

罗莱家纺股份有限公司

审计报告

会审字[2009] 3821 号

华普天健高商会计师事务所

(北京) 有限公司

中国·北京

二〇〇九年七月二十二日

审计报告目录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
资产负债表	3
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7
三、财务报表附注	
公司基本情况	11
遵循企业会计准则的声明	13
财务报表的编制基础	13
主要会计政策、会计估计	13
会计政策变更	26
税项	27
企业合并及合并财务报表范围变化情况	28
合并财务报表主要项目注释	30
母公司财务报表主要项目注释	58
关联方关系及其交易	64
或有事项	68
承诺事项	68
资产负债表日后事项	68
债务重组事项	68
其他重要事项	69
四、财务报告补充资料	
非经常性损益计算表	70
净资产收益率及每股收益计算表	71
备考利润表	72



HuaPu TianJian Gaoshang Certified Public Accountants

会审字[2009] 3821 号

审 计 报 告

罗莱家纺股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的罗莱家纺股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年 1—6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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

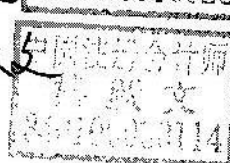
我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年 1—6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：李友菊

中国注册会计师：王春

中国注册会计师：姚跃文



二〇〇九年七月二十二日

资产负债表 (一)

金额单位: 人民币元

	合并 附注号	母公司 附注号	2009年6月30日		2008年12月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
			合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产:										
货币资金	八、1		74,808,751.98	62,627,084.43	78,505,801.08	45,731,887.42	45,134,760.26	29,094,022.86	52,609,626.46	13,590,407.19
交易性金融资产										
应收票据	八、2		636,142.48		649,386.37					
应收账款	八、3	九、1	39,063,226.34	201,365,243.57	38,675,860.38	176,882,844.84	28,767,328.26	109,499,880.61	11,045,312.02	18,334,415.84
预付款项	八、4		15,215,885.38	8,311,200.56	19,104,243.85	15,117,338.43	17,911,488.70	13,250,671.55	13,983,529.80	8,522,875.91
应收利息										
应收股利										
其他应收款	八、5	九、2	6,439,788.01	920,245.93	6,630,938.05	1,247,584.36	3,722,592.29	909,453.00	6,173,071.86	1,137,405.51
存货	八、6		238,414,526.07	89,190,640.65	212,903,239.86	94,728,123.77	179,548,764.44	96,915,324.34	151,966,774.36	97,788,799.64
一年内到期的非流动资产										
其他流动资产										
流动资产合计			374,578,320.26	362,414,415.14	356,469,469.59	333,707,778.82	275,084,933.95	249,669,352.36	235,778,314.50	139,373,904.09
非流动资产:										
可供出售金融资产										
持有至到期投资										
长期应收款							5,010,356.16			
长期股权投资		九、3		18,343,012.20				44,117,521.47		39,317,521.47
投资性房地产										
固定资产	八、7		80,968,896.03	60,896,736.28	82,222,263.49	61,672,371.65	60,766,014.45	57,723,281.38	47,596,871.63	45,277,142.22
在建工程	八、8				799,996.06	799,996.06			442,457.92	82,180.00
工程物资										
固定资产清理										
生产性生物资产										
油气资产										
无形资产	八、9		12,702,441.86	12,453,701.58	12,773,722.76	12,604,018.98	13,253,983.52	12,904,653.78	13,373,966.36	13,205,288.58
开发支出										
商誉	八、10		21,180.67		21,180.67					
长期待摊费用										
递延所得税资产	八、11		4,560,809.71	3,345,857.77	6,155,362.03	2,996,006.68	3,866,563.80	1,652,788.48	2,783,130.85	1,673,829.44
其他非流动资产										
非流动资产合计			98,253,328.27	95,039,307.83	101,972,525.01	96,087,070.84	82,896,917.93	116,398,243.11	64,196,426.76	99,555,961.71
资产总计			472,831,648.53	457,453,722.97	458,441,994.60	429,794,849.66	357,981,851.88	366,067,597.47	299,974,741.26	238,929,865.80

单位负责人: 薛伟成

主管会计工作的负责人: 仲黎

会计机构负责人: 王建设

王建设

仲黎

薛伟成

资产负债表 (二)

金额单位: 人民币元

	合并 附注号	2009年6月30日		2008年12月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
		合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产:									
货币资金	八、13					5,000,000.00	5,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融资产									
应收票据	八、14	29,868,093.56	29,868,093.56	19,168,816.00	19,168,816.00				
应收账款	八、15	60,735,366.17	58,116,926.49	70,897,740.73	65,533,821.47	55,779,746.74	49,846,056.55	45,415,547.68	43,038,856.23
预收款项	八、16	17,196,785.21	397,045.32	22,351,928.38	623,890.47	14,776,370.94	8,762,448.33	41,165,866.70	632,666.04
应付职工薪酬	八、17	18,160,939.33	12,405,442.18	17,922,939.96	12,399,512.41	11,511,182.06	9,828,407.95	9,490,197.35	8,318,682.50
应交税费	八、18	-2,708,796.52	5,098,647.97	8,780,899.72	11,473,165.58	20,337,137.77	13,434,600.79	3,308,743.89	4,477,963.76
应付利息						10,444.44	10,444.44	49,021.50	49,021.50
应付股利									
其他应付款	八、19	17,204,835.57	567,692.71	15,642,743.19	434,522.22	14,240,405.21	32,113,065.90	43,058,601.48	26,195,457.35
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债	八、20	1,365,946.28	602,416.28	2,339,075.14	525,947.14	3,039,475.51	858,475.51	1,778,889.15	1,251,349.15
流动负债合计		141,823,169.60	107,056,264.51	157,104,143.12	110,159,675.29	124,694,762.67	119,853,499.47	172,266,867.75	111,963,996.53
非流动负债:									
长期借款									
应付债券									
长期应付款									
专项应付款									
预计负债									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计									
负债合计		141,823,169.60	107,056,264.51	157,104,143.12	110,159,675.29	124,694,762.67	119,853,499.47	172,266,867.75	111,963,996.53
股东权益:									
股本	八、21								
资本公积	八、22	105,263,100.00	105,263,100.00	105,263,100.00	105,263,100.00	105,263,100.00	105,263,100.00	14,943,456.00	14,943,456.00
减: 库存股		36,175,321.07	36,175,321.07	36,175,321.07	36,175,321.07	36,175,321.07	36,175,321.07	1,758,251.73	1,758,251.73
专项储备									
盈余公积	八、23	22,190,473.33	22,190,473.33	22,190,473.33	22,190,473.33	10,637,841.69	10,637,841.69	17,556,289.04	17,556,289.04
未分配利润	八、24	164,238,846.42	186,768,564.06	134,425,609.84	156,006,279.97	78,016,353.28	94,137,835.24	93,449,876.74	92,707,872.50
归属于母公司股东权益合计		327,867,740.82	350,397,458.46	298,054,504.24	319,635,174.37	230,092,616.04	246,214,098.00	127,707,873.51	126,965,869.27
少数股东权益		3,140,738.11		3,283,347.24		3,194,473.17			
股东权益合计		331,008,478.93	350,397,458.46	301,337,851.48	319,635,174.37	233,287,089.21	246,214,098.00	127,707,873.51	126,965,869.27
负债和股东权益总计		472,831,648.53	457,453,722.97	458,441,994.60	429,794,849.66	357,981,851.88	366,067,597.47	299,974,741.26	238,929,865.80

单位负责人: 薛伟成

主管会计工作的负责人: 仲黎

会计机构负责人: 王建设

王建设

仲黎

薛伟成

利润表

金额单位：人民币元

	合并附注号	2009年1—6月		2008年度		2007年度		2006年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	八、25	407,570,538.01	355,063,747.36	902,684,684.88	766,803,021.38	755,362,629.52	667,684,274.07	552,487,592.56	492,062,072.17
减：营业成本	八、26	245,422,172.28	270,034,620.95	568,121,133.83	580,584,684.68	492,404,923.29	510,435,356.28	410,889,235.10	401,940,800.09
营业税金及附加	八、27	1,255,018.11	192,835.33	2,255,947.33	398,572.11	1,488,397.64	332,968.58	355,681.75	301,636.61
销售费用	八、28	73,363,262.76	6,941,363.12	136,129,878.31	16,676,643.02	105,794,634.05	10,131,935.47	63,423,441.58	20,500,684.02
管理费用	八、29	24,891,093.99	11,962,250.38	50,602,456.74	20,148,654.31	39,988,361.55	16,315,237.70	26,062,197.60	15,529,884.52
财务费用	八、30	-193,051.15	-161,437.92	1,374,912.33	1,472,933.51	2,451,980.81	2,302,509.84	1,449,589.11	1,362,300.38
资产减值损失	八、31	527,836.24	1,418,878.79	6,621,635.07	5,592,081.82	1,747,683.12	5,705,667.76	-2,139,051.24	-3,219,691.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
投资收益（损失以“-”号填列）	八、32			3,020.54	-72,803.82	10,356.16			-3,876,208.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,304,205.78	64,675,236.71	137,581,741.81	141,856,648.11	111,497,005.22	122,460,618.44	52,446,498.66	51,770,249.47
加：营业外收入	八、33	5,011,250.08	264,557.94	2,143,208.62	693,754.66	1,305,351.04	400,467.35	1,464,492.06	152,305.52
减：营业外支出	八、34	22,292.07	9,282.93	2,531,709.37	1,166,292.54	1,639,750.96	1,600,707.56	339,356.86	275,894.51
其中：非流动资产处置损失		14,468.98	4,099.84	169,368.56	18,857.30	1,516,529.05	1,502,205.65	205,485.15	189,932.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,293,163.79	64,930,511.72	137,193,241.06	141,384,110.23	111,162,605.30	121,260,378.23	53,571,633.86	51,646,660.48
减：所得税费用	六（一）、35	16,241,581.61	13,115,607.63	26,161,263.46	25,857,793.86	26,024,310.54	19,253,070.44	4,054,415.44	4,065,176.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,051,582.18	51,814,904.09	111,031,977.60	115,526,316.37	85,138,294.76	102,007,307.79	49,517,218.42	47,581,483.97
其中：被合并方在合并前实现净利润								268,061.17	-925,669.04
归属于母公司股东的净利润		50,865,856.58	51,814,904.09	110,067,128.20	115,526,316.37	85,143,821.59	102,007,307.79	49,249,157.25	48,507,153.01
少数股东损益		185,725.60		964,849.40		-5,526.83			
五、每股收益	六（一）、36								
（一）基本每股收益		0.48	0.49	1.05	1.10	0.85	1.02	0.49	0.49
（二）稀释每股收益		0.48	0.49	1.05	1.10	0.85	1.02	0.49	0.49
六、其他综合收益	六（一）、37							943,525.72	943,525.72
七、综合收益总额		51,051,582.18	51,814,904.09	111,031,977.60	115,526,316.37	85,138,294.76	102,007,307.79	50,460,744.14	48,525,009.69
归属于母公司股东的综合收益总额		50,865,856.58	51,814,904.09	110,067,128.20	115,526,316.37	85,143,821.59	102,007,307.79	50,460,744.14	48,525,009.69
归属于少数股东的综合收益总额		185,725.60		964,849.40		-5,526.83			

单位负责人：薛伟成

主管会计工作的负责人：仲黎

会计机构负责人：王建东

现金流量表

金额单位: 人民币元

	附注号	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量:									
销售商品、提供劳务收到的现金		470,455,644.58	388,785,215.73	1,049,900,173.75	815,532,752.92	744,580,968.06	689,752,469.73	745,665,504.97	573,158,006.30
收到的税费返还								1,404,669.80	1,142,699.56
收到其他与经营活动有关的现金	八(一)、38	6,478,633.78	285,162.83	3,938,723.52	946,438.06	5,303,693.99	165,358.04	6,860,563.02	790,164.00
经营活动现金流入小计		476,934,278.36	389,070,378.56	1,053,838,897.27	816,479,190.98	749,884,662.05	689,917,867.77	753,930,737.79	575,090,869.86
购买商品、接受劳务支付的现金		292,176,160.32	272,714,623.18	652,826,308.24	601,338,069.36	515,703,590.80	539,629,842.39	611,151,271.71	473,508,787.40
支付给职工以及为职工支付的现金		54,585,919.77	27,411,822.48	83,679,669.13	50,025,600.24	50,772,602.25	35,187,639.75	31,357,816.78	25,125,664.44
支付的各项税费		55,356,849.46	39,726,032.56	101,950,252.22	68,661,477.98	56,555,097.54	44,152,817.18	29,891,563.38	28,944,312.29
支付其他与经营活动有关的现金	八(一)、39	51,656,900.15	6,109,033.28	107,063,531.11	14,164,505.91	82,751,132.70	13,186,109.76	64,474,681.06	25,647,187.95
经营活动现金流出小计		453,775,829.70	345,961,511.60	945,519,760.70	734,189,653.49	705,782,423.29	652,156,409.08	736,875,332.93	553,235,952.08
经营活动产生的现金流量净额	八(一)、40	23,159,448.66	43,108,866.96	108,319,136.57	82,289,537.49	44,102,238.76	37,761,458.69	17,055,404.86	21,864,917.78
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金				5,000,000.00	196.18				
取得投资收益收到的现金				13,376.70					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,681.50		177,708.28	98,930.00	67,600.00	67,600.00	83,000.00	83,000.00
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	八(一)、41	332,757.83	265,074.47	327,307.22	145,156.53	164,177.66	83,667.56	110,048.98	55,839.19
投资活动现金流入小计		402,439.33	265,074.47	5,518,392.20	244,282.71	231,777.66	151,267.56	193,048.98	138,839.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,541,198.67	2,761,057.70	32,359,339.13	13,605,122.25	19,660,820.33	18,169,866.33	12,054,338.48	10,398,648.56
投资支付的现金		328,334.73	328,334.73	897,156.00	5,897,156.00	5,000,000.00	4,800,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金								10,409,344.18	10,409,344.18
投资活动现金流出小计		3,869,533.40	3,089,392.43	33,256,495.13	19,502,278.25	24,660,820.33	22,969,866.33	22,463,682.66	52,807,992.74
投资活动产生的现金流量净额		-3,467,094.07	-2,824,317.96	-27,738,102.93	-19,257,995.54	-24,429,042.67	-22,818,598.77	-22,270,633.68	-52,669,153.55
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金						20,440,920.94	17,240,920.94	15,488,720.49	2,734,180.88
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金				57,800,000.00	57,800,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00	91,000,000.00	91,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八(一)、42					451,971.15	32,177,000.00	24,795,354.90	24,095,354.90
筹资活动现金流入小计				57,800,000.00	57,800,000.00	128,892,892.09	157,417,920.94	131,284,075.39	117,829,535.78
偿还债务支付的现金				62,800,000.00	62,800,000.00	131,000,000.00	131,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				43,302,049.93	43,302,049.93	1,463,210.40	1,463,210.40	1,298,325.20	1,298,325.20
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	八(一)、43			460,000.00	460,000.00	24,575,000.00	24,574,000.00		
筹资活动现金流出小计				106,562,049.93	106,562,049.93	157,838,210.40	157,837,210.40	79,298,325.20	79,298,325.20
筹资活动产生的现金流量净额		-21,052,620.00	-21,052,620.00	-48,762,049.93	-48,762,049.93	-28,145,318.31	-390,710.54	51,985,750.19	38,531,210.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-772.37	-720.67	-151,209.82	-125,394.39	206,756.02	180,045.21	-55,982.34	-31,655.05
五、现金及现金等价物净增加额		-1,361,037.78	19,231,208.33	31,667,773.89	14,144,097.63	-8,265,366.20	15,503,615.67	46,714,539.03	7,695,319.76
加: 期初现金及现金等价物余额		76,012,034.15	43,238,120.49	44,344,260.26	29,094,022.86	52,609,626.46	13,590,407.19	5,895,087.43	5,895,087.43
六、期末现金及现金等价物余额	八(一)、44	74,650,996.37	62,469,328.82	76,012,034.15	43,238,120.49	44,344,260.26	29,094,022.86	52,609,626.46	13,590,407.19

