

**鲁泰纺织股份有限公司**

**审 计 报 告**

中瑞岳华审字[2009]第 03551 号

**中瑞岳华会计师事务所**

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100032

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100032

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

# 审计报告

中瑞岳华审字[2009]第 03551 号

## 鲁泰纺织股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的鲁泰纺织股份有限公司(以下简称“鲁泰纺织公司”)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2008 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是鲁泰纺织公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,

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，鲁泰纺织公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了鲁泰纺织公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2008 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：何 峰

中国·北京

中国注册会计师：魏倩婷

2009 年 4 月 13 日

### 合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位: 鲁泰纺织股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	注 释	年 末 数		年 初 数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>流动资产:</b>					
货币资金	七. 1	1,141,056,407.10	884,493,526.89	330,766,143.96	177,334,931.66
交易性金融资产	七. 2	-	-	9,415,140.72	-
应收票据	七. 3	115,766,743.82	88,437,756.14	140,565,746.06	130,710,763.67
应收账款	七. 4	134,272,568.99	137,704,448.03	121,643,877.74	114,228,214.68
预付款项	七. 5	86,680,244.30	442,840,255.08	131,948,932.79	393,687,957.92
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	552,121.45	-	-
其他应收款	七. 6	66,112,475.26	57,153,026.22	86,391,537.76	68,629,603.59
存货	七. 7	1,370,058,113.59	966,434,830.65	997,031,013.18	631,123,339.57
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,913,946,553.06</b>	<b>2,577,615,964.46</b>	<b>1,817,762,392.21</b>	<b>1,515,714,811.09</b>
<b>非流动资产:</b>					
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	七. 8	-	840,477,933.96	-	740,477,933.96
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	七. 9	3,728,662,446.22	2,137,168,614.91	3,488,582,109.42	2,080,817,902.49
在建工程	七. 10	161,798,386.96	152,673,189.70	351,139,156.73	262,232,298.50
工程物资	七. 11	5,976,824.75	5,976,824.75	22,862,470.70	22,862,470.70
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	七. 12	227,300,618.82	120,808,081.41	139,371,823.41	37,984,605.86
开发支出		-	-	-	-
商誉	七. 13	20,563,803.29	-	20,563,803.29	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	七. 14	33,604,471.70	9,343,313.86	29,351,252.73	14,637,212.37
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,177,906,551.74</b>	<b>3,266,447,958.59</b>	<b>4,051,870,616.28</b>	<b>3,159,012,423.88</b>

<b>资产总计</b>		7,091,853,104.80	5,844,063,923.05	5,869,633,008.49	4,674,727,234.97
-------------	--	------------------	------------------	------------------	------------------

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

### 合并资产负债表(续)

2008 年 12 月 31 日

编制单位:鲁泰纺织股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	注释	年末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	七. 16	1,974,333,875.02	924,333,875.02	2,128,932,672.76	1,313,218,172.76
交易性金融负债	七. 17	19,175,600.00	5,840,400.00	-	-
应付票据	七. 18	326,906,148.43	764,122,919.05	152,571,291.75	290,507,629.63
应付账款	七. 19	309,404,705.97	177,966,339.10	227,916,861.67	231,539,054.45
预收款项	七. 20	31,742,845.89	14,267,650.87	44,327,253.22	22,554,875.64
应付职工薪酬	七. 21	225,950,673.18	193,302,167.29	226,069,584.89	198,265,282.06
应交税费	七. 22	-26,278,169.38	-37,631,581.33	24,101,813.27	18,172,764.28
应付利息		84,631.63	84,631.63	2,092,879.68	2,092,879.68
其他应付款	七. 23	86,031,960.95	16,770,298.20	101,342,319.98	24,248,754.90
一年内到期的非流动负债	七. 24	52,183,370.00	52,183,370.00	99,243,790.00	99,243,790.00
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,999,535,641.69</b>	<b>2,111,240,069.83</b>	<b>3,006,598,467.22</b>	<b>2,199,843,203.40</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	七. 25	298,510,560.00	298,510,560.00	344,784,150.00	293,784,150.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		9,735,560.00	-	9,815,560.00	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债	七. 26	407,449.26	-	939,481.73	-
其他非流动负债		2,673,445.33	-	2,673,445.33	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>311,327,014.59</b>	<b>298,510,560.00</b>	<b>358,212,637.06</b>	<b>293,784,150.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,310,862,656.28</b>	<b>2,409,750,629.83</b>	<b>3,364,811,104.28</b>	<b>2,493,627,353.40</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	七. 27	994,864,800.00	994,864,800.00	844,864,800.00	844,864,800.00
资本公积	七. 28	1,128,135,713.77	1,125,522,201.27	327,320,708.88	324,707,196.38
减: 库存股		-	-	-	-
盈余公积	七. 29	330,662,535.20	330,662,535.20	281,647,264.07	281,647,264.07
未分配利润	七. 30	1,090,990,313.22	983,263,756.75	814,815,210.77	729,880,621.12
外币报表折算差额		-3,418,700.75	-	-2,623,778.53	-
归属于母公司股东权益小计		3,541,234,661.44	3,434,313,293.22	2,266,024,205.19	2,181,099,881.57
少数股东权益		239,755,787.08	-	238,797,699.02	-
<b>股东权益合计</b>		<b>3,780,990,448.52</b>	<b>3,434,313,293.22</b>	<b>2,504,821,904.21</b>	<b>2,181,099,881.57</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,091,853,104.80</b>	<b>5,844,063,923.05</b>	<b>5,869,633,008.49</b>	<b>4,674,727,234.97</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润表

### 2008 年度

编制单位:鲁泰纺织股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	本年数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>		3,921,837,350.82	3,274,317,195.87	3,810,671,282.58	3,123,590,221.20
其中: 营业收入	七. 31	3,921,837,350.82	3,274,317,195.87	3,810,671,282.58	3,123,590,221.20
<b>二、营业总成本</b>		3,341,199,703.30	2,729,723,994.77	3,319,036,955.37	2,700,466,435.56
其中: 营业成本	七. 31	2,917,876,267.49	2,533,676,587.86	2,825,006,357.80	2,401,798,194.13
营业税金及附加		3,579,036.64	-	2,819,568.70	22.01
销售费用	七. 32	123,654,578.28	39,460,211.19	117,317,505.82	51,862,234.65
管理费用	七. 33	231,549,384.65	154,916,635.09	243,005,795.97	178,724,915.56
财务费用	七. 34	39,105,097.09	-2,363,428.25	109,816,050.47	56,011,083.12
资产减值损失	七. 35	25,435,339.15	4,033,988.88	21,071,676.61	12,069,986.09
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七. 36	-25,871,562.74	-5,840,400.00	6,695,962.74	-
投资收益(损失以“-”号填列)	七. 37	4,698,732.84	552,121.45	8,598,702.04	5,494,191.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
<b>三、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		559,464,817.62	539,304,922.55	506,928,991.99	428,617,977.36
加: 营业外收入	七. 38	59,101,864.46	32,999,079.61	24,858,927.03	22,072,179.01
减: 营业外支出	七. 39	9,946,404.19	5,755,764.81	7,444,192.18	4,310,401.31
其中: 非流动资产处置损失		4,774,678.31	3,602,526.06	1,763,536.40	1,200,519.03
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		608,620,277.89	566,548,237.35	524,343,726.84	446,379,755.06
减: 所得税费用	七. 40	93,805,694.64	76,395,526.09	40,620,632.37	40,771,539.82
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		514,814,583.25	490,152,711.26	483,723,094.47	405,608,215.24
其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并日前实现的净利润		-	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		512,944,678.08	490,152,711.26	459,725,146.61	405,608,215.24
少数股东损益		1,869,905.17	-	23,997,947.86	-
<b>六、每股收益:</b>					
(一) 基本每股收益	七. 41	0.60		0.54	
(二) 稀释每股收益	七. 41	0.60		0.54	

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

**合并股东权益变动表**  
2008 年度

编制单位: 鲁泰纺织股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本年数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
<b>一、上年年末余额</b>	844,864,800.00	327,320,708.88	-	281,647,264.07	814,815,210.77	-2,623,778.53	238,797,699.02	2,504,821,904.21	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年初余额</b>	844,864,800.00	327,320,708.88	-	281,647,264.07	814,815,210.77	-2,623,778.53	238,797,699.02	2,504,821,904.21	
<b>三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	150,000,000.00	800,815,004.89	-	49,015,271.13	276,175,102.45	-794,922.22	958,088.06	1,276,168,544.31	
(一) 净利润	-	-	-	-	512,944,678.08	-	1,869,905.17	514,814,583.25	
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-794,922.22	-	-794,922.22	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-794,922.22	-	-794,922.22	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	512,944,678.08	-794,922.22	1,869,905.17	514,019,661.03	
(三) 股东投入和减少股本	150,000,000.00	800,815,004.89	-	-	-	-	-	950,815,004.89	
1. 股东投入股本	150,000,000.00	800,814,500.00	-	-	-	-	-	950,814,500.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	504.89	-	-	-	-	-	504.89	
(四) 利润分配	-	-	-	49,015,271.13	-236,769,575.63	-	-911,817.11	-188,666,121.61	
1. 提取盈余公积	-	-	-	49,015,271.13	-49,015,271.13	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-187,754,304.50	-	-911,817.11	-188,666,121.61	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年年末余额</b>	994,864,800.00	1,128,135,713.77	-	330,662,535.20	1,090,990,313.22	-3,418,700.75	239,755,787.08	3,780,990,448.52	

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	422,432,400.00	756,587,873.71	-	242,685,515.58	528,880,131.12	-891,404.41	-	1,949,694,516.00
加：会计政策变更	-	-	-	-1,599,073.03	18,414,589.51	-	191,671,648.73	208,487,165.21
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	422,432,400.00	756,587,873.71	-	241,086,442.55	547,294,720.63	-891,404.41	191,671,648.73	2,158,181,681.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	422,432,400.00	-429,267,164.83	-	40,560,821.52	267,520,490.14	-1,732,374.12	47,126,050.29	346,640,223.00
（一）净利润	-	-	-	-	459,725,146.61	-	23,997,947.86	483,723,094.47
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-1,732,374.12	-	-1,732,374.12
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-1,732,374.12	-	-1,732,374.12
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	459,725,146.61	-1,732,374.12	23,997,947.86	481,990,720.35
（三）股东投入和减少股本	-	-6,834,764.83	-	-	5,416,531.37	-	23,128,102.43	21,709,868.97
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-6,834,764.83	-	-	5,416,531.37	-	-16,871,897.57	-18,290,131.03
（四）利润分配	-	-	-	40,560,821.52	-197,621,187.84	-	-	-157,060,366.32
1.提取盈余公积	-	-	-	40,560,821.52	-40,560,821.52	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-157,060,366.32	-	-	-157,060,366.32
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	422,432,400.00	-422,432,400.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	422,432,400.00	-422,432,400.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	844,864,800.00	327,320,708.88	-	281,647,264.07	814,815,210.77	-2,623,778.53	238,797,699.02	2,504,821,904.21

