

审 计 报 告

鲁正信审字(2003)第 1060 号

鲁泰纺织股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2002 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况和 2002 年度经营成果以及 2002 年度的现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

**山东正源和信有限责任会计师事务所 中国注册会计师 王晓楠
何 峰**

中国·济南

2003 年 2 月 22 日

资 产 负 债 表(1)

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2002年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	1	144,366,163.06	164,304,166.11	170,906,552.98	172,277,935.43
短期投资	2		40,000,000.00		40,000,000.00
应收票据	3	78,663,329.07	63,732,065.87	76,263,329.07	63,832,065.87
应收股利		4,392,931.51	1,078,823.40		
应收利息					
应收帐款	4	24,429,459.46	14,957,824.83	21,324,745.04	16,727,043.16
其他应收款	5	7,862,092.28	22,429,090.48	9,012,544.51	17,764,638.76
预付帐款	6	36,652,270.50	46,075,396.00	50,037,685.47	55,773,394.71
应收补贴款	7	80,409,603.82	58,737,376.19	80,409,603.82	58,737,376.19
存 货	8	245,937,155.13	222,392,336.74	283,763,579.70	261,140,707.38
待摊费用	9	2,124,121.80	843,028.94	2,523,890.50	1,480,028.71
一年内到期的长期债券投资					
其他流动资产					
流动资产合计		624,837,126.63	634,550,108.56	694,241,931.09	687,733,190.21
长期投资:					
长期股权投资	10	85,320,768.42	79,790,065.91	7,023,691.32	7,866,339.97
长期债权投资					
长期投资合计		85,320,768.42	79,790,065.91	7,023,691.32	7,866,339.97
合并价差					
固定资产:					
固定资产原价	11	1,166,276,182.25	845,614,340.56	1,261,038,339.25	931,514,833.72
减:累计折旧	11	275,567,934.71	213,356,916.96	301,141,903.93	232,648,003.16
固定资产净值		890,708,247.54	632,257,423.60	959,896,435.32	698,866,830.56
减: 固定资产减值准备		1,258,293.14	1,258,293.14	1,258,293.14	1,258,293.14
固定资产净额		889,449,954.40	630,999,130.46	958,638,142.18	697,608,537.42
工程物资	12	44,920,341.23	44,419,314.26	44,920,341.23	44,419,314.26
在建工程	13	43,856,478.83	26,647,067.34	43,856,478.83	26,741,067.34
固定资产清理					
固定资产合计		978,226,774.46	702,065,512.06	1,047,414,962.24	768,768,919.02
无形资产及其他资产:					
无形资产	14	41,039,910.99	21,584,788.19	43,520,425.19	24,332,511.19
长期待摊费用	15			2,292,865.26	655,713.76
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		41,039,910.99	21,584,788.19	45,813,290.45	24,988,224.95
递延税项:					
递延税款借项					
资 产 总 计		1,729,424,580.50	1,437,990,474.72	1,794,493,875.10	1,489,356,674.15

法定代表人：刘石祯

总会计师：苏化生

财务负责人：曲庆凤

资 产 负 债 表(2)

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2002年12月31日

金额单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附注	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	16	90 000 000.00		90 000 000.00	
应付票据	17	172 174 387.75	500 000.00	182 174 387.75	500 000.00
应付帐款	18	33 773 767.33	42 430 082.18	38 869 878.32	47 984 465.44
预收帐款	19	7 083 034.35	4 868 626.05	8 796 451.12	5 042 567.10
应付工资	20	22 423 146.51	7 873 735.28	23 173 146.51	8 193 735.28
应付福利费				736 666.16	234 797.60
应付股利	21	106 125 764.54	86 645 476.80	109 072 094.10	87 226 381.70
应交税金	22	3 553 629.17	40 531 571.55	3 589 149.94	41 515 252.46
其他应交款				-40 780.46	20 026.17
其他应付款	23	9 727 114.35	11 435 849.14	12 217 596.23	14 497 824.61
预提费用	24	7 028 720.63	3 661 614.32	8 703 529.88	4 813 612.44
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		451 889 564.63	197 946 955.32	477 292 119.55	210 028 662.80
长期负债:					
长期借款		15 000 000.00		15 000 000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		15 000 000.00		15 000 000.00	
递延税项:					
递延税款贷项					
负 债 合 计		466 889 564.63	197 946 955.32	492 292 119.55	210 028 662.80
少数股东权益				42 255 934.99	39 315 886.70
股东权益:					
股 本	25	352 027 000.00	270 790 000.00	352 027 000.00	270 790 000.00
减:已归还投资					
股本净额		352 027 000.00	270 790 000.00	352 027 000.00	270 790 000.00
资本公积	26	810 150 001.42	891 395 101.17	810 150 001.42	891 395 101.17
盈余公积	27	85 912 049.15	66 695 894.73	86 877 652.94	66 886 275.33

其中：公益金		27,310,408.86	20,905,025.05	27,632,277.79	20,968,485.25
未分配利润	28	14,445,965.30	11,162,523.50	10,891,166.20	10,940,748.15
股东权益合计		1,262,535,015.87	1,240,043,519.40	1,259,945,820.56	1,240,012,124.65
负债及股东权益总计		1,729,424,580.50	1,437,990,474.72	1,794,493,875.10	1,489,356,674.15

法定代表人：刘石祯

总会计师：苏化生

财务负责人：曲庆凤

股东权益增减变动表

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2002年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本			
年初余额	1	270,790,000.00	208,300,000.00
本年增加数	2	81,237,000.00	62,490,000.00
其中：资本公积转入	3	81,237,000.00	62,490,000.00
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	7		
年末余额	8	352,027,000.00	270,790,000.00
二、资本公积			
年初余额	9	891,395,101.17	952,945,243.08
本年增加数	10	-8,099.75	939,858.09
其中：股本溢价	11		
接受捐赠非现金资产准备	12		
接受现金捐赠	13		
股权投资准备	14		
拨款转入	15		
外币资本折算差额	16		
其他资本公积	17	-8,099.75	939,858.09
本年减少数	18	81,237,000.00	62,490,000.00
其中：转赠股本	19	81,237,000.00	62,490,000.00
年末余额	20	810,150,001.42	891,395,101.17
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	21	45,917,790.08	34,346,899.86

