

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2013)022号

审计报告

四川浪莎控股股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川浪莎控股股份有限公司(以下简称浪莎股份)2012年度财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表、2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是浪莎股份管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浪莎股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浪莎股份 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年四月十八日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司（合并）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所
单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数	项目	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	146,763,128.46	177,579,567.64	短期借款	五、13		47,450,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2		42,017.76	应付票据	五、14	32,742,797.00	53,547,598.00
应收账款	五、3	96,299,477.04	54,770,708.31	应付账款	五、15	110,607,606.40	106,036,970.68
预付款项	五、4	14,288,679.01	14,854,257.56	预收款项	五、16	9,962,822.09	14,331,928.08
应收利息				应付职工薪酬	五、17	3,168,076.77	3,446,107.68
应收股利				应交税费	五、18	1,402,993.54	-7,525,674.81
其他应收款	五、5	2,623,260.39	1,381,293.72	应付利息			
存货	五、6	166,590,612.30	219,423,376.70	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、19	3,349,887.21	2,542,240.02
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		426,565,157.20	468,051,221.69	流动负债合计		161,234,183.01	219,829,169.65
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、7	122,849,601.63	132,283,000.12	递延所得税负债			
在建工程	五、8	2,122,736.50	520,036.50	其他非流动负债	五、20	4,037,500.00	4,547,500.00
工程物资				非流动负债合计		4,037,500.00	4,547,500.00
固定资产清理				负债合计		165,271,683.01	224,376,669.65
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）	五、21	97,217,588.00	97,217,588.00
无形资产	五、9	52,436,207.17	53,806,807.33	资本公积	五、22	341,797,748.84	341,797,748.84
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五、10	9,158,666.64	8,545,547.50	盈余公积	五、23	10,480,309.31	10,480,309.31
递延所得税资产	五、11	3,022,667.56	1,687,130.52	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五、24	1,387,707.54	-8,978,572.14
非流动资产合计		189,589,879.50	196,842,521.97	所有者权益（或股东权益）合计		450,883,353.69	440,517,074.01
资产总计		616,155,036.70	664,893,743.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计		616,155,036.70	664,893,743.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2012年度



编制单位：四川浪莎控股股份有限公司（合并）

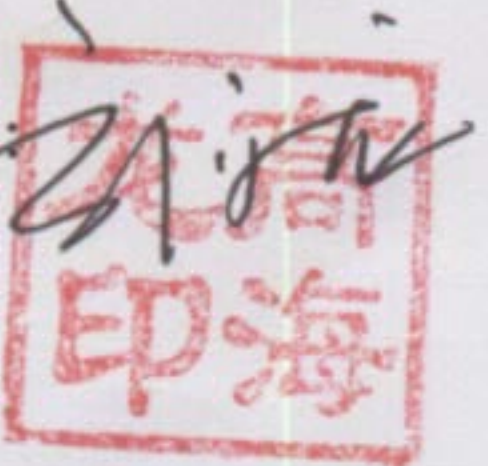
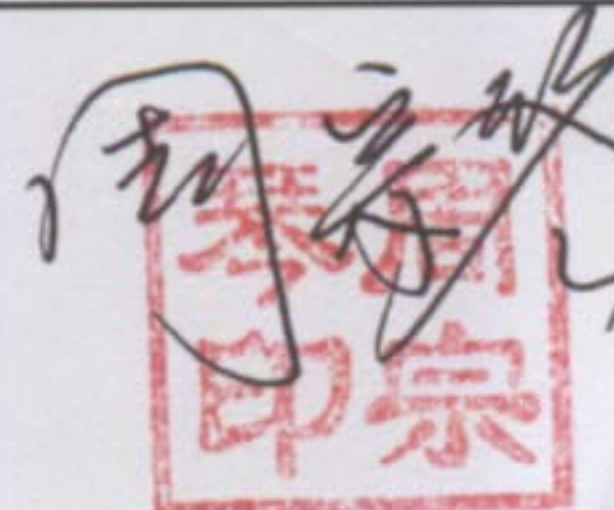
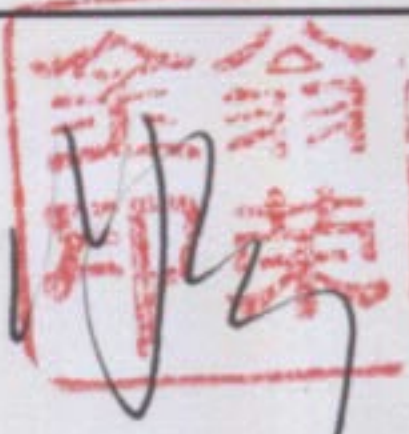
币种：人民币

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	五、25	414,956,898.08	409,759,793.13
减：营业成本	五、25	356,011,989.52	337,595,129.02
营业税金及附加	五、26	1,412,369.14	1,367,167.71
销售费用	五、27	16,351,301.89	14,511,835.79
管理费用	五、28	27,339,350.40	16,937,206.90
财务费用	五、29	569,427.53	1,484,415.62
资产减值损失	五、30	4,166,309.17	3,481,335.22
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）		9,106,150.43	34,382,702.87
加：营业外收入	五、31	3,430,785.60	6,802,823.84
减：营业外支出	五、32	900.00	975,615.08
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,536,036.03	40,209,911.63
减：所得税费用	五、33	2,169,756.35	5,528,289.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,366,279.68	34,681,621.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.11	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)		0.11	0.36
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,366,279.68	34,681,621.95

