

# 浙江报喜鸟服饰股份有限公司

## 2010年半年度报告



股票代码：002154

股票简称：报喜鸟

二〇一〇年八月二十四日

# 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况 .....	4
第三节 主要财务数据和指标 .....	6
第四节 股本变动和主要股东持股情况 .....	8
第五节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	11
第六节 董事会报告 .....	13
第七节 重要事项.....	27
第八节 财务报告.....	37
第九节 备查文件.....	121

## 第一节 重要提示

本公司董事会、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对中期报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司负责人周信忠先生、主管会计工作负责人张袖元先生及会计机构负责人（会计主管人员）张袖元先生声明：保证2010年半年度报告中财务报告真实、完整。

公司本期财务报告未经会计师事务所审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、 公司法定中文名称：浙江报喜鸟服饰股份有限公司

公司法定中文名称缩写：报喜鸟

公司法定英文名称：ZHEJIANG BAOXINIAO GARMENT CO., LTD

公司法定英文名称缩写：SAINT ANGELO

### 二、 法定代表人：周信忠

### 三、 董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方小波	谢海静
联系地址	浙江省永嘉县瓯北镇报喜鸟工业区	浙江省永嘉县瓯北镇报喜鸟工业区
电话	0577-67379161	0577-67379161
传真	0577-67315986 转 8899	0577-67315986 转 8899
电子信箱	stock@baoxiniao.com.cn	stock@baoxiniao.com.cn

### 四、 公司注册地址：浙江省永嘉县瓯北镇报喜鸟工业区

办公地址：浙江省永嘉县瓯北镇报喜鸟工业区

邮政编码：325105

互联网网址：[www.bxn.com](http://www.bxn.com)

电子信箱：stock@baoxiniao.com.cn

### 五、 公司选定信息披露报刊名称：《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

半年度报告备至地点：深圳证券交易所、公司证券部

### 六、 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：报喜鸟

股票代码：002154

### 七、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001年6月20日

最近一次变更注册登记日期：2010年7月23日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：330000000012956

税务登记号码：浙税联字 330324729133019

组织机构代码：72913301-9

公司聘请的会计师事务所：立信会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：上海市南京东路 61 号新黄浦金融大街四楼

### 第三节 主要财务数据和指标

#### 一、主要会计数据和财务指标

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	2,094,127,178.05	1,990,882,585.63	5.19%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,660,864,446.55	1,596,095,847.60	4.06%
股本	293,747,524.00	289,680,000.00	1.40%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.65	5.51	2.54%
	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	468,060,763.04	391,922,576.76	19.43%
营业利润	63,579,541.86	47,586,696.95	33.61%
利润总额	71,385,840.44	53,263,628.35	34.02%
归属于上市公司股东的净利润	56,143,906.15	39,493,616.21	42.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,128,122.39	35,145,750.29	42.63%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.16	18.75%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.16	18.75%
加权平均净资产收益率（%）	3.09%	5.25%	-2.16%
经营活动产生的现金流量净额	2,173,591.22	19,203,789.61	-88.68%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.07	-85.71%

## 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,869.67
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	6,993,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	815,368.25
所得税影响额	-1,790,514.82
合计	6,015,783.76

## 第四节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期内公司股本变动情况

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	187,200,000	64.62%	4,067,524				4,067,524	191,267,524	65.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	187,200,000	64.62%	4,067,524				4,067,524	191,267,524	65.11%
其中：境内非国有法人持股	121,680,000	42.00%						121,680,000	41.42%
境内自然人持股	65,520,000	22.62%	4,067,524				4,067,524	69,587,524	23.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	102,480,000	35.38%						102,480,000	34.89%
1、人民币普通股	102,480,000	35.38%						102,480,000	34.89%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	289,680,000	100.00%	4,067,524				4,067,524	293,747,524	100.00%



## 二、报告期内公司股东情况

股东总数						6,141
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	
报喜鸟集团有限公司	境内非国有法人	41.42%	121,680,000	121,680,000		
吴志泽	境内自然人	10.52%	30,888,000	30,888,000		
吴真生	境内自然人	5.23%	15,350,400	15,350,400		
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.39%	9,964,079	0		
陈章银	境内自然人	3.12%	9,172,800	9,172,800	2,290,000	
吴文忠	境内自然人	3.12%	9,172,800	9,172,800		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	2.37%	6,949,191	0		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.15%	6,303,662	0		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.87%	5,503,899	0		
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	境内非国有法人	1.31%	3,845,644	0		
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		
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金		9,964,079		人民币普通股		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)		6,949,191		人民币普通股		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金		6,303,662		人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金		5,503,899		人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金		3,845,644		人民币普通股		
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金		3,199,661		人民币普通股		
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金		3,144,373		人民币普通股		
中国光大银行—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金		3,029,952		人民币普通股		

中国工商银行－南方避险增值基金	2,921,708	人民币普通股
中国工商银行－南方积极配置证券投资基金	2,800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东吴志泽、吴真生、陈章银、吴文忠为控股股东报喜鸟集团有限公司的股东，存在关联关系；公司第 1、2、3、5、6 大股东与前十名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；公司前 10 名无限售条件股东中，第 1、7 大股东由同一家基金公司管理，第 2、6 大股东由同一家基金公司管理，第 9、10 大股东由同一家基金公司管理，未知前十名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。</p>	

### 三、公司控股股东和实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为报喜鸟集团有限公司，即第一大股东，法定代表人吴志泽，成立于1996年3月19日，注册资本为7,780万元，主要经营业务为从事股权投资管理业务。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司控股股东为报喜鸟集团有限公司，报喜鸟集团有限公司的自然人股东吴志泽、吴真生、陈章银、吴文忠、叶庆来的出资比例分别为32%、20%、20%、20%、8%，股权较为分散，公司最终控制层面存在多位自然人和自然人控制的法人共同持股的情形，且其中没有一人的持股比例（持有或控制下一级控制层面公司的股份比例）超过50%，各自持股比例比较接近，因此公司无法确定实际控制人，最终控制层面持股比例超过5%以上的股东情况为：

股东	持股数	持股比例
报喜鸟集团有限公司	121,680,000.00	41.42%
吴志泽	30,888,000.00	10.52%
吴真生	15,350,400.00	5.23%

#### （三）公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
周信忠	董事长、总经理	0	748,800	0	748,800	0	1,747,200	实施股票激励计划并完成第一次行权。
吴真生	原董事、原副董事长	15,350,400	0	0	15,350,400	0	0	
陈章银	原董事、原副董事长	9,172,800	0	0	9,172,800	0	0	
吴志泽	董事	30,888,000	0	0	30,888,000	0	0	
叶庆来	董事	936,000	0	0	936,000	0	0	
何元福	原独立董事	0	0	0	0	0	0	
张渭源	原独立董事	0	0	0	0	0	0	
陈志春	原独立董事	0	0	0	0	0	0	
吴文忠	监事	9,172,800	0	0	9,172,800	0	0	
周永温	监事	0	0	0	0	0	0	
卢嘉喜	监事	0	0	0	0	0	0	
陆昊	董事、副总经理	0	429,000	0	429,000	0	1,001,000	实施股票激励计划并完成第一次行权。
李悌逵	董事、副总经理	0	312,000	0	312,000	0	728,000	实施股票激励计划并完成第一次行权。
张昶	副总经理	0	351,000	0	351,000	0	819,000	实施股票激励计划并完成第一次行权。
方小波	副总经理、董事会秘书	0	327,600	0	327,600	0	764,400	实施股票激励计划并完成第一次行权。
张袖元	财务总监	0	80,000	0	80,000	0	764,400	实施股票激励计划并完成第一次行权。

（说明：公司于2010年8月4日召开的2010年第二次临时股东大会选举第四届董事会成员为：周信忠、吴志泽、叶庆来、骆飞、陆昊、李悌逵、王建新、郑今欢、刘斌）

## 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2010年4月21日，公司原董事、总经理陶卫平先生因个人原因辞职，不再担任公司任何职务。2010年4月26日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于聘请周信忠先生担任公司总经理的议案》，聘请周信忠先生担任公司总经理。公司已在深圳证券交易所指定的信息披露媒体[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)和《证券时报》上刊登相关信息。

## 第六节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司总体经营情况

报告期内，公司继续贯彻执行“以市场为导向、以顾客为核心”的经营理念，将增长方式逐渐转向“以开源为主、以节流为辅”，适当加大投入，促进公司业绩稳定增长。通过新拓、深拓、扩店、整合等渠道开发手段重点提升营销网络的质量，截止 2010 年 6 月末，报喜鸟品牌网点增加至 679 家，圣捷罗（S.ANGELO）时尚品牌网点增加至 109 家，公司卖场总面积增长 0.7 万平方米，达 10.9 万平方米；通过形象代言人巡店、报喜鸟高校联盟系列活动、“浪漫丽江·缘定古城”集体婚礼活动、VIP 俱乐部活动、增加在机场、高铁站、动车站等商务人群较多的场所投放广告等方式进一步提升品牌知名度和美誉度；通过考察意大利、韩国、日本等时尚流行趋势，提升研发能力，开发出有竞争力的、符合市场需求的产品，重点推出新产品“新风尚”西服；大力引入外籍量体师，组建高端量体服务团队，量体定制业务增长迅速；加强供应链管理体系建设，在物价上涨、人工成本上升的压力下，努力控制成本；大力引进优秀人才加盟，提升公司整体人员素质，公司被温州市命名表彰为“企业人才工作示范点”；将小流水车间改造为休闲生产车间，以适应休闲化趋势，满足柔性生产的要求。

宝鸟公司随着市场回暖，职业服团购业务接单量和国内成衣加工订单量均超预期，业绩回升明显，；对于 EBONO 电子商务、CARLBONO 高级定制、BONOTAILOR 楼宇定制等新业务，公司尚处于业务摸索阶段，积极调整了发展思路。

报告期内，公司实现营业收入 468,060,763.04 元，较上年同期增长 19.43%；实现营业利润 63,579,541.86 元，较上年同期增长 33.61%；实现净利润 56,143,906.15 元，较上年同期增长 42.16%。

##### 2、报告期经营业绩分析

#### (1) 主要财务数据变动及其原因

单位：（人民币）元

	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	468,060,763.04	391,922,576.76	19.43%
营业利润	63,579,541.86	47,586,696.95	33.61%
利润总额	71,385,840.44	53,263,628.35	34.02%

归属于上市公司股东的净利润	56,143,906.15	39,493,616.21	42.16%
经营活动产生的现金流量净额	2,173,591.22	19,203,789.61	-88.68%
每股收益	0.19	0.16	18.75%
加权平均净资产收益率	3.09%	5.25%	-2.16%
	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	2,094,127,178.05	1,990,882,585.63	5.19%
所有者权益(或股东权益)	1,660,864,446.55	1,596,095,847.60	4.06%

报告期内，公司经营业绩保持了快速增长，营业收入比上年同期增加 76,138,186.28 元，增加比例为 19.43%，归属于上市公司股东的净利润增长 42.16%。主要原因是随着市场环境逐步回暖及公司品牌形象进一步提升，公司本部业绩稳步增长，公司的全资子公司上海宝鸟服饰有限公司的职业装团购业务回升，直营销售网络业绩有所增长。

### (2) 毛利率变动情况

	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减幅度超过 30% 的原因	与同行业相比差异超过 30% 的原因
销售毛利率	50.45%	49.22%	—	—

### (3) 主营业务按行业、产品和地区分布情况

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况							
分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务毛利率比上年同期增减(%)
服装纺织业	43,745.76	21,676.77	22,068.99	50.45%	16.58%	13.77%	1.22%

#### 主营业务分产品情况

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务利润率	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务毛利率比上年同期增减(%)
上衣	13,716.73	6,642.43	7,074.31	51.57%	17.76%	15.59%	0.91%
西裤	11,081.67	5,831.40	5,250.27	47.38%	16.28%	11.24%	2.38%
衬衫	5,648.90	2,753.62	2,895.27	51.25%	22.35%	33.70%	-4.14%

T恤	6,027.09	2,602.40	3,424.69	56.82%	15.66%	10.58%	1.99%
茄克	1,206.02	574.89	631.13	52.33%	-25.50%	-29.23%	2.51%
羊毛衫	469.76	253.33	216.43	46.07%	-47.70%	-56.89%	11.50%
风衣	701.73	342.35	359.38	51.21%	2.30%	-17.70%	11.85%
领带	547.03	159.38	387.66	70.87%	66.72%	120.82%	-7.14%
其他	4,346.83	2,516.98	1,829.85	42.10%	45.58%	42.77%	1.14%

报告期内，构成公司主营业务收入的主要产品品类的销售收入实现了平稳增长，具体是报喜鸟品牌业务稳健增长，上海宝鸟服饰有限公司团购业务回暖为主要产品收入增长的所带来的贡献较大，公司盈利能力以及成本水平，毛利率未发生重大变动。

分地区销售收入如下：

单位：（人民币）万元

分地区	主营业务收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内	41,380.29	19.17%
国外	2,365.47	-15.48%

#### （4）非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	占净利润的比率
非流动资产处置损益	-2,869.67	-0.01%
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	6,993,800.00	12.46%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	815,368.25	1.45%
所得税影响额	-1,790,514.82	-3.19%
合计	6,015,783.76	10.71%

#### （5）主要费用情况

单位：（人民币）元

费用项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
销售费用	93,152,781.58	82,879,783.08	12.40%
管理费用	65,392,946.14	57,331,366.26	14.06%
财务费用	-2,514,809.63	3,102,110.54	-181.07%

所得税费用	15,241,934.29	13,770,012.14	10.69%
合计	171,272,852.38	157,083,272.02	9.03%

报告期内，财务费用发生-2,514,809.63 元，较上年同期减少 181.07%，主要原因为公司贷款减少及募集资金利息收入。

#### 期间费用及所得税费用与营业收入比较的变动趋势分析

费用项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减百分点
销售费用占比（%）	19.90	21.15	-1.25
管理费用占比（%）	13.97	14.63	-0.66
财务费用占比（%）	-0.54	0.79	-1.33
所得税费用占比（%）	3.26	3.51	-0.25

报告期内，公司的期间费用与营业收入比较的变动趋势较上年同期无重大变动。

#### （6）现金流状况分析

单位：（人民币）元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	2,173,591.22	19,203,789.61	-88.68%
经营活动现金流入量	552,961,029.52	505,942,480.04	9.29%
经营活动现金流出量	550,787,438.30	486,738,690.43	13.16%
二、投资活动产生的现金流量净额	-339,280,645.35	-29,554,410.28	1047.99%
投资活动现金流入量	2,602,399.97	4,155,197.04	-37.37%
投资活动现金流出量	341,883,045.32	33,709,607.32	914.20%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-10,935,772.13	-77,588,559.24	-85.91%
筹资活动现金流入量	99,623,792.80	154,000,000.00	-35.31%
筹资活动现金流出量	110,559,564.93	231,588,559.24	-52.26%
四、现金及现金等价物净增加额	-348,042,826.26	-87,939,179.91	295.78%
现金流入总计	655,187,222.29	664,097,677.08	-1.34%
现金流出总计	1,003,230,048.55	752,036,856.99	33.40%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,173,591.22 元，较去年同期减少 88.68%，主要系报告期内职工薪酬增加及公司各项税费增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-339,280,645.35 元，较上年同期增加 1047.99%，主要系报告期内募集资金项目建设投入较大所致。



报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-10,935,772.13 元，较上年同期减少 85.91%，主要系报告期内公司借款减少所致。