本年增加数	22	13,327,585.07	11,570,890.22
其中：从利润中提取数	23	13,327,585.07	11,570,890.22
其中：法定盈余公积	24	13,327,585.07	11,570,890.22
任意盈余公积	25		
储备基金	26		
企业发展基金	27		
法定公益金转入数	28		
本年减少数	29		
其中：弥补亏损	30		
转赠股本	31		
分派现金股利或利润	32		
分派股票股利	33		
年末余额	34	59,245,375.15	45,917,790.08
其中：法定盈余公积	35	55,903,802.57	42,576,217.50
任意盈余公积	36	3,341,572.58	3,341,572.58
储备基金	37		
企业发展基金	38		
四、法定公益金			
年初余额	39	20,968,485.25	15,183,040.14
本年增加数	40	6,663,792.54	5,785,445.11
其中：从净利润中提取数	41	6,663,792.54	5,785,445.11
本年减少数	42		
其中：集体福利支出	43		
年末余额	44	27,632,277.79	20,968,485.25
五、未分配利润			
年初未分配利润	45	10,940,748.15	280,875.69
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	46	125,549,895.66	114,127,427.79
本年利润分配	47	125,599,477.61	103,467,555.33
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	48	10,891,166.20	10,940,748.15

法定代表人：刘石祯

总会计师：苏化生

财务负责人：曲庆凤

资产减值准备明细表

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2002年度

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	1,815,351.67	352,498.68	571,150.90	1,596,699.45
其中：应收帐款	880,370.69	352,498.68	110,514.37	1,122,355.00
其他应收款	934,980.98		460,636.53	474,344.45
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
其他投资				
三、存货跌价准备合计	7,019,344.02	7,930,423.96	1,102,207.63	13,847,560.35
其中：库存商品	5,917,136.39	6,198,227.70		12,115,364.09
原材料	972,379.68		972,379.68	
其他	129,827.95	1,732,196.26	129,827.95	1,732,196.26
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
其他长期投资				
五、固定资产减值准备合计	1,258,293.14			1,258,293.14
其中：房屋、建筑物				
机械设备	1,258,293.14			1,258,293.14
其他				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

利润及利润分配表

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2002年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	母 公 司		合 并	
		本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	29	916,687,701.52	743,642,816.98	950,880,441.60	785,693,831.68
减：主营业务成本	29	667,474,163.40	526,262,302.07	678,603,008.42	556,437,866.83
主营业务税金及附加				759,706.87	164,400.23
二、主营业务利润		249,213,538.12	217,380,514.91	271,517,726.31	229,091,564.62
加：其他业务利润	30	2,951,643.37	1,780,134.69	4,602,822.45	3,051,741.45
减：营业费用		31,693,173.59	26,905,482.89	38,383,146.75	32,691,455.26
管理费用	31	73,990,148.82	59,699,003.79	82,073,769.82	66,173,369.89
财务费用	32	5,013,839.71	-4,034,775.58	4,924,534.19	-4,138,919.15
三、营业利润		141,468,019.37	136,590,938.50	150,739,098.00	137,417,400.07
加：投资收益	33	5,449,874.37	1,465,733.40	403,080.68	1,610,772.25
补贴收入					
营业外收入	34	1,118,772.92	552,083.60	1,355,489.05	578,561.31
减：营业外支出	35	2,291,349.99	6,596,904.35	2,502,451.37	6,639,351.43
四、利润总额		145,745,316.67	132,011,851.15	149,995,216.36	132,967,382.20
减：所得税	36	17,637,620.45	17,572,152.92	21,692,118.77	19,002,020.37
少数股东损益				2,753,201.93	-162,065.96
五、净利润		128,107,696.22	114,439,698.23	125,549,895.66	114,127,427.79
加：年初未分配利润		11,162,523.50		10,940,748.15	280,875.69
其他转入					
六、可供分配的利润		139,270,219.72	114,439,698.23	136,490,643.81	114,408,303.48
减：提取法定盈余公积		12,810,769.61	11,443,969.82	13,327,585.07	11,570,890.22
提取法定公益金		6,405,384.81	5,721,984.91	6,663,792.54	5,785,445.11
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		120,054,065.30	97,273,743.50	116,499,266.20	97,051,968.15
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		105,608,100.00	86,111,220.00	105,608,100.00	86,111,220.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		14,445,965.30	11,162,523.50	10,891,166.20	10,940,748.15

法定代表人：刘石祯

总会计师：苏化生

财务负责人：曲庆凤

利润表补充资料

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生得损失		
3、会计政策变更减少利润总额		4,752,430.97
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他	-829,183.75	-6,060,790.12

现金流量表

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

2002年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	母公司	合 并
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	1	945,237,486.41	997,245,549.61
收到的税费返还	2	19,285,101.47	19,285,101.47
收到的其他与经营活动有关的现金	3	9,392,550.96	11,490,154.34
现金流入小计	4	973,915,138.84	1,028,020,805.42
购买商品、接受劳务支付的现金	5	516,236,505.43	499,623,195.80
支付给职工以及为职工支付的现金	6	74,195,608.44	87,575,774.04
支付的各项税费	7	60,014,722.45	74,086,345.98
支付的其他与经营活动有关的现金	8	68,684,845.54	86,417,918.2
现金流出小计	9	719,131,681.86	747,703,234.02
经营活动产生的现金流量净额	10	254,783,456.98	280,317,571.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	11	47,200,000.00	47,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	12	1,565,423.75	486,600.35

处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13	362,170.00	362,170.00
收到的其他与投资活动有关的现金	14		
现金流入小计	15	49,127,593.75	48,048,770.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	330,721,569.74	338,159,693.61
投资所支付的现金	17	6,366,600.00	6,366,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流出小计	19	337,088,169.74	344,526,293.61
投资活动产生的现金流量净额	20	-287,960,575.99	-296,477,523.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	21		1,651,259.41
借款所收到的现金	22	105,000,000.00	105,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23		
现金流入小计	24	105,000,000.00	106,651,259.41
偿还债务所支付的现金	25		79,254.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	90,349,436.09	90,371,987.06
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流出小计	28	90,349,436.09	90,451,242.05
筹资活动产生的现金流量净额	29	14,650,563.91	16,200,017.36
四、汇率变动对现金的影响	30	-1,411,447.95	-1,411,447.95
五、现金及现金等价物净增加额	31	-19,938,003.05	-1,371,382.45