法定代表人：

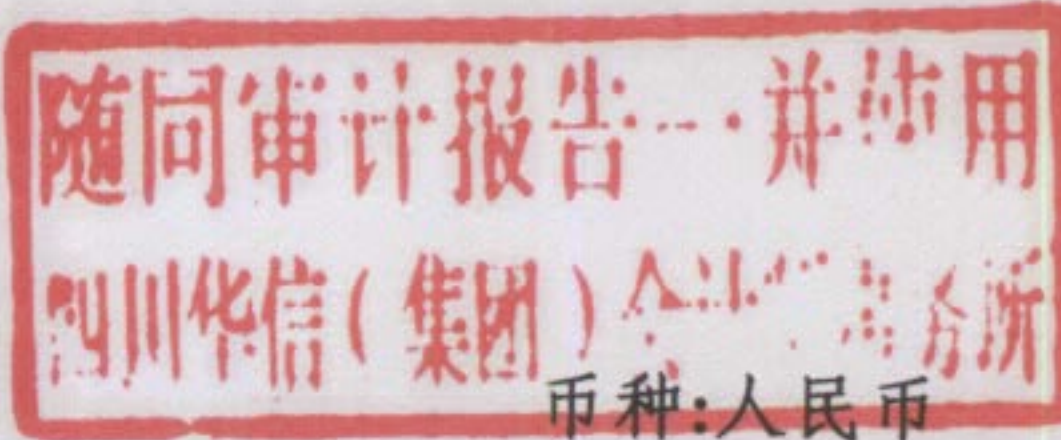
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2012年度



编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司(合并)

项 目	附注	本期数	上期数
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		432,073,225.33	439,402,301.65
收到的税费返还		3,453,629.36	3,624,396.66
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35	4,582,598.64	35,789,405.63
经营活动现金流入小计		440,109,453.33	478,816,103.94
购买商品、接受劳务支付的现金		373,221,513.98	404,833,167.52
支付给职工以及为职工支付的现金		20,292,837.61	14,962,055.68
支付的各项税费		13,302,594.89	15,019,251.23
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	17,264,912.42	16,879,038.76
经营活动现金流出小计		424,081,858.90	451,693,513.19
经营活动产生的现金流量净额		16,027,594.43	27,122,590.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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		6,219,120.99	22,877,554.95
投资所支付的现金			
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		6,219,120.99	22,877,554.95
投资活动产生的现金流量净额		-6,219,120.99	-22,877,554.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
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		60,000,000.00	47,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			734,488.63
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	48,184,488.63
偿还债务支付的现金		107,450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,935,079.70	2,221,997.62
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		109,385,079.70	2,221,997.62
筹资活动产生的现金流量净额		-49,385,079.70	45,962,491.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,697.93	-578,283.54
五、现金及现金等价物净增加额		-39,740,304.19	49,629,243.27
加: 期初现金及现金等价物余额		167,993,323.14	118,364,079.87
六、期末现金及现金等价物余额		128,253,018.95	167,993,323.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表附表

2012年度

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司（合并）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所
金额单位：元

项 目	附注	本期数	上期数
补充资料			
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	五、36	10,366,279.68	34,681,621.95
加：资产减值准备		4,166,309.17	3,481,335.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		10,557,968.71	9,733,696.74
无形资产摊销		1,370,600.16	1,370,600.16
长期待摊费用摊销		2,878,731.63	1,061,907.17
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）		2,098,777.63	2,065,792.53
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）		-1,335,537.04	-521,147.41
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）		52,775,062.12	-41,734,511.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-46,263,667.46	490,042.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-11,663,065.16	615,599.94
其他		-8,923,865.01	15,877,652.80
经营活动产生的现金流量净额		16,027,594.43	27,122,590.75
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		128,253,018.95	167,993,323.14
减：现金的期初余额		167,993,323.14	118,364,079.87
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		-39,740,304.19	49,629,243.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司（合并）

币种：人民币

项目	本期数								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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		-8,978,572.14		440,517,074.01
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		-8,978,572.14		440,517,074.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润									
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（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		1,387,707.54		450,883,353.69

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

法定代表人：WUB

主管会计工作负责人：周家林

会计机构负责人：李海

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司（合并）

币种：人民币

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项目	上期数							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	
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、本年期初余额	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）								
（一）净利润								
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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		-8,978,572.14	440,517,074.01

法定代表人：Wu

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印章

资产负债表

2012年12月31日

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所 单位: 人民币元

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

项目	附注	期末数	期初数	项目	附注	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		17,673.26	29,041.39	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		3,580.63	2,076.31
应收股利				应交税费		-1,731.60	-45.00
其他应收款				应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		1,471.70	9,550.22
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		17,673.26	29,041.39	流动负债合计		3,320.73	11,581.53
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	六、1	295,435,265.10	295,435,265.10	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		77,231.70	90,718.18	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		3,320.73	11,581.53
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益):			
油气资产				实收资本(或股本)		97,217,588.00	97,217,588.00
无形资产				资本公积		348,841,013.94	348,841,013.94
开发支出				减: 库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		9,859,881.64	9,859,881.64
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-160,391,634.25	-160,375,040.44
非流动资产合计		295,512,496.80	295,525,983.28	所有者权益(或股东权益)合计		295,526,849.33	295,543,443.14
资产总计		295,530,170.06	295,555,024.67	负债和所有者权益(或股东权益)总计		295,530,170.06	295,555,024.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2012年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
币种:人民币

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

项目	附注	本期数	上期数
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		725,783.49	635,842.62
财务费用		810.32	1,443.55
资产减值损失			
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、2	710,000.00	600,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-16,593.81	-37,286.17
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)		-16,593.81	-37,286.17
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,593.81	-37,286.17
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-16,593.81	-37,286.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2012年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
币种:人民币

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

项 目	附注	本期数	上期数
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			
收到的其他与经营活动有关的现金		75.68	2,268.54
经营活动现金流入小计		75.68	2,268.54
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		138,240.08	109,456.05
支付的各项税费		3,127.83	2,755.94
支付的其他与经营活动有关的现金		580,075.90	508,727.43
经营活动现金流出小计		721,443.81	620,939.42
经营活动产生的现金流量净额		-721,368.13	-618,670.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		710,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		710,000.00	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资所支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		710,000.00	600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
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			
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			
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			
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		-11,368.13	-18,670.88
加: 期初现金及现金等价物余额		29,041.39	47,712.27
六、期末现金及现金等价物余额		17,673.26	29,041.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表附表

2012年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:元

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

项 目	附注	本期数	上期数
补充资料			
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	六、3	-16,593.81	-37,286.17
加: 资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		13,486.48	15,674.88
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)		-710,000.00	-600,000.00
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)			
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-8,260.80	2,940.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-721,368.13	-618,670.88
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		17,673.26	29,041.39
减: 现金的期初余额		29,041.39	47,712.27
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		-11,368.13	-18,670.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2012年度