(7) 薪酬分析

单位：（人民币）元

姓名	职务	2010年1-6月 从公司领取的 报酬总额（元）	2009年1-6月 从公司领取的 报酬总额（元）	薪酬总额同 比增减（%）	公司净利 润同比增 减（%）	薪酬同比变动与 净利润同比变动 的比较说明	备注
周信忠	董事长兼总 经理	140,550.00	144,050.00	-2.43%	42.61%	低于净利润增长	
吴真生	原董事、原副 董事长	15,000.00	15,000.00	0	42.61%	低于净利润增长	已于2010年8月4日起不再担任公司董事、副董事长职务
陈章银	原董事、原副 董事长	15,000.00	15,000.00	0	42.61%	低于净利润增长	已于2010年8月4日起不再担任公司董事、副董事长职务
陶卫平	原董事、原总 经理	124031.25	150,453.00	-17.56%	42.61%	低于净利润增长	已于2010年4月离职。
张渭源	原独立董事	25,000.00	25,000.00	0	42.61%	低于净利润增长	已于2010年8月4日起不再担任公司独立董事
何元福	原独立董事	25,000.00	25,000.00	0	42.61%	低于净利润增长	已于2010年8月4日起不再担任公司独立董事
陈志春	原独立董事	25,000.00	25,000.00	0	42.61%	低于净利润增长	已于2010年8月4日起不再担任公司独立董事
吴文忠	监事会主席	142,202.00	137,679.00	3.29%	42.61%	低于净利润增长	
卢嘉喜	监事	88,964.00	65,880.00	35.04%	42.61%	低于净利润增长	
陆昊	董事、副总 经理	144,600.00	157,225.00	-8.03%	42.61%	低于净利润增长	
李悌逵	董事、副总 经理	104,611.00	100,379.00	4.22%	42.61%	低于净利润增长	
张昶	副总经理	111,496.00	107,678.00	3.55%	42.61%	低于净利润增长	
方小波	副总、董事 会秘书、证 券部经理	106,440.00	98,199.00	8.39%	42.61%	低于净利润增长	
张袖元	财务总监、 财务部经理	106,500.00	103,763.00	2.64%	42.61%	低于净利润增长	
合计	——	1,174,394.25	1,170,306.00	0.35%	42.61%	低于净利润增长	

(8) 经营计划或盈利预测完成情况

报告期内，公司谨慎经营，稳步发展，顺利完成各项经营计划。

(9) 会计制度实施情况

报告期内，公司无重要会计政策变更；

报告期内，公司无重大会计差错更正。

#### 4、报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况分析

##### (1) 重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
房屋及建筑物	正常，无风险，且投保财产综合险	生产经营使用	使用正常，未闲置	盈利能力未发生变动	无	无
重要设备	正常，无风险，且投保财产综合险	生产经营使用	使用正常，未闲置	盈利能力未发生变动	无	无
其他重要资产	正常，无风险，且投保财产综合险	生产经营使用	使用正常，未闲置	盈利能力未发生变动	无	无

##### (2) 资产构成变动情况

单位：（人民币）元

资产项目	本报告期末		上年度期末		同比增减	同比增减（%）达到 20%的说明
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例		
货币资金	605,331,227.69	28.91%	953,374,053.95	47.89%	-18.98%	
应收票据	40,000.00	0.0019%	30,000.00	0.0015%	0.0004%	
应收账款	193,479,569.70	9.24%	122,125,320.78	6.13%	3.11%	
预付款项	425,485,724.50	20.32%	78,859,396.46	3.96%	16.36%	
其他应收款	20,514,687.87	0.98%	14,960,617.89	0.75%	0.23%	
存货	316,876,332.47	15.13%	300,713,779.72	15.10%	0.03%	
投资性房地产	157,332,633.50	7.51%	155,630,485.94	7.82%	-0.31%	
固定资产	292,354,319.73	13.96%	283,666,897.61	14.25%	-0.29%	
在建工程	837,685.70	0.04%	325,060.70	0.02%	0.02%	
无形资产	45,149,771.35	2.16%	45,985,392.85	2.31%	-0.15%	
商誉	13,699,293.12	0.65%	13,699,293.12	0.69%	-0.04%	
长期待摊费用	8,799,767.92	0.42%	10,954,643.84	0.55%	-0.13%	
递延所得税资产	14,226,164.50	0.68%	10,287,642.77	0.52%	0.16%	

##### (3) 核心资产变动情况

报告期内，公司核心资产盈利能力未发生变动，未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低。

(4) 核心资产使用情况

报告期内，公司核心资产正常使用，核心设备产能利用率高于 70%。

(5) 核心资产减值情况

报告期末，公司核心资产不存在减值情况。

(6) 存货变动情况

单位：（人民币）元

项 目	本报告期末余额	占本报告期末总资产的比例	存货跌价准备的计提情况
原材料	82,924,744.88	3.96%	4,514,886.60
库存商品	208,208,956.06	9.94%	6,209,046.89
周转材料	4,564,180.57	0.22%	
委托加工物资	11,241,224.10	0.54%	
在产品	20,661,160.35	0.99%	
合计	327,600,265.96	15.64%	10,723,933.49

存货跌价准备的计提方法：

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(7) 金融资产投资情况

报告期末，公司无证券投资等金融资产投资。

#### (8) 主要资产的计量

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本报告期内报表项目的计量属性未发生变化。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

公司采用 Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型计算期权费用，股权激励计划摊销到各年度的费用系公司按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积。

#### (9) 主要子公司或参股公司情况

单位：（人民币）元

公司名称	持股比例及是否列入合并报表	本报告期净利润	上年同期净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
上海宝鸟服饰有限公司	100%，列入合并报表	16,443,975.70	9,739,551.83	68.84%	29.29%
合计	—	16,443,975.70	9,739,551.83	68.84%	29.29%

报告期末，上海宝鸟服饰有限公司注册资本 10000 万元，拥有总资产 412,830,934.60 元，净资产 231,575,165.35 元。报告期内，上海宝鸟服饰有限公司实现营业收入 180,303,263.85 元，较上年同期增长 42.11%。

上海宝鸟服饰有限公司的利润增加主要由于今年上半年职业服团购业务回暖明显，国内成衣加工业务逐步转好所致。

#### (10) PE 投资情况

报告期内，公司无 PE 投资。

#### (11) 债务变动

负债项目	本报告期末	上年度期末	同比增减
短期借款	65,000,000.00	94,505,367.50	-31.22%
应付票据	7,100,000.00	14,976,778.66	-52.59%
应付账款	128,196,116.24	93,976,099.36	36.41%

预收款项	129,523,268.36	107,613,138.88	20.36%
应付职工薪酬	19,081,147.65	21,736,133.11	-12.21%
应交税费	13,736,316.72	36,379,108.37	-62.24%
其他应付款	19,874,827.35	12,311,562.88	61.43%
预计负债	24,451,669.16	0	100%
递延所得税负债	11,401,736.02	11,895,321.32	-4.15%

报告期末，公司短期借款 65,000,000.00 元，较上年度期末减少 31.22%，主要系报告期内公司归还部分银行贷款所致。

报告期末，公司应付票据 7,100,000.00 元，较上年度期末减少 52.59%，主要系全资子公司上海宝鸟服饰有限公司支付了到期的应付票据所致。

报告期末，公司应付账款 128,196,116.24 元，较上年度期末增加 36.41%，主要系报告期内销售业务量增加，导致应付原材料采购、备货款增加。

报告期末，公司应缴税费 13,736,316.72 元，较上年度期末减少 62.24%，主要系服装行业季节性特点，每年下半年企业所得税、增值税金额都较大。

报告期末，公司其他应付款 19,874,827.35 元，较上年度期末增加 61.43%，主要系公司食堂原材料货款推迟支付、加盟意向金和供应商保证金增加。

报告期末，公司预计负债 24,451,669.16 元，较上年度期末增加 100%，主要系公司为增强加盟商销售积极性，提高加盟商经营灵活性，允许加盟商选择一定的换货比例，因此对加盟商期后退货预估形成，即预计退货额的预估毛利。

(12) 公司不存在其控制下的特殊目的主体。

## 5、其他事项

### (1) 关联交易情况

报告期内，公司未发生重大关联交易，但公司认为有必要披露的关联交易如下：

单位：万元

关联交易方	交易内容	定价原则	本期发生额	上年同期发生额
报喜鸟集团有限公司	租赁土地	参照市场价格	30	30
报喜鸟集团有限公司	租赁宿舍楼	参照市场价格	31	31
报喜鸟集团有限公司	租赁食堂	参照市场价格	9.25	9.25

报喜鸟集团有限公司	租赁报喜鸟办公大楼 (一、二、四、五楼)	参照市场价格	58.5	58.5
报喜鸟集团有限公司	租赁仓库(1、7、8号)	参照市场价格	72.5	72.5

报喜鸟集团有限公司为本公司控股股东，上述关联交易均为满足公司生产经营的需要，是必要的，均履行了相关审批程序和信息披露义务，价格按照市场定价，是公允的。公司独立董事、保荐人均发表了同意的独立意见。

(2) 报告期内，公司指定信息披露报纸为《证券时报》，未发生变更。

(3) 报告期内，公司审计机构未发生变动。

## (二) 公司未来展望

虽然受国内外诸多因素影响及下半年国家政策的不确定性，经济形势难以判断，但我们认为受人口红利及消费升级的影响，终端零售市场不会太差。本季，众多的服装品牌极大地增加了秋冬产品的采购量或生产量，且正在陆续上市。显然，骤增的供应与平稳增长的需求必然产生矛盾。因此公司对2010年下半年仍持谨慎态度。

公司将继续实施年初制定的计划，特别是对公司现有网点进行评估，通过新拓、深拓、扩店、整合等方式进一步提升网点质量，在保持网点数量稳定增长的同时，不断提高单店面积，提高单店盈利能力；加快圣捷罗网点的铺设，大力发展皮具系列，试水女装系列，积极探索内衣系列和运动系列，实现产品线系列延伸和多品牌发展；面对成本不断上升的态势，大力加强与供应商的合作关系，努力控制成本；紧抓职业装团购业务回暖趋势，加大投入，增加业务量；根据募集资金项目实施计划，结合市场环境变化情况，稳步推进募集资金项目的顺利实施，争取早日实现募集资金项目的实施效益。

公司对2010年1-9月经营业绩的预计如下

单位：(人民币)元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长40%-60%	
	预计2010年前三季度归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长40%-60%。	
2009年1-9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	102,581,374.87
业绩变动的说明	终端市场仍然向好，公司继续致力于品牌提升和经营精细化；主要子公司上海宝鸟公司职业装团购业务将持续回升；直营销售网络优化的效果将随着秋冬销售旺季的到来体现在销售增长上。同时，鉴于2010年天气变化较大，公司将部分冬季产品提前发货；且由于公司物流中心建设进度延迟，无法投入使用，现有仓库库容不足，也导致部分产品提前发货，因此公司前三季度净利润增长较快，但预计全年净利润增幅将低于前三季度的增幅，全年归属于母公司所有者的净利润比2009年度的增幅为40%以下。敬请投资者留意。	

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 报告期内，公司募集资金投资项目情况的说明

#### 1、募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		78,191.32		报告期内投入募集资金总额		22,993.62						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		22,993.62						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		22,993.62						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		22,993.62						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
连锁营销网络升级项目	是	83,973.00	83,973.00	83,973.00	22,993.62	22,993.62	-60,979.38	27.38%	2011年06月01日	0.00	否	否
合计	-	83,973.00	83,973.00	83,973.00	22,993.62	22,993.62	-60,979.38	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目正在按计划顺利建设中。											
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分调整连锁营销网络升级项目的实施地点与方式的议案》，对原确定在黑龙江哈尔滨、辽宁大连、吉林长春、内蒙古呼和浩特、安徽阜阳、宁夏银川、辽宁沈阳、山西太原、内蒙古包头、四川达州、陕西榆林、吉林白山、河南郑州、江苏南京等169个城市设立178家店铺(98家报喜鸟店和80家圣捷罗店)，包含加盟店和以购买或租赁方式建设的联营店或直营店的方案进行调整：在500个城市中选择部分城市开设178家店铺(98家报喜鸟店和80家圣捷罗店)，在部分城市通过购买或租赁方式开设直营店和联营店，在部分城市开设加盟店。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 公司2010年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于部分调整连锁营销网络升级项目的实施地点与方式的议案》，对原确定在黑龙江哈尔滨、辽宁大连、吉林长春、内蒙古呼和浩特、安徽阜阳、宁夏银川、辽宁沈阳、山西太原、内蒙古包头、四川达州、陕西榆林、吉林白山、河南郑州、江苏南京等169个城市设立178家店铺(98家报喜鸟店和80家圣捷罗店)，包含加盟店和以购买或租赁方式建设的联营店或直营店的方案进行调整：在500个城市中选择部分城市开设178家店铺(98家报喜鸟店和80家圣捷罗店)，在部分城市通过购买或租赁方式开设直营店和联营店，在部分城市开设加盟店。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2009年12月19日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于短期使用部分募集资金补充流动资金的议案》，同意将公司连锁营销网络升级项目的部分暂时闲置的募集资金补充公司流动资金，总额为人民币7800万元，使用期限不超过6个月。											

	2010年4月23日，公司将7800万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 2010年4月26日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于继续使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意再次使用连锁营销网络升级项目的部分暂时闲置募集资金7800万元，暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。目前尚处于使用期中。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户或银行定期户中。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### 三、 董事会日常工作情况

#### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开4次董事会会议，具体情况如下：

1、2010年1月31日，公司在公司第三会议室召开第三届董事会第二十九次会议，本次会议决议公告刊登在2010年2月2日的《证券时报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、2010年4月26日，公司在上海世贸中心4A12室召开第三届董事会第三十次会议，本次会议决议公告刊登在2010年4月27日的《证券时报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

3、2010年4月30日，公司在公司第三会议室召开第三届董事会第三十一次会议，本次会议决议公告刊登在2010年5月1日的《证券时报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

4、2010年5月28日，公司在公司第三会议室召开第三届董事会第三十二次会议，本次会议决议公告刊登在2010年5月29日的《证券时报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

#### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》及公司章程的规定，审慎地履行股东大会赋予的职权，严格执行股东大会决议。

1、公司董事会根据2010年5月26日召开的2009年度股东大会审议通过的《关于公司2009年度利润分配的预案》，以2009年末总股本289,680,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税）。上述利润分配方案已于2009年5月27日实施完毕，并于2010年6月4日完成工商变更手续。



2、公司董事会根据2008年12月4日召开的2008年第二次临时股东大会审议通过的《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划相关事宜的议案》等，于2010年6月11日办理完成了公司股权激励计划第一个行权期的行权工作。

### （三）董事长、董事、独立董事及董事会专门委员会履行职责的情况

1、公司董事长能严格按照其职责范围（包括授权）行使权力，全力加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议，严格董事会集体决策机制，确保董事会依法正常运作。并积极推动公司内部控制制度的制订和完善，督促执行股东大会和董事会的各项决议，保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将有关情况告知其他董事，确保全体董事知悉董事会工作的运行情况。

2、报告期内，公司全体董事均能严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和公司章程等的规定和要求，恪守董事行为规范，积极参与公司管理，诚实守信地履行职责，审慎决策公司所有重大事项，切实维护公司和投资者利益。

3、公司独立董事能够严格按照《独立董事制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理的意见和建议，对公司续聘年度审计机构、关联交易等相关事项发表独立意见。报告期内，公司3位独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

#### 4、报告期内，董事出席董事会情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
周信忠	董事长兼总经理	4	4	0	0	否
陶卫平	原董事、原总经理	1	1	0	0	否
吴志泽	董事	4	4	0	0	否
吴真生	原董事、原副董事长	4	4	0	0	否
陈章银	原董事、原副董事长	4	4	0	0	否
叶庆来	董事	4	4	0	0	否
张渭源	原独立董事	4	4	0	0	否
何元福	原独立董事	4	4	0	0	否

陈志春	原独立董事	4	4	0	0	否
-----	-------	---	---	---	---	---

#### 四、 公司开展投资者关系管理工作情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求做好投资者关系管理工作，并得到广大投资者的广泛认可，建立了与投资者之间良好的互动关系。

公司董事会秘书是公司投资者关系管理工作的主要负责人，证券部负责投资者关系管理工作的日常事务，设专人负责投资者电话、传真、邮件及深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台留言的回复等，听取并转达投资者关于公司经营管理等各方面的意见和建议，确保交流渠道的畅通。

报告期内，公司通过投资者关系互动平台举行2009年度网上业绩说明会，公司董事长兼总经理周信忠、董事会秘书方小波、财务总监张袖元、独立董事何元福、保荐代表人叶海钢出席年报业绩说明会，与广大投资者进行深入沟通、交流，为投资者耐心解答其关心的问题，加强投资者对公司的了解和认可。通过本次活动共回复投资者提问79个，回复率达100%。

报告期内，公司共接待机构投资者35人次，均由董事会秘书亲自接待，就行业发展趋势、公司经营情况进行交流。所有前来调研的投资者均签订承诺书，事后由证券部负责投资者关系管理活动的登记和存档工作。

通过以上活动，公司有效地加强与投资者的互动与沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司和投资者之间长期、稳定的良好关系，提升了公司的诚信度。

## 第七节 重要事项

### 一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所等监管部门颁布的法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，健全现代企业制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平的提升。公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### 二、 报告期内实施利润分配及资本公积金转增股本方案的执行情况