单位负责人: 薛伟成

主管会计工作的负责人: 仲繁

会计机构负责人: 王建东

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2007年度

	合并数						母公司					
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	14,943,456.00	1,758,251.73		17,556,289.04	93,449,876.74		127,707,873.51	14,943,456.00	1,758,251.73		17,556,289.04	92,707,872.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	14,943,456.00	1,758,251.73		17,556,289.04	93,449,876.74		127,707,873.51	14,943,456.00	1,758,251.73		17,556,289.04	92,707,872.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,319,644.00	34,417,069.34		-6,918,447.35	-15,433,523.46	3,194,473.17	105,579,215.70	90,319,644.00	34,417,069.34		-6,918,447.35	1,429,962.74
（一）净利润					85,143,821.59	-5,526.83	85,138,294.76					102,007,307.79
（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所有者权益变动的影响												
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					85,143,821.59	-5,526.83	85,138,294.76					102,007,307.79
（三）股东投入和减少股本	90,319,644.00	36,175,321.07				3,200,000.00	129,694,965.07	90,319,644.00	36,175,321.07			126,494,965.07
1. 股东投入股本	90,319,644.00	36,175,321.07				3,200,000.00	129,694,965.07	90,319,644.00	36,175,321.07			126,494,965.07
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积				10,200,730.78	-10,200,730.78						10,200,730.78	-10,200,730.78
2. 对股东的分配				10,200,730.78	-10,200,730.78						10,200,730.78	-10,200,730.78
3. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本		-1,758,251.73		-17,119,178.13	-90,376,614.27		-109,254,044.13		-1,758,251.73		-17,119,178.13	-90,376,614.27
2. 盈余公积转增股本		-1,758,251.73		-17,119,178.13			-1,758,251.73		-1,758,251.73			-1,758,251.73
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	105,263,100.00	36,175,321.07		10,637,841.69	78,016,353.28	3,194,473.17	233,287,089.21	105,263,100.00	36,175,321.07		10,637,841.69	94,137,835.24

单位负责人：陈伟成

主管会计工作的负责人：仲黎

会计机构负责人：王健华

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2006年度

	合并数						母公司								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润									
一、上年年末余额	9,936,504.16	5,741.82			9,846,763.40	52,516,071.44		72,305,080.82	9,936,504.16	5,741.82			9,846,763.40	52,516,071.44	72,305,080.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	9,936,504.16	5,741.82			9,846,763.40	52,516,071.44		72,305,080.82	9,936,504.16	5,741.82			9,846,763.40	52,516,071.44	72,305,080.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,006,951.84	1,752,009.91			7,709,525.64	40,933,805.30		55,402,792.69	5,006,951.84	1,752,009.91			7,709,525.64	40,933,805.30	54,660,788.45
（一）净利润						49,249,157.25		49,249,157.25							48,507,153.01
（二）直接计入股东权益的利得和损失		1,727,911.75						1,727,911.75		1,727,911.75					1,727,911.75
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所有者权益变动的影响															
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响															
4. 其他		1,727,911.75						1,727,911.75		1,727,911.75					
上述（一）和（二）小计		1,727,911.75				49,249,157.25		50,977,069.00		1,727,911.75				48,507,153.01	50,235,064.76
（三）股东投入和减少股本	5,006,951.84	24,598.16			433,432.69	1,386,078.65		6,851,081.34	5,006,951.84	24,598.16			433,432.69	1,386,078.65	6,851,081.34
1. 股东投入股本	5,006,951.84	24,598.16						5,031,550.00	5,006,951.84	24,598.16					5,031,550.00
2. 股份支付计入股东权益的金额															
3. 其他*					433,432.69	1,386,078.65		1,819,531.34					433,432.69	1,386,078.65	1,819,531.34
（四）利润分配					7,276,072.95	-9,701,430.60		-2,425,357.65					7,276,072.95	-9,701,430.60	-2,425,357.65
1. 提取盈余公积					7,276,072.95	-7,276,072.95							7,276,072.95	-7,276,072.95	
2. 对股东的分配															
3. 其他						-2,425,357.65		-2,425,357.65						-2,425,357.65	-2,425,357.65
（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. 盈余公积补亏专项															
4. 其他															
四、本年年末余额	14,943,456.00	1,758,251.73			17,556,289.04	93,449,876.74		127,707,873.51	14,943,456.00	1,758,251.73			17,556,289.04	92,707,872.50	126,963,869.27

单位负责人： 陈作威

主管会计工作的负责人： 钟黎

注*：所有股东投入和减少资本中盈余公积及未分配利润其他资本公积同一控制下吸收合并南通罗莱家纺用品有限公司增加的该合并日盈余公积及未分配利润金额。

会计机构负责人： 王建东

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

罗莱家纺股份有限公司财务报表附注

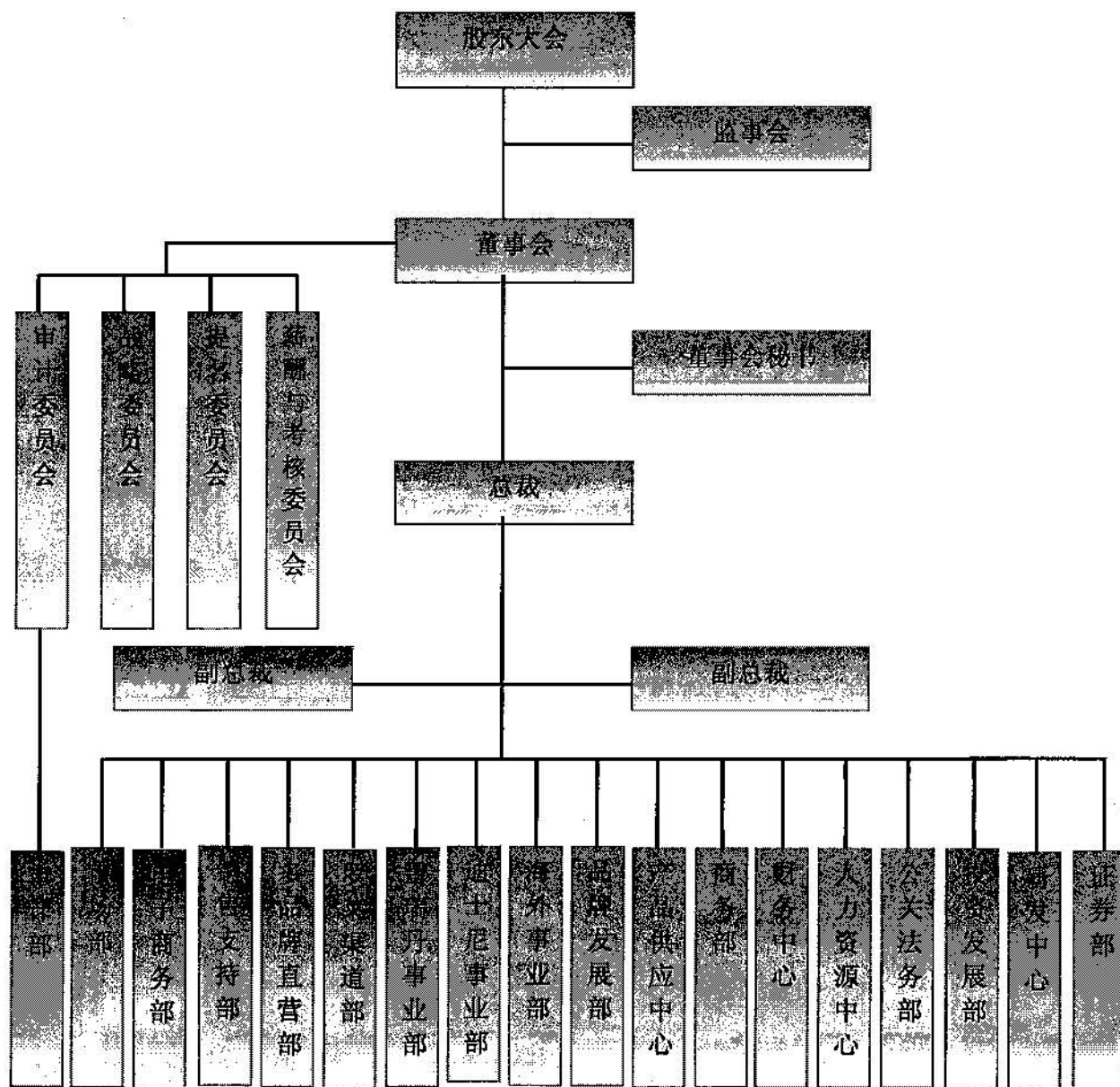
(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革及组织架构

罗莱家纺股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为南通罗莱家居用品有限公司, 是经江苏省人民政府外经贸苏府字(2002)36221号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准, 由上海罗莱投资控股有限公司(由原“上海罗莱家用纺织品有限公司”更名而来, 以下简称“罗莱控股”)出资 90,010.00 美元和美籍华人顾庆生出资 29,990.00 美元共同设立, 公司于 2002 年 5 月 23 日办理工商登记, 注册资本为 12.00 万美元。2003 年 8 月, 罗莱控股对本公司增资 629,174.33 美元, 顾庆生对本公司增资 452,112.00 美元, 公司注册资本增至 120.00 万美元。根据 2005 年 10 月召开的南通罗莱家居用品有限公司董事会决议、南通罗莱卧室用品有限公司(以下简称“罗莱卧室”)董事会决议以及《南通罗莱家居用品有限公司与南通罗莱卧室用品有限公司之合并框架协议》, 并经江苏省人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准, 2006 年 6 月 30 日公司同一控制下吸收合并罗莱卧室, 注册资本增至 178.00 万美元。2006 年 12 月 30 日, 顾庆生将持有的本公司 25% 的股权转让给伟佳国际企业有限公司(注册地在香港), 将 13.53% 的股权转让给南通众邦投资管理有限公司, 罗莱控股将其持有的本公司 6.47% 的股权转让给南通众邦投资管理有限公司。2007 年 3 月, 本公司以 2006 年末部分未分配利润向股东同比例转增注册资本 472.00 万美元。根据《罗莱家纺股份有限公司发起人协议》并经商务部商资批(2007)1054 号文批准, 2007 年 6 月, 本公司以 2006 年末净资产整体变更为股份有限公司, 变更后股本为人民币 10,000.00 万元, 于 2007 年 7 月 10 日取得营业执照, 注册号为企股苏通总副字第 003720 号, 注册地址为江苏省南通经济技术开发区星湖大道 1699 号。经公司 2007 年第一次临时股东大会决议及江苏省人民政府商外资资审 A 字(2007)0143 号文批准, 2007 年 11 月, 北京本杰明投资顾问有限公司、星邦国际集团有限公司(注册地在香港)分别向公司增资 394.73 万元、131.58 万元, 至此公司股本增至人民币 10,526.31 万元, 其中: 罗莱控股出资 5,500.00 万元, 持股比例为 52.25%, 伟佳国际企业有限公司出资 2,500.00 万元, 持股比例为 23.75%, 南通众邦投资管理有限公司出资 2,000.00 万元, 持股比例为 19.00%, 北京本杰明投资顾问有限公司出资 394.73 万元, 持股比例为 3.75%, 星邦国际集团有限公司出资 131.58 万元, 持股比例为 1.25%。

本公司组织架构如下：



本公司主要从事生产销售家用纺织品、酒店纺织品、鞋帽。

2、公司销售业务架构变化

报告期内公司逐步完善了销售业务架构，2006 年 12 月以前，公司对外销售体系不完整，2006 年 1—5 月，公司除自行对外销售产品外，对罗莱控股也销售部分产品，罗莱控股再对外进行销售，罗莱控股除销售本公司产品及通过股权对本公司进行管理外无其他经营业务，罗莱控股实质上承担了本公司上海销售公司职能。根据公司与罗莱控股签定的《销售合同》，公司与罗莱控股之间的家纺产品销售定价方式为：采用成本加成并考虑罗莱控股自行承担的各项费用及合理的利润，2006 年度成本加成比例为 20%。为了使公司拥有完整的对外销售体系，2006 年 6 月，罗莱控股全资设立了上海罗莱家用纺织品有限公司（以下

简称“罗莱销售”)，自此罗莱控股不再销售本公司产品，其经营范围变更为项目投资和管理，由新设的罗莱销售承接销售本公司产品的销售业务。2006年11月末本公司全资收购了罗莱销售，至此本公司拥有完整的销售体系。为了充分反映报告期内公司销售业务架构变化对公司经营成果的影响，根据假设自2006年1月1日起本公司即拥有完整的对外销售体系的原则，以本公司利润表为基础，公司在抵销与罗莱控股之间重大交易后备考合并了罗莱控股母公司销售业务利润表—《销售业务架构调整备考合并利润表》(详见本附注“罗莱家纺股份有限公司财务报告补充资料”三之2)。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期内本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

三、财务报表的编制基础

本公司2006年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。根据中国证监会证监会计字(2007)10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司按照中国证监会证监发(2006)136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的可比期间利润表和资产负债表，作为本次申报财务报表。自2007年1月1日起，本公司全面执行新会计准则，2007年度、2008年度及2009年1—6月财务报表按新会计准则进行编制。申报财务报表已按《企业会计准则第30号—财务报表列报》和《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定进行列报。

四、主要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1、会计期间

会计年度采用公历制，自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司按照规定的会计计量属性进行计量。本公司在对会计要素进行计量时，除交易性金融资产、可供出售金融资产以及交易性金融负债采用公允价值计量外，其余一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（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，确认为现金等价物。

5、外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

6、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融工具分类：

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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）初始确认和后续计量

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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣

告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

③应收款项：按合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积。

⑤其他金融负债：按取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

（3）主要金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

7、金融资产转移

（1）已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

8、金融资产减值

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难。
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步。
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试, 并计提减值准备:

①交易性金融资产: 在资产负债表日以公允价值反映, 公允价值的变动计入当期损益。

②应收款项: 资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查, 有客观证据表明其发生减值的, 计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项 (本公司将单项金额在 100 万元及以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项), 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。

对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备, 具体如

下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试；对于单项金额非重大的和经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

9、存货核算方法

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 成本计算方法：产品成本计算采用品种法，生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用在产品只保留材料成本，其他生产费用全部转入完工产品的方法。

(4) 周转材料的摊销方法：按预计使用次数进行摊销，对金额较小的在领用时一次性摊销。

(5) 存货跌价准备计提：期末存货按成本与可变现净值孰低计量，按成本高于可变

现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。存货跌价准备按单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

10、长期股权投资核算方法

(1) 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资：同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并，以购买日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加上为合并发生的各项直接相关费用作为长期股权投资的初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

以非货币性资产交换换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的，收到补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。当有证据表明，以非货币性资产交换换入的长期股权投资不具有商业实质且公允价值不能够可靠地计量时，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组方式将应收债权转作资本的，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资初始投资成本。

（2）长期股权投资核算方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法进行核算。其中：公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司按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。

公司对被投资单位具有共同控制或具有重大影响，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资初始投资成本大于应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本，初始投资成本小于应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益同时调整初始投资成本。期末公司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。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对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。

长期股权投资处置时，按其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

11、投资性房地产核算方法

（1）投资性房地产的确认原则：公司将已出租的建筑物、土地使用权以及持有并准备增值后转让的土地使用权确认为投资性房地产。

（2）投资性房地产的核算方法：按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。投资性房地产采用成本模式计量，折旧方法采用平均年限法。

（3）投资性房地产减值准备的确认标准及计提方法：资产负债表日，投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产确认及折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限、净残值率和年折旧率如下：

类 别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10	10-35	9.00-2.57
机械设备	10	10-14	9.00-6.43
电子设备	10	5-8	18.00-11.25
运输设备	10	5-8	18.00-11.25
其他设备	10	5-8	18.00-11.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

13、在建工程核算方法

本公司于在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 外购的无形资产按购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。

投资者投入无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

自行开发的无形资产，首先区分研究阶段支出和开发阶段支出，对为获取并理解新的科学或技术知识而进行独创性有计划调查发生的支出界定为研究阶段支出，对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、产品等发生的支出界定为开发阶段支出，在同时满足下列条件时按开发阶段直至达到预定用途前所发生的支出额确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(2) 无形资产摊销方法：对使用寿命有限的无形资产，按估计使用寿命年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量按直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。对使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，重新估计摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述方法进行摊销。

15、资产减值

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。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企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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企业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。

（2）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果估计资产的公允价值减去处置费用后的净额。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

（3）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）。

（4）当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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。在认定资产组时，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。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

（5）长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用计价、摊销方法

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，开办费发生时计入当期损益，其他费用项目在受益期限内按直线法平均摊销。

17、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

18、借款费用核算方法

(1) 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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，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。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，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、折价或溢价的摊销、汇兑差额以及辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。当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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用予以资本化。

19、职工薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，公司根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）计入相关资产成本或当期损益，同时确认为应付职工薪酬。支付给职工的解除劳动关系补偿计入当期损益。

20、收入确认

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业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控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要销售方式分为两种：一种是对加盟商销售，采用买断式，是一般的产品销售行为。公司在将产品交付给加盟商时，相应的风险和报酬已转移给加盟商，故公司于产品交付加盟商时根据提货单及加盟商确认的罗莱家纺运输联络单确认产品销售收入。对于加盟商退货，公司在加盟商退货当月冲减销售收入和销售成本。对于加盟商换货，公司在加盟商换货当月，冲减原确认的换回产品销售收入和销售成本，同时确认换出产品的销售收入和销售成本；另一种是直营店直接销售方式，产品发送至公司各直营店时不确认收入，在直营店将产品销售给客户时根据直营店上报的销售日报表确认直营销售收入。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认：

资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即同时满足下列条件时，公司按完工百分比法确认提供劳务收入的实现：

- ①收入的金额能够可靠地计量；

- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

(1) 公司在同时满足下列条件时，确认政府补助：

- 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) 政府补助为货币性资产的，公司按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（按照名义金额计量的政府补助直接计入当期损益）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、所得税

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

本公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但不包括同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并。
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

23、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司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。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权股份总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，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。

（3）子公司会计政策

子公司执行的会计政策与本公司一致。

五、会计政策变更

报告期内 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。依据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监会计字（2007）10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司按照中国证监会证监发（2006）136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》、《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》规定的要求，对相关事项的会计确认和计量予以追溯调整。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司全面执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），财务报表按新会计准则进行编制。执行新会计准则后，会计政策变更对本公司的影响主要是所得税会计政策从应付税款法变更为资产负债表债务法以及长期股权投资对控股子公司从权益法核算变更为成本法核算，其对财务状况和经营成果的影响，具体如下：

1、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将所得税会计政策从应付税款法变更为资产负债表债务法，合并财务报表调增 2006 年度、2007 年度净利润分别为

2,066,397.91 元、1,083,432.95 元，调增 2006 年年初留存收益为 680,896.29 元，相应调增 2007 年末净资产 3,782,872.32 元。

2、根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则解释》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》的规定，对首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同子公司自最初即采用成本法核算。对子公司长期股权投资，其账面价值在公司设立时已折合为股本或折成资本等资本性项目的，有关追溯调整应以公司设立时为限，即对于公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份或折成资本的不再追溯调整。本公司是以 2006 年末经审计后的净资产（含权益法核算的子公司投资收益）整体变更为股份有限公司，故未对母公司 2006 年度确认的子公司投资收益进行追溯调整，自 2007 年 1 月 1 日开始对子公司采用成本法核算，对合并财务报表无影响。

六、税项

1、增值税

本公司及子公司罗莱销售、上海尚玛可家居用品有限公司（以下简称“尚玛可公司”）增值税执行 17%税率，自营出口收入增值税实行“免、抵、退”政策。上海茵特品牌管理有限公司（以下简称“茵特公司”）增值税执行 17%税率。南通欧恋纳家用纺织品有限公司（以下简称“欧恋纳公司”）是小规模纳税人，增值税实行 6%的征收率。

2、企业所得税

本公司系设在国家级经济技术开发区的生产型外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》规定，企业所得税减按 15%的税率征收。本公司 2002 年度—2003 年度免征企业所得税，2004 年度—2006 年度减半征收企业所得税，执行 7.5%的征收率。2006 年公司吸收合并罗莱卧室，由于吸收合并前罗莱卧室执行 15%的所得税率，根据国家税务总局国税发（1997）第 071 号《关于外商投资企业合并、分立、股权重组、资产转让等重组业务所得税处理的暂行规定》，2006 年公司应纳税所得额（含 2006 年吸收合并前罗莱卧室的应纳税所得额）按上年度公司与罗莱卧室的主营业务收入比例进行分摊，属于罗莱卧室应分摊的应纳税所得额部分执行 15%所得税率，属于公司应分摊的应纳税所得额部分执行 7.5%所得税征收率。2007 年度本公司执行 15%的所得税率。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2008 年度本公司执行 18%的所得税税率、2009 年度执行 20%的所得税税率。子公司罗莱销售 2008 年之前执行 33%的所得税率，2008 年度、2009 年度执行 25%的所得税率。欧恋纳公司报告期内所得税实行核定征收，即 2007

年度应交所得税=销售收入×7%（应税所得率）×18%（所得税率），2008 年度应交所得税=销售收入×7%（应税所得率）×25%（所得税率）。根据《企业所得税若干政策问题的规定》，年应纳税所得额在 3 万元以下（含 3 万元）的企业，暂减按 18%的税率征收所得税，尚玛可公司 2007 年度执行 18%的所得税率，2008 年度、2009 年度执行 25%的所得税率。茵特公司 2009 年度执行 25%的所得税率。

3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、企业合并及合并财务报表范围变化情况

1、控股子公司概况

公司名称	经营范围	业务性质	注册地址	实收资本	实际投资额	投资比例	表决权比例
上海罗莱家用纺织品有限公司	生产销售，纺织品，服装鞋帽，工艺美术品，货物及技术的进出口业务	家居用品销售	上海市闵行区江川路 1800 号 110 幢	1,000 万元	1,040.93 万元	100.00%	100.00%
南通欧恋纳家用纺织品有限公司	床上用品、家用纺织品制造、加工、销售	家居用品生产销售	南通市开发区星湖大道 1699 号	3,200 万元	3,200 万元	100.00%	100.00%
上海尚玛可家居用品有限公司	家居用品销售	家居用品销售	上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼	800 万元	602.55 万元	73.00%	73.00%
上海茵特品牌管理有限公司	品牌管理，纺织品、服装、家具用品的销售，从事货物及技术的进出口业务	家居用品销售	上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 4 层 4019 室	500 万元	500 万元	100.00%	100.00%

欧恋纳公司于 2006 年 12 月 31 日设立，根据公司 2007 年 11 月 12 日第一届董事会第四次会议决议，公司拟注销欧恋纳公司。2008 年 4 月，经南通工商行政管理局开发区分局、南通经济技术开发区国家税务局、南通市地方税务局第四税务分局批准，欧恋纳公司注销。

尚玛可公司是本公司出资 60.00%于 2007 年 9 月 17 日设立的子公司，根据 2008 年 4 月尚玛可公司召开的 2008 年第一次临时股东会决议及公司与詹益签定的《股权转让协议》，詹益将其持有的尚玛可公司 10.00%股权作价 897,156.00 元转让给本公司，股权转让款已于 2008 年 6 月支付完毕；根据 2009 年 3 月尚玛可公司召开的 2009 年第一次临时股东会决议及公司与梁燕临签定的《出资转让协议》，梁燕临将其持有的尚玛可公司 3.00%股权作价 328,334.73 元转让给本公司，股权转让款已于 2009 年 3 月支付完毕。至此，本公司持有尚玛可公司 73.00%股权。

上海茵特品牌管理有限公司是根据公司 2008 年 11 月 11 日第一届董事会 2008 年第二

次临时会议决议，本公司于 2008 年 12 月 8 日设立的全资子公司。

2、报告期内企业合并情况

(1) 同一控制下的控股合并

罗莱销售是 2006 年 6 月由罗莱控股独资设立的子公司，2006 年 11 月末，公司收购了罗莱控股对罗莱销售的全部股权。罗莱销售合并日(2006 年 11 月 30 日)净资产以及自 2006 年 6 月初至合并日收入、净利润、现金流量等情况如下：

项 目	金 额
合并日净资产	11,193,730.21
营业收入	277,689,142.55
净利润	1,193,730.21
经营活动现金流量净额	-5,930,388.96
现金及现金等价物净增加额	5,969,751.91

(2) 同一控制下的吸收合并

罗莱卧室原是罗莱控股出资 75%的子公司，根据 2005 年 10 月召开的南通罗莱家居用品有限公司董事会决议、南通罗莱卧室用品有限公司董事会决议以及《南通罗莱家居用品有限公司与南通罗莱卧室用品有限公司之合并框架协议》，并经江苏省人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，公司 2006 年 6 月末按罗莱卧室的账面价值吸收合并了罗莱卧室。罗莱卧室合并日(2006 年 6 月 30 日)净资产、以及自 2006 年 1 月 1 日至合并日收入、净利润、现金流量等情况如下：

项 目	金 额
合并日净资产	6,851,081.34
营业收入	547,990.32
净利润	-925,669.04
经营活动现金流量净额	-2,532,489.81
现金及现金等价物净增加额	-2,462,035.54

3、报告期内合并范围变化情况

报告期内，2006 年公司同一控制下控股合并罗莱销售，公司对其合并期间为 2006 年 6 月—12 月、2007 年度、2008 年度以及 2009 年 1—6 月；2006 年同一控制下吸收合并罗莱卧室，公司对其合并期间为 2006 年度、2007 年度、2008 年度以及 2009 年 1—6 月；2006 年末公司全资设立欧恋纳公司，公司对其合并期间为 2007 年度以及 2008 年 1-3 月（欧恋纳

公司已于 2008 年 4 月注销); 2007 年 9 月公司控股设立尚玛可公司, 公司对其合并期间为 2007 年 9—12 月、2008 年度以及 2009 年 1—6 月; 2008 年 12 月公司全资设立茵特公司, 公司对其合并期间为 2008 年 12 月以及 2009 年 1—6 月。

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	<u>2009.06.30</u>			<u>2008.12.31</u>		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现 金	—	—	17,362.55	—	—	21,073.73
银行存款	—	—	74,633,633.82	—	—	75,990,960.42
其中: 外币(美元)	234,585.24	6.8319	1,602,662.90	216,927.22	6.8346	1,482,610.78
其他货币资金	—	—	157,755.61	—	—	2,493,766.93
其中: 外币(美元)	23,091.03	6.8319	157,755.61	310,737.56	6.8346	2,123,766.93
合 计			74,808,751.98			78,505,801.08

(1) 2009 年 6 月末及 2008 年末其他货币资金均是信用证保证金。

(2) 货币资金 2008 年末比 2007 年末增长 73.94%, 主要原因是公司 2008 年销售收入和利润增长较大以及为降低资金成本公司较多地采用票据结算方式支付货款。

2、应收票据

票据种类	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
商业承兑汇票	636,142.48	649,386.37

2009 年 6 月末应收票据中无质押情况。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2009.06.30</u>				
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
1 年以内	41,061,385.11	99.85	2,053,069.24	5%	39,008,315.87

1-2 年	61,011.63	0.15	6,101.16	10%	54,910.47
合 计	41,122,396.74	100.00	2,059,170.40	—	39,063,226.34

2008.12.31

账龄	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
1 年以内	40,624,387.07	99.77	2,031,219.36	5%	38,593,167.71
1-2 年	91,880.74	0.23	9,188.07	10%	82,692.67
合 计	40,716,267.81	100.00	2,040,407.43	—	38,675,860.38

(2) 应收账款分类情况

类 别	2009. 06.30			2008.12.31		
	金 额	坏账准备	账面价值	金 额	坏账准备	账面价值
单项金额重大的 应收款项	8,728,250.29	436,412.51	8,291,837.78	12,065,406.87	603,270.34	11,462,136.53
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	—	—	—	—	—	—
其他不重大应收 款项	32,394,146.45	1,622,757.89	30,771,388.56	28,650,860.94	1,437,137.09	27,213,723.85
合 计	41,122,396.74	2,059,170.40	39,063,226.34	40,716,267.81	2,040,407.43	38,675,860.38

(3) 应收账款前 5 名情况

项 目	2009. 06.30	2008.12.31
金额	7,485,648.46	9,645,838.72
占应收账款总额的比例	18.20%	23.69%

(4) 2009 年 6 月末按外币计价的应收账款情况

币 种	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	62,844.50	6.8319	429,347.34