补 充 资 料		母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	32	128,107,696.22	125,549,895.66
加：计提的资产减值准备	33	6,731,797.99	6,720,078.48
固定资产折旧	34	62,478,294.13	68,824,531.23
无形资产摊销	35	5,552,803.09	5,860,625.89
长期待摊费用摊销	36		584,239.88
待摊费用减少(减：增加)	37	-1,281,092.86	-1,043,861.79
预提费用增加(减：减少)	38	3,367,106.31	3,889,917.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	39	32,620.73	142,536.77
固定资产报废损失	40		-59,981.55

财务费用	41	4,244,644.13	4,244,644.13
投资损失（减：收益）	42	-5,449,874.37	-403,080.68
递延税款贷项（减：借项）	43		
存货的减少（减：增加）	44	-30,523,246.92	-29,451,088.65
经营性应收项目的减少（减：增加）	45	-32,466,086.54	-29,727,682.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	46	114,039,795.07	122,484,595.22
其他	47	-51,000.00	2,702,201.93
经营活动产生的现金流量净额	48	254,783,456.98	280,317,571.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	49		
一年内到期的可转换公司债券	50		
融资租入固定资产	51		
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	52	144,366,163.06	170,906,552.98
减：现金的期初余额	53	164,304,166.11	172,277,935.43
加：现金等价物的期末余额	54		
减：现金等价物的期初余额	55		
现金及现金等价物净增加额	56	-19,938,003.05	-1,371,382.45

法定代表人：刘石祯

总会计师：苏化生

财务负责人：曲庆凤

（一） 会计报表附注

单位：人民币元

一、公司概况：

鲁泰纺织股份有限公司（以下简称“公司”），原为鲁泰纺织有限公司，系由鲁诚纺织有限公司（原淄博第七棉纺织厂）与泰国泰纶纺织有限公司共同设立的合资企业。1993年2月3日经原国家对外经济贸易部（1993）外经贸资二函字第59号文批准改制为股份制

鲁泰纺织股份有限公司

2002年度会计报表附注

金额单位:人民币元

一、公司概况

鲁泰纺织股份有限公司（以下简称“公司”），原为鲁泰纺织有限公司，系由鲁诚纺织有限公司（原淄博第七棉纺织厂）与泰国泰纶纺织有限公司共同设立的合资企业。1993年2月3日经原国家对外经济贸易部（1993）外经贸资二函字第59号文批准改制为股份制企业。1997年7月经国务院证券委员会证委发（1997）47号文批准，公司发行每股面值为1.00元人民币的境内上市外资股（B股）8000万股。经深圳证券交易所（1997）296号上市通知书批准，1997年8月19日在深圳证券交易所挂牌上市。于2000年11月24日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]第199号文核准，公司增资发行面值为1.00元人民币普通股（A股）5000万股，并经深圳证券交易所（2000）296号上市通知书批准，2000年12月25日在深圳交易所挂牌上市。经2001年5月召开的2000年度股东大会决议批准，公司于2001年度实施了以资本公积按每10股转增3股的分配方案。经2002年6月召开的2001年度股东大会决议批准，公司于2002年度再次实施了以资本公积按每10股转增3股的分配方案。截至2002年12月31日，公司的注册资本为35202.7万元。公司的经营范围包括：生产、销售棉涤纶纱、色织布、衬衣、服装饰品、保健内衣。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

采用公历制，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4、记帐原则及计价基础

以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

公司发生的外币业务按发生当月月初中国人民银行公布的基准汇率折合人民币记帐，期末按当日中国人民银行公布的基准汇率调整折算人民币金额，差额计入当期损益。

6、合并会计报表的编制范围和方法

公司按财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表，在合并过程中公司内部投资及所有重大往来和交易均已抵销。子公司会计政策按照母公司会计政策厘定。

7、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资。

8、坏帐核算方法

A. 坏帐的确认标准为：

- a. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然不能收回的款项；
- b. 因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

B. 公司对坏帐的核算采用备抵法，按期末应收帐款及其他应收款余额的 5%计提坏帐准备。

9、存货核算方法

公司存货分为原材料及主要材料、辅助材料、产成品、在产品、库存商品、委托代销商品、委托加工产品和低值易耗品等诸大类。原材料按计划成本核算，计划成本

与实际成本差价计入“材料成本差异”，月末调整为实际成本；低值易耗品按分期摊销法；其他各类存货购进与入库时按实际成本核算，发出与领用时按加权平均法核算。

存货采用永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按分析各类存货的可变现净值低于**成本**的金额计提存货跌价准备。存货的可变现净值按照估计售价减去估计完工成本以及销售所必须的估计费用后的价值计算。

10、短期投资核算方法

短期投资发生时按实际成本计价，于转让或到期兑付时按超过成本价格的部分作为投资收益的实现；期末按成本与市价孰低计价，差额计入投资收益。

11、长期投资核算方法

A. 长期债券投资按成本法核算；

B. 长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值入帐。

a. 投资额占被投资单位表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上但不具有重大影响的按成本法核算，期末按分析后可收回投资金额低于帐面价值的金额，计提长期投资减值准备；

b. 投资额占被投资单位表决权资本的 20%（含 20%）以上，或虽占 20% 以下，但有重大影响的采用权益法核算；

c. 投资额占被投资单位表决权资本的 50%（不含 50%）以上的采用权益法核算并纳入合并报表范围。

按成本法核算的股权投资收益，在被投资单位宣告分配利润时分析计入投资收益或冲减投资成本；按权益法核算的股权投资收益按应享有被投资单位当年实现的净利润所占份额确认。

12、固定资产及累计折旧核算方法

公司固定资产的确认标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、设备、器具工具等生产经营性资产，以及单位价值在 2000 元以上且使用期限超过两年的非生产性资产。固定资产按历史成本或法定重估价值入帐，折旧采用直线法，按分类固定资产的估计使用年限计提并考虑了 10% 的残值率。固定资产折旧年限如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率(%)
-----	--------	---------

房屋及建筑物	20	4.50
机器设备	13	6.92
运输设备	5	18.00
电子设备	5	18.00
其他设备	5	18.00

期末固定资产按帐面价值与可收回金额孰低计价，按分析各项固定资产的可收回金额低于帐面价值的金额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

