

**四川浪莎控股股份有限公司**

**600137**

**2007 年半年度报告**

**2007.06.30**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	59

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人翁荣金、主管会计工作负责人周宗琴及会计机构负责人（会计主管人员）伍素萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

## (一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川浪莎控股股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：\*ST 浪莎  
公司英文名称：Sichuan Langsha Holding CO.LTD  
公司英文名称缩写：Langsha
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：\*ST 浪莎  
公司 A 股代码：600137
- 3、公司注册地址：四川省宜宾市外南街 63 号  
公司办公地址：四川省宜宾市外南街 63 号  
邮政编码：644000  
公司国际互联网网址：<http://www.Langsha.com>  
公司电子信箱：[cjbz@vip.163.com](mailto:cjbz@vip.163.com)
- 4、公司法定代表人：翁荣金
- 5、公司董事会秘书：马中明  
电话：0831-8216216  
传真：0831-8216016  
E-mail：[cjbz@vip.163.com](mailto:cjbz@vip.163.com)  
联系地址：四川省宜宾市外南街 63 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：四川省宜宾市外南街 63 号四川浪莎控股股份有限公司
- 7、公司其他基本情况：  
公司法人营业执照注册号：51000001814713  
公司税务登记号码：512501208850813

## (二)主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	137,921,547.60	231,575,693.06	107,883,703.40	-40.44
所有者权益 (或股东权益)	87,532,586.13	-249,011,866.14	-482,164,585.53	135.15
每股净资产(元)	1.342	-4.102	-7.942	132.72

	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	53,124,649.33	-10,655,532.37	-11,243,711.71	598.66
利润总额	338,671,872.02	-10,678,983.78	-10,678,983.78	3,271.39
净利润	336,549,084.90	-10,660,488.47	-8,819,586.11	3,256.98
扣除非经常性损益的净利润	1,681,433.74	-11,277,021.37	-9,436,119.01	114.91
基本每股收益(元)	5.159	-0.176	-0.145	2,636.36
稀释每股收益(元)	5.159	-0.176	-0.145	2,636.36
净资产收益率(%)	384.484	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,119.56	672,251.24	672,251.24	-101.06
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0001	0.010	0.010	-101.01

注：所有者权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益后的净利润等指标以归属于上市公司股东的数据填列。

(1)因本公司于2007年3月29日经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认，将公司国家股股权过户给浙江浪莎控股有限公司，同时在2007年3月29日将宜宾中元造纸有限公司置出，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》第三章第二节第二十三条规定，公司在本报告期内只合并了宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司2007年1月1日至2007年3月29日的利润表，未合并资产负债表期末数(即资产负债表调整前和调整后的年初数中均含有宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司，但资产负债表的期末数中未含有宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司)。

(2)根据公司2006年12月27日召开的2006年第一次临时股东大会决议，以及经中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39号)的批准，公司向浙江浪莎控股有限公司定向增发10,106,300.00股收购其子公司浙江浪莎内衣有限公司100%股权事项于2007年4月完成。因浙江浪莎内衣有限公司属于同一控制下合并报表全资子公司，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第十七条、第二十二条、第二十七条规定，浙江浪莎内衣有限公司资产负债表年初数及1-3月份的利润、现金流量应当纳入合并报表范围(即资产负债表调整后的年初数和资产负债表期末数中均含有浙江浪莎内衣有限公司)。

(3)报告期内基本每股收益为5.159元，其中：扣除非经常性损益后基本每股收益为0.026元，非经常性损益产生的基本每股收益为5.133元。

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	48,703,382.03
债务重组损益	285,368,260.76
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	838,988.44
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-42,980.07
合计	334,867,651.16

(1)非流动资产处置损益为：

报告期内宜宾中元造纸有限责任公司处置固定资产净收益为221,942.00元；

2007年3月29日，本公司以0元价格转让公司所持宜宾中元造纸有限责任公司95%股权，产生转让股权收益48,481,440.03元。截止2007年3月29日，宜宾中元造纸有限责任公司净资产为负数，公司对其长期股权投资账面价值已减记至零，其累计亏损为48,481,440.03元，根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》第三章第十六条规定，处置宜宾中元造纸有限责任公司的长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额48,481,440.03元，计入了当期投资收益。

(2)2007年1月至3月，中国长城资产管理公司、宜宾市国有资产经营管理公司、宜宾中元造纸有限责任公司等豁免了本公司债务285,368,260.76元，按照新《企业会计准则第12号-债务重组》第二章第四条的规定，确认为债务重组收益，计入了营业外收入。

(3)报告期内公司新增同一控制下合并报表全资子公司-浙江浪莎内衣有限公司，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第十七条、第二十二、第二十七条规定，浙江浪莎内衣有限公司资产负债表年初数及1-3月份的利润、现金流量应当纳入合并报表范围，其期初至合并日的当期净损益为838,988.44元。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一)股份变动情况表

单位:万股

	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,331.1288	71.34	1,010.63	-435.00			576.63	4,906.7588	69.29
其中：境内非国有法人持股	4,326.1288	71.26	1,010.63	-434.4978			576.63	4,902.2610	69.22
境内自然人持股	5.00	0.08		-0.5022				4.4978	0.07
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	1,740.00	28.66		435.00			435.00	2,175.00	30.71
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,071.1288	100	1,010.63				1,010.63	7,081.758	100

#### 股份变动的批准情况

中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39号)，中国证监会核准我公司向浙江浪莎控股有限公司发行不超过1010.63万股的人民币普通股购买浙江浪莎控股有限公司的相关资产。

## 股份变动的过户情况

截至 2007 年 4 月 24 日，本公司向浪莎控股收购的浙江浪莎内衣有限公司的股权已变更至本公司名下，完成了工商变更登记程序。2007 年 4 月 28 日，四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司就本次发行股票收购资产之事项出具了验资报告（川华信验[2007] 20 号）。2007 年 5 月 8 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次发行股票的登记托管手续。

## (二) 股东情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,171					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江浪莎控股有限公司	境内非国有法人	57.63	40,815,271		40,815,271	0
深圳有色金属财务公司	境内非国有法人	1.69	1,200,000		1,200,000	0
深圳中投信息咨询中心	境内非国有法人	1.69	1,200,000		1,200,000	0
成都嘉泰投资有限公司	境内非国有法人	1.69	1,200,000		1,200,000	0
深圳能源股份有限公司	境内非国有法人	1.52	1,079,477	-120,523	1,079,477	0
深圳市旭能投资有限公司	境内非国有法人	1.52	1,079,477	-120,523	1,079,477	0
刘干和	境内自然人	0.34	240,900			0
敬晓东	境内自然人	0.34	240,000			0
上海高盈投资咨询有限公司	境内非国有法人	0.34	240,000		240,000	0
上海嘉年华纺织有限公司	境内非国有法人	0.32	224,891	-25,109	224,891	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
刘干和	240,900		人民币普通股			
敬晓东	240,000		人民币普通股			
梁耀行	176,130		人民币普通股			
张凤兰	152,800		人民币普通股			
翁建忠	122,500		人民币普通股			
北京高盈投资有限公司	100,351		人民币普通股			
郑 磊	90,000		人民币普通股			
庄殿瑞	87,500		人民币普通股			
齐 凯	80,488		人民币普通股			
钟玉娟	75,358		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名无限售条件股东关联关系的说明 报告期公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

公司第一大股东浙江浪莎控股有限公司为深圳有色金属财务公司等其他 16 家社会法人股股东先行代付对价股份，代付对价股份合计为 480,082 股。该等非流通股股东所持股份在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应当向浙江浪莎控股有限公司偿还代为支付的股份，并取得浙江浪莎控股有限公司书面同意后，由公司董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请方可流通。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江浪莎控股有限公司	40,815,271	2010年4月12日	0	股改对价
2	深圳有色金属财务公司	1,200,000	2008年4月12日	0	股改对价
3	深圳中投信息咨询中心	1,200,000	2008年4月12日	0	股改对价
4	成都嘉泰投资有限公司	1,200,000	2008年4月12日	0	股改对价
5	深圳能源股份有限公司	1,079,477	2008年4月12日	0	股改对价
6	深圳市旭能投资有限公司	1,079,477	2008年4月12日	0	股改对价
7	上海高盈投资咨询有限公司	240,000	2008年4月12日	0	股改对价
8	上海嘉年华纺织有限公司	224,891	2008年4月12日	0	股改对价
9	四川省长江木业总公司	215,896	2008年4月12日	0	股改对价
10	上海银翌贸易有限公司	200,000	2008年4月12日	0	股改对价

#### 2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：浙江浪莎控股有限公司

新实际控制人名称：浙江浪莎控股有限公司

控股股东发生变更的日期：2007年3月29日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2007年4月3日

2006年9月29日本公司取得国务院国有资产监督管理委员会《关于四川长江包装控股股份有限公司国家股股权转让有关问题予以批复》([国资产权(2006)1169号])，同意四川省政府国有资产监督管理委员会所持有的本公司国家股3467.1288万股转让给浙江浪莎控股有限公司。2007年3月22日公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意浙江浪莎控股有限公司公告四川长江包装控股股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监公司字[2007]40号)，中国证券监督管理委员会对浙江浪莎控股有限公司根据《上市公司收购管理办法》公告《四川长江包装控股股份有限公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免浙江浪莎控股有限公司因收购、实施股权分置改革、定向发行股份而取得4,129.5353万股普通股而应履行的要约收购义务。

本公司于2007年4月2日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的过户登记确认书，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2007年3月29日确认原由四川省政府国有资产监督管理委员会持有本公司3467.1288万股国家股已过户登记至浙江浪莎控股有限公司。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第五届董事会成员杨盛奎、唐益、潘强、张国志、张辛（2005年10月21日辞职）、黄家成（独立董事）、赵宗荣（独立董事）任职到期，2007年5月11日公司2006年度股东大会选举第六届董事会，成员有翁荣金、翁荣弟、金洲斌、罗仲伟（独立董事）、沈颖玲（独立董事）。

2、公司第五届监事会成员魏业延（职工监事）、张中新、胡世明、张朝均（职工监事）、周宗琴任职到期，2007年5月11日公司2006年度股东大会选举第六届监事会，成员有翁关荣、何正位、龚群杰（职工监事）。

3、因公司董、监事会换届，2007年5月12日公司第六届董事会第一次会议同意杨盛奎辞去第五届董事会董事长、法定代表人职务并解聘总经理潘强，副总经理范高筠，副总经理、财务负责人张国志，副总经理、董事会秘书傅相林，总工程师范池木等原高级管理人员职务。

