.54
匹染工程	846,715.18		846,715.18	737,191.85		737,191.85
新疆鲁泰纺纱工程	1,480,451.53		1,480,451.53	40,000.00		40,000.00
鑫胜热电扩建工程	13,499,094.81		13,499,094.81	7,538,641.42		7,538,641.42
鲁群纺织倍捻车间改造工程	1,145,502.35		1,145,502.35	487,819.62		487,819.62
300 万件高档衬衫生产线项目	4,388,549.96		4,388,549.96	8,265,467.62		8,265,467.62
15 万锭高档精梳纱项目	2,211,920.23		2,211,920.23	3,882,747.07		3,882,747.07
5 万锭倍捻项目	4,538,040.84		4,538,040.84	8,349,379.59		8,349,379.59
1000 万米高档女装面料项目	6,553,516.06		6,553,516.06	418,196.14		418,196.14
色织布改造项目	8,577,510.44		8,577,510.44			
合 计	<u>87,894,427.06</u>		<u>87,894,427.06</u>	<u>73,045,428.62</u>		<u>73,045,428.62</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(人民币万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
鲁泰工业园	980	1,274,882.42	157,324.40			1,432,206.82
其他零星工程	2,900	13,290,593.95	4,327,409.57	2,601,329.13		15,016,674.39
5000 万米色织布项目	27,007	3,516,943.40	165,327.87		743,200.00	2,939,071.27

工程名称	预算数(人民币万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
并捻车间工程	11,921	25,243,565.54	21,607.64			25,265,173.18
匹染工程	29,187	737,191.85	2,827,314.57	2,717,791.24		846,715.18
新疆鲁泰纺纱工程	1,565	40,000.00	1,440,451.53			1,480,451.53
鑫胜热电扩建工程	3,100	7,538,641.42	5,960,453.39			13,499,094.81
倍捻车间改造工程	6,300	487,819.62	1,216,448.60	558,765.87		1,145,502.35
300 万件高档衬衫生产线项目	6,687	8,265,467.62	24,239,507.16	28,116,424.82		4,388,549.96
15 万锭高档精梳纱项目	26,461	3,882,747.07	1,355,157.17	3,025,984.01		2,211,920.23
5 万锭倍捻项目	4,086	8,349,379.59	3,688,661.25	7,500,000.00		4,538,040.84
1000 万米高档女装面料项目	14,534	418,196.14	9,635,319.92	3,500,000.00		6,553,516.06
色织布改造项目	38193		8,577,510.44			8,577,510.44
合计		73,045,428.62	63,612,493.51	48,020,295.07	743,200.00	87,894,427.06

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
鲁泰工业园				98	98	其他
其他零星工程				97	97	其他
五千万米色织布项目				98	98	其他
并捻车间工程				96	96	其他
匹染工程				99	99	其他
新疆鲁泰纺纱工程				99	99	其他
电厂扩建工程				54	54	其他
倍捻车间改造工程				99	99	其他
300 万件高档衬衫生产线项目				49	49	其他
15 万锭高档精梳纱项目				100.00	100.00	募投资金
5 万锭倍捻项目				100.00	100.00	募投资金
1000 万米高档女装面料项目				97.25	97.25	募投资金
色织布改造项目				16.50	16.50	其他
合计						

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
15 万锭高档精梳纱项目	100.00%	

5 万锭倍捻项目	100.00%
1000 万米高档女装面料项目	97.25%

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

10、 工程物资

(1) 工程物资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程物资	11,712,153.66	164,571,282.77	128,159,779.53	48,123,656.90
合计	11,712,153.66	164,571,282.77	128,159,779.53	48,123,656.90

(2) 工程物资期末数比期初数增加 3.11 倍, 其主要原因是本期采购设备增加所致。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

11、 无形资产

(1) 无形资产明细情况

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	252,761,833.49	53,378,922.50	14,940,753.08	291,200,002.91
土地使用权	173,828,868.33	53,378,922.50		227,207,790.83
鑫胜热电土地使用权	12,155,433.14			12,155,433.14
用水权	280,000.04		280,000.04	
鲁泰环中药品特许权	5,599,999.96		5,599,999.96	
鲁泰环中非专利技术	996,333.26		996,333.26	
鲁丰织染土地使用权	12,204,217.94			12,204,217.94
鲁群纺织土地使用权	39,632,561.00			39,632,561.00
鲁泰环中土地使用权	8,064,419.82		8,064,419.82	
二、累计摊销合计	23,805,296.57	4,480,674.37	1,033,101.95	27,252,868.99
土地使用权	18,393,919.05	3,543,482.34		21,937,401.39
鑫胜热电土地使用权	1,915,906.30	253,671.66		2,169,577.96
用水权				
鲁泰环中药品特许权				
鲁泰环中非专利技术				
鲁丰织染土地使用权	759,080.51	128,119.16		887,199.67
鲁群纺织土地使用权	1,840,343.87	418,346.10		2,258,689.97
鲁泰环中土地使用权	896,046.84	137,055.11	1,033,101.95	
三、账面净值合计	228,956,536.92			263,947,133.92
土地使用权	155,434,949.28			205,270,389.44
鑫胜热电土地使用权	10,239,526.84			9,985,855.18
用水权	280,000.04			
鲁泰环中药品特许权	5,599,999.96			
鲁泰环中非专利技术	996,333.26			

