

四川浪莎控股股份有限公司

600137

2011 年半年度报告

2011. 6. 30

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告	11
八、 备查文件目录	64

重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	翁荣金
主管会计工作负责人姓名	周宗琴
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	谈宜聪

公司负责人翁荣金、主管会计工作负责人周宗琴及会计机构负责人（会计主管人员）谈宜聪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	四川浪莎控股股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	浪莎股份
公司的法定英文名称	Sichuan Langsha Holding Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Langsha
公司法定代表人	翁荣金

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	马中明
联系地址	四川省宜宾市外南街 63 号
电话	0831-8216216
传真	0831-8216016
电子信箱	cjzb@vip.163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	四川省宜宾市外南街 63 号
注册地址的邮政编码	644000
办公地址	四川省宜宾市外南街 63 号
办公地址的邮政编码	644000
公司国际互联网网址	http://www.langshastock.com
电子信箱	cjbz@vip.163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	四川省宜宾市外南街 63 号四川浪莎控股股份有限公司

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	浪莎股份	600137	ST 浪莎

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册日期 1996 年 12 月 26 日
 公司首次注册地点 四川省工商行政管理局
 公司最近一次变更注册日期 2009 年 7 月 6 日
 公司最近一次变更注册地点 四川省工商行政管理局
 企业法人营业执照注册号 510000000113580
 税务登记号码 511502208850813
 组织机构代码 20885081

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	549,432,798.10	582,148,702.50	-5.62
所有者权益(或股东权益)	416,991,512.10	405,835,507.75	2.75
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.29	4.17	2.88

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	12,767,408.98	11,521,460.75	10.81
利润总额	13,040,929.46	11,693,494.90	11.52
归属于上市公司股东的净利润	11,156,060.04	9,891,646.37	12.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,923,567.63	9,745,417.34	12.09
基本每股收益(元)	0.115	0.102	12.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.112	0.100	12.00
稀释每股收益(元)	0.115	0.102	12.75
加权平均净资产收益率(%)	2.71	2.69	增加 0.02 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-84,769,356.44	-66,041,080.27	-28.36
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.872	-0.679	-28.42

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
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）	275,000.00	本期政府补贴系：①根据浙财建【2010】309号文件，2010年12月公司所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司收到义乌市财政局拨付2010年重点产业振兴和技术改造(第四批)中央预算内基建支出预算资金510万元，属于资产相关的政府补助，专门用于购建项目年新增400万套高档内衣及品牌建设技改项目设备购置等。此笔政府补助按机器设备折旧进度即按10年进行平均摊销，本期摊销255000元计入营业外收入。②2011年5月浪莎内衣有限公司收到义乌市财政局划拨“珍珠纤维内衣”科技产业化奖励20000元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,479.52	本期其他支出系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司的税收滞纳金。
所得税影响额	-41,028.07	
合计	232,492.41	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						12,825 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浪莎控股集团有限公司	境内非国有法人	42.48	41,295,355	0	0	质押 20,000,000
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	4.06	3,947,976	0	0	无 0
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	其他	2.06	2,000,000	2,000,000	0	无 0
世纪阳光控股集团有限公司	其他	1.79	1,744,600	1,744,600	0	无 0
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	1.54	1,499,954	0	0	无 0
中国工商银行股份有限公司—招商中小盘精选股票型证券投资基金	其他	1.23	1,195,553	31,081	0	无 0
泰康人寿保险股份有限公司—投连—进取—019L—TL002 沪	其他	1.22	1,186,284	-172,149	0	无 0
深圳能源集团股份有限公司	其他	1.11	1,079,477	0	0	无 0
华润深国投信托有限公司—尊享权益灵活配置 5 号资金信托	其他	1.03	1,000,000	-200,000	0	无 0
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	其他	1.03	1,000,000	156,800	0	无 0
前十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的数量		股份种类及数量			
浪莎控股集团有限公司	41,295,355		人民币普通股 41,295,355			
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	3,947,976		人民币普通股 3,947,976			
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	2,000,000		人民币普通股 2,000,000			
世纪阳光控股集团有限公司	1,744,600		人民币普通股 1,744,600			
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	1,499,954		人民币普通股 1,499,954			
中国工商银行股份有限公司—招商中小盘精选股票型证券投资基金	1,195,553		人民币普通股 1,195,553			
泰康人寿保险股份有限公司—投连—进取—019L—TL002 沪	1,186,284		人民币普通股 1,186,284			
深圳能源集团股份有限公司	1,079,477		人民币普通股 1,079,477			
华润深国投信托有限公司—尊享权益灵活配置 5 号资金信托	1,000,000		人民币普通股 1,000,000			
泰康资产管理有限责任公司—开泰—稳健增值投资产品	1,000,000		人民币普通股 1,000,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东和前十名股东之间关联关系的说明：报告期公司前十名无限售条件股东与公司控股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名股东之间关联关系的说明：报告期公司前十名股东与公司控股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司整体经营情况回顾与分析。报告期内公司按照浪莎内衣品牌第一、质量第一、市场第一的目标，强化品牌建设。做到不但要在质量、业绩上突飞猛进，更要在营销渠道、服务方面突飞猛进。2011 年 1-6 月完成营业收入 10,203.66 万元，比上年同期增长 0.05%；实现净利润 1,115.61 万元，比上年同期增长 12.78%；报告期末 2011 年 6 月 30 日资产总计 54,943.28 万元，净资产 41,699.15 万元，加权平均净资产收益率 2.71%。

2、报告期内公司主营业务情况的说明。公司主营业务范围：针织内衣、针织面料的制造；商品批发与零售；进出口业；投资管理咨询。

3、2011 年下半年主要工作与措施

(1) 试行修订和完善后的内部控制制度，增强公司整体竞争能力，进一步提高公司质量。2011 年下半年公司重点在目标设定、内部环境、风险确认、风险评估、风险管理、战略选择、控制活动、检查监督等方面进行试行检查。按照内部控制制度手册的规定，加强经营管理，切实提高相关制度的执行力，增强公司风险控制能力，保障上市公司资产的安全、完整。

(2) 加强募投项目营销网络建设，力争年内全面达产。公司募投项目建设年新增 850 万套高档内衣生产能力，全面达产的前提是营销网络建设必须跟上。2011 年下半年要在营销网络建设工作上有所突破，确保内衣产能释放，产品销售目标任务的实现。

(3) 继续加强品牌建设，做好产品经营。按照浪莎内衣品牌第一、质量第一、市场第一的目标，继续强化品牌建设，全面提升浪莎内衣品牌的知名度、美誉度、影响力，扩大公司产品销售量，确保全年内销和外销同步增长。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
内衣销售	102,036,644.69	80,049,677.66	12.32	0.05	0.10	增加 1.02 个百分点
合计	102,036,644.69	80,049,677.66	12.32	0.05	0.10	增加 1.02 个百分点
分产品						
内衣	102,036,644.69	80,049,677.66	12.32	0.05	0.10	增加 1.02 个百分点
合计	102,036,644.69	80,049,677.66	12.32	0.05	0.10	增加 1.02 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	6,036,342.49	-26.38
东北地区	3,300,458.83	1.29
华东地区	44,799,331.07	19.94
中南地区	21,695,108.55	-10.02
西南地区	6,685,838.44	80.65
西北地区	2,551,466.36	-8.63
出口	16,968,098.95	-24.83
合计	102,036,644.69	0.05

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	222,392,000.00	11,394,652.74	188,534,089.72	33,857,910.28	存放于三方存管银行账户中
合计	/	222,392,000.00	11,394,652.74	188,534,089.72	33,857,910.28	/