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币

项目	本期数					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64	-160,375,040.44
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64	-160,375,040.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润						-16,593.81
（二）其他综合收益						-16,593.81
上述（一）和（二）小计						-16,593.81
（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	-160,391,634.25
						295,526,849.33

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表

2012年度

金额单位：元 币种：人民币

编制单位：四川浪莎控股股份有限公司

项目	上期数					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、上年年末余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64	295,580,729.31
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	97,217,588.00	348,841,013.94			9,859,881.64	295,580,729.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润						
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（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	295,543,443.14

随同审计报告一并使用
四川浪莎（集团）会计师事务所

法定代表人：WPS

主管会计工作负责人：J

会计机构负责人：Z

浪莎股份

浪莎股份

浪莎股份

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

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，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，公司原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，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。通过股权分置改革与定向增发后，公司总股本变更为 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%。

2009 年 5 月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%。截止 2010 年 5 月，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。

2012 年 1 月公司控股股东浪莎控股增持公司股份 20 万股，其持有公司股份为：4,149.5355 万股，占公司总股本的 42.68%。

2、经营范围

公司主要经营范围：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。

二、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，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

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：

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。

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、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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
单项金额重大的应收款项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提取比例：

账 龄	应收账款提取比例	其他应收款提取比例
1 年以内（含 1 年，下同）	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、存货核算方法

(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

一次摊销法。

12、长期股权投资的核算方法：

(1) 投资成本的确定

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;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。为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;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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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) 后续计量及收益确认方法

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。

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) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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）各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 40	5%	4.75—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、在建工程核算方法：

（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。

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，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，本期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。

(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、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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、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。

20、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。

21、收入确认原则：

(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。

22、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。

23、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。

24、会计政策、会计估计的变更与会计差错更正

本年度无会计政策、会计估计的变更与会计差错更正。

三、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%
增值税出口退税	出口收入	16%
营业税	租赁收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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	母公司 2%、子公司浪莎内衣 2%
水利基金	营业收入	子公司浪莎内衣（内销收入 + 外销收入 * 50%）* 0.1%

注：母公司系四川省行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税（以下简称“三税”）的单位，根据“川府函[2011]68号”《四川省地方教育附加征收使用管理办法》，凡在四川省行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税（以下简称“三税”）的单位和个人，从2011年2月1日起均应按实际缴纳“三税”税额的2%缴纳地方教育附加。

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2011年12月19日联合下发的“浙科发高[2011]263号”文件，认定公司全资子公司浪莎内衣为高新技术企业，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2011年、2012年、2013年），企业所得税率由25%降至15%。

（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%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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
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

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	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
浙江浪莎内衣有限公司	29,543.53		100%	100%	是

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，公司财务报表合并范围未发生变化。

五、合并会计报表主要项目注释（期末指 2012 年 12 月 31 日，期初指 2011 年 12 月 31 日；本期指 2012 年度，上期指 2011 年度；金额单位：人民币元）。

1、货币资金

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：			306,623.28			16,451.50
人民币			306,623.28			16,451.50
银行存款：			127,946,395.67			150,321,796.84
人民币			124,675,154.35			146,556,100.03
美元	520,077.19	6.29	3,271,129.50	597,695.66	6.30	3,765,584.68
欧元	13.64	8.20	111.82	13.64	8.22	112.13
其他货币资金：			18,510,109.51			27,241,319.30
人民币			18,510,109.51			27,241,319.30
合 计			146,763,128.46			177,579,567.64

注：其他货币资金系本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司银行承兑汇票保证金，其中应付票据对应的保证金存款余额为 18,510,109.51 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) 应收票据的分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		42,017.76
商业承兑汇票		
合计		42,017.76

- (2) 本期末无已质押的应收票据。
- (3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- (4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合肥市中龙服饰有限公司	2012 年 7 月 5 日	2013 年 1 月 5 日	500,000.00	
芜湖百纳针织内衣有限公司	2012 年 9 月 7 日	2013 年 3 月 7 日	200,000.00	
芜湖百纳针织内衣有限公司	2012 年 9 月 7 日	2013 年 3 月 7 日	200,000.00	
芜湖百纳针织内衣有限公司	2012 年 9 月 7 日	2013 年 3 月 7 日	200,000.00	
芜湖百纳针织内衣有限公司	2012 年 9 月 7 日	2013 年 3 月 7 日	200,000.00	
芜湖百纳针织内衣有限公司	2012 年 10 月 25 日	2013 年 4 月 25 日	200,000.00	
合计			1,500,000.00	

3、应收账款

(1) 按种类：

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法	101,972,504.74	100.00	5,673,027.70	100.00	57,764,485.57	100.00	2,993,777.26	100.00
余额百分比法								
其他方法								
组合小计	101,972,504.74	100.00	5,673,027.70	100.00	57,764,485.57	100.00	2,993,777.26	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	101,972,504.74	100.00	5,673,027.70	100.00	57,764,485.57	100.00	2,993,777.26	100.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	98,146,438.20	96.24	4,907,321.91	57,324,228.77	99.24	2,866,211.44
1-2 年	3,824,424.94	3.75	764,884.99	308,541.95	0.53	61,708.39
2-3 年	1,641.60	0.01	820.80	131,714.85	0.23	65,857.43
3 年以上						
合 计	101,972,504.74	100.00	5,673,027.70	57,764,485.57	100.00	2,993,777.26

(3) 本报告期无已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,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。

(4) 本报告期内,公司无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联关系产生
何周平	货款	334.00	货物运输缺少	否
合 计		334.00		

(6) 期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 本报告期应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
义乌市朵朵电子商务有限公司	供销关系	16,453,985.33	1 年以内	16.14
李则根	供销关系	9,633,490.06	1 年以内	9.45
朱宝庆	供销关系	6,742,052.64	1 年以内	6.61
蔡英明	供销关系	6,599,983.16	1 年以内	6.47
中国移动通信集团河南有限公司	供销关系	5,344,963.00	1 年以内	5.24
合 计		44,774,474.19		43.91