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
鲁丰织染土地使用权	11,445,137.43			11,317,018.27
鲁群纺织土地使用权	37,792,217.13			37,373,871.03
鲁泰环中土地使用权	7,168,372.98			
四、减值准备合计		280,000.04	280,000.04	
土地使用权				
鑫胜热电土地使用权				
用水权		280,000.04	280,000.04	
鲁泰环中药品特许权				
鲁泰环中非专利技术				
鲁丰织染土地使用权				
鲁群纺织土地使用权				
鲁泰环中土地使用权				
五、帐面价值合计	228,956,536.92			263,947,133.92
土地使用权	155,434,949.28			205,270,389.44
鑫胜热电土地使用权	10,239,526.84			9,985,855.18
用水权	280,000.04			
鲁泰环中药品特许权	5,599,999.96			
鲁泰环中非专利技术	996,333.26			
鲁丰织染土地使用权	11,445,137.43			11,317,018.27
鲁群纺织土地使用权	37,792,217.13			37,373,871.03
鲁泰环中土地使用权	7,168,372.98			

注：本期摊销金额为 4,480,674.37 元。

(2) 本期无形资产原值减少 14,940,753.08 元，主要系不再将鲁泰环中纳入合并范围所致。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额情况。

(4) 新疆鲁泰以账面净值 33,348,667.73 元的土地使用权及机器设备用于抵押，取得银行短期借款 11,469 万元。详见附注九、1。

12、 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
鑫胜热电	20,563,803.29			20,563,803.29	
合计	20,563,803.29			20,563,803.29	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法：对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在

减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。上述商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,168,099.74	10,941,874.02
累计折旧	75,695.56	75,695.56
公允价值变动损益	2,103,938.53	8,947,566.25
存货未实现毛利	6,315,260.27	12,494,164.40
应付职工薪酬	13,146,820.10	10,469,186.23
小 计	31,809,814.20	42,928,486.46
递延所得税负债：		
累计折旧	403,060.14	406,802.45
小 计	403,060.14	406,802.45

14、 资产减值准备明细

(1) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
(1) 坏账准备	18,465,685.94	2,535,987.28	167,725.37	341,087.79	20,492,860.06
(2) 存货跌价准备	45,395,712.45	4,788,104.27	319,350.18	5,281,766.80	44,582,699.74
(3) 无形资产减值准备		280,000.04	280,000.04		
(4) 固定资产减值准备	6,406,160.31			845,245.64	5,560,914.67
合 计	70,267,558.70	7,604,091.59	767,075.59	6,468,100.23	70,636,474.47

(2) 资产减值准备明细中本期转回数 767,075.59 元，主要系不再将鲁泰环中纳入合并范围所致。

15、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产		
存货	135,410,478.77	借款抵押
固定资产	59,109,664.49	借款抵押
无形资产	33,348,667.73	借款抵押
合 计	227,868,810.99	

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	229,690,000.00	229,690,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款	908,500,964.86	792,851,840.01
合计	1,138,190,964.86	1,032,541,840.01

(2) 期末信用借款中含有外币借款 92,569,847.31 美元, 25,533,100 日元, 折合人民币 630,590,964.86 元。

(3) 期末抵押借款的抵押情况详见附注九、1。

17、 交易性金融负债

(1) 交易性金融负债明细

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	14,038,123.52	61,408,150.00
合计	14,038,123.52	61,408,150.00

(2) 交易性金融负债期末数比期初数减少 47,370,026.48 元, 其主要原因是本期衍生金融负债交割公允价值变动所致。

18、 应付票据

(1) 应付票据明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,209,357.04	28,820,100.80
商业承兑汇票	41,533,287.21	72,149,682.26
合计	118,742,644.25	100,969,783.06

(2) 下一会计期间将到期的金额为 118,742,644.25 元。

19、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	191,270,477.11	264,848,696.55
1 至 2 年	4,352,188.36	6,881,994.72
2 至 3 年	1,112,823.58	868,922.49
3 年以上	2,218,282.41	3,277,191.77
合计	198,953,771.46	275,876,805.53

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项目	期末数	期初数
鲁诚纺织	1,000,000.00	1,260,493.77
合计	1,000,000.00	1,260,493.77

20、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	93,470,098.68	39,326,731.19
1 至 2 年	1,791,519.24	1,390,192.13
2 至 3 年	855,690.13	367,031.41
3 年以上	428,287.82	357,503.93
合 计	96,545,595.87	41,441,458.66

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项期末数比期初数增加 132.97%，其主要原因是至期末止预收棉花款增加所致。

21、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬明细情况**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,494,331.63	320,997,520.27	322,509,890.70	202,981,961.20
二、职工福利费		38,246,562.09	38,246,562.09	
三、社会保险费	1,846,198.70	76,243,081.60	65,272,205.43	12,817,074.87
养老保险	1,157,719.69	52,721,144.10	44,651,746.55	9,227,117.24
医疗保险	244,517.58	17,228,854.50	14,700,585.60	2,772,786.48
工伤保险	120,584.05	1,369,471.19	1,436,873.42	53,181.82
失业保险	217,276.18	3,842,398.15	3,358,519.83	701,154.50
生育保险	106,101.20	1,081,213.66	1,124,480.03	62,834.83
四、住房公积金	3,255,465.48	6,202,959.30	7,250,691.40	2,207,733.38
五、其他	10,763,178.72	6,954,397.34	5,902,871.19	11,814,704.87
合 计	220,359,174.53	448,644,520.60	439,182,220.81	229,821,474.32

(2) 应付职工薪酬中其他系工会经费和职工教育经费。

22、 应交税费**(1) 应交税费明细情况**

项目	期末数	期初数
增值税	-29,580,618.40	-2,645,709.16
营业税	301,536.47	307,941.13
城市维护建设税	105,092.68	165,085.98
企业所得税	34,719,611.06	27,024,578.42
个人所得税	1,318,904.62	732,854.03
印花税	85,804.52	620,280.31
房产税	903,162.94	1,313,808.63
土地使用税	1,040,474.53	1,050,219.98
教育费附加	55,631.56	86,210.01
地方教育费附加	12,444.36	27,361.71
合 计	8,962,044.34	28,682,631.04