公司于 2009 年 5 月 11 日非公开发行人民币普通股 (A 股) 2640 万股,募集资金总额 23,997.60 万元,扣除发行费用(包括保荐承销费用、律师费用、审计验资费用、登记费用) 1758.40 万元后,实际募集资金 22,239.20 万元。截止 2011 年 6 月 30 日,本报告期已使用募集资金总额 11,394,652.74 元,已累计使用募集资金总额 188,534,089.72 元,未使用的募集资金 33,857,910.28 元。公司 2011 年 6 月 30 日募集资金专户余额合计为 37,901,587.83 元,与尚未使用的募集资金余额的差异 4,043,677.55 元,均系银行利息收入。

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
购买土地	否	21,980,500.00	21,980,500.00	是	已完成					
新增 850 万套高档内衣技改	否	163,660,000.00	124,748,435.78	是	厂房 X1、厂房 X2 已完成,由于火灾原因需重新整修,最终验收还未完成;厂房 X3 已基本完成,工程进度 90%。					
营销网络建设	否	42,920,000.00	41,774,477.43	是						
合计	/	228,560,500.00	188,503,413.21	/	/		/	/	/	/

截止 2011 年 6 月 30 日,公司已累计实际使用募集资金总额 188,534,089.72 元,而募集资金承诺项目中购买土地、新增 850 万套高档内衣技改、营销网络建设三个项目实际投入金额合计为 188,503,413.21 元,差异 30,676.51 元均系付以上项目资金银行收取的相关手续费。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、四川浪莎控股股份有限公司自重组上市以来，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求定期召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利。严格按照《公司法》和《公司章程》选举董事、监事和聘任公司高级管理人员。制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事会战略、提名、审计、薪酬与考核委员会工作细则》、《对外担保制度》、《关联交易内部决策规则》、《募集资金管理办法》并遵照执行。公司董事、监事和管理层能忠实、勤勉的履行职责，自觉维护公司和全体股东的最大利益。公司严格按照相关规定，相对于控股股东实行业务独立、人员独立、资产独立、机构独立、财务独立的“五分开”的运作方式，具有严格的独立性。公司将继续严格遵照中国证监会和上交所的相关规定，规范运作，内部控制制度建设紧跟公司的发展步伐，时刻以“维护全体股东利益”为价值准绳，确保公司持续、健康、稳定发展。

2、为了加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，维护社会主义市场经济秩序和社会公众利益。建立和完善符合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。报告期内公司继续内部控制制度试行，公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。目前公司的内部控制制度存在一些薄弱环节，主要表现在：

(1) 在内控制度建设方面：随着经营环境的变化、公司的发展，公司的管理制度仍需不断完善，如对风险管理未制定专门的《风险管理制度》等。

(2) 规范公司信息披露制度管理和财务信息公开度需加强。历史原因，公司办公地址（董事会秘书、财务负责人）和公司经营场所分离，存在重大事项信息传递滞后的问题，因此，加强电话沟通和重大事项定期报告制度尤为重要。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

不适用

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、根据公司章程规定，公司现金分红政策为：公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，可以进行中期现金分红。公司董事会未做出现金利润分配预案的，公司董事会应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，公司独立董事应对此发表独立意见。公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况。存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、因公司合并报表未分配利润为负，2010 年度及报告期内未实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浪莎针织有限公司	关联人(与公司同一董事长)	水电汽等其他公用事业费用(购买)	浪莎针织公司向本公司所属全资子公司浪莎内衣公司销售水	关联交易双方均按市场价执行		51,409.60	100.00	现金		

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
浪莎针织有限公司	关联人(与公司同一董事长)	0	0	51,409.60	166,425.60
合计		0	0	51,409.60	166,425.60
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		关联方向上市公司提供资金款项系浪莎针织有限公司为浙江浪莎内衣有限公司代垫水费。			

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

1) 是否已启动：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限（年）	13

公司董事会审计委员会、董事会、股东大会已审议同意续聘四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年财务报告审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的内部通报批评及公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
浪莎股份 2010 年年度业绩快报	上海证券报 B64 版	2011 年 4 月 1 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份第七届董事会第四次会议决议公告	上海证券报 B43 版	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份第七届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 B43 版	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份关于 2010 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告公告	上海证券报 B43 版	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份关于会计差错更正处理公告	上海证券报 B43 版	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份关于召开 2010 年度股东大会会议通知	上海证券报 B43 版	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份 2010 年度报告摘要	上海证券报 B43-44 版	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份 2011 年第一季度报告	上海证券报 B43 版	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份第七届董事会临时会议决议公告	上海证券报 11 版	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 B40 版	2011 年 5 月 24 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份关于股东股权解除质押提示性公告	上海证券报 B32 版	2011 年 5 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份关于全资子公司签订流动资金借款合同公告	上海证券报 B5 版	2011 年 6 月 2 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告
浪莎股份关于举办 2010 年度报告网上集体说明会的公告	上海证券报 B5 版	2011 年 6 月 2 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 网站首页个股查询输入 600137,点击查公告

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六)、 1	75,921,908.76	143,827,977.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)、 2		76,501.61
应收账款	(六)、 3	22,783,580.66	25,177,432.36
预付款项	(六)、 5	70,468,325.46	31,587,978.76
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	(六)、 4	19,879,142.87	15,455,386.25
买入返售金融资产			
存货	(六)、 6	174,036,023.86	180,413,346.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		363,088,981.61	396,538,623.13
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	(六)、 7	105,613,788.69	109,623,085.04
在建工程	(六)、 8	24,328,027.72	18,551,561.54
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	(六)、 9	54,492,107.41	55,177,407.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、 10	858,189.90	1,091,986.50
递延所得税资产	(六)、 11	1,051,702.77	1,165,983.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		186,343,816.49	185,610,023.68
资产总计		549,432,798.10	582,148,646.81

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(六)、13	47,450,000.00	
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	(六)、14	33,466,287.00	77,977,837.53
应付账款	(六)、15	35,101,019.17	76,552,187.90
预收款项	(六)、16	20,432,058.13	15,295,275.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、17	2,210,514.91	2,446,403.60
应交税费	(六)、18	-13,587,090.53	-4,789,186.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六)、19	2,005,163.62	2,958,727.95
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	(六)、20		
流动负债合计		127,077,952.30	170,441,246.05
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六)、21	5,363,333.70	5,871,948.70
非流动负债合计		5,363,333.70	5,871,948.70
负债合计		132,441,286.00	176,313,194.75
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(六)、22	97,217,588.00	97,217,588.00
资本公积	(六)、23	341,797,748.84	341,797,748.84
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)、24	10,480,309.31	10,480,309.31
一般风险准备			
未分配利润	(六)、25	-32,504,134.05	-43,660,194.09
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		416,991,512.10	405,835,452.06
少数股东权益			
所有者权益合计		416,991,512.10	405,835,452.06
负债和所有者权益总计		549,432,798.10	582,148,646.81

法定代表人: 翁荣金

主管会计工作负责人: 周宗琴

会计机构负责人: 谈宜聪

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		33,563.28	47,712.27
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,563.28	47,712.27
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)、3	295,435,265.10	295,435,265.10
投资性房地产			
固定资产		98,555.62	106,393.06
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		295,533,820.72	295,541,658.16
资产总计		295,567,384.00	295,589,370.43

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,464.43	1,145.94
应交税费		114.00	70.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		382,700.86	7,425.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		384,279.29	8,641.12
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		384,279.29	8,641.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		97,217,588.00	97,217,588.00
资本公积		348,841,013.94	348,841,013.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,859,881.64	9,859,881.64
一般风险准备			
未分配利润		-160,735,378.87	-160,337,754.27
所有者权益（或股东权益）合计		295,183,104.71	295,580,729.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		295,567,384.00	295,589,370.43

