

**华芳纺织股份有限公司**  
**HUAFANG TEXTILE Co., LTD.**

**二〇〇九年年度报告**



股票简称：华芳纺织

股票代码：600273

地址：张家港市塘桥镇人民南路1号

二〇一〇年四月十二日

## 目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	会计数据和业务数据摘要	5
第四节	股本变动和股东情况	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第六节	公司治理结构	15
第七节	股东大会情况简介	20
第八节	董事会报告	21
第九节	监事会报告	31
第十节	重要事项	33
第十一节	财务报告	41
第十二节	备查文件	41

## 第一节 重要提示

公司董事会及董事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。

公司董事长秦大乾先生、总经理戴云达先生、会计机构负责人陈惠娟女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：华芳纺织股份有限公司  
公司中文简称：华芳纺织  
公司法定英文名称：HUAFANG TEXTILE Co., Ltd.
- 二、法定代表人：秦大乾先生
- 三、董事会秘书：韩义民先生  
联系地址：江苏省张家港市塘桥镇人民南路1号  
电话：(0512) 58438202  
传真：(0512) 58438282  
电子信箱：fzgf@hfangfz.com
- 四、公司注册地址及办公地址：江苏省张家港市塘桥镇人民南路1号  
邮政编码：215611  
公司网址：<http://www.hfangfz.com>  
电子信箱：[fzgf@hfangfz.com](mailto:fzgf@hfangfz.com)
- 五、公司指定信息披露报纸：《上海证券报》  
指定信息披露互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所  
股票简称：华芳纺织  
股票代码：600273
- 七、其他相关资料  
公司首次注册登记日期：1998年4月3日  
公司变更注册登记日期：2005年1月11日  
公司变更注册登记地址：张家港市塘桥镇人民南路1号  
企业法人营业执照注册号：320000000011319  
税务登记号码：32058213479837X  
组织机构代码证：13479837-X  
公司聘请的会计师事务所：上海上会会计师事务所有限公司  
办公地址：上海市威海路755号文新报业大厦20楼

### 第三节 会计数据和业务数据

#### 一、报告期内公司主要财务数据

单位：人民币元

指标名称	2009年度
营业利润	-65,873,517.49
利润总额	-55,017,773.00
归属于上市公司股东的净利润	-39,549,546.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-47,468,328.61
经营活动产生的现金流量净额	-328,838,348.15

#### 二、扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	55,606.61
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	10,490,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	309,927.63
非经常性损益的所得税影响	-2,936,852.15
非经常性损益合计：	7,918,782.09

## 三、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	2009年	2008年	本年比上年增 减(%)	2007年
营业收入	1,443,827,048.23	1,731,638,138.55	-16.62	1,775,801,875.54
利润总额	-55,017,773.00	3,538,181.63	-1,654.97	80,059,488.48
归属于上市公司股东的净 利润	-39,549,546.52	2,987,667.93	-1,423.76	51,810,219.76
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利 润	-47,468,328.61	2,621,267.55	-1,910.89	16,869,193.15
基本每股收益 (元/股)	-0.13	0.01	-1,400	0.16
稀释每股收益 (元/股)	-0.13	0.01	-1,400	0.16
扣除非经常性损 益后的基本每股 收益(元/股)	-0.15	0.01	-1,600	0.06
加权平均净资产 收益率(%)	-5.01	0.37	减少5.38个百分点	6.44
扣除非经常性损 益后全面摊薄净 资产收益率 (%)	-6.01	0.32	减少6.33个百分点	2.05
扣除非经常性损 益后的加权平均 净资产收益率 (%)	-6.01	0.32	减少6.33个百分点	2.10
经营活动产生的 现金流量净额	-328,838,348.15	199,000,465.36	-265.25	-354,838,295.75
每股经营活动产 生的现金流量净 额(元/股)	-1.04	0.63	-265.08	-1.13
	2009年末	2008年末	本年末比上年 末增减(%)	2007年末
总资产	1,765,477,052.91	1,573,706,381.43	12.19	1,633,269,491.32
所有者权益(或 股东权益)	770,120,869.48	809,441,949.65	-4.86	822,632,748.07
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	2.44	2.57	-5.06	2.61