(2) 应交税费期末数比期初数减少 68.75%，其主要原因是增值税期末留抵税额增加所致。

23、 应付利息**(1) 应付利息明细情况**

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

借款应付利息	2,298,563.32	490,102.22
合 计	2,298,563.32	490,102.22

(2) 应付利息期末比期数增加 1,808,461.10 元,主要系预提利息所致。

24、 应付股利

(1) 应付股利明细

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
应付个人股东股利	442,309.44	442,538.04	个人股东尚未领取以前年度现金股利
应付鲁诚纺织股利	24,589,500.00		
北京思创应付股利	2,716,347.50		
新疆鲁泰应付股利	12,775,633.27		
合 计	40,523,790.21	442,538.04	

(2) 应付股利期末数比期初数增加 40,081,252.17 元,其主要原因是公司期末分红款尚未支付所致。

25、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	44,763,680.76	37,756,104.08
1 至 2 年	21,681,807.54	26,163,398.67
2 至 3 年	8,480,816.06	8,907,217.05
3 年以上	24,179,157.77	17,582,077.20
合 计	99,105,462.13	90,408,797.00

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

项目	期末数	期初数
鲁诚纺织	12,958,257.75	10,287,625.00
合 计	12,958,257.75	10,287,625.00

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
合同地承包费	11,931,488.48	受托收取的合同地承包费	否
新疆自治区棉麻公司	11,925,000.00	收到的棉花销售合同定金	否
合 计	23,856,488.48		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
鲁诚纺织	12,958,257.75	鲁群纺织向鲁诚纺织的借款

合同地承包费	11,931,488.48	合同地承包费
新疆自治区棉麻公司	11,925,000.00	棉花销售合同定金
合计	36,814,746.23	

26、 1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	59,798,315.00	157,379,900.00
合计	59,798,315.00	157,379,900.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
信用借款	59,798,315.00	157,379,900.00
合计	59,798,315.00	157,379,900.00

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司淄博淄川支行	2009-3-30	2011-3-29	LIBOR+1%	美元	4,000,000.00	27,163,600.00		
中国建设银行股份有限公司淄博淄川支行	2007-3-26	2011-6-26	3LIBOR+1%	美元	1,350,000.00	9,167,700.00	1,200,000.00	8,193,840.00
法国兴业银行(中国)有限公司武汉分行	2010-6-21	2011--6-22	3.8043%	美元	1,200,000.00	8,149,100.00		
中国银行股份有限公司淄博淄川支行	2007-8-20	2010-8-19	3LIBOR+1.01%	美元	1,000,000.00	6,790,900.00		
中国建设银行股份有限公司淄博淄川支行	2007-3-29	2011-6-29	3LIBOR+2.5%	瑞郎	700,000.00	4,391,900.00		
中国银行股份有限公司淄博淄川支行	2009-3-30	2010-1-15	3LIBOR+1.01%	美元			6,300,000.00	43,017,660.00
中国银行股份有限公司淄博淄川支行	2007-3-23	2010-3-22	3LIBOR+1.01%	美元			3,500,000.00	23,898,700.00
中国银行股份有限公司淄博淄川支行	2007-4-20	2010-4-19	3LIBOR+1.01%	美元			2,800,000.00	19,118,960.00

公司武汉分行

合计

81,508,455.00

92,612,200.00

28、 长期应付款

(1) 长期应付款明细

项目	期末数	期初数
长期应付款	9,735,560.00	9,735,560.00

(2) 金额前五名长期应付款情况

单位	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
电力债券	9,735,560.00			9,735,560.00	信用
合计	9,735,560.00			9,735,560.00	

29、 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细

项目	期末数	期初数
其他非流动负债	34,962,111.98	2,673,445.33

(2) 其他非流动负债本期增加 32,288,666.65 元, 系公司收到淄川区人民政府财政扶持专项资金(土地) 32,560,000.00 元。

30、 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	217,923,592	21.90%						217,923,592	21.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	98,358,000	9.89%						98,358,000	9.89%
其中：境内非国有法人持股	98,358,000	9.89%						98,358,000	9.89%
境内自然人持股									
4、外资持股	118,232,400	11.88%						118,232,400	11.88%
其中：境外法人持股	118,232,400	11.88%						118,232,400	11.88%
境外自然人持股									
5、高管股份	1,333,192	0.13%						1,333,192	0.13%
二、无限售条件股份	776,941,208	78.10%						776,941,208	78.10%
1、人民币普通股	452,952,028	45.53%						452,952,028	45.53%
2、境内上市的外资股	323,989,180	32.57%						323,989,180	32.57%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	994,864,800	100.00%						994,864,800	100.00%

31、 资本公积

(1) 资本公积明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,065,164,874.44			1,065,164,874.44
其他资本公积	70,191,294.28	2,350,000.00	7,215,239.04	65,326,055.24
合计	1,135,356,168.72	2,350,000.00	7,215,239.04	1,130,490,929.68

(2) 资本公积本期其他资本公积增加 2,350,000.00 元系公司收到的“十一五”节能改造专项补助资金，财政部国家发展改革委《关于印发《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》的通知》(财建(2007)371号)。

(3) 本期其他资本公积减少，主要系 2009 年 3 月购买子公司鲁泰环中少数股东权益产生其他资本公积 7,215,239.04 元，本期不再将鲁泰环中纳入合并范围相应减少其他资本公积。

32、 盈余公积**(1) 盈余公积明细情况**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	371,087,956.61			371,087,956.61
任意盈余公积	3,341,572.58			3,341,572.58
合计	374,429,529.19			374,429,529.19