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

**股东权益变动表**  
2008 年度

编制单位:鲁泰纺织股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本年数					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	844,864,800.00	324,707,196.38	-	281,647,264.07	729,880,621.12	2,181,099,881.57
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	844,864,800.00	324,707,196.38	-	281,647,264.07	729,880,621.12	2,181,099,881.57
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	150,000,000.00	800,815,004.89	-	49,015,271.13	253,383,135.63	1,253,213,411.65
(一) 净利润	-	-	-	-	490,152,711.26	490,152,711.26
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
<b>上述(一)和(二)小计</b>	-	-	-	-	490,152,711.26	490,152,711.26
(三) 股东投入和减少股本	150,000,000.00	800,815,004.89	-	-	-	950,815,004.89
1. 股东投入股本	150,000,000.00	800,814,500.00	-	-	-	950,814,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	504.89	-	-	-	504.89
(四) 利润分配	-	-	-	49,015,271.13	-236,769,575.63	-187,754,304.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	49,015,271.13	-49,015,271.13	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-187,754,304.50	-187,754,304.50
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	994,864,800.00	1,125,522,201.27	-	330,662,535.20	983,263,756.75	3,434,313,293.22

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 股东权益变动表（续）

编制单位：鲁泰纺织股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	422,432,400.00	756,587,873.71	-	241,086,442.55	566,543,857.40	1,986,650,573.66
加：会计政策变更	-	-4,817,381.25	-	-	-44,650,263.68	-49,467,644.93
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	422,432,400.00	751,770,492.46	-	241,086,442.55	521,893,593.72	1,937,182,928.73
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	422,432,400.00	-427,063,296.08	-	40,560,821.52	207,987,027.40	243,916,952.84
（一）净利润	-	-	-	-	405,608,215.24	405,608,215.24
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	405,608,215.24	405,608,215.24
（三）股东投入和减少股本	-	-4,630,896.08	-	-	-	-4,630,896.08
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-4,630,896.08	-	-	-	-4,630,896.08
（四）利润分配	-	-	-	40,560,821.52	-197,621,187.84	-157,060,366.32
1.提取盈余公积	-	-	-	40,560,821.52	-40,560,821.52	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-157,060,366.32	-157,060,366.32
3.其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	422,432,400.00	-422,432,400.00	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	422,432,400.00	-422,432,400.00	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	844,864,800.00	324,707,196.38	-	281,647,264.07	729,880,621.12	2,181,099,881.57

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

**合并现金流量表**  
2008 年度

编制单位:鲁泰纺织股份有限公司

金额单位:人民币  
千元

项 目	注释	本年数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,358,790,079.03	3,366,845,209.47	3,229,477,000.37	2,892,225,753.94
收到的税费返还		80,834,274.58	56,620,291.03	68,331,390.26	37,661,063.16
收到的其他与经营活动有关的现金	七. 42	98,856,496.46	27,745,534.23	98,942,009.41	58,581,230.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,538,480,850.07</b>	<b>3,451,211,034.73</b>	<b>3,396,750,400.04</b>	<b>2,988,468,047.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,833,679,384.39	2,106,255,670.32	2,200,662,817.39	2,073,131,560.02
支付给职工以及为职工支付的现金		564,801,682.70	440,656,075.87	459,608,077.34	358,279,133.85
支付的各项税费		195,174,534.98	121,792,931.73	120,105,950.38	64,022,983.15
支付其他与经营活动有关的现金	七. 43	162,829,301.26	20,489,928.48	121,246,946.90	20,200,565.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,756,484,903.33</b>	<b>2,689,194,606.40</b>	<b>2,901,623,792.01</b>	<b>2,515,634,242.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>781,995,946.74</b>	<b>762,016,428.33</b>	<b>495,126,608.03</b>	<b>472,833,805.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		2,286,635.84	-	117,099,285.50	117,099,285.50
取得投资收益收到的现金		-	-	133,719.95	29,065.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,578.56	297,578.56	171,461.69	112,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七. 44	10,519,649.27	3,791,697.46	3,524,051.38	86,985,271.04
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,105,863.67</b>	<b>4,089,276.02</b>	<b>120,928,518.52</b>	<b>204,226,021.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,079,023.47	215,751,764.09	1,000,261,363.00	599,732,978.09
投资支付的现金		-	100,000,000.00	-	94,806,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	9,000,000.00	400,000.00	100,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>429,079,023.47</b>	<b>324,751,764.09</b>	<b>1,000,661,363.00</b>	<b>794,939,578.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-415,973,159.80</b>	<b>-320,662,488.07</b>	<b>-879,732,844.48</b>	<b>-590,713,556.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金		951,790,000.00	951,790,000.00	40,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	40,000,000.00	-
取得借款收到的现金		3,495,923,666.81	2,196,485,266.81	3,111,264,228.19	1,946,012,832.19
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,750,000.00	50,000,000.00	3,906,718.24	718,614.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,449,463,666.81</b>	<b>3,198,275,266.81</b>	<b>3,155,170,946.43</b>	<b>1,946,731,446.43</b>
偿还债务支付的现金		3,810,236,743.21	2,770,498,933.21	2,518,997,352.43	1,657,711,064.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,267,027.52	277,446,420.34	255,109,314.19	214,387,760.93
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	5,401,533.50	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,133,503,770.73</b>	<b>3,047,945,353.55</b>	<b>2,779,508,200.12</b>	<b>1,872,098,825.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>315,959,896.08</b>	<b>150,329,913.26</b>	<b>375,662,746.31</b>	<b>74,632,621.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>128,307,580.12</b>	<b>115,474,741.71</b>	<b>15,370,471.81</b>	<b>10,399,139.85</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>810,290,263.14</b>	<b>707,158,595.23</b>	<b>6,426,981.67</b>	<b>-32,847,990.05</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		330,766,143.96	177,334,931.66	324,339,162.29	210,182,921.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,141,056,407.10</b>	<b>884,493,526.89</b>	<b>330,766,143.96</b>	<b>177,334,931.66</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 鲁泰纺织股份有限公司

## 财务报表附注

### 2008 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

鲁泰纺织股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原为鲁泰纺织有限公司, 系由淄博鲁诚纺织投资有限公司(原淄博鲁诚纺织有限公司, 以下简称“鲁诚纺织”)与泰国泰纶纺织有限公司共同设立的合资企业。1993 年 2 月 3 日经原国家对外经济贸易部(1993)外经贸资二函字第 59 号文批准改制为股份制企业。淄博市工商行政管理局颁发了注册号为企股鲁淄总字第 000066 号的企业法人营业执照。1997 年 7 月经国务院证券委员会证委发(1997)47 号文批准, 公司发行每股面值为 1.00 元人民币的境内上市外资股(B 股)8,000 万股。经深圳证券交易所(1997)296 号上市通知书批准, 1997 年 8 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市, B 股股票代码 200726。2000 年 11 月 24 日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]第 199 号文核准, 公司增资发行面值为 1.00 元人民币普通股(A 股)5,000 万股, 并经深圳证券交易所(2000)162 号上市通知书批准, 2000 年 12 月 25 日在深圳证券交易所挂牌上市, A 股股票代码 000726。经 2001 年 5 月召开的 2000 年度股东大会决议批准, 公司于 2001 年度实施了以资本公积按每 10 股转增 3 股的转增股本方案。经 2002 年 6 月召开的 2001 年度股东大会决议批准, 公司于 2002 年度再次实施了以资本公积按每 10 股转增 3 股的转增股本方案。2003 年 5 月经公司 2002 年度股东大会审议通过, 于 2003 年 5 月实施了 2002 年度每 10 股转增 2 股的转增股本方案, 内部职工股增加至 4,056 万股。根据中国证监会证监公司字[2000]199 号文核准, 公司已发行的内部职工股自增资发行 A 股上市三年后方可上市流通。截至 2003 年 12 月 25 日, 公司内部职工股距 A 股上市之日已满三年, 并于 2003 年 12 月 26 日上市流通。经 2007 年 6 月召开的 2006 年度股东大会决议批准, 公司实施了以资本公积按每 10 股转增 10 股的转增股本方案, 转增后公司的注册资本为 84,486.48 万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁泰纺织股份有限公司增发股票的批复》〔证监许可[2008]890 号〕核准, 公司于 2008 年 12 月 8 日发行人民币普通股股票(A 股)15,000 万股。截至 2008 年 12 月 31 日公司注册资本为 99,486.48 万元。

公司注册地址：山东省淄博市高新技术开发区铭波路 11 号。

公司法定代表人：刘石祯。

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

本公司财务报表于 2009 年 4 月 13 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 记账本位币

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

### 3、 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 4、 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（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。

### 5、 外币业务核算方法

#### (1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银

行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

## 6、金融资产、金融负债

### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对

于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

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

### (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，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

### (4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保

留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### ①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

###### A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试,对以摊余成本计量

的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

#### B.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

#### C.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

D.对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 7、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大（余额为 500 万元以上）的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重

大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	30%

## 8、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、委托加工产品及库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时一次摊销法摊销。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始计量

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

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

### （3）共同控制、重大影响的确 定依据

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

②重大影响的确 定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

## 10、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注四、资产减值”。

## 11、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

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

## (3) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

## 12、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿

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

#### ②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

#### ③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

### 14、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 15、长期待摊费用

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

### 16、资产减值

#### (1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等

## （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （3）资产可收回金额的计量

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

## （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （6）商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

### 17、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承

担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### 18、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

### 19、预计负债

#### (1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、

固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入

### （1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### （2）提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A.与交易相关的经济利益能够流入公司；B.收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、租赁

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

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

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 经营租赁的主要会计处理

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

## 22、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

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

### (2) 政府补助的计量

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

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 23、所得税

### (1) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (2) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### (3) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额

为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### （4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 24、分部报告