(8) 期末余额中无应收关联方款项情况。

4、 预付账款

(1) 按账龄列示:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,011,422.70	56.07	7,984,782.10	53.75
1-2 年	659,764.97	4.62	6,869,475.46	46.25
2-3 年	5,617,491.34	39.31		
3 年以上				
合 计	14,288,679.01	100.00	14,854,257.56	100.00

(2) 本报告期欠款金额前五名债务人详细情况如下:

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	2-3 年	预付设备款及保证金
义乌市天蚕服饰有限公司	采购供应	1,673,049.23	1 年以内	预付原料款
无锡市顺风制衣厂	采购供应	889,953.81	1 年以内	预付原料款
江阴市柔派服饰有限公司	采购供应	873,585.03	1 年以内	预付原料款
义乌市输变电工程有限公司	工程施工	692,225.00	3 年以内	预付工程款
合 计		9,128,813.07		

(3) 本报告期预付款项中无持 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方预付账款的情况。

(4) 本报告期余额中账龄超过 1 年的大额预付账款明细:

单位名称	期末数	账龄	结存原因
圣东尼(上海)针织机器有限公司	5,000,000.00	2—3 年	预付设备款及保证金
合 计	5,000,000.00		

5、其他应收款

(1) 按种类:

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,565,328.61	37.16	782,664.31	49.26				

按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄分析法	1,260,639.02	29.93	74,332.41	4.68	1,540,982.97	100.00	159,689.25	100.00
余额百分比法								
其他方法								
组合小计	1,260,639.02	29.93	74,332.41	4.68	1,540,982.97	100.00	159,689.25	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,386,004.46	32.91	731,714.98	46.06				
合 计	4,211,972.09	100.00	1,588,711.70	100.00	1,540,982.97	100.00	159,689.25	100.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
王微霞	1,565,328.61	782,664.31	50.00	注 1
小 计	1,565,328.61	782,664.31	50.00	

注 1: 由于经销商王微霞拒不还款, 本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司对其提起诉讼, 一审判决王微霞赔偿 1,547,958.59 元, 王微霞对判决不服, 已提起上诉; 本次按照账龄单项计提坏账准备, 相关诉讼事项详见“附注九、1”。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	1,189,208.62	94.34	59,460.43	990,048.97	64.25	49,502.45
1 - 2 年	69,477.40	5.51	13,895.48	550,934.00	35.75	110,186.80
2 - 3 年	1,953.00	0.15	976.50			
3 年以上						
合 计	1,260,639.02	100.00	74,332.41	1,540,982.97	100.00	159,689.25

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
义乌市傲丽服饰厂	362,544.00	202,544.00	55.87	注 1
汕头南丰针织有限公司	325,302.81	146,908.50	45.16	注 2
张卫征	320,753.88	34,858.71	10.87	注 3
中山市小榄镇欧冠制衣有限公司	127,794.97	127,794.97	100.00	注 4
浙江漫真服饰有限公司	124,804.80	94,804.80	75.96	注 1
金华市华尔元针织服饰有限公司	124,804.00	124,804.00	100.00	注 1
小 计	1,386,004.46	731,714.98	52.79	

注 1: 此三笔款项系本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司外贸订单预付款, 由于内衣公司取消订单, 故款项一直未能收回, 内衣公司在 2013 年 1 月与该供应商达成协议, 本次按双方确认协议计提坏账准备。

注 2: 系预付采购款未能收回, 本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司拟准备起诉, 本次按照账龄计提坏账准备。

注 3: 系预付采购款未能收回, 本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司已起诉还未上庭, 本次按照账龄计提坏账准备; 相关诉讼事项详见“附注九、2”。

注 4: 系预付采购款未能收回, 本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司已起诉并胜诉, 本公司全资子公司已申请法庭执行但尚未能收回, 本次全额计提坏账。

(5) 本报告期无已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回。

(6) 本报告期内, 公司不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(7) 本报告期内, 公司无实际核销的其他应收款。

(8) 期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(9) 本报告期其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
王微霞	经销商品	1,565,328.61	2-3 年	37.16
义乌市傲丽服饰厂	采购供应	362,544.00	1-2 年	8.61
义乌市人民法院	诉讼事项	352,387.58	1 年以内	8.37
汕头南丰针织有限公司	采购供应	325,302.81	1-3 年	7.72
张卫征	采购供应	320,753.88	1-2 年	7.62
合计		2,926,316.88		69.48

(10) 期末余额中无应收关联方款项情况。

6、存货

(1) 存货分类

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	14,448,812.82		14,448,812.82	10,964,500.06		10,964,500.06
包装物	13,890,079.99		13,890,079.99	16,815,961.25		16,815,961.25
在产品	6,935,808.93		6,935,808.93	19,103,678.86		19,103,678.86
库存商品	134,138,132.93	5,974,790.64	128,163,342.29	169,084,426.81	5,917,088.36	163,167,338.45
发出商品	3,152,568.27		3,152,568.27	9,371,898.08		9,371,898.08
合计	172,565,402.94	5,974,790.64	166,590,612.30	225,340,465.06	5,917,088.36	219,423,376.70

(2) 存货跌价准备

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	5,917,088.36	1,228,559.95	1,170,857.67		5,974,790.64
合计	5,917,088.36	1,228,559.95	1,170,857.67		5,974,790.64

(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	期末存货价格高于销售价格	本期已出售部分计提跌价准备的库存商品	0.91

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

7、固定资产

(1) 固定资产明细:

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计:	163,138,611.59	1,124,570.22			164,263,181.81
其中: 房屋及建筑物	77,364,097.35	-149,737.25			77,214,360.10
机器设备	75,945,426.18	68,786.31			76,014,212.49
运输设备	3,957,316.36				3,957,316.36
电子设备	647,459.23	788,892.95			1,436,352.18
辅助设备	5,224,312.47	416,628.21			5,640,940.68
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	30,855,611.47	10,557,968.71			41,413,580.18
其中: 房屋及建筑物	1,715,146.15	1,893,035.39			3,608,181.54
机器设备	27,275,668.57	7,494,413.76			34,770,082.33
运输设备	1,063,555.54	504,454.80			1,568,010.34
电子设备	419,179.95	415,376.29			834,556.24
辅助设备	382,061.26	250,688.47			632,749.73
三、固定资产账面净值合计:	132,283,000.12				122,849,601.63
其中: 房屋及建筑物	75,648,951.20				73,606,178.56
机器设备	48,669,757.61				41,244,130.16
运输设备	2,893,760.82				2,389,306.02
电子设备	228,279.28				601,795.94
辅助设备	4,842,251.21				5,008,190.95
四、减值准备合计:					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
辅助设备					
五、固定资产账面价值合计:	132,283,000.12				122,849,601.63
其中: 房屋及建筑物	75,648,951.20				73,606,178.56
机器设备	48,669,757.61				41,244,130.16
运输设备	2,893,760.82				2,389,306.02
电子设备	228,279.28				601,795.94
辅助设备	4,842,251.21				5,008,190.95

本期折旧额 10,557,968.71 元;

本期由在建工程转入固定资产原价为: 410,000.00 元。

注: A、本期在建工程转固主要系厂房 X3 未结算款项, 调整厂房 X3 原值。

B、本期房屋建筑物原值增加-149,737.25 元系本期收回了部分工程保证金，调整了 2011 年度的暂估转固原值。

C、报告期不存在闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、持有待售的固定资产等情况。

D、本报告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。

(2) 本报告期末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	2013 年 12 月 31 日
厂房 X2	最终验收还未完成	2013 年 12 月 31 日

(3) 本报告期公司所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司位于义乌市四海大道浪莎三期公司所属厂房和土地一并向交通银行义乌支行作抵押，取得该行授信额度合计为人民币 10,961 万元，抵押期限不超过 32 个月（2011 年 4 月 6 日至 2013 年 12 月 6 日），主要用于流动资金短期周转，该抵押的厂房和土地包括：

A、职工宿舍楼，房产证号为：义乌房权证稠江字第 c00005909 号。

B、X3 厂房，房产证号为：c00102774 号。

C、尚未取得房产证的 X1、X2 厂房。

D、土地，土地使用权证号为：义乌国用{2009}第 1-2196 号。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

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	2,122,736.50		2,122,736.50	520,036.50		520,036.50

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
诚信大道商铺项目	5,980,000.00	520,036.50	1,602,700.00								非公开发行新股募集资金	2,122,736.50
合计	5,980,000.00	520,036.50	1,602,700.00									2,122,736.50

(3) 重大在建工程的工程进度情况:

项 目	工程进度	备注
诚信大道商铺项目	80.00%	截止 2013 年 3 月, 主体工程已完工

(4) 本报告期在建工程不存在减值的迹象。

9、无形资产

(1) 无形资产明细:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	56,222,070.08			56,222,070.08
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	2,415,262.75	1,370,600.16		3,785,862.91
财务软件	31,942.13	10,113.84		42,055.97
土地使用权	2,383,320.62	1,360,486.32		3,743,806.94
三、无形资产账面净值合计	53,806,807.33	-1,370,600.16		52,436,207.17
财务软件	32,027.10	-10,113.84		21,913.26
土地使用权	53,774,780.23	-1,360,486.32		52,414,293.91
四、减值准备合计				
财务软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	53,806,807.33	-1,370,600.16		52,436,207.17
财务软件	32,027.10	-10,113.84		21,913.26
土地使用权	53,774,780.23	-1,360,486.32		52,414,293.91

注 1: 本期摊销 1,370,600.16 元。

注 2: 本报告期抵押明细见本附注五、7。

(2) 本报告期内公司未发生开发项目的支出。

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租赁费	1,059,850.54		548,309.34		511,541.20	
消防器材	809,280.61	512,380.00	255,324.30		1,066,336.31	
厂房 X3 装修费	6,451,416.35	2,115,470.77	1,637,097.99		6,929,789.13	
明星代言费	225,000.00	864,000.00	438,000.00		651,000.00	
合 计	8,545,547.50	3,491,850.77	2,878,731.63		9,158,666.64	

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产:

项 目	期末数	期初数
一、资产减值准备	1,985,479.51	1,360,583.22
其中: 应收账款坏账准备	850,954.16	449,066.59
其他应收款坏账准备	238,306.75	23,953.38
存货跌价准备	896,218.60	887,563.25
二、预提费用	431,563.05	326,547.30
三、政府补助: 产业振兴技改资金	605,625.00	
合 计	3,022,667.56	1,687,130.52

注: 政府补助详“附注五、20”。

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,017,399.33	2,290,805.52
合 计	3,017,399.33	2,290,805.52

(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	期末数	期初数	备 注
2013 年	603,954.38	603,954.38	2008 年本公司产生的亏损
2014 年	493,042.28	493,042.28	2009 年本公司产生的亏损
2015 年	556,522.69	556,522.69	2010 年本公司产生的亏损
2016 年	637,286.17	637,286.17	2011 年本公司产生的亏损
2017 年	726,593.81		2012 年本公司产生的亏损
合 计	3,017,399.33	2,290,805.52	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项 目	金额
可抵扣差异:	
一、资产减值准备	13,236,530.04
其中: 应收账款坏账准备	5,673,027.70
其他应收款坏账准备	1,588,711.70
存货跌价准备	5,974,790.64
二、预提销售返利	2,877,087.00
三、政府补助: 产业振兴技改资金	4,037,500.00
合 计	20,151,117.04

(5) 本报告期内, 公司不存在递延所得税负债情况。

12、资产减值明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	3,153,466.51	4,108,606.89		334.00	7,261,739.40
其中：应收账款坏账准备	2,993,777.26	2,679,584.44		334.00	5,673,027.70
其他应收款坏账准备	159,689.25	1,429,022.45			1,588,711.70
二、存货跌价准备	5,917,088.36	1,228,559.95	1,170,857.67		5,974,790.64
合计	9,070,554.87	5,337,166.84	1,170,857.67	334.00	13,236,530.04