33、 未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,418,468,702.64	
调整年初未分配利润合计数(调整+,调减-)		
调整后年初未分配利润	1,418,468,702.64	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	366,877,951.37	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	248,716,200.00	0.25 元/股
期末未分配利润	1,536,630,454.01	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2010 年 6 月 4 日本公司 2009 年度股东大会批准的公司 2009 年度利润分配方案，分配现金股利 248,716,200.00 元。

34、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,145,447,957.22	1,787,904,396.36
其他业务收入	101,402,959.64	54,461,795.62
营业收入合计	2,246,850,916.86	1,842,366,191.98
主营业务成本	1,427,122,029.45	1,286,667,954.35

其他业务成本	60,254,815.94	35,706,244.40
营业成本合计	1,487,376,845.39	1,322,374,198.75

(2) 主营业务(分产品)

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
色织布产品	1,476,811,154.33	962,623,024.58	1,190,628,201.99	865,118,879.22
衬衣产品	510,826,385.21	330,511,011.76	496,684,395.25	339,746,436.13
棉花	77,981,978.41	57,862,627.98	33,568,420.65	28,298,178.61
药品	6,839,609.41	5,490,183.33	8,396,980.09	7,633,045.65
电和汽	61,745,265.62	64,418,835.62	34,595,287.41	29,042,743.78
其他	11,243,564.24	6,216,346.18	24,031,110.97	16,828,670.96
合 计	2,145,447,957.22	1,427,122,029.45	1,787,904,396.36	1,286,667,954.35

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
TAL APPAREL LIMITED	228,806,380.46	10.18%
OXFORD PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	191,269,246.76	8.51%
PHILLIPS VANHEUSEN SHIRT GROUP	153,940,258.20	6.85%
晨风(金坛)服饰有限公司	122,855,136.23	5.47%
ITOCH TEXTILE PROMINENT(ASIA) LIMITED	91,697,465.16	4.08%
合 计	788,568,486.81	35.09%

35、 营业税金及附加

(1) 营业税金及附加明细

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	10,147.33	-	5%
城市维护建设税	563,330.78	936,330.59	7%、1%
教育费附加	320,169.22	491,955.76	3%
地方教育费附加	99,637.69	156,929.69	1%
合 计	993,285.02	1,585,216.04	

(2) 营业税金及附加本期发生额较上期减少 37.34%，主要系城市维护建设税及教育费附加减少所致

36、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	68,719,116.26	67,585,100.30

37、 管理费用

(1) 管理费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

管理费用 224,789,075.22 119,323,395.86

(2) 管理费用本期发生额比上期增加 88.39%，其主要原因是本期研发费用及工资增加所致。

38、 财务费用

(1) 财务费用明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,944,675.97	36,141,414.98
减：利息收入	1,425,577.71	2,898,074.64
汇兑损失	8,566,269.80	9,923,857.10
减：汇兑收益	13,118,184.59	9,935,654.03
手续费	4,724,261.57	4,372,548.51
合 计	21,691,445.04	37,604,091.92

(2) 财务费用本期比上期发生数减少 42.32%，其主要原因是利息支出减少所致。

39、 资产减值损失

(1) 资产减值损失明细

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,535,987.28	-215,281.56
存货跌价损失	4,788,104.27	
无形资产减值准备	280,000.04	
合 计	7,604,091.59	-215,281.56

(2) 资产减值损失本期发生数比上期增加 7,819,373.15 元，其主要原因是本期计提存货跌价损失及坏帐损失所致。

40、 公允价值变动收益

(1) 公允价值变动收益明细

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	47,370,026.48	-20,453,300.00
合 计	47,370,026.48	-20,453,300.00

(2) 公允价值变动收益本期发生数比上期增加 67,823,326.48 元，其主要原因是交易性金融负债公允价值变动所致。

41、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	9,873,238.08	
持有交易性金融资产（负债）期间取得的投资收益	-49,348,254.22	20,780,300.00
合 计	-39,475,016.14	20,780,300.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 长期股权投资收益系以子公司鲁泰环中的股权对外投资产生的投资收益。

(3) 持有交易性金融资产(负债)期间取得的投资收益本期发生额比上期减少 70,128,554.22 元,其主要原因是交易性金融负债损失增加所致。

42、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	447,493.54	199,220.21
其中:固定资产处置利得	447,493.54	199,220.21
索赔收入	3,387,277.56	461,136.11
罚款收入	568,937.46	587,141.98
政府补助	14,818,833.35	7,476,729.26
其他	5,163,314.70	1,914,799.21
合 计	24,385,856.61	10,639,026.77

(2) 营业外收入本期比上期发生额增加 1.29 倍,其主要原因是本期政府补助增加所致。

(3) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政拨款	13,691,333.35	4,180,000.00	
财政贴息	1,127,500.00	3,296,729.26	
合 计	14,818,833.35	7,476,729.26	

(4) 本期收到的政府补助主要事项说明:

项 目	本年数	文件依据
出疆棉移库费用补贴款	5,060,000.00	财政部《关于印发《出疆棉移库费用补贴管理暂行办法》的通知》(财建[2008]396号)
出疆棉纱运输费用补贴	850,000.00	财政部《关于印发《出疆棉纱运输费用补贴管理暂行办法》的通知》(财建[2009]561号)
2008年省级大气污染防治补助资金	2,000,000.00	山东省财政厅、山东省环境保护局《关于下达2008年省级大气污染防治补助资金预算指标的通知》(鲁财建指[2008]151号)
2009年省级大气污染防治项目补助资金	500,000.00	山东省财政厅《关于下达2009年省级大气污染防治项目资金预算指标的通知》(鲁财建指[2009]75号)
进出口贴息	1,127,500.00	山东省机电产品进出口办公室《关于落实好2008年度进口贴息资金通知》(鲁机电函字[2010]2号)
科学技术进步奖	10,000.00	淄博市人民政府《淄川区鼓励自主创新奖励办法》
企业实训基地先进单位奖励	20,000.00	山东省经济和信息化委员会、山东省教育厅、山东省职工教育办公室《关于表彰全省企校合作培养人才先进单位和先进个人的通报》(鲁经贸培字[2009]505号)
2009年度国家科技支撑计划-淀粉浆料生产与替代PVA应用关键技术奖金	4,960,000.00	科学技术部《关于下达2009年度国家科技支撑计划项目(课题)经费预算的通知》(国科发财[2009]682号)