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、报告期内公司股本变动情况

#### (一) 股份变动表

单位：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	176,240,000	55.95				-76,240,000	-76,240,000	100,000,000	31.75
其中：境内法人持股	176,240,000	55.95				-76,240,000	-76,240,000	100,000,000	31.75
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	176,240,000	55.95				-76,240,000	-76,240,000	100,000,000	31.75
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	138,760,000	44.05				76,240,000	76,240,000	215,000,000	68.25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	138,760,000	44.05				76,240,000	76,240,000	215,000,000	68.25
三、股份总数	315,000,000	100					0	315,000,000	100

注：7,624,000股有限售条件的流通股限售期满，已于2009年度12月申请上市流通，详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

## 2、限售条件股份变动情况表有限售条件股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华芳集团有限公司	176,240,000	76,240,000	0	100,000,000	股权分置改革规定的限售期限已满；定向发行新股1亿股，集团承诺增发完成后三十六个月不上市交易	2009-12-12
						2010-08-03

## 二、证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股（增发）	2007-08-03	3.07元	10,000	2010-08-03	10,000	

2007年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]114号文审核批准，公司向华芳集团发行10,000万股人民币普通股(A股)，华芳集团以华芳夏津棉业有限公司（以下简称“夏津棉业”）和华芳夏津纺织有限公司（以下简称“夏津纺织”）两公司100%股权为对价认购。相关资产过户手续已经于2007年7月31日办理完毕。2007年8月3日，公司办理完成了该次资产认购的股权登记相关事宜。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内，公司股份总数未发生变动，控股股东华芳集团有限公司7,6240,000股有限售条件的流通股限售期满，已于2009年度12月申请上市流通。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、公司股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				16,289户		
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
华芳集团有限公司	境内非国有法人	55.95	176,240,000	0	100,000,000	无
深圳海雅(集团)有限公司	其他	3.24	10,200,000	10,200,000	0	未知
深圳市中跃投资有限公司	其他	1.46	4,600,000	4,600,000	0	未知
广东粤财信托有限公司—新价值2期	其他	0.70	2,216,338	2,216,338	0	未知
汪耀元	其他	0.58	1,811,031	1,811,031	0	未知
列海权	其他	0.48	1,520,000	1,520,000	0	未知
山东省国际信托有限公司—新价值4号集合信托	其他	0.46	1,456,432	1,456,432	0	未知
袁琳	其他	0.44	1,371,829	1,371,829	0	未知
苏琪	其他	0.43	1,350,000	1,350,000	0	未知
田英	其他	0.43	1,350,000	1,350,000	0	未知
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的数量		股份种类及数量			
华芳集团有限公司	76,240,000		人民币普通股			
深圳海雅(集团)有限公司	10,200,000		人民币普通股			
深圳市中跃投资有限公司	4,600,000		人民币普通股			

广东粤财信托有限公司—新价值2期	2,216,338	人民币普通股
汪耀元	1,811,031	人民币普通股
列海权	1,520,000	人民币普通股
山东省国际信托有限公司—新价值4号集合信托	1,456,432	人民币普通股
袁琳	1,371,829	人民币普通股
苏琪	1,350,000	人民币普通股
田英	1,350,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司有限售条件的股东之间无关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;无限售条件的流通股股东与公司无关联关系,但未知他们之间是否存在关联关系(其中深圳海雅(集团)有限公司与深圳市中跃投资有限公司为关联公司),也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

## 2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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	
华芳集团有限公司	176,240,000	2009-12-12	76,240,000	2009年12月12日, 76,240,000股股份已上市流通
		2010-08-03	100,000,000	承诺自2007年8月3日起, 三十六个月内不上市流通和转让。

## 3、公司控股股东及实际控制人简介

### (1) 控股股东简介

公司名称 : 华芳集团有限公司

注册地址 : 江苏省张家港市塘桥镇

法定代表人: 秦大乾

注册资本 : 人民币25,098万元

成立时间 : 1992年12月14日

主要经营业务或管理活动：纺织品制造、加工、销售，纺织原料、羊毛、金属材料、五金交电、纺织机械及器材、塑料制品、煤炭（由分公司经营）购销，实业投资，进出口业务，开展对外合资经营、合作生产、补偿贸易来料加工等，房地产开发等业务。