法定代表人：翁荣金

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：谈宜聪

合并利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六)、26	102,036,644.69	101,987,905.72
其中:营业收入	(六)、26	102,036,644.69	101,987,905.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,269,235.71	90,482,105.34
其中:营业成本	(六)、26	80,049,677.66	79,972,935.43
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	(六)、27	300,053.26	422,671.73
销售费用	(六)、28	3,393,748.02	5,894,437.75
管理费用	(六)、29	5,285,349.95	6,036,241.08
财务费用	(六)、30	270,803.34	-1,918,792.61
资产减值损失	(六)、32	-30,396.52	74,611.96
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)	(六)、31		15,660.37
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)		12,767,408.98	11,521,460.75
加:营业外收入	(六)、33	275,000.00	172,060.05
减:营业外支出	(六)、34	1,479.52	25.90
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		13,040,929.46	11,693,494.90
减:所得税费用	(六)、35	1,884,869.42	1,801,848.53
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		11,156,060.04	9,891,646.37
归属于母公司所有者的净利润		11,156,060.04	9,891,646.37
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六)、36	0.115	0.102
(二)稀释每股收益	(六)、36	0.115	0.102
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,156,060.04	9,891,646.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,156,060.04	9,891,646.37
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:谈宜聪

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		396,446.18	334,668.94
财务费用		1,178.42	1,170.37
资产减值损失			-75.00
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			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		-397,624.60	-335,764.31
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		-397,624.60	-335,764.31
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		-397,624.60	-335,764.31
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.004	-0.003
(二) 稀释每股收益		-0.004	-0.003
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-397,624.60	-335,764.31

法定代表人：翁荣金

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：谈宜聪

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		122,780,674.63	127,208,801.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,224,375.14	172,060.05
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、37	26,114,864.26	1,199,285.61
经营活动现金流入小计		150,119,914.03	128,580,147.10
购买商品、接受劳务支付的现金		209,102,684.96	173,666,377.37
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		7,236,265.83	5,603,653.04
支付的各项税费		5,724,373.51	5,374,804.72
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、37	12,825,946.17	9,976,392.24
经营活动现金流出小计		234,889,270.47	194,621,227.37
经营活动产生的现金流量净额		-84,769,356.44	-66,041,080.27

项目	附注	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			44,000.00
取得投资收益收到的现金			15,660.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			3,068.57
投资活动现金流入小计			62,728.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,489,492.60	34,303,909.95
投资支付的现金			44,000.00
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			9,809.00
投资活动现金流出小计		8,489,492.60	34,357,718.95
投资活动产生的现金流量净额		-8,489,492.60	-34,294,990.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,450,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			900,000.00
筹资活动现金流入小计		47,450,000.00	28,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,267.83	
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	(六)、37	2,372.50	25,285.00
筹资活动现金流出小计		489,640.33	25,285.00
筹资活动产生的现金流量净额		46,960,359.67	28,874,715.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-179,249.74	-29,165.38
五、现金及现金等价物净增加额		-46,477,739.11	-71,490,520.66
加：期初现金及现金等价物余额		118,364,079.87	273,281,855.03
六、期末现金及现金等价物余额		71,886,340.76	201,791,334.37

法定代表人：翁荣金

主管会计工作负责人：周宗琴

会计机构负责人：谈宜聪

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		375,374.86	338,951.45
经营活动现金流入小计		375,374.86	338,951.45
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,583.25	42,635.52
支付的各项税费		716.00	600.00
支付其他与经营活动有关的现金		344,224.60	420,960.34
经营活动现金流出小计		389,523.85	464,195.86
经营活动产生的现金流量净额		-14,148.99	-125,244.41
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,900.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,900.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,900.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		47,712.27	198,589.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		33,563.28	67,444.97

法定代表人: 翁荣金

主管会计工作负责人: 周宗琴

会计机构负责人: 谈宜聪

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	97,217,588.00	341,797,748.84			10,480,309.31		-43,660,194.09			405,835,452.06
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	97,217,588.00	341,797,748.84			10,480,309.31		-43,660,194.09			405,835,452.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,156,060.04			11,156,060.04
(一) 净利润							11,156,060.04			11,156,060.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,156,060.04			11,156,060.04
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	97,217,588.00	341,797,748.84			10,480,309.31		-32,504,134.05			416,991,512.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	97,217,588.00	341,797,748.84			17,482,051.16		-93,985,247.95			362,512,140.05
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	97,217,588.00	341,797,748.84			17,482,051.16		-93,985,247.95			362,512,140.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,891,646.37			9,891,646.37
(一) 净利润							9,891,646.37			9,891,646.37
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,891,646.37			9,891,646.37
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	97,217,588.00	341,797,748.84			17,482,051.16		-84,093,601.58			372,403,786.42

法定代表人: 翁荣金

主管会计工作负责人: 周宗琴

会计机构负责人: 谈宜聪

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64		-160,337,754.27	295,580,729.31
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64		-160,337,754.27	295,580,729.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-397,624.60	-397,624.60
(一)净利润							-397,624.60	-397,624.60
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-397,624.60	-397,624.60
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64		-160,735,378.87	295,183,104.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64		-160,401,306.58	295,517,177.00
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64		-160,401,306.58	295,517,177.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-335,764.31	-335,764.31
(一) 净利润							-335,764.31	-335,764.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-335,764.31	-335,764.31
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64		-160,737,070.89	295,181,412.69

法定代表人: 翁荣金

主管会计工作负责人: 周宗琴

会计机构负责人: 谈宜聪

(二) 公司概况

四川浪莎控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2007 年 5 月，经四川省工商行政管理局(川工商)名称预核内[2007]第 003229 号“公司名称变更登记核准通知书”核准，公司由四川长江包装控股股份有限公司变更为四川浪莎控股股份有限公司。

2006 年 9 月，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1169 号文审批，2007 年 3 月经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江浪莎控股有限公司公告四川长江包装控股股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监公司字[2007]40 号)的批准，公司控股股东四川省政府国有资产监督管理委员会将其所持有的本公司国家股 34,671,288 股转让给浪莎控股集团有限公司（以下简称“浪莎控股”）。本次股权转让完成后，公司总股本仍为 60,711,288 股，其中浪莎控股持有 34,671,288 股，占总股本的 57.11%。

2007 年 4 月 13 日，公司实行股权分置改革。以股权登记日 2007 年 4 月 11 日总股本 60,711,288 股、流通股 17,400,000 股为基数，由非流通股股东向流通股股东共支付总额为 4,350,000 股本的公司股票对价，即：流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 2.5 股股票对价。同时，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39 号)的批准，2007 年 4 月 24 日公司向浪莎控股定向增发 10,106,300 股的人民币普通股收购浙江浪莎内衣有限公司 100%股权。该次股票发行后，公司总股本变为 70,817,588 股，其中浪莎控股持有本公司股份 40,815,271 股，占公司总股本的 57.63%。

2008 年 4 月 14 日深圳能源投资股份有限公司等 30 家法人股东及自然人股东持有公司有限售条件的流通股 5,406,379 股股改后第一次上市流通，2008 年 10 月 17 日中国信达资产管理公司等 4 家法人股东持有公司有限售条件的流通股 2,365,854 股股改后第二次上市流通。到 2008 年 12 月 31 日公司总股本为 70,817,588.00 股，其中有限售条件流通股股份 41,295,355 股（均为浪莎控股持有），占公司总股本的 58.31%；无限售条件流通股股份 29,522,233 股，占公司总股本的 41.69%。

2009 年 5 月 5 日公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会《关于核准四川浪莎控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可{2009}350 号）文核准，核准本公司非公开发行不超过 3,000 万股新股。2009 年 5 月 26 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认公司本次非公开发行股份 2,640 万股并为公司出具证券变更登记证明，公司总股本变更为 9,721.7588 万股，其中有限售条件的流通股 6,769.5355 万股，占公司总股本的 69.63%，无限售条件的流通股 2,952.2233 万股，占公司总股本的 30.37%。公司控股股东仍然为浪莎控股，持有公司股份 4,129.5355 万股（限售），占公司总股本的 42.48%。