项 目	本年数	文件依据
科学技术进步奖	20,000.00	山东省科技厅关于《山东省科学技术奖励办法》
财政扶持资金	271,333.35	淄川区人民政府财政扶持专项资金。《淄川区人民政府会议纪要 [2009] 第 33 号》

43、 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,543,123.20	557,840.44
其中:固定资产处置损失	2,543,123.20	557,840.44
罚款支出	1,750.00	7,927.07
赔偿支出	469,842.60	2,037,345.04
捐赠支出	1,495,153.71	48,640.87
其他	54,688.12	170,640.39
合 计	4,564,557.63	2,822,393.81

(2) 营业外支出本期比上期发生额增加 61.73%，主要系固定资产处置损失及捐赠支出增加所致。

44、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,296,060.79	36,081,001.07
递延所得税调整	10,568,529.50	-1,173,734.01
合 计	70,864,590.29	34,907,267.06

所得税费用本期比上期发生额增加 1.03 倍，其主要原因是公司本期利润总额较上期增加相应所得税费用增加所致。

45、 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.37	0.37	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35	0.26	0.26

注：(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， 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 为报告期月份数； 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。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 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, 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。

46、 其他综合收益

(1) 其他综合收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
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	106,785.38	-11,081.31
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	106,785.38	-11,081.31
5. 其他	2,350,000.00	
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	7,215,239.04	
小 计	-4,865,239.04	
合 计	-4,758,453.66	-11,081.31

47、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金中价值较大的项目列示如下:

项目	金额
收政府补助	48,397,500.00
代收职工款项	6,401,553.76
索赔收入	2,659,375.25
罚款收入	4,752.90
收回职工借款及备用金	3,851.32
合 计	57,467,033.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金中价值较大的项目列示如下:

项目	金额
运杂费	21,800,706.20
专柜租赁费、管理费	8,824,041.96
租赁费	2,371,054.47
广告费	3,553,575.57
办公差旅费	4,605,782.13
保险费	4,225,195.96
银行手续费	910,282.67
商检费	2,128,769.00
版权费	2,219,356.86
审计咨询公告费	279,675.20
装修费	186,741.92
水电费	1,208,074.91
合 计	52,313,256.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金中价值较大的项目列示如下:

项目	金额
利息收入	1,442,063.03
合 计	1,442,063.03

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金中价值较大的项目列示如下:

项目	金额
借入鲁诚纺织款项	17,600,000.00
合 计	17,600,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金中价值较大的项目列示如下:

项目	金额
归还鲁诚纺织款项	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

48、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	392,528,777.37	267,345,836.57
加: 资产减值准备	7,604,091.59	-215,281.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,083,328.38	173,872,921.85
无形资产摊销	4,480,674.37	3,963,395.50
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)	2,095,629.66	-199,220.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		557,840.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-47,370,026.48	20,453,300.00
财务费用(收益以“-”号填列)	16,010,823.54	36,522,765.38
投资损失(收益以“-”号填列)	39,475,016.14	-20,780,300.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,118,672.26	2,044,806.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,742.31	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-94,846,026.31	237,637,410.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,519,115.81	271,362,292.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-142,049,761.62	-718,176,961.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	290,608,340.78	274,388,805.35
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	616,648,947.98	579,910,636.42
减: 现金的期初余额	569,968,526.84	1,141,056,407.10
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	46,680,421.14	-561,145,770.68

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	5,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	

4. 取得子公司的净资产	4,927,466.27
流动资产	8,704,945.41
非流动资产	15,078.13
流动负债	3,792,557.27
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	55,282,600.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4. 处置子公司的净资产	52,624,600.96
流动资产	11,768,191.42
非流动资产	54,528,048.77
流动负债	13,671,639.23
非流动负债	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	616,648,947.98	569,968,526.84
其中: 库存现金	2,537,530.93	1,677,920.49
可随时用于支付的银行存款	482,557,515.17	547,926,027.92
可随时用于支付的其他货币资金	131,553,901.88	20,364,578.43
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	616,648,947.98	569,968,526.84

八、 关联方及关联交易

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
鲁诚纺织	母公司	有限责任公司	淄博市	刘石祯	纺织、电力、 制药投资
(续)					
母公司名称	注册资本	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
鲁诚纺织	6,326 万元	12.4%	12.4%	刘石祯	16420039-1