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：秦大乾

国籍：中国

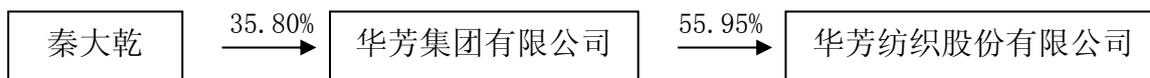
是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年工作经历：担任华芳集团有限公司董事长兼总经理，本公司第四届董事会董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、报告期内，公司无其他持股10%以上的法人股东

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
秦大乾	董事长	男	56	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	0	是
戴云达	董事兼总经理	男	57	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	33.94	否
钱树良	董事	男	53	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	0	是
吴丽华	董事	女	48	2009年5月11日	2010年6月28日	0	0	0	29.99	否
叶振新	董事	女	56	2009年5月11日	2010年6月28日	9,000	9,000	0	0	是
高允斌	独立董事	男	43	2008年5月30日	2010年6月28日	0	0	0	2	否
顾顺华	独立董事	男	66	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	2	否
浦莉芬	独立董事	女	63	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	2	否
霍荣鑫	独立董事	男	76	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	2	否
陶硕虎	监事会主席	男	62	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	0	是
朱海亚	监事	女	45	2009年5月11日	2010年6月28日	0	0	0	0	是
朱建波	监事	男	47	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	10.90	否
陈惠娟	财务负责人	女	40	2007年6月28日	2010年6月28日	0	0	0	12.00	否
韩义民	董事会秘书	男	36	2009年9月21日	2010年6月28日	0	0	0	7.20	否

#### (二) 董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

秦大乾：历任张家港市华芳房地产开发有限公司董事长，华芳集团有限公司董事长、总经理。现任华芳集团有限公司董事长、总经理，本公司董事长。

戴云达：历任华芳集团有限公司副总经理；现任华芳集团有限公司董事，本公司董事兼总经理。

钱树良：任华芳集团有限公司董事、副总经理，张家港华芳金陵国际酒店有限公司董事长，华芳房地产公司董事长、总经理，本公司董事。

吴丽华：历任华芳集团有限公司色织厂副厂长、华芳集团毛纺织染有限公司副总经理；现任本公司织染公司总经理，本公司董事。

叶振新：历任华芳集团有限公司董事、副总经理，本公司董事、监事会主席；现任华芳集团有限公司董事，本公司董事。

高允斌：历任原江苏税务事务所副所长，江苏国瑞兴光税务师事务所所长，江苏国瑞兴光税务咨询有限公司董事长。现任中国注册会计师协会专业技术咨询委员会委员、专家库成员，江苏康缘药业股份有限公司独立董事，南京云海特种金属股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

顾顺华：2003年1月至今任江苏正大房地产评估工程造价有限公司顾问和帮助联系业务，现任本公司独立董事。

浦莉芬：本公司独立董事。

霍荣鑫：本公司独立董事。

陶硕虎：历任华芳集团物资贸易有限公司总经理，华芳集团副总经理等；现任华芳集团有限公司董事，本公司监事会主席。

朱海亚：历任华芳集团毛纺织染有限公司主办会计、华芳集团棉纺有限公司主办会计、华芳集团有限公司财务部经理。现任华芳集团有限公司财务企管部经理，本公司监事。

朱建波：历任本公司染整厂生产科科长；现任本公司监事，染整厂副厂长。

陈惠娟：历任华芳集团毛纺织染有限公司主办会计；现任公司财务负责人。

韩义民：曾任铜陵三佳科技股份有限公司董事会秘书。现任本公司董事会秘书。

### （三）董事、监事、高级管理人员股东单位任职情况

姓名	任职单位	职 务	任职期限	是否领取报酬
秦大乾	华芳集团有限公司	董事长	1992年至今	是
陶硕虎	华芳集团有限公司	董事	1992年至今	是
戴云达	华芳集团有限公司	董事	1992年至今	否
钱树良	华芳集团有限公司	董事、副总经理	2000年至今	是

叶振新	华芳集团有限公司	董事	2003年至今	是
朱海亚	华芳集团有限公司	财务经理	2009年至今	是

#### (四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位任职情况

1、董事长秦大乾先生担任华芳集团棉纺有限公司董事长，任职起始日期为2003年1月；均未在上述单位领薪。

2、董事钱树良先生担任张家港华芳金陵国际酒店有限公司董事长，任职起始日期为2003年6月；担任张家港市华芳房地产开发有限公司总经理，任职起始日期为2004年3月；担任张家港市华芳房地产开发有限公司董事长，任职起始日期为2009年2月8日。均未在上述单位领薪。