2009年度股东大会审议通过《关于公司2009年度利润分配的预案》，以2009年末总股本289,680,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税）。上述利润分配方案已于2010年6月4日实施完毕。

### 三、 2010年半年度利润分配、资本公积金转增股本方案

不分配，不转增。

### 四、 报告期内股权激励计划执行情况

#### （一）实施股权激励计划履行的相关程序

2008年10月18日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于修改浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）的议案》，待中国证监会出具无异议函后提交股东大会审议。

2008年11月18日，中国证监会出具《关于浙江报喜鸟服饰股份有限公司股票期权激励计划的意见》（上市部函〔2008〕198号），对公司根据《上市公司股权激励管理办法》（试行）召开股东大会审议股票期权激励计划无异议。

2008年11月19日，公司发布《关于召开2008年第二次临时股东大会的公告》、《独立董事关于征集投票权报告书》等文件，公司董事会决定于2008年12月4日召开2008年第二次临时股东大会，审议《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》等议案。

2008年12月2日，公司发布《关于召开2008年第二次临时股东大会的提示性公告》。

2008年12月4日，公司2008年第二次临时股东大会审议通过了《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划相关事宜的议案》、《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划考核办法的议案》。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2008年12月30日完成《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划》的股票期权登记工作，并进行了公告。

## （二）对激励对象范围的调整情况及履行程序

2008年12月22日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划授予激励对象的议案》，根据公司首期股票期权激励计划，作为本期股权激励计划的激励对象，肖晖、杨运平、程越、顾磊、王晓东、陈玉平等6名激励对象已辞职并离开了公司，其合并所获授的63万份股票期权不具有可操作性，公司将取消其未行权的股票期权，并予以注销。

独立董事发表意见：鉴于部分激励对象因辞职、离职等原因，不再符合公司股票期权激励计划的授权条件，同意公司董事会对首次授予的激励对象名单进行调整，调整后的公司首期股票期权激励计划实际授予激励对象1777.80万份股票期权，占公司目前总股本19200万股的9.26%，授予的激励对象为公司董事（不包括公司创始人股东吴志泽先生、吴真生先生、陈章银先生、叶庆来先生及全体独立董事）、高级管理人员和核心技术（业务）人员共149人。调整后的公司首期股票期权激励计划所确定的授予股票期权激励对象不存在禁止获授股票期权的情形，激励对象的主体资格合法、有效且激励对象范围的确定符合公司实际情况以及公司业务发展的实际需要。

监事会的情况说明：根据公司首期股票期权激励计划，作为本期股权激励计划的激励对象，肖晖、杨运平、程越、顾磊、王晓东、陈玉平等6名激励对象已辞职并离开了公司，其合并所获授的63万份股票期权不具有可操作性，公司将取消其未行权的股票期权，并予以注销。

律师出具法律意见：报喜鸟本次股票期权激励计划变更系根据《管理办法》、《激励计划》的规定而进行，本次调整符合《管理办法》、《激励计划》和《公司章程》的相关规定，本次股票期权激励计划变更合法、有效。

2010年4月26日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划授予激励对象的议案》，根据公司首期股票期权激励计划，作为本期股权激励计划的激励对象，陶卫平、林俊、胡亦涵、倪伟锋、范建红、郭超、田丰、陈建楷、肖海峰、金建武、于丽玲、曹玲、邹安祥、吕晓锋、刘军、汪自兵、宋春来、陈长波、颜嘉、明新华、叶长德、宗鹏、朱峰、吴建晓、马景喆、齐兵、李聪慧、黄仁象、闫情等29名激励对象已辞职并离开了公司，其合并所获授的356.98万份股票期权不具有可操作性，公司将取消其未行权的股票期权，并予以注销。

独立董事发表意见：鉴于部分激励对象因辞职、离职等原因，不再符合公司股票期权激励计划的授权条件，同意公司董事会对首次授予的激励对象名单进行调整，调整后的公司首期股票期权激励计划实际授予激励对象 1954.16 万份股票期权，占公司目前总股本 28968 万股的 6.75%，授予的激励对象为公司董事（不包括公司创始人股东吴志泽先生、吴真生先生、陈章银先生、叶庆来先生及全体独立董事）、高级管理人员和核心技术（业务）人员共 120 人。调整后的公司首期股票期权激励计划所确定的授予股票期权激励对象不存在禁止获授股票期权的情形，激励对象的主体资格合法、有效且激励对象范围的确定符合公司实际情况以及公司业务发展的实际需要。

监事会的情况说明：根据公司首期股票期权激励计划，作为本期股权激励计划的激励对象，陶卫平、林俊、胡亦涵、倪伟锋、范建红、郭超、田丰、陈建楷、肖海峰、金建武、于丽玲、曹玲、邹安祥、吕晓锋、刘军、汪自兵、宋春来、陈长波、颜嘉、明新华、叶长德、宗鹏、朱峰、吴建晓、马景喆、齐兵、李聪慧、黄仁象、闫情等 29 名激励对象已辞职并离开了公司，其合并所获授的 356.98 万份股票期权不具有可操作性，同意公司取消其未行权的股票期权，并予以注销。

律师出具法律意见：报喜鸟本次股票期权激励计划变更系根据《管理办法》、《激励计划》的规定而进行，本次调整符合《管理办法》、《激励计划》和《公司章程》的相关规定，本次股票期权激励计划变更合法、有效。

### （三）股权激励股份授予数量

《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划》原授予首期股票期权激励计划激励对象期权数量共 1840.40 万份。鉴于股权激励计划的部分激励对象已辞职并离开了公司，其合并所获授的票期权不具有可操作性，公司将取消其未行权的股票期权，并予以注销，该事项已经第三届董事会第二十一次会议、第三届董事会第三十次会议审议通过。调整后的股权激励股份授予数量为 1954.16 万份。

### （四）股票期权授予及行权情况

根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励审核备忘录1号》、《股权激励审核备忘录2号》、《股权激励有关事项备忘录3号》及公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过的《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划》的有关规定，经公司股东大会授权，公司董事会确定公司首期股票期权激励计划授予股票期权授权日为 2008 年 12 月 15 日。

独立董事就公司首期股票期权激励计划授予股票期权的授权日等相关事项发表意见如

下：

董事会确定公司首期股票期权激励计划授予股票期权的授权日为2008年12月15日，该授权日符合《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励审核备忘录1号》、《股权激励审核备忘录2号》、《股权激励计划有关事项备忘录3号》以及公司首期股票期权激励计划中关于授权日的相关规定，同时本次授权也符合公司首期股票期权激励计划中关于激励对象获授股票期权的条件。

公司本次股票期权激励计划所确定的授予股票期权激励对象不存在禁止获授股票期权的情形，激励对象的主体资格合法、有效且激励对象范围的确定符合公司实际情况以及公司业务发展的实际需要。

因此，同意确定公司首期股票期权激励计划授予股票期权的授权日为2008年12月15日，并同意授予的激励对象获授股票期权。

2010年4月26日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，经公司董事会薪酬与考核委员会的考核，公司和120名激励对象的行权条件均考核合格，根据股权激励计划在第一个行权期行权。

独立董事出具核查意见：

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司独立董事工作制度》等相关规章制度的有关规定，作为公司的独立董事，对公司《首期股票期权激励计划激励对象第一次可行权的议案》发表独立意见如下：

1、经我们核查，本次可行权的激励对象已满足《公司首期股票期权激励计划》规定的行权条件，其作为公司股票期权激励计划第一次行权的激励对象主体资格合法、有效；

2、公司承诺不向本次行权的激励对象提供贷款、贷款担保或任何其他财务资助的计划或安排，本次行权没有损害公司及全体股东利益的情形；

3、本次行权有利于加强公司与激励对象之间的紧密联系，强化共同持续发展的理念，激励长期价值的创造，有利于促进公司的长期稳定发展。

监事会出具核实意见：

公司监事会对本次激励对象名单进行核查后认为：公司120位激励对象行权资格合法有效，满足公司首期股票期权激励计划第一个行权期行权条件，同意公司向激励对象定向发行公司股票的方式进行行权。

薪酬与考核委员会出具核实意见：

公司薪酬与考核委员会对公司的首期股票期权激励计划、行权考核期间行权条件满足情况以及激励对象名单进行了核查，认为：本次可行权激励对象资格符合《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励审核备忘录1号》、《股权激励审核备忘录2号》、《股权激励有关事项备忘录3号》和《公司首期股票期权激励计划》等的相关规定，在考核年度内均考核合格，且符合其他行权条件，可行权激励对象的资格合法、有效。

律师出具法律意见：

公司及股票期权激励对象符合《激励计划》规定的第一期可行权的条件，激励对象可在本期可行权期内按照《激励计划》的规定向公司董事会薪酬与考核委员会书面申请行权，并按照《激励计划》的规定办理后续手续。

经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2010年6月11日为股票行权登记日，完成股票期权激励计划第一个行权期的行权工作。报告期内，公司63名激励对象共行权4,067,524.00股，公司总股本增至29,374.7524万股，第一期未行权部分将予以注销。

#### （五）股票期权行权价格及期权数量等的调整情况及履行的程序

《浙江报喜鸟服饰股份有限公司首期股票期权激励计划》规定：若在行权前报喜鸟有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整；若在行权前报喜鸟有派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

因公司于2008年4月24日实施完成了以每10股派发现金1元（含税）和每10股转增10股的2007年度利润分配和资本公积金转增股本方案，经公司第三届董事会第二十次会议审议通过，调整公司首期股票期权激励计划授予股票期权数量及行权价格，期权数量由920.40万份调整为1840.80万份，行权价格由32.60元调整为16.25元。

因本期股权激励计划的激励对象肖晖、杨运平、程越、顾磊、王晓东、陈玉平等6名激励对象已辞职并离开了公司，其合并所获授的63万份股票期权不具有可操作性，公司将取消其未行权的股票期权，并予以注销，该事项已经第三届董事会第二十一次会议审议通过，调整后的公司首期股票期权激励计划授予股票期权数量为1777.80万份。

因公司于2009年5月27日实施完成了以每10股派发现金2元（含税）和每10股转增3股的2008年度利润分配和资本公积金转增股本方案，经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过，调整公司首期股票期权激励计划授予股票期权数量及行权价格，期权数量由1777.80万份调整为2311.14万份，行权价格由16.25元调整为12.35元。

因本期股权激励计划的激励对象，陶卫平、林俊、胡亦涵、倪伟锋、范建红、郭超、田丰、陈建楷、肖海峰、金建武、于丽玲、曹玲、邹安祥、吕晓锋、刘军、汪自兵、宋春来、陈长波、颜嘉、明新华、叶长德、宗鹏、朱峰、吴建晓、马景喆、齐兵、李聪慧、黄仁象、闫情等 29 名激励对象已辞职并离开了公司，其合并所获授的 356.98 万份股票期权不具有可操作性，同意公司取消其未行权的股票期权，并予以注销，该事项经第三届董事会第三十次会议审议通过，调整后的公司首期股票期权激励计划授予股票期权数量为 1954.16 万份。

因公司于 2010 年 6 月 4 日实施完成了以每 10 股派发现金 1.5 元（含税）的 2009 年度利润分配方案，经公司第三届董事会第三十次会议审议通过，调整公司首期股票期权激励计划授予股票期权的行权价格，行权价格由 12.35 元调整为 12.20 元。

#### （六）对公司本报告期及以后年度财务状况和经营成果的影响

按照《企业会计准则第11号—股份支付》的有关规定，公司应做出相关会计处理。根据 2008 年 12 月 15 日为公司首期股票期权激励计划授权日，根据测算公司相关年度的行权费用如下：

单位：（人民币）万元

2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年	合计
20.44	490.58	490.58	418.94	352.04	199.00	1971.58

公司实施股票期权激励计划有利于进一步完善公司治理结构，形成良好均衡的价值分配体系；通过实现股东、公司和个人利益的一致，维护股东权益，为股东带来更高效、更持续的回报；健全公司的激励、约束机制，有效调动公司高级管理人员和核心技术（业务）人员的积极性和创造性，使其诚信勤勉地开展工作，确保公司发展战略和经营目标的实现；倡导公司与个人共同持续发展的理念和企业文化，激励长期价值的创造，促进公司长期稳定发展；兼顾公司长期利益和近期利益，能更灵活地吸引各种人才，从而更好地促进公司发展。

#### 五、 报告期内公司无重大诉讼和仲裁事项

六、 报告期内公司不存在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情况

#### 七、 报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项

#### 八、 报告期内公司无重大关联交易事项

#### 九、 报告期内重大合同及其履行情况

##### （一）重大合同



报告期内公司无重大合同。

## （二）重大担保

报告期内公司无重大担保发生，但公司认为有必要披露的担保如下：

2009年7月28日，公司为全资子公司上海宝鸟服饰有限公司在中信银行股份有限公司上海分行的2000万元贷款提供保证担保，并与中信银行股份有限公司上海分行签订了《保证合同》。同日，公司与上海宝鸟服饰有限公司就该《保证合同》签署了《反担保合同》。报告期内，上海宝鸟服饰有限公司已归还贷款500万元，尚有1500万元贷款余额。

截至本报告发布日，上海宝鸟服饰有限公司已全部归还上述贷款，公司的贷款担保余额为0。

## （三）报告期内没有发生重大委托他人进行现金资产管理的情况。

## 十、报告期内持有公司股份5%以上（含5%）股东的承诺事项及履行情况

### （一）截至报告期末，公司无对生产经营和财务状况产生重大影响的承诺事项。

### （二）公司或持股5%以上股东的承诺事项

1、公司控股股东报喜鸟集团承诺：本公司公开发行股份前已向其发行的股份，自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

2、公司控股股东报喜鸟集团承诺：在实质性保持对本公司股权控制关系期间，将采取有效措施，保证报喜鸟集团及其直接、间接控制的公司、企业不从事与本公司构成实质性同业竞争的业务和经营；将不在本公司以外的公司、企业增加投资，从事与本公司构成实质性同业竞争的业务和经营；保证不利用对本公司的股权控制关系，从事或参与从事有损本公司及本公司股东利益的行为。以上承诺在报喜鸟集团实质性保持对本公司股权控制关系期间持续有效且不可撤销，在上述期间报喜鸟集团承担由于违反上述承诺给本公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

3、自然人股东吴志泽、吴真生承诺：本公司公开发行股份前已向其发行的股份，自本公司股票上市之日起三十六个月内不转让；前述锁定期期满后，若仍担任公司董事、监事或高管，在任职期间内，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

4、自然人股东吴志泽、吴真生承诺：保证直接或间接控制的公司、企业不从事与本公司构成实质性同业竞争的业务和经营；将不在本公司以外的公司、企业增加投资，从事与本公

司构成实质性同业竞争的业务和经营；愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

5、公司控股股东报喜鸟集团自然人股东吴志泽、吴真生、陈章银、吴文忠、叶庆来承诺：若因政策方面的因素，导致本公司 2005 年度广告费支出按不超过销售收入的 8%据实扣除不成立，税务部门追缴本公司广告费超额据实列支引致的所得税款，则各自按本公司首次公开发行股票前的持股比例承担应缴税款，不给本公司造成负面影响。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

6、公司控股股东报喜鸟集团及自然人股东吴志泽、吴真生、陈章银、吴文忠、叶庆来承诺：确认“报喜鸟”商标命名权为本公司排他性占有，上海报喜鸟电子商务有限公司目前、将来都不会从事或拓展与本公司业务相同或相近的业务，也不会从事任何有损“报喜鸟”商标声誉的行为。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

7、公司控股股东报喜鸟集团承诺：在本公司租赁报喜鸟集团的部分土地使用权及报喜鸟大楼部分楼层的合同期限届满，同等条件下，本公司拥有优先租赁权。截止到本报告期末，该承诺事项仍在严格履行中。

#### **十一、报告期内公司聘任会计师事务所情况**

2010 年，公司继续聘请立信会计师事务所有限公司为公司审计机构。

#### **十二、独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见**

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）等的规定和要求，作为浙江报喜鸟服饰股份有限公司的独立董事，我们对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真的检查，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

##### **（一）控股股东及其他关联方资金往来情况**

截至2010年6月30日，公司没有发生关联方非经营性占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的违规关联方占用资金等情况。

我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为符合证监发[2003]56号文及证监发[2005]120号文的规定。

## （二）公司累计和当期对外担保情况

经核查，公司2010上半年度为全资子公司上海宝鸟服饰有限公司向中信银行股份有限公司上海分行申请授信额度提供连带责任担保，加上2009年发生但尚未履行完毕的担保合同，2010年上半年度主要担保情况如下：