2010 年 4 月 13 日、5 月 10 日、5 月 26 日公司股改、定向增发、非公开发行股份形成的有限售条件的流通股上市流通后，公司总股本 9,721.7588 万股已全流通。

主要经营范围：针织内衣、针织面料的制造，商品批发与零售；进出口业；投资管理咨询。(以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)。法定代表人：翁荣金。营业执照号：510000000113580。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1)合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法:

合并财务报表以母公司和其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, 在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后, 由母公司编制。少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。少数股东损益, 在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 调整合并资产负债表的期初数, 并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司, 不调整合并资产负债表的期初数; 将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位, 不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

7、 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司的现金等价物是指企业持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算:

(1) 外币业务核算方法:

发生外币业务时, 按业务发生时的即期汇率将有关外币金额折合为人民币记账; 月末时, 将外币账户的外币余额按该月末的即期汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额, 作为汇兑损益计入当期损益; 属于筹建期间的, 计入长期待摊费用; 属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益, 按照借款费用资本化的原则进行处理。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。

(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, 采用交易发生日的即期汇率折算, 折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。

9、 金融工具:

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

②持有至到期投资；

③ 应收款项；

④可供出售金融资产。

2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

3) 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

①金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

4) 持有至到期投资

①此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入。

处置持有至到期投资时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

5) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

6) 可供出售金融资产

①可供出售金融资产通常是指公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，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。

7) 其他金融负债

①其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

②其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或者公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映公司所保留的权利和承担的义务。

(6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②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，公司认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(7)如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时

转出，计入当期损益。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额超过 100 万元（含 100 万元）的为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按风险特征在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按账龄划分组合	账面余额小于 100 万元，但经减值测试后无须单独计提减值准备的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄划分组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
其中：		
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额小于 100 万，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资（不包括在活跃市场中有报价、公允价值能可靠计量的权益性投资）等，确认为长期股权投资。

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

被投资企业属同一控制下的，以合并日按照取得被投资企业所有者权益账面价值（统一会计政策后）的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份（以发行权益性证券作为合并对价的情况下）面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被投资企业不属于同一控制下的，投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按所取得的长期股权投资公允价值加上所支付的补价（或减去收到的补价）和应支付的相关税费，作为投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照所取得的长期股权投资公允价值确认。

③企业无论以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的被投资单位，以及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；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

13、 投资性房地产：

(1)核算范围包括：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。

(2)计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4) 投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

(5) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5%	2.38%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5—10	5%	19—9.5%
辅助设备	10-20	5%	9.5%-4.75%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 其他说明

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

15、 在建工程：

(1) 在建工程计价及结转

在建工程按实际发生的支出确定其成本。所建造的固定资产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、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产原值，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估固定资产原值，不再调整原已计提的折旧额。

(2) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；
- ③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

16、 借款费用：

(1)确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（1 年及以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2)借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

- 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。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。其中：

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。

(2) 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50	50	50	
用友财务软件	5			5

注：本公司全资子公司浪莎内衣于 2009 年 4 月 1 日取得义乌国用（2009）第 1-2196 号土地使用权证，土地使用权期限至 2052 年 11 月 28 日止，摊销年限为 43 年 8 个月。

本公司全资子公司浪莎内衣于 2010 年 12 月 20 日取得义乌国用（2010）第 001-57826 号土地使用权证，土地使用权期限至 2050 年 9 月 20 日止，摊销年限为 40 年 10 个月。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）无形资产的使用寿命判断依据：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,本公司综合各方面因素判断,以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

③按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

每年末,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,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。复核方法参照上述判断依据。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（4）期末,根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益,则将其一次性转入当期费用。

（5）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。

（6）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。

18、长期待摊费用:

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的,按受益期限平均摊销;无受益期的,分 5 年平均摊销。

19、 预计负债：

(1) 本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。

20、 收入：

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如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；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、 政府补助：

(1) 政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件
- ②能够收到政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/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。

(3) 确认递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 职工薪酬的核算方法

①职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

②在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

③在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(2) 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

(四) 税项:**1、 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	租赁收入*5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额*7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税出口退税	出口收入	16%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利基金	营业收入	子公司浪莎内衣 0.1%

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司(以下简称:"浪莎内衣")收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2008 年 12 月 26 日联合下发的"浙科发高[2008]337 号"文件。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号),认定公司全资子公司浪莎内衣为浙江省 2008 年第四批高新技术企业,认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,公司全资子公司浪莎内衣自高新技术企业认定后 3 年内(即 2008 年、2009 年、2010 年),企业所得税率由 25%降至 15%。公司预计可持续获得高新技术企业认定,故本期期末浪莎内衣仍按 15%税率计算企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局二〇〇九年三月二十七日《关于提高轻纺 电子信息等商品出口退税率的通知(财税[2009]43 号)》文件规定,公司出口产品的出口退税率为 16%。

(五) 企业合并及合并财务报表**1、 子公司情况**

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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中减除子公司少数股东分担的本期损益超过少数股东在本公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江浪莎内衣有限公司	全资子公司	义乌市经济开发区杨村路浪莎工业园	生产性	10,000.00	针织内衣、针织面料制造销售;货物进出口、技术进出口	29,543.53		100.00	100.00	是			

(六) 合并财务报表项目注释**1、 货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	31,857.54	/	/	43,779.70
人民币	/	/	31,857.54	/	/	43,779.70
银行存款：	/	/	58,602,497.14	/	/	103,451,652.21
人民币	/	/	58,445,196.95	/	/	98,611,841.06
美元	24,391.86	6.4436	157,171.38	730,908.45	6.6215	4,839,710.31
欧元	13.84	9.3068	128.81	11.42	8.8301	100.84
其他货币资金：	/	/	17,287,554.08	/	/	40,332,545.26
人民币	/	/	17,287,554.08	/	/	40,332,545.26
合计	/	/	75,921,908.76	/	/	143,827,977.17

货币资金说明：其他货币资金系全资子公司浪莎内衣开具银行承兑汇票向银行存出的保证金，其中 3 个月以上到期的应付票据对应的保证金存款余额为 4,035,568.00 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

2、 应收票据：**(1) 应收票据分类**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	76,501.61
合计	0	76,501.61

3、 应收账款：**(1) 应收账款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄划分组合	24,074,628.11	100.00	1,291,047.45	5.36	26,586,000.94	100.00	1,408,568.58	5.30
组合小计	24,074,628.11	100.00	1,291,047.45	5.36	26,586,000.94	100.00	1,408,568.58	5.30
合计	24,074,628.11	/	1,291,047.45	/	26,586,000.94	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	23,534,502.17	97.75	1,176,725.11	26,057,544.10	98.01	1,302,877.21
1 年以内小计	23,534,502.17	97.75	1,176,725.11	26,057,544.10	98.01	1,302,877.21
2 至 3 年	519,135.45	2.16	103,827.09	528,456.84	1.99	105,691.37
3 年以上	20,990.49	0.09	10,495.25			
合计	24,074,628.11	100.00	1,291,047.45	26,586,000.94	100.00	1,408,568.58

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
SIVER ONE INTERNATTONAL	供销关系	1,553,520.70	一年以内	6.45
沃尔玛(中国)投资有限公司	供销关系	1,129,562.93	一年以内	4.69
常州郎欣商贸有限公司	供销关系	942,478.19	一年以内	3.91
波兰王鹰	供销关系	775,791.85	一年以内	3.22
NW01GMA-U	供销关系	534,091.50	一年以内	2.22
合计	/	4,935,445.17	/	20.49