公司在建工程的确认标准包括与建造、购置或安装厂房设备有关的一切直接或间接成本，及建造安装期间发生的相关筹措资金的利息支出和汇兑损益。在建工程达到预定可使用目的时，按工程决算总成本转为固定资产。

期末对在建工程进行检查，按分析在建工程的可收回金额低于帐面价值的金额计提在建工程减值准备。

14、借款费用资本化核算方法

A、借款费用资本化的条件

公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的手续费、汇兑差额资本化，计入所购建固定资产的成本。

当同时满足以下三个条件时，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

(1)资产支出(只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

在建工程在达到预定使用状态时停止利息资本化，所发生的借款费用计入当期损益。

B、借款费用暂停及停止资本化

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使

购建的固定资产达到预可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行；

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

15、无形资产核算方法

公司无形资产按实际成本计价，有合同或协议受益年限的按受益年限平均摊销，无合同或协议受益年限的，按 10 年摊销。其中：土地使用权按 10-13 年摊销；电力使用权、自来水使用权、工业专有技术按 10 年摊销。

期末无形资产按帐面价值与可收回金额孰低计价，按分析各项无形资产的可收回金额低于帐面价值的金额计提无形资产减值准备。

16、开办费、长期待摊费用的核算方法

公司开办费、长期待摊费用按实际支出数入帐。开办费于开始生产经营的当月起一次摊销。长期待摊费用按受益期限平均摊销。

17、收入确认原则

销售商品：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再保留对该商品的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务：

本公司在交易的结果能够可靠的估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的经济收益已经收到或取得了收款的证据）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地估计时，本公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的但预计不能补偿的劳务成本计入当年费用。

利息收入：

本公司在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

18、利润分配

公司税后净利润按以下顺序分配：

- A、弥补亏损；
- B、提取 10%的法定公积金；
- C、提取 5%的法定公益金；
- D、向股东分红。按董事会提出的预分方案提交股东大会审议确定后执行。

19、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法。

三、主要税项

增值税：公司内销产品按销售收入的 17%计算当期销项税；出口产品根据财税[2002]7 号文的规定执行“免、抵、退税办法”。其中：织布和成衣出口退税率均为 17%。

所得税：

按照《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条及《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第七十一条第二款、第七十五条的规定，淄博市为沿海经济开放地区之一，年出口产值在 70%以上，应按照 24%的减半优惠税率，即执行 12%的税率。

纳入合并报表的控股子公司均执行 33%的所得税率。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表范围的子公司

名 称	注册地址	注册资金	主营业务	拥有权益	经济性质	法定代 表人
北京鲁泰衬衫有限公司 (以下简称“北京鲁泰”)	中国北京	560 万元	设计、制造、销售 服饰及服装等	60.00%	有限公司	田 成
北京思创服饰有限公司 (以下简称“北京思创”)	中国北京	200 万美元	设计生产销售 服装服饰	65.00%	中外合资	刘石祯
东营鲁信纺织有限公司 (以下简称“东营鲁信”)	中国东营	10,000 万元	生产、销售以 棉纱为主的纺织品	65.00%	有限公司	崔殿文

2、未纳入合并范围的控股子公司

名 称	注册地址	注册资金	主营业务	拥有权益	经济性质	法定
-----	------	------	------	------	------	----

代表人

鲁泰(香港)有限公司 香港 600 万港币 进出口贸易、市场信息 100.00% 有限公司 刘石祯
(以下简称“鲁泰(香港)”) 收集、信息咨询

青岛保税区鲁泰国际贸易有限公司 中国青岛 160 万元 国际贸易、转口贸易 75.00% 有限公司 刘石祯

(以下简称“青岛鲁泰”) 加工整理、区内企业贸易

鲁泰(香港)由公司出资组建,持有其 100%的股权,于 2002 年 2 月 2 日登记成立,由于目前尚未开始生产经营,故暂对其采用成本法核算,本期未将其纳入合并报表范围。

青岛鲁泰总资产、收入及利润总额均达不到公司本身的 10%,其财务状况及经营成果和现金流量状况对公司无重大影响,因此仅对其权益法核算,未将其纳入合并报表范围。

3、本期清算的控股子公司

淄博鲁华纺织有限公司(以下简称“淄博鲁华”)由公司与泰美领带有限责任公司出资组建,持股比例分别为 90%和 10%,于 2001 年 12 月 17 日注册成立,一直未生产经营,经淄博鲁华股东会决议,于 2002 年 6 月清算,并办理了相应的工商登记注销手续。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	686,592.21	602,721.39
银行存款	149,526,710.77	170,172,161.73
其中:		
人民币	60,380,614.97	34,599,792.62
美 元	85,494,241.67	120,142,768.21
	(USD10,328,759.58)	(USD14,515,956.82)
日 元	2,249,729.27	
	(JPY32,604,772.00)	
瑞士法郎		6,771,395.45
		(SF1,368,898.93)
欧元	1,083,794.86	8,658,205.45

	(EUR125,497.32)	(EUR1,183,170.55)
港币	318,330.00	
	(HKD300,000.00)	
其他货币资金	20,693,250.00	1,503,052.31
	(USD2,500,000.00)	
合 计	170,906,552.98	172,277,935.43

(1) 其他货币资金期末余额系存出信用证保证金。

(2) 2001 年 12 月 31 日美元汇率 1:8.2766；瑞士法郎汇率 1:4.9466；欧元汇率 1:7.3178

2002 年 12 月 31 日美元汇率 1:8.2773；日元汇率 1:0.0690；欧元汇率 1:8.6360；港币
汇率 1:1.0611

2、短期投资

	期末数	期初数
债券投资	0.00	40,000,000.00
合 计	0.00	40,000,000.00

系购入的国债，本期已售出。

3、应收票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,417,000.00	100,000.00
信用证	71,846,329.07	63,732,065.87
合计	76,263,329.07	63,832,065.87