注: 刘石祯先生持有鲁诚纺织 21%的股权, 为第一大股东, 系本公司最终控制方。

2、 本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构代码

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京鲁泰	控股子公司	有限责任公司	北京市	刘石祯	设计、制造销售服装等	560 万元	60	60	70022622-x
北京思创	控股子公司	有限责任公司 (中外合资)	北京市	刘石祯	设计生产销售服装服饰	3,500 万元	60	60	105717748438
鲁泰(香港)	全资子公司	有限责任公司	香港	刘石祯	进出口贸易、市场 信息收集、信息咨询	600 万港元	100	100	
新疆鲁泰	控股子公司	有限责任公司	新疆	刘石祯	经济作物、食用油 料作物的种植、加 工、销售; 棉花及 棉副产品的收购、 加工、销售; 棉纺 织产品的生产、销 售	11,863 万元	57.41	57.41	75165238-4
鲁丰织染	控股子公司	有限责任公司 (台港澳合 资)	淄博市	刘石祯	纺织印染产品生 产、销售	48,616 万元	75	75	76001835-0
鲁群纺织	全资子公司	有限责任公司 (法人独资)	淄博市	刘石祯	棉纱销售	16,822 万元	100	100	76870633-4
鑫胜热电	全资子公司	有限责任公司 (法人独资)	淄博市	刘石祯	电力、蒸汽、热水	16,243.56 万元	100	100	61329023-1
鲁丰阳光	全资子公司	有限责任公 司(外商投资 企业法人独 资)	北京市	刘石祯	批发服装、日用 品、服装设计、 技术推广服务	500 万元	100	100	55488176- x

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
淄博施丹露化妆品有限公司(以下简称“施丹露公司”)	关联人(与公司同一董 事长)	61329036-2
淄博泰美领带有限公司(以下简称“泰 美领带”)	母公司控股子公司	61329035-4
淄博市利民净化水有限公司(以下简称 “利民净化水”)	母公司控股子公司	76575998-3
淄博鲁群置业有限公司(以下简称“鲁 群置业”)	母公司控股子公司	77630667-2

4、关联方交易情况

(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 定价原则	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 (%)
鲁诚纺织	购买商品	购买棉花	市场价格			2,316,323.00	0.51
鲁诚纺织	购买商品	T 恤衫、毛巾、袜子、油品、电子产品等	市场价格	2,688,295.54	100.00	1,489,923.32	100.00
施丹露	购买商品	购化妆品礼品盒、洗衣液、洗洁精、洗手液等	市场价格	619,021.45	100.00	306,796.59	100.00
泰美领带	购买商品	购领带	市场价格	111,662.39	100.00		
鲁诚纺织	接受劳务	袜筒加工费	市场价格	77,777.33	0.07	17,434.79	0.02
泰美领带	接受劳务	商品加工费、被罩加工费	市场价格	403,861.81	0.34	241,225.30	0.23
利民净化水	接受劳务	污水处理	市场价格	2,648,109.00	100.00	2,397,685.37	98.48
鲁诚纺织	借款	支付利息	银行同期贷款利率	258,257.75	1.13		
鲁诚纺织	销售商品	销售材料、电、自来水、汽	市场价格	147,448.26	1.69	106,730.51	1.43
鲁诚纺织	销售商品	销售色纱、面料、服饰等	市场价格	350,969.05	0.00	533,856.74	0.00
泰美领带	销售商品	销售电、采暖费	市场价格	7,910.34	0.09	6,817.59	0.09
施丹露公司	销售商品	销售材料、电、自来水、采暖费	市场价格	7,496.03	0.09	6,026.43	0.08
利民净化水	销售商品	销售材料、服饰	市场价格	102,580.84	0.00	65,050.06	0.00
鲁群置业	销售商品	销售电等	市场价格			34,899.76	0.47

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
鲁诚纺织	鲁泰纺织	租赁土地、房屋	1,687,442.81	2008-8-1	2013-12-31	241,278.00	市场定价	增加费用
鲁诚纺织	鲁泰纺织	租赁土地	4,704,700.00	2010-1-1	2012-12-31	1,897,578.00	市场定价	增加费用
鲁诚纺织	鲁泰纺织	租赁土地、房屋	1,253,600.00	2008-1-1	2013-12-31	201,720.00	市场定价	增加费用
鲁诚纺织	鲁群纺织	设备租赁费	20,905,586.27	2010-1-1	2012-12-31	2,077,518.24	市场定价	增加费用
鲁诚纺织	鲁丰织染	房屋租赁	1,895,300.00	2010-1-1	2012-12-31	348,323.22	市场定价	增加费用
鲁泰纺织	鲁诚纺织	房屋租赁	1,933,978.40	2008-7-1	2013-12-31	76,818.00	市场定价	增加其他业务收入

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鲁诚纺织	10,000,000.00	2009-8-19	2010-1-27	鲁群纺织借入款项, 已到期

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				并偿还
鲁诚纺织	4,000,000.00	2010/2/8	2010/12/31	鲁群纺织借入款项
鲁诚纺织	1,000,000.00	2010/2/9	2010/3/11	鲁群纺织借入款项, 已到期并偿还
鲁诚纺织	1,000,000.00	2010/4/29	2010/12/31	鲁群纺织借入款项
鲁诚纺织	4,700,000.00	2010/6/3	2010/12/31	鲁群纺织借入款项
鲁诚纺织	3,000,000.00	2010/6/10	2010/12/31	鲁群纺织借入款项
施丹露	2,000,000.00	2010/2/4	2010/12/31	鲁群纺织借入款项
施丹露	400,000.00	2010/6/3	2010/12/31	鲁群纺织借入款项
泰美领带	2,300,000.00	2010/2/4	2010/12/31	鲁群纺织借入款项
泰美领带	200,000.00	2010/6/3	2010/12/31	鲁群纺织借入款项

5、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	鲁诚纺织	1,000,000.00	1,260,493.77
应付股利			
	鲁诚纺织	24,589,500.00	
其他应付款			
	鲁诚纺织	12,958,257.75	10,287,625.00
	泰美领带	2,500,000.00	
	施丹露公司	2,400,000.00	
合计		43,447,757.75	11,548,118.77