(5) 公司 2009 年 1—6 月核销无法收回的应收账款 61,345.32 元、2008 年度核销无法收回的应收账款 141,703.42 元、2006 年度核销无法收回的应收账款 195,231.60 元。

(6) 应收账款 2008 年末比 2007 年末增长 34.44%，主要原因是公司 2008 年直营商场专柜数量大幅增加，直营商场专柜销售收入增加较大，而商场回款一般滞后一个月，导致应收账款增加；2007 年末比 2006 年末增长 160.50%，主要原因是 2007 年公司直营商场专

柜数量大幅增加，直营商场专柜销售收入增加较大，以及 2007 年度公司收入增长较大，导致应收账款大幅增加。

(7) 2009 年 6 月末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，对关联方罗莱家用纺织品（香港）有限公司的应收账款为 281,702.66 元，占应收账款总额的 0.69 %。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	11,683,052.74	76.78	18,967,198.85	99.28
1-2 年	3,532,832.64	23.22	137,045.00	0.72
合 计	15,215,885.38	100.00	19,104,243.85	100.00

(2) 2009 年 6 月末大额预付账款情况

单位名称	款项内容	金额	账 龄
南通市财政局	预付土地款	3,300,000.00	1-2 年
弘生集团舟山进出口有限公司	货款	849,543.26	1 年以内
宁波兴洋家纺有限公司	货款	653,239.64	1 年以内

(3) 2009 年 6 月末按外币计价的预付款项情况

币 种	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	68,628.06	6.8319	468,860.04
欧元	15,920.00	9.6408	153,481.54

(4) 2009 年 6 月末账龄超过 1 年的预付款项主要是预付的购土地款。

(5) 预付款项 2007 年末比 2006 年末增长 28.09%，主要原因是公司 2007 年产量大幅增长，预付货款相应增加。

(6) 2009 年 6 月末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2009.06.30</u>				
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备 计提比例</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	4,492,359.29	58.44	224,617.96	5%	4,267,741.33
1-2 年	1,173,879.44	15.27	117,387.94	10%	1,056,491.50
2-3 年	1,281,195.36	16.67	384,358.61	30%	896,836.75
3-4 年	342,316.23	4.45	171,158.12	50%	171,158.11
4-5 年	237,801.58	3.10	190,241.26	80%	47,560.32
5 年以上	159,403.50	2.07	159,403.50	100%	—
合 计	7,686,955.40	100.00	1,247,167.39	—	6,439,788.01

账 龄	<u>2008.12.31</u>				
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备 计提比例</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	4,915,685.76	63.48	245,784.29	5%	4,669,901.47
1-2 年	1,626,323.22	21.00	162,632.32	10%	1,463,690.90
2-3 年	446,344.35	5.76	133,903.31	30%	312,441.04
3-4 年	274,568.65	3.55	137,284.33	50%	137,284.32
4-5 年	238,101.58	3.08	190,481.26	80%	47,620.32
5 年以上	242,403.50	3.13	242,403.50	100%	—
合 计	7,743,427.06	100.00	1,112,489.01	—	6,630,938.05

(2) 其他应收款分类情况

类别	<u>2009.06.30</u>			<u>2008.12.31</u>		
	<u>金 额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>金 额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大的 应收款项	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—

其他不重大应收款项	7,686,955.40	1,247,167.39	6,439,788.01	7,743,427.06	1,112,489.01	6,630,938.05
合 计	7,686,955.40	1,247,167.39	6,439,788.01	7,743,427.06	1,112,489.01	6,630,938.05

(3) 2009 年 6 月末其他应收款前五名情况

欠款单位名称	账 龄				性 质	占其他应收款总额的比例
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合 计		
各中介机构	—	460,000.00	570,000.00	1,030,000.00	上市费	13.40%
上海黄浦地产发展有限公司	425,731.00	—	—	425,731.00	租房押金	5.54%
上海梅龙镇广场有限公司	204,070.19	175,219.20	—	379,289.39	租房押金	4.93%
张子乾	260,000.00	—	—	260,000.00	租房押金	3.38%
上海港汇房地产开发有限公司	44,328.00	—	205,130.00	249,458.00	租房押金	3.25%
合 计	934,129.19	635,219.20	775,130.00	2,344,478.39		30.50%

(4) 2009 年 6 月末其他应收款中账龄超过 1 年的款项合计为 319 万元，其中主要是租房押金 161 万元、上市费 103 万元。

(5) 公司 2009 年 1—6 月核销无法收回的其他应收款 13,603.44 元，2008 年度核销无法收回的其他应收款 1,346,564.86 元，2006 年度核销无法收回的其他应收款 132,845.24 元。

(6) 其他应收款 2008 年末比 2007 年末增长 75.70%，主要原因是 2008 年公司租房押金增加 188 万元以及上市费增加；2007 年末比 2006 年末下降 36.51%，主要原因是 2007 年公司收回了对罗莱家用纺织品（香港）有限公司、罗莱控股的应收款合计 285 万元以及暂付南通市外事办公室的出国押金 100 万元。

(7) 2009 年 6 月末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应收其他关联方款项。

6、存货

(1) 存货明细表

项 目	2009.06.30		
	金 额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,295,839.37	1,465,395.20	51,830,444.17
委托加工物资	16,056,354.28	—	16,056,354.28

在产品	20,610,374.16	—	20,610,374.16
库存商品	155,871,050.19	5,953,696.73	149,917,353.46
合 计	245,833,618.00	7,419,091.93	238,414,526.07

项 目	2008.12.31		
	金 额	存货跌价准备	账面价值
原材料	64,528,751.86	1,465,395.20	63,063,356.66
委托加工物资	14,580,932.31	—	14,580,932.31
在产品	15,836,007.99	—	15,836,007.99
库存商品	125,077,193.50	5,654,250.60	119,422,942.90
合 计	220,022,885.66	7,119,645.80	212,903,239.86

(2) 存货跌价准备

项 目	2009.01.01	本期增加	本期转回	2009.06.30
原材料	1,465,395.20	—	—	1,465,395.20
委托加工物资	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—
库存商品	5,654,250.60	299,446.13	—	5,953,696.73
合 计	7,119,645.80	299,446.13	—	7,419,091.93

(3) 各期末存货余额较大, 主要原因是公司从原材料购入至委托加工至产品完工的生产周期较长, 一般为 2—3 个月, 因此公司各期末原料一般保留 2—3 个月库存量, 导致材料金额较大; 公司每年 9 月至下年 1 月是销售旺季, 此段期间, 为了满足销售需要, 避免产品出现脱销, 考虑公司产品生产周期较长, 公司库存商品一般保持约两个月的销售量, 导致库存商品金额较大, 此外, 由于直营店需要一定的铺货量, 公司直营店数量快速增长也导致存货余额加大。

(4) 存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取, 存货可变现净值系按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期内计提的存货跌价准备主要是少量等外商品、陈旧过时的库存商

品及原材料。

7、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

固定资产原值：

类 别	<u>2009.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.06.30</u>
房屋及建筑物	70,937,912.06	430,245.95	108,000.00	71,260,158.01
机器设备	20,099,172.98	938,451.75	—	21,037,624.73
电子设备	7,896,206.32	723,875.43	164,855.60	8,455,226.15
运输设备	3,943,677.83	144,444.44	—	4,088,122.27
其他设备	3,206,702.65	709,341.26	135,632.50	3,780,411.41
合 计	106,083,671.84	2,946,358.83	408,488.10	108,621,542.57

累计折旧：

类 别	<u>2009.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.06.30</u>
房屋及建筑物	11,832,208.03	1,655,541.52	50,220.00	13,437,529.55
机器设备	6,593,638.26	955,939.71	—	7,549,577.97
电子设备	3,236,389.98	666,954.68	87,019.52	3,816,325.14
运输设备	1,041,565.78	354,063.14	—	1,395,628.92
其他设备	1,157,606.30	325,510.52	29,531.86	1,453,584.96
合 计	23,861,408.35	3,958,009.57	166,771.38	27,652,646.54

固定资产减值准备：

类 别	<u>2009.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>2009.06.30</u>
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

固定资产账面价值 **82,222,263.49** **80,968,896.03**

(1) 2009 年 6 月末本公司固定资产无置换、抵押、担保情况。

(2) 2009 年 1—6 月固定资产增加数中, 由在建工程完工转入固定资产 1,281,524.32 元。

(3) 固定资产净额 2008 年末比 2007 年末增长 35.31%, 主要原因是公司 2008 年购建郑州经三路直营专卖店房屋金额较大; 2007 年末比 2006 年末增长 27.67%, 主要原因是为满足 2007 年产销量扩大需求, 公司新建了生产综合楼及成品仓库。

(4) 报告期内无固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的情形, 故未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

工程名称	<u>2009.01.01</u>		本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	<u>2009.06.30</u>		资金 来源
	金额	减值准备				金额	减值准备	
零星工程	799,996.06	—	481,528.26	1,281,524.32	—	—	—	自筹

(1) 报告期内在建工程无借款费用资本化金额。

(2) 报告期内在建工程没有发生减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项 目	取得方式	<u>2009.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2009.06.30</u>	剩余摊销年限
土地使用权-1	吸收合并	9,276,401.72	—	—	9,276,401.72	42 年 10 个月
土地使用权-2	购买	3,861,220.20	—	—	3,861,220.20	44 年 7 个月
软件	购买	236,344.44	—	—	236,344.44	4 个月
网络工程	购买	360,277.92	—	—	360,277.92	6 个月
其他	购买	—	184,393.16	—	184,393.16	2 年 9 个月
合 计		13,734,244.28	184,393.16	—	13,918,637.44	

(2) 累计摊销

项 目	<u>2009.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2009.06.30</u>
土地使用权-1	409,253.04	102,313.26	—	511,566.30

土地使用权-2	164,016.48	41,004.12	—	205,020.60
软件	147,066.72	36,766.68	—	183,833.40
网络工程	240,185.28	60,046.32	—	300,231.60
其他	—	15,543.68	—	15,543.68
合 计	960,521.52	255,674.06	—	1,216,195.58

(3) 报告期内吸收合并取得的土地使用权是按被合并方账面价值入账。

(4) 报告期内无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

10、商誉

项 目	形成来源	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
上海尚玛可家居用品有限公司	购买子公司少数股东股权	21,180.67	—	—	21,180.67

(1) 尚玛可公司原是本公司出资 60.00% 于 2007 年 9 月 17 日设立的子公司，根据 2008 年 4 月尚玛可公司召开的 2008 年第一次临时股东会决议及公司与詹益签定的《股权转让协议》，詹益将其持有的尚玛可公司 10.00% 股权作价 897,156.00 元转让给本公司，2008 年 6 月末，尚玛可公司 10% 股权对应的公允价值为 875,975.33 元，本公司按实际股权收购款项与股权公允价值之间的差额确认商誉 21,180.67 元。

(2) 报告期内商誉没有发生减值的情形，故未计提减值准备。

11、递延所得税资产

项 目	2009.06.30	2008.12.31
存货跌价准备	1,781,503.23	1,706,641.69
坏账准备	812,720.50	778,754.95
预计销售折让	567,350.89	1,910,694.25
固定资产折旧	534,701.01	565,653.85
计提的运费	190,882.50	468,038.52
计提的品牌使用费	27,829.65	295,578.70
其他	645,821.93	430,000.07
合 计	4,560,809.71	6,155,362.03

递延所得税资产 2008 年末比 2007 年末增长 59.19%，主要原因是 2008 年计提存货跌

价准备、子公司罗莱销售预计销售折让等确认的递延所得税资产比 2007 年增加；2007 年末比 2006 年末增长 38.93%，主要原因是子公司罗莱销售 2007 年预计销售折让、计提的运费等确认的递延所得税资产比 2006 年增加。

12、资产减值准备

项 目	<u>2009.01.01</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期转回</u>	<u>本期转销</u>	<u>2009.06.30</u>
坏账准备	3,152,896.44	228,390.11	—	74,948.76	3,306,337.79
存货跌价准备	7,119,645.80	299,446.13	—	—	7,419,091.93
合 计	10,272,542.24	527,836.24	—	74,948.76	10,725,429.72

13、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>币种</u>	<u>2009.01.01</u>	<u>2008.12.31</u>
信用借款	—	—	—
保证借款	—	—	—
抵押借款	—	—	—
合 计	—	—	—

短期借款 2008 年末比 2007 年末大幅下降、2007 年末比 2006 年末下降 82.14%，主要原因是 2008 年度以及 2007 年度公司经营活动产生的现金净流入金额较大，资金较为充裕，为节约财务费用，公司逐年缩小了借款规模。

14、应付票据

<u>票据种类</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
银行承兑汇票	29,868,093.56	19,168,816.00

应付票据 2009 年 6 月末比 2008 年末增长 55.82%、2008 年末比 2007 年末大幅增长，主要原因是为降低资金成本，公司从 2008 年开始较多地采用票据结算方式支付货款。

15、应付账款

<u>账 龄</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
1 年以内	60,535,390.87	70,541,327.83

1-2 年	108,975.30	339,012.90
2-3 年	76,000.00	2,400.00
3-4 年	—	—
4-5 年	—	15,000.00
5 年以上	15,000.00	—
合 计	60,735,366.17	70,897,740.73

(1) 2009 年 6 月末应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(2) 2009 年 6 月末按外币计价的应付账款情况

<u>币 种</u>	<u>外币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美元	389,127.91	6.8319	2,658,482.99

(3) 2009 年 6 月末应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 应付关联方南通罗莱彩印有限公司货款为 1,851,634.82 元、应付关联方南通罗莱化纤有限公司货款为 74,656.95 元, 应付关联方款项余额占应付账款余额比例为 3.17%。

16、预收款项

<u>账 龄</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
1 年以内	17,074,776.56	22,351,928.38
1-2 年	122,008.65	—
合 计	17,196,785.21	22,351,928.38

(1) 2009 年 6 月末按外币计价的预收款项情况

<u>币 种</u>	<u>外币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美元	42,034.36	6.8319	287,174.53

(2) 预收款项 2008 年末比 2007 年末增长 51.27%, 主要原因是公司 2008 年收入增长较大以及公司加强了货款催收力度; 2007 年末比 2006 年末下降 64.11%, 主要原因是公司为了加强对销售业务员的管理, 从 2007 年开始改变了业务员薪酬和奖励考核办法, 由原主要考核销售业务员货款回收指标同时考核销售等指标改变为主要考核销售业务员销售指标同时考核新增加盟商数量指标, 销售业务员催收加盟商预付货款的力度有所下降, 导致预收账款下降。