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄划分组合	21,102,132.09	100.00	1,222,989.22	5.80	16,443,430.38	100.00	988,044.13	6.01
组合小计	21,102,132.09	100.00	1,222,989.22	5.80	16,443,430.38	100.00	988,044.13	6.01
合计	21,102,132.09	/	1,222,989.22	/	16,443,430.38	/	988,044.13	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	20,046,314.69	94.99	1,002,315.74	15,387,612.98	93.58	769,380.65
1 年以内小计	20,046,314.69	94.99	1,002,315.74	15,387,612.98	93.58	769,380.65
1 至 2 年	1,030,617.40	4.88	206,123.48	1,030,817.40	6.27	206,163.48
2 至 3 年	18,700.00	0.09	9,350.00	25,000.00	0.15	12,500.00
3 至 4 年	6,500.00	0.03	5,200.00			
合计	21,102,132.09	99.99	1,222,989.22	16,443,430.38	100.00	988,044.13

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备
东华大学	研发费用	14,361,535.85	718,076.79
金华市新奥家具有限公司	办公家具款	795,800.00	39,790.00
安徽中绿广场管理有限公司	营销网络租赁费	720,365.00	36,018.25
重庆新大陆投资有限责任公司	营销网络租赁费	483,226.50	24,161.33
上海非同建筑设计有限公司	设计费	456,000.00	22,800.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司	提供劳务	14,361,535.85	1 年以内	68.06
东华大学	提供劳务	2,100,000.00	1 年以内	9.95
金华市新奥家具有限公司	办公家具供应	795,800.00	1 年以内	3.77
安徽中绿广场管理有限公司	出租营业场地	720,365.00	1-2 年	3.41
重庆新大陆投资有限责任公司	出租营业场地	483,226.50	1 年以内、1-2 年	2.29
合计	/	18,460,927.35	/	87.48

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	70,295,723.62	99.75	31,387,590.23	99.37
1 至 2 年	104,353.69	0.15	200,388.53	0.63
2 至 3 年	68,248.15	0.10		
合计	70,468,325.46	100.00	31,587,978.76	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
圣东尼（上海）针织机器有限公司	设备供应	5,000,000.00	1 年以内	预付设备款及保证金
三力印刷集团	原料供应	3,209,283.08	1 年以内	预付原料款
中纤联合石化有限公司	原料供应	3,000,000.00	1 年以内	预付原料款
东阳市笑彩针织服饰有限公司	原料供应	2,928,526.20	1 年以内	预付原料款
义乌市心上人服饰有限公司	原料供应	2,778,593.67	1 年以内	预付原料款
合计	/	16,916,402.95	/	/

公司期末余额前五名欠款单位合计 16,916,402.95 元，占预付款项总额的比例为 24.01%。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

预付账款增长变动原因详(十四)、3。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,474,309.36		30,474,309.36	27,456,496.87		27,456,496.87
在产品	22,846,126.56		22,846,126.56	22,963,669.68		22,963,669.68
库存商品	111,520,545.56	3,044,786.46	108,475,759.10	117,643,502.14	3,192,606.94	114,450,895.20
包装物	10,285,938.51		10,285,938.51	9,574,387.71		9,574,387.71
委托加工物资	1,953,890.33		1,953,890.33	549,055.99		549,055.99
发出商品	0.00		0.00	5,418,841.53		5,418,841.53
合计	177,080,810.32	3,044,786.46	174,036,023.86	183,605,953.92	3,192,606.94	180,413,346.98

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,192,606.94		147,820.48		3,044,786.46
合计	3,192,606.94		147,820.48		3,044,786.46

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	公司制定的存货处理方案	存货陈旧且公司计划低价处置	15

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

7、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	130,744,999.77	697,499.71			131,442,499.48
其中：房屋及建筑物	47,555,918.54				47,555,918.54
机器设备	74,909,280.33	523,704.83			75,432,985.16
运输工具	3,388,940.29				3,388,940.29
电子设备	406,997.69				406,997.69
辅助设备	4,483,862.92	173,794.88			4,657,657.80
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	21,121,914.73	4,706,796.06			25,828,710.79
其中：房屋及建筑物	332,541.66	565,329.06			897,870.72
机器设备	19,758,455.25	3,746,445.24			23,504,900.49
运输工具	666,864.82	198,345.36			865,210.18
电子设备	184,308.59	102,225.72			286,534.31
辅助设备	179,744.41	94,450.68			274,195.09
三、固定资产账面净值合计	109,623,085.04	/		/	105,613,788.69
其中：房屋及建筑物	47,223,376.88	/		/	46,658,047.82
机器设备	55,150,825.08	/		/	51,928,084.67
运输工具	2,722,075.47	/		/	2,523,730.11
电子设备	222,689.10	/		/	120,463.38
辅助设备	4,304,118.51	/		/	4,383,462.71
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	
辅助设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	109,623,085.04	/		/	105,613,788.69
其中：房屋及建筑物	47,223,376.88	/		/	46,658,047.82
机器设备	55,150,825.08	/		/	51,928,084.67
运输工具	2,722,075.47	/		/	2,523,730.11
电子设备	222,689.10	/		/	120,463.38
辅助设备	4,304,118.51	/		/	4,383,462.71

本期折旧额：4,706,796.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

厂房 X1	最终验收还未完成	2011 年 9 月 30 日
厂房 X2	最终验收还未完成	2011 年 9 月 30 日

①期末无暂时闲置的固定资产情况；

②期末无通过融资租赁租入的固定资产；

③期末无经营租赁租出的固定资产；

④期末无持有待售的固定资产；

⑤2010 年 6 月公司所属全资子公司浪莎内衣将已登记房屋(义乌房权证稠江字第 c00005909 号)和厂房大楼 X1、X2 及土地(义乌国用[2009]第 1-2196 号)一并作抵押,抵押价值合计为人民币 8888 万元,抵押期限不超过 36 个月(2010 年 6 月 24 日至 2013 年 6 月 23 日)向交通银行义乌支行抵押借款,用于流动资金短期周转;

⑥公司期末固定资产未出现减值迹象,故未计提固定资产减值准备。

8、在建工程:

(1) 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	24,328,027.72		24,328,027.72	18,551,561.54		18,551,561.54

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	资金来源	期末数
厂房 X1	21,960,000.00		931,967.50	100	非公开发行新股募集资金	931,967.50
厂房 X2			204,020.50	100	非公开发行新股募集资金	204,020.50
厂房 X3		16,051,716.54	2,121,267.00	90	非公开发行新股募集资金	18,172,983.54
诚信大道商铺			57,396.50		非公开发行新股募集资金	57,396.50
消防工程		2,387,565.00	834,905.50		非公开发行新股募集资金	3,222,470.50
公共设施		112,280.00	1,626,909.18		非公开发行新股募集资金	1,739,189.18
合计		18,551,561.54	5,776,466.18	/	/	24,328,027.72

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
厂房 X3	90%	已基本完成
消防工程	90%	由于火灾原因需重新整修

在建工程的说明:公司期末在建工程未出现减值迹象,故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产：**(1) 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	56,222,070.08			56,222,070.08
用友财务软件	63,969.23			63,969.23
土地使用权	56,158,100.85			56,158,100.85
二、累计摊销合计	1,044,662.59	685,300.08		1,729,962.67
用友财务软件	21,828.29	5,056.92		26,885.21
土地使用权	1,022,834.30	680,243.16		1,703,077.46
三、无形资产账面净值合计	55,177,407.49		685,300.08	54,492,107.41
用友财务软件	42,140.94		5,056.92	37,084.02
土地使用权	55,135,266.55		680,243.16	54,455,023.39
四、减值准备合计				
用友财务软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	55,177,407.49		685,300.08	54,492,107.41
用友财务软件	42,140.94		5,056.92	37,084.02
土地使用权	55,135,266.55		680,243.16	54,455,023.39