九、或有事项

1、提供债务担保以及抵押借款形成的或有负债

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止公司为控股子公司借款提供承担连带责任的信用担保情况
 期初公司为控股子公司鲁丰织染借款 1,000.00 万元提供信用担保, 担保起始日为 2009 年 8 月 11 日到期日为 2010 年 8 月 10 日, 该担保借款鲁丰织染已于 2010 年 4 月 12 日提前归还。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 公司控股子公司为取得银行借款以实物资产进行抵押情况

抵押单位	抵押物品	资产原值	累计折旧或 累计摊销	资产净值	取得借款(人 民币万元)	借款期限
新疆鲁泰	存货	68,839,453.15		68,839,453.15	6,500.00	2009.10.15-2010.10.14
新疆鲁泰	土地使用权	12,826,051.90	2,965,202.85	9,860,849.05	4,500.00	2009.9.22-2010.9.21
新疆鲁泰	存货	66,571,025.62		66,571,025.62	5,000.00	2009.11.12-2010.11.11
新疆鲁泰	土地使用权	31,086,818.70	7,599,000.02	23,487,818.68	6,969.00	2009.10.29-2010.8.27
新疆鲁泰	机器设备	120,269,559.94	61,159,895.45	59,109,664.49		
合计		299,592,909.31	71,724,098.32	227,868,810.99	22,969.00	

2、其他或有负债

截至 2010 年 6 月 30 日止, 公司已贴现商业汇票形成的或有负债

到期日区间	金额
2010 年 7 月	9,381,620.00
2010 年 9 月	23,997,399.51
2010 年 10 月	22,187,615.58
2010 年 11 月	9,342,251.11
2010 年 12 月	22,142,792.81
合 计	87,051,679.01

十、 承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司已签署但尚未履行的资本性支出重大合同如下：

项 目	合同金额(人民币万元)
鑫胜热电二炉一机扩建工程	22
鑫胜脱硫工程	295
1000 万米高档女装面料项目	350
鲁群制衣车间工程	490
合 计	1,157

十一、 其他重要事项说明

1、 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变 动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
衍生金融负债	61,408,150.00	47,370,026.48			14,038,123.52
金融负债小计	61,408,150.00	47,370,026.48			14,038,123.52

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(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	111,201,785.72	64.23	6,910,032.69	69.05
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				
其他不重大应收账款	61,930,649.08	35.77	3,096,781.70	30.95
合计	173,132,434.80	100.00	10,006,814.39	100.00

(续)

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	122,306,751.98	69.14	7,063,878.38	72.12
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				
其他不重大应收账款	54,578,597.51	30.86	2,730,414.24	27.88
合计	176,885,349.49	100.00	9,794,292.62	100.00

注：单项金额重大的应收账款系余额为人民币 500 万元以上的应收款项。

(3) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
北京思创	31,844,055.89	2942146.19	5%、10%	附注四、8、(2)
OXFORD PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	20,173,824.71	1008691.24	5%	附注四、8、(2)
鲁丰织染	19,750,047.62	987502.38	5%	附注四、8、(2)
TAL APPAREL LIMITED	15,287,069.64	764353.48	5%	附注四、8、(2)
ITOCH TEXTILE PROMINENT(ASIA) LIMITED	6,911,849.71	345592.49	5%	附注四、8、(2)
晨风(金坛)服饰有限公司	6,180,415.65	309020.78	5%	附注四、8、(2)
PHILLIPS VANHEUSEN SHIRT GROUP	5,856,643.12	292832.16	5%	附注四、8、(2)
INDITEX ASIA LIMITED	5,197,879.38	259893.97		
合计	111,201,785.72	6,910,032.69		

② 按账龄列示的应收账款坏账准备计提情况

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	146,128,581.86	84.40	7,306,429.10	157,884,846.60	89.26	7,894,242.33
1 至 2 年	27,003,852.94	15.60	2,700,385.29	19,000,502.89	10.74	1,900,050.29
合 计	173,132,434.80	100.00	10,006,814.39	176,885,349.49	100.00	9,794,292.62

(3) 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
ANDREAZZA & CASTELLI SRL	货款	330,506.47	款项无法收回	否
合 计		330,506.47		

(4) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京思创	控股子公司	31,844,055.89	1 年以内、1-2 年	18.39
OXFORD PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	公司销售客户	20,173,824.71	1 年以内	11.65
鲁丰织染	控股子公司	19,750,047.62	1 年以内	11.41
TAL APPAREL LIMITED	公司销售客户	15,287,069.64	1 年以内	8.83
ITOCH TEXTILE PROMINENT(ASIA) LIMITED	公司销售客户	6,911,849.71	1 年以内	3.99
合 计		93,966,847.57		54.27

(6) 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 (%)
北京思创	控股子公司	31,844,055.89	18.39%
鲁丰织染	控股子公司	19,750,047.62	11.41%
合 计		51,594,103.51	29.80%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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				
其他不重大其他应收款	12,182,676.97	100.00	1,233,785.98	100.00

合 计	12,182,676.97	100.00	1,233,785.98	100.00
-----	---------------	--------	--------------	--------

(续)

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				
其他不重大其他应收款	15,404,172.50	100.00	1,387,048.59	100.00
合 计	15,404,172.50	100.00	1,387,048.59	100.00

注：单项金额重大的其他应收款系余额为人民币 500 万元以上的其他应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

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	8,201,976.69	67.32	410,098.84	11,480,080.82	74.53	574,004.04
1 至 2 年	1,748,417.28	14.35	174,841.73	1,706,815.97	11.08	170,681.60
2 至 3 年	208,394.86	1.71	41,678.97	228,197.57	1.48	45,639.51
3 年以上	2,023,888.14	16.61	607,166.44	1,989,078.14	12.91	596,723.44
合 计	12,182,676.97	100.00	1,233,785.98	15,404,172.50	100.00	1,387,048.59