担保对象	授信银行	担保类型	审议批准的担保额度（万元）	担保发生额（万元）	担保余额（万元）	担保期限	债务是否逾期
上海宝鸟服饰有限公司	中信银行股份有限公司上海分行	保证担保	20000	0	1500	两年	否
合计			20000	0	1500	——	——

除以上为全资子公司提供的担保外，公司没有发生其他对外担保，公司担保余额占公司2010年6月30日公司净资产0.90%。公司能严格遵守相关法律法规及监管规则的要求，制定并严格贯彻《对外担保管理制度》，明确对外担保的流程及风险控制进程，相关对外担保均履行了必要的审批流程。上海宝鸟服饰有限公司为公司的全资子公司，资信状况良好，经营业绩稳定，具有良好的偿债能力，其提供担保不存在重大风险，也没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

十三、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、未有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、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、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通报批评或公开谴责的情形。

## 十四、报告期内公司重要信息披露索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2010年1月9日	2010-001	关于完成公司注册资本变更的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年2月2日	2010-002	第三届董事会第二十九次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年2月2日	2010-003	第三届监事会第十八次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年2月2日	2010-004	关于部分调整连锁营销网络升级项目实施地点和方式的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年2月2日	2010-005	关于在上海虹桥购买办公用房的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年2月2日	2010-006	关于召开2010年第一次临时股东大会的公告	《证券时报》 巨潮资讯网

2010年2月24日	2010-007	2010年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年2月27日	2010-008	2009年度业绩快报	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月22日	2010-009	关于董事、总经理辞职的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-010	关于以流动资金归还募集资金的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-011	第三届董事会第三十次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-012	第三届监事会第十九次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-013	关于募集资金2009年度使用情况专项说明	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-014	关于为全资子公司提供贷款担保的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-015	关于2010年日常关联交易的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-016	关于调整首期股票期权激励计划授予激励对象的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-017	关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-018	关于使用部分募集资金补充流动资金的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-019	关于召开2009年度股东大会的通知	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-020	2009年度报告摘要	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年4月27日	2010-021	2010年第一季度报告正文	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年5月4日	2010-022	第三届董事会第三十一次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年5月6日	2010-023	关于举行2009年度报告网上说明会的通知	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年5月27日	2010-024	关于2009年度股东大会决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年5月28日	2010-025	2009年度权益分配实施公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年5月29日	2010-026	第三届董事会第三十二次会议决议公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年5月29日	2010-027	关于调整公司首期股票期权激励计划行权价格的公告	《证券时报》 巨潮资讯网
2010年6月18日	2010-028	关于首期股票期权激励计划第一个行权期行权情况的公告	《证券时报》 巨潮资讯网

## 第八节 财务报告

### 资产负债表

编制单位：浙江报喜鸟服饰股份有限公司 2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	605,331,227.69	558,861,996.25	953,374,053.95	838,100,705.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	40,000.00		300,000.00	
应收账款	193,479,569.70	98,376,895.68	122,125,320.78	67,547,475.50
预付款项	425,485,724.50	436,293,541.59	78,859,396.46	75,648,989.35
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,514,687.87	7,773,663.78	14,960,617.89	6,225,104.49
买入返售金融资产				
存货	316,876,332.47	232,709,073.70	300,713,779.72	221,470,330.47
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,561,727,542.23	1,334,015,171.00	1,470,333,168.80	1,208,992,605.74
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		204,158,543.78		203,158,543.78
投资性房地产	157,332,633.50	220,888,784.01	155,630,485.94	196,452,575.82
固定资产	292,354,319.73	104,432,994.73	283,666,897.61	109,580,766.06
在建工程	837,685.70	837,685.70	325,060.70	325,060.70
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	45,149,771.35	7,693,294.69	45,985,392.85	8,009,732.82
开发支出				
商誉	13,699,293.12		13,699,293.12	
长期待摊费用	8,799,767.92		10,954,643.84	
递延所得税资产	14,226,164.50	7,646,571.08	10,287,642.77	3,409,096.59
其他非流动资产				
非流动资产合计	532,399,635.82	545,657,873.99	520,549,416.83	520,935,775.77
资产总计	2,094,127,178.05	1,879,673,044.99	1,990,882,585.63	1,729,928,381.51

流动负债：				
短期借款	65,000,000.00	30,000,000.00	94,505,367.50	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	7,100,000.00		14,976,778.66	
应付账款	128,196,116.24	65,209,707.30	93,976,099.36	60,029,187.56
预收款项	129,523,268.36	130,679,884.13	107,613,138.88	96,396,558.51
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,081,147.65	10,099,193.69	21,736,133.11	9,263,496.24
应交税费	13,736,316.72	11,393,027.67	36,379,108.37	21,477,912.72
应付利息	90,650.00	40,500.00	153,227.95	
应付股利	13,752,000.00	13,752,000.00		
其他应付款	19,874,827.35	8,048,176.72	12,311,562.88	5,490,908.01
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	396,354,326.32	269,222,489.51	381,651,416.71	192,658,063.04
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	24,451,669.16	24,451,669.16		
递延所得税负债	11,401,736.02		11,895,321.32	
其他非流动负债	1,055,000.00	230,000.00	1,240,000.00	390,000.00
非流动负债合计	36,908,405.18	24,681,669.16	13,135,321.32	390,000.00
负债合计	433,262,731.50	293,904,158.67	394,786,738.03	193,048,063.04
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	293,747,524.00	293,747,524.00	289,680,000.00	289,680,000.00
资本公积	921,068,601.17	913,286,915.26	873,059,432.37	865,277,746.46
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	52,469,742.19	52,032,339.56	52,469,742.19	52,032,339.56
一般风险准备				
未分配利润	393,578,579.19	326,702,107.50	380,886,673.04	329,890,232.45
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,660,864,446.55	1,585,768,886.32	1,596,095,847.60	1,536,880,318.47
少数股东权益				
所有者权益合计	1,660,864,446.55	1,585,768,886.32	1,596,095,847.60	1,536,880,318.47
负债和所有者权益总计	2,094,127,178.05	1,879,673,044.99	1,990,882,585.63	1,729,928,381.51

## 利润表

编制单位：浙江报喜鸟服饰股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	468,060,763.04	278,820,930.70	391,922,576.76	250,666,940.36
其中：营业收入	468,060,763.04		391,922,576.76	250,666,940.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	404,481,221.18	234,637,706.82	344,335,879.81	209,319,986.16
其中：营业成本	238,741,317.42	144,998,046.66	198,768,379.87	135,423,758.28
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,918,290.10	3,491,741.19	3,470,994.76	2,322,200.32
销售费用	93,152,781.58	36,649,485.91	82,879,783.08	36,354,573.05
管理费用	65,392,946.14	49,829,155.29	57,331,366.26	34,951,437.79
财务费用	-2,514,809.63	-3,209,140.34	3,102,110.54	168,489.01
资产减值损失	4,790,695.57	2,878,418.11	-1,216,754.70	99,527.71
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-” 号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	63,579,541.86	44,183,223.88	47,586,696.95	41,346,954.20
加：营业外收入	8,184,075.78	2,400,865.09	5,745,974.25	2,281,137.74
减：营业外支出	377,777.20	78,342.30	69,042.85	36,114.08
其中：非流动资产处置 损失	20,339.90	4,663.81		
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	71,385,840.44	46,505,746.67	53,263,628.35	43,591,977.86
减：所得税费用	15,241,934.29	6,241,871.62	13,770,012.14	10,447,209.17
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	56,143,906.15	40,263,875.05	39,493,616.21	33,144,768.69
归属于母公司所有者的 净利润	56,143,906.15	40,263,875.05	39,493,616.21	33,144,768.69
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19	0.14	0.16	0.13

(二) 稀释每股收益	0.19	0.14	0.16	0.13
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	56,143,906.15	40,263,875.05	39,493,616.21	33,144,768.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,143,906.15	40,263,875.05	39,493,616.21	33,144,768.69
归属于少数股东的综合收益总额				

## 现金流量表

编制单位：浙江报喜鸟服饰股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	534,389,180.17	375,697,489.42	491,589,456.96	340,705,299.52
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	18,571,849.35	12,459,013.11	14,353,023.08	4,265,256.73
经营活动现金流入小计	552,961,029.52	388,156,502.53	505,942,480.04	344,970,556.25
购买商品、接受劳务支付的现金	275,492,028.99	232,139,792.03	257,496,533.74	201,889,585.61
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付				



款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	86,661,298.81	39,824,423.99	70,965,484.03	31,702,655.32
支付的各项税费	88,882,677.43	49,182,750.74	68,069,641.96	42,531,960.38
支付其他与经营活动有关的现金	99,751,433.07	58,493,496.29	90,207,030.70	33,215,457.45
经营活动现金流出小计	550,787,438.30	379,640,463.05	486,738,690.43	309,339,658.76
经营活动产生的现金流量净额	2,173,591.22	8,516,039.48	19,203,789.61	35,630,897.49
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			3,966,706.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	802,399.97	49,561.84	188,490.96	1,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,800,000.00			
投资活动现金流入小计	2,602,399.97	49,561.84	4,155,197.04	1,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,000,931.62	70,139,504.10	25,325,614.22	8,017,989.40
投资支付的现金	243,082,113.70	267,491,399.70	8,383,993.10	19,917,912.30
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	1,800,000.00			
投资活动现金流出小计	341,883,045.32	337,630,903.80	33,709,607.32	27,935,901.70
投资活动产生的现金流量净额	-339,280,645.35	-337,581,341.96	-29,554,410.28	-27,934,771.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	49,623,792.80	49,623,792.80		
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	50,000,000.00	30,000,000.00	154,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入	99,623,792.80	79,623,792.80	154,000,000.00	75,000,000.00

小计				
偿还债务支付的现金	79,505,367.50		190,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,054,197.43	29,797,200.00	41,588,559.24	38,873,075.00
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				
筹资活动现金流出小计	110,559,564.93	29,797,200.00	231,588,559.24	123,873,075.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,935,772.13	49,826,592.80	-77,588,559.24	-48,873,075.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-348,042,826.26	-279,238,709.68	-87,939,179.91	-41,176,949.21
加：期初现金及现金等价物余额	938,282,665.00	838,100,705.93	168,843,602.71	79,158,231.55
六、期末现金及现金等价物余额	590,239,838.74	558,861,996.25	80,904,422.80	37,981,282.34

### 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江报喜鸟服饰股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	289,680,000.00	873,059,432.37			52,469,742.19		380,886,673.04		1,596,095,847.60	192,000,000.00	184,149,999.43			35,831,447.79		250,940,992.70			662,922,439.92			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	289,680,000.00	873,059,432.37			52,469,742.19		380,886,673.04		1,596,095,847.60	192,000,000.00	184,149,999.43			35,831,447.79		250,940,992.70			662,922,439.92			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,067,524.00	48,009,168.80					12,691,906.15		64,768,598.95	97,680,000.00	688,909,432.94			16,638,294.40		129,945,680.34			933,173,407.68			
(一) 净利润							56,143,906.15		56,143,906.15							184,983,974.74		0.00	184,983,974.74			
(二) 其他综合收益																		0.00	0.00			
上述(一)和(二) 小计							56,143,906.15		56,143,906.15							184,983,974.74			184,983,974.74			

							15			15							4.74			4.74
(三) 所有者投入和减少资本	4,067,524.00	48,009,168.80								52,076,692.80	40,080,000.00	746,509,432.94								786,589,432.94
1. 所有者投入资本	4,067,524.00	52,710,552.80								56,778,076.80	40,080,000.00	741,603,632.94								781,683,632.94
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-4,701,384.00								-4,701,384.00		4,905,800.00								4,905,800.00
3. 其他																				
(四) 利润分配							-43,452,000.00			-43,452,000.00			16,638,294.40				-55,038,294.40			-38,400,000.00
1. 提取盈余公积													16,638,294.40				-16,638,294.40			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-43,452,000.00			-43,452,000.00							-38,400,000.00			-38,400,000.00
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转										57,600,000.00	-57,600,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)										57,600,000.00	-57,600,000.00									

										00	00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	293,747,524.00	921,068,601.17			52,469,742.19	393,578,579.19			1,660,864,446.55	289,680,000.00	873,059,432.37			52,469,742.19		380,886,673.04		1,596,095,847.60	

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江报喜鸟服饰股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	289,680,000.00	865,277,746.46			52,032,339.56		329,890,232.45	1,536,880,318.47	192,000,000.00	176,368,313.52			35,394,045.16		218,545,582.87	622,307,941.55
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	289,680,000.00	865,277,746.46			52,032,339.56		329,890,232.45	1,536,880,318.47	192,000,000.00	176,368,313.52			35,394,045.16		218,545,582.87	622,307,941.55

	,000.00	,746.46			339.56		,232.45	80,318.47	,000.00	,313.52			045.16		,582.87	,941.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,067,524.00	48,009,168.80					-3,188,124.95	48,888,567.85	97,680,000.00	688,909,432.94			16,638,294.40		111,344,649.58	914,572,376.92
(一) 净利润							40,263,875.05	40,263,875.05							166,382,943.98	166,382,943.98
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							40,263,875.05	40,263,875.05							166,382,943.98	166,382,943.98
(三) 所有者投入和减少资本	4,067,524.00	48,009,168.80						52,076,692.80	40,080,000.00	746,509,432.94						786,589,432.94
1. 所有者投入资本	4,067,524.00	52,710,552.80						56,778,076.80	40,080,000.00	741,603,632.94						781,683,632.94
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-4,701,384.00						-4,701,384.00		4,905,800.00						4,905,800.00
3. 其他																
(四) 利润分配							-43,452,000.00	-43,452,000.00					16,638,294.40		-55,038,294.40	-38,400,000.00
1. 提取盈余公积													16,638,294.40		-16,638,294.40	
2. 提取一般风险准备															-38,400,000.00	-38,400,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-43,452,000.00	-43,452,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转									57,600,000.00	-57,600,000.00						
1. 资本公积转增资									57,600,000.00	-57,600,000.00						

本（或股本）									000.00	000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	293,747,524.00	913,286,915.26			52,032,339.56		326,702,107.50	1,585,768,886.32	289,680,000.00	865,277,746.46			52,032,339.56		329,890,232.45	1,536,880,318.47

# 浙江报喜鸟服饰股份有限公司

## 2010 年 1-6 月

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

浙江报喜鸟服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2001）32 号文批准，由报喜鸟集团有限公司、吴志泽、吴真生、陈章银、吴文忠和叶庆来发起设立的股份有限公司，注册资本为 6,000 万元，股份总额为 6,000 万股，每股面值 1 元。公司于 2001 年 6 月 20 日办理工商登记，取得注册号 3300001007945 营业执照。

2006 年 5 月经 2005 年度股东大会决议通过，公司实施了以未分配利润按每 10 股送 2 股的比例转增注册资本方案，增资后公司注册资本为 7,200 万元，业经上海立信长江会计师事务所有限公司验证，并出具信长师会报字（2006）第 22657 号验资报告，并已于 2006 年 6 月 16 日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]190 号文核准，向社会公开发行人民币普通股 2,400 万股，发行后总股本为 9,600 万股，并于 2007 年 8 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2007 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 9,600 万元，变更后注册资本为人民币 19,200 万元，业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2008）第 11699 号验资报告。

根据公司 2008 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，申请增加注册资本人民币 5,760 万元，变更后注册资本为人民币 24,960 万元，业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）第 11541 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1164 号文核准，向社会增发人民币普通股 4,008 万股，发行后总股本为 28,968 万股，该次增发增加注册资本人民币 4,008 万元，变更后注册资本为人民币 28,968 万元，业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2009）第 11905 号验资报告。

根据经中国证监会上市公司监管部 2008 年 11 月上市部函[2008]198 号文件批准的公司股权激励方案，并经公司第三届董事会第三十次会议决议，由 63 名股票期权激励对象按 12.2 元/股行权，申请新增注册资本为人民币 4,067,524.00 元，变更后的注册资本为 293,747,524.00 元，业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2010）第 11683 号验资报告。

公司注册地在浙江温州市，注册资本为 293,747,524.00 元，深圳证券交易所 A 股交易代码：002154，A 股简称：报喜鸟。

公司所属服装行业，主要从事服装、皮鞋、皮革制品的生产、销售。



## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2、 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、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。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