本期摊销额：685,300.08 元。

土地抵押情况详见(六)、7。

10、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租赁费	1,091,986.50		233,796.60		858,189.90
合计	1,091,986.50		233,796.60		858,189.90

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	833,767.78	838,382.95
预提费用	217,934.99	327,600.16
小计	1,051,702.77	1,165,983.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,051,143.95	1,653,519.35
合计	2,051,143.95	1,653,519.35

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	603,954.38	603,954.38	2008 年母公司产生的亏损
2014 年	493,042.28	493,042.28	2009 年母公司产生的亏损
2015 年	556,522.69	556,522.69	2010 年母公司产生的亏损
2016 年	397,624.60		2011 年母公司产生的亏损
合计	2,051,143.95	1,653,519.35	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	5,577,958.17
预提销售返利	1,452,899.94
小计	7,030,858.11

递延所得税资产说明：公司所属全资子公司浪莎内衣经浙江省科技厅等 4 家单位认定为高新技术企业，有效期为 2008 年到 2010 年三年，从 2008 年起享受 15% 的所得税优惠政策，详见（四）、2；公司预计可持续获得高新技术企业认定，故本期期末浪莎内衣仍按 15% 计算递延所得税资产。

12、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,396,612.71	117,423.96			2,514,036.67
二、存货跌价准备	3,192,606.94		147,820.48		3,044,786.46
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	5,589,219.65	117,423.96	147,820.48		5,558,823.13

13、 短期借款：**(1) 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	47,450,000.00	0
合计	47,450,000.00	0

2010 年 6 月 25 日公司全资子公司浪莎内衣将其所属已登记房屋（义乌房权证稠江字第 c00005909 号）和在建厂房大楼 X1、X2 及土地（义乌国用[2009]第 1—2196 号）一并作抵押，抵押价值合计为人民币 8888 万元。报告期内浪莎内衣向交通银行义乌支行共计抵押借款 4745 万元，用于流动资金短期周转。

14、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,466,287.00	77,977,837.53
合计	33,466,287.00	77,977,837.53

下一会计期间（下半年）将到期的金额 33,466,367.00 元。

15、 应付账款：**(1) 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,805,396.06	66,996,389.62
1-2 年	823,687.69	6,906,051.30
2-3 年	1,526,763.97	825,297.15
3 年以上	1,945,171.45	1,824,449.83
合计	35,101,019.17	76,552,187.90

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
浪莎针织有限公司	60,592.27	99,182.67
合计	60,592.27	99,182.67

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	账龄	结存原因
福建锦江科技有限公司	1,220,000.00	1-2 年、2-3 年	暂未结算
无锡升达制衣有限公司	673,752.75	3 年以上	以前年度估价入账（已不合作）
义乌市东威针织服饰有限公司	527,107.60	3 年以上	以前年度估价入账（已不合作）
江阴广业纺织有限公司	406,068.50	2-3 年	暂未结算
青岛林莺鸟服饰有限公司	265,840.17	2-3 年	暂未结算
浙江嘉得莱服饰有限公司	233,936.00	3 年以上	以前年度估价入账（已不合作）
青岛名晖服饰有限公司	180,057.34	3 年以上	以前年度估价入账（已不合作）
合计	3,506,762.36		

16、预收账款：**(1) 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,946,047.58	14,430,343.13
1 至 2 年	441,234.05	864,932.10
2 至 3 年	44,776.50	
合计	20,432,058.13	15,295,275.23

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末无需要说明的账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,445,257.66	6,753,877.74	6,990,084.92	2,209,050.48
二、职工福利费				
三、社会保险费		264,354.18	264,354.18	
其中：1、养老保险		135,010.80	135,010.80	
2、医疗保险		77,374.60	77,374.60	
3、失业保险		21,540.08	21,540.08	
4、工伤保险		21,661.80	21,661.80	
5、生育保险		8,766.90	8,766.90	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,145.94	748.22	429.73	1,464.43
合计	2,446,403.60	7,018,980.14	7,254,868.83	2,210,514.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,464.43 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

期末应付职工薪酬余额系本公司所属子公司浪莎内衣 2011 年 5 月、6 月员工工资，按惯例在 2011 年 7 月发放。

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-15,759,405.13	-8,795,704.56
营业税		
企业所得税	2,148,501.23	3,932,060.74
个人所得税	-1,343.80	-1,423.80
城市维护建设税		
水利基金	20,156.30	75,881.46
印花税	5,000.87	
合计	-13,587,090.53	-4,789,186.16

(1) 公司所属全资子公司浪莎内衣经浙江省科技厅等 4 家单位认定为高新技术企业，有效期为 2008 年到 2010 年三年，从 2008 年起享受 15% 的所得税优惠政策，详见（四）、2；公司预计可持续获得高新技术企业认定，故本期期末浪莎内衣仍按 15% 计算所得税。

(2) 应缴各项税费以税务机关汇算为准。

19、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,989,920.92	2,943,485.25
1 至 2 年	14,841.00	14,841.00
2 至 3 年	401.70	401.70
合计	2,005,163.62	2,958,727.95

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
浪莎针织有限公司	105,833.33	105,833.33
合计	105,833.33	105,833.33

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中无需要说明的账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末数	账龄	结存原因
预提返利费用	1,452,899.94	1 年以内	未结算
合计	1,452,899.94		

20、其他流动负债

--

21、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	4,802,500.00	5,057,500.00
火灾赔款	560,833.70	814,448.70
合计	5,363,333.70	5,871,948.70

其他非流动负债的说明：

根据浙财建【2010】309号文件，2010年12月公司所属子公司浪莎内衣公司收到义乌市财政局2010年重点产业振兴和技术改造（第四批）中央预算内基建支出预算资金510万元，属于资产相关的政府补助，专门用于购建项目年新增400万套高档内衣及品牌建设技改项目设备购置等。此笔政府补助按机器设备折旧进度即按10年进行平均摊销，本期摊销255,000.00元计入营业外收入。

浪莎内衣公司2010年年末遭受火灾，根据公司与中国人民财产保险股份有限公司义乌市分公司签订的定损协议书中的规定：房屋损失及电梯修复费总计904,943.00元人民币。按照中国人保财产保险公司浙江省分公司财产综合险特约条款（2009版）第七条规定，预计保险赔付金额为 $904,943.00 \times (1-10\%) = 814,448.70$ 元。本期发生房屋加固及电梯修复费用253615.00元，冲减2010年预计保险赔款。

22、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,217,588.00						97,217,588.00

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	251,885,700.00			251,885,700.00
其他资本公积	89,912,048.84			89,912,048.84
合计	341,797,748.84			341,797,748.84

(1) 资本溢价系：①2007年公司向浪莎控股定向增发10,106,300.00股的人民币普通股，按同一控制下的企业合并核算形成的资本溢价55,893,700.00元；②2009年公司向江苏瑞华投资发展有限公司、上海德润投资有限公司等7名特定投资者非公开发行了2640万股境内上市人民币普通股(A)股所形成的资本溢价195,992,000.00元。

(2) 其他资本公积系原会计制度下的股权投资准备转入及重组收益等。

24、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,930,496.87			7,930,496.87
任意盈余公积	2,549,812.44			2,549,812.44
合计	10,480,309.31			10,480,309.31

25、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-43,660,194.09	/
调整后 年初未分配利润	-43,660,194.09	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,156,060.04	/
期末未分配利润	-32,504,134.05	/

26、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	102,036,644.69	101,987,905.72
营业成本	80,049,677.66	79,972,935.43