本公司以业务分部作为主要报告形式。

## 25、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的主要会计政策见附注、六。

## 26、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司无会计政策、会计估计变更事项。

## 27、前期差错

本公司无前期差错更正事项。

## 五、 税项

### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进

项税额后的余额。公司内销产品中的色织布、服装成衣的增值税的销项税率为 17%、棉花、蒸汽的销项税率为 13%。

公司出口产品根据财税[2002]7 号文的规定执行“免、抵、退办法”，公司出口的服装面料和服装成衣出口退税率均为 11%。根据 2008 年 7 月 30 日《财政部国家税务总局关于调整纺织品服装等部分商品出口退税率的通知》，自 8 月 1 日起，出口退税率由 11% 提高到 13%。根据经国务院批准，财政部、国家税务总局发出《关于提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2008]138 号），自 2008 年 11 月 1 日起，公司出口的面料、服装出口退税率提高到 14%。

## 2、营业税

根据课税对象的应税收入分别按适用税率计缴。

## 3、城市维护建设税、教育费附加

按所缴流转税额及国家税收法规规定的各地区适用税率计缴。

## 4、企业所得税

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

(2)纳入合并报表的控股子公司在享受所得税减免优惠时，按当地税务机关批准的实际税率计缴。其中：

①北京思创服饰有限公司（以下简称“北京思创”）按照国务院国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》及北京市东城区国家税务局下发《关于对北京思创服饰有限公司申请享受生产性外商投资企业所得税减免税问题的批复》（东国税批复(2004)60050 号），批准北京思创自 2004 年度起减按 24% 税率缴纳企业所得税，2004 年和 2005 年免缴企业所得税，2006 年至 2008 年减半缴纳企业所得税，2004 年至 2008 年免缴地方所得税，2009 年-2013 年减半缴纳地方所得税。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）文件的规定北京思创 2008 年按照 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

②鲁丰织染有限公司（以下简称“鲁丰织染”）属于生产性外商投资企业，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，自 2006 年和 2007 年免缴企业所得税，2008 年至 2010 年减半缴纳企业所得税。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）文件的规定鲁丰织染 2008 年按照 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

③鲁泰(香港)按照 16.5% 税率征收利得税。

## 5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### 1、企业合并

#### (1) 同一控制下的企业合并

##### ①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

##### ②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：A.企业合并协议已获股东大会通过；B.企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；C.参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；D.本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；E.本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

##### ③合并成本的确定

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

##### ④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### ⑤同一控制的实际控制人

同一控制的实际控制人的披露见六、2、（1）。

### （2）非同一控制下的企业合并

#### ①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

#### ②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

#### ③合并成本的确定

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

#### ④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### ⑤商誉的金额及其确定方法

商誉是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。经复核后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，该差额计入当期损益。

## 2、合并财务报表

### (1) 合并范围

#### ①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。

#### ②2008 年度的子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册	业务性质	注册资	经营范围	法定代	组织机构
<b>一、通过同一控制</b>						
<b>业合并取得的子公</b>						
<b>二、通过非同一控</b>						
<b>企业合并取得的子</b>						
<b>三、通过其他方式</b>						
<b>子公司</b>						
北京鲁泰衬衫有 (以下简称“北京	北京市	有限责任公司	560 万元	设计、制造销售服装等	田 成	70022622-X
北京思创	北京市	有限责任公司 (合资)	200 万美元	设计生产销售服装服饰	刘石祯	71774843-8
鲁泰(香港)	香港	有限责任公司	600 万港元	进出口贸易、市场信息 信息咨询	刘石祯	
山东鲁泰环中制 公司(以下简称“	淄博市	有限责任公司	8,000 万元	片剂、颗粒剂、胶囊剂 液、糖浆、栓剂、合剂、	刘石祯	75353600-2

中”)				洗剂等的生产、销售; 化学制剂、抗生素、生(除疫苗、血液制品)零		
新疆鲁泰丰收棉 责任公司(以下简 称“鲁泰”)	新疆	有限责任公司	8,946.30 万元	经济作物、食用油料作 植、加工、销售; 棉花 产品的收购、加工、销 纺织产品的生产、销售	刘石楨	75165238-4
鲁丰织染	淄博市	有限责任公司 (澳合资)	48,616 万元	纺织印染产品生产、销	刘石楨	76001835-0
淄博鲁群纺织有 (以下简称“鲁群”)	淄博市	有限责任公司 (独资)	16,822 万元	棉纱销售	刘石楨	76870633-4
淄博鑫胜热电有 (以下简称“鑫胜”)	淄博市	有限责任公司 (独资)	16,243.56 万	电力、蒸汽、热水	刘石楨	61329023-1

(续)

公司名称	本公司实际投资 (万元)	实质上构成对子公司 投资的余额(万元)	持股	表决权	是否
------	-----------------	------------------------	----	-----	----

### 一、通过同一控制下的企 取得的子公司

### 二、通过非同一控制下的 并取得的子公司

### 三、通过其他方式取得的

北京鲁泰	3:	3:			
北京思创	120	120			
鲁泰(香港)	600	600			
鲁泰环中	6,00	6,00			
新疆鲁泰	5,100.0	5,100.0			
鲁丰织染	36,40	36,40			
鲁群纺织	16,82	16,82			
鑫胜热电	16,243.0	16,243.0			

## (2) 合并财务报表编制方法

### ①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而

成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

#### ②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### ④外币财务报表折算

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

合并财务报表中包含境外经营实体时,其外币财务报表折算见附注四、5。

### (3) 少数股东权益

#### ①各子公司少数股东权益

子公司名称	年末数	年初数
北京鲁泰	3,288	3,240.
北京思创	13,360.	13,432.
新疆鲁泰	71,066	69,627.
鲁丰织染	142,502	140,937.
环中制药	9,538	11,559.

合 计

239,755

238,797.

**七、 合并财务报表主要项目注释**

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2008 年 1 月 1 日，年末指 2008 年 12 月 31 日。上年指 2007 年度，本年指 2008 年度。

**1. 货币资金****(1) 货币资金明细情况**

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	1,450,297.02	1.0000	1,450,297.02	1,695,135.49	1.0000	1,695,134.52
-美元	25,534.48	6.8346	174,517.96	2,270.19	7.3046	16,582.82
-欧元	1,400.03	9.6590	13,522.89	7,450.00	10.6669	79,468.41
-日元	90,503.00	0.0757	6,851.08	3,265.00	0.0641	209.29
-港币	2,286.60	0.8819	2,016.54	4.00	0.9364	3.75
-泰国铢	120.19	0.1955	23.50	120.19	0.2250	27.04
-新加坡元	0.20	4.7530	0.95	0.20	5.0500	1.01
现金小计			1,647,229.94			1,791,426.84
银行存款-人民币	911,030,094.89	1.0000	911,030,094.89	204,256,841.42	1.0000	204,256,841.42
-美元	21,102,470.11	6.8346	144,227,096.03	14,949,717.95	7.3046	109,205,543.11
-欧元	1,519,641.15	9.6590	14,678,213.87	107,782.47	10.6669	1,149,704.83
-日元	12,182,826.00	0.0757	922,239.93	34,998,059.92	0.0641	2,243,375.64
-港币	17,837,032.14	0.8819	15,730,478.64	11,980,605.22	0.9364	11,218,399.12
-瑞士法郎	297,587.42	6.4624	1,923,128.94	138,902.63	6.4855	900,853.00
银行存款小计			1,088,511,252.30			328,974,717.12
其他货币资金-人民币	34,000,000.00	1.0000	34,000,000.00			
-美元	2,472,406.62	6.8346	16,897,910.27			
-欧元	1.51	9.6590	14.59			
其他货币资金小计			50,897,924.86			
合 计			1,141,056,407.10			330,766,143.96

(2) 货币资金年末数比年初数增加 244.97%，其主要原因是公司 2008 年 12 月 8 日发行人民币普通股股票（A 股）150,000,000 股，取得的募集资金 65,081.45 万元尚未使用所致。

(3) 其他货币资金中的人民币 3,400 万元系公司承兑票据保证金存款，其他货币资金中的美元主要系公司出口产品收到的货款按照国家外汇管理相关法规处于待核查阶段的外币存款。

## 2. 交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产明细情况

项 目	年末数	年初数
交易性权益工具投资		5,191,290.72
衍生金融资产		4,223,850.00
合 计		9,415,140.72

(2) 年初数、年末数指交易性权益工具投资、衍生金融资产的期初公允价值和期末公允价值。年末数比年初数减少 100%，其主要原因是证券投资以及衍生金融资产全部转让所致。

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据明细情况

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	18,285,935.20	5,849,840.00
信用证	97,480,808.62	134,715,906.06
合 计	115,766,743.82	140,565,746.06

(2) 本期无已质押票据。

### (3) 已背书但尚未到期的应收票据情况

到期日区间	金额	备注
2009 年 1 月	2,303,838.00	银行承兑汇票
2009 年 2 月	3,128,831.60	银行承兑汇票
2009 年 3 月	5,579,766.90	银行承兑汇票
2009 年 4 月	3,229,316.00	银行承兑汇票
2009 年 5 月	2,217,786.28	银行承兑汇票
2009 年 6 月	1,620,000.00	银行承兑汇票
合 计	18,079,538.78	

## 4. 应收账款

### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数				
	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款	55,187,878.31	38.92%	2,759,393.92	52,428,484.39	5%
其他不重大应收账款	86,602,994.03	61.08%	4,758,909.43	81,844,084.60	5%-30%
合 计	141,790,872.34	100.00%	7,518,303.35	134,272,568.99	

(续)

项 目	年 初 数				
	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收 账款	16,528,831.12	12.88%	826,442.00	15,702,389.12	5%
其他不重大应收账款	111,842,856.62	87.12%	5,901,368.00	105,941,488.62	5%-30%
合 计	128,371,687.74	100.00%	6,727,810.00	121,643,877.74	

单项金额重大的应收账款系年末余额为 500 万元以上的应收款项。

## (2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	占应收账 款总额的 比例	坏账准备	账面余额	占应收账 款总额的 比例	坏账准备
1 年以内	139,824,419.83	98.61%	6,991,221.00	126,153,689.50	98.27%	6,307,685.00
1 至 2 年	175,169.47	0.12%	17,516.95	450,336.84	0.35%	45,034.00
2 至 3 年	278,195.14	0.20%	55,639.03	1,552,070.49	1.21%	310,414.00
3 年以上	1,513,087.90	1.07%	453,926.37	215,590.91	0.17%	64,677.00
合 计	141,790,872.34	100.00%	7,518,303.35	128,371,687.74	100.00%	6,727,810.00

## (3) 应收账款期末金额前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额 的比例	欠款年限
OXFORD	23,991,502.05	16.92%	1 年以内
TAL	14,966,751.00	10.55%	1 年以内
晨风集团股份有限公司	10,493,446.03	7.40%	1 年以内
QINGDAO NEW STAR-TEX	5,736,179.23	4.05%	1 年以内
PVH	4,567,294.38	3.22%	1 年以内
合 计	59,755,172.69	42.14%	