**6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：**

信用风险特征组合的确定依据：

账龄在 5 年以上且金额不属于重大的应收款项；

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

应收账款余额百分比法计提的比例：100.00%；其他应收款余额百分比法计提的比例：100.00%。

**3、 账龄分析法**

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

**(十一) 存货**



## 1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

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



对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

#### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	5-10	5	9.5-19.00
通用设备	4-10	5	9.5-23.75
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	5-10	5	9.5-19.00

### 3、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软 件	3 年
土地使用权	土地证登记使用年限



每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 长期待摊费用

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## (十九) 附回购条件的资产转让

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

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。



## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经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。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

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

## (二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 持有待售资产

### 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- 1、公司已就该资产出售事项作出决议；
- 2、公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- 3、该资产转让将在一年内完成。

**(二十六) 资产证券化业务**

无

**(二十七) 套期会计**

无

**(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更**
**1、 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

**2、 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

**(二十九) 前期会计差错更正**
**1、 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

**2、 未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

**三、 税项**
**(一) 公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	销售收入	17、3	备注 1
营业税	营业收入	5	备注 2
城市维护建设税	应缴流转税额	7、5、1	备注 3
企业所得税	应纳税所得额	25、15	备注 4

备注 1：母公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；孙公司北京卡尔博诺服饰有限公司、无锡卡尔博诺服饰有限公司、哈尔滨卡尔博诺服饰有限公司、沈阳卡尔博诺服饰有限公司、上海卡尔博诺服饰有限公司、成都卡尔博诺服饰有限公司按照销售额的 3% 缴纳，其余子公司、孙公司按销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

备注 2：按应税营业收入的 5%计缴。

备注 3：母公司按应缴流转税税额的 5%计缴；子公司上海宝鸟服饰有限公司按应缴流转税税额的 1%计缴；其余子公司、孙公司按应缴流转税税额的 7%计缴。

备注 4：母公司按应纳税所得额的 15%计缴；其他子公司、孙公司按按应纳税所得额的 25%计缴。

## (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的浙科发高[2009]166 号《关于认定浙江德力西国际电工有限公司等 273 家企业为 2009 年第二批高新技术企业的通知》，公司被认定为高新技术企业，在 2009 年度、2010 年度、2011 年度可按 15%的税率计缴企业所得税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
哈尔滨报喜鸟服饰有限公司	有限公司	哈尔滨	商业	100.00	销售服装、皮鞋、皮革制品	100.00		100.00	100.00	是			
大连报喜鸟服饰有限公司	有限公司	大连	商业	200.00	服装服饰、皮鞋、皮革制品销售	200.00		100.00	100.00	是			
成都报喜鸟服饰有限公司	有限公司	成都	商业	300.00	服装、皮鞋、皮革制品销售	300.00		100.00	100.00	是			
杭州圣安特捷罗服饰有限公司	有限公司	杭州	商业	300.00	批发零售服装、服饰	300.00		100.00	100.00	是			
合肥报喜鸟服饰有限公司	有限公司	合肥	商业	200.00	销售服装、服饰产品	200.00		100.00	100.00	是			
乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司	有限公司	乌鲁木齐	商业	200.00	销售服装、服饰产品	200.00		100.00	100.00	是			
贵阳报喜鸟服饰有限公司	有限公司	贵阳	商业	200.00	销售服装、服饰产品	200.00		100.00	100.00	是			
绍兴报喜鸟服饰有限公司	有限公司	绍兴	商业	100.00	销售服装、皮鞋、皮革制品	100.00		100.00	100.00	是			
江西报喜鸟服饰有限公司	有限公司	江西	商业	400.00	服饰、皮具批发零售	400.00		100.00	100.00	是			

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
济宁报喜鸟服饰有限公司	有限公司	济宁	商业	400.00	服装皮鞋皮具制品销售	400.00		100.00	100.00	是			
昆明报喜鸟服饰有限公司	有限公司	昆明	商业	200.00	服装、皮具、鞋帽、针纺织品、日用百货的零售	200.00		100.00	100.00	是			
保定市报喜鸟服饰有限公司	有限公司	保定	商业	100.00	服装、皮鞋、皮革制品批发、零售	100.00		100.00	100.00	是			
盘锦报喜鸟服饰有限公司	有限公司	盘锦	商业	100.00	服饰、鞋、皮革制品销售	100.00		100.00	100.00	是			
西安圣罗服饰有限公司	有限公司	西安	商业	200.00	服装、服饰产品的销售	200.00		100.00	100.00	是			
兰州报喜鸟服饰有限公司	有限公司	兰州	商业	200.00	服装、皮鞋、皮革制品的生产及销售	200.00		100.00	100.00	是			
武汉报喜鸟服饰有限公司	有限公司	武汉	商业	200.00	服装、服饰、皮具销售	200.00		100.00	100.00	是			
温州市圣安捷罗报喜鸟服饰有限公司	有限公司	温州	商业	200.00	服装、皮鞋、皮革制品销售	200.00		100.00	100.00	是			
济南报喜鸟服饰有限公司	有限公司	济南	商业	100.00	服装、皮鞋、皮革制品销售	100.00		100.00	100.00	是			

## 2、 无通过同一控制下的企业合并取得的子公司

**3、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司**

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海宝鸟服饰有限公司	有限公司	上海	商业	10,000.00	生产销售服饰产品	10,000.00		100.00	100.00	是			
上海宝鸟服饰有限公司持有子公司：													
北京卡尔博诺服饰有限公司	有限公司	北京	商业	30.00	服饰销售	30.00		100.00	100.00	是			
无锡卡尔博诺服饰有限公司	有限公司	无锡	商业	30.00	服饰销售	30.00		100.00	100.00	是			
沈阳卡尔博诺服饰有限公司	有限公司	沈阳	商业	30.00	服饰销售	30.00		100.00	100.00	是			
上海宝鸟纺织科技有限公司	有限公司	上海	商业	1,000.00	服饰销售	1,000.00		100.00	100.00	是			
上海卡尔博诺服饰有限公司	有限公司	上海	商业	100.00	服饰销售	100.00		100.00	100.00	是			
成都卡尔博诺服饰有限公司	有限公司	成都	商业	30.00	服饰销售	30.00		100.00	100.00	是			
哈尔滨卡尔博诺服饰有限公司	有限公司	哈尔滨	商业	30.00	服饰销售	30.00		100.00	100.00	是			



(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 报告期内新增合并单位 1 家，原因为：

(1) 新设子公司引起的合并范围变更

公司于 2010 年 4 月设立全资子公司济南报喜鸟服饰有限公司，故 2010 年 4 月起将济南报喜鸟服饰有限公司纳入合并报表合并范围。

2、 报告期内无减少合并单位

(四) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(五) 本期未发生同一控制下企业合并

(六) 本期未发生非同一控制下企业合并

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

(八) 本期未发生反向购买

(九) 本期未发生吸收合并

五、 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

1、 明细情况

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	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			562,977.18			415,172.26
小 计			562,977.18			415,172.26
银行存款						
人民币			597,005,189.45			935,793,971.37
美 元	461,778.80	6.7909	3,135,893.65	1,309,157.13	6.8282	8,939,186.72

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧 元	0.44	8.2710	3.64	1.10	9.7971	10.78
小 计			600,141,086.74			944,733,168.87
其他货币资金						
人民币			4,627,163.77			6,397,875.58
美 元				267,689.47	6.8282	1,827,837.24
小 计			4,627,163.77			8,225,712.82
合 计			605,331,227.69			953,374,053.95

## 2、 受限制的货币资金明细如下：

项 目	2010.6.30	2009.12.31
银行存款	15,091,388.95	10,941,443.95
银行承兑汇票保证金	4,179,850.89	4,741,117.62
信用证保证金	184,145.65	2,107,970.32
信用卡保证金	263,167.23	27,987.76
保函保证金		1,348,637.12
小 计	19,718,552.72	19,167,156.77

受限情况详见附注八、承诺事项所述

- 3、 2010 年 6 月末货币资金余额中除受限银行存款、其他货币资金中保证金外，无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收票据

### 1、 明细情况

种 类	2010.6.30	2009.12.31
银行承兑汇票	40,000.00	300,000.00
合 计	40,000.00	300,000.00

- 2、 2010 年 6 月末无已质押的应收票据。

- 3、 2010 年 6 月末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经

**背书给他方但尚未到期的票据情况。**

无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海博朗亚高服饰有限公司	2010年2月3日	2010年8月3日	486,000.00
上海萨托尼服饰有限公司	2010年3月4日	2010年9月4日	231,516.00
上海宝鸟纺织科技有限公司	2010年3月24日	2010年9月24日	2,000,000.00
山西晋能集团有限公司	2010年3月26日	2010年9月26日	500,000.00
上海萨托尼服饰有限公司	2010年4月19日	2010年10月19日	210,588.00
上海宝鸟纺织科技有限公司	2010年4月27日	2010年10月26日	2,600,000.00
介休市茂胜热电有限公司	2010年4月29日	2010年10月29日	200,000.00
上海宝鸟纺织科技有限公司	2010年5月28日	2010年11月28日	2,500,000.00

**4、 2010年6月末已贴现未到期或质押的商业承兑汇票情况。**

公司已经贴现给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
天津市神威汽车零部件有限公司	2010年1月11日	2010年7月11日	40,000.00

**5、 2010年6月末应收票据未有减值迹象。**
**6、 2010年6月末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据。**
**7、 2010年6月末应收票据中无应收关联方票据。**
**(三) 应收账款**
**1、 应收账款构成**

种 类	2010.6.30				2009.12.31			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例(%)
单项金额重大的 应收账款	26,423,305.08	12.90	1,321,165.25	5	17,424,820.71	13.40	871,241.04	5
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	178,469,094.12	87.10	10,091,664.25	5、10、20	112,600,058.16	86.60	7,028,317.05	5、10、20

合 计	204,892,399.20	100.00	11,412,829.50		130,024,878.87	100.00	7,899,558.09
-----	----------------	--------	---------------	--	----------------	--------	--------------

注：应收账款分类标准说明：

(1) 单项金额重大的应收款项：余额前五名；

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指三年以上应收款项（扣除已包括在范围“1）”的明细）；

(3) 其他不重大应收款项：除已包括在范围“1）、2）”以外的明细。

**2、 2010年6月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：**

应收款项	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)
第一名	7,333,027.54	366,651.38	5
第二名	5,278,646.49	263,932.32	5
第三名	5,189,984.00	259,499.20	5
第四名	4,977,273.05	248,863.65	5
第五名	3,644,374.00	182,218.70	5
合 计	26,423,305.08	1,321,165.25	

**3、 2010年6月末无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。**

**4、 2010年6月末外币账款余额情况**

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	1,953,906.94	6.7909	13,268,786.64	831,031.01	6.8282	5,674,445.94

**5、 2010年1-6月无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。**

**6、 2010年1-6月无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。**

**7、 2010年1-6月无实际核销的应收账款情况。**

8、 2010 年 6 月末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

9、 2010 年 6 月末应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	7,333,027.54	1 年以内	3.58
第二名	非关联方	5,278,646.49	1 年以内	2.58
第三名	非关联方	5,189,984.00	1 年以内	2.53
第四名	非关联方	4,977,273.05	1 年以内	2.43
第五名	非关联方	3,644,374.00	1 年以内	1.78
合 计		26,423,305.08		12.90

10、 2010 年 6 月末无应收关联方账款。

11、 2010 年 1-6 月无终止确认的应收款项情况。

12、 2010 年 1-6 月无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2010.6.30		2009.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	416,663,087.67	97.93	78,269,329.17	99.25
1-2 年	8,822,636.83	2.07	590,067.29	0.75
合 计	425,485,724.50	100.00	78,859,396.46	100.00

2、 2010 年 6 月末预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	68,000,000.00	1 年以内	预付购房款
第二名	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	预付购房款
第三名	非关联方	43,000,000.00	1 年以内	预付购房款
第四名	非关联方	24,000,000.00	1 年以内	预付购房款
第五名	非关联方	18,500,000.00	1 年以内	预付购房款

合 计	213,500,000.00
-----	----------------

3、 2010 年 6 月末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 2010 年 6 月末预付款项中无关联方欠款。

### （五） 其他应收款

#### 1、 其他应收款构成

种 类	2010.6.30				2009.12.31			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	5,551,826.67	25.30	365,216.34	5、10	5,439,005.71	33.68	361,075.29	5、10
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	16,391,754.85	74.70	1,063,677.31	5、10、20	10,707,706.76	66.32	825,019.29	5、10、20
合 计	21,943,581.52	100.00	1,428,893.65		16,146,712.47	100.00	1,186,094.58	

注：其他应收款分类标准说明：

（1）单项金额重大的其他应收款：余额前五名；

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：指三年以上的其他应收款（扣除已包括在范围“1）”的明细）；

（3）其他不重大其他应收款：除已包括在范围“1）、2）”以外的明细。

#### 2、 2010 年 6 月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：

其他应收款	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)
第一名	1,752,500.00	175,250.00	10
第二名	1,350,893.60	67,544.69	5

第三名	1,134,561.07	56,728.05	5
第四名	813,872.00	40,693.60	5
第五名	500,000.00	25,000.00	5
合 计	5,551,826.67	365,216.34	

- 3、 2010年6月末无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：
- 4、 2010年1-6月无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 5、 2010年1-6月无实际核销的其他应收款情况
- 6、 2010年6月末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 7、 2010年6月末其他应收款前五名情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,752,500.00	1-2年	7.99	租房押金
第二名	非关联方	1,350,893.60	1年以内	6.16	购房契税备用款
第三名	非关联方	1,134,561.07	1年以内	5.17	备用金
第四名	非关联方	813,872.00	1年以内	3.71	保证金
第五名	非关联方	500,000.00	1年以内	2.28	备用金
合 计		5,551,826.67		25.30	

- 8、 2010年6月末其他应收款中关联方欠款详见附注、六所述。

- 9、 2010年1-6月无终止确认的其他应收款情况。

- 10、 2010年1-6月无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (六) 存货及存货跌价准备

##### 1、 存货分类

项 目	2010.6.30	2009.12.31

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,924,744.88	4,514,886.60	78,409,858.28	70,370,760.36	3,456,956.84	66,913,803.52
库存商品	208,208,956.06	6,209,046.89	201,999,909.17	206,763,649.27	6,232,351.56	200,531,297.71
周转材料	4,564,180.57		4,564,180.57	5,140,830.95		5,140,830.95
委托加工物资	11,241,224.10		11,241,224.10	10,103,190.12		10,103,190.12
在产品	20,661,160.35		20,661,160.35	18,024,657.42		18,024,657.42
合 计	327,600,265.96	10,723,933.49	316,876,332.47	310,403,088.12	9,689,308.40	300,713,779.72

## 2、 存货跌价准备

存货种类	2009.12.31	本期计提额	本期减少额		2010.6.30
	账面余额		转回	转销	账面余额
原材料	3,456,956.84	1,057,929.76	0.00	0.00	4,514,886.60
库存商品	6,232,351.56	0.00	23,304.67	0.00	6,209,046.89
合 计	9,689,308.40	1,057,929.76	23,304.67	0.00	10,723,933.49

2010 年 6 月末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为详见本附注二、（十一）所述。

## (七) 投资性房地产

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
一、账面原值合计	164,137,942.52	3,810,814.00		167,948,756.52
其中：房屋及建筑物	164,137,942.52	3,810,814.00		167,948,756.52
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	8,507,456.58	2,108,666.44		10,616,123.02
其中：房屋及建筑物	8,507,456.58	2,108,666.44		10,616,123.02
土地使用权				
三、投资性房地产净值合计	155,630,485.94	3,810,814.00	2,108,666.44	157,332,633.50
其中：房屋及建筑物	155,630,485.94	3,810,814.00	2,108,666.44	157,332,633.50
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	155,630,485.94	3,810,814.00	2,108,666.44	157,332,633.50



项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
其中：房屋及建筑物	155,630,485.94	3,810,814.00	2,108,666.44	157,332,633.50
土地使用权				