（1）会议选举翁荣金为公司第六届董事会董事长，法定代表人；

（2）会议选举翁荣弟为公司第六届董事会副董事长；

（3）聘任翁荣弟为公司总经理；

（4）聘任吴文忠为公司副总经理，周宗琴为公司财务负责人；

（5）聘任马中明为公司董事会秘书。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司整体经营情况讨论与分析。报告期内公司完成重大资产重组、控股股东股权转让过户，股权分置改革的实施，定向增发、整体收购浪莎内衣公司等工作，2007年中期公司完成主营业务收入4733.37万元，实现营业利润775.12万元。主要工作和措施如下：

（1）完成资产重组股权转让过户及股权分置改革的实施。2007年3月20日中国证券监督管理委员会核准公司重大资产收购暨定向发行股份方案，同时对浙江浪莎控股有限公司根据《上市公司收购管理办法》公告《四川长江包装控股股份有限公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免浙江浪莎控股有限公司因收购、实施股权分置改革、定向发行股份而取得4,129.5353万股普通股而应履行的要约收购义务。2007年3月29日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认原由四川省政府国有资产监督管理委员会持有本公司3467.1288万股国家股已过户登记至浙江浪莎控股有限公司。至此，公司第一大股东为浙江浪莎控股有限公司，持有公司股份4,129.5353万股（限售），占公司总股本的58.31%。2007年4月11日公司完成股权分置改革实施后，目前公司总股本7081.7588万股，其中有限售条件的流通股4906.7588万股，占公司总股本的69.29%，无限售条件的流通股2175.00万股，占公司总股本的30.71%。2007年4月13日因公司全面完成资产重组及股权分置改革各项工作的开展，公司股票恢复上市交易。

（2）完成公司主营业务范围变更、公司名称变更、公司章程修改等工作，确保了公司控股权转让交接期间公司各项工作平稳过渡，公司业务顺利转型。

（3）完成收购浪莎内衣有限公司100%股权。公司的主营业务已变更为针织内衣的制造和销售。

报告期内公司实现净利润336,549,084.90元，主要是债务重组收益285,368,260.76元及转让股权收益48,481,440.03元。

2007年1月至3月，中国长城资产管理公司、宜宾市国有资产经营管理公司、宜宾中元造纸有限责任公司等豁免了本公司债务285,368,260.76元，按照新《企业会计准则第12号-债务重组》第二章第四条的规定，确认为债务重组收益，计入了营业外收入。

2007年3月29日，本公司以0元价格转让公司所持宜宾中元造纸有限责任公司95%股权，产生转让股权收益48,481,440.03元。截止2007年3月29日，宜宾中元造纸有限责任公司净资产为负数，公司对其长期股权投资账面价值已减记至零，其累计亏损为48,481,440.03元，根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》第三章第十六条规定，处置宜宾中元造纸有限责任公司的长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额48,481,440.03元，计入了当期投资收益。

以上两项收益计入公司当期损益，为公司一次性非经常性收益，以后年度不会再产生巨额的非经常性收益。该部分利润产生后，未分配利润仍然为负值，不会给公司带来实际的现金收入。

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

### 3、公司 2007 年下半年主要工作与目标

(1)规范运作，完善法人治理结构，强化风险控制。认真搞好上市公司专项治理活动，继续认真查找问题，提高整改质量。加强对浪莎内衣有限公司生产经营控制和管理，保证浪莎内衣有限公司拥有独立开展经营活动的资产、人员及具有独立面向市场自主经营的能力。并确保上市公司与实际控制人浙江浪莎控股公司之间不发生同行业竞争，严格控制关联交易事项，杜绝实际控制人非法占用公司资金、资产的行为。同时，加强浪莎内衣有限公司内控制度的完善，严格做到公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。

(2)推进内装业务全面发展，谋求良好的经营业绩。2007 年公司将致力于浪莎内衣品牌美誉度与知名度的推广，大力推进内装业务全面发展。一是浪莎内衣已创“中国名牌产品”；二是对内装品牌形象，终端形象强化，整体提升浪莎内衣品牌美誉度与知名度，让浪莎内衣品牌更加贴近广大消费者，更加深入人心。三是积极拓展市场，增加市场份额，实现完成公司全年主营业务收入 14000 万元。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
针织内衣	42,407,923.14	29,896,273.75	29.50	-	-	-
机修	-	-	-	-100.00	-100.00	-
仪器	3,657,213.16	2,244,137.90	38.64	-46.82	-44.27	减少 2.80 个百分点
服务	96,990.00	-	100.00	-13.65	-100.00	增加 49.64 个百分点
合计	46,162,126.30	32,140,411.65	30.37	520.42	604.77	减少 8.34 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	19,283,724.35	-
中南地区	9,164,230.00	-
华北地区	6,346,105.02	-
西南地区	5,089,922.47	-
东北地区	1,851,978.05	-
西北地区	671,963.25	-
四川地区	3,754,203.16	-0.50
合计	46,162,126.30	5.20

### 3、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

本公司于 2007 年 3 月 29 日经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认，将公司国家股股权过户给浙江浪莎控股有限公司，在 2007 年 3 月 29 日将宜宾中元造纸有限公司极其所属造纸仪器、机修、服务业务等全部置出。同时，2007 年 4 月公司完成向浙江浪莎控股有限公司发行 10,106,300 股份及购买浪莎内衣公司 100% 股权手续，公司新增同一控制下合并报表全资子公司浙江浪莎内衣有限公司，本次公司资产收购完成后公司已转型为内衣制造为主的消费型上市公司，故主营业务结构与上年度发生重大变化。

### 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司利润构成与上年度相比发生了重大的变化，主要原因是：

(1)2007 年 1 月至 3 月，公司与中国长城资产管理公司、宜宾市国有资产经营管理公司、宜宾中元造纸有限责任公司等进行了债务和解，豁免了本公司债务 28,536.83 万元，按照新《企业会计准则第 12 号-债务重组》第二章第四条的规定，确认为债务重组收益，计入了当期营业外收入。

(2) 2007 年 3 月 29 日，本公司以 0 元价格转让公司所持宜宾中元造纸有限责任公司 95% 股权，产生转让股权收益 4,848.14 万元。截止 2007 年 3 月 29 日，宜宾中元造纸有限责任公司净资产为负数，公司对其长期股权投资账面价值已减记至零，其累计亏损为 4,848.14 万元，根据《企业会计准则第 2 号 - 长期股权投资》第三章第十六条规定，处置宜宾中元造纸有限责任公司的长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额 4,848.14 万元，计入了当期投资收益。

#### (三)公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

(1)通过非公开发行募集资金 6,862.178 万元，已累计使用 6,862.178 万元，其中本年度已使用 6,862.178 万元，尚未使用 0 万元。

(2)收购浙江浪莎内衣有限责任公司 100% 股权。

##### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### (四)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因公司已完成浙江浪莎内衣有限公司 100% 股权收购，预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比扭亏为盈。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

四川浪莎控股股份有限公司（由四川长江包装控股股份有限公司变更而来）系由四川省长江造纸厂改组剥离非经营性资产和辅助性资产，并经原宜宾地区行政公署宜署函（1988）79 号文批准和原中国人民银行宜宾分行（1988）401 号文批准，公开向社会发行股票设立的股份制试点企业，1993 年经国家体改委体改生（1993）189 号文批准，确认继续进行股份制试点。1997 年 11 月 10 日中国证监会以证监发字第（1997）518 号文批复同意公司股票上市，经上海证券交易所批准，公司股票于 1998 年 4 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市。自上市以来，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求定期召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利。严格按照《公司法》和《公司章程》选举董事、监事和聘任公司高级管理人员。制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事会战略、提名、审计、薪酬与考核委员会工作细则》、《对外担保制度》、《关联交易内部决策规则》、《募集资金管理办法》并遵照执行。公司董事、监事和管理层能忠实、勤勉的履

行职责，自觉维护公司和全体股东的最大利益。公司严格按照相关规定，相对于控股股东实行业务独立、人员独立、资产独立、机构独立、财务独立的“五分开”的运作方式，具有严格的独立性。

1、信息披露管理：公司依据《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及上海证券交易所《股票上市规则》的规定建立健全信息披露事务管理制度，保证信息披露及时、准确、公平、真实、完整。董事会秘书负责处理公司信息披露事务，督促公司制定并执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，负责信息披露有关的保密工作，制定保密措施。截至目前，公司信息披露工作保密机制完善，没有发生过泄露事件，也没有发现过内幕交易行为。每次公司发生重大事项、产生重大决议或者出现了《股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露制度》上要求需要公告的事项时，均严格按照相关规定进行信息披露。

2、担保与投资环节：公司将严格遵守中国证监会、中国银监局《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《上市规则》、《对外担保制度》规范公司的担保行为，明确公司担保方法和审批程序，有效控制担保带来的财务风险。按照《公司章程》规范公司从投资有价证券、股权、经营性资产、金融衍生品、长期投资、短期投资等方面的投资行为，明确了投资的审批程序、投资运行与管理，保证投资资金的安全，有利于提高投资效益。

3、关联交易环节：公司根据《公司法》、《证券法》和《上市规则》及监管部门的要求制定了《四川浪莎控股股份有限公司关联交易内部决策规则》，对关联方的界定、关联交易的定价、关联交易的授权、关联交易决策程序、关联交易的审议、关联交易的披露进行了严格的规定，从而保证了公司关联交易的公正、公平和公开。

4、对于控股子公司的管理控制：公司目前全资子公司为浙江浪莎内衣有限公司，公司要求全资子公司发生重大事项必须以书面的形式向公司董事会办公室报告，全资子公司第一负责人对报告内容的真实性、完整性负责；全资子公司的财务部门必须按公司要求每月、每季度、每年以电子邮件和特快专递的形式及时报送各种财务报表、明细表和附注资料。

5、货币资金管理环节：公司货币资金管理制度主要包括货币资金日常管理、现金管理、银行存款管理、其他货币资金管理、外币业务管理等五个大部门，规范了公司货币资金的收入、支出和日常管理工作，实行了不相容职务相互分离。财务部是公司货币资金集中管理和对外办理收、付业务的机构，其他部门无权管理。财务部对货币资金实行计划管理，编制计划，严格控制，及时掌握货币资金收支信息，参与企业产品销售会议，物资会议及重大合同协议的签署，随时掌握货币资金收支动态，既为公司生产经营的正常进行提供了资金保障，又提高了资金使用效率，保证公司资金安全。

6、与投资者沟通环节：公司建立了重大事项的网络投票机制，并于2006年12月公司2006年第一次临时股东大会和股权分置改革期间开始正式实施，切实保护中小投资者对公司重大事项的话语权，提高公司对重大事项决策的科学性。公司每次召开股东大会时，均提前在上海证券交易所网站及《上海证券报》上披露会议通知和会议资料，并详细的公告了会议召开的时间、地点、议程、参会的报道时间及地点，授权委托书，广泛的通知各位股东，征集投票权。公司积极开展投资者关系管理工作，多方面多渠道的与各界投资者沟通、联系，董事会秘书为对外联系的主要负责人。公司设立了专门的部门与投资者联系，并公告联系电话和邮箱，保证线路畅通，随时接听投资者来电，并及时回复相关的咨询邮件。