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

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	85,191,947.94	98.28%	126,278,042.57	95.70%
1 至 2 年	820,617.31	0.95%	5,114,938.47	3.88%
2 至 3 年	644,626.14	0.74%	555,951.75	0.42%
3 年以上	23,052.91	0.03%		
合 计	86,680,244.30	100.00%	131,948,932.79	100.00%

(2) 账龄在 1 年以上的预付账款主要系新疆鲁泰预付农资款 1,044,700.49 元。

(3) 预付账款年末数比年初数减少 34.31%，其主要原因是至年末止预付材料款减少所致。

(4) 预付账款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

## 6. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数				
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他 应收款	40,347,449.55	52.94%	5,984,364.11	34,363,085.44	5%-30%
其他不重大其他应收 款	35,866,522.38	47.06%	4,117,132.56	31,749,389.82	5%-30%
合 计	76,213,971.93	100.00%	10,101,496.67	66,112,475.26	

(续)

项 目	年 初 数				
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他 应收款	60,754,164.08	60.92%	7,748,106.00	53,006,058.08	5%-30%
其他不重大其他应收 款	38,971,831.68	39.08%	5,586,352.00	33,385,479.68	5%-30%
合 计	99,725,995.76	100.00%	13,334,458.00	86,391,537.76	

单项金额重大的其他应收款系余额为 500 万元以上的其他应收款项。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备	账面余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
1 年以内	40,767,466.83	53.49%	2,038,373.35	27,696,348.57	27.77%	1,384,817.00
1 至 2 年	9,055,596.62	11.88%	905,559.66	46,323,321.51	46.45%	4,632,332.00
2 至 3 年	7,597,088.67	9.97%	1,519,417.72	3,945,895.35	3.96%	789,179.00
3 年以上	18,793,819.81	24.66%	5,638,145.94	21,760,430.33	21.82%	6,528,130.00
合 计	76,213,971.93	100.00%	10,101,496.67	99,725,995.76	100.00%	13,334,458.00

## (3) 其他应收款期末金额前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	欠款年限
应收出口退税	23,320,815.15	30.60%	1 年以内
阿瓦提县天宏国有资产投资运营有限公司	17,026,634.40	22.34%	1 至 3 年
淄博市淄川区财政局	2,665,685.60	3.50%	1 至 2 年
淄博市工业发展有限公司	1,834,529.68	2.41%	1 年以内
淄博海关	1,456,574.54	1.91%	1 年以内
合计	46,304,239.37	60.76%	

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

## 7. 存货

## (1) 存货明细情况

项 目	年 末 数			
	账面余额	其中:借款 费用资本 化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	675,901,000.82		61,545.96	675,839,454.86
在产品	318,305,947.57		3,524,867.49	314,781,080.08
库存商品	432,291,978.43		68,472,475.52	363,819,502.91
委托加工产品	15,618,075.74			15,618,075.74
合计	1,442,117,002.56		72,058,888.97	1,370,058,113.59

(续)

项 目	年 初 数			
	账面余额	其中:借款 费用资本 化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	419,658,931.49		61,545.96	419,597,385.53
在产品	312,398,401.54		2,970,518.79	309,427,882.75
库存商品	293,286,331.38		43,264,963.79	250,021,367.59
委托加工产品	17,984,377.31			17,984,377.31
合计	1,043,328,041.72		46,297,028.54	997,031,013.18

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	61,545.96					61,545.96
在产品	2,970,518.79	554,348.70				3,524,867.49

库存商品	43,264,963.79	25,207,511.73			68,472,475.52
合计	46,297,028.54	25,761,860.43			72,058,888.97

### (3) 存货跌价准备计提依据

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

### (4) 年末用于债务担保的存货

项 目	账面价值	备注
原材料	123,950,000.00	抵押
库存商品	78,625,400.00	抵押
合 计	202,575,400.00	

新疆鲁泰以皮棉、籽棉用于抵押，取得银行短期借款 11,600 万元。详见附注十、2。

(5) 存货年末数比年初数增加 37.41%，其主要原因是期末原材料储备量增加所致。

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	800,000.00			800,000.00
对联营企业投资				
减：长期股权投资减值准备	800,000.00			800,000.00
合 计				

### (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提 数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
阿瓦提丝路伽什 瓜果有限公司	800,000.00					800,000.00
合 计	800,000.00					800,000.00

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价</b>				
房屋及建筑物	1,219,416,180.38	159,653,535.16	8,686,950.78	1,370,382,764.76
机器设备	3,456,496,291.11	406,343,146.23	18,599,570.50	3,844,239,866.84
运输工具	42,595,444.35	4,202,121.50	1,940,242.88	44,857,322.97
电子设备及其他	58,706,914.44	9,878,653.94	3,191,858.59	65,393,709.79
合 计	4,777,214,830.28	580,077,456.83	32,418,622.75	5,324,873,664.36
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	214,129,906.41	58,572,993.47	2,722,897.46	269,980,002.42
机器设备	999,246,476.18	256,495,619.87	8,019,434.15	1,247,722,661.90
运输工具	27,982,213.95	4,806,790.52	1,674,748.73	31,114,255.74
电子设备及其他	35,042,959.10	8,068,606.03	2,221,114.13	40,890,451.00
合 计	1,276,401,555.64	327,944,009.89	14,638,194.47	1,589,707,371.06
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物				
机器设备	12,036,025.97	494,171.69	6,151,115.41	6,379,082.25
运输工具	167,185.92		60,094.42	107,091.50
电子设备及其他	27,953.33		10,280.00	17,673.33
合 计	12,231,165.22	494,171.69	6,221,489.83	6,503,847.08
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	1,005,286,273.97			1,100,402,762.34
机器设备	2,445,213,788.96			2,590,138,122.69
运输工具	14,446,044.48			13,635,975.73
电子设备及其他	23,636,002.01			24,485,585.46
合 计	3,488,582,109.42			3,728,662,446.22

## (2) 在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
鲁泰工业园	2008 年 4 月	585,269.23
后整理扩建	2008 年 12 月	1,402,588.67
其他零星工程	2008 年 4 月、12 月	16,627,971.38
五千万米色织布项目	2008 年 4 月、11 月、12 月	111,255,756.75
500 万件衬衣项目	2008 年 4 月、11 月	11,314,787.52
匹染工程	2008 年 3 月-10 月	39,951,788.06
新疆鲁泰纺纱工程	2008 年 6 月-12 月	8,144,464.58
电厂扩建工程	2008 年 12 月	11,221,508.58
脱硫工程	2008 年 12 月	22,574,224.40
倍捻车间改造工程	2008 年 5 月-12 月	35,596,255.64

15 万锭高档精梳纱项目	2008 年 11-12 月	203,962,536.78
合计		462,637,151.59

## (3) 用于抵押的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	39,001,889.15	13,967,116.22		25,034,772.93
合计	39,001,889.15	13,967,116.22		25,034,772.93

新疆鲁泰以账面原值 39,001,889.15 元，净值 25,034,772.93 元的机器设备及土地使用权用于抵押，取得银行短期借款 9,670 万元。详见附注十、2。

## (4) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
机器设备	12,036,025.97	494,171.69		6,151,115.41	6,151,115.41	6,379,082.25
运输工具	167,185.92			60,094.42	60,094.42	107,091.50
电子设备及 其他	27,953.33			10,280.00	10,280.00	17,673.33
合 计	12,231,165.22	494,171.69		6,221,489.83	6,221,489.83	6,503,847.08

## 10. 在建工程

## (1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算的比例
鲁泰工业园	850	2,699,789.40	5,528,288.09	585,269.23		7,642,808.26	其他	95.00%
后整理扩建	156	1,402,588.67		1,402,588.67			其他	100.00%
其他零星工程	2,900	20,419,948.60	5,834,265.88	16,627,971.38		9,626,243.10	其他	90.00%
五千万米色织布项目	27,007	170,429,411.88	46,461,110.94	111,255,756.75	78,928,943.60	26,705,822.47	贷款及其他	95.00%
500 万件衬衣项目	1,200	493,072.34	11,011,715.18	11,314,787.52		190,000.00	其他	99.00%
并捻车间工程	11,921	66,787,487.61	17,812.49		9,894,733.45	56,910,566.65	其他	95.00%
匹染工程	29,187	28,668,448.96	14,036,357.74	39,951,788.06		2,753,018.64	其他	98.00%
新疆鲁泰纺纱工程	1,565	2,361,060.73	9,901,673.71	8,144,464.58		4,118,269.86	其他	95.00%
电厂扩建工程	9,249	2,951,330.15	8,270,178.43	11,221,508.58			其他	100.00%
脱硫工程	9,816		22,574,224.40	22,574,224.40			其他	100.00%

倍捻车间改造工程	6,300	54,926,018.39	7,064,802.08	35,596,255.64	24,678,918.07	1,715,646.76	其他	98.00%
15 万锭高档精梳纱项目	26,461		241,373,940.36	203,962,536.78		37,411,403.58	募投项目	92.00%
5 万锭倍捻项目	4,086		15,583,145.95		858,538.31	14,724,607.64	募投项目	38.00%
合计	130,698	351,139,156.73	387,657,515.25	462,637,151.59	114,361,133.43	161,798,386.96		

(2) 在建工程其他减少主要系转入土地使用权所致。

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
五千万米色织布项目	5.93%	10,136,201.55	1,457,599.83	11,593,801.38		
合计		10,136,201.55	1,457,599.83	11,593,801.38		

(4) 在建工程年末数比年初数减少 53.92%，其主要原因是本期工程完工转入固定资产所致。

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

## 11. 工程物资

(1) 工程物资明细情况

项目	年末数			年初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
工程物资	5,976,824.75		5,976,824.75	22,862,470.70		22,862,470.70
合计	5,976,824.75		5,976,824.75	22,862,470.70		22,862,470.70

(2) 工程物资年末数比年初数减少 73.86%，其主要原因是工程领用设备所致。

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	初始成本	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	累计摊销数	年末数
土地使用权	173,828,868.33	80,339,565.06	89,682,215.36		8,388,786.50	12,195,874.41	161,632,993.92
鑫胜热电土地使用权	12,137,593.14	11,236,373.48			507,343.32	1,408,562.98	10,729,030.16
用水权	280,000.04	280,000.04					280,000.04
药品特许权	5,599,999.96	5,599,999.96					5,599,999.96