## (八) 固定资产原价及累计折旧

### 1、 固定资产情况

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
一、账面原值合计	437,618,345.75	25,185,963.76	445,698.93	462,358,610.58
其中：房屋及建筑物	228,057,819.10	23,521,286.00	-	251,579,105.10
专用设备	132,410,966.55	-	158,290.00	132,252,676.55
通用设备	20,022,318.59	182,492.89	5,400.00	20,199,411.48
电子及其他设备	42,958,492.79	1,447,043.85	282,008.93	44,123,527.71
运输设备	14,168,748.72	35,141.02	-	14,203,889.74
二、累计折旧合计	153,790,364.11	16,350,557.81	297,715.10	169,843,206.82
其中：房屋及建筑物	35,489,581.86	4,339,682.82	-	39,829,264.68
专用设备	76,709,602.58	6,763,312.97	157,310.00	83,315,605.55
通用设备	10,597,311.38	1,391,658.42	1,453.50	11,987,516.30
电子及其他设备	22,396,834.87	3,022,390.50	138,951.60	25,280,273.77
运输设备	8,597,033.42	833,513.10	-	9,430,546.52
三、固定资产账面净值合计	283,827,981.64	25,185,963.76	16,498,541.64	292,515,403.76
其中：房屋及建筑物	192,568,237.24	23,521,286.00	4,339,682.82	211,749,840.42
专用设备	55,701,363.97	-	6,764,292.97	48,937,071.00
通用设备	9,425,007.21	182,492.89	1,395,604.92	8,211,895.18
电子及其他设备	20,561,657.92	1,447,043.85	3,165,447.83	18,843,253.94
运输设备	5,571,715.30	35,141.02	833,513.10	4,773,343.22
四、减值准备合计	161,084.03	-	-	161,084.03
其中：房屋及建筑物				-
专用设备	5,054.30			5,054.30
通用设备	1,222.34			1,222.34
电子及其他设备	129,190.40		-	129,190.40
运输设备	25,616.99			25,616.99

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
五、固定资产账面价值合计	283,666,897.61	25,185,963.76	16,498,541.64	292,354,319.73
其中：房屋及建筑物	192,568,237.24	23,521,286.00	4,339,682.82	211,749,840.42
专用设备	55,696,309.67	-	6,764,292.97	48,932,016.70
通用设备	9,423,784.87	182,492.89	1,395,604.92	8,210,672.84
电子及其他设备	20,432,467.52	1,447,043.85	3,165,447.83	18,714,063.54
运输设备	5,546,098.31	35,141.02	833,513.10	4,747,726.23

2010 年 1-6 月折旧额 16,343,357.81 元。

2010 年 1-6 月未发生在建工程转入固定资产情况。

2010 年 6 月末固定资产抵押或担保情况详见附注八、承诺事项所述。

## 2、 2010 年 6 月末未办妥产权证书的固定资产

类 别	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
雅安店面	5,336,493.12	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理	2011 年
东港店面	8,467,533.30	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理	2011 年
济宁店面	10,395,259.25	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理	2011 年
保定房产	9,910,233.76	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理	2011 年
绵阳店面	10,462,217.51	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理	2011 年
滨州房产	20,010,046.52	开发商规划改变等原因导致产权证延迟办理	2011 年
合 计	64,581,783.46		

## (九) 在建工程

## 1、 明细情况

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
9号仓库	837,685.70		837,685.70	325,060.70		325,060.70
合 计	837,685.70		837,685.70	325,060.70		325,060.70

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2009.12.31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	2010.6.30
9号仓库	25,700,000.00	325,060.70	512,625.00								自有资金	837,685.70
合 计	25,700,000.00	325,060.70	512,625.00									837,685.70

## 3、 2010年6月末在建工程无减值迹象

**(十) 无形资产**

## 明细情况

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
1、原价合计	50,828,902.24	61,067.64		50,889,969.88
(1) 土地使用权	48,230,380.24			48,230,380.24
(2) 软件	2,598,522.00	61,067.64		2,659,589.64
2、累计摊销额合计	4,843,509.39	896,689.14		5,740,198.53
(1) 土地使用权	3,272,282.22	470,062.40		3,742,344.62
(2) 软件	1,571,227.17	426,626.74		1,997,853.91
3、无形资产账面净值合计	45,985,392.85	61,067.64	896,689.14	45,149,771.35
(1) 土地使用权	44,958,098.02		470,062.40	44,488,035.62
(2) 软件	1,027,294.83	61,067.64	426,626.74	661,735.73
4、无形资产减值准备累计金额合计				
(1) 土地使用权				
(2) 软件				
5、无形资产账面价值合计	45,985,392.85	61,067.64	896,689.14	45,149,771.35
(1) 土地使用权	44,958,098.02		470,062.40	44,488,035.62
(2) 软件	1,027,294.83	61,067.64	426,626.74	661,735.73

2010 年 1-6 月摊销额 896,689.14 元。

2010 年 6 月末无形资产抵押或担保情况详见附注八、承诺事项所述。

**(十一) 商誉**

## 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30	期末减值准备
上海宝鸟服饰有限公司	13,699,293.12			13,699,293.12	
合 计	13,699,293.12			13,699,293.12	

**(十二) 长期待摊费用**

## 明细情况

项 目	2009.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010.6.30	其他减少的原因
装修费	10,623,973.08	649,870.27	1,818,853.94	742,140.13	8,712,849.28	
广告费	132,754.09	278,132.00	323,967.45		86,918.64	
预付长期租赁费用	197,916.67		197,916.67			
合 计	10,954,643.84	928,002.27	2,340,738.06	742,140.13	8,799,767.92	

**(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 已确认的递延所得税资产**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	2,738,748.63	1,940,061.78
存货跌价准备	1,608,590.02	1,453,396.26
固定资产减值准备	40,271.01	28,537.28
已计提但需下期税前扣除的工资	2,648,026.12	2,798,973.31
预计负债	3,667,750.37	
递延收益	206,250.00	212,500.00
存货未实现内部销售损益	397,144.97	255,319.84
可抵扣的经营亏损	2,919,383.38	3,598,854.30
小 计	14,226,164.50	10,287,642.77
<b>递延所得税负债：</b>		
非同一控制下企业合并公允价值调整	11,401,736.02	11,895,321.32
小计	11,401,736.02	11,895,321.32

**2、 未确认递延所得税资产明细**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
可抵扣亏损	5,033,422.18	4,057,918.42
合 计	5,033,422.18	4,057,918.42

**3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

项 目	2010.6.30	2009.12.31	备注
2013 年度	986,619.40	1,140,956.55	
2014 年度	2,885,895.79	2,885,895.79	
2015 年度	1,129,840.91		
合 计	5,002,356.10	4,026,852.34	

**4、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
坏账准备	12,918,312.35	9,085,652.67
存货跌价准备	10,723,933.49	9,689,308.40

项 目	2010.6.30	2009.12.31
固定资产减值准备	161,084.03	114,149.10
递延收益	825,000.00	850,000.00
已计提但需下期税前扣除的工资	14,485,129.34	14,729,820.96
销售预估退回损益	24,451,669.16	
存货未实现内部销售损益	1,588,579.88	1,021,279.35
可抵扣的经营亏损	11,677,533.52	14,395,417.24
非同一控制下企业合并公允价值调整	45,606,944.08	47,581,285.28
小 计	122,438,185.85	97,466,913.00

#### (十四) 资产减值准备

##### 明细情况

项 目	2009.12.31 账面余额	本期计提额	本期减少额		2010.6.30 账面余额
			转回	转销	
1、坏账准备	9,085,652.67	3,756,070.48			12,841,723.15
2、存货跌价准备	9,689,308.40	1,034,625.09			10,723,933.49
3、固定资产减值准备	161,084.03				161,084.03
合 计	18,936,045.10	4,790,695.57			23,726,740.67

#### (十五) 短期借款

##### 1、 短期借款

借款类别	2010.6.30	2009.12.31
保证借款	45,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	64,505,367.50
合 计	65,000,000.00	94,505,367.50

2、 2010 年 6 月末无已到期未偿还的借款。

#### (十六) 应付票据

##### 1、 明细情况

种 类	2010.6.30	2009.12.31
银行承兑汇票	7,100,000.00	14,976,778.66

合 计	7,100,000.00	14,976,778.66
-----	--------------	---------------

注：下一会计期间将到期的金额 7,100,000.00 元。

2、 2010 年 6 月末应付票据中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

3、 2010 年 6 月末应付票据中无欠关联方票据金额。

### （十七）应付账款

#### 1、 明细情况

账 龄	2010.6.30	2009.12.31
1 年以内	123,793,004.85	86,118,752.33
1-2 年	1,251,935.16	4,950,325.10
2-3 年	2,864,177.03	2,605,115.95
3 年以上	286,999.20	301,905.98
合 计	128,196,116.24	93,976,099.36

2、 2010 年 6 月末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项详见附注、六所述。

3、 2010 年 6 月末余额中欠关联方款项详见附注、六所述。

#### 4、 2010 年 6 月末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
东港市金洋房地产开发有限公司	895,246.00	购房尾款尚未支付	

### （十八）预收款项

#### 1、 明细情况

账 龄	2010.6.30	2009.12.31
1 年以内	124,209,491.48	97,171,911.06
1-2 年	5,280,838.88	9,295,369.13
2-3 年	32,938.00	1,145,858.69
合 计	129,523,268.36	107,613,138.88

2、 2010 年 6 月末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

## 3、 2010 年 6 月末预收款项中无预收关联方款项。

## 4、 2010 年 6 月末预收款项中账龄超过一年的大额预收款项

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的 应予注明）
预收特许加盟费—各专卖店	4,236,000.00	未摊销加盟费	

## (十九) 应付职工薪酬

## 明细情况

项 目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	16,859,298.77	74,662,181.70	75,905,204.03	15,616,276.44
职工福利费		4,665,981.11	4,665,981.11	
社会保险费	1,086,433.34	7,965,761.54	8,197,578.72	854,616.16
住房公积金		194,418.00	194,418.00	
工会经费和职工教育经费	3,790,401.00	-665,534.63	514,611.32	2,610,255.05
因解除劳动关系给予的补偿		55,428.03	55,428.03	
合 计	21,736,133.11	86,878,235.75	89,533,221.21	19,081,147.65

## (二十) 应交税费

## 明细情况

税 种	2010.6.30	2009.12.31	本期执行的法定税率(%)
增值税	1,022,308.98	14,435,106.81	注
企业所得税	9,308,294.76	18,408,521.46	注
印花税	20,858.54	45,437.28	0.03
代扣代缴个人所得税	1,264,070.94	305,685.38	5-45
城市维护建设税	216,326.08	843,292.52	注
营业税	557,963.67	431,259.51	注
土地使用税	396.00	480,732.00	6 元/平方米
教育费附加	201,363.03	579,563.53	1-4
水利建设基金	57,081.94	81,960.33	0.1
河道管理费		82,928.25	0.1
副调基金	41.68	2,343.75	0.1



税 种	2010.6.30	2009.12.31	本期执行的法定税率(%)
房产税	1,162,611.10	678,480.10	12、1.2
防洪费		2,077.65	0.1
堤防费		1,719.80	2
合 计	13,811,316.72	36,379,108.37	

注：详见附注三所述

### (二十一) 应付利息

明细情况

项 目	2010.6.30	2009.12.31
借款利息	90,650.00	153,227.95
合 计	90,650.00	153,227.95

### (二十二) 应付股利

明细情况

投资者名称或类别	期末余额	年初余额	超过一年未付原因
报喜鸟集团有限公司	13,752,000.00		
合 计	13,752,000.00		

### (二十三) 其他应付款

#### 1、 明细情况

账 龄	2010.6.30	2009.12.31
1 年以内	14,135,321.94	7,527,127.58
1—2 年	3,672,498.80	3,502,538.69
2—3 年	983,833.00	198,723.00
3 年以上	1,083,173.61	1,083,173.61
合 计	19,874,827.35	12,311,562.88

2、 2010 年 6 月末其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 2010 年 6 月末其他应付款中无欠关联方款项。

4、 2010 年 6 月末账龄超过一年的大额其他应付款

明 细	金 额	未偿还原因
-----	-----	-------

供应商保证金	2,729,000.00	未到期
土地出让返还	1,077,006.61	注

注：公司于 2000 年收到土地出让金返还款项 1,077,006.61 元，但未办妥相关手续，暂挂其他应付款。

#### 5、 2010 年 6 月末金额较大的其他应付款

明 细	金 额	性质或内容
土地出让返还	1,077,006.61	土地出让返还款
公司食堂	3,375,000.00	伙食费
供应商保证金	3,120,000.00	保证金

#### (二十四) 预计负债

##### 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
销售预估退回		24,451,669.16		24,451,669.16	
合 计		24,451,669.16		24,451,669.16	

主要系对代理商期后退货预估形成，即预计退货额的预估毛利，具体计算过程如下：

预计负债=期后退货预估收入-期后退货预估成本=报告期发货收入\*综合退货率\*综合毛利率

#### (二十五) 递延收益

##### 明细情况

明 细	2010.6.30	2009.12.31
基于 RFID 技术的供应链管理系统	230,000.00	390,000.00
中小企业发展专项资金	825,000.00	850,000.00
合 计	1,055,000.00	1,240,000.00

注 1：根据 2005 年 12 月公司与浙江省科学技术厅、永嘉县科学技术局签定开发基于 RFID 技术的供应链管理系统研究及其在服饰行业中应用的《浙江省科技计划项目合同书》，公司于 2006 年 8 月 25 日收到浙江省科学技术厅拨给的科技经费 240,000.00 元，于 2006 年 11 月 14 日收到永嘉县科学技术局拨给的科技经费 150,000.00 元，于 2007 年 11 月 23 日收到浙江省科学技术厅拨给的科技经费 160,000.00 元，于 2007 年 12 月 25 日收到永嘉县科学技术局拨给的科技经费 200,000.00 元，于 2008 年 12 月 5 日收到浙江省科学技术厅 240,000.00 元，于 2009 年 12 月 22 日收到浙江省科学技术厅 160,000.00 元，2007 年已

使用 400,000.00 元, 2009 年已使用 360,000.00 元, 2010 年 1-6 月已使用 160,000.00 元, 计入营业外收入, 剩余部分列示本科目。

注 2: 根据工业和信息化部办公厅、财政部办公厅工信厅联企业[2008]14 号《工业和信息化部办公厅、财政部办公厅关于请做好 2008 年中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》, 子公司上海宝鸟服饰有限公司于 2008 年 12 月 24 日收到中小企业发展专项资金 1,000,000.00 元, 该项资金用于公司生产线技术改造, 2008 年摊销 50,000.00 元, 2009 年摊销 100,000.00 元, 2010 年 1-6 月摊销 25,000.00 元, 计入营业外收入, 剩余列示本科目。

**(二十六) 股本**
**1、 明细情况**

项 目	2009.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2010.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	187,200,000.00						187,200,000.00
其中:							
境内法人持股	121,680,000.00						121,680,000.00
境内自然人持股	65,520,000.00						65,520,000.00
(4). 外资持股							
(5). 关键管理人员持股					4,067,524.00	4,067,524.00	4,067,524.00
有限售条件股份合计	187,200,000.00				4,067,524.00	4,067,524.00	191,267,524.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	102,480,000.00						102,480,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	102,480,000.00						102,480,000.00
合 计	289,680,000.00				4,067,524.00	4,067,524.00	293,747,524.00

**2、 报告期变动说明:**

根据经中国证监会上市公司监管部 2008 年 11 月上市部函[2008]198 号文件批准的公司股权激励方案, 并经公司第三届董事会第三十次会议决议, 由 63 名股票期权激励对象按 12.2 元/股行权, 申请新增注册资本为人民币 4,067,524.00 元, 变更后的注册资本为 293,747,524.00 元, 业经立信会计师事务所有限公司验证, 并出具信会师报字(2010)第 11683 号验资报告。

**(二十七) 资本公积**
**1、 明细情况**

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
<b>1. 资本溢价（股本溢价）</b>				
投资者投入的资本	858,920,893.04	注 1 52,710,552.80		911,631,445.84
小 计	858,920,893.04	52,710,552.80		911,631,445.84
<b>2. 其他资本公积</b>				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	1,246,653.42			1,246,653.42
（2）股权激励计划	5,110,200.00	注 2 2,452,900.00	注 3 7,154,284.00	408,816.00
（3）非同一控制合并形成	7,781,685.91			7,781,685.91
小 计	14,138,539.33	2,452,900.00	7,154,284.00	9,437,155.33
合 计	873,059,432.37	55,163,452.80	7,154,284.00	921,068,601.17

**2、 变动情况说明**

注 1：系 2010 年 6 月股权激励行权产生的股本溢价及结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积所致；

注 2：股权激励计划系企业按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积所致。

注 3：系 2010 年 6 月股权激励行权结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积所致。

**(二十八) 盈余公积**
**1、 明细情况**

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
法定盈余公积	52,469,742.19			52,469,742.19
合 计	52,469,742.19			52,469,742.19