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内衣生产销售	102,036,644.69	80,049,677.66	101,987,905.72	79,972,935.43
合计	102,036,644.69	80,049,677.66	101,987,905.72	79,972,935.43

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内衣	102,036,644.69	80,049,677.66	101,987,905.72	79,972,935.43
合计	102,036,644.69	80,049,677.66	101,987,905.72	79,972,935.43

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	6,036,342.49	4,751,937.09	8,199,767.62	6,240,533.80
东北地区	3,300,458.83	2,598,191.33	3,258,477.09	2,479,903.99
华东地区	44,799,331.07	35,266,985.44	37,351,852.61	28,427,085.94
中南地区	21,695,108.55	17,078,850.49	24,109,826.31	18,349,079.28
西南地区	6,685,838.44	5,263,234.10	3,701,062.41	2,816,738.98
西北地区	2,551,466.36	2,008,568.54	2,792,455.33	2,125,232.41
出口	16,968,098.95	13,081,910.67	22,574,464.35	19,534,361.03
合计	102,036,644.69	80,049,677.66	101,987,905.72	79,972,935.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	9,760,531.05	9.57
2	3,426,880.21	3.36
3	3,119,036.91	3.06
4	3,060,705.98	3.00
5	2,990,221.21	2.93
合计	22,357,375.36	21.92

27、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			租赁收入*5%
城市维护建设税	105,758.10	187,065.58	应纳流转税额*7%

教育费附加	45,324.91	80,170.95	应纳流转税额*3%
地方教育费附加	30,216.61	53,447.30	应纳流转税额*2%
水利基金	118,753.64	101,987.90	营业收入*浪莎内衣 0.1%
合计	300,053.26	422,671.73	/

注：本期营业税金及附加减少，主要系报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司原料采购量增加，以及购置厂房建设公共设施固定资产设备，导致待抵扣的留抵增值税进项税大于本期销项税，本期应交增值税减少所致。

28、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	821,872.00	564,856.00
折旧费	366,185.22	114,300.20
运杂费	170,945.67	335,555.47
差旅费	9,631.00	96,760.30
广告及业务宣传费	1,157,040.66	4,481,600.00
营销网络建设费	742,499.67	203,016.60
其他费用	125,573.80	98,349.18
合计	3,393,748.02	5,894,437.75

29、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	646,215.74	552,985.74
社会保险费	264,087.58	243,905.10
折旧费	210,892.08	155,889.96
无形资产摊销	685,300.08	264,110.46
办公费	446,294.94	31,910.79
运杂费	78,930.00	31,832.00
业务招待费	24,382.00	24,087.70
差旅费	66,819.80	98,340.11
研发费用	1,746,258.38	3,759,868.63
证券业务费	1,000.00	2,500.00
聘请中介机构费	300,000.00	240,000.00
咨询服务费	250.00	184,476.16
税费	307,901.24	174,974.41
其他费用	507,018.11	271,360.02
合计	5,285,349.95	6,036,241.08

30、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	487,267.83	
利息收入	-587,743.86	-2,010,919.62
金融机构手续费	185,037.64	46,843.45
汇兑损益	186,241.73	45,283.56
合计	270,803.34	-1,918,792.61

31、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	15,660.37
合计	0	15,660.37

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	117,423.96	74,611.96
二、存货跌价损失	-147,820.48	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-30,396.52	74,611.96

33、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	275,000.00	172,060.05	275,000.00
合计	275,000.00	172,060.05	275,000.00

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
水利基金先征后返 (08 年、09 年)		172,060.05	全资子公司浪莎内衣上年同期收到义乌市财政退回政府先征后返的水利建设专项基金。
技改资金摊销	255,000.00		根据浙财建【2010】309 号文件，2010 年 12 月公司所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司收到义乌市财政局拨付 2010 年重点产业振兴和技术改造（第四批）中央预算内基建支出预算资金 510 万元，属于资产相关的政府补助，专门用于购建项目年新增 400 万套高档内衣及品牌建设技改项目设备购置等。此笔政府补助按机器设备折旧进度即按 10 年进行平均摊销，本期摊销 255000 元计入营业外收入。
高新技术奖励	20,000.00		2011 年 5 月浪莎内衣有限公司收到义乌市财政局划拨“珍珠纤维内衣”科技产业化奖励 20000 元。
合计	275,000.00	172,060.05	/

34、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,479.52	25.90	1,479.52
合计	1,479.52	25.90	1,479.52

营业外支出说明：罚款支出系税收滞纳金。

35、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,773,459.34	1,604,202.63
递延所得税调整	111,410.08	197,645.90
合计	1,884,869.42	1,801,848.53

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 每股收益

项目	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
2011年1-6月		
归属于本公司普通股股东的净利润	0.115	0.115
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	0.112	0.112
2010年1-6月		
归属于本公司普通股股东的净利润	0.102	0.102
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	0.100	0.100

(2) 计算过程

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
分子：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	11,156,060.04	9,891,646.37
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	232,492.41	146,229.03
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	10,923,567.63	9,745,417.34
分母：			
年初股份总数	4	97,217,588.00	97,217,588.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7/10-8 \times 9/10$	97,217,588.00	97,217,588.00

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到 2010 年年末支付的期限在 3 个月以上而本期已到期承兑的应付票据保证金	25,463,897.30
存款利息收入	587,843.04
科技创新奖励	20,000.00
其他	43,123.92
合计	26,114,864.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的期限在 3 个月以上的应付票据保证金	4,035,568.00
广告费及业务宣传费	1,157,040.66
现金支付的研发费用	1,746,258.38
现金支付的营销网络建设费	742,499.67
运杂费	170,810.67
支付 2010 年度应承担的明星代言费	105,833.33
聘请中介机构费	300,000.00
其他现金支付的费用	4,567,935.46
合计	12,825,946.17

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行手续费	2,372.50
合计	2,372.50

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,156,060.04	9,891,646.37
加：资产减值准备	-30,396.52	74,611.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,706,796.06	2,858,755.86
无形资产摊销	685,300.08	264,110.46
长期待摊费用摊销	233,796.60	203,016.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	668,890.07	-838,809.19
投资损失（收益以“-”号填列）		-15,660.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	114,280.34	197,645.90
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）	6,525,143.60	-5,968,258.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,326,449.65	-102,715,921.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,422,491.36	30,007,782.25
其他	20,919,714.30	
经营活动产生的现金流量净额	-84,769,356.44	-66,041,080.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,886,340.76	201,791,334.37
减：现金的期初余额	118,364,079.87	273,281,855.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,477,739.11	-71,490,520.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	71,886,340.76	118,364,079.87
其中：库存现金	31,857.54	43,779.70
可随时用于支付的银行存款	58,602,497.14	103,451,652.21
可随时用于支付的其他货币资金	13,251,986.08	14,868,647.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,886,340.76	118,364,079.87

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表补充资料中的“其他”系：①2010年12月公司所属子公司浪莎内衣公司收到义乌市财政局2010年重点产业振兴和技术改造（第四批）中央预算内基建支出预算资金510万元作为其他非流动负债核算，本期摊销255,000.00元；本期发生的房屋加固及电梯修复费用253,615.00元冲减2010年年末预计保险公司火灾房屋损失及电梯修复费赔款，其他非流动负债本期减少508,615.00元；②本期收到2010年年末支付的期限在3个月以上而本期已到期承兑的应付票据保证金25,463,897.30元；③本期支付的期限在3个月以上的应付票据保证金4,035,568.00元；合计20,919,714.30元。

(七) 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
浪莎控股集团有限公司	有限责任公司	义乌市经发大道308号	翁荣金	实业投资、投资管理咨询	7,000.00	42.48	42.48	翁荣金、翁荣弟、翁关荣	77314772-5