鲁泰环中非 专利技术	996,333.26	996,333.26			996,333.26
鲁丰织染土 地使用权	12,204,217.94	11,957,614.07		256,238.32	502,842.19
鲁群纺织土 地使用权	29,990,861.00	21,196,200.00	8,460,581.00	762,950.53	1,097,030.53
鲁泰环中土 地使用权	8,064,419.82	7,765,737.54		298,682.28	597,364.56
合 计	243,102,293.49	139,371,823.41	98,142,796.36	10,214,000.95	15,801,674.67
					227,300,618.82

(2) 无形资产年末数比年初数增加 63.09%，其主要原因是在建工程转入所致。

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额情况。

(4) 新疆鲁泰以账面净值 35,509,527.41 元的土地使用权及设备用于抵押，取得银行短期借款 13,170 万元。详见附注十、2。

### 13. 商誉

#### (1) 商誉明细情况

项 目	年 末 数		年 初 数	
	余额	净额	余额	净额
合并商誉	20,563,803.29	20,563,803.29	20,563,803.29	20,563,803.29
合 计	20,563,803.29	20,563,803.29	20,563,803.29	20,563,803.29

(2) 由于无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值，将股权投资借方差额作为商誉列示。

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细情况

项 目	年 末 数	年 初 数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	31,061,511.70	29,351,252.73
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	2,542,960.00	
合 计	33,604,471.70	29,351,252.73

#### (2) 暂时性差异明细情况

项 目	年 末 数	年 初 数
累计折旧	2,060,495.67	2,884,016.25
应收账款	8,685,893.29	4,725,210.31
其他应收款	13,200,901.40	11,952,068.99
存货	174,952,950.66	109,835,129.81

固定资产	6,229,718.16	11,957,036.30
长期股权投资	800,000.00	800,000.00
交易性金融负债	19,175,600.00	
合 计	<u>225,105,559.18</u>	<u>142,153,461.66</u>

### 15. 资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	20,062,268.00	1,024,747.26	1,845,440.23	1,621,775.01	3,467,215.24	17,619,800.02
其中：应收账款	6,727,810.00	1,024,747.26		234,253.91	234,253.91	7,518,303.35
其他应收款	13,334,458.00		1,845,440.23	1,387,521.10	3,232,961.33	10,101,496.67
二、存货跌价准备合计	46,297,028.54	25,761,860.43				72,058,888.97
其中：库存商品	43,264,963.79	25,207,511.73				68,472,475.52
原材料	61,545.96					61,545.96
在产品	2,970,518.79	554,348.70				3,524,867.49
三、长期股权投资减值准备	800,000.00					800,000.00
四、固定资产减值准备合计	12,231,165.22	494,171.69		6,221,489.83	6,221,489.83	6,503,847.08
其中：房屋、建筑物						
机器设备	12,036,025.97	494,171.69		6,151,115.41	6,151,115.41	6,379,082.25
运输设备	167,185.92			60,094.42	60,094.42	107,091.50
电子设备及其他	27,953.33			10,280.00	10,280.00	17,673.33
合 计	79,390,461.76	27,280,779.38	1,845,440.23	7,843,264.84	9,688,705.07	96,982,536.07

### 16. 短期借款

#### (1) 短期借款明细情况

借款类别	年末数	年初数
信用借款	1,631,633,875.02	1,575,421,972.76
保证借款	95,000,000.00	340,870,700.00
抵押借款	247,700,000.00	212,640,000.00
合 计	<u>1,974,333,875.02</u>	<u>2,128,932,672.76</u>

(2) 期末信用借款中含有外币借款 16,728,685.66 美元，折合人民币 114,333,875.01 元。

(3) 期末保证借款全部系公司为控股子公司鲁丰织染提供保证取得的贷款。

(4) 期末保证借款、抵押借款的保证、抵押情况分别见附注十、1、2。

### 17. 交易性金融负债

#### (1) 交易性金融负债明细情况

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

衍生金融负债	19,175,600.00	
合 计	19,175,600.00	

(2) 交易性金融负债年末数比年初数增加 19,175,600.00 元, 其主要原因是衍生金融负债公允价值变动所致。

## 18. 应付票据

### (1) 应付票据明细情况

票据种类	年末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	209,536,950.08	101,520,029.63	209,536,950.08
商业承兑汇票	117,369,198.35	51,051,262.12	117,369,198.35
合 计	326,906,148.43	152,571,291.75	326,906,148.43

(2) 应付票据年末数比年初数增加 114.26%, 其主要原因是本期以票据结算方式增加所致。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	298,837,036.64	96.58%	215,132,015.61	94.39%
1 至 2 年	5,770,986.63	1.87%	8,618,691.85	3.78%
2 至 3 年	1,948,313.29	0.63%	2,159,518.29	0.95%
3 年以上	2,848,369.41	0.92%	2,006,635.92	0.88%
合 计	309,404,705.97	100.00%	227,916,861.67	100.00%

(2) 应付账款年末数比年初数增加 35.75%, 其主要原因是应付国外采购原料款增加所致。

(3) 应付账款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

## 20. 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	30,495,414.75	96.07%	41,546,702.86	93.73%
1 至 2 年	495,573.10	1.56%	2,225,321.31	5.02%
2 至 3 年	532,219.81	1.68%	155,560.84	0.35%
3 年以上	219,638.23	0.69%	399,668.21	0.90%

合计	31,742,845.89	100.00%	44,327,253.22	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

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

## 21. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资及奖金	188,972,053.62	505,528,170.86	494,130,939.58	200,369,284.90
职工福利		60,395,830.12	60,395,830.12	
社会保险费	23,343,803.35	105,533,957.83	115,317,523.24	13,560,237.94
住房公积金	5,896,273.50	14,028,375.80	17,446,840.20	2,477,809.10
工会经费及职工教育经费	7,857,454.42	11,815,831.61	10,129,944.79	9,543,341.24
合计	226,069,584.89	697,302,166.22	697,421,077.93	225,950,673.18

## 22. 应交税费

### (1) 应交税费明细情况

项目	税(费)率	年末数	年初数
增值税	17%、13%、7%	-7,857,803.72	-3,354,886.72
营业税	3%、5%	877,355.26	1,852,939.52
城市维护建设税	5%、7%	668,544.78	212,517.90
企业所得税	25%、12.5%、15%、16.5%	-26,038,039.27	21,036,486.81
个人所得税		506,086.06	2,153,768.49
印花税		2,141,475.87	814,891.33
房产税	1.2%	1,181,060.04	11,181.90
土地使用税	6 元、7 元、8 元/平米	1,740,022.41	1,231,710.99
教育费附加	3%	391,760.03	67,281.02
地方教育费附加	1%	111,369.16	75,922.03
合计		-26,278,169.38	24,101,813.27

(2) 应交税费年末数比年初数减少 209.03%，其主要原因是取得高新技术企业认定之前，公司按照 25% 的税率预缴企业所得税所致。

## 23. 其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,989,259.21	53.46%	54,424,675.36	53.71%
1 至 2 年	14,376,874.42	16.71%	12,282,645.18	12.12%
2 至 3 年	9,393,487.77	10.92%	20,453,202.89	20.18%

3 年以上	16,272,339.55	18.91%	14,181,796.55	13.99%
合计	86,031,960.95	100.00%	101,342,319.98	100.00%

(2) 其他应付款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

## 24. 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	52,183,370.00	99,243,790.00
合计	52,183,370.00	99,243,790.00

### (2) 其中：一年内到期的外币长期借款

项目	借款条件	年末数	年初数
美元借款	信用	33,831,270.00	82,176,750.00
欧元借款	信用	18,352,100.00	17,067,040.00
合计		52,183,370.00	99,243,790.00

## 25. 长期借款

项目	年末数			年初数		
	外币金额(美元、欧元、瑞士法郎)	汇率	人民币金额(元)	外币金额(美元、欧元、瑞士法郎)	汇率	人民币金额(元)
美元信用借款	36,600,000.00	6.8346	250,146,360.00	30,400,000.00	7.3046	222,059,840.00
人民币保证借款						51,000,000.00
欧元信用借款	3,000,000.00	9.659	28,977,000.00	4,900,000.00	10.6669	52,267,810.00
瑞士法郎信用借款	3,000,000.00	6.4624	19,387,200.00	3,000,000.00	6.4855	19,456,500.00
合计			298,510,560.00			344,784,150.00

## 26. 递延所得税负债

### (1) 递延所得税负债明细情况

项 目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	407,449.26	939,481.73
合计	407,449.26	939,481.73

### (2) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
交易性金融资产		6,695,962.74
累计折旧	2,469,389.45	

合 计

2,469,389.45

6,695,962.74

**27. 股本****(1) 股本明细情况**

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	217,695,310	25.77%	15,279			388,820	404,099	218,099,409	21.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	98,358,000	11.64%						98,358,000	9.89%
其中：境内非国有法人持股	98,358,000	11.64%						98,358,000	9.89%
境内自然人持股									
4、外资持股	118,232,400	13.99%						118,232,400	11.88%
其中：境外法人持股	118,232,400	13.99%						118,232,400	11.88%
境外自然人持股									
5、高管股份	1,104,910	0.13%	15,279			388,820	404,099	1,509,009	0.15%
二、无限售条件股份	627,169,490	74.23%	149,984,721			-388,820	149,595,901	776,765,391	78.08%
1、人民币普通股	302,855,490	35.84%	149,984,721			-64,000	149,920,721	452,776,211	45.51%
2、境内上市的外资股	324,314,000	38.39%				-324,820	-324,820	323,989,180	32.57%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	844,864,800	100.00%	150,000,000				150,000,000	994,864,800	100.00%

(2) 经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁泰纺织股份有限公司增发股票的批复》〔证监许可〔2008〕890号〕核准，公司于2008年12月8日发行人民币普通股股票（A股）150,000,000股，发行价格为6.49元/股。上述股本的变动业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具中瑞岳华验字〔2008〕第2251号验资报告。

**28. 资本公积****(1) 资本公积明细情况**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	264,350,374.44	800,814,500.00		1,065,164,874.44
其他资本公积	62,970,334.44	504.89		62,970,839.33

合计	327,320,708.88	800,815,004.89		1,128,135,713.77
----	----------------	----------------	--	------------------

(2) 资本公积年末数比年初数增加 244.66%，其主要原因是公司 2008 年 12 月 8 日发行人民币普通股股票产生溢价 800,814,500.00 元。

## 29. 盈余公积

### (1) 盈余公积明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	278,305,691.49	49,015,271.13		327,320,962.62
任意盈余公积	3,341,572.58			3,341,572.58
合 计	281,647,264.07	49,015,271.13		330,662,535.20