4、应收帐款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	20,879,683.28	93.02	1,043,984.16	16,932,390.54	96.17	846,619.53
1-2 年	1,051,379.95	4.68	52,569.00	169,559.81	0.96	8,477.99
2-3 年	151,415.28	0.68	7,570.76	333,782.44	1.90	16,689.12
3 年以上	364,621.53	1.62	18,231.08	171,681.06	0.97	8,584.05
合 计	22,447,100.04	100.00	1,122,355.00	17,607,413.85	100.00	880,370.69

(1) 无持有公司股权 5%以上股东的往来款项。

(2) 欠款金额前五名单位合计欠款 11,778,653.93，占应收帐款总金额比例 52.47%。

5、其他应收款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备

1 年以内	8,678,120.64	91.48	433,906.03	16,116,826.88	86.19	805,841.34
1-2 年	207,433.10	2.19	10,371.66	2,289,534.31	12.24	114,476.71
2-3 年	482,343.22	5.08	24,117.16	157,584.15	0.85	7,879.21
3 年以上	118,992.00	1.25	5,949.60	135,674.40	0.72	6,783.72
合 计	9,486,888.96	100.00	474,344.45	18,699,619.74	100.00	934,980.98

(1) 无持有公司股权 5%以上股东的往来款项。

(2) 欠款金额前五名单位合计欠款 2,786,991.01，占其他应收款总金额比例 29.38%。

(3) 2002 年核销坏帐 110,514.37，系帐龄 4 年以上无法收回的应收帐款。

(4) 较期初下降 49.27%，主要系 2001 年预付的征地储备金本年已实际征地，转入无形资产所致。

6、预付帐款

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	47,799,427.24	95.53	49,104,238.22	88.04
1-2 年	2,165,298.23	4.33	6,400,798.79	11.48
2-3 年	72,960.00	0.15	268,357.70	0.48
合 计	50,037,685.47	100.00	55,773,394.71	100.00

无持有公司股权 5%以上股东的往来款项。

7、应收补贴款

	期末数	期初数
1 年以内	42,925,192.77	58,737,376.19
1-2 年	37,484,411.05	
合 计	80,409,603.82	58,737,376.19

系应收出口退税，较上年增加 36.89%，主要系未能及时收到应退的增值税税款所致。

8、存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及主要材料	116,331,957.74		111,560,530.54	
产成品	64,031,612.48	12,115,364.09	64,299,588.37	
			972,379.68	

5,917,136.39

在产品	92,278,060.60	1,732,196.26	73,167,684.79	
委托代销商品	5,363,967.26		2,918,663.83	
委托加工产品	3,756,678.42		5,455,449.54	
低值易耗品	9,165,753.63		6,377,198.46	129,827.95
库存商品	6,683,109.92		4,271,533.56	
自制半成品			109,402.31	
合 计	297,611,140.05	13,847,560.35	268,160,051.40	7,019,344.02

期末存货按可变现净值与成本孰低计价，计提存货跌价准备 13,847,560.35。

9、待摊费用

项 目	期 初 数	本期增加数	本期摊销数	期 末 数
保险费	122,690.45	125,903.63	147,666.11	100,927.97
整理机修费用	0.00	889,466.54	493,924.08	395,542.46
广告费	40,000.00	268,330.67	144,666.65	163,664.02
出口配额费	26,738.05	11,744,842.90	10,975,005.45	796,575.50
配件费	119,092.15	1,390,400.17	832,488.48	677,003.84
租赁费	171,649.51	782,633.67	838,449.89	115,833.29
污水改造费	108,662.66	40,000.00	148,662.66	
防腐工程费	588,536.08		588,536.08	
装修费	278,968.25	306,000.00	329,968.25	255,000.00
其他	23,691.56	155,137.82	159,485.96	19,343.42
合 计	1,480,028.71	15,702,715.40	14,658,853.61	2,523,890.50

10、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	7,866,339.97	6,366,600.00	7,209,248.65	7,023,691.32
合 计	7,866,339.97	6,366,600.00	7,209,248.65	7,023,691.32

长期股权投资明细项目：

被投资单位名称	投资期限	期末数	期初数	占被投资单位注册 资本比例(%)
淄博鲁华			7,200,000.00	90.00

淄博施丹露化妆品有限公司 15 年	214,989.07	214,989.07	10.50
(以下简称“施丹露公司”)			

青岛鲁泰	442,102.25	451,350.90	75.00
------	------------	------------	-------

淄博(香港)	6,366,600.00		100.00
--------	--------------	--	--------

合 计	7,023,691.32	7,866,339.97	
-----	--------------	--------------	--

11、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋建筑物	186,168,462.59	108,497,125.25		294,665,587.84
机器设备	724,998,348.40	211,287,308.56	1,026,893.17	935,258,763.79
专用设备				
运输设备	13,435,869.50	4,903,505.06	131,000.00	18,208,374.56
电子设备及其他	6,912,153.23	5,993,459.83		12,905,613.06
合计	931,514,833.72	330,681,398.70	1,157,893.17	1,261,038,339.25
累计折旧				
房屋建筑物	25,764,339.47	9,035,895.09		34,800,234.56
机器设备	199,140,685.79	55,146,035.95	361,723.68	253,924,998.06
专用设备				
运输设备	5,581,647.16	1,820,889.05	39,300.00	7,363,236.21
电子设备及其他	2,161,330.74	2,892,104.36		5,053,435.10
合计	232,648,003.16	68,894,924.45	401,023.68	

301,141,903.93

净值 698,866,830.56

959,896,435.32

(1) 由在建工程及工程物资转入固定资产 314,439,921.74。

(2) 期末已提足折旧的固定资产原值 8,088,893.32。其中房屋建筑物 641,365.30，机器设备 1,911,368.86，运输设备、电子设备及其他共计 5,536,159.16。

(3) 期末固定资产减值准备余额 1,258,293.14，系于 2001 年度对部分原值为 1,938,754.76 的机器设备计提的减值准备，本年无变动。

12、工程物资

期初数	本期增加	本期减少	期末数
44,419,314.26	207,417,385.72	206,916,358.75	44,920,341.23

均系机器设备，本期减少数均转入固定资产。

13、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程进度
鲁泰工业园工程	1,853,174.67	40,952,495.55	42,805,670.22		募集资金	
	13,260,004.5					
后整理扩建	0	1,504,678.67	14,496,870.56	267,812.61	募集资金	90%
张店工业园	9,022,727.31	53,648,089.22	38,002,754.38	24,668,062.15	募集资金	70-90%
后整理等新建车间		13,492,045.05	2,444,846.37	11,047,198.68	自筹	90%
其他零星工程	2,605,160.86	15,041,665.99	9,773,421.46	7,873,405.39	自筹	5-90%
	26,741,067.3					