7、生产环节：公司生产部门制定了《生产计划管理程序》、《领料单开出制度》、《原辅材料防护的控制程序》、《投入生产管理制度》对生产的其他环节加以控制，确保了公司在满足市场需求的前提下，科学有序的组织生产。

8、采购及付款环节：公司设立了采购与付款业务的机构和岗位，制定并完善了《采购控制》、《物资采购、价格控制程序管理办法》、《原辅材料检验制度》、《物流管理规程》、《物资采购中心实施方案》、《原辅材料应付账款内部控制制度》等制度，对物资计划、采购申请、处理采购单、验收货物，填写报告、记录应付账款等方面作出了明确规定，采购时本着“质优价廉”、“货比三家”的原则，杜绝劣质物资进仓库。

9、销货及收款环节：公司从订单处理、信用管理、运送货物、开出销货发票、确认收入及应收账款、收到现款及其记录等各方面对销货及收款的各个环节进行了严格的规定，最大程度的控制销售风险。

10、研发环节：公司高度重视产品的研发，将技术开发作为未来发展的重中之重，公司设立了内衣新产品研发博士后工作站，确保公司产品更新换代，满足广大消费者的需求。

11、人事管理环节：公司制定的《劳动人事管理基本制度》、《岗位技能工资制度管理办法》、《劳动用工制管理办法》、《三农教育培训制度》、《员工考勤、休假管理制度》等相关规定全方位的对公司的人事管理环节做出规定。企业管理部是公司人事管理的主要部门，制定公司人事制度，规范了招聘、入职、培训、任用等工作，有利于合理的配置公司的人力资源；根据公司的发展计划，制定出不同时期的人事培训计划，从高层管理人员到一般的普通员工均涵盖在内，为建设高素质员工队伍，为公司的可持续发展奠定了基础。

12、合同及印章使用管理：公司制定了《合同管理制度》对合同实行“统一管理、分级负责”的两级管理体制，对合同审核实行层层把关，确保了合同在订立、履行和变更过程中的合法性和安全性。公司制定了《印章管理制度》，规范印章的刻制、使用、废止、更换、保管人的责权等管理工作，保证了公司的各种印章的法定性、权威性、有效性和安全性，保障公司的生产经营正常进行和资产的安全。

13、质量管理：公司制定了《质量手册》以及与其相配套的《程序文件》。公司质量管理体系以质量方针为基础和框架，制定当期质量目标，并对当期目标在各部门和过程进行分解，形成本公司的《质量方针、目标》，并对本质量管理体系的质量目标的形成、分解、测量和分析进行规定，以保证过程有效性被测量和分析，并为过程的改进提供依据。

综上，公司将严格遵照中国证监会和上交所的相关规定实行规范运作，内部控制制度建设紧跟公司的发展步伐，时刻以“维护全体股东利益”为价值准绳，确保公司持续、健康、稳定发展。

## (二)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (三)资产交易事项

### 1、收购资产情况

2007年4月11日，本公司向公司控股股东浙江浪莎控股有限公司购买浙江浪莎内衣有限公司100%的股权，该资产的帐面价值为68,621,773.62元，评估价值为107,194,519.29元，实际购买金额为68,621,773.62元，本次收购价格的确定依据是评估值，该事项已于2006年12月16日刊登在上海证券报上。本次公司资产收购完成后公司将转型为内衣制造为主的消费型上市公司，本次公司资产收购完成后，将使公司具备持续经营能力，本公司已于2007年5月8日在上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户及定向增发手续。该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润4,313,806.75元。

2006年12月27日公司2006年第一次临时股东大会审议批准了《关于公司以资产认购本次非公开发行股票的议案》，为提高公司资产质量和持续经营能力，公司向浙江浪莎控股有限公司非公开发行股票，由浙江浪莎控股有限公司以其拥有的浙江浪莎内衣有限公司100%的股权来认购本次发行的股票。2007年3月22日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39号)，中国证监会核准公司向浙江浪莎控股有限公司发行不超过1010.63万股的人民币普通股购买浙江浪莎控股有限公司的相关资产。本公司已于2007年5月8日在上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户及定向增发手续。

### 2、出售资产情况

2007年3月29日，本公司向宜宾市国有资产经营有限公司转让公司所持宜宾中元造纸有限责任公司95%股权。该资产的帐面价值为-47,159,106.76元，评估价值为117,186,806.98元，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为48,481,440.03元，实际出售金额为0元，产生损益48,481,440.03元。本次出售价格的确定依据是本次出售价格的确定依据是审计账面价值。该事项已于

2006年10月27日刊登在上海证券报上。2007年3月29日公司将宜宾中元造纸有限公司置出,并于2007年4月12日办理了相关资产及工商过户手续。

关于转让公司所持宜宾中元造纸有限责任公司股权说明:中元造纸2006年1至9月经营状况经四川华信(集团)会计师事务所审计,到2006年9月30日中元造纸总资产11718.68万元,负债16455.06万元,净资产-4715.91万元。1-9月净利润-302.68万元。经有权部门批准,本次该股权转让价格0元。2006年12月27日公司2006年第一次临时股东大会审议批准了《关于重大资产重组暨关联交易的议案》。同意公司向宜宾市国资经营公司转让公司持有的宜宾中元造纸有限公司的股权。因公司发行股票、资产交易将与公司的股权分置改革同步实行,互为前提。2007年3月22日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39号),中国证监会核准我公司向浙江浪莎控股有限公司发行不超过1010.63万股的人民币普通股购买浙江浪莎控股有限公司的相关资产。2007年3月29日公司将宜宾中元造纸有限公司置出,并于2007年4月12日办理了相关资产及工商过户手续。

#### (四)报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1)购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
浪莎针织有限公司	浪莎针织公司向本公司所属全资子公司浪莎内衣公司提供染色加工	关联交易双方均按市场价执行		632,680.65	62.19			
浪莎针织有限公司	浪莎针织公司向本公司所属全资子公司浪莎内衣公司销售水电	关联交易双方均按市场价执行		1,985,571.81	100.00			
四川天竹竹资源开发有限责任公司	天竹公司向本公司销售电	关联交易双方均按市场价执行		1,629.53	100.00			

1)、本公司关联人(与公司同一董事长)浪莎针织有限公司向本公司所属全资子公司浪莎内衣公司提供染色加工。

2)、本公司关联人(与公司同一董事长)浪莎针织有限公司向本公司所属全资子公司浪莎内衣公司销售水电。

3)、本公司参股子公司四川天竹竹资源开发有限责任公司天竹公司向本公司销售电,2007年3月29日四川天竹竹资源开发有限责任公司业务已置出。

##### (2)销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
四川天竹竹资源开发有限责任公司	本公司向天竹公司销售一般材料	关联交易双方均按市场价执行		341,832.20	87.05			

1)、本公司参股子公司四川天竹竹资源开发有限责任公司本公司向天竹公司销售一般材料。

2)、2007年3月29日四川天竹竹资源开发有限责任公司业务已置出。

## (五)托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (六)承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (七)租赁情况

1、2005年6月宜宾中元造纸有限责任公司将现有的固定资产、机器设备租赁给四川天竹竹资源开发有限公司，该资产涉及的金额为4,208.89万元（资产净值）。租赁的期限为2005年6月1日至2015年12月31日。租赁收益为每年120.00万元。租赁收益的确定依据是租赁双方签订的厂房租赁合同，宜宾中元造纸有限责任公司已于2007年3月29日置出。

2、浪莎针织有限公司将位于浪莎工业园三期中的第11幢、第15幢厂房、第17幢、第28幢仓库及相关设施租赁给浙江浪莎内衣有限公司使用。经双方确认，浪莎针织有限公司出租的厂房建筑面积为16400平方米，该资产涉及的金额为984.00万元。租赁的期限为2006年9月1日至2016年8月31日。租赁收益为每年98.40万元。租赁收益的确定依据是租赁双方签订的厂房租赁合同，对公司财务状况产生了影响。

## (八)担保情况

本报告期公司无担保事项。

## (九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
浙江浪莎控股有限公司	持有公司股份4,129.5353万股，自股改方案实施之日起，在三十六个月内不通过上海证券交易所挂牌出售或者转让。		
深圳市旭能投资有限公司等34家股东	持有公司股份8,252,317股，自股改方案实施之日起，在12个月内不通过上海证券交易所挂牌出售或者转让。		

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

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

## (十二)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

## (十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
股权分置改革相关股东会议表决结果公告	上海证券报 A12 版	2007 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
股权分置改革、重大资产收购暨定向发行股份等事项进展公告	上海证券报 D6 版	2007 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
关于重大资产收购暨定向发行股票关联交易申请获得中国证监会核准的公告	上海证券报 D35 版	2007 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
关于浙江浪莎控股有限公司收购公司股份取得豁免要约收购义务的公告	上海证券报 D35 版	2007 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
公司发行股票购买资产、重大资产出售暨关联交易报告书	上海证券报 D35-39 版	2007 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
公司收购报告书	上海证券报 D36-37 版	2007 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第九次会议决议公告	上海证券报 D11 版	2007 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn

公司第五届监事会第九次会议决议公告	上海证券报 D11 版	2007 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
公司 2006 年度报告摘要	上海证券报 D11-12 版	2007 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
公司 2006 年度报告更正公告	上海证券报 D7 版	2007 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
关于公司国家股股权转让进展情况公告	上海证券报 D35 版	2007 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
公司股权分置改革方案实施公告	上海证券报 D80 版	2007 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年度第一季度业绩预测公告	上海证券报 D5 版	2007 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
公司风险提示公告	上海证券报 A12 版	2007 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第十次会议决议公告	上海证券报 D78 版	2007 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
公司第五届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 D78 版	2007 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
关于召开公司 2006 年度股东大会的通知	上海证券报 D78 版	2007 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年第一季度报告全文	上海证券报 D78 版	2007 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
会计师关于公司债务重组收益的说明	上海证券报 D78 版	2007 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
关于公司股票价格波动公告	上海证券报 D82 版	2007 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
关于公司股票价格波动公告	上海证券报 D101 版	2007 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组进展情况公告	上海证券报 A22 版	2007 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
关于公司股票价格波动公告	上海证券报 A8 版	2007 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
公司 2006 年度股东大会决议公告	上海证券报 D14 版	2007 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 D20 版	2007 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
公司第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 D20 版	2007 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
公司发行股票收购资产、重大资产重组实施结果报告及股份变动公告	上海证券报 D7 版	2007 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
公司发行股票收购资产、重大资产重组实施结果法律意见书	上海证券报 D7 版	2007 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
关于公司名称变更公告	上海证券报 D3 版	2007 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
关于公司股价大幅波动风险提示公告	上海证券报 D6 版	2007 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn
关于公司股票价格波动公告	上海证券报 D3 版	2007 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
关于公司联系地址和联系电话变更公告	上海证券报 D6 版	2007 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
关于公司股票价格波动公告	上海证券报 D12 版	2007 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
关于公司股价大幅波动风险提示公告	上海证券报 D9 版	2007 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
关于变更公司注册地址和注册资本等提示性公告	上海证券报 D3 版	2007 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
关于公司股价大幅波动风险提示公告	上海证券报 D11 版	2007 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 D7 版	2007 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
关于召开公司 2007 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 D7 版	2007 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
关于设立公司治理专项活动电话、传真和邮件的公告	上海证券报 D7 版	2007 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)财务报表