(3) 2009 年 6 月末预收款项中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无预收其他关联方款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2009.01.01	本期计提	本期支付	2009.06.30
工资	8,323,520.86	45,900,219.69	46,106,337.60	8,117,402.95
奖励及福利基金	5,835,194.39	—	—	5,835,194.39
社会保险费	—	5,514,690.90	5,509,213.90	5,477.00
其中：养老保险费	—	3,177,252.40	3,177,252.40	—
工伤保险费	—	77,842.03	77,842.03	—
失业保险费	—	299,683.40	299,683.40	—
医疗保险费	—	1,389,650.10	1,389,650.10	—
生育保险费	—	53,663.37	48,186.37	5,477.00
综合保险	—	516,599.60	516,599.60	—
住房公积金	—	536,454.80	536,454.80	—
职工福利费	730,394.85	2,967,751.91	3,042,838.41	655,308.35
工会经费	1,531,171.71	918,171.49	1,229,941.04	1,219,402.16
职工教育经费	1,502,658.15	1,269,569.84	444,073.51	2,328,154.48
合 计	17,922,939.96	57,106,858.63	56,868,859.26	18,160,939.33

(1) 本公司是外商投资企业，原根据净利润的 5%计提奖励及福利基金，2007 年本公司整体变更为股份有限公司后，根据公司新的章程，自 2007 年度开始公司计提法定盈余公积，不再计提奖励及福利基金。

(2) 2009 年 6 月末职工福利费余额是应付职工伙食补助。

(3) 应付职工薪酬 2008 年末比 2007 年末增长 55.70%，主要原因是 2008 年公司人员大幅增加以及平均工资水平提高。

18、应交税费

税 种	2009.06.30	2008.12.31	税率
所得税	1,243,512.66	4,300,564.68	见六、2
增值税	-4,744,597.88	3,544,464.87	销售收入的 17%
个人所得税	323,167.54	333,340.45	—
土地使用税	217,600.40	217,600.35	5 元/M ²
房产税	207,415.25	190,061.02	房产余值的 12%

印花税	16,645.7	22,076.10	—
城建税	1,690.40	66,247.69	应缴增值税的 7%
教育费附加	1,379.29	62,320.60	应缴增值税的 1%、3%
其他	24,390.12	44,223.96	—
合 计	-2,708,796.52	8,780,899.72	

应交税费 2009 年 6 月末比 2008 年末大幅下降，主要是增值税大幅下降所致，其主要原因是 2008 年末增值税余额已于 2009 年清缴以及 2009 年 1-6 月公司增值税留抵进项税额较大；2008 年末比 2007 年末下降 56.82%，主要原因是子公司罗莱销售 2008 年所得税预缴金额较大；2007 年末比 2006 年末增长 514.65%，主要原因是 2007 年公司利润总额大幅增长、2007 年执行 15%所得税率，不再享受 7.5%的所得税优惠政策，以及 2007 年销售收入大幅增长导致应交增值税大幅增长。

19、其他应付款

项 目	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
1 年以内	5,407,786.70	3,995,232.89
1-2 年	4,495,900.00	4,272,935.00
2-3 年	5,099,148.87	5,420,215.30
3 年以上	2,202,000.00	1,954,360.00
合 计	17,204,835.57	15,642,743.19

(1) 2009 年 6 月末大额其他应付款明细情况：

户 名	金额	款项性质
加盟商保证金	15,260,354.51	保证金
上海炫昱装饰工程有限公司	100,000.00	装修押金
上海俊辉家具有限公司	100,000.00	家具保证金
漳州福安莱工贸有限公司	100,000.00	家具保证金
哈尔滨宏胜道具有限公司	100,000.00	家具保证金

(2) 2009 年 6 月末其他应付款中账龄超过 1 年的款项主要是收取的众多加盟商保证金，其中账龄在 1—2 年的金额合计为 416 万元，账龄在 2—3 年的金额合计为 448 万元，账龄在 3 年以上的金额合计为 209 万元。

(3) 其他应付款 2007 年末比 2006 年末下降 66.93%，主要原因是 2007 年公司归还了

南通众邦投资管理有限公司应付款 2,400.00 万元。

(4) 2009 年 6 月末其他应付款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无应付其他关联方款项。

20、其他流动负债

项 目	2009.06.30	2008.12.31
预提运输费	1,038,584.67	1,886,010.61
预提蒸汽费	113,619.47	216,274.51
预提水电费	213,742.14	208,290.02
预提租车费	—	28,500.00
合 计	1,365,946.28	2,339,075.14

其他流动负债 2009 年 6 月末比 2008 年末下降 41.60%, 主要是预提的运输费大幅下降, 其主要原因是公司每年 9 月至下年 1 月是销售旺季, 6 月份相对 12 月份是销售淡季, 销售量相对较小, 从而导致 2009 年 6 月末预提的运输费比 2008 年末大幅下降; 2007 年末比 2006 年末增长 70.86%, 主要原因是公司 2007 年销售量增加, 预提的运输费相应增加。

21、股本

股东名称	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
上海罗莱投资控股有限公司	5,950,000.00	3,236,027.84	967,127.04	8,218,900.80
顾庆生	3,986,504.16	1,770,924.00	5,757,428.16	—
伟佳国际企业有限公司	—	3,735,864.00	—	3,735,864.00
南通众邦投资管理有限公司	—	2,988,691.20	—	2,988,691.20
合 计	9,936,504.16	11,731,507.04	6,724,555.20	14,943,456.00

股东名称	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
上海罗莱投资控股有限公司	8,218,900.80	46,781,099.20	—	55,000,000.00
伟佳国际企业有限公司	3,735,864.00	21,264,136.00	—	25,000,000.00
南通众邦投资管理有限公司	2,988,691.20	17,011,308.80	—	20,000,000.00
北京本杰明投资顾问有限公司	—	3,947,300.00	—	3,947,300.00
星邦国际集团有限公司	—	1,315,800.00	—	1,315,800.00
合 计	14,943,456.00	90,319,644.00	—	105,263,100.00

股东名称	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
上海罗莱投资控股有限公司	55,000,000.00	—	—	55,000,000.00
伟佳国际企业有限公司	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00
南通众邦投资管理有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
北京本杰明投资顾问有限公司	3,947,300.00	—	—	3,947,300.00
星邦国际集团有限公司	1,315,800.00	—	—	1,315,800.00
合 计	105,263,100.00	—	—	105,263,100.00

股东名称	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
上海罗莱投资控股有限公司	55,000,000.00	—	—	55,000,000.00
伟佳国际企业有限公司	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00
南通众邦投资管理有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
北京本杰明投资顾问有限公司	3,947,300.00	—	—	3,947,300.00
星邦国际集团有限公司	1,315,800.00	—	—	1,315,800.00
合 计	105,263,100.00	—	—	105,263,100.00

(1) 本公司于 2002 年由罗莱控股出资 90,010.00 美元和美籍华人顾庆生出资 29,990.00 美元共同设立，实收资本为 12 万美元，该资本业经江苏中瑞华会计师事务所有限公司苏瑞华会外验（2002）7 号验资报告验证。2003 年 8 月，罗莱控股对本公司增资 629,174.33 美元，顾庆生对本公司增资 452,112.00 美元，该增资业经江苏鼎信会计师事务所有限公司苏鼎验（2003）7-0756 号验资报告验证。根据 2005 年 10 月召开的南通罗莱家居用品有限公司董事会决议、罗莱卧室董事会决议以及《南通罗莱家居用品有限公司与南通罗莱卧室用品有限公司之合并框架协议》，并经江苏省人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，公司同一控制下吸收合并罗莱卧室后注册资本增至 178 万美元，该增资业经安徽华普会计师事务所华普验字（2006）第 0713 号验资报告验证。2006 年 12 月，顾庆生将持有的本公司 25% 的股权转让给伟佳国际企业有限公司，将 13.53% 的股权转让给南通众邦投资管理有限公司，罗莱控股将持有的本公司 6.47% 的股权转让给南通众邦投资管理有限公司。2007 年 3 月本公司以经安徽华普会计师事务所审计后的 2006 年末部分未分配利润人民币 36,344,000.00 元向股东同比例转增注册资本 472 万美元，该增资业经南通长城联合会计师事务所长城验字（2007）第 013 号验资报告验证。根据《罗莱家纺股份有限公司发起人协议》并经商务部商资批（2007）1054 号文批准，2007 年 6 月本公司以经安徽华普会计师事务所审计后的 2006 年末净资产整体变更为股份公司，股本变更为人民币 10,000.00 万元，该股本业经安徽华普会计师事务所华普验字（2007）第 0648 号验资报告验证。经公

司 2007 年第一次临时股东大会决议及江苏省人民政府商外资资审 A 字（2007）0143 号文批准，2007 年 11 月，北京本杰明投资顾问有限公司、星邦国际集团有限公司分别溢价向公司增资 394.73 万元、131.58 万元，该增资业经安徽华普会计师事务所华普验字（2007）第 0846 号验资报告验证，至此公司股本增至人民币 10,526.31 万元。

（2）2009 年 6 月末各股东对本公司持股比例如下：

股东名称	持股比例（%）
上海罗莱投资控股有限公司	52.25
伟佳国际企业有限公司	23.75
南通众邦投资管理有限公司	19.00
北京本杰明投资顾问有限公司	3.75
星邦国际集团有限公司	1.25
合 计	100.00

22、资本公积

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
股本溢价	—	24,598.16	—	24,598.16
其他资本公积	5,741.82	1,727,911.75	—	1,733,653.57
合 计	5,741.82	1,752,509.91	—	1,758,251.73

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
股本溢价	24,598.16	36,175,321.07	24,598.16	36,175,321.07
其他资本公积	1,733,653.57	—	1,733,653.57	—
合 计	1,758,251.73	36,175,321.07	1,758,251.73	36,175,321.07

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
股本溢价	36,175,321.07	—	—	36,175,321.07

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
股本溢价	36,175,321.07	—	—	36,175,321.07

（1）2006 年初资本公积余额是外币资本折算差额。2006 年度“股本溢价”本期增加数是公司吸收合并罗莱卧室时，公司原注册资本与罗莱卧室原注册资本之和超过公司申请登记的注册资本的尾差转入数；“其他资本公积”本期增加数是公司收购罗莱销售股权成本

低于应享有的其账面净资产部分转入数 784,386.03 元以及无法支付的款项转入数为 943,525.72 元。

(2) 2007 年度本期减少数是公司整体变更为股份公司时折为股本；“股本溢价”本期增加数是公司以 2006 年末净资产整体变更为股份公司时净资产大于股本的差额 24,197,500.13 元，以及 2007 年 11 月公司增资时，股东投资超过其享有的股本的溢价 11,977,820.94 元。

23、盈余公积

项 目	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.12.31</u>
储备基金	6,564,508.93	5,139,683.76	—	11,704,192.69
企业发展基金	3,282,254.47	2,569,841.88	—	5,852,096.35
合 计	9,846,763.40	7,709,525.64	—	17,556,289.04

项 目	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
储备基金	11,704,192.69	—	11,412,785.42	291,407.27
企业发展基金	5,852,096.35	—	5,706,392.71	145,703.64
法定盈余公积	—	10,200,730.78	—	10,200,730.78
合 计	17,556,289.04	10,200,730.78	17,119,178.13	10,637,841.69

项 目	<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.12.31</u>
储备基金	291,407.27	—	—	291,407.27
企业发展基金	145,703.64	—	—	145,703.64
法定盈余公积	10,200,730.78	11,552,631.64	—	21,753,362.42
合 计	10,637,841.69	11,552,631.64	—	22,190,473.33

项 目	<u>2009.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.06.30</u>
储备基金	291,407.27	—	—	291,407.27
企业发展基金	145,703.64	—	—	145,703.64
法定盈余公积	21,753,362.42	—	—	21,753,362.42
合 计	22,190,473.33	—	—	22,190,473.33

(1) 2006 年度“储备基金”本期增加数中按净利润 10%计提数为 4,850,715.30 元、

吸收合并罗莱卧室增加数为 288,968.46 元；“企业发展基金”本期增加数中按净利润 5%计提数为 2,425,357.65 元、吸收合并罗莱卧室增加数为 144,484.23 元。

(2) 2007 年度本公司整体变更为股份有限公司，根据公司章程的规定，公司改为计提法定盈余公积金，不再计提储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金。“法定盈余公积金”本期增加数是按净利润 10%计提。本期减少数是本公司整体变更为股份公司转股数。

(3) 2008 年度“法定盈余公积金”本期增加数是按净利润 10%计提。

24、未分配利润

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
期初余额	134,425,609.84	78,016,353.28	93,449,876.74	52,516,071.44
加：归属于母公司股东的净利润	50,865,856.58	110,067,128.20	85,143,821.59	49,249,157.25
吸收合并罗莱卧室增加的	—	—	—	1,386,078.65
未分配利润				
减：提取储备基金	—	—	—	4,850,715.30
提取企业发展基金	—	—	—	2,425,357.65
提取职工奖励及福利基金	—	—	—	2,425,357.65
提取法定盈余公积	—	11,552,631.64	10,200,730.78	—
应付普通股股利	21,052,620.00	42,105,240.00	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	90,376,614.27	—
期末余额	164,238,846.42	134,425,609.84	78,016,353.28	93,449,876.74
其中：应付现金股利	—	21,052,620.00	42,105,240.00	—

根据公司 2007 年 1 月召开的董事会利润分配决议，本公司 2006 年度实现净利润在分别提取 10%的储备基金 4,850,715.30 元、5%的企业发展基金 2,425,357.65 元、5%的职工奖励及福利基金 2,425,357.65 元后，剩余未分配利润结转下年。

根据公司 2008 年 2 月召开的 2007 年度股东大会决议，本公司 2007 年度实现净利润在提取 10%的法定盈余公积金 10,200,730.78 元后，按 4 元/10 股（含税）向全体股东分配现金股利 42,105,240.00 元，剩余未分配利润结转下年。

根据公司 2009 年 2 月召开的 2008 年度股东大会决议，本公司 2008 年度实现净利润在提取 10%的法定盈余公积金 11,552,631.64 元后，按 2 元/10 股（含税）向全体股东分配现金股利 21,052,620.00 元，剩余未分配利润结转下年。

25、营业收入

(1) 营业收入分类表

品 种	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、主营业务收入合计	401,577,037.83	895,306,121.05	746,364,319.82	548,132,116.66
罗莱品牌	34,0173,343.26	786,192,484.96	668,583,099.56	512,887,901.68
其中：标准套件类	148,781,725.50	369,084,387.70	335,820,405.06	257,360,040.45
被 芯 类	113,073,203.56	266,874,107.17	233,729,683.82	174,509,668.25
枕 芯 类	32,463,421.13	74,237,831.74	62,259,988.79	52,021,383.16
夏令用品类	20,162,500.01	18,346,261.33	10,177,036.35	11,517,399.70
饰品其他类	25,692,493.06	57,649,897.02	26,595,985.54	17,479,410.12
雪瑞丹品牌	15,811,956.82	36,385,020.54	33,231,095.90	16,667,354.58
尚玛可品牌	18,131,007.76	41,460,589.25	35,423,170.08	18,576,860.40
迪斯尼品牌	15,118,911.21	24,702,840.08	8,718,319.33	—
其他	12,341,818.78	6,565,186.22	408,634.95	—
二、其他业务收入	5,993,500.18	7,378,563.83	8,998,309.70	4,355,475.90
材料销售收入等	5,993,500.18	7,378,563.83	8,998,309.70	4,355,475.90
营业收入合计	407,570,538.01	902,684,684.88	755,362,629.52	552,487,592.56