合计 4 124,638,974.48 107,523,562.99 43,856,478.83

在建工程 2002 年度无资本化利息，本期转入固定资产数 107,523,562.99。

14、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
土地使用权	46,009,511.78	11,544,864.37	24,163,786.40	3,262,703.34	32,445,947.43
电力使用权	8,080,493.60	4,310,123.46		808,049.28	3,502,074.18
自来水使用权	10,184,731.24	8,385,856.66		1,018,473.24	7,367,383.42
商标使用权	760,363.49		760,363.49	760,363.49	
蒸汽使用权	100,000.00	91,666.70		9,999.96	81,666.74

软件	124,390.00		124,390.00	1,036.58	123,353.42
合计	65,259,490.11	24,332,511.19	25,048,539.89	5,860,625.89	43,520,425.19

本期新增张店工业园、淄川工业园、后整理车间所用土地已支付价款22,863,949.40，相关的资产过户手续尚在办理之中。

15、长期待摊费用

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
大修理支出	2,962,420.22	655,713.76	2,205,671.38	578,629.88	2,282,755.26
其他	15,720.00		15,720.00	5,610.00	10,110.00
合 计	2,978,140.22	655,713.76	2,221,391.38	584,239.88	2,292,865.26

16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
出口退税帐户托管贷款	60,000,000.00	0.00
信用借款	30,000,000.00	0.00
合 计	90,000,000.00	0.00

17、应付票据

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	172,174,387.75	0.00
合 计	182,174,387.75	500,000.00

备注：较期初增长 363.35 倍，主要系公司自本年起对供应商改用商业承兑汇票的方式结算所致。

18、应付帐款

期末数	期初数
38,869,878.32	47,984,465.44

无持有公司 5%以上股份的股东款项。

19、预收帐款

期末数	期初数
-----	-----

8,796,451.12 5,042,567.10

无持有公司 5%以上股份的股东款项。

20、应付工资

期末数	期初数
23,173,146.51	8,193,735.28

较期初数增长 1.83 倍，主要系计提 2002 年度年终奖 17,376,272.47 所致。

21、应付股利

期初数	本期增加	本期减少	期末数
87,226,381.70	107,973,524.66	86,127,812.26	109,072,094.10

期末余额明细项目如下：

A 股股东	25,350,000.00
B 股股东	40,560,000.00
鲁诚纺织有限公司	14,779,050.00
泰国泰纶纺织有限公司	14,779,050.00
内部职工股股东	10,657,664.54
东营市天信纺织有限公司*	2,946,329.56
合计	109,072,094.10

*系控股子公司东营鲁信的另一股东。

22、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	-293,269.16	34,943,449.53
所得税	6,349.38	3,427,821.89
房产税	153,599.67	554,484.25
营业税	4,873.37	36,390.60
营业税(代扣)	1,087,507.66	465,192.81
印花税		652,153.08
城建税	593.06	46,727.72

土地使用税	19,677.25	3,935.45
个人所得税	2,609,818.71	1,385,097.13
合 计	3,589,149.94	41,515,252.46

较期初下降 91.42%，主要系因公司出口退税方法由“先征后退”改为“免、抵、退税”导致。

23、其他应付款

期末数	期初数
12,217,596.23	14,497,824.61

无持有公司股权 5%以上股东的往来款项。

期末主要款项列示如下：

中方职工住房补贴	3,979,688.41
高管人员风险基金*	3,433,190.95

*系根据经 2002 年度股东大会决议通过的高级管理人员激励与约束方案计提，详见附注十。

24、预提费用

项 目	期末数	期初数
预提水电汽费	2,443,076.09	2,538,992.68
热力费	607,153.98	568,378.32
审计费	1,300,000.00	1,050,000.00
加工费	1,117,803.27	87,943.29
租赁费		377,479.00
配额费	674,082.43	163,954.49
销售佣金	1,621,553.14	
制冷费	800,000.00	
其 他	139,860.97	26,864.66
合 计	8,703,529.88	4,813,612.44

较期初数增长 80.81%，主要系根据协议预提尚未开发票结算的款项导致。

25、长期借款

借款单位	期末数	期初数	到期月份	年利率	借款条件
中国农业银行	15,000,000.00		2004 年 8 月	4.941%	信用借款

26、股本

项 目	期初数	本次变动增减 (+、-)				期末数
		配股	送股	公积金转股	增资发行 A 股	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份				22,737,000.00		98,527,000.00
其中：	75,790,000.00					
国家拥有股份						
境内法人持有股份				11,368,500.00		49,263,500.00
外资法人持有股份				11,368,500.00		49,263,500.00
其他	37,895,000.00					
2、募集法人股						
3、内部职工股	37,895,000.00			7,800,000.00		33,800,000.00
4、优先股或其他						
尚未流通股份合计				30,537,000.00		132,327,000.00
二、已流通股份						
1、境内上市的	26,000,000.00					
人民币普通股				19,500,000.00		84,500,000.00
2、境内上市的外资股	101,790,000.0			31,200,000.00		135,200,000.00
3、境外上市的外资股	0					
4、其他						
已流通股份合计				50,700,000.00		219,700,000.00
	65,000,000.00					
	104,000,000.0					
	0					
	169,000,000.0					
	0					
三、股份总额	270,790,000.0			81,237,000.00		352,027,000.00
	0					

公司于 2002 年 6 月 26 日召开的 2001 年度股东大会决议通过：以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，此次转增后公司股本总额变更为 352,027,000.00。业经山东正源和信有限责任会计师事务所（2002）鲁正信验字第 1029 号验证。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	838,425,174.44		81,237,000.00	757,188,174.44

资产评估增值	9,716,110.34			9,716,110.34
货币换算	42,299,606.30			42,299,606.30
股权投资准备	14,352.00			14,352.00
其他资本公积	939,858.09	-8,099.75		931,758.34
合计	891,395,101.17	-8,099.75	81,237,000.00	
	810,150,001.42			