**(二十九) 未分配利润**

**1、 明细情况**

项 目	2010.6.30	提取或分配比例 (%)
调整前年初未分配利润	380,886,673.04	
调整年初未分配利润 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	380,886,673.04	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,143,906.15	
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	43,452,000.00	注
转作股本的普通股股利		
其他转出		
期末未分配利润	393,578,579.19	

**2、 无调整年初未分配利润情况**
**3、 相关利润分配情况**

注 1: 根据 2010 年 5 月股东大会关于利润分配决议, 以 2009 年末股本总数本 289,680,000.00 股为基数, 每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元 (含税)。

**(三十) 营业收入**
**1、 明细情况**

明 细	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	437,457,571.42	375,234,331.59
其他业务收入	30,603,191.62	16,688,245.17
合 计	468,060,763.04	391,922,576.76

**2、 按产品类别列示主营业务收入**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
上 衣	137,167,318.89	116,483,815.92
西 裤	110,816,673.83	95,305,179.59
衬 衫	56,488,952.62	46,168,220.74
T 恤	60,270,910.43	52,108,455.72
夹克衫	12,060,233.39	16,187,782.49
羊毛衫	4,697,560.11	8,981,278.81
皮 衣	7,017,262.01	6,859,712.04
领 带	5,470,323.28	3,281,080.22
其 他	27,661,663.26	20,237,477.00
加工费	15,806,673.60	9,621,329.06
合 计	437,457,571.42	375,234,331.59

**3、 按地区类别列示主营业务收入**

明 细	2010 年 1-6 月	比例 (%)	2009 年 1-6 月	比例 (%)
内 销	413,802,895.81	94.59	347,246,615.83	92.54
外 销	23,654,675.61	5.41	27,987,715.76	7.46
合 计	437,457,571.42	100.00	375,234,331.59	100.00

**4、 前 5 名销售客户的比重**

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	57,862,710.10	12.36
第二名	12,748,720.34	2.72
第三名	6,973,605.07	1.49
第四名	5,407,669.86	1.16
第五名	4,462,266.64	0.95
小 计	87,454,972.01	18.68

**(三十一) 营业成本**
**1、 明细情况**

明 细	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	216,767,680.48	190,530,110.89
其他业务成本	21,973,636.94	8,238,268.98
合 计	238,741,317.42	198,768,379.87

**2、 按产品类别列示主营业务成本**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
上 衣	66,424,250.30	57,466,018.86
西 裤	58,314,000.99	52,423,279.27
衬 衫	27,536,230.89	20,595,995.77
T 恤	26,023,977.47	23,534,605.30
夹克衫	5,748,905.78	8,123,320.22
羊毛衫	2,533,265.48	5,876,093.96
皮 衣	3,423,497.74	4,159,675.63
领 带	1,593,764.86	721,745.95
其 他	17,136,966.38	10,764,305.31
加工费	8,032,820.59	6,865,070.62
合 计	216,767,680.48	190,530,110.89

**(三十二) 营业税金及附加**

## 明细情况

项 目	计缴标准	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	注	764,349.39	610,327.70
城建税	注	2,102,241.97	1,404,491.22
副调基金	注	451.67	1,225.00
教育费附加	注	1,558,350.29	1,079,317.62
城镇土地使用税	注	396.00	8,786.78
房产税	注	492,500.78	366,846.44
合 计		4,918,290.10	3,470,994.76

注：详见附注三所述。



**(三十三) 财务费用**

## 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	1,292,608.31	3,095,026.32
减：利息收入	3,686,961.04	705,546.47
汇兑损益	-608,792.93	272,306.58
其 他	488,336.03	440,324.11
合 计	-2,514,809.63	3,102,110.54

**(三十四) 资产减值损失**

## 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、坏账损失	3,756,070.48	-2,073,568.52
2、存货跌价损失	1,034,625.09	856,813.82
合 计	4,790,695.57	-1,216,754.70

**(三十五) 营业外收入**
**1、 明细情况**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
固定资产处置利得	46,780.60	24,600.00
政府补助	6,993,800.00	3,721,231.07
赔偿收入		55,000.00
盘盈利得	299.15	920.88
罚款收入	371,013.30	1,506,075.54
其 他	772,182.73	438,146.76
合 计	8,184,075.78	5,745,974.25

**2、 政府补助明细**

政府补助的种类	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	备 注
中小企业发展专项资金	25,000.00	25,000.00	计入营业外收入
中小企业发展专项资金		925,000.00	计入递延收益
临空园区支持企业专项资金	5,690,000.00	2,520,497.32	计入营业外收入

政府补助的种类	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	备 注
RFID 技术项目经费		230,000.00	计入递延收益
RFID 技术项目经费	160,000.00	360,000.00	计入营业外收入
乐民经济开发区扶持资金		545,733.75	计入营业外收入
小巨人高科技补助		270,000.00	计入营业外收入
节能降耗财政专项经费	80,000.00		计入营业外收入
企业突出贡献奖励资金	500,000.00		计入营业外收入
技术改造项目补助资金	428,200.00		计入营业外收入
外贸进口先进单位奖励	50,000.00		计入营业外收入
就业单位实习补助	35,600.00		计入营业外收入
国外专家项目资助	25,000.00		计入营业外收入
合 计	6,993,800.00	4,876,231.07	

### 3、 政府补助的种类和金额

2010 年 1-6 月

(1) 根据工业和信息化部办公厅、财政部办公厅工信厅联企业[2008]14 号《工业和信息化部办公厅、财政部办公厅关于请做好 2008 年中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》，子公司上海宝鸟服饰有限公司于 2008 年 12 月 24 日收到中小企业发展专项资金 1,000,000.00 元，该项资金用于公司生产线技术改造，计入递延收益，2010 年摊销 25,000.00 元，计入营业外收入。

(2) 孙公司上海宝鸟纺织科技有限公司于 2010 年度收到上海市长宁区虹桥临空经济园区拨付的支持企业专项资金 5,690,000.00 元，计入营业外收入。

(3) 根据永委发[2010]56 号《中共永嘉县委、永嘉县人民政府关于表彰 2009 年度工发展做强做大、自主创新、品牌管理突出贡献和外贸进出口企业等先进单位的通报》，公司于 2010 年 6 月 07 日收到永嘉县财政局拨付的外贸进口先进单位奖励金 50,000.00 元，计入营业外收入。

(4) 根据温财企[2010]179 号《关于下达温州市 2009 年度工业企业做强做大突出贡献奖励资金的通知》，公司于 2010 年 6 月 30 日收到永嘉县财政局拨付的企业突出贡献奖励资金 500,000.00 元，计入营业外收入。

(5) 根据《关于下达 2009 年度永嘉县节能降耗财政专项资金的通知》，公司于 2010 年 3 月 4 日收到永嘉县财政局拨付的节能降耗财政专项资金 80,000.00 元，计入营业外

收入。

(6) 根据永财企[2010]29 号《关于下达 2009 年第一批永嘉县技术改造项目财政专项资金补助的通知》，公司于 2010 年 2 月 8 日收到永嘉县财政局拨付的技术改造专项资金 428,200.00 元，计入营业外收入。

(7) 根据温人外[2008]3 号《关于组织申报 2008 年引进国外专家项目需求和科技智力合作项目需求的通知》，公司于 2010 年 1 月 22 日收到永嘉县劳动局拨付的聘请专家资助 25,000.00 元，计入营业外收入。

(8) 根据永劳人社[2009]42 号《关于公布永嘉县高校毕业生就业见习单位和见习岗位的通知》，公司于 2010 年 4 月 23 日收到永嘉县就业管理处拨付的就业实习补贴 35,600.00 元。

### (三十六) 营业外支出

明细情况		
项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
固定资产处置损失	49,650.27	16,870.87
捐赠支出	40,000.00	
罚款滞纳金支出	71,903.17	18,347.06
非常损失	21,610.09	
其 他	194,613.67	33,824.92
合 计	377,777.20	69,042.85

### (三十七) 所得税费用

明细情况		
项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,439,114.21	14,890,985.32
递延所得税调整	-4,197,179.92	-1,120,973.18
合 计	15,241,934.29	13,770,012.14

**(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**
**1、 基本每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	56,143,906.15
期初股份总数	2	289,680,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	3	
发行新股或债转股等增加股份数	4	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	5	
因回购等减少股份数	6	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期缩股数	8	
报告期月份数	9	
发行在外的普通股加权平均数	$10=2+3+4\times5\div9-6\times7\div9-8$	289,680,000.00
基本每股收益	$11=1\div10$	0.19

**2、 稀释每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	56,143,906.15
基本每股收益下发行在外的普通股加权平均数	2	289,680,000.00
授予激励对象股票期权总数	3	
行权价格	4	12.20
平均每股市场价格	5	22.28
调整增加的普通股股数	$6=3-3\times4\div5$	7,318,824.39
发行在外的普通股加权平均数	$7=2+6$	296,998,824.39
稀释每股收益	$8=1\div7$	0.19

**(三十九) 现金流量表附注**
**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2010 年 1-6 月
收暂收款与收回暂付款	6,584,699.77
利息收入	3,614,833.73
政府补助	6,808,800.00
赔偿收入	1,563,515.85
合 计	18,571,849.35

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2010 年 1-6 月
合 计	99,251,433.07
其中：支付暂付款及偿还暂收款	12,330,080.87
广告宣传费	28,220,679.34
房租费	9,789,056.89
研发费	7,253,017.39
货柜费用	6,725,987.40
差旅费	4,332,398.03
包装费	6,725,987.40
差旅费	4,332,398.03
低值易耗品摊销	3,101,471.52
业务招待费	3,084,253.46
办公费	2,230,906.17
商场费用	2,078,269.42
运输费	2,007,133.88

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2010 年 1-6 月
合 计	1,800,000.00
三个月以上的票据保证金转回	1,800,000.00

**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2010 年 1-6 月
合 计	1,800,000.00
三个月以上的票据保证金	1,800,000.00

**(四十) 现金流量表补充资料**
**1、 现金流量表补充资料**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,143,906.15	39,493,616.21
加：少数股东本期收益		
资产减值准备	4,790,695.57	-1,216,754.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,345,525.15	17,915,379.41

项 目	2010 年 1-6 月	2009年1-6月
无形资产摊销	896,689.14	803,971.42
长期待摊费用摊销	2,255,796.31	4,315,945.94
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）	2,869.67	-7,729.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,292,608.31	3,095,026.32
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,938,521.73	-1,120,973.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-493,585.30	-316,912.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,197,177.84	-22,518,325.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-149,233,494.46	56,591,612.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	65,070,255.07	-77,831,067.44
其 他	24,238,025.18	
经营活动产生的现金流量净额	2,173,591.22	19,203,789.61
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	590,239,838.74	80,904,422.80
减：现金的期初余额	938,282,665.00	168,843,602.71
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	-348,042,826.26	-87,939,179.91

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2010 年 1-6 月	2009年1-6月
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		300,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		300,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		85,315.86

3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		214,684.14
4、取得子公司的净资产		-130,637.17
流动资产		1,032,706.42
非流动资产		370,816.05
流动负债		1,534,159.64
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		
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		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2010.6.30	2009.12.31
一、现 金	590,239,838.74	80,904,422.80
其中：库存现金	562,977.18	1,377,023.46
可随时用于支付的银行存款	586,849,697.79	58,087,185.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,827,163.77	21,440,213.36
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	590,239,838.74	80,904,422.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	473,977,061.88	1,150,929.22

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 公司母公司情况

(金额单位: 万元)

企业名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
报喜鸟集团有限公司	母公司	有限公司	温州	吴志泽	生产、销售服装、皮鞋等	7,780.00	42.00	42.00	吴志泽	14540587-7

### (二) 公司子公司情况

子公司情况详见附注四所述。

### (三) 公司无合营公司和联营公司

### (四) 其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
陆昊	公司关键管理人员	
卢嘉喜	公司关键管理人员	
方小波	公司关键管理人员	
张袖元	公司关键管理人员	
周信忠	公司关键管理人员	

### (五) 关联方交易

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

#### 2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)



### 3、 无销售商品、提供劳务的关联交易

#### 4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江报喜鸟服饰股份有限公司	上海宝鸟服饰有限公司	20,000,000.00	2010.7.28	2012.7.28	否

#### 5、 其他关联方交易事项

(1) 公司于 2002 年与报喜鸟集团有限公司签订土地租赁协议，向其租赁位于永嘉县瓯北工业园的土地，面积为 23,865.64 平方米，每月租金 5 万元，租赁期限为 20 年，2010 年 1-6 月应支付租金 30 万元。

(2) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订办公楼租赁协议，向其租赁报喜鸟办公大楼部分楼层，租赁面积为 4,850 平方米，每年租金 108 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2013 年 12 月，2010 年 1-6 月应支付租金 54 万元。

(3) 公司于 2008 年与报喜鸟集团有限公司签订办公楼租赁协议，向其租赁报喜鸟办公大楼部分楼层，租赁面积为 1,200 平方米，每年租金 21.60 万元，租赁期限为 2008 年 5 月至 2010 年 4 月。2010 年 4 月续租，租赁期限为 2010 年 5 月至 2013 年 12 月，每年租金 21.60 万元。2010 年 1-6 月应支付租金 10.80 万元。

(4) 公司于 2008 年与报喜鸟集团有限公司签订仓库租赁协议，向其租赁位于永嘉县瓯北镇河田村双塔路 1 号、8 号工业仓库，租赁面积为 8,600 平方米，每年租金 86 万元，租赁期限为 2008 年 1 月至 2009 年 12 月。2010 年 1 月续租，租赁期限为 2010 年 1 月至 2011 年 12 月 31 日，每年租金 86 万元。2010 年 1-6 月应支付租金 43 万元。

(5) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订仓库租赁协议，向其租赁位于永嘉县瓯北镇河田村双塔路 7 号工业仓库，租赁面积为 5,900 平方米，每年租金 59 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2010 年 4 月。2010 年 4 月续租，租赁期限为 2010 年 5 月至 2013 年 12 月，每年租金 59 万元。2010 年 1-6 月应支付租金 29.50 万元。

(6) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订宿舍租赁合同，向其租赁位于永嘉县瓯北镇三桥工业园区报喜鸟工业区宿舍楼，租赁面积为 6,200 平方米，每年租金

62 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2013 年 12 月，2010 年 1-6 月应支付租金 31 万元。

(7) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订食堂租赁合同，向其租赁位于永嘉县瓯北镇三桥工业园区报喜鸟工业区食堂，租赁面积为 1,850 平方米，每年租金 18.50 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2013 年 12 月，2010 年 1-6 月应支付租金 9.25 万元。

(8) 公司的全资子公司上海宝鸟服饰有限公司于 2010 年与报喜鸟集团有限公司签订办公楼租赁协议，向其租赁报喜鸟办公大楼部分楼层，租赁面积为 500 平方米，每年租金 9 万元，租赁期限为 2010 年 5 月至 2013 年 12 月，2010 年 1-6 月应支付租金 4.50 万元。

(9) 2010 年 6 月末，报喜鸟集团有限公司、吴志泽为本公司向兴业银行股份有限公司温州分行支行借入的 30,000,000.00 元人民币贷款提供担保。

(10) 2010 年 6 月末公司向关键管理人员共支付报酬 1,141,713.00 元。

#### 6、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末金额（元）	
		2010.6.30	2009.12.31
<b>其他应收款：</b>			
	陆昊	100,000.00	
	卢嘉喜	50,000.00	32,923.14
	方小波	19,415.20	
	张袖元	1,529.00	
	周信忠		10,000.00
<b>应付账款：</b>			
	报喜鸟集团有限公司	3,375,000.00	2,075,500.00

## 七、或有事项

(一) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债；

(二) 公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债；

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江报喜鸟服饰股份有限公司	上海宝鸟服饰有限公司	20,000,000.00	2010.7.28	2012.7.28	否

(三) 无其他或有负债。

## 八、承诺事项

(一) 公司于 2002 年与报喜鸟集团有限公司签订土地租赁协议，向其租赁位于永嘉县瓯北工业园的土地，面积为 23,865.64 平方米，每月租金 5 万元，租赁期限为 20 年。

(二) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订办公楼租赁协议，向其租赁报喜鸟办公大楼部分楼层，租赁面积为 4,850 平方米，每年租金 108 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2013 年 12 月。

(三) 公司于 2008 年与报喜鸟集团有限公司签订办公楼租赁协议，向其租赁报喜鸟办公大楼部分楼层，租赁面积为 1,200 平方米，每年租金 21.60 万元，租赁期限为 2008 年 5 月至 2010 年 4 月。2010 年 4 月续租，租赁期限为 2010 年 5 月至 2013 年 12 月，每年租金 21.60 万元。