13、短期借款

(1) 分类：

项 目	期末数	期初数
抵押借款		47,450,000.00
合 计		47,450,000.00

(2) 本报告期无已到期尚未偿付的借款。

14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,742,797.00	53,547,598.00
合 计	32,742,797.00	53,547,598.00

注：下一会计期间将到期的金额为 32,742,797.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款情况：

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	103,943,295.33	103,856,425.75
1—2 年	5,424,691.44	1,864,368.64
2—3 年	1,239,619.63	316,176.29
3 年以上		
合 计	110,607,606.40	106,036,970.68

(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：

单位名称	期末数	期初数
浪莎针织有限公司		112,635.50
合 计		112,635.50

(3) 期末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款明细:

单位名称	期末数	账龄	结存原因
张家港市国彩针织有限公司	1,217,120.74	2 年以内	暂未结算
义乌市志恒服饰有限公司	1,186,998.22	2 年以内	暂未结算
宁波汉麻工业产品开发有限公司	1,116,704.16	3 年以内	暂未结算
张永祥	1,054,937.38	2 年以内	暂未结算
合 计	4,575,760.50		

16、预收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,572,775.56	14,286,928.08
1—2 年	390,046.53	
2—3 年		45,000.00
3 年以上		
合 计	9,962,822.09	14,331,928.08

(1) 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;

(2) 期末余额中账龄超过 1 年的大额预收账款明细:

单位名称	期末数	账龄	结存原因
REST	389,984.17	1-2 年	预收货款, 未发货
合 计	389,984.17		

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,444,031.37	18,743,934.64	19,023,469.87	3,164,496.14
二、职工福利费		279,160.00	279,160.00	
三、社会保险费		948,029.12	948,029.12	
其中: 医疗保险费		305,316.18	305,316.18	
基本养老保险费		463,950.32	463,950.32	
失业保险费		87,300.17	87,300.17	
工伤保险费		56,720.98	56,720.98	
生育保险费		34,741.47	34,741.47	
四、住房公积金				
五、辞退福利				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
六、工会经费和职工教育	2,076.31	5,654.08	4,149.76	3,580.63
合 计	3,446,107.68	19,976,777.84	20,254,808.75	3,168,076.77

注 1: 本报告期末余额中无拖欠性质的金额;

注 2: 工会经费和职工教育经费金额 5,654.08 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元;

注 3: 期末工资、奖金、津贴和补贴余额主要系本公司所属全资子公司浙江浪莎内衣有限公司 2012 年 11 月、12 月员工工资, 在 2013 年 1 月、2 月发放。

18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,690,266.21	-10,831,576.61
所得税	-761,969.30	2,391,369.89
城建税	172,683.95	136,159.46
教育费附加	74,007.41	58,354.05
地方教育费附加	49,338.28	38,902.70
水利基金	56,005.56	97,777.82
印花税	14,179.46	26,444.05
房产税		448,433.13
土地使用税	109,945.50	109,945.50
个人所得税	-1,463.53	-1,484.80
合计	1,402,993.54	-7,525,674.81

注: 本公司各项应交税费以主管税务机关汇算为准。

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况:

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,343,192.20	2,527,440.02
1—2 年	6,695.01	
2—3 年		14,800.00
3 年以上		
合 计	3,349,887.21	2,542,240.02

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项;

(3) 本报告期余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款;

(4) 本报告期金额较大的其他应付款的性质和内容:

单位名称	期末数	账龄	结存原因
预提返利费用	2,877,087.00	1 年以内	未结算
北京中视灵睿广告有限公司	280,000.00	1 年以内	未支付广告费
合 计	3,157,087.00		

20、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
政府补助	4,037,500.00	4,547,500.00
合 计	4,037,500.00	4,547,500.00

注: 根据浙财建【2010】309 号文件, 2010 年 12 月本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限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 510,000.00 元计入营业外收入。

21、股本

项目	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

注: 截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司控股股东浪莎控股集团有限公司有 3,600 万股用于银行借款质押, 质押股本数及到期日分别为: 2,000 万股到期日为 2014 年 10 月 21 日; 800 万股到期日为 2013 年 1 月 11 日; 800 万股到期日为 2013 年 5 月 10 日。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	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

注 1: 资本溢价系: 2007 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; 2009 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。

注 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。

23、盈余公积

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

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-8,978,572.14	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	-8,978,572.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,366,279.68	
减：提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,387,707.54	

注：本期无年初未分配利润调整事项。

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	414,956,898.08	409,759,793.13
其他业务收入		
营业成本	356,011,989.52	337,595,129.02

(2) 主营业务收入、成本按行业列示如下：

行业	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装制造业	414,956,898.08	356,011,989.52	409,759,793.13	337,595,129.02
合 计	414,956,898.08	356,011,989.52	409,759,793.13	337,595,129.02

(3) 主营业务收入、成本按产品列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内衣制造	414,956,898.08	356,011,989.52	409,759,793.13	337,595,129.02
合 计	414,956,898.08	356,011,989.52	409,759,793.13	337,595,129.02

(4) 主营业务收入、成本按地区列示如下:

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	18,277,023.02	15,566,670.09	42,695,667.79	35,176,339.21
东北地区	6,213,718.59	5,292,268.18	19,321,466.65	15,918,675.13
华东地区	249,110,859.81	212,169,485.56	178,236,133.58	146,846,156.01
中南地区	80,630,703.66	68,673,742.00	94,822,891.09	78,123,199.71
西南地区	24,431,466.69	20,808,453.40	24,211,151.66	19,947,215.43
西北地区	5,906,973.41	5,031,011.14	14,073,869.36	11,595,256.10
出口	30,386,152.90	28,470,359.15	36,398,613.00	29,988,287.43
合 计	414,956,898.08	356,011,989.52	409,759,793.13	337,595,129.02

(5) 2012 年前五名客户销售收入情况如下:

客户排名	金额	占营业收入的比例%
1	41,757,045.68	10.06
2	18,819,360.43	4.54
3	14,164,984.79	3.41
4	13,424,007.18	3.24
5	8,078,115.74	1.95
合 计	96,243,513.82	23.20