(2) 公司按税后利润的 10% 提取法定盈余公积金。

## 30. 未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	814,815,210.77	528,880,131.12
加:会计政策变更		18,414,589.51
本年年初余额	814,815,210.77	547,294,720.63
加:合并净利润	514,814,583.25	483,723,094.47
其他转入		5,416,531.37
减:提取法定盈余公积	49,015,271.13	40,560,821.52
对股东的分配	187,754,304.50	157,060,366.32
少数股东损益	1,869,905.17	23,997,947.86
本年年末余额	1,090,990,313.22	814,815,210.77

(2) 本公司法定盈余公积按照税后利润的 10% 提取。

(3) 2008 年 3 月 28 日公司公布 2007 年度利润分配方案, 每 10 股分配 2.2223 元人民币(含税)现金红利。

### (4) 子公司 2008 年度提取盈余公积的情况

子公司名称	本年提取数	归属于母公司的金额
北京鲁泰	245,143.82	147,086.29
北京思创	27,245.75	17,028.59
鲁泰(香港)	1,925,255.07	1,925,255.07
新疆鲁泰	2,491,308.95	1,420,295.23
鲁丰织染	8,383,592.06	6,287,694.05
鲁群纺织	8,362,825.51	8,362,825.51
合 计	21,435,371.16	18,160,184.74

## 31. 营业收入和营业成本

## (1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	3,713,267,976.09	3,465,350,509.21
其他业务收入	208,569,374.73	345,320,773.37
<b>营业收入合计</b>	<b>3,921,837,350.82</b>	<b>3,810,671,282.58</b>
主营业务成本	2,775,082,081.41	2,551,112,582.55
其他业务成本	142,794,186.08	273,893,775.25
<b>营业成本合计</b>	<b>2,917,876,267.49</b>	<b>2,825,006,357.80</b>

## (2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
色织布产品	2,567,118,497.80	1,902,815,655.95	664,302,841.85
衬衣产品	1,018,673,011.96	745,945,592.44	272,727,419.52
棉花	35,623,745.59	32,292,925.38	3,330,820.21
药品	17,991,108.96	14,650,545.73	3,340,563.23
电和汽	45,750,979.49	62,697,142.29	-16,946,162.80
其他	28,110,632.29	16,680,219.62	11,430,412.67
合 计	<b>3,713,267,976.09</b>	<b>2,775,082,081.41</b>	<b>938,185,894.68</b>

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
色织布产品	2,404,364,279.34	1,780,145,491.06	624,218,788.28
衬衣产品	861,120,817.48	619,365,977.53	241,754,839.95
棉花	38,477,561.29	35,111,095.04	3,366,466.25
药品	19,736,781.52	15,091,588.94	4,645,192.58
电和汽	57,636,961.25	50,220,242.99	7,416,718.26
其他	84,014,108.33	51,178,186.99	32,835,921.34
合 计	<b>3,465,350,509.21</b>	<b>2,551,112,582.55</b>	<b>914,237,926.66</b>

(3) 主营业务收入中其他系新疆鲁泰销售清油、棉籽、棉壳、棉粕等取得的收入。

(4) 2008 年度公司前五名客户销售的收入总额为 1,319,290,468.26 元，占公司全部销售收入的比例为 33.64%。

## 32. 销售费用

项 目	本年数	上年数
-----	-----	-----

销售费用	123,654,578.28	117,317,505.82
------	----------------	----------------

销售费用 2008 年度发生数比 2007 年度增加 5.40%。

### 33. 管理费用

项 目	本年数	上年数
管理费用	231,549,384.65	243,005,795.97

管理费用 2008 年度发生数比 2007 年度减少 4.71%。

### 34. 财务费用

#### (1) 财务费用明细情况

项 目	本年数	上年数
利息支出	177,805,342.44	129,136,669.80
减：利息收入	5,407,149.27	4,640,548.65
汇兑损失	50,336,506.72	34,029,740.43
减：汇兑收益	194,120,407.20	59,947,038.27
手续费	10,490,804.40	11,237,227.16
合 计	39,105,097.09	109,816,050.47

(2) 财务费用 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 64.39%，其主要原因是汇兑收益增加所致。

### 35. 资产减值损失

#### (1) 资产减值损失明细情况

项 目	本年数	上年数
坏账损失	-820,692.97	6,742,108.57
存货跌价损失	25,761,860.43	12,883,388.20
固定资产减值损失	494,171.69	1,446,179.84
合 计	25,435,339.15	21,071,676.61

### 36. 公允价值变动收益

#### (1) 公允价值变动收益明细情况

项 目	本年数	上年数
交易性金融资产	-6,695,962.74	6,695,962.74
交易性金融负债	-19,175,600.00	
合 计	-25,871,562.74	6,695,962.74

(2) 公允价值变动收益 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 32,567,525.48 元，其主要原因是交易性金融负债公允价值变动所致。

### 37. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本年数	上年数
交易性权益工具投资收益	-413,767.16	3,104,510.32
衍生金融资产收益	5,112,500.00	5,494,191.72
合 计	4,698,732.84	8,598,702.04

(2) 投资收益 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 45.36%，其主要原因是交易性权益工具投资损失增加所致。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 38. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细情况

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	5,005,467.09	120,620.25
其中:固定资产处置利得	5,005,467.09	120,620.25
索赔收入	3,782,736.04	2,939,337.68
罚款收入	1,085,966.27	1,235,254.21
政府补助	26,417,148.02	2,095,588.47
其他	22,810,547.04	18,468,126.42
合 计	59,101,864.46	24,858,927.03

(2) 营业外收入 2008 年度发生数比 2007 年度发生数增加 137.75%，其主要原因是收到的政府补助增加所致。

## (3) 政府补助

项 目	本年数		上年数	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
财政拨款	25,972,797.02	25,972,797.02		
财政贴息	444,351.00	444,351.00	1,063,400.00	1,063,400.00
税收返还			1,032,188.47	1,032,188.47
合 计	26,417,148.02	26,417,148.02	2,095,588.47	2,095,588.47

## (4) 本期收到的政府补助主要事项说明:

项 目	本年数	文件依据
印染废水循环利用示范工程补助资金	2,000,000.00	淄博市财政局、淄博市经济贸易委员会《关于拨付促进纺织行业转变外贸增长方式专项资金预算指标的通知》(淄财企指〔2006〕48号)
重点企业技术中心建设专项资金	2,000,000.00	山东省财政厅《关于下达 2006 年重点企业技术中心建设专项资金的通知》(鲁财建指〔2006〕71号)
国家级企业技术中心奖	2,000,000.00	淄博市人民政府《关于表彰奖励全市 2007 年度国家级企业技术中心和省级企业技术中心工程技术研究

项 目	本年数	文件依据
农轻纺产品贸易促进资金	1,360,000.00	中心的通报》(淄政字〔2008〕31号) 山东省财政厅、山东省对外贸易经济合作厅《关于农轻纺产品贸易促进资金项目验收有关工作的通知》(鲁外经贸发字〔2007〕646号)
节能减排基金	12,000,000.00	高青经济开发区管委会节能减排协议
国家级企业技术中心奖励	1,000,000.00	淄博市人民政府《关于表彰奖励全市 2007 年度国家级企业技术中心和省级企业技术中心工程技术研究中心的通报》(淄政字〔2008〕31号)
清洁生产奖励	250,000.00	博市人民政府办公厅《关于公布淄博市“三个节能 30 项”(第一批)项目的通知》《淄政办字〔2008〕19号》
政府奖励	4,006,197.02	高青县人民政府关于印发《高青县重点经济园区管理办法》的通知(高政发〔2002〕28号)

### 39. 营业外支出

#### (1) 营业外支出明细情况

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	4,774,678.31	1,763,536.40
其中:固定资产处置损失	4,774,678.31	1,763,536.40
罚款支出	262,572.94	93,086.14
赔偿支出	4,251,269.01	3,110,632.19
捐赠支出	445,978.47	2,469,652.63
其他	211,905.46	7,284.82
合 计	9,946,404.19	7,444,192.18

(2) 营业外支出 2008 年度发生数比 2007 年度发生数增加 33.61%，其主要原因是固定资产处置损失增加所致。

### 40. 所得税费用

#### (1) 所得税费用(收益)的组成

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	98,565,775.61	56,583,705.41
递延所得税费用	-4,760,080.97	-15,963,073.04
合 计	93,805,694.64	40,620,632.37

(2) 所得税费用 2008 年度发生数比 2007 年度发生数增加 130.93%，其主要原因是公司企业所得税税率由 2007 年度 12% 提高到 15% 缴纳，以及 2008 年度利润总额较 2007 年度增加所致。

#### (3) 所得税费用(收益)与会计利润的关系

项 目	本年数	上年数
-----	-----	-----

会计利润总额	608,620,277.89	524,343,726.84
加:应纳税所得额调整数	8,947,612.85	-30,877,923.11
应纳税所得额	617,567,890.74	493,465,803.73
当期所得税费用	98,565,775.61	56,583,705.41
递延所得税费用	-4,760,080.97	-15,963,073.04
其中:递延所得税资产本年 增减变动额(不含直接计入 所有者权益的变动额)	-4,253,218.97	-16,536,074.77
递延所得税负债本年 增减变动额(不含直接计入 所有者权益的变动额)	-506,862.00	573,001.73
所得税费用合计	93,805,694.64	40,620,632.37

#### 41. 基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本年度	上年度
基本每股收益	0.60	0.54
稀释每股收益	0.60	0.54

注: (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数  
发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1-所得税率)] / ( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$  认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 42. 收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下:

项 目	本年数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本年数	上年数
索赔收入	3,782,736.04	1,587,162.13
退回的海关保证金		3,735,028.81
代收职工款项	11,746,075.97	1,222,136.64
罚款收入	1,085,966.27	60,230.00
中国名牌奖励	665,000.00	1,600,000.00
地方政府的奖励	26,417,148.02	9,847,650.00
收回职工借款及备用金	6,012,878.53	13,947,215.96
收配额费	2,875,947.13	3,282,482.11
A 股增发募集资金发行费用	1,590,000.00	
合 计	54,175,751.96	35,281,905.65

#### 43. 支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
运杂费	34,142,512.88	28,201,305.46
银行贴现手续费	2,812,843.35	3,934,574.37
广告费		919,517.80
办公差旅费	2,627,971.24	2,109,075.52
审计咨询公告费	1,830,662.48	2,236,117.67
销售佣金	1,285,482.41	2,937,452.45
科研开发费	339,896.04	256,542.91
支付的的海关保证金	2,124,988.00	5,878,236.12
保险费	6,898,064.86	1,788,324.39
商检费	3,270,031.00	2,373,583.00
水电费		104,225.33
装修费	4,509,877.85	
租赁费	3,821,729.60	
棉田受灾补偿款	2,296,964.00	
合 计	65,961,023.71	50,738,955.02