## 合并资产负债表

2007年6月30日

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	24,280,859.04	27,247,640.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			300,000.00
应收账款	五、2	20,378,601.69	14,881,646.31
预付款项	五、4	6,545,525.56	7,564,294.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、3	32,662.90	7,200,412.13
买入返售金融资产			
存货	五、5	38,218,994.14	36,972,704.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		89,456,643.33	94,166,697.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6		23,454.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7		7,447,506.63
投资性房地产			
固定资产	五、8	36,361,363.92	73,536,160.78
在建工程			
工程物资	五、9		50,907.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10		44,869,194.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	12,103,540.35	11,481,771.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,464,904.27	137,408,995.29
资产总计		137,921,547.60	231,575,693.06

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、13		70,050,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、14	18,036,300.00	13,748,600.00
应付账款	五、15	16,240,122.12	40,295,038.65
预收款项	五、16	8,028,002.62	5,038,507.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,790,597.42	19,164,010.28
应交税费	五、18	3,034,234.77	50,381,059.97
应付利息			118,037,042.17
应付股利			
其他应付款	五、19	3,259,704.54	120,913,512.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,388,961.47	437,627,771.24
非流动负债：			
长期借款	五 21		45,570,650.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、20		
递延所得税负债	五、22		15,700.44
其他非流动负债			
非流动负债合计			45,586,350.44
负债合计		50,388,961.47	483,214,121.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、23	70,817,588.00	60,711,288.00
资本公积	五、24	145,805,748.84	155,912,048.84
减：库存股			
盈余公积	五、25	11,589,307.31	11,589,307.31
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-140,680,058.02	-477,224,510.29
外币报表折算差额			-
归属于母公司所有者权益合计		87,532,586.13	-249,011,866.14
少数股东权益			-2,626,562.48
所有者权益合计		87,532,586.13	-251,638,428.62
负债和所有者权益总计		137,921,547.60	231,575,693.06

公司法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:伍素萍

## 母公司资产负债表

2007年6月30日

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,567.72	2,397.87
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、1		
预付款项	六、3		
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、2	1,425.00	4,847,272.57
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,992.72	4,849,670.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、4	73,043,265.10	
投资性房地产			
固定资产	六、5	23,030.00	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、6	11,089,980.00	11,089,980.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,156,275.10	11,089,980.00
资产总计		84,162,267.82	15,939,650.44

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			69,050,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8		10,908,683.96
预收款项	六、9		
应付职工薪酬			1,701,992.03
应交税费			
应付利息			107,625,729.91
应付股利			
其他应付款	六、10	110,000.00	65,774,216.17
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,000.00	255,060,622.07
非流动负债：			
长期借款			36,770,650.00
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			36,770,650.00
负债合计		110,000.00	291,831,272.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		70,817,588.00	60,711,288.00
资本公积		152,849,013.94	89,912,048.84
减：库存股			
盈余公积		10,968,879.64	10,968,879.64
未分配利润	六、11	-150,583,213.76	-437,483,838.11
所有者权益（或股东权益）合计		84,052,267.82	-275,891,621.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		84,162,267.82	15,939,650.44

公司法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:伍素萍

## 合并利润表

2007年1-6月

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、27	47,333,671.86	9,129,128.11
其中:营业收入	五、27	47,333,671.86	9,129,128.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、27	43,073,376.94	20,371,469.82
其中:营业成本	五、27	34,974,677.29	7,438,895.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、28	245,001.83	107,813.01
销售费用		4,756,907.94	414,074.52
管理费用		1,925,547.41	1,910,862.57
财务费用		300,814.90	8,976,626.11
资产减值损失	五、30	870,427.57	1,523,198.12
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)	五、29	48,864,354.41	586,809.34
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		382,914.38	657,109.62
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,124,649.33	-10,655,532.37
加:营业外收入	五、31	285,590,202.76	15,100.26
减:营业外支出	五、32	42,980.07	38,551.67
其中:非流动资产处置损失		-	5,587.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		338,671,872.02	-10,678,983.78
减:所得税费用	五、33	2,127,419.75	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		336,544,452.27	-10,678,983.78
归属于母公司所有者的净利润		336,549,084.90	-10,660,488.47
少数股东损益		-4,632.63	-18,495.31
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、34	5.159	-0.176
(二)稀释每股收益	五、34	5.159	-0.176

公司法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:伍素萍

## 母公司利润表

2007年 1-6月

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		-1,483,465.30	406,214.56
财务费用		-0.84	8,399,951.63
资产减值损失		-48,897.45	44,852.99
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)		1,532,363.59	-8,851,019.18
加: 营业外收入		285,368,260.76	
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		286,900,624.35	-8,851,019.18
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		286,900,624.35	-8,851,019.18

公司法定代表人: 翁荣金

主管会计工作负责人: 周宗琴

会计机构负责人: 伍素萍

## 合并现金流量表

2007年1-6月

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,661,787.89	8,995,090.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	631,763.15	495,439.68
经营活动现金流入小计		50,293,551.04	9,490,530.37
购买商品、接受劳务支付的现金		34,962,613.89	3,644,901.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,060,516.56	2,107,576.43
支付的各项税费		5,704,303.08	981,585.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,573,237.07	2,084,215.94
经营活动现金流出小计		50,300,670.60	8,818,279.13
经营活动产生的现金流量净额		-7,119.56	687,351.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	
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	五、37	134,642.71	
投资活动现金流入小计		254,642.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,730.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、38	2,891,574.34	
投资活动现金流出小计		3,214,304.34	
投资活动产生的现金流量净额		-2,959,661.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

项目	附注	本期金额	上期金额
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,966,781.19	672,251.24
加：期初现金及现金等价物余额		27,247,640.23	3,085,778.47
六、期末现金及现金等价物余额		24,280,859.04	3,758,029.71
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		336,544,452.27	-10,678,983.78
加：资产减值准备		870,427.57	213,642.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		2,059,338.50	2,199,660.31
无形资产摊销		-	637,174.72
长期待摊费用摊销		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-	-15,100.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）		300,814.90	8,976,674.48
投资损失（收益以“-”号填列）		-48,864,354.41	-586,809.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-621,768.95	-
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）		-7,361,124.47	368,109.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-2,886,079.66	117,308.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-280,048,825.31	-559,425.16
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-7,119.56	672,251.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		24,280,859.04	3,758,029.71
减：现金的期初余额		27,247,640.23	3,085,778.47
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		-2,966,781.19	672,251.24

公司法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:伍素萍

## 母公司现金流量表

2007年 1-6月

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		255,467.26	727,629.71
经营活动现金流入小计		255,467.26	727,629.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金			20,815.54
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		226,268.25	718,629.03
经营活动现金流出小计		230,268.25	739,444.57
经营活动产生的现金流量净额		25,199.01	-11,814.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.84	
投资活动现金流入小计		0.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,030.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,030.00	
投资活动产生的现金流量净额		-23,029.16	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,169.85	-11,814.86
加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

项目	附注	本期金额	上期金额
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		286,900,624.35	-8,851,019.18
加：资产减值准备		-48,897.45	44,852.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		-0.84	8,400,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		4,894,745.02	-394,719.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-291,721,272.07	789,070.94
其他			
经营活动产生的现金流量净额		25,199.01	-11,814.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		4,567.72	10,476.25
减：现金的期初余额		2,397.87	22,291.11
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		2,169.85	-11,814.86

公司法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:伍素萍

## 合并所有者权益变动表

2007年1-6月

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,711,288.00	89,912,048.84		9,859,881.64		-594,303,832.78	-48,343,971.23	-2,626,562.48	-484,791,148.01
加:会计政策变更	-	66,000,000.00		1,729,425.67		117,079,322.49	48,343,971.23	-	233,152,719.39
前期差错更正									
二、本年初余额	60,711,288.00	155,912,048.84		11,589,307.31		-477,224,510.29		-2,626,562.48	-251,638,428.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,106,300.00	-10,106,300.00		-		336,544,452.27		2,626,562.48	339,171,014.75
(一)净利润						336,544,452.27		-4,632.63	336,539,819.64
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-		2,631,195.11	2,631,195.11
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.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他						-		2,631,195.11	2,631,195.11
上述(一)和(二)小计						336,544,452.27		2,626,562.48	339,171,014.75
(三)所有者投入和减少资本	10,106,300.00	-10,106,300.00							-
1.所有者投入资本	10,106,300.00	-10,106,300.00							10,106,300.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-								-
3.其他	-		-	-	-	-	-	-	-10,106,300.00
(四)利润分配									-
1.提取盈余公积									-
2.提取一般风险准备						-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配						-	-	-	-
4.其他						-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转						-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)						-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)						-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损						-	-	-	-
4.其他						-	-	-	-
四、本期期末余额	70,817,588.00	145,805,748.84	-	11,589,307.31	-	-140,680,058.02	-	-	87,532,586.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,711,288.00	52,904,105.28		9,859,881.64		-602,887,399.46	-43,309,787.02	-1,966,128.19	-524,688,039.75
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	60,711,288.00	52,904,105.28		9,859,881.64		-602,887,399.46	-43,309,787.02	-1,966,128.19	-524,688,039.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		37,007,943.56				8,583,566.68	-5,034,184.21	-660,434.29	39,896,891.74
(一)净利润						8,583,566.68			8,583,566.68
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		37,007,943.56					-5,034,184.21	-660,434.29	31,313,325.06
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							-5,034,184.21	-660,434.29	-5,694,618.50
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		37,007,943.56							37,007,943.56
上述(一)和(二)小计		37,007,943.56				8,583,566.68	-5,034,184.21	-660,434.29	39,896,891.74
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	60,711,288.00	89,912,048.84		9,859,881.64		-594,303,832.78	-48,343,971.23	-2,626,562.48	-484,791,148.01