26、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上期数	计缴标准
城建税	590,655.24	548,736.36	应纳流转税额*7%
教育费附加	253,137.96	235,172.73	应纳流转税额*3%
地方教育费附加	168,758.68	156,781.83	应纳流转税额*2%
水利基金	399,817.26	426,476.79	子公司浪莎内衣: (内销收入+外销收入*50%)*0.1%
合 计	1,412,369.14	1,367,167.71	

27、销售费用

项 目	本期数	上期数
广告及业务宣传费	6,337,749.99	5,442,865.10
商超费用	3,047,312.31	2,176,982.00
职工薪酬	2,823,666.00	1,885,706.00
租赁费	1,619,780.94	1,567,389.53
折旧费	1,196,125.64	842,280.81
差旅费	105,884.00	9,631.00
运杂费	22,094.00	473,560.72
其他费用	1,198,689.01	2,113,420.63
合 计	16,351,301.89	14,511,835.79

28、管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	13,365,228.29	8,447,570.71
职工工资及福利费	3,959,057.09	2,177,497.07
无形资产摊销	1,370,600.16	1,370,600.16
折旧费	929,518.88	524,178.64
税费	435,162.96	944,029.07
差旅费	378,727.19	105,005.40
聘请中介机构费	350,000.00	300,000.00
证券业务费	165,867.00	129,140.00
运杂费	98,496.13	149,874.00
业务招待费	82,595.50	33,017.00
咨询服务费	17,080.00	63,530.00
其他费用	6,187,017.20	2,692,764.85
合 计	27,339,350.40	16,937,206.90

29、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,935,079.70	2,221,997.62
减：利息收入	1,661,813.04	1,462,739.30
汇总损益	163,697.93	578,283.54

其他	132,462.94	146,873.76
合 计	569,427.53	1,484,415.62

30、资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏帐损失	4,108,606.89	756,853.80
二、存货跌价	57,702.28	2,724,481.42
合计	4,166,309.17	3,481,335.22

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,195,850.00	6,802,823.84	3,195,850.00
其他	234,935.60		234,935.60
合 计	3,430,785.60	6,802,823.84	3,430,785.60

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数	说明
科技产业化补助		20,000.00	义乌市科学技术局
上市再融资奖励		300,000.00	
2010 年第一批外向型经济奖励		158,743.00	
科技创新资金补助	2,210,740.00	2,016,400.00	义乌市财政局，义科[2012]4 号 浙江省科技厅，浙财教[2012]190 号
义乌市促进外贸出口奖励		44,668.00	
2010 年房产税减免退税		20,244.10	义乌市地方税务局，义地税政[2011]3 号
2010 年度技改贴息		3,408,900.00	
水利建设基金减免退税		323,868.74	义乌市地方税务局，义地税政[2011]6 号
技改资金摊销	510,000.00	510,000.00	资产相关的政府补助按 10 年摊销
2011 财政补助资金	52,110.00		中国出口信用保险公司浙江分公司义乌营销服务部

义乌科技进步奖/技改再贴息	423,000.00		义乌市财政局, 义政发[2012]52号, 市委[2010]12号
合 计	3,195,850.00	6,802,823.84	

32、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
火灾损失		974,035.56	
罚款支出	900.00	1,579.52	900.00
合 计	900.00	975,615.08	900.00

33、所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,505,232.81	6,049,437.09
递延所得税调整	-1,335,476.46	-521,147.41
合 计	2,169,756.35	5,528,289.68

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
A、分子：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	10,366,279.68	34,681,621.95
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	2,915,402.76	4,953,127.44
扣除非经常性损益后，归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,450,876.92	29,728,494.51
B、基本每股收益分母：			
期初股份总数	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	7		

项目	序号	本期数	上期数
份起至报告期期末的月份数			
报告期回购或缩股等减产股份数	8		
减少股份下月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
报告期缩股数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/10-8\times9/10-11$	97,217,588.00	97,217,588.00
归属于公司普通股股东的净利润（基本每股收益）	$13=1/12$	0.11	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（基本每股收益）	$14=3/12$	0.08	0.31
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	15		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	16		
归属于公司普通股股东的净利润（稀释每股收益）	$17=(1-15)/(12+16)$	0.11	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（稀释每股收益）	$18=(3-15)/(12+16)$	0.08	0.31

35、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

项 目	本期数
政府补助	2,920,785.60
利息收入	1,661,813.04
合 计	4,582,598.64

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
广告费	3,584,037.99
业务推广与宣传费	2,315,712.00
往来款	1,789,095.86
厂房加固等费用	1,689,852.97
水电气费与加工费用	1,461,160.80

项 目	本期数
租赁费	1,187,802.00
支付浙江理工大学研发费用	500,000.00
差旅费	484,611.19
聘请中介机构费	350,000.00
支付上海大学研发费用	340,000.00
出口代理费	329,634.03
网络建设费用	322,034.19
设计费	300,000.00
手续费支出	132,462.94
其他付现费用	2,478,508.45
合 计	17,264,912.42

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,366,279.68	34,681,621.95
加：资产减值准备	4,166,309.17	3,481,335.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,557,968.71	9,733,696.74
无形资产摊销	1,370,600.16	1,370,600.16
长期待摊费用摊销	2,878,731.63	1,061,907.17
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）	2,098,777.63	2,065,792.53
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）	-1,335,537.04	-521,147.41
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）	52,775,062.12	-41,734,511.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,263,667.46	490,042.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,663,065.16	615,599.94

补充资料	本期数	上期数
其他	-8,923,865.01	15,877,652.80
经营活动产生的现金流量净额	16,027,594.43	27,122,590.75
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	128,253,018.95	167,993,323.14
减：现金的期初余额	167,993,323.14	118,364,079.87
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	-39,740,304.19	49,629,243.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	128,253,018.95	167,993,323.14
其中：库存现金	306,623.28	16,451.50
可随时用于支付的银行存款	127,946,395.67	150,321,796.84
可随时用于支付的其他货币资金		17,655,074.80
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	128,253,018.95	167,993,323.14