备注：本期减少数系转增股本导致。

28、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	42,576,217.50	13,327,585.07		55,903,802.57
公益金	20,968,485.25	6,663,792.54		27,632,277.79
任意盈余公积	3,341,572.58			3,341,572.58
合 计	66,886,275.33	19,991,377.61		86,877,652.94

29、未分配利润

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	10,940,748.15	125,549,895.66	125,599,477.61	10,891,166.20

30、主营业务收入及成本

行业	2002 年			2001 年		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
纺纱产品	14,889,892.08	9,810,365.51	5,079,526.57	35,443,377.51	35,722,236.53	-278,859.02
坯布产品	193,556.60	551,410.31	-357,853.71	3,998,731.10	4,288,283.74	-289,552.64
色织布产品	772,650,902.57	559,836,661.22	212,814,241.35	623,454,477.82	444,686,573.24	178,767,904.58
衬衣产品	149,304,222.21	98,422,459.47	50,881,762.74	114,021,657.59	65,424,758.55	48,596,899.04
其他产品	13,841,868.14	9,982,111.91	3,859,756.23	8,775,587.66	6,316,014.77	2,459,572.89
合计	950,880,441.60	678,603,008.42	272,277,433.18	785,693,831.68	556,437,866.83	229,255,964.85

收入较上年数增长 21.02%，主要系淄川工业园和张店工业园投产，加大生产能力

所致。

备注：本期公司前五名客户销售收入共计 326,387,103.05，占公司全部销售收入的 34.32%。

31、其他业务利润

项 目	本年发生数	上年发生数
废原料及材料销售	4,425,354.77	2,945,570.77
其 他	177,467.68	106,170.68
合 计	4,602,822.45	3,051,741.45

32、管理费用

本年发生数	上年发生数
82,073,769.82	66,173,369.89

较上年发生数增长 24.02%，主要系公司计提 2002 年度年终奖所致。

33、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出*	6,652,913.29	221,068.81
减：利息收入	2,958,828.36	5,825,491.84
利息净支出	3,694,084.93	-5,604,423.03
汇兑收益	4,713,031.40	6,302,332.56
汇兑损失	3,075,312.31	4,654,536.33
汇兑净损益	-1,637,719.09	-1,647,796.23
金融机构手续费	3,816,168.35	3,113,300.11
出口贴息收入	948,000.00	
合 计	4,924,534.19	-4,138,919.15

*其中包含因开出商业承兑汇票而承担的贴现息 2,408,269.16。

34、投资收益

类 别	本年发生数	上年发生数
债券投资收益	472,987.24	1,628,052.31
联营公司宣告分配利润		2,590.65

按权益法核算投资收益	-83,519.67	-19,870.71
子公司清算收益	13,613.11	
合 计	403,080.68	1,610,772.25
35、营业外收入		
项 目	本年发生数	上年发生数
索赔款	805,157.54	469,376.85
职工违纪罚款收入	301,023.71	
固定资产处置收益	94,635.00	44,225.39
固定资产盘盈	147,976.00	
其他	6,696.80	64,959.07
合计	1,355,489.05	578,561.31
36、营业外支出		
项 目	本年发生数	上年发生数
罚款支出	69,290.89	47,970.83
固定资产清理损失	325,166.22	5,275,566.21
计提的固定资产减值准备		1,258,293.14
赔偿支出	2,048,994.26	
捐赠支出	37,000.00	40,000.00
其他支出	22,000.00	17,521.25
合 计	2,502,451.37	6,639,351.43
37、所得税		
本年发生数	上年发生数	
21,692,118.77	19,002,020.37	

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收帐款

帐 龄	期 末 数		期 初 数		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	22,581,067.87	87.81	15,071,501.96	95.72	753,575.10
1-2 年	2,618,115.80	10.18	168,113.31	1.07	8,405.67

2-3 年	151,415.28	0.59	7,570.76	333,782.44	2.12	16,689.12
3 年以上	364,621.53	1.42	18,231.08	171,681.06	1.09	8,584.05
合 计	25,715,220.48	100.00	1,285,761.02	15,745,078.77	100.00	787,253.94

2、其他应收款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	7,508,324.97	90.72	375,416.25	21,127,776.06	89.49	1,056,388.80
1-2 年	166,226.42	2.01	8,311.32	2,188,534.31	9.27	109,426.71
2-3 年	482,343.22	5.83	24,117.16	157,584.15	0.67	7,879.21
3 年以上	118,992.00	1.44	5,949.60	135,674.40	0.57	6,783.72
合 计	8,275,886.61	100.00	413,794.33	23,609,568.92	100.00	1,180,478.44

3、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	79,790,065.91	17,123,634.02	11,592,931.51	85,320,768.42
合 计	79,790,065.91	17,123,634.02	11,592,931.51	85,320,768.42

(1)长期股权投资明细项目：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例(%)
东营鲁信	10 年	65,965,603.81	65.00
北京思创	10 年	8,909,926.35	65.00
北京鲁泰		3,421,546.94	60.00
青岛鲁泰		442,102.25	75.00
鲁泰(香港)		6,366,600.00	100.00
施丹露公司	15 年	214,989.07	10.50
合 计		85,320,768.42	

(2)其中：按权益法核算的长期股权投资如下：

被投资单位	原始投资金额	期初余额	本期追加投资	按权益法核算 本期变动	按权益法核算 累计变动	累计分回股利	期末余额
青岛鲁泰	1,200,000.00	451,350.90		-9,248.65	-757,897.75		442,102.25
北京鲁泰	3,360,000.00	3,427,071.22		-5,524.28	61,546.94		3,421,546.94
北京思创	10,761,640.00	3,306,274.12	5,793,760.00	-190,107.77	-1,851,713.65		

8,909,926.35

东营鲁信 65,000,000.00 65,190,380.60

775,223.21

965,603.81

5,471,754.91

65,965,603.81

4、主营业务收入及成本

行业	2002 年			2001 年		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
纺纱产品	2,053,258.68	10,708,312.96	-8,655,054.28	984,272.81	6,581,372.43	-5,597,099.62
坯布产品	193,556.60	551,410.31	-357,853.71	3,998,731.10	4,288,283.74	-289,552.64
成品布	782,444,695.90	568,267,627.76	214,177,068.14	623,454,477.82	444,686,573.24	178,767,904.58
衬衣	127,874,842.09	83,934,766.84	43,940,075.25	110,826,696.11	67,116,138.46	43,710,557.65
其他服饰	4,121,348.25	4,012,045.53	109,302.72	4,378,639.14	3,589,934.20	788,704.94
其他	916,687,701.52	667,474,163.40	249,213,538.12	743,642,816.98	526,262,302.07	217,380,514.91