公司法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:伍素萍

## 母公司所有者权益变动表

2007年1-6月

编制单位: 四川浪莎控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,711,288.00	89,912,048.84		9,859,881.64	-597,323,282.84	-436,840,064.36
加:会计政策变更				1,108,998.00	159,839,444.73	160,948,442.73
前期差错更正						
二、本年初余额	60,711,288.00	89,912,048.84		10,968,879.64	-437,483,838.11	-275,891,621.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,106,300.00	62,936,965.10			286,900,624.35	359,943,889.45
(一)净利润					286,900,624.35	286,900,624.35
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
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.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					286,900,624.35	286,900,624.35
(三)所有者投入和减少资本	10,106,300.00	62,936,965.10				73,043,265.10
1.所有者投入资本	10,106,300.00	62,936,965.10				73,043,265.10
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期末余额	70,817,588.00	152,849,013.94		10,968,879.64	-150,583,213.76	84,052,267.82

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,711,288.00	52,904,105.28		9,859,881.64	-602,901,961.78	-479,426,686.86
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年期初余额	60,711,288.00	52,904,105.28		9,859,881.64	-602,901,961.78	-479,426,686.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		37,007,943.56			5,578,678.94	42,586,622.50
(一)净利润					5,578,678.94	5,578,678.94
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		37,007,943.56				37,007,943.56
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.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		37,007,943.56				37,007,943.56
上述(一)和(二)小计		37,007,943.56			5,578,678.94	42,586,622.50
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	60,711,288.00	89,912,048.84		9,859,881.64	-597,323,282.84	-436,840,064.36

公司法定代表人:翁荣金

主管会计工作负责人:周宗琴

会计机构负责人:伍素萍

## (二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

### 1、会计准则和会计制度：

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定。

### 2、财务报表的编制基础：

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日是《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，并基于以下重要会计政策、会计估计进行编制。

### 3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、计量属性：

本公司以权责发生制为记账基础，除以公允价值为计价基础的金融资产和金融负债外，其他均以历史成本为计价原则。

### 6、现金及现金等价物的确定标准：

本公司将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

### 7、外币业务核算方法：

本公司在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，分别按外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。对以历史成本计量的外币非货币性项目，资产负债表日不改变其原记账本位币金额，对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；企业收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

### 8、金融资产和金融负债的核算方法：

#### (1) 金融资产：

分类：本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四大类。

计量：金融资产在初始计量时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产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差额外，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。

金融资产减值：本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

#### (2) 金融负债：

分类：本公司将持有的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

计量：金融负债在初始计量时以公允价值计量。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：本公司对于因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3-5年	80	80
5年以上	100	100

对于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。本公司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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

#### 10、存货核算方法：

(1) 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法计价，入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价。

(3) 领用低值易耗品按一次摊销法摊销，生产领用的包装物直接计入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

#### 11、投资性房地产的核算方法：

(1) 核算范围：本公司下列资产作为投资性房地产核算：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

(2) 核算方法：同时满足下列条件的投资性房地产，本公司采用公允价值法核算，否则采用成本法核算。

A、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

B、企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

C、公允价值能够持续可靠取得

#### 12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

## (1) 固定资产计价和折旧方法：

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

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

## (1) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

## (2) 固定资产折旧方法

采用平均年限法分类计提折旧。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## (2) 减值准备的计提方法：

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长年闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

## 13、在建工程核算方法：

(1) 在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程需安装设备等实际发生的支出，各项工程项目以实际成本计价，与购建在建工程直接相关的借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前且满足借款费用资本化的三个条件时计入该项资产的成本，在达到预定可使用状态后列入财务费用。交付使用但尚未办理竣工决算的工程，估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估数和已计提折旧。

(2) 年末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 14、无形资产计价及摊销方法：

(1) 确认：本公司无形资产系公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，无形资产分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A、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；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、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，应当证明其有用性；D、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；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

自行开发的无形资产，其成本包括达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，应当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按公允价值计价。

(3) 无形资产以反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式摊销方法，按其成本扣除预计残值后和已计提的减值准备累计金额后的余额摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

#### 15、长期股权投资的核算方法：

(1) 确认：本公司将下列投资确认为长期股权投资：企业持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；企业持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；企业持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；企业对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### (2) 计量：

初始投资成本：同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减，调整留存收益；合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，合并成本包括：为在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；为进行企业合并发生的各项直接相关费用；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

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

C、投资者投入的长期股权投资，应当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。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3) 成本法：下列长期股权投资采用成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

(4) 权益法：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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

#### 16、借款费用的会计处理方法：

(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（固定资产、投资性房地产和存货等）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) 借款费用资本化条件：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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) 借款费用资本化计量：占用的专门借款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；占用的一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(4) 借款费用资本化停止及终止：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，应当暂停借款费用的资本化；购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

17、收入确认原则：

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在资产负债表日采用完工百分比法确认提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，应当分别下列情况处理：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；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

18、所得税的会计处理方法：

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

资产、负债的账面价值与计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能获得的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。

资产、负债的账面价值与计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 19、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

##### (1)合并范围的确定原则：

本公司将控制的所有子公司均应纳入合并财务报表的合并范围。包括：

- A．母公司为融资、销售商品或提供劳务等特定经营业务的需要直接或间接设立特殊目的主体。
- B．母公司具有控制或获得控制特殊目的主体或其资产的决策权。
- C．母公司通过章程、合同、协议等具有获取特殊目的主体大部分利益的权力。
- D．母公司通过章程、合同、协议等承担了特殊目的主体的大部分风险。

不能控制的被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

##### (2)合并的会计方法：

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。对子公司所采用的会计政策或会计期间与母公司不一致的，先按母公司的会计政策或会计期间进行调整，以调整后的子公司表报为编制基础。编制时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响。

在报告期内因同一控制下合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。因非同一控制下合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

#### 20、利润分配政策：

根据《公司法》和公司章程，本公司净利润分配顺序及比从事贸易如下：（1）弥补本公司上年亏损；（2）提取法定盈余公积：按净利润10%提取；（3）提取任意盈余公积：根据公司股东大会决议提取；（4）支付普通股股利：按股东大会决议分配。

#### 21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

##### (1) 会计政策变更

本公司原执行《企业会计制度》，自2007年1月1日执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》。根据《企业会计准则第38号—首次执行会计准则》和企业会计准则实施问题专家工作组意见的有关规定，本公司有如下调整事项：

本公司前期存在巨额亏损，按《企业会计准则第18号—所得税》的相关规定，企业应当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。根据，在公司资产重组、增发股份等事宜按预期实现的条件下，预测2007年度可实现净利润1,120.20万元(已经川华信审(2006)上38号《盈利预测审核报告》审核)。公司预计未来三年可以实现净利润不低于2007年的预测数，按新准则确认递延所得税资产11,089,980.00元，相应增加股东权益11,089,980.00元(其中：未分配利润9,980,980.00元，盈余公积1,108,998.00元)。

公司2006年12月31日按原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为-2,626,562.48元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益-2,626,562.48元。

按2007年4月30日企业会计准则实施问题专家工作组意见(二)第五问第(三)答规定，将2007年第一季度报告中年初数调整转入年初分配利润的资本公积53,963,328.68元转回资本公积中其他资本公积下的“原制度转入资本公积”。

按 2007 年 4 月 30 日企业会计准则实施问题专家工作组意见（二）第七问第（二）答规定，将 2007 年第 1 季度报告中年初数调整转入少数股东权益的未确认投资损失-45,373,413.62 元冲减合并资产负债表中的未分配利润，不再单独作为未确认投资损失列报。

## (2) 会计估计变更

无

## (3) 会计差错更正

无

## (三)税项：

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	其他收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税得额	33%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	母公司 1%、子公司浪莎内衣 2%

## (四)企业合并及合并财务报表

单位:万元 币种:人民币

## 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
宜宾中元造纸有限责任公司	控股子公司	宜宾市马鞍山	生产性	100.00	生产销售：机制纸、竹浆与竹浆粕及其他系列产品、水泥纸袋、纸张检测仪；造纸技术咨询服务、造纸机械安装；制浆造纸三废的综合利用。
成都中元浆纸有限责任公司	控股子公司的控股子公司	成都市火车北站西二路	服务性	1,000.00	销售机制纸、纸板、化纤浆粕；住宿
成都新泰长江浆纸有限责任公司	控股子公司的控股子公司	成都市火车北站西二路	流转性	1,000.00	纸张、纸浆、浆粕、造纸仪器、造纸机械等的销售
四川长江造纸仪器有限责任公司	控股子公司的控股子公司	宜宾市马鞍山	生产性	1,450.00	检测仪器、普通机械制造；机电产品销售
西藏华圣建筑装饰有限责任公司	控股子公司的控股子公司	拉萨市当热中路 101 号	生产性	7,000.00	土木工程建筑(二级)及设备安装,建辅建材,土畜产品等
四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司	控股子公司的控股子公司	广汉市中山大道九段	服务性	2,000.00	工艺品、小百货、家用电器、旅游策划
四川省大香格里拉旅游发展有限公司	控股子公司的控股子公司	康定县安觉寺	服务性	29,680.00	旅游景点开发、工艺品（不含金银首饰）、交电、小百货
浙江浪莎内衣有限公司	全资子公司	义乌市经济开发区杨村路浪莎工业园	生产性	6,600.00	针织内衣、针织面料制造销售；货物进出口、技术进出口

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
宜宾中元造纸有限责任公司	950,000.00	950,000	95	95	是
成都中元浆纸有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000	100	100	是
成都新泰长江浆纸有限责任公司	9,800,000.00	9,800,000	98	98	是
四川长江造纸仪器有限责任公司	14,355,000.00	14,355,000	99	99	是
西藏华圣建筑装饰有限责任公司	68,502,000.00	68,502,000	97.86	97.86	否
四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司	18,000,000.00	18,000,000	90	90	否
四川省大香格里拉旅游发展有限公司	191,941,000.00	191,941,000	64.67	64.67	否
浙江浪莎内衣有限公司	66,000,000.00	66,000,000	100	100	是

## 2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日		
				收入	净利润	现金流量
成都中元浆纸有限责任公司	控股子公司的控股子公司					
成都新泰长江浆纸有限责任公司	控股子公司的控股子公司					
四川长江造纸仪器有限责任公司	控股子公司的控股子公司					
浙江浪莎内衣有限公司	全资子公司			20,668,762.91	838,988.44	577,269.52

## 3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	商誉	
		金额	确定方法
宜宾中元造纸有限责任公司	控股子公司		

(1) 公司持有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权于 2007 年 3 月 29 日正式以零价格转让给宜宾市国有资产经营管理有限公司, 本期只合并了中元造纸及其子公司 1-3 月的利润表。

截至 2007 年 3 月 29 日中元造纸财务状况 (合并数) 如下:

主要资产负债项目	2007-3-29 数	年初数
流动资产	25,956,515.19	15,202,389.04
非流动资产	107,276,932.43	87,782,751.47
流动负债	261,190,559.39	142,169,416.17
非流动负债	8,815,700.44	8,815,700.44
所有者权益合计	-136,772,812.21	-47,999,976.10
归属于母公司所有者权益合计	-145,682,238.87	-37,877,459.69
主要损益项目	1-3 月份发生数	上年数
营业收入	4,553,606.47	3,944,088.23
营业利润	-3,329,968.41	-1,931,082.66
利润总额	-3,108,026.41	-1,309,123.18
所得税	-	-
净利润	-3,108,026.41	-1,309,123.18

(2) 新增合并报表单位浙江浪莎内衣有限公司截至 2007 年 3 月 31 日的财务状况如下：

主要资产负债项目	2007-3-31 数	年初数
流动资产	83,387,652.43	74,065,745.84
非流动资产	37,587,958.01	38,536,263.82
流动负债	47,932,545.34	40,397,733.00
非流动负债	-	-
所有者权益合计	73,043,265.10	72,204,276.66
主要损益项目	1 - 3 月份发生数	上年数
营业收入	20,668,762.91	-
营业利润	14,972,430.58	-
利润总额	1,706,495.63	-
所得税	867,507.19	-
净利润	838,988.44	-
主要现金流量项目	1 - 3 月份发生数	上年数
经营活动产生的现金流入	19,355,455.03	-
经营活动产生的现金流出	19,846,358.43	-
经营活动产生的现金流量净额	-490,903.40	-
投资活动产生的现金流量净额	-86,566.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-
期末现金及现金等价物余额	22,898,384.79	-

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因：

因本公司于 2007 年 3 月 29 日经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认，将公司国家股股权过户给浙江浪莎控股有限公司，同时在 2007 年 3 月 29 日将宜宾中元造纸有限公司置出，根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第三章第二节第二十三条规定，公司在本报告期内只合并了宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 29 日的利润表，未合并资产负债表期末数。

根据公司 2006 年 12 月 27 日召开的 2006 年第一次临时股东大会决议，以及经中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39 号)的批准，公司向浙江浪莎控股有限公司定向增发 10,106,300.00 股收购其子公司浙江浪莎内衣有限公司 100% 股权事项于 2007 年 4 月完成。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第十七条、第二十二、二十七条规定，浙江浪莎内衣有限公司资产负债表年初数及 1-3 月份的利润、现金流量应当纳入合并报表，故本报告期内新增合并报表单位浙江浪莎内衣有限公司。

(2) 母公司拥有其半数以上表决权，未纳入合并范围的原因说明：

1、西藏华圣建筑装饰有限责任公司,西藏华圣建筑装饰有限责任公司系 2000 年从重组方四川泰港收购，公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本年无变化，故未纳入合并报表范围。

2、四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司,四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司系 2000 年从重组方四川泰港收购，公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本年无变化，故未纳入合并报表范围。

3、四川省大香格里拉旅游发展有限公司,四川省大香格里拉旅游发展有限公司系 2001 年公司通过与重组方四川泰港资产置换得到，公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本年无变化，故未纳入合并报表范围。

## (五)合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数		期初数	
	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	28,124.52	--	--	46,112.87
人民币	28,124.52	--	--	44,551.41
美元		200.00	7.8073	1,561.46
银行存款：	6,053,534.52	--	--	13,952,927.36
人民币	6,053,534.52	--	--	13,952,927.36
其他货币资金：	18,199,200.00	--	--	13,248,600.00
人民币	18,199,200.00	--	--	13,248,600.00
合计	24,280,859.04	--	--	27,247,640.23

## 2、应收账款

## (1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	21,451,159.67	100.00	1,072,557.98	13,062,395.63	77.14	632,000.51
一至二年				108,187.11	0.64	3,245.61
二至三年				1,117,528.28	6.60	55,876.41
三至四年				1,363,097.18	8.05	242,478.37
四至五年				170,741.86	1.01	60,438.95
五年以上				1,111,221.55	6.56	1,057,485.45
合计	21,451,159.67	100.00	1,072,557.98	16,933,171.61	100.00	2,051,525.30

本报告期内公司应收账款账龄除一年以内的以外，其他账龄应收账款全部转出，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少了应收账款。

期初一年以内的应收账款账龄增加，主要系本报告期内公司增加同一控制下子公司浙江浪莎内衣有限公司，根据《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》第 17 条的有关规定，编制合并资产负债表时，调整合并了浙江浪莎内衣有限公司资产负债表的期初数所致。

## (2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
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账款								
其他不重大应收账款	21,451,159.67	100.00	1,072,557.98	100.00	16,933,171.61	100.00	2,051,525.30	100.00
合计	21,451,159.67	--	1,072,557.98	--	16,933,171.61	--	2,051,525.30	--

## (3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
应收账款坏帐准备	2,051,525.30	786,325.54	1,765,292.86	1,765,292.86	1,072,557.98

本报告期内公司应收账款坏账准备转出 1,424,804.61 元, 主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司, 故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数, 相应转出应收账款坏账准备。

## (4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	4,493,612.18	20.95	2,877,018.36	22.95

## 主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
南昌金秋服饰实业有限公司	购销	1,288,000.00			64,400.00	5
长沙联创服饰有限公司	购销	1,185,649.70			59,282.49	5
上海易初莲花超市有限公司	购销	704,725.48			35,236.27	5
欧阳晓凤	购销	697,140.50			34,857.03	5
金华市艾克尔进出口贸易有限公司	购销	618,096.50			30,904.83	5
合计	--	4,493,612.18	--	--	224,680.62	--

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

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	34,382.00	100.00	1,719.10	5,464,315.72	8.47	5,750.71
一至二年				124,857.86	0.19	121,697.74
二至三年				1,866,103.16	2.89	1,499,327.10
三至四年				1,640,671.11	2.54	1,464,199.57
四至五年				24,551,555.92	38.05	24,364,955.00
五年以上				30,884,916.57	47.86	29,876,078.18
合计	34,382.00	100.00	1,719.10	64,532,420.34	100.00	57,332,008.21

本报告期内公司其他应收款账龄除一年以内的以外，其他账龄的其他应收款全部转出，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少了其他应收款。

#### (2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项					54,317,480.19	84.17	54,317,480.19	94.74
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其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	34,382.00	100.00	1,719.10	100.00	10,214,940.15	15.83	3,014,528.02	5.26
合计	34,382.00	--	1,719.10	--	64,532,420.34	--	57,332,008.21	--

#### (3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏账准备	57,332,008.21	133,074.48	48,897.45	57,414,466.14	57,463,363.59	1,719.10

本报告期内公司其他应收款坏账准备转出 57,331,933.21 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应转出其他应收款坏账准备。

## (4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	25,102.00	73.01	54,317,480.19	84.17

## 主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
福州伏羲文化传播	服务	6,586.00	2007年5月		329.30	5
河南电视七频道	服务	5,000.00	2007年4月		250.00	5
山西晚报社	服务	4,716.00	2007年4月		235.80	5
北京网目	服务	4,500.00	2007年4月		225.00	5
合肥点艺广告	服务	4,300.00	2007年4月		215.00	5
合计	--	25,102.00	--	--	1,255.10	--

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

## 4、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,545,525.56	100.00	7,564,294.11	100.00
合计	6,545,525.56	100.00	7,564,294.11	100.00

## (2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	3,609,061.19	55.14	3,531,014.07	46.93

## (3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间
绍兴华钟化纤有限公司	原料供应	1,196,551.70	2007年6月
深圳市凯迪实业有限公司	原料供应	774,587.95	
常州市诚达布业有限公司	原料供应	634,341.10	
浙江茂源针织有限公司	原料供应	522,068.00	2007年6月
浙江大胜达江南工厂	原料供应	481,512.44	
合计	--	3,609,061.19	--

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

## 5、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,204,763.01		18,204,763.01	15,205,281.62	779,414.86	14,425,866.76
库存商品	14,645,034.78		14,645,034.78	10,671,775.03	75,746.63	10,596,028.40
在产品	5,369,196.35		5,369,196.35	11,950,809.83		11,950,809.83
合计	38,218,994.14	-	38,218,994.14	37,827,866.48	855,161.49	36,972,704.99

本报告期内公司存货跌价准备转出 855,161.49 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少了存货跌价准备。

## 6、可供出售金融资产

	期末	期初
持有至到期投资		
贷款和应收款项		
可供出售金融资产	0	23,454.40

本报告期内公司可供出售金融资产转出 23,454.40 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少了可供出售金融资产。

## 7、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
四川天竹竹资源开发有限公司	7,639,728.91	7,447,506.23	-7,447,506.23	0		

本报告期内公司长期股权投资转出 7,447,506.23 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少了长期股权投资。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	145,507,735.22	276,230.00	106,007,563.22	39,776,402.00
其中：房屋及建筑物	41,861,375.04		41,861,375.04	
机器设备	97,832,588.18	131,330.00	58,332,416.18	39,631,502.00
运输设备	5,813,772.00	144,900.00	5,813,772.00	144,900.00
二、累计折旧合计：	71,971,574.44	2,059,338.50	70,615,874.86	3,415,038.08

其中：房屋及建筑物	23,216,816.17		23,216,816.17	
机器设备	44,274,517.32	2,056,411.62	42,918,817.74	3,412,111.20
运输设备	4,480,240.95	2,926.88	4,480,240.95	2,926.88
三、固定资产净值合计	73,536,160.78			36,361,363.92
其中：房屋及建筑物	18,644,558.87			
机器设备	53,558,070.86			36,219,390.80
运输设备	1,333,531.05			141,973.12
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	73,536,160.78			36,361,363.92
其中：房屋及建筑物	18,644,558.87			
机器设备	53,558,070.86			36,219,390.80
运输设备	1,333,531.05			141,973.12

本报告期内公司固定资产减少 35,391,688.36 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少固定资产。

#### 9、工程物资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	50,907.60		50,907.60	0
合计	50,907.60		50,907.60	0

本报告期内公司工程物资减少 50,907.60 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少工程物资。

#### 10、无形资产

##### 1) 无形资产情况：

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
中元造纸公司土地	36,880,091.12		36,880,091.12	0	
长江仪器公司土地	1,980,897.28		1,980,897.28	0	
中元浆纸公司土地	6,008,206.48		6,008,206.48	0	
合计	44,869,194.88		44,869,194.88	0	

本报告期内公司无形资产减少 50,907.6 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司资产负债表，相应减少了无形资产。

#### 11、递延所得税资产的说明：

(1) 本公司前期存在巨额亏损，按《企业会计准则第 18 号—所得税》的相关规定，企业应当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。根据，在公司资产重组、增发股份等事宜按预期实现的条件下，预测 2007 年度可实现净利润 1,120.20 万元(已经川华信审(2006)上 38 号《盈利预测审核报告》审核)。公司预计未来三年可以实现净利润不低于 2007 年的预测数，按新准则确认递延所得税资产 11,089,980.00 元，相应增加股东权益 11,089,980.00 元(其中：未分配利润 9,980,980.00 元，盈余公积 1,108,998.00 元)。