(四) 公司于 2008 年与报喜鸟集团有限公司签订仓库租赁协议，向其租赁位于永嘉县瓯北镇河田村双塔路 1 号、8 号工业仓库，租赁面积为 8,600 平方米，每年租金 86 万元，租赁期限为 2008 年 1 月至 2009 年 12 月。2010 年 1 月续租，租赁期限为 2010 年 1 月至 2011 年 12 月 31 日，每年租金 86 万元。

(五) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订仓库租赁协议，向其租赁位于永嘉县瓯北镇河田村双塔路 7 号工业仓库，租赁面积为 5,900 平方米，每年租金 59 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2010 年 4 月。2010 年 4 月续租，租赁期限为 2010 年 5 月至 2013 年 12 月，每年租金 59 万元。

(六) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订宿舍租赁合同，向其租赁位于永嘉县瓯北镇三桥工业园区报喜鸟工业区宿舍楼，租赁面积为 6,200 平方米，每年租金 62 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2013 年 12 月。

(七) 公司于 2009 年与报喜鸟集团有限公司签订食堂租赁合同，向其租赁位于永嘉县瓯北镇三桥工业园区报喜鸟工业区食堂，租赁面积为 1,850 平方米，每年租金 18.50 万元，租赁期限为 2009 年 1 月至 2013 年 12 月。

(八) 公司的全资子公司上海宝鸟服饰有限公司于 2010 年与报喜鸟集团有限公司签订办公楼租赁协议，向其租赁报喜鸟办公大楼部分楼层，租赁面积为 500 平方米，每年租金 9 万元，租赁期限为 2010 年 5 月至 2013 年 12 月。

(九) 截止 2010 年 6 月末，报喜鸟集团有限公司、吴志泽为本公司向兴业银行股份有限公司温州分行支行借入的 30,000,000.00 元人民币贷款提供担保。

(十) 截至 2010 年 6 月末，子公司上海宝鸟服饰有限公司以原值 53,915,839.69 元的房产、原值为 9,932,444.00 元的土地抵押，向中国工商银行股份有限公司上海松江支行取得借款 10,000,000.00 元，向上海农村商业银行松江支行 10,000,000.00 元。

(十一) 截至 2010 年 6 月末，子公司上海宝鸟服饰有限公司由本公司担保向中信银行股份有限公司上海分行取得借款 15,000,000.00 元。

(十二) 截至 2010 年 6 月末，孙公司上海宝鸟纺织科技有限公司以 4,179,850.89 元银行承兑保证金向广东发展银行股份有限公司上海分行开立银行承兑汇票 7,100,000.00 元，同时由公司提供担保。

(十三) 截至 2010 年 6 月末，子公司上海宝鸟服饰有限公司支付信用证保证金 184,145.65 元，支付信用卡保证金 77,556.31 元，履约保函保证金 185,610.92 元。

(十四) 子公司上海宝鸟服饰有限公司公司在开展职业服定制业务过程中，在收到客户的预付货款时，客户要求必须将预付货款存入其指定的银行账户，且该账户内款项在销售业务完成后方可使用，截至 2010 年 6 月末，相关银行账户余额为 15,091,388.95 元。

## 九、 资产负债表日后事项

- (一) 无重要的资产负债表日后事项说明；
- (二) 无资产负债表日后利润分配情况说明；
- (三) 无其他资产负债表日后事项说明。

#### 十、 其他重要事项说明

(一) 2007 年 9 月 26 日，公司与山东中亿集团济宁置业有限公司签订商品房买卖合同，合同价款共计 11,000,005.00 元，2007 年 9 月 29 日，公司支付购房款 10,500,005.00 元，截至 2010 年 6 月末，公司累计付款 10,500,005.00 元，尚欠 500,000.00 元，已取得该房产使用权，相关房产证尚未办理。

(二) 2007 年 7 月 30 日，公司与四川强华房地产开发有限公司签订商品房买卖合同，合同价款共计 11,103,680.00 元，2007 年 8 月 6 日，公司支付购房款 8,880,000.00 元，2007 年 8 月 20 日，公司支付购房款 1,660,000.00 元，截至 2010 年 6 月末，累计付款 10,540,000.00 元，尚欠 563,680.00 元，已取得该房产使用权，相关房产证尚未办理。

(三) 2007 年 9 月 28 日，公司与东港市金洋房地产开发有限公司签订商品房买卖合同，合同价款共计 8,952,458.00 元，2007 年 9 月 29 日，公司支付购房款 8,057,212.00 元，截至 2010 年 6 月末，公司累计付款 8,057,212.00 元，尚欠 895,246.00 元，已取得该房产使用权，相关房产证尚未办理。

(四) 2007 年 8 月 9 日，公司与雅安市大三和房地产开发有限公司签订商品房买卖合同，合同价款共计 5,700,000.00 元，2007 年 8 月 10 日，公司支付购房款 500,000.00 元，2007 年 8 月 17 日，公司支付购房款 4,815,000.00 元，2007 年 9 月 14 日，公司支付购房款 100,000.00 元，截至 2010 年 6 月末，公司累计付款 5,415,000.00 元，尚欠 285,000.00 元，已取得该房产使用权，相关房产证尚未办理。

(五) 2008 年 8 月 5 日，公司与保定市城镇房地产开发有限责任公司签订商品房买卖合同，合同价款共计 10,284,312.00 元，2007 年 9 月 30 日，公司支付购房款 1,000,000.00 元，2008 年 8 月 13 日，公司支付购房款 9,000,000.00 元，2010 年 4 月 23 日支付购房款 184,312 元，截至 2010 年 6 月末，公司累计付款 10,184,312.00 元，尚欠 100,000.00 元，已取得该房产使用权，相关房产证尚未办理。

(六) 2008 年 10 月 9 日，公司与滨州海星置业有限公司签订商品房买卖合同，合同价款

共计 19,965,540.00 元, 2008 年 10 月 27 日, 公司支付购房款 4,000,000.00 元, 2008 年 11 月 4 日, 公司支付购房款 5,982,770.00 元, 2009 年 6 月 17 日, 公司支付购房款 8,934,953.00 元, 2009 年 7 月 30 日, 公司支付购房款 1,000,000.00 元, 截至 2010 年 6 月末, 公司累计付款 19,917,723.00 元, 尚欠 47,817.00 元, 已取得该房产使用权, 相关房产权证尚未办理。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初数的均为期末数)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款构成

种 类	2010.6.30				2009.12.31			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的应收账款	16,028,154.66	15.43	801,407.73	5	15,338,561.08	21.51	795,454.54	5、10
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	87,847,546.31	84.57	4,697,397.56	5、10、20	55,972,032.80	78.49	2,967,663.84	5、10、20
合 计	103,875,700.97	100.00	5,498,805.29		71,310,593.88	100.00	3,763,118.38	

注：应收账款分类标准说明：

(1) 单项金额重大的应收款项：余额前五名；

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指三年以上应收款项（扣除已包括在范围“1）”的明细）；

(3) 其他不重大应收款项：除已包括在范围“1）、2）”以外的明细。

#### 2、 2010年6月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：

应收款项	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)
第一名	3,960,555.13	198,027.76	5
第二名	3,424,004.00	171,200.20	5
第三名	3,193,350.83	159,667.54	5

第四名	2,961,375.19	148,068.76	5
第五名	2,488,869.51	124,443.47	5
合 计	16,028,154.66	801,407.73	

3、 2010年6月末无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。

4、 2010年1-6月无实际核销的应收账款。

5、 2010年6月末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

#### 6、 2010年6月末应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	3,960,555.13	1年以内	3.81
第二名	非关联方	3,424,004.00	1年以内	3.30
第三名	子公司	3,193,350.83	1年以内	3.07
第四名	非关联方	2,961,375.19	1年以内	2.85
第五名	子公司	2,488,869.51	1年以内	2.40
合 计		16,028,154.66		15.43

#### 7、 2010年6月末应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
大连报喜鸟服饰有限公司	子公司	3,960,555.13	1年以内	3.81
成都报喜鸟服饰有限公司	子公司	3,193,350.83	1年以内	3.07
杭州圣安特捷罗服饰有限公司	子公司	2,488,869.51	1年以内	2.40
盘锦报喜鸟服饰有限公司	子公司	2,179,209.61	1年以内	2.10
江西报喜鸟服饰有限公司九江分公司	子公司之分公司	1,972,908.10	0-2年	1.90
江西报喜鸟服饰有限公司景德镇分公司	子公司之分公司	1,777,628.65	1年以内	1.71
贵阳报喜鸟服饰有限公司	子公司	1,368,362.80	1年以内	1.32
武汉报喜鸟服饰有限公司	子公司	1,365,098.65	1年以内	1.31
济宁报喜鸟服饰有限公司济南商贸分公司	子公司之分公司	1,045,577.08	0-2年	1.01
保定报喜鸟服饰有限公司裕华店	子公司之分公司	961,847.30	1年以内	0.93
昆明报喜鸟服饰有限公司	子公司	818,214.33	1年以内	0.79
济宁报喜鸟服饰有限公司济南分公司	子公司之分公司	418,223.21	1-2年	0.40
济宁报喜鸟服饰有限公司滨州分公司	子公司之分公司	403,252.02	1年以内	0.39
济南报喜鸟服饰有限公司滨州分公司	子公司之分公司	297,362.70	1年以内	0.29
济宁报喜鸟服饰有限公司青岛分公司	子公司之分公司	164,089.24	0-2年	0.16

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司一分公司	子公司之分公司	50,000.00	1 年以内	0.05
贵阳报喜鸟服饰有限公司遵义分公司	子公司之分公司	8,654.75	1 年以内	0.01
合 计		22,473,203.91		21.65

8、 2010 年 1-6 月无终止确认的应收款项情况。

9、 2010 年 1-6 月无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款构成

种 类	2010.6.30				2009.12.31			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,062,760.58	48.86	203,138.03	5	2,058,639.03	30.92	138,706.98	5、10
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	4,251,740.46	51.14	337,699.23	5、10、20	4,599,196.61	69.08	294,024.17	5、10、20
合 计	8,314,501.04	100.00	540,837.26		6,657,835.64	100.00	432,731.15	

注：其他应收款分类标准说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款：余额前五名；

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：指三年以上的其他应收款（扣除已包括在范围“1)”的明细)；

(3) 其他不重大其他应收款：除已包括在范围“1)、2)”以外的明细。

### 2、 2010 年 6 月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：

其他应收款	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)
第一名	1,350,893.60	67,544.68	5
第二名	1,134,561.07	56,728.05	5
第三名	813,872.00	40,693.60	5
第四名	453,332.59	22,666.63	5



第五名	310,101.32	15,505.07	5
合 计	4,062,760.58	203,138.03	

- 3、 2010年6月末无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。
- 4、 2010年1-6月无实际核销的其他应收款。
- 5、 2010年6月末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 2010年6月末其他应收款前五名情况

单位排名	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,350,893.60	1年以内	16.24	购房契税备用款
第二名	非关联方	1,134,561.07	1年以内	13.65	备用金
第三名	非关联方	813,872.00	1年以内	9.79	保证金
第四名	非关联方	453,332.59	1年以内	5.45	保证金
第五名	非关联方	310,101.32	1年以内	3.73	备用金
合 计		4,062,760.58		48.86	

- 7、 2010年6月末其他应收款中无关联方欠款。
- 8、 2010年1-6月无终止确认的其他应收款情况。
- 9、 2010年1-6月无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资  
投资性质明细分类

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009.12.31	增减变动	2010.6.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海宝鸟服饰有限公司	成本法	167,158,543.78	167,158,543.78		167,158,543.78	100.00	100.00				
哈尔滨报喜鸟服饰有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
大连报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
成都报喜鸟服饰有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00				
杭州圣安特捷罗服饰有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00				
合肥报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
乌鲁木齐报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
贵阳报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
绍兴报喜鸟服饰有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
江西报喜鸟服饰有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100.00	100.00				
济宁报喜鸟服饰有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100.00	100.00				
昆明报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
保定市报喜鸟服饰有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
西安圣罗服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
盘锦报喜鸟服饰有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
兰州报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
武汉报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
温州市圣安特捷罗报喜鸟服饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
济南报喜鸟服饰有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		204,158,543.78	203,158,543.78	1,000,000.00	204,158,543.78						
合计		204,158,543.78	203,158,543.78	1,000,000.00	204,158,543.78						

#### (四) 营业收入

##### 1、 明细情况

明 细	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	261,893,858.85	235,492,751.68
其他业务收入	16,927,071.85	15,174,188.68
合 计	278,820,930.70	250,666,940.36

##### 2、 按产品类别列示主营业务收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
上 衣	67,001,413.56	54,890,675.79
西 裤	63,676,685.22	53,682,349.43
衬 衫	34,246,564.73	31,561,959.92
T 恤	57,735,291.36	49,808,266.45
夹克衫	10,202,706.50	14,974,509.11
羊毛衫	2,231,433.73	7,790,417.52
皮 衣	3,756,602.22	5,311,389.71
领 带	3,570,636.61	3,051,238.56
其 他	18,767,607.90	14,270,834.09
加工费	704,917.02	151,111.10
合 计	261,893,858.85	235,492,751.68

##### 3、 按地区类别列示主营业务收入

明 细	2010年1-6月	比例(%)	2009年1-6月	比例(%)
内 销	261,893,858.85	100.00	235,492,751.68	100.00
外 销				
合 计	261,893,858.85	100.00	235,492,751.68	100.00

##### 4、 前5名销售客户的比重

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	12,748,720.34	4.57
第二名	4,254,802.05	1.53
第三名	3,604,824.27	1.29
第四名	3,597,189.47	1.29
第五名	3,313,559.83	1.19

小 计	27,519,095.96	9.87
-----	---------------	------

(五) 营业成本

1、 明细情况

明 细	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	136,329,489.00	126,900,294.63
其他业务成本	8,668,557.66	8,523,463.65
合 计	144,998,046.66	135,423,758.28

2、 按产品类别列示主营业务成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
上 衣	34,358,856.58	29,976,598.80
西 裤	34,340,072.51	31,808,210.98
衬 衫	16,563,768.37	15,295,729.17
T 恤	26,926,616.78	23,942,975.78
夹克衫	5,839,565.35	7,824,624.29
羊毛衫	1,947,806.54	5,509,618.66
皮 衣	2,920,865.71	3,690,098.11
领 带	842,527.83	673,040.66
其 他	12,132,606.43	8,094,259.41
加工费	456,802.90	85,138.77
合 计	136,329,489.00	126,900,294.63

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,263,875.05	34,665,697.40
加：资产减值准备	2,878,418.11	71,622.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,333,409.86	9,597,203.28
无形资产摊销	349,813.46	274,724.26
长期待摊费用摊销		127,879.72
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）	-42,116.79	4,903.37

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	137,700.00	492,247.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,237,474.49	-55,095.72
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）	-12,273,368.32	-17,830,386.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,314,369.81	16,924,811.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,128,483.25	-8,642,710.53
其 他	24,291,669.16	
经营活动产生的现金流量净额	8,516,039.48	35,630,897.49
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	558,775,074.91	37,981,282.34
减：现金的期初余额	838,013,784.59	79,158,231.55
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	-279,238,709.68	-41,176,949.21

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-2,869.67
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）	6,993,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项 目	金 额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	815,368.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,790,514.82
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	6,015,783.76

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.46	0.19	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.19	0.17

### 十三、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 合并金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2010年1-6月(或 2010年6月30日)	2009年1-6月(或 2009年12月31日)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	605,331,227.69	953,374,053.95	-0.37	主要系2009年增发募集资金使用所致
应收账款	193,479,569.70	122,125,320.78	0.58	主要系2010年职业服务业务增长较多,根据合同应收款项未到收款期
预付款项	425,485,724.50	78,859,396.46	4.40	主要系购买房产预付款增加所致
应付账款	128,196,116.24	93,976,099.36	0.36	主要系2010年销售业务量增加,导致应付原材料采购、备货款增加
营业外收入	8,184,075.78	5,745,974.25	0.42	主要系上海宝鸟收到政府补助增加所致

### 十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2010年8月22日批准报出。

浙江报喜鸟服饰股份有限公司

二〇一〇年八月二十二日



---

## 第九节 备查文件

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、 其他相关资料。

浙江报喜鸟服饰股份有限公司

董事长：周信忠

2010年8月24日