(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”系本期收到的期限在 3 个月以上的应付票据保证金 9,586,244.50 元，支付的应付票据保证金 18,510,109.51 元，合计-8,923,865.01 元。

六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例	现金红利
浙江浪莎内衣有限公司	成本法	73,043,265.10	295,435,265.10		295,435,265.10	100.00%	100.00%	
合 计		73,043,265.10	295,435,265.10		295,435,265.10			

注：本报告期末长期股权投资不存在减值迹象。

2、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	710,000.00	600,000.00
处置长期股权投资产出的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
合 计	710,000.00	600,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资按单位分项列示投资收益：

项 目	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
浙江浪莎内衣有限公司	710,000.00	600,000.00	本期分红增加
合 计	710,000.00	600,000.00	

3、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,593.81	-37,286.17
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,486.48	15,674.88
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）	-710,000.00	-600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上期数
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）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,260.80	2,940.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-721,368.13	-618,670.88
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	17,673.26	29,041.39
减：现金的期初余额	29,041.39	47,712.27
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	-11,368.13	-18,670.88

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	关联关系	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	控股股东	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	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江浪莎内衣有限公司	全资子公司	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	生产型	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

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
浪莎针织有限公司	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浙江浪莎内衣有限公司销售水电（2011 年仅销售水）	关联交易双方均按市场价执行			103,452.80	100.00

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浪莎针织有限公司		112,635.50

八、股份支付

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付情况。

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：

(1) 客户王微霞（系南京霞蔚商贸实业有限公司法定代表人）：2012 年 12 月 17 日经浙江省义乌市人民法院（2012）金义商初字第 1531 号民事判决书判决，王微霞应支付本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司货款 1,547,958.59 元并利息损失。目前，王微霞不服判决，已提起上诉。

(2) 供应商张卫征：因本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司预付张卫征材料款对方不退回，故起诉张卫征，义乌市人民法院已于 2012 年受理此案，受理文件号（2012）金义商初字第 2819 号，此案还未开庭。

(3) 根据上述或有事项, 本期采用单项减值测试的方式, 对涉诉应收款项计提坏账准备 817,523.02 元, 相应确认递延所得税费用 122,628.45 元, 减少报告年度净利润 694,894.57 元。

2、除上述事项外, 本公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司控股股东浪莎控股集团有限公司 2012 年 1 月 12 日将其所持本公司 800 万股质押给中国农业发展银行义乌市支行, 用于质押借款担保。2013 年 1 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记解除手续。

2、本公司控股股东浪莎控股集团有限公司将其所持本公司 1200 万股质押给中国农业发展银行义乌市支行, 用于质押借款担保, 并于 2013 年 1 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。截止报告日, 公司控股股东浪莎控股集团有限公司已质押持有公司股份 4000 万股。

3、除上述事项外, 本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》第 1 号的规定, 本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下:

项 目	2012 年金额	说 明	2011 年金额	2010 年金额
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)	3,195,850.00	本期政府补助系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司在报告期内收到义乌市政府拨付: ①义乌市科技创新资金补助 2,210,740.00 元; ②2011 年财政补助资金 52,110.00 元; ③技术改造项目再贴息资金 423,000.00 元; ④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) 510,000.00 元计入营业外收入。	6,802,823.84	2,793,743.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,035.60	主要系本公司全资子公司浙江浪莎内衣有限公司将南京到期的店面转让给客户钱旭艳经营收到 234,935.60 元。	-975,615.08	-2,831,981.91
所得税影响额	-514,482.84		-874,081.32	5,735.72
合 计	2,915,402.76		4,953,127.44	-32,502.42

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的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	2.33%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.08	0.08

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	增减变动幅度	变动原因
货币资金	146,763,128.46	177,579,567.64	-17.35%	筹资活动现金净减少所致。
应收票据		42,017.76	-100.00%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司与客户单位采用应收票据方式结算货款减少所致。
应收账款	96,299,477.04	54,770,708.31	75.82%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司受市场行情影响，致力开拓电子商务销售市场，因结算周期增长等原因，致赊销增多所致。
其他应收款	2,623,260.38	1,381,293.72	89.91%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司涉诉单位应收款增加所致。
存货	166,590,612.30	219,423,376.70	-24.08%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司加强库存管理，减少库存商品所致。
在建工程	2,122,736.50	520,036.50	308.19%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司诚信大道商铺项目工程款增加所致。
递延所得税资产	3,022,667.56	1,687,130.52	79.16%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司补计提坏账准备、存货跌价准备，相应确认递延所得税资产增加所致。
短期借款		47,450,000.00	-100.00%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司借款已全部归还。
应付票据	32,742,797.00	53,547,598.00	-38.85%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司与供应商单位采用应付票据方式结算货款减少所致。
预收款项	9,962,822.09	14,331,928.08	-30.49%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司受市场行情影响，销售占款增加，预收减少。
应交税费	1,402,993.54	-7,525,674.81	——	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司应付货款结算延迟，供应商提供的发票不足，进项税额减少等原因所致。
其他应付款	3,349,887.21	2,542,240.02	31.77%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司本报告期计提的销售返利金额增加所致。
利润表项目	本期数	上期数	增减变动幅度	变动原因

营业收入	414,956,898.08	409,759,793.13	1.27%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司客户订单增加, 销量增加所致。
营业成本	363,208,249.64	337,595,129.02	7.59%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司销售规模、材料成本、人工成本增加所致。
管理费用	27,339,350.40	16,301,364.28	67.71%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司研发费用等增加所致。
财务费用	569,427.53	1,484,415.62	-61.64%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司减少银行借款 47,450,000.00 元所致。
营业外收入	3,430,785.60	6,802,823.84	-49.57%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司收到的政府补助减少所致。
营业外支出	900.00	975,615.08	-99.91%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司 2011 年确认火灾损失 974,035.56 元所致。
所得税费用	2,851,881.34	5,528,289.68	-48.41%	主要系全资子公司浙江浪莎内衣有限公司销售规模、材料成本、人工成本增加, 利润总额减少所致。



四川浪莎控股股份有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

二〇一三年四月十八日