(2) 报告期内公司新增同一控制下合并报表全资子公司 - 浙江浪莎内衣有限公司，。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第十七条、第二十二、第二十七条规定，浙江浪莎内衣有限公司资产负债表年初数及 1-3 月份的利润、现金流量应当纳入合并报表范围，故合并浙江浪莎内衣有限公司资产负债表后，年初数增加递延所得税资产 391,791.40 元，期末数增加递延所得税资产 1,013,560.35 元。

#### 12、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	59,383,533.51	919,400.02	48,897.45	59,179,759.00	59,228,656.45	1,074,277.08
二、存货跌价准备	855,161.49			855,161.49	855,161.49	
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	258,637,540.34			258,637,540.34	258,637,540.34	
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	318,876,235.34	919,400.02	48,897.45	318,672,460.83	318,721,358.28	1,074,277.08

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	0	220,000.00
担保借款	0	69,830,000.00
合计		70,050,000.00

本报告期内短期借款减少 70,050,000.00 元，主要系公司与长城资产管理公司、宜宾市建行、宜宾市农行等债权人签订了《金融债务和解协议》，本公司借款债务得以债务和解。

## 14、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,036,300.00	13,748,600.00
合计	18,036,300.00	13,748,600.00

## 15、应付账款：

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

## 16、预收账款：

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

## 17、应付职工薪酬：

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额		期末账面余额
			本期支付额	中元造纸置出减少额	
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,074,905.91	2,976,699.00	2,862,582.00	476,287.93	712,734.98
二、职工福利费	2,965,806.54	318,266.64	108,300.00	2,604,526.92	571,246.26
三、社会保险费	13,560,204.64		13,692.00	13,259,119.24	287,393.40
四、住房公积金			13,692.00	10,760,319.24	181,513.71
五、其他	1,563,093.19	133,055.36	4,152.50	1,472,773.27	219,222.78
合计	19,164,010.28	3,428,021.00	2,988,726.50	17,812,707.36	1,790,597.42

## 18、应交税费：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	375,711.56	32,966,647.66	销售收入
营业税		201,910.40	其他收入
所得税	2,604,125.78	3,415,528.74	应纳税得额×33%
个人所得税	1,781.97	586,577.99	
城建税	26,299.81	4,137,883.10	应纳流转税额×7%
房产税		2,329,378.37	
农业特产税		3,347.25	
土地使用税		1,553,531.21	

印花税		62,269.16	
土地增值税		180,304.09	
交通建设附加		2,201,686.00	
教育费附加	11,271.35	1,631,313.50	应纳流转税额×3%
地方教育费附加	7,514.23	46,624.19	应纳流转税额×1%和 2%
投调税附加		100,100.00	
地方重点建设基金		528,994.87	
水利建设基金	7,530.07	59,096.44	应纳流转税额×1‰
其他		375,867.00	
合计	3,034,234.77	50,381,059.97	--

本报告期内税费减少 47,346,825.20 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司资产负债表期末数，相应减少应交税费。

#### 19、其他应付款：

- (1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。  
(2) 预提费用：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
租赁费	246,000.00	82,000.00	根据房租合同计提
水电费	278,185.25		按水、电表计提
预提销售费用	1,580,562.89	541,198.06	根据公司确定的销售政策以及与代理商签定的销售合同应计提的销售奖励款和应补贴代理商的销售费用。
合计	2,104,748.14	623,198.06	--

#### 20、预计负债

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保	0	0	
商业承兑票据贴现			
未决诉讼			
产品质量保证			
其他			
合计	0	0	-

报告期内公司与中国长城资产管理公司、信达资产管理公司等相关债权单位进行了债务重组，解除了担保责任，相应将以前年度已计提的对外担保预计负债调整转入年初未分配利润 149,858,462.73 元，转入其他应付款 - 宜宾市国资公司 6,290,000.00 元。

#### 21、长期借款

- (1) 长期借款分类：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	0	45,570,650.00
合计		45,570,650.00

## (2) 长期借款情况：

本报告期内长期借款减少 45,570,650.00 元，主要系公司与长城资产管理公司、成都市商业银行金牛支行债权人签订了《金融债务和解协议》，本公司借款债务得以债务和解。

## 22、递延所得税负债的说明：

本报告期内递延所得税负债减少 15,700.44 元，主要系 2007 年 3 月 29 日公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 95% 的全部股权已转让给宜宾市国有资产经营有限公司，故公司不再合并宜宾中元造纸有限责任公司资产负债表期末数，相应减少递延所得税负债。

## 23、股本

单位:万股

	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(%)
股份总数	6,071.1288	100	1,010.63				1,010.63	7,081.758	100

本报告期内公司股本增加 1,010.63 万股份,系公司向浙江浪莎控股有限公司发行 1,010.63 万股新股及购买浙江浪莎内衣公司 100% 股权所致。

## 24、资本公积：

单位:元币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	66,000,000.00		10,106,300.00	55,893,700.00
其他资本公积	89,912,048.84			89,912,048.84
合计	155,912,048.84	-	10,106,300.00	145,805,748.84

本报告期内资本公积减少 10,106,300.00 元，系公司根据《企业会计准则第 20 号 - 企业合并》第二章第六条规定：“合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积”，在合并浙江浪莎内衣有限公司的合并日时，调整了浙江浪莎内衣有限公司的资本公积。

## 25、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,039,494.87			9,039,494.87
任意盈余公积	2,549,812.44			2,549,812.44
合计	11,589,307.31			11,589,307.31

## 26、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	336,544,452.27
加：年初未分配利润	-477,224,510.29
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-140,680,058.02

## 27、营业收入

## (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	46,162,126.30	7,440,514.73
其他业务收入	1,171,545.56	1,688,613.38
合计	47,333,671.86	9,129,128.11

## (2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针织内衣	42,407,923.14	29,896,273.75		
机修			451,040.66	477,610.04
仪器	3,657,213.16	2,244,137.90	6,877,157.07	4,027,020.04
服务	96,990.00		112,317.00	55,749.01
合计	46,162,126.30	32,140,411.65	7,440,514.73	4,560,379.09

## (3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	46,162,126.30	32,140,411.65	7,440,514.73	4,560,379.09

## (4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	19,283,724.35	13,594,429.05		
中南地区	9,164,230.00	6,460,498.62		
华北地区	6,346,105.02	4,473,807.70		
西南地区	5,089,922.47	3,588,237.86		
东北地区	1,851,978.05	1,305,587.23		
西北地区	671,963.25	473,713.30		
四川地区	3,754,203.16	2,244,137.90	7,440,514.73	4,560,379.09
合计	46,162,126.30	32,140,411.65	7,440,514.73	4,560,379.09

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
重庆林茂贸易有限公司	2,222,222.22	4.81
薛长贵	1,339,889.74	2.90

杭州骏良贸易有限公司	1,331,894.05	2.89
长沙联创服饰有限公司	1,247,863.25	2.70
吁忠	1,215,746.15	2.63
合计	7,357,615.41	15.93

## 28、营业税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	4,849.50	15,505.55	
城建税	142,746.45	58,669.62	应纳流转税 7%
教育费附加	61,177.05	25,144.11	应纳流转税 3%
地方教育费附加	36,131.84	8,381.37	应纳流转税 母公司 1%、浙江浪莎内衣 2%
副食品调控基金	96.99	112.36	
合计	245,001.83	107,813.01	--

## 29、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
四川天竹竹资源开发有限公司	657,109.62	382,914.38	
宜宾长江轻工机电工程有限责任公司	-32,855.48		
成都中元浆纸有限责任公司	-37,444.80		
宜宾中元造纸有限责任公司		48,481,440.03	
合计	586,809.34	48,864,354.41	-

投资收益同比增加了 494.90%，主要系 2007 年 3 月 29 日，本公司以 0 元价格转让公司所持宜宾中元造纸有限责任公司 95% 股权，产生转让股权收益 48,481,440.03 元。截止 2007 年 3 月 29 日，宜宾中元造纸有限责任公司净资产为负数，公司对其长期股权投资账面价值已减记至零，其累计亏损为 48,481,440.03 元，根据《企业会计准则第 2 号 - 长期股权投资》第三章第十六条规定，处置宜宾中元造纸有限责任公司的长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额 48,481,440.03 元，计入了当期投资收益。

## 30、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	870,427.57	1,524,568.12
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		-1,370.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	870,427.57	1,523,198.12

## 31、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	221,942.00	15,100.26
其中:固定资产处置利得	221,942.00	15,100.26
无形资产处置利得		
债务重组收益	285,368,260.76	
合计	285,590,202.76	15,100.26

上年同期公司无营业外收入,报告期内营业外收入为 285,590,202.76 元,主要系:

(1)2007 年 1 月至 3 月,公司与中国长城资产管理公司、宜宾市国有资产经营管理公司、宜宾中元造纸有限责任公司等进行了债务和解,豁免了本公司债务 285,368,260.76 元,按照新《企业会计准则第 12 号-债务重组》第二章第四条的规定,确认为债务重组收益,计入了营业外收入;

(2)报告期内宜宾中元造纸有限责任公司处置固定资产净收益为 221,942.00 元。

## 32、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		5,587.70
其中:固定资产处置损失		5,587.70
无形资产处置损失		
债务重组损失		32,963.97
水利建设基金	42,780.07	
罚款	200.00	
合计	42,980.07	38,551.67

## 33、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	1,505,650.80	
递延所得税	621,768.95	
合计	2,127,419.75	

所得税增加系本报告期内增加合并报表单位浙江浪莎内衣有限公司实现利润总额 644.67 万元计算所致。

## 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 = 当期净利润 ÷ 发行在外普通股加权平均数 = 当期净利润 ÷ ( 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 )

$$= 336,549,084.90 \div [60,711,288 + 10,106,300 \times (20 + 31 + 30) \div (31 + 28 + 31 + 30 + 31 + 30)]$$

$$= 336,549,084.90 \div [60,711,288 + 10,106,300 \times 81 \div 181]$$

$$= 5.159(\text{元})$$

## 35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
收到客户保证金	50,000.00
资产租赁费	352,000.00
门面、房屋租金	22,950.00
管理费	150,000.00
返还天然气定金	37,437.79
其他	19,376.20
合计	631,763.15

## 36、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
差旅费	425,597.11
运杂费	282,999.00
办公费	138,685.86
修理费	6,040.00
业务招待费	195,328.50
代理商返利	865,169.02
广告费	1,639,654.00
会务费	94,516.00
中元造纸退休人员补贴	20,141.35
外协加工	130,322.00
长江仪器承包奖	316,500.00
中介机构审计费	120,000.00
信息披露费	20,000.00
咨询服务费	2,888.00
股东查询费	2,000.00
其他	1,313,396.23
合计	5,573,237.07