#### (五) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、公司由股东单位出任的董事以及监事均不在本公司领取报酬与津贴。独立董事、董事、高级管理人员及职工监事在公司领取报酬与津贴。

2、高级管理人员及职工监事的年度报酬是由职务基本报酬加效益年薪组成，即根据其行政职务并结合2009年度的公司年度利润总额、安全指标、资产完好程度等指标综合考核后确定。

3、公司独立董事的年度津贴由公司股东大会审议批准后实施。

独立董事的津贴为每人每年2万元，独立董事出席公司董事会、股东大会以及按照《公司章程》、《独立董事制度》相关规定行使职权所需的合理费用（包括差旅费、办公费等），公司给予实报实销。

4、不在公司领取报酬津贴的董、监事有：秦大乾、钱树良、叶振新、陶硕虎、朱海亚，全部在股东单位华芳集团有限公司领薪。

#### (六) 报告期内董事、监事及高级管理人员的变动情况

1、2009年4月16日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过董事沈护东、王栋明因工作调动，辞去公司董事职务，同时，董事会提名叶振新女士、吴丽华女士为公司第四届董事会董事。2009年5月11日，经公司年度股东大会选举，叶振新女士、吴丽华女士聘任为公司董事。

2、2009年4月16日召开的第四届监事会第七次会议审议通过吴丽华女士辞去公司监事职务，同时，在广泛征求各方意见后，提名朱海亚女士为公司监事。2009年5月11日，经公司年度股东大会选举，朱海亚女士聘任为公司监事。

3、2009年5月11日，接董事宋满元先生书面辞呈，董事会同意其辞去公司董事、副总经理及董事会秘书职务。公司董事会秘书空缺期间，董事会指定董事张萍女士代为行使董事会秘书职责。

4、2009年7月13日，董事张萍女士因个人原因，辞去公司董事、董事会秘书及董事会审计委员会委员职务。公司董事会秘书空缺期间，董事会指定董事戴云达先生代为行使董事会秘书职责。

5、2009年9月21日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过聘请韩义民先生为公司董事会秘书的议案，任职期限自2009年9月21日起。

## 二、公司员工情况

在职员工总数	4,897
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,660
销售人员	55
技术人员	166
财务人员	16
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及大专以上	176
中专、中技及高中	337
高中以下	4,384

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司认真按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，切实加强信息披露管理工作。对公司现有内控制度及落实情况进行核查，持续开展公司治理专项工作，并进一步新建和修订了一系列内部控制制度。公司“三会”和经营层之间权责明确，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求，具体如下：

1、股东与股东大会：公司能够确保所有股东、特别是中小股东的平等地位，确保所有股东，充分行使股东的合法权益。报告期内公司共召开两次股东大会，严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，召集、召开股东大会，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权与表决权。

2、董事与董事会：公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定，规范运作，报告期内，各位董事以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。2009年，公司董事会各专业委员会在公司治理的各个方面充分发挥其作用，积极向董事会提供专业的意见和建议，发挥了各委员会的职能，有效地保证了公司决策的科学性。

3、监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事认真履行职责，对公司的经营、财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责，对公司的经营、财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、公司信息披露与透明度：公司证券部负责信息披露工作，认真接待股东来访和咨询，根据上海证券交易所有关通知和公司《信息披露管理制度》的相关规定，公司对调研人员均告知调研采访须知，对访谈内容形成纪要并及时进行备案，公司能真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，以确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。

5、控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会行使其出资人权利，与公司之间做到了人员、资产、财务、机构、业务“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均能独立运作，确保公司各项决策均能按照规范的程序作出。