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江浪莎内衣有限公司	有限责任公司	义乌市经济开发区杨村路浪莎工业园	翁荣弟	生产性	10,000.00	100	100	79097965-4

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浪莎针织有限公司	关联人(与公司同一董事长)	60978975-0
义乌宏光针织有限公司	关联人(与公司同一董事长)	60978677-9
浪莎国际贸易有限公司	关联人(与公司同一董事长)	
义乌市浪莎房地产开发有限公司	关联人(与公司同一董事长)	74053774-3
上海浪莎针织有限公司	关联人(与公司同一董事长)	63128742-3
浙江义乌立芙纺织有限公司	关联人(与公司同一董事长)	77314634-3

4、 关联交易情况**(1) 采购商品/接受劳务情况表**

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浪莎针织有限公司	浪莎针织公司向本公司销售水	关联交易双方均按市场价执行	51,409.60	100.00	1,734,988.33	100.00
浪莎针织有限公司	浪莎针织公司向本公司提供染色加工	关联交易双方均按市场价执行	0	0	453,482.42	100.00

5、 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浪莎针织有限公司	60,592.27	99,182.67
其他应付款	浪莎针织有限公司	105,833.33	105,833.33

(八) 股份支付**1、 股份支付总体情况**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的股份支付情况。

2、 以权益结算的股份支付情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的以权益结算的股份支付情况

3、 以现金结算的股份支付情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的以以现金结算的股份支付情况。

4、 股份支付的修改、终止情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无股份支付的修改、终止情况。

(九) 或有事项：**1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、 其他或有负债及其财务影响：

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他或有负债。

(十) 承诺事项：**1、 重大承诺事项**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

2、 前期承诺履行情况

无。

(十一) 资产负债表日后事项：**1、 重要的资产负债表日后事项说明**

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无	无	0	不适用
无	无	0	不适用

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，公司所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司已收到金华市公安局消防支队于 7 月 12 日出具的《火灾事故认定书》。根据《火灾事故认定书》，公司已与中国人民财产保险股份有限公司

司义乌市分公司进行了理赔沟通，目前已进入保险理赔程序（详细内容请见 2011 年 7 月 20 日上海证券报及上海证券交易所网站）。

(十二) 其他重要事项:

1、 非货币性资产交换

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的非货币性资产交换事项。

2、 债务重组

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的债务重组事项。

3、 企业合并

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的企业合并事项。

4、 租赁

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的租赁事项。

5、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的期末发行在外的、可转换为股份的金融工具事项。

6、 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0	0	0	0	0
2、衍生金融资产	0	0	0	0	0
3、可供出售金融资产	0	0	0	0	0
金融资产小计	0	0	0	0	0
投资性房地产	0	0	0	0	0
生产性生物资产	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0
上述合计	0	0	0	0	0
金融负债	0	0	0	0	0

7、 外币金融资产和外币金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0	0	0	0	0
2、衍生金融资产	0	0	0	0	0
3、贷款和应收款	0	0	0	0	0
4、可供出售金融资产	0	0	0	0	0
5、持有至到期投资	0	0	0	0	0
金融资产小计	0	0	0	0	0
金融负债	0	0	0	0	0

8、 年金计划主要内容及重大变化

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的年金计划主要内容及重大变化事项。

9、其他

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需说明的其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款：**

- (1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

- (1) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
浙江浪莎内衣有限公司	73,043,265.10	295,435,265.10		295,435,265.10			100.00	100.00

4、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-397,624.60	-335,764.31
加：资产减值准备		-75.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,837.44	7,265.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		1,500.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	375,638.17	201,829.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,148.99	-125,244.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,563.28	67,444.97
减: 现金的期初余额	47,712.27	198,589.38
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	-14,148.99	-131,144.41

(十四) 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
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)	275,000.00	本期政府补贴系:①根据浙财建【2010】309号文件, 2010年12月公司所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司收到义乌市财政局拨付2010年重点产业振兴和技术改造(第四批)中央预算内基建支出预算资金510万元, 属于资产相关的政府补助, 专门用于购建项目年新增400万套高档内衣及品牌建设技改项目设备购置等。此笔政府补助按机器设备折旧进度即按10年进行平均摊销, 本期摊销255000元计入营业外收入。 ②2011年5月浪莎内衣有限公司收到义乌市财政局划拨“珍珠纤维内衣”科技产业化奖励20000元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,479.52	本期其他支出系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司的税收滞纳金。
所得税影响额	-41,028.07	
合计	232,492.41	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.115	0.115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.112	0.112

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	增减变动率(%)	变动原因
货币资金	75,921,908.76	143,827,977.17	-47.21	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司预付外购原材料订金、厂房建设材料款、设备款、消防工程款等及支付前期原材料款所致。
应收票据	0.00	76,501.61	-100.00	报告期末全资子公司浙江浪莎内衣有限公司收到销售客户的承兑汇票已全部到期。
预付款项	70,468,325.46	31,587,978.76	123.09	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司预付外购原材料订金、厂房建设材料款、设备款、消防工程款, 以

				及报告期内加强营销网络建设, 销售渠道增多, 客户订单增加, 原料需求量增加, 采购量增加, 相应增加预付货款所致。
在建工程	24,328,027.72	18,551,561.54	31.14	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司增加修建新厂房大楼工程款、公共设施款, 以及由于火灾原因需重新整修的加固工程款、消防工程款所致。
短期借款	47,450,000.00	0.00	-	2010 年 6 月 25 日公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司将其所属已登记房屋 (义乌房权证稠江字第 00005909 号) 和在建厂房大楼 X1、X2 及土地 (义乌国用[2009]第 1—2196 号) 一并作抵押, 抵押价值合计为人民币 8888 万元。报告期内浪莎内衣向交通银行义乌支行共计抵押借款 4745 万元, 用于流动资金短期周转。
应付票据	33,466,287.00	77,977,837.53	-57.08	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司支付前期到期原材料款承兑汇票所致。
应付账款	35,101,019.17	76,552,187.90	-54.15	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司支付前期原材料款所致。
预收款项	20,432,058.13	15,295,275.23	33.58	主要系公司所属全资子公司浪莎内衣销售渠道扩展, 客户订单增加, 订金增加所致。
应交税费	-13,587,090.53	-4,789,186.16	-183.70	主要系报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司原料采购量增加, 以及购置厂房建设公共设施固定资产设备, 导致待抵扣的留抵增值税进项税大于本期销项税。
其他应付款	2,005,163.62	2,958,727.95	-32.23	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司减少了预提经销商返利费, 相应减少其他应付款。
利润表项目	本期数	上期同期数	增减变动率 (%)	变动原因
销售费用	3,393,748.02	5,894,437.75	-42.42	全资子公司浙江浪莎内衣有限公司上年同期为了促进产品销售, 加大了广告宣传力度, 投入了大量的广告宣传费; 由于前期广告宣传费的投入, “浪莎” 品牌形象已得到提升, 报告期内广告宣传费相应减少所致。
财务费用	270,803.34	-1,918,792.61	-114.11	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司向交通银行义乌支行共计抵押借款 4745 万元, 增加银行存款利息支出所致。
资产减值损失	-30,396.52	74,611.96	-140.74	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司应收款项比上年同期大幅下降, 相应计提的坏账准备减少所致。
营业外收入	275,000.00	172,060.05	59.83	报告期内全资子公司浙江浪莎内衣有限公司摊销 2010 年重点产业振兴和技术改造 (第四批) 中央预算内基建支出预算资金 (属于与资产相关的政府补助), 计入了营业外收入所致。

八、 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有法定代表人签名并盖章的 2011 年半年度报告原件。
- (三) 载有报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长: 翁荣金

四川浪莎控股股份有限公司

2011 年 8 月 15 日