## 37、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
银行利息收入	134,641.87
合计	134,642.71

## 38、支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
本期置出中元造纸及其控股子公司的期初现金余额加本期的现金净增加额	2,891,574.34
合计	2,891,574.34

## (六)母公司会计报表附注

## 1、应收账款

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	1,500.00	100.00	75.00	4,895,745.02	99.99	48,957.45
一至二年				500.00	0.01	15.00
三年以上						
合计	1,500.00	100.00	75.00	4,896,245.02	100.00	48,972.45

## (2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项								
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其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	1,500.00	100.00	75.00	100.00	4,896,245.02	100.00	48,972.45	100.00
合计	1,500.00	--	75.00	--	4,896,245.02	--	48,972.45	--

## (3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
其他应收款坏帐准备	48,972.45	48,897.45	48,897.45	75.00

## (4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	1,500.00	100.00	4,896,245.02	100.00

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

## 3、预付账款

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

## 4、长期股权投资

## (1)按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
宜宾中元造纸有限责任公司	950,000.00	0	0	0	
浙江浪莎内衣有限公司	73,043,265.10	0	73,043,265.10	73,043,265.10	

2007年 3月 29日,公司将所拥有的宜宾中元造纸有限责任公司 99%的全部股权以 0元已转让给宜宾市国有资产经营有限公司,至此,宜宾中元造纸有限责任公司及其控股子公司全部从本公司置出。

报告期内新增合并报表单位浙江浪莎内衣有限公司,根据公司 2006年 12月 27日召开的 2006年第一次临时股东大会决议,以及经中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39号)的批准,公司向浙江浪莎控股有限公司定向增发 10,106,300.00股收购其子公司浙江浪莎内衣有限公司 100%股权事项于 2007年 4月完成,根据新会计准则,公司对全资子公司的长期间股权投资在母公司个别报表中按成本法进行核算。

## 5、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	0	23,030.00		23,030.00
其中:房屋及建筑物				
机器设备	0	23,030.00		23,030.00
运输设备				
二、累计折旧合计:	0			0
其中:房屋及建筑物				
机器设备	0			0
运输设备				

三、固定资产净值合计	0			23,030.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	0			23,030.00
运输设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	0			23,030.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	0			23,030.00
运输设备				

## 6、递延所得税资产的说明：

本公司前期存在巨额亏损，按《企业会计准则第 18 号—所得税》的相关规定，企业应当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。根据，在公司资产重组、增发股份等事宜按预期实现的条件下，预测 2007 年度可实现净利润 1,120.20 万元(已经川华信审(2006)上 38 号《盈利预测审核报告》审核)。公司预计未来三年可以实现净利润不低于 2007 年的预测数，按新准则确认递延所得税资产 11,089,980.00 元，相应增加股东权益 11,089,980.00 元(其中：未分配利润 9,980,980.00 元，盈余公积 1,108,998.00 元)。

## 7、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	48,972.45		48,897.45		48,897.45	75.00
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	48,972.45		48,897.45		48,897.45	75.00

## 8、应付账款：

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

## 9、预收账款：

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

## 10、其他应付款：

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

## 11、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	286,900,624.35
加：年初未分配利润	-437,483,838.11
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-150,583,213.76

## (七)关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
浙江浪莎控股有限公司	义乌市经发大道 308 号	实业投资、投资管理咨询	7,000.00	58.31	58.31	翁关荣 翁荣金 翁荣弟

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宜宾中元造纸有限责任公司	宜宾市马鞍山	生产性	100.00	95	95
成都中元浆纸有限责任公司	成都市火车北站西二路	服务性	1,000.00	100	100
成都新泰长江浆纸有限责任公司	成都市火车北站西二路	流转性	1,000.00	98	98
四川长江造纸仪器有限责任公司	宜宾市马鞍山	生产性	1,450.00	99	99
西藏华圣建筑装饰有限责任公司	拉萨市当热中路 101 号	生产性	7,000.00	97.86	97.86
四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司	广汉市中山大道九段	服务性	2,000.00	90	90
四川省大香格里拉旅游发展有限公司	康定县安觉寺	服务性	29,680.00	64.67	64.67
浙江浪莎内衣有限公司	义乌市经济开发区杨村路浪莎工业园	生产性	6,600.00	100	100

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浪莎针织有限公司	关联人（与公司同一董事长）
义乌宏光针织有限公司	关联人（与公司同一董事长）
浪莎国际贸易有限公司	关联人（与公司同一董事长）
义乌市浪菲日化有限公司	关联人（与公司同一董事长）
义乌市浪莎房地产开发有限公司	关联人（与公司同一董事长）
义乌市浪莎拓普袜业有限公司	其他
上海浪莎针织有限公司	关联人（与公司同一董事长）
浙江义乌立芙纺织有限公司	关联人（与公司同一董事长）

## 4、关联交易情况

## (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浪莎针织有限公司	浪莎针织公司向本公司所属全资子公司浪莎内衣公司提供染色加工	关联交易双方均按市场价执行	632,680.65	62.19		
浪莎针织有限公司	浪莎针织公司向本公司所属全资子公司浪莎内衣公司销售水电	关联交易双方均按市场价执行	1,985,571.81	100.00		
四川天竹竹资源开发有限公司	天竹公司向本公司销售电	关联交易双方均按市场价执行	1,629.53	100.00	2,117.58	100.00

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川天竹竹资源开发有限公司	本公司向天竹公司销售一般材料	关联交易双方均按市场价执行	341,832.20	87.05	20,957.26	100.00

## (3) 关联租赁情况

年6月宜宾中元造纸有限责任公司将现有的固定资产、机器设备租赁给四川天竹竹资源开发有限公司，该资产涉及的金额为4,208.89万元（资产净值）。租赁的期限为2005年6月1日至

2015年12月31日。租赁收益为每年120.00万元。租赁收益的确定依据是租赁双方签订的厂房租赁合同,宜宾中元造纸有限责任公司已于2007年3月29日置出。

浪莎针织有限公司将位于浪莎工业园三期中的第11幢、第15幢厂房、第17幢、第28幢仓库及相关设施租赁给浙江浪莎内衣有限公司使用。经双方确认,浪莎针织有限公司出租的厂房建筑面积为16400平方米,该资产涉及的金额为984.00万元。租赁的期限为2006年9月1日至2016年8月31日。租赁收益为每年98.40万元。租赁收益的确定依据是租赁双方签订的厂房租赁合同,对公司财务状况产生了影响。

#### 5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浪莎针织有限公司	608,736.72	38,270.17

#### (八)股份支付:

无

#### (九)或有事项:

无

#### (十)承诺事项:

1、公司控股股东浙江浪莎控股有限公司承诺持有限售条件股份30,708,971股,自股改方案实施之日(2007年4月11日)起在36个月内不通过上海证券交易所挂牌出售或者转让。

2、公司向浙江浪莎控股有限公司发行10,106,300股,公司控股股东浙江浪莎控股有限公司承诺自定向发行股办理实施之日(2007年5月8日)起在36个月内不通过上海证券交易所挂牌出售或者转让。

3、公司控股股东浙江浪莎控股有限公司承诺本公司2008年和2009年扣除非经常性损益后的净利润在2007年盈利预测1120.20万元的基础上,每年净利润增长率不低于25%,即2008年净利润不低于1400万元,2009年不低于1700万元,若每年实现的净利润低于承诺数,差额部份将由浙江浪莎控股有限公司用现金向上市公司补足。

#### (十一)资产负债表日后事项:

无

#### (十二)其他重要事项:

报告期内公司实现净利润特别说明:报告期内公司实现净利润33,654.91万元,主要是债务重组收益28,536.83万元及转让股权收益4,848.14万元。

2007年1月至3月,中国长城资产管理公司、宜宾市国有资产经营管理公司、宜宾中元造纸有限责任公司等豁免了本公司债务28,536.83万元,按照新《企业会计准则第12号-债务重组》第二章第四条的规定,确认为债务重组收益,计入了营业外收入。

2007年3月29日,本公司以0元价格转让公司所持宜宾中元造纸有限责任公司95%股权,产生转让股权收益4,848.14万元。截止2007年3月29日,宜宾中元造纸有限责任公司净资产为负数,公司对其长期股权投资账面价值已减记至零,其累计亏损为4,848.14万元,根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》第三章第十六条规定,处置宜宾中元造纸有限责任公司的长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额4,848.14万元,计入了当期投资收益。

以上两项收益计入公司当期损益,为公司一次性非经常性收益,以后年度不会再产生巨额的非经常性收益。该部分利润产生后,未分配利润仍然为负值,不会给公司带来实际的现金收入。

敬请广大投资者理性投资,注意市场风险。

## (十三)补充资料：

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	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	384.480	384.480	5.159	5.159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.920	1.920	0.026	0.026

## 2、2006年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006年半年度净利润(原会计准则)	-8,819,586.11
追溯调整项目影响合计数	-1,859,397.67
其中：	
少股东损益	-18,495.31
未确认损资损失	-1,840,902.36
2006年半年度净利润(新会计准则)	-10,678,983.78
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	0
其中：	
管理费用	-1,524,568.12
投资收益	-1,370.00
资产减值损失	1,523,198.12
2006年半年度模拟净利润	-10,678,983.78

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有法定代表人签名并盖章的2007年中期报告原件。
- (三) 载有报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

公司董事长(签字)：翁荣金 \_\_\_\_\_

四川浪莎控股股份有限公司

2007年8月18日

[ 附：公司董事、高级管理人员对 2007年中期报告书面确认意见 ]

## 声 明

本公司董事会、董事、高级管理人员保证公司 2007 年中期报告内容的真实、准确和完整，对报告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

声明人签字：

翁荣金 \_\_\_\_\_

翁荣弟 \_\_\_\_\_

金洲斌 \_\_\_\_\_

罗仲伟 \_\_\_\_\_

沈颖玲 \_\_\_\_\_

吴文忠 \_\_\_\_\_

周宗琴 \_\_\_\_\_

马中明 \_\_\_\_\_

四川浪莎控股股份有限公司  
董 事 会  
2007年 8月 18日

[ 附：公司监事会对 2007年中期报告书面确认意见 ]

## 声 明

本公司监事会、监事保证公司 2007 年中期报告内容的真实、准确和完整，对报告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

经公司第六届监事会 2007 年 8 月 18 日临时会议对董事会编制的公司 2007年中期报告进行审议，监事会认为：

1 公司 2007年中期报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2 公司 2007年中期报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映了公司 2007年中期的经营管理和财务状况。

3 公司 2007年中期报告在规定时间内披露前，未发现与 2007年中期报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

声明人签字：

翁关荣 \_\_\_\_\_

何正位 \_\_\_\_\_

龚群杰 \_\_\_\_\_

四川浪莎控股股份有限公司  
监 事 会  
2007年 8月 18日