#### 44. 收到其他与投资活动有关的现金

本公司“收到其他与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
利息收入	5,407,149.27	2,934,513.77
交易性金融资产投资收益	5,112,500.00	
合 计	10,519,649.27	2,934,513.77

#### 45. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	514,814,583.25	483,723,094.47
加：资产减值准备	25,435,339.15	21,071,676.61
固定资产折旧	327,944,009.89	276,386,340.67
无形资产摊销	10,214,000.95	6,273,949.55
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）	-5,005,467.09	1,177,901.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,774,678.31	465,014.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,871,562.74	-6,695,962.74
财务费用（收益以“-”号填列）	12,077,809.77	104,679,301.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,698,732.84	-8,598,702.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,253,218.97	-16,536,074.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-506,862.00	573,001.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-399,077,579.13	-165,139,218.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	331,001,365.89	-28,866,842.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,595,543.18	-173,386,872.13
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>781,995,946.74</b>	<b>495,126,608.03</b>
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,141,056,407.10	330,766,143.96
减：现金的期初余额	330,766,143.96	324,339,162.29
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	<b>810,290,263.14</b>	<b>6,426,981.67</b>
<b>(2) 现金及现金等价物的信息</b>		
项 目	本年数	上年数
<b>一、现金</b>	1,141,056,407.10	330,766,143.96
其中：库存现金	1,647,229.94	1,791,426.84
可随时用于支付的银行存款	1,088,511,252.30	328,974,717.12
可随时用于支付的其他货币资金	50,897,924.86	
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	1,141,056,407.10	330,766,143.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数				
	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收 账款	77,173,554.17	53.24%	3,858,677.71	73,314,876.46	5%
其他不重大应收账款	67,778,496.39	46.76%	3,388,924.82	64,389,571.57	5%
合 计	144,952,050.56	100.00%	7,247,602.53	137,704,448.03	

## (续)

项 目	年 初 数				
	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收 账款	5,126,866.66	4.26%	256,343.00	4,870,523.66	5%
其他不重大应收账款	115,113,359.02	95.74%	5,755,668.00	109,357,691.02	5%
合 计	120,240,225.68	100.00%	6,012,011.00	114,228,214.68	

单项金额重大的应收账款系余额为 500 万元以上的应收款项。

## (2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	占应收账 款总额的 比例	坏账准备	账面余额	占应收账 款总额的 比例	坏账准备
1 年以内	144,952,050.56	100.00%	7,247,602.53	120,240,225.68	100.00%	6,012,011.00
合 计	144,952,050.56	100.00%	7,247,602.53	120,240,225.68	100.00%	6,012,011.00

## (3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额 的比例	欠款年限
OXFORD	23,991,502.05	16.55%	1 年以内
北京思创	21,985,675.86	15.17%	1 年以内
TAL	14,966,751.00	10.32%	1 年以内
晨风集团股份有限公司	10,493,446.03	7.24%	1 年以内
QINGDAO NEW STAR-TEX	5,736,179.23	3.96%	1 年以内
合 计	77,173,554.17	53.24%	

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

## 2.其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数				
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他 应收款	46,538,501.01	74.15%	4,169,950.28	42,368,550.73	5%-20%
其他不重大其他应收 款	16,223,991.04	25.85%	1,439,515.55	14,784,475.49	5%-30%
合 计	62,762,492.05	100.00%	5,609,465.83	57,153,026.22	

(续)

项 目	年 初 数				
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他 应收款	34,157,000.00	45.53%	2,641,850.00	31,515,150.00	5%-10%
其他不重大其他应收 款	40,871,230.59	54.47%	3,756,777.00	37,114,453.59	5%-30%
合 计	75,028,230.59	100.00%	6,398,627.00	68,629,603.59	

单项金额重大的其他应收款系余额为 500 万元以上的其他应收款项。

### (2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备	账面余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
1 年以内	38,792,887.95	61.81%	1,939,644.40	32,551,459.61	43.38%	1,627,573.00
1 至 2 年	12,190,751.64	19.43%	1,219,075.16	38,338,125.47	51.10%	3,833,813.00
2 至 3 年	10,829,094.66	17.25%	2,165,818.93	3,043,529.80	4.06%	608,706.00
3 年以上	949,757.80	1.51%	284,927.34	1,095,115.71	1.46%	328,535.00
合 计	62,762,492.05	100.00%	5,609,465.83	75,028,230.59	100.00%	6,398,627.00

### (3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总 额的比例	欠款年限
鲁泰环中	24,239,746.95	38.62%	1 至 3 年
应收出口退税	22,298,754.06	35.53%	1 年以内

淄博海关	1,456,574.54	2.32%	1 年以内
垫付国外业务部业务备用金	356,709.39	0.57%	2 至 3 年
淄博电业局	306,311.56	0.49%	2 至 3 年、3 年以上
	<u>48,658,096.50</u>	<u>77.53%</u>	

## (4) 金额较大的其他应收款明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	款项性质(或内容)
鲁泰环中	24,239,746.95	38.62%	往来款
应收出口退税	22,298,754.06	35.53%	出口退增值税
合计	<u>46,538,501.01</u>	<u>74.15%</u>	

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

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	740,477,933.96	100,000,000.00		840,477,933.96
对合营企业投资				
对联营企业投资				
合计	<u>740,477,933.96</u>	<u>100,000,000.00</u>		<u>840,477,933.96</u>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京鲁泰	3,360,000.00	3,360,000.00			3,360,000.00
北京思创	9,934,085.00	9,934,085.00			9,934,085.00
新疆鲁泰	48,071,961.03	48,071,961.03			48,071,961.03
鑫胜热电	176,340,737.93	76,340,737.93	100,000,000.00		176,340,737.93
鲁丰织染	364,620,000.00	364,620,000.00			364,620,000.00
鲁群纺织	171,784,550.00	171,784,550.00			171,784,550.00
鲁泰环中	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00
鲁泰(香港)	6,366,600.00	6,366,600.00			6,366,600.00
合计	<u>840,477,933.96</u>	<u>740,477,933.96</u>	<u>100,000,000.00</u>		<u>840,477,933.96</u>

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	3,056,990,890.08	2,825,277,316.88
其他业务收入	217,326,305.79	298,312,904.32
<b>营业收入合计</b>	<b>3,274,317,195.87</b>	<b>3,123,590,221.20</b>
主营业务成本	2,350,648,192.28	2,138,951,143.41
其他业务成本	183,028,395.58	262,847,050.72
<b>营业成本合计</b>	<b>2,533,676,587.86</b>	<b>2,401,798,194.13</b>

(2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
色织布产品	2,229,548,931.89	1,730,686,565.07	498,862,366.82
衬衣产品	827,441,958.19	619,961,627.21	207,480,330.98
合 计	3,056,990,890.08	2,350,648,192.28	706,342,697.80

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
色织布产品	2,102,945,273.96	1,596,277,123.86	506,668,150.10
衬衣产品	722,332,042.92	542,674,019.55	179,658,023.37
合 计	2,825,277,316.88	2,138,951,143.41	686,326,173.47

(3) 2008 年度公司前五名客户销售的收入总额为 1,117,839,955.92 元，占公司全部销售收入的比例为 34.14%。

## 5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

被投资单位名称	本年数	上年数
衍生金融资产收益		5,494,191.72
北京思创	552,121.45	
合 计	552,121.45	5,494,191.72

(2) 投资收益 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 89.95%，其主要原因是衍生金融资产投资收益减少所致。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6. 资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	12,410,638.00	1,235,591.53	729,159.10	60,002.07	789,161.17	12,857,068.36
其中：应收账款	6,012,011.00	1,235,591.53				7,247,602.53

其他应收款	6,398,627.00		729,159.10	60,002.07	789,161.17	5,609,465.83
二、存货跌价准备合计	32,267,692.14	3,033,384.76				35,301,076.90
其中：库存商品	29,297,173.35	3,033,384.76				32,330,558.11
原材料						
在产品	2,970,518.79					2,970,518.79
三、固定资产减值准备合计	11,957,036.30	494,171.69		6,221,489.83	6,221,489.83	6,229,718.16
其中：房屋、建筑物						
机器设备	11,776,861.34	494,171.69		6,151,115.41	6,151,115.41	6,119,917.62
运输设备	167,185.92			60,094.42	60,094.42	107,091.50
电子设备及其他	12,989.04			10,280.00	10,280.00	2,709.04
合 计	56,635,366.44	4,763,147.98	729,159.10	6,281,491.90	7,010,651.00	54,387,863.42

## 7.现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	490,152,711.26	405,608,215.24
加：资产减值准备	4,033,988.88	12,069,986.09
固定资产折旧	182,077,272.23	162,132,771.92
无形资产摊销	6,858,739.81	2,904,491.68
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）	-4,876,795.57	-7,794,782.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,602,526.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,840,400.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-27,429,900.51	52,911,959.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-552,121.45	-5,494,191.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,293,898.51	-8,536,569.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-366,480.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-338,345,874.34	-184,513,551.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	155,496,625.71	-171,094,835.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	279,864,957.74	215,006,791.43
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>762,016,428.33</b>	<b>472,833,805.25</b>
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	884,493,526.89	177,334,931.66
减：现金的期初余额	177,334,931.66	210,182,921.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本年数	上年数
现金及现金等价物净增加额	707,158,595.23	-32,847,990.05
<b>(2) 现金及现金等价物的信息</b>		
项 目	本年数	上年数
<b>一、现金</b>	884,493,526.89	177,334,931.66
其中：库存现金	1,026,779.98	1,317,017.69
可随时用于支付的银行存款	868,352,961.87	176,017,913.97
可随时用于支付的其他货币资金	15,113,785.04	
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	884,493,526.89	177,334,931.66

## 九、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
鲁诚纺织	16420039-1	淄博市	纺织、电力、制药投资	6,326 万元	12.4%	12.4%

实际控制人：刘石禎先生为鲁诚纺织第一大股东，为本公司实际控制人。

#### 3、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、2、(1)。

#### 4、不存在控制关系的关联方

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

## (二) 定价政策

1. 购买商品、接受劳务的关联交易以及销售商品、提供劳务的关联交易按照市场价格确定交易价格。

2. 股权出让与股权受让的关联交易按照股权的评估价值确定交易价格。

3. 提供资金的关联交易按照同期银行借款基准利率确定支付利息的交易价格。

## (三) 关联方交易

### 1、采购货物

关联方名称	关联交易事项	本年数		上年数	
		金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
鲁诚纺织	购买棉花	2,979,846.88	0.37%	2,261,955.09	0.52%
鲁诚纺织	购买毛巾、油品、袜子	2,423,091.06	100.00%	1,459,184.10	100.00%
施丹露公司	购洗洁精	1,077,914.02	100.00%	758,555.91	100.00%
合计		<u>6,480,851.96</u>		<u>4,479,695.10</u>	