(3) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例 (%)
淄博鲁厦房地产开发有限公司	应收的购房款	989,056.35	3 年以上	8.12
洪山宿舍房款	垫付职工宿舍 回购款	378,000.00	1 年以内	3.10
深圳市前景在线广告有限公司	预付的广告费	318,000.00	1 年以内	2.61
济南开创盛世计算机网络技术 开发有限公司	预付网站推广 费	300,000.00	1 年以内	2.46
中国印染行业协会	预付咨询服务 费	300,000.00	1 年以内	2.46
合 计		2,285,056.35		18.75

3、 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京鲁泰	成本法	3,360,000.00	3,360,000.00		3,360,000.00
北京思创	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

新疆鲁泰	成本法	65,176,335.24	65,176,335.24		65,176,335.24
鑫胜热电	成本法	176,340,737.93	176,340,737.93		176,340,737.93
鲁丰织染	成本法	364,620,000.00	364,620,000.00		364,620,000.00
鲁群纺织	成本法	171,784,550.00	171,784,550.00		171,784,550.00
鲁泰环中	成本法	88,834,529.68	88,834,529.68	-88,834,529.68	
鲁泰(香港)	成本法	6,366,600.00	6,366,600.00		6,366,600.00
鲁丰阳光	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
荣昌制药	成本法	55,282,600.00		55,282,600.00	55,282,600.00
合计		<u>957,765,352.85</u>	<u>897,482,752.85</u>	<u>-28,551,929.68</u>	<u>868,930,823.17</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京鲁泰	60	60			
北京思创	60	60			4,957,735.18
新疆鲁泰	57.41	57.41			17,224,366.73
鑫胜热电	100	100			
鲁丰织染	75	75			
鲁群纺织	100	100			
鲁泰(香港)	100	100			
鲁丰阳光	100	100			
荣昌制药	5.555	5.555			
合计					<u>22,182,101.91,</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,653,165,327.23	1,464,784,222.90
其他业务收入	98,826,626.89	53,420,616.33
营业收入合计	<u>1,751,991,954.12</u>	<u>1,518,204,839.23</u>
主营业务成本	1,168,412,636.72	1,126,279,795.65
其他业务成本	67,423,055.61	38,719,482.79
营业成本合计	<u>1,235,835,692.33</u>	<u>1,164,999,278.44</u>

(2) 主营业务(分产品)

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
色织布产品	1,200,938,170.94	851,814,584.92	1,057,260,008.83	837,898,654.42
衬衣产品	452,227,156.29	316,598,051.80	407,524,214.07	288,381,141.23

合 计	1,653,165,327.23	1,168,412,636.72	1,464,784,222.90	1,126,279,795.65
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
TAL APPAREL LIMITED	171,459,951.21	9.79
OXFORD PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	166,993,013.90	9.53
晨风(金坛)服饰有限公司	122,855,136.23	7.01
鲁丰织染	98,977,868.77	5.65
PHILLIPS VANHEUSEN SHIRT GROUP	81,106,198.19	4.63
合 计	641,392,168.30	36.61

5、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-11,369,827.77	22,170,289.21
持有交易性金融资产(负债)期间取得的投资收益	-38,409,621.02	26,697,500.00
合 计	-49,779,448.79	48,867,789.21

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京思创	4,957,735.18	5,065,915.00	现金分红
新疆鲁泰	17,224,366.73	17,104,374.21	现金分红
鲁泰环中	-33,551,929.68		股权出资
合 计	-11,369,827.77	22,170,289.21	

6、 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	256,770,848.77	231,211,582.44
加：资产减值准备	400,346.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,649,268.94	96,635,387.32
无形资产摊销	2,758,053.55	2,318,561.58
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)	1,498,984.88	-147,178.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		505,274.49

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,894,976.48	26,482,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,984,823.00	18,995,122.38
投资损失（收益以“-”号填列）	49,779,448.79	-48,867,789.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,978,426.27	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,461,474.05	139,248,023.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,710,031.59	109,856,762.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,254,529.52	-418,747,933.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	202,919,252.69	157,490,312.23
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	415,660,045.25	326,393,925.60
减：现金的期初余额	324,783,025.04	884,493,526.89
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	90,877,020.21	-558,099,601.29

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,095,629.66	
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）	14,818,833.35	
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		

项目	金额	说明
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	-1,978,227.74	
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	7,098,095.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,843,071.24	
所得税影响额	2,610,513.48	
少数股东权益影响额（税后）	-2,051,608.62	
合 计	18,401,976.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	归属于母公司的净利润		归属于母公司的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	366,877,951.37	263,569,483.82	4,033,064,006.99	3,919,660,709.28
1996 年美元报表转换为人民币报表对固定资产折算增值国际准则不予确认的影响			-3,230,000.00	-3,230,000.00
固定资产投资评估增值在国际准则下不予确认对当期影响	265,500.00	265,500.00	-6,003,500.00	-6,269,000.00
国产设备抵税在国际准则下确认为递延收入的影响	859,000.00	859,000.00	-9,065,000.00	-9,924,000.00
按国际会计准则	<u>368,002,451.37</u>	<u>264,693,983.82</u>	<u>4,014,765,506.99</u>	<u>3,900,237,709.28</u>

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	年度	加权平均净	每股收益（元/股）
-------	----	-------	-----------

		资产收益率	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	2010 年 1-6 月	9.23%	0.37	0.37
	2009 年 1-6 月	7.37%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属 于普通股股东的净利润	2010 年 1-6 月	8.76%	0.35	0.35
	2009 年 1-6 月	7.32%	0.26	0.26

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

第八节 备查文件目录

- 一、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表。
- 二、载有公司董事长签名的中期报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》和《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

鲁泰纺织股份有限公司董事会

二〇一〇年八月十七日

董事长：-----