(2) 主营业务收入内外销明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
内销	397,490,706.56	878,031,632.56	723,876,471.79	534,469,716.86
外销	4,086,331.27	17,274,488.49	22,487,848.03	13,662,399.80
合 计	401,577,037.83	895,306,121.05	746,364,319.82	548,132,116.66

(3) 前五名客户销售收入列示如下：

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
前五名客户销售收入总额	43,869,299.87	103,075,475.05	88,053,159.18	195,170,045.39
占本公司营业收入的比例	10.76%	11.42%	11.66%	35.33%

(4) 营业收入 2007 年度比 2006 年度增长 36.72%，主要原因是 2007 年罗莱品牌及代理品牌产品销售量大幅增加、公司产品整体档次提高，价格上涨以及 2006 年 1—5 月罗莱控股向本公司采购产品对外销售，公司与罗莱控股之间的销售定价方式为：采用成本加成并考虑罗莱控股自行承担的各项费用及合理的利润。罗莱控股对外销售本公司产品也实现

了部分毛利，其对应的收入反映在罗莱控股，2007 年公司不再向罗莱控股销售，毛利对应的收入全部反映在公司。

(5) 主营业务毛利率变动

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务毛利率	40.18%	37.21%	35.19%	25.76%
销售业务架构调整 备考合并利润表主 营业务毛利率	—	—	—	29.20%

注：销售业务架构调整备考合并利润表主营业务毛利率数据来源取自本附注“罗莱家纺股份有限公司财务报告补充资料”三之 2 中 2006 年度本公司备考销售业务合并数。

主营业务毛利率 2009 年 1—6 月比 2008 年度增加 2.97%、2008 年度比 2007 年度增加 2.02%，主要原因是 2009 年 1—6 月、2008 年公司毛利较高的直营收入增长较大以及随着公司产品档次提升，销售价格有所上涨；2007 年度比 2006 年度增加 9.43%，主要原因是 2006 年 1-5 月母公司罗莱控股实质上承担了本公司上海销售公司的职能（报告期内 2006 年 1-5 月，罗莱控股除销售本公司产品外，无其他经营业务），公司与罗莱控股之间的销售定价方式为：采用成本加成并考虑罗莱控股自行承担的各项费用及合理的利润，罗莱控股对外销售本公司产品也实现了部分毛利，而 2007 年本公司产品不再销售给罗莱控股，所有主营业务毛利均在本公司 2007 年合并财务报表中反映，根据销售业务架构调整备考合并利润表主营业务毛利率计算，该因素导致公司 2007 年度毛利率增加 3.44%，同时 2007 年公司产品整体档次提高，价格上升，此外毛利率高的代理品牌销售量大幅增加、原材料成本有所下降以及随着产量增加，单位固定成本下降也导致 2007 年度毛利率增长。

26、营业成本

(1) 营业成本分类表

品 种	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、主营业务成本合计	240,217,840.43	562,126,342.34	483,750,204.84	406,915,529.35
罗莱品牌小计	201,962,040.99	489,369,640.59	430,510,894.63	381,628,626.34
其中：标准套件类	83,871,050.92	214,509,671.91	203,956,445.38	180,956,735.77
被 芯 类	64,296,294.23	160,103,796.55	148,260,631.87	132,512,991.31
枕 芯 类	20,717,285.08	57,341,847.41	49,730,801.62	43,413,844.60
夏令用品类	14,307,902.76	13,268,004.96	7,696,429.87	9,114,309.39

饰品其他类	18,769,508.00	44,146,319.76	20,866,585.89	15,630,745.27
雪瑞丹品牌	8,965,786.69	21,465,976.47	20,119,398.34	10,320,081.58
尚玛可品牌	12,725,209.65	32,464,161.73	27,818,994.77	14,966,821.43
迪斯尼品牌	8,287,184.36	13,783,549.87	4,919,356.18	—
其他	8,277,618.74	5,043,013.68	381,560.92	—
二、其他业务成本	5,204,331.85	5,994,791.49	8,654,718.45	3,973,705.75
材料销售成本	5,204,331.85	5,994,791.49	8,654,718.45	3,973,705.75
营业成本合计	245,422,172.28	568,121,133.83	492,404,923.29	410,889,235.10

(2) 主营业务成本内外销明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
内销	236,903,901.81	547,212,601.78	464,895,995.68	396,948,479.23
外销	3,313,938.62	14,913,740.56	18,854,209.16	9,967,050.12
合 计	240,217,840.43	562,126,342.34	483,750,204.84	406,915,529.35

27、营业税金及附加

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度	计缴标准
城建税	725,140.22	1,275,830.65	808,800.34	—	应缴增值税的 7%
教育费附加	505,596.01	945,356.68	679,597.30	355,681.75	应缴增值税的 1%、3%
其他	24,281.88	34,760.00	—	—	—
合 计	1,255,018.11	2,255,947.33	1,488,397.64	355,681.75	

营业税金及附加 2008 年度比 2007 年度增长 51.57%，主要原因是公司、罗莱销售以及尚玛可公司 2008 年随着销售收入增长应缴增值税大幅增加，应交城建税和教育费附加也相应增加；2007 年度比 2006 年度增长 318.46%，主要原因是公司及罗莱销售 2007 年随着销售收入大幅增长应缴增值税也大幅增加，应交城建税和教育费附加相应增加。

28、销售费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
销售费用	73,363,262.76	136,129,878.31	105,794,634.05	63,423,441.58
销售费用率	18.00%	15.08%	14.01%	11.48%
销售业务架构调整备考合并利润表销售费用	—	—	—	79,333,428.56

销售业务架构调整备考 合并利润表销售费用率	—	—	—	13.66%
--------------------------	---	---	---	--------

注：销售业务架构调整备考合并利润表销售费用、销售业务架构调整备考合并利润表销售费用率数据来源取自本附注“罗莱家纺股份有限公司财务报告补充资料”三之2中2006年度本公司备考销售业务合并数。

销售费用率2009年1-6月比2008年度增加2.92%，主要原因是为满足扩大直营业务的需要，公司2009年1—6月招聘了一批销售人员导致工资性费用大幅增加；销售费用2008年度比2007年度增长28.67%，主要原因是2008年公司销售人员大幅增加且工资水平提高导致工资性费用大幅增加、随着公司直营业务的快速发展，直营店装修费大幅增加以及为了提高市场份额，与市场开拓直接相关的差旅费、展销费和业务宣传费等也有较大增加，导致销售费用率2008年度比2007年度增加1.07%；2007年度比2006年度增长66.81%，主要原因是2007年公司销售收入大幅增长，与之直接相关的销售人员工资奖金、广告费、业务宣传费、订货会费、直营店装修费和租赁费等费用比2006年大幅增加，同时由于2006年1—5月母公司罗莱控股实质上承担了本公司上海销售公司的职能（罗莱控股除销售本公司产品外，无其他经营业务），罗莱控股向本公司购买部分产品对外进行销售。公司与罗莱控股之间的销售定价方式为：采用成本加成并考虑罗莱控股自行承担的各项费用及合理的利润，罗莱控股自行承担了自身销售费用，而2007年本公司产品不再销售给罗莱控股，所有销售费用均在公司反映。2007年度销售费用率与2006年度销售业务架构调整备考合并利润表销售费用率无异常变化，与销售收入的增长是配比的。

29、管理费用

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
管理费用	24,891,093.99	50,602,456.74	39,988,361.55	26,062,197.60
管理费用率	6.11%	5.61%	5.29%	4.72%
销售业务架构调整备考 合并利润表管理费用	—	—	—	33,567,374.09
销售业务架构调整备考 合并利润表管理费用率	—	—	—	5.78%

注：销售业务架构调整备考合并利润表管理费用、销售业务架构调整备考合并利润表管理费用率数据来源取自本附注“罗莱家纺股份有限公司财务报告补充资料”三之2中2006年度本公司备考销售业务合并数。

管理费用2008年度比2007年度增长26.54%，主要原因是2008年管理人员增加以及

工资标准提高导致工资性费用增长较大。管理费用率 2008 年度与 2007 年度无异常变化；2007 年度比 2006 年度增长 53.43%，主要原因是 2006 年 1—5 月罗莱控股实质上承担了本公司上海销售公司的职能，罗莱控股向本公司购买部分产品对外进行销售（罗莱控股除销售本公司产品外，无其他经营业务）。公司与罗莱控股之间的销售定价方式为：采用成本加成并考虑罗莱控股自行承担的各项费用及合理的利润，而 2007 年本公司产品不再销售给罗莱控股，所有管理与销售本公司产品相关的管理费用均在本公司反映。2007 年度管理费用率与 2006 年度销售业务架构调整备考合并利润表管理费用率无异常变化。

30、财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息支出	—	1,186,365.49	1,424,633.34	1,324,168.99
减：利息收入	332,757.83	327,307.22	164,177.66	110,048.98
汇兑净损失	20,709.14	275,557.89	825,509.21	66,886.16
银行手续费	118,997.54	240,296.17	366,015.92	168,582.94
合 计	-193,051.15	1,374,912.33	2,451,980.81	1,449,589.11

31、资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
计提的坏账准备	228,390.11	2,437,045.46	854,104.29	-3,013,329.45
计提的存货跌价准备	299,446.13	4,184,589.61	893,578.83	874,278.21
合 计	527,836.24	6,621,635.07	1,747,683.12	-2,139,051.24

资产减值损失 2008 年度比 2007 年度增长 278.88%，主要原因是公司 2008 年对等外商品、陈旧过时的库存商品及原材料计提的跌价准备增加较大；2007 年度比 2006 年度大幅增加，主要原因是公司 2007 年末应收款项比 2006 年末有所增长，计提的坏账准备相应增加。

32、投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
持有至到期投资收益	—	3,020.54	10,356.16	—

33、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2009 年 1-6 月</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
扶持资金	4,393,837.65	—	250,000.00	—
罚款收入	448,102.42	985,745.42	466,459.40	290,482.24
无需支付款项	124,985.11	—	—	—
打假索赔收入	—	485,848.06	228,806.00	351,271.00
提速增效奖励资金	—	457,500.00	—	—
处置固定资产净收益	—	79,257.48	96,224.31	—
保险赔款	—	62,887.15	—	—
免检奖	—	—	201,971.15	—
驰名商标名牌产品补贴	—	—	—	700,000.00
市场开拓资金	—	—	—	85,354.90
设计赛奖励	—	—	—	10,000.00
其他	44,324.90	71,970.51	61,890.18	27,383.92
合 计	5,011,250.08	2,143,208.62	1,305,351.04	1,464,492.06

2009 年 1-6 月营业外收入金额较大，主要原因是子公司罗莱销售于 2009 年 3 月收到上海市闵行区江川路街道招商服务中心扶持资金 426 万元；营业外收入 2008 年度比 2007 年度增长 64.19%，主要原因是 2008 年罚款收入、打假索赔收入等增加较大。

34、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2009 年 1-6 月</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
处理固定资产净损失	14,468.98	169,368.56	1,612,753.36	205,485.15
罚款支出	2,520.00	86,962.21	15,748.12	89,700.97
其他	5,303.09	20,796.57	10,249.48	44,170.74
捐赠支出	—	2,254,582.03	1,000.00	—
合 计	22,292.07	2,531,709.37	1,639,750.96	339,356.86

营业外支出 2008 年度比 2007 年度增长 54.40%，主要原因是公司 2008 年扶贫基金捐赠支出、地震捐赠支出较大；2007 年度比 2006 年度增长 383.19%，主要原因是 2007 年处理固定资产净损失较大。

35、所得税费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	14,647,029.29	28,450,061.69	27,107,743.49	6,120,813.35
递延所得税费用	1,594,552.32	-2,288,798.23	-1,083,432.95	-2,066,397.91
合 计	16,241,581.61	26,161,263.46	26,024,310.54	4,054,415.44

所得税费用 2007 年度比 2006 年度增长 541.88%，主要原因是本公司 2007 年利润总额大幅增长以及 2007 年执行 15% 的所得税率，不再享受减半的优惠政策，同时子公司罗莱销售 2007 年度应纳税所得额比 2006 年大幅增加，导致当期所得税费用大幅增加。

36、每股收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
基本每股收益	0.48	1.05	0.85	0.49
稀释每股收益	0.48	1.05	0.85	0.49

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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；M₀ 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 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

(3) 基本每股收益发行在外普通股加权平均数计算过程

①2006 年度

发行在外普通股加权平均数 = $9,936,504.16 + 5,006,951.84$ (2006 年 6 月吸收合并增加股本追溯调整数) + $85,056,544$ (2007 年 7 月整体变更转增股本追溯调整数) = $100,000,000$ 股

②2007 年度

发行在外普通股加权平均数 = $100,000,000.00$ (2007 年 7 月整体变更转增股本追溯调整数) + $5,263,100$ (2007 年 11 月增资数) $\times 1/12 = 100,438,591.67$ 股

③2008 年度

发行在外普通股加权平均数=105,263,100.00 股（2008 年度股本无变动）

④2009 年 1-6 月

发行在外普通股加权平均数=105,263,100.00 股（2009 年 1-6 月股本无变动）

（4）报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

37、其他综合收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
无法支付的款项	—	—	—	1,020,027.81
减：与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	—	—	—	76,502.09
合 计	—	—	—	943,525.72

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
扶持资金	4,393,837.65	—	—	—
收到的押金保证金	1,486,770.04	1,890,000.00	3,866,262.89	6,411,426.00
罚款打假收入	448,102.42	1,147,728.99	540,145.52	46,158.00
收到的资金往来	—	—	869,901.66	—
其他	149,923.67	900,994.53	27,383.92	402,979.02
合 计	6,478,633.78	3,938,723.52	5,303,693.99	6,860,563.02

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
租赁费	9,741,468.58	17,844,344.86	13,303,650.96	6,596,105.65
装修费	7,624,084.72	11,680,538.71	2,605,138.31	1,752,575.54
差旅费	5,625,545.45	12,925,172.29	7,813,199.35	3,554,862.64
展销促销费	5,031,171.06	7,141,946.71	3,046,959.76	981,693.89
广告费	4,735,769.26	14,217,411.52	17,095,453.30	13,753,900.05