### 2、接受劳务

关联方名称	关联交易事项	本年数		上年数	
		金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
鲁诚纺织	绣花、袜筒加工费	44,448.80	0.02%	9,660.73	8.10%
泰美领带	商品加工费	676,249.45	0.37%	939,063.43	2.19%
利民净化水	污水处理	4,859,791.15	100.00%	4,935,054.86	100.00%
合计		<u>5,580,489.40</u>		<u>5,883,779.02</u>	

### 3、销售货物

关联方名称	关联交易事项	本年数		上年数	
		金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
鲁诚纺织	销售材料、电、汽等	193,632.21	0.59%	445,037.40	2.19%
鲁诚纺织	销售色纱、面料、服饰等	308,280.58	0.01%		
泰美领带	销售材料、电、汽等	11,148.05	0.05%	11,218.32	0.11%

关联方名称	关联交易事项	本年数		上年数	
		金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
施丹露公司	销售汽、材料等	9,027.02	0.03%	7,551.04	0.08%
利民净化水	销售材料、服饰等	181,609.76	0.02%	68,541.65	0.45%
鲁群置业	销售材料、电、汽等	58,140.83	0.29%		
合计		761,838.45		532,348.41	

## 4、其他关联交易事项

关联方名称	关联交易事项	本年数		上年数	
		金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
鲁诚纺织(出租方)	租赁土地、房屋	3,823,814.62	100.00%	3,779,658.14	100.00%
鲁诚纺织(出租方)	租赁设备	4,155,036.48	100.00%	4,155,036.48	100.00%
鲁诚纺织(承租方)	房屋租金	76,818.00	100.00%		
鲁群置业(出租方)	租赁场地	739,840.80	100.00%		
合计		8,795,509.90		7,934,694.62	

## 5、关键管理人员薪酬

项目	本年数		上年数	
	人数	金额	人数	金额
10 万元以下	7	436,060.00	9	543,230.61
10 至 20 万元	2	386,186.05	4	781,987.13
20 至 30 万元	13	2,896,431.97	10	2,245,319.42
30 至 40 万元	1	330,045.00		
40 至 50 万元	2	966,663.60	5	2,240,360.46
50 至 60 万元	3	1,619,829.40		
100 万元以上	2	7,165,295.01	2	5,460,527.67
合计	30	13,800,511.03	30	11,271,425.29

## 6、关联方应收应付款项余额

项目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
其他应付款				

鲁诚纺织		1,319,646.60	信用	否
合 计		1,319,646.60		

## 7、重要的关联合同与协议

2008 年度公司与各关联方签订的重要关联协议如下：

(1) 公司与利民净化水签订了《淄博市利民净化水有限公司为鲁泰纺织股份有限公司处理生产污水的协议》，利民净化水预计 2008 为公司处理废污水 495 万吨，利民净化水按照国家污水处理定价标准收取污水处理费，污水处理费为 1 元/每吨，预计向利民净化水支付污水处理费 495 万元。

(2) 公司全资子公司鲁群纺织与鲁诚纺织签订《淄博鲁群纺织有限公司租赁淄博鲁诚纺织投资有限公司部分生产设备的协议》，鲁群纺织租赁使用鲁诚公司目前闲置的全自动磨皮辊机等 27 台纺织设备，租金为 346,253.04 元/月，租赁期限为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，租赁期内共向鲁诚公司支付租赁费 4,155,036.48 元。

(3) 公司与鲁诚纺织签订了《资产租赁协议》，公司租赁鲁诚纺织的加油站，包括土地 8.7 亩，房屋建筑物，加油机，办公用具，储油罐等，租赁期限为 2008 年 8 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。租赁期内全部租金总额为 261.3845 万元。

(4) 公司与鲁诚纺织签订了《资产租赁协议》，租赁 6 亩土地及 2900 平方米商业用房，租赁期限为 2008 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。租赁期内租金合计 242.064 万元。

(5) 公司与鲁诚纺织签订了《棉花购销合同》，计划向鲁诚纺织采购皮棉 300 吨，价值约 360 万元。

(6) 公司与鲁诚纺织签订了《房屋租赁协议》，鲁诚纺织租赁公司 2065 平方米房屋，协议期限为 2008 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。租赁期内全部租金总额为 84.4998 万元。

(7) 公司与鲁群置业签订了《场地租赁协议》，租赁鲁群置业 11,000 平方米场地，租赁期限为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。租赁期内全部租金总额为 56.76 万元。

上述关联交易协议业经公司 2008 年 2 月 27 日召开的第五届董事会第十三次会议及 2008 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过。

## 十、或有事项

1、截至 2008 年 12 月 31 日止公司为控股子公司借款提供承担连带责任的信用担保情况

被担保方	担保发生额(人民币万元)	担保余额(人民币万元)	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型
鲁丰织染	3,000	3,000	2008.10.17	2008.10.17	2009.10.16	短期借款保证
鲁丰织染	1,500	1,500	2008.3.14	2008.3.14	2009.3.13	短期借款保证
鲁丰织染	1,500	1,500	2008.3.18	2008.3.18	2009.3.14	短期借款保证
鲁丰织染	2,500	2,500	2008.6.29	2008.6.29	2009.6.28	短期借款保证
鲁丰织染	1,000	1,000	2008.9.4	2008.9.4	2009.7.3	短期借款保证
短期保证借款小计	9,500	9,500				

2、截至 2008 年 12 月 31 日止，公司控股子公司为取得银行借款以实物资产进行抵押事项

抵押单位	抵押物品	资产原值	累计折旧或累计摊销	资产净值	取得借款(人民币万元)	借款期限
新疆鲁泰	土地	12,826,051.90	2,358,684.09	10,467,367.81	3,500.00	2008.9.28-2009.9.27
新疆鲁泰	机器设备和土地	70,088,707.85	20,011,775.32	50,076,932.53	9,670.00	2008.10.15-2009.8.13
新疆鲁泰	存货	123,950,000.00		123,950,000.00	7,000.00	2008.12.25-2009.10.24
新疆鲁泰	存货	78,625,400.00		78,625,400.00	4,600.00	2008.12.12-2009.12.11
合计		285,490,159.75	22,370,459.41	263,119,700.34	24,770.00	

3、截至 2008 年 12 月 31 日止，公司为控股子公司信用证提供承担连带责任的信用担保情况

被担保方	担保发生额	担保余额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型
鲁丰织染	40.8 万瑞士法郎	2.04 万瑞士法郎	2008.6.20	2008.6.20	2009.3.2	信用证担保
鲁丰织染	56.36 万瑞士法郎	24.193 万瑞士法郎	2008.9.22	2008.9.22	2009.7.15	信用证担保
鲁丰织染	55.55 万欧元	55.55 万欧元	2008.9.16	2008.9.16	2009.1.15	信用证担保

## 十一、承诺事项

截止 2008 年 12 月 31 日，公司已签署但尚未履行的资本性支出重大合同如下：

项目	合同金额(人民币万元)

5000 万米色织布基建工程	988
采购漂染及织布设备	622
鑫胜热电二炉一机扩建工程	345
鑫胜脱硫工程	648
合 计	2,603

## 十二、资产负债表日后事项

(1) 2009 年 1 月 11 日第五届董事会第二十七次会议审议通过了为公司的控股子公司鲁丰织染向中国农业银行淄博市淄川区支行申请 1.2 亿元人民币流动资金贷款授信额度提供最高额连带责任担保的议案，担保期限自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

(2) 公司第五届董事会第二十九次会议通过 2008 年度利润分配预案：以 2008 年度经审计后净利润为基数，提取 10% 法定盈余公积后，以 2008 年末的股本总额 994,864,800 股为基数，拟按每 10 股分配 2.00 元人民币(含税)现金红利，拟分配现金股利人民币 198,972,960.00 元。上述分配方案待提交 2008 年度股东大会审议通过后实施。

## 补充资料

### 一、非经常性损益

1、按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2008 年度发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

项 目	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	230,788.78	-1,642,916.15
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,417,148.02	2,095,588.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,172,829.90	15,294,664.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,507,523.47	16,962,062.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	27,982,630.37	32,709,399.63
减：所得税影响数	10,388,048.63	5,639,576.35
非经常性损益净额	17,594,581.74	27,069,823.28
归属于少数股东的非经常性损益净额	-3,000,093.51	2,058,641.15

归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	20,594,675.25	25,011,182.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	492,350,002.83	434,713,964.48
非经常性损益净额对净利润的影响	3.42%	5.60%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公司对 2007 年度非经常性损益进行追溯调整情况如下：

金额单位：人民币元

项 目	2007 年度披露 金额	追溯调整	追溯调整后 2007 年度金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,642,916.15		-1,642,916.15
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,095,588.47		2,095,588.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		15,294,664.78	15,294,664.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,962,062.53		16,962,062.53
<b>小 计</b>	17,414,734.85	15,294,664.78	32,709,399.63
减：所得税影响数	4,436,984.04	1,202,592.31	5,639,576.35
非经常性损益净额	12,977,750.81	14,092,072.47	27,069,823.28
归属于少数股东的非经常性损益净额	1,002,678.65	1,055,962.50	2,058,641.15
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	11,975,072.16	13,036,109.97	25,011,182.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	447,750,074.45		434,713,964.48
非经常性损益净额对净利润的影响比例	2.68%		5.60%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 二、相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的 2008 年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2008 年度	14.48%	20.80%	0.60	0.60
	2007 年度	20.29%	21.71%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008 年度	13.90%	19.97%	0.58	0.58
	2007 年度调整后	19.18%	20.53%	0.51	0.51
	2007 年度调整前	19.76%	21.14%	0.53	0.53

### 三、国际财务报告准则与中国企业会计准则的差异

金额单位：人民币千元

项 目	净资产		净利润	
	2008.12.31	2007.12.31	2008 年度	2007 年度
根据中国准则金额	3,780,990	2,504,822	514,815	483,723
1996 年美元报表转换为人民币报表对 固定资产折算增值国际准则不予确认	-3,230	-3,230		
冲回鲁群评估增值，确认当期影响	-6,800	-7,331	531	531
母公司国产设备抵税在国际准则下确 认为递延收入	-15,254	-13,360	1,718	-1,894
根据国际财务报告准则	3,755,706	2,480,901	517,064	482,360