5、投资收益

类 别	本年发生数	上年发生数
债券投资收益	472,987.24	1,628,052.31
联营公司宣告分配利润		2,590.65
按权益法核算投资收益	4,963,274.02	-164,909.56
子公司清算收益	13,613.11	
合 计	5,449,874.37	1,465,733.40

七、关联方关系及其交易

一、关联方关系

(一)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
鲁诚纺织有限公司	淄博市	纺织品的生产销售	中方发起人	有限责任公司	刘子斌
泰国泰纶纺织有限公司	泰国	纺纱业务	外方发起人	有限责任公司	许植楠
青岛鲁泰	青岛市	国际贸易、转口贸易 加工整理、区内企业贸易	控股子公司	有限责任公司	刘石祯
北京鲁泰	北京市	设计、制造销售服装等	控股子公司	有限责任公司	田 成
北京思创	北京市	设计生产销售服装服饰	控股子公司	中外合资	刘石祯

东营鲁信	东营市	生产销售棉纱等纺织品	控股子公司	有限责任公司	崔殿文
鲁泰(香港)	香港	进出口贸易、市场信息	全资子公司	有限责任公司	刘石祯
收集、信息咨询					

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
鲁诚纺织有限公司	867 万元			867 万元
青岛鲁泰	160 万元			160 万元
北京鲁泰	560 万元			560 万元
北京思创	100 万美元	100 万美元		200 万美元
东营鲁信	10,000 万元			10,000 万元
鲁泰(香港)		600 万港币		600 万港币

(三)存在控制关系及关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
鲁诚纺织有限公司	3,789.5 万	14.00	1,136.85 万	14.00			4,926.35 万	14.00
泰国泰纶纺织有限公司	3,789.5 万	14.00	1,136.85 万	14.00			4,926.35 万	14.00
青岛鲁泰	120 万	75.00					120 万	75.00
北京鲁泰	336 万	60.00					336 万	60.00
北京思创	60 万美元	60.00	70 万美元	70.00			130 万美元	65.00
东营鲁信	6,500 万	65.00					6,500 万	65.00
鲁泰(香港)			600 万港币	100.00			600 万港币	100.00

(四)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
施丹露公司	联营企业
淄博泰美领带有限公司	同一母公司

淄博泰美领带有限公司是鲁泰纺织股份有限公司的中方股东—鲁诚纺织有限公司投资(占淄博泰美领带有限公司注册资本的 75%)的企业。

二、关联方交易

(一)公司与关联方的所有销售及采购业务均采用市场价格交易,与合并子公司之间的重大往来款项及余额已抵销。

(二)采购业务	本年发生数	上年发生数
公司向施丹露公司和淄博泰美		
领带有限公司采购制成品	492,556.50	1,430,200.65
公司从鲁诚纺织有限公司采购制成品	975,112.53	1,358,070.33

公司从鲁诚纺织有限公司采购其他	706,795.15	
(三) 销售业务		
公司向鲁诚纺织有限公司销售产成品		791,002.95
公司向鲁诚纺织有限公司销售原材料等	143,319.84	69,609.10
公司向施丹露公司和淄博泰美		
领带有限公司销售原材料等	3,251.67	49,282.49
(四) 应收及应付关联方款项		
	期末数	期初数
应收帐款-淄博泰美领带有限公司	6,181.58	
其他应付款-鲁诚纺织有限公司	45,027.65	
应付工资-鲁诚纺织有限公司	516,750.00	1,290,750.00
(五) 其他		
	本年发生数	上年发生数
公司租用鲁诚纺织有限公司土地房屋租金	2,332,572.24	2,097,687.64
公司雇佣鲁诚纺织有限公司临时工劳务费	6,720,750.00	20,339,250.00

八、或有事项

公司无需披露的重大或有事项。

九、重要承诺事项

截止 2002 年 12 月 31 日，公司已签定但尚未履行的购买设备的重大合同明细如下

项目名称	金 额
二期 2 万锭卡摩纺纱生产线项目	72,213,530.11
后整理生产线技改项目	31,794,059.12
高档色织布技改项目	24,780,249.65
捻线生产线项目	19,817,097.80
60 台布机项目	17,500,113.25

十、其他重大事项

公司于 2002 年 6 月召开 2001 年度股东大会，会议通过了《关于建立公司高级管理人员激励与约束计划的议案》。本计划的目的是把公司管理层的利益与公司的

长期利益有效的结合起来，在公司经营业绩提高、股东权益实现增值的前提下，根据激励与约束相结合、收益与贡献相对应的原则，给予公司管理层（不含独立董事）以适当比例的回报,更好地激励公司管理层提高工作积极性和经营责任心，促进公司的长期发展。本计划的核心内容是把公司管理层的薪酬收入确定为“基薪收入+绩效奖金+期权收入+风险收入”三个部分。为体现对管理层的长期激励与约束作用，其中“绩效奖金+期权收入”和“风险收入”是根据管理层的经营业绩，在当期核算，但在未来支付的一种期权收入。绩效奖金期权的核算依据是以公司下达的年度税后净利润指标为基准。公司将设立专项风险收入基金，并把风险收入设定为管理层经营风险抵押金，其核算依据是以纺织行业上市公司平均净利润增长率为参照系数。同时，为奖励公司高级管理人员在 2001 年以前所取得的经营业绩，以 2001 年经审计的税后净利润为基数，提取 3%作为风险收入基金，该项风险收入基金被设定为 2002 年经营风险抵押金。

十一、资产负债表日后事项

公司董事会通过 2002 年利润分配预案：以 2002 年度经审计后净利润为基数提取 10%法定盈余公积、5%公益金后分配：以 2002 年底的股本总额 35202.7 万股为基数，按每 10 股分配 3 元人民币(含税)现金红利，实际分配 105,608,100.00 元人民币；以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股。

上述分配方案待提交 2002 年度股东大会审议通过后实施。