订货会费	3,189,166.86	7,193,433.00	5,832,426.23	1,481,013.72
品牌使用费	2,892,060.99	2,549,524.72	1,050,000.00	—
办公费	2,365,117.93	5,108,974.65	5,321,874.52	1,842,006.74
研究开发费	1,833,997.29	2,277,793.15	1,822,356.40	803,205.36
业务宣传费	1,473,474.00	7,332,681.50	6,929,291.90	4,827,182.31
培训费	1,002,101.00	2,551,996.92	2,162,743.72	942,602.55
业务招待费	670,759.06	2,102,753.04	1,819,679.32	1,228,440.29
加盟商支持	327,699.93	1,636,729.77	1,253,126.67	1,148,984.50
资金往来	—	—	—	17,180,948.20
其他	5,144,484.02	12,500,230.27	12,695,232.26	8,381,159.62
合 计	51,656,900.15	107,063,531.11	82,751,132.70	64,474,681.06

40、经营活动产生的现金流量净额

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
经营活动产生的现金流量净额	23,159,448.66	108,319,136.57	44,102,238.76	17,055,404.86

2009 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较小，主要原因是公司为了满足 2009 年 6 月末召开的订货会客户订货需求，公司于 6 月末增贮了库存商品，购买商品支付的现金金额较大，同时上半年除 1 月份外是公司相对销售淡季，导致 2009 年 1—6 月经营活动产生的现金流量净额较小；经营活动产生的现金流量净额 2008 年度比 2007 年度增长 145.61%，主要原因是公司 2008 年度销售收入增加较大、较多地采用票据结算方式支付货款，减少了采购现金支出以及预收款项增加；2007 年度比 2006 年度增长 158.58%，主要原因是公司 2007 年度销售收入大幅增加。

41、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息收入	332,757.83	327,307.22	164,177.66	110,048.98

42、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

增效扶持资金	—	—	250,000.00	—
免检奖	—	—	201,971.15	—
收到南通众邦投资管理 有限公司暂借款	—	—	—	24,000,000.00
驰名商标补贴	—	—	—	700,000.00
市场开拓资金	—	—	—	85,354.90
家纺设计赛奖励	—	—	—	10,000.00
合 计	—	—	451,971.15	24,795,354.90

43、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
上市费用	—	460,000.00	570,000.00	—
归还南通众邦投资管理 有限公司暂借款	—	—	24,000,000.00	—
其他	—	—	5,000.00	—
合 计	—	460,000.00	24,575,000.00	—

44、现金和现金等价物

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
现金	74,650,996.37	76,012,034.15	44,344,260.26	52,609,626.46
其中：库存现金	17,362.55	21,073.73	10,490.10	160,409.06
可随时用于支付 的银行存款	74,633,633.82	75,990,960.42	44,333,770.16	52,449,217.40
可随时用于支付 的其他货币资金	—	—	—	—
现金等价物	—	—	—	—
期末现金及现金等价物 余额	74,650,996.37	76,012,034.15	44,344,260.26	52,609,626.46

2009 年 6 月末、2008 年末及 2007 年末使用受限的其他货币资金—信用证保证金 157,755.61 元、2,493,766.93 元、790,500.00 元未作为现金等价物。

45、将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
净利润	51,051,582.18	111,031,977.60	85,138,294.76	49,517,218.42
加：资产减值准备	527,836.24	6,621,635.07	1,747,683.12	-2,139,051.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,958,009.57	6,177,331.71	5,055,507.91	5,767,930.58
无形资产摊销	255,674.06	480,260.76	480,260.76	216,882.08
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)	14,468.98	90,111.08	—	189,932.80
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—	1,516,529.05	15,552.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	-312,048.69	1,134,616.16	2,085,964.89	1,281,006.17
投资损失(收益以“—”号填列)	—	-3,020.54	-10,356.16	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,594,552.32	-2,288,798.23	-1,083,432.95	-2,066,397.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-25,810,732.34	-37,539,065.03	-28,475,568.91	-65,466,034.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,993,070.88	-15,163,679.86	-20,319,199.53	34,659,798.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,112,964.54	37,777,767.85	-1,581,473.03	-4,126,077.36
其 他	—	—	-451,971.15	-795,354.90
经营活动产生的现金流量净额	23,159,448.66	108,319,136.57	44,102,238.76	17,055,404.86

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2009.06.30				
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
1 年以内	211,963,414.28	100.00	10,598,170.71	5%	201,365,243.57

账 龄	2008.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
1 年以内	186,192,468.25	100.00	9,309,623.41	5%	176,882,844.84

(2) 应收账款分类情况

类 别	2009.06.30			2008.12.31		
	金 额	坏账准备	账面价值	金 额	坏账准备	账面价值
单项金额重大的 应收款项	211,533,877.32	10,576,693.87	200,957,183.45	184,981,812.44	9,249,090.62	175,732,721.82
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	—	—	—	—	—	—
其他不重大应收 款项	429,536.96	21,476.84	408,060.12	1,210,655.81	60,532.79	1,150,123.02
合 计	211,963,414.28	10,598,170.71	201,365,243.57	186,192,468.25	9,309,623.41	176,882,844.84

(3) 应收账款前 5 名情况

项 目	2009.06.30	2008.12.31
金额	211,885,808.37	186,099,991.21
占应收账款总额的比例	99.96%	99.95%

(4) 2009 年 6 月末按外币计价的应收账款情况

外币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	62,844.50	6.8319	429,347.34

(5) 公司 2008 年度核销无法收回的应收账款 80,980.73 元, 2006 年度核销无法收回的应收账款 195,231.60 元。

(6) 应收账款 2008 年末比 2007 年末增长 61.54%, 主要原因是 2008 年末应收子公司罗莱销售的应收账款增加 69,433,602.30 元; 2007 年末比 2006 年末增长 497.24%, 主要原因是 2007 年末应收子公司罗莱销售的应收账款增加 96,088,858.70 元。

(7) 2009 年 6 月末应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 对关联方罗莱销售的应收账款为 189,766,984.47 元、对茵特公司的应收账款为 19,498,339.33 元、对尚玛可公司的应收账款为 2,268,553.52 元、对罗莱家用纺织品 (香港) 有限公司的应收账款为 281,702.66 元, 占应收账款总额的 99.93 %。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2009.06.30			
	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例
				账面价值

1 年以内	104,048.35	8.85	5,202.42	5%	98,845.93
1-2 年	460,000.00	39.11	46,000.00	10%	414,000.00
2-3 年	570,000.00	48.47	171,000.00	30%	399,000.00
3-4 年	—	—	—	50%	—
4-5 年	42,000.00	3.57	33,600.00	80%	8,400.00
合 计	1,176,048.35	100.00	255,802.42	—	920,245.93

2008.12.31

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
1 年以内	763,859.49	55.50	38,192.97	5%	725,666.52
1-2 年	570,574.60	41.45	57,057.46	10%	513,517.14
2-3 年	1.00	—	0.30	30%	0.70
3-4 年	—	—	—	50%	—
4-5 年	42,000.00	3.05	33,600.00	80%	8,400.00
合 计	1,376,435.09	100.00	128,850.73	—	1,247,584.36

(2) 其他应收款分类情况

类 别	2009.06.30		2008.12.31			
	金 额	坏账准备	账面价值	其他应收款金额	坏账准备	账面价值
单项金额重大的 应收款项	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—
其他不重大应收 款项	1,176,048.35	255,802.42	920,245.93	1,376,435.09	128,850.73	1,247,584.36
合 计	1,176,048.35	255,802.42	920,245.93	1,376,435.09	128,850.73	1,247,584.36

(3) 2009 年 6 月末其他应收款前五名

欠款单位名称	账 龄					性 质	占其他应收款 总额的比例
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	4-5 年	合 计		
各中介机构	—	460,000.00	570,000.00	—	1,030,000.00	上市费	87.58%
南通市财政局	63,600.00	—	—	—	63,600.00	民工保证金	5.41%
南通美亚热电	—	—	—	42,000.00	42,000.00	蒸汽费押金	3.57%

有限公司

王腾	7,000.00	—	—	—	7,000.00	备用金	0.60%
宋婧	6,000.00	—	—	—	6,000.00	备用金	0.51%
合 计	76,600.00	460,000.00	570,000.00	42,000.00	1,148,600.00	—	97.67%

(4) 公司 2009 年 1—6 月核销无法收回的其他应收款 3,379.80 元, 2008 年度核销无法收回的其他应收款 2,122.00 元, 2006 年度核销无法收回的其他应收款 132,845.24 元。

(5) 其他应收款 2008 年末比 2007 年末增长 40.58%, 主要原因是公司支付各中介机构上市费增加。

(6) 2009 年 6 月末其他应收款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无应收其他关联方款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项 目	<u>2009.01.01</u>		本期增加	本期减少	<u>2009.06.30</u>	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	18,014,677.47	—	328,334.73	—	18,343,012.20	—

(2) 成本法核算的子公司

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2009.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.06.30</u>
上海罗莱家用纺织品有限公司	10,409,344.18	7,317,521.47	—	—	7,317,521.47
上海尚玛可家居用品有限公司	4,800,000.00	5,697,156.00	328,334.73	—	6,025,490.73
上海茵特品牌管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
合 计	20,209,344.18	18,014,677.47	328,334.73	—	18,343,012.20

根据公司 2007 年 11 月 12 日第一届董事会第四次会议决议, 公司拟注销欧恋纳公司。2008 年 4 月, 经南通工商行政管理局开发区分局、南通经济技术开发区国家税务局、南通市地方税务局第四税务分局批准, 欧恋纳公司注销。

根据 2008 年 4 月尚玛可公司召开的 2008 年第一次临时股东会决议及公司与詹益签定的《股权转让协议》, 詹益将其持有的尚玛可公司 10.00% 股权作价 897,156.00 元转让给本

公司,公司已于2008年6月支付全部股权收购款;根据2009年3月尚玛可公司召开的2009年第一次临时股东会决议及公司与梁燕临签定的《出资转让协议》,梁燕临将其持有的尚玛可公司3.00%股权作价328,334.73元转让给本公司,公司已于2009年3月支付全部股权收购款。至此,本公司持有尚玛可公司73.00%股权。

根据公司2008年11月11日第一届董事会2008年第二次临时会议决议,本公司于2008年12月8日设立全资子公司茵特公司。

(3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	2009.01.01	本期增加	本期转回	2009.06.30
上海罗莱家用纺织品有限公司	—	—	—	—
上海尚玛可家居用品有限公司	—	—	—	—
上海茵特品牌管理有限公司	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(5) 子公司会计政策与本公司无重大差异。

4、营业收入

(1) 营业收入分类表

品 种	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、主营业务收入合计	349,239,684.41	759,165,174.93	657,799,562.04	487,706,596.27
罗莱品牌	293,433,361.70	677,824,959.18	553,171,690.11	447,551,129.84
其中：标准套件类	129,526,053.97	313,979,114.26	297,894,409.61	224,235,524.18
被 芯 类	96,850,955.03	232,853,618.91	177,960,042.58	150,903,835.73
枕 芯 类	27,822,824.73	64,833,833.78	49,681,206.65	44,540,716.05
夏令用品类	17,238,201.61	15,954,614.59	7,614,209.03	11,741,223.91
饰品其他类	21,995,326.36	50,203,777.64	20,021,822.24	16,129,829.97
雪瑞丹品牌	3,138,920.79	11,172,820.59	17,361,510.39	6,731,931.85
尚玛可品牌	17,472,050.04	43,661,492.11	74,451,372.80	33,423,534.58
迪斯尼品牌	22,846,073.91	20,829,434.77	11,440,959.50	—
其他	12,349,277.97	5,676,468.28	1,374,029.24	—
二、其他业务收入	5,824,062.95	7,637,846.45	9,884,712.03	4,355,475.90
材料销售收入	5,824,062.95	7,637,846.45	9,884,712.03	4,355,475.90

营业收入合计	355,063,747.36	766,803,021.38	667,684,274.07	492,062,072.17
--------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入内外销明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
内销	345,492,506.70	741,890,686.44	636,373,935.66	474,044,196.46
外销	3,747,177.71	17,274,488.49	21,425,626.38	13,662,399.81
合 计	349,239,684.41	759,165,174.93	657,799,562.04	487,706,596.27

(3) 前五名客户销售收入列示如下:

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
前五名客户销售收入				
总额	347,120,912.96	749,703,492.98	644,759,227.24	470,245,570.46
占本公司营业收入的比例	97.76%	97.77%	96.57%	95.57%

(4) 营业收入 2007 年度比 2006 年度增长 35.69%，主要原因是 2007 年罗莱品牌及代理品牌产品销售量大幅增加、产品销售价格上涨。

5、营业成本

(1) 营业成本分类表

品 种	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、主营业务成本合计	264,516,753.73	573,651,724.65	500,841,040.91	397,967,094.34
罗莱品牌小计	222,007,295.44	510,906,641.81	419,954,301.74	366,018,788.79
其中：标准套件类	91,508,279.15	223,212,767.95	215,014,273.66	169,381,317.34
被 芯 类	75,352,092.67	177,993,013.59	141,075,728.77	131,613,642.08
枕 芯 类	22,805,174.43	52,619,351.70	40,997,890.54	40,343,018.54
夏令用品类	14,039,757.72	13,139,400.26	6,361,693.84	10,255,448.26
饰品其他类	18,301,991.47	43,942,108.31	16,504,714.93	14,425,362.57
雪瑞丹品牌	2,150,282.34	7,523,206.35	12,038,139.69	4,437,883.12
尚玛可品牌	13,988,551.56	35,689,156.43	60,473,226.80	27,510,422.43
迪斯尼品牌	16,689,567.13	15,065,674.00	7,090,672.11	—
其他	9,681,057.26	4,467,046.06	1,284,700.57	—
二、其他业务支出	5,517,867.22	6,932,960.03	9,594,295.37	3,973,705.75
材料销售成本	5,517,867.22	6,932,960.03	9,594,295.37	3,973,705.75

营业成本合计	270,034,620.95	580,584,684.68	510,435,336.28	401,940,800.09
--------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务成本内外销明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
内销	261,488,520.50	558,737,984.09	482,926,808.37	388,000,044.22
外销	3,028,233.23	14,913,740.56	17,914,232.54	9,967,050.12
合 计	264,516,753.73	573,651,724.65	500,841,040.91	397,967,094.34

6、投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
股权投资收益	—	-72,803.82	—	-3,876,208.74
其中：上海罗莱家用纺织品有限公司	—	—	—	-3,876,208.74
南通欧恋纳家用纺织品有限公司	—	-72,803.82	—	—

(1) 根据 2008 年 1 月 21 日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》规定，对首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同子公司自最初即采用成本法核算。对子公司长期股权投资，其账面价值在公司设立时已折合为股本或折成资本等资本性项目的，有关追溯调整应以公司设立时为限，即对于公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份或折成资本的不再追溯调整。2006 年 11 月末，本公司同一控制下控股合并了罗莱销售，2006 年度投资收益是公司权益法核算的对罗莱销售 2006 年 12 月的投资收益，在公司整体变更为股份有限公司时已折为股份。

(2) 2008 年 4 月，经南通工商行政管理局开发区分局、南通经济技术开发区国家税务局、南通市地方税务局第四税务分局批准，欧恋纳公司注销，本公司收回对欧恋纳公司投资款 31,927,196.18 元，同时确认投资收益-72,803.82 元。

十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：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。

1、关联方关系的披露

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 关系	组织机构 代码	经济性质	法定 代表人
------	------	------	------------	------------	------	-----------

上海罗莱投资控股有限公司	上海市江川路 1800 号 2 幢 207 室	项目投资、投资管理	本公司之母公司	63078923-7	有 限 责 任 公 司	陶永瑛
薛伟成	—	—	本公司法定代 表人及母公司 控股股东	—	—	—
上海罗莱家用纺织品有限公司	上海市闵行区江川路 1800 号 110 幢	生产销售, 纺织品, 服装鞋帽, 工艺美术品, 货物及技术的进出口业务	全资子公司	78951861-5	有限责 任公司	薛伟成
南通欧恋纳家用纺织品有限公司	南通市开发区星湖大道 1699 号	床上用品、家用纺织品制造、加工、销售	全资子公司	79740708-5	有限责 任公司	薛伟成
上海尚玛可家居用品有限公司	上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼	家居用品销售	控股子公司	66607502-5	有限责 任公司	薛伟成
上海茵特品牌管理有限公司	上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 4 层 4019 室	品牌管理, 纺织品、服装、家具用品的销售, 从事货物及技术的进出口业务	全资子公司	68225957-X	有限责 任公司	薛伟成

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2009.01.01	本年增加	本年减少	2009.06.30
上海罗莱投资控股有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
上海罗莱家用纺织品有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
上海尚玛可家居用品有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00
上海茵特品牌管理有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2009.01.01		本年增加		本年减少		2009.06.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海罗莱投资控股有限公司	55,000,000.00	52.25	—	—	—	—	55,000,000.00	52.25
上海罗莱家用纺织品有限公司	10,000,000.00	100.00	—	—	—	—	10,000,000.00	100.00
上海尚玛可家居用品有限公司	5,600,000.00	70.00	240,000.00	3.00	—	—	5,840,000.00	73.00
上海茵特品牌管理有限公司	5,000,000.00	100.00	—	—	—	—	5,000,000.00	100.00

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系	组织机构代码
薛伟斌	公司董事、母公司之股东、薛伟成之兄弟	—
陶永瑛	母公司之法定代表人、公司董事、薛伟斌之夫人	—
伟佳国际企业有限公司	公司股东，上海罗莱投资控股有限公司之全资子公司	—
南通众邦投资管理有限公司	公司股东，薛嘉琛出资比例 34.51%、陶永瑛出资比例 28.24%	79611946-0
南通罗莱卧室用品有限公司	上海罗莱投资控股有限公司之原控股子公司	—
南通优诺服装有限公司	母公司相对控股子公司	76588280-X
南通罗莱化纤有限责任公司	薛伟成之姐夫之控股子公司	71855701-9
南通罗莱彩印有限公司	薛伟成之兄之控股子公司	73780263-0
南通罗莱家纺技术研究有限公司	薛伟成之实质控制子公司	76586725-5
罗莱家用纺织品（香港）有限公司	薛伟成之控股子公司	—
南通伟成投资发展有限公司	薛伟成之全资子公司	79861022-9
薛嘉琛	薛伟成之子	—
薛佳琪	薛伟成之女	—
薛晋琛（原名顾金堃）	薛伟成之子	—
薛骏腾	薛伟斌之子	—

2、关联方交易披露

（1）采购货物

根据本公司与各相关关联方签定的采购合同，公司与关联方之间的货物采购价格按市场价确定。

企业名称	购买品种	2009 年 1-6 月		2008 年度		2007 年度		2006 年度	
		金额	占本期购货百分比 (%)	金额	占本期购货百分比 (%)	金额	占本期购货百分比 (%)	金额	占本期购货百分比 (%)
南通罗莱化纤有限责任公司	化纤等原料	67,143.25	0.02	4,201,235.63	0.73	7,487,933.16	1.49	661,638.24	0.12
南通罗莱彩印有限公司	包装物等	3,748,612.58	1.48	10,209,384.32	1.79	4,792,779.32	0.95	3,428,345.04	0.62
合 计		3,815,755.83	1.50	14,410,619.95	2.52	12,280,712.48	2.44	4,089,983.28	0.74

（2）销售货物

根据公司与罗莱控股 2006 年 1 月签定的《销售合同》，本公司 2006 年 1-5 月向罗莱控股销售家纺产品，价格采用成本加成 20%并考虑罗莱控股销售过程中发生的各项费用及合理的销售利润确定。

企业名称	销售品种	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
		金额	占本期销售百分比(%)	金额	占本期销售百分比(%)	金额	占本期销售百分比(%)	金额	占本期销售百分比(%)
上海罗莱投资控股有限公司	库存商品	—	—	—	—	—	—	156,529,389.93	28.33
罗莱家用纺织品(香港)有限公司	库存商品	796,960.77	0.20	2,365,800.62	0.26	1,062,221.65	0.14	316,306.66	0.06
合 计		796,960.77	0.20	2,365,800.62	0.26	1,062,221.65	0.14	156,845,696.59	28.39

注：2006年6-11月本公司向罗莱销售（本公司控股合并罗莱销售之前）销售库存商品237,847,365.35元、销售材料463,956.78元。

（3）关联方应收应付款项余额

会计科目	关联方名称	2009.06.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
应收账款	罗莱家用纺织品(香港)有限公司	281,702.66	720,821.42	407,114.29	1,580,043.42
其他应收款	上海罗莱投资控股有限公司	—	—	—	1,308,579.40
	罗莱家用纺织品(香港)有限公司	—	—	7,054.80	1,545,339.59
应付账款	南通罗莱彩印有限公司	1,851,634.82	3,394,514.32	—	292,523.32
	南通罗莱化纤有限责任公司	74,656.95	74,656.95	—	161,638.24
其他应付款	南通众邦投资管理有限公司	—	—	—	24,000,000.00
	上海罗莱投资控股有限公司	—	—	—	900,000.00
	陶永瑛	—	—	—	182.00

（4）其他关联交易事项

①吸收合并

罗莱卧室原是罗莱控股出资75%的外商投资企业，根据2005年10月召开的南通罗莱家居用品有限公司董事会决议、罗莱卧室董事会决议以及《南通罗莱家居用品有限公司与南通罗莱卧室用品有限公司之合并框架协议》，并经江苏省人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，公司于2006年6月末按罗莱卧室账面价值吸收合并该公司。

②股权收购

根据公司与罗莱控股签定的《股权转让协议》，公司2006年度以人民币10,409,344.18元收购了罗莱控股全资子公司罗莱销售全部股权，本公司已于2006年11月支付该股权收购款。

③商标及专利

报告期内公司无偿使用罗莱控股拥有的“罗莱家纺”商标、家纺用品外观设计专利及实用新型专利，2007年罗莱控股已将“罗莱家纺”商标、家纺用品外观设计专利及实用新型专利无偿转让给本公司。报告期内公司无偿使用原罗莱卧室“罗莱”商标，2006年本公

司吸收合并罗莱卧室，该商标也随之进入本公司。

④担保事项

2009年6月30日、2008年12月31日，罗莱销售为本公司在中国银行南通开发区支行的贷款提供了100,000,000.00元的最高额担保，2009年6月30日、2008年12月31日本公司在该最高额保证合同项下的贷款余额均为0元。2007年12月31日，罗莱控股为本公司提供贷款担保5,000,000.00元。2006年12月31日，南通罗莱化纤有限公司、罗莱销售、薛伟成夫妇及薛伟斌夫妇共同为本公司提供贷款担保7,000,000.00元；南通罗莱化纤有限公司、罗莱销售共同为本公司提供贷款担保3,000,000.00元；本公司以面积为61,141.29M²的土地使用权抵押贷款18,000,000.00元，该抵押贷款由罗莱销售单独为本公司提供贷款担保。

⑤房屋租赁

根据公司与薛嘉琛、薛佳琪、薛晋琛、薛伟斌、陶永瑛、薛骏腾、薛伟成签定的《房屋租赁合同》，本公司于2006年、2007年、2008年度、2009年1—6月租用上述人员拥有的房屋，公司2009年1—6月、2008年度、2007年度、2006年度分别支付房屋租金1,784,452.50元、3,033,135.00元、2,946,735.00元、3,000,000.00元。

⑥资金拆借

2006年12月至2007年1月本公司向南通众邦投资管理有限公司短期拆借资金24,000,000.00元。

十一、或有事项

截止2009年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2009年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2009年7月22日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、债务重组事项

截至2009年6月30日止，本公司无需要披露的债务重组事项。

十五、其他重要事项

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司（不含子公司）2009年度执行 20%的所得税税率、2010 年度执行 22%的所得税税率。

截至 2009 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

罗莱家纺股份有限公司财务报告补充资料

一、非经常性损益计算表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 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	-14,468.98	-90,111.08	-1,516,529.05	-170,595.30
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,393,837.65	457,500.00	451,971.15	68,100.00
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	—	—	—	268,061.17
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以	—	—	—	—

及处置交易性金融资产、交易性金融负债

和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备

转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资

性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当

期损益进行一次调整对当期损益的影响

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支净额 609,589.34 -755,889.67 730,157.98 108,613.90

其他符合非经常性损益定义的损益项目 — — — —

小计 4,988,958.01 -388,500.75 -334,399.92 274,179.77

减：所得税影响数 82,555.10 -83,606.51 110,422.29 38,801.04

少数股东损益影响数 25,453.26 214.66 — —

非经常性损益净额 4,880,949.65 -305,108.90 -444,822.21 235,378.73

注：2006 年度“营业外收入”及“营业外支出”中的非经常性损益不包括已含在“被合并方合并前的净利润”中的被合并方合并前各项目非经常性损益。

二、净资产收益率及每股收益计算表

期 间	指 标		归属于公司普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润
2009 年 1-6 月	净资产收益率	全面摊薄	15.51	14.03
	(%)	加权平均	16.44	14.86
	每股收益	基本每股收益	0.48	0.44
	(元)	稀释每股收益	0.48	0.44
2008 年度	净资产收益率	全面摊薄	36.93	37.03
	(%)	加权平均	43.09	43.21
	每股收益	基本每股收益	1.05	1.05
	(元)	稀释每股收益	1.05	1.05

2007 年度	净资产收益率	全面摊薄	37.00	37.20
	(%)	加权平均	49.58	49.84
	每股收益	基本每股收益	0.85	0.85
	(元)	稀释每股收益	0.85	0.85
2006 年度	净资产收益率	全面摊薄	38.56	38.59
	(%)	加权平均	49.00	49.04
	每股收益	基本每股收益	0.49	0.49
	(元)	稀释每股收益	0.49	0.49

三、备考利润表

1、本公司 2006 年度全面执行新会计准则的备考利润表

本公司 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制，根据中国证监会证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，申报财务报表已按《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》进行了追溯调整，同时本公司编制的假设公司自 2006 年开始执行新会计准则的 2006 年度备考利润表如下：

项 目	2006 年度	
	合并数	母公司
一、营业收入	552,487,592.56	492,062,072.17
减：营业成本	412,512,277.25	403,563,842.24
营业税金及附加	355,681.75	301,636.61
销售费用	63,836,823.87	20,598,086.12
管理费用	23,579,612.71	13,809,440.27
财务费用	1,449,589.11	1,362,300.38
资产减值损失	-2,139,051.24	-3,219,691.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	—	—
投资收益（损失以“-”号填列）	—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,892,659.11	55,646,458.21
加：营业外收入	2,484,519.87	1,172,333.33
减：营业外支出	339,356.86	275,894.51

其中：非流动资产处理损失	205,485.15	189,932.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,037,822.12	56,542,897.03
减：所得税费用	4,130,917.53	4,141,678.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,906,904.59	52,401,218.43
其中：被合并方在合并前实现利润	543,373.10	-925,669.04
归属于母公司股东的净利润	50,363,531.49	53,326,887.47
少数股东损益	—	—
五、每股收益		
（一）基本每股收益	0.50	0.53
（二）稀释每股收益	0.50	0.53

2、销售业务架构调整备考合并利润表

报告期内公司逐步完善了销售业务架构，2006 年 12 月以前，公司对外销售体系不完整，2006 年 1-5 月，公司除自行对外销售产品外，对罗莱控股也销售部分产品，罗莱控股再对外进行销售，罗莱控股除销售本公司产品及通过股权对本公司进行管理外无其他经营业务，罗莱控股实质上承担了本公司上海销售公司职能。根据公司与罗莱控股签定的《销售合同》，公司与罗莱控股之间的家纺产品销售定价方式为：采用成本加成并考虑罗莱控股自行承担的各项费用及合理的利润，2006 年度成本加成比例确定为 20%。为了使公司拥有完整的对外销售体系，2006 年 6 月，罗莱控股全资设立了罗莱销售，自此罗莱控股不再销售本公司产品，其经营范围变更为项目投资和管理，由新设的罗莱销售承接销售本公司产品的销售业务。2006 年 11 月末本公司全资收购了罗莱销售。至此本公司拥有完整的销售体系。为了充分反映报告期内公司销售业务架构变化对公司经营成果的影响，根据假设自 2006 年 1 月 1 日起本公司即拥有完整的对外销售体系的原则，以本公司利润表为基础，公司在抵销与罗莱控股之间重大交易后备考合并了罗莱控股母公司销售业务利润表—《销售业务架构调整备考合并利润表》，具体如下：

金额单位：人民币元

项 目	2006 年度	
	本公司备考销售 业务合并数	罗莱控股销售 业务利润表
一、营业收入	580,955,191.03	184,996,988.40
减：营业成本	412,224,878.10	159,750,993.69
营业税金及附加	1,060,970.48	705,288.73

销售费用	79,333,428.56	15,909,986.98
管理费用	33,567,374.09	7,505,176.49
财务费用	1,468,265.09	18,675.98
资产减值损失	638,395.10	544,297.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	—	—
投资收益（损失以“-”号填列）	—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,661,879.61	562,568.69
加：营业外收入	1,612,520.22	148,028.16
减：营业外支出	590,436.68	251,079.82
其中：非流动资产处理损失	293,105.06	87,619.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,683,963.15	459,517.03
减：所得税费用	4,107,747.77	53,332.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,576,215.38	406,184.70
其中：被合并方在合并前实现利润	268,061.17	—
其中：备考合并的上海罗莱投资控股有限公司销售业务实现利润	406,184.70	—
归属于母公司股东的净利润	48,901,969.51	406,184.70
少数股东损益	—	—

注：2006 年度罗莱控股销售业务利润表数据取自安徽华普会计师事务所华普审字（2007）第 0258 号审计报告中的已审利润表，由于罗莱控股除销售本公司产品及通过股权对本公司进行管理外无其他经营业务，因此 2006 年度罗莱控股销售业务利润表是以其已审利润表为基础，扣除罗莱控股权益法核算的投资收益以及股权转让损失后进行编制的。