6、公司治理专项活动情况：根据中国证监会[2008]27号文《关于进一步深入推

进公司治理专项活动的通知》，对公司治理整改报告中所列事项开展了自查自纠，重点对公司治理专项活动整改落实情况以及控股股东占用上市公司资金问题深入开展了自查工作，公司治理专项活动中发现的问题全部在2008年整改完成。在本报告期内，公司在2008年度整改完成的基础上进行了巩固和深化，切实保证公司治理结构更加规范、完整。对于整改报告中的持续改进性问题，本公司坚持持续改进、不断提高的方针，针对每个问题的不同特点，结合新形势和监管部门的新要求，不断加强和完善本公司内部控制体系建设、投资者关系的制度化管理工作，进一步提高了本公司规范运作水平、增强了本公司透明度，取得了较好的效果。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。本公司将一如既往地积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，及时发现问题解决问题，夯实管理基础，不断强化企业管理，通过完善法人治理、强化内部管理、推进信息化建设，来加强科学决策与内部控制，不断提高本公司规范运作和法人治理水平，促进本公司的平稳健康发展。

## 二、独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
秦大乾	否	6	6	0	0	0	否
戴云达	否	6	6	0	0	0	否
钱树良	否	6	6	0	0	0	否
吴丽华	否	5	5	0	0	0	否
叶振新	否	5	5	0	0	0	否
高允斌	是	6	5	0	0	1	否
浦莉芬	是	6	6	0	0	0	否
顾顺华	是	6	5	0	1	0	否
霍荣鑫	是	6	6	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

报告期内，本公司独立董事按照《公司章程》的规定和《上市公司治理准则》的要求，积极出席公司董事会会议和股东大会，通过公司董事会及四个专门委员会积极履行职责，对各项议案发表自己的意见。

报告期内，公司独立董事对董事候选人、日常关联交易预计情况、收购关联人部分资产等发表了独立意见、薪酬与考核委员会对公司年度审计情况发表了独立意见。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况公司根据中国证券监督管理委员会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》及公司章程的有关规定,制定《独立董事制度》及《独立董事年报工作制度》。独立董事职责具体内容如下：

（一）为了充分发挥独立董事的作用,独立董事除具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外,本公司还赋予独立董事以下特别职权：

1、重大关联交易(指公司拟与关联人达成的总额高于300万元或高于公司最近经审计净资产值的5%的关联交易)应由独立董事认可后,提交董事会讨论；独立董事作出判断前,可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。

2、向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；

3、向董事会提请召开临时股东大会；

4、提议召开董事会；

5、独立聘请外部审计机构和咨询机构；

6、可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

（二）独立董事行使上述特别职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。如果独立董事按照上述规定提出的提议未被采纳或上述职权不能正常行使，公司应将有关情况予以披露。

此外，根据中国证监会《关于做好上市公司2008年年度报告及相关工作的通知》、《公司章程》及公司《独立董事制度》的有关规定，公司于2009年4月制定了《独立董事年报工作制度》。制度中对公司独立董事在年报编制过程中应履行的相关责任和义务进行规定，公司财务总监应在为公司提供年报审计的注册会计师（以下简称“年审注册会计师”）进场审计前向独立董事书面提交本年度审计工作安排和其他

相关材料，独立董事对年度审计工作安排提出意见和建议。公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后，至少安排一次独立董事与年审会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，独立董事应履行见面的职责。见面会由财务总监和董事会秘书组织，证券部安排专人记录，并由当事人签字。独立董事在年报编制和披露过程中，与年审会计师的见面会、经理层的年度经营情况汇报、财务总监的有关年度审计工作安排的汇报和独立董事的实地现场考察，所形成签字文件及记录，均作为董事会文件，年报公告前统一归档。另外，独立董事应当在年报中就年度内公司对外担保等重大事项发表独立意见。

报告期内，公司独立董事按照法律法规的要求，诚信、勤勉地履行职责，参加了报告期内公司召开的董事会，对董事会所审议的各项议案独立、客观、审慎地行使了表决权，并对公司发生的关联方资金往来、董事、监事、高级管理人员的薪酬及其他有关事项发表了独立意见，促进了董事会决策的公平、公正、公允，强化了董事会决策的科学性，切实维护了公司和全体股东的利益。

同时，公司独立董事按照《独立董事制度》及《独立董事年报工作制度》认真履职，详细了解公司经营生产情况，积极参与年报的编制及披露工作，充分发挥其专业化作用，为公司年报内容的真实、准确、完整提供了切实保障。

### 三、公司与控股股东业务、资产、人员、机构、财务分开情况

业务方面独立情况	公司业务结构完整、自主独立经营，公司拥有独立的采购、生产、销售系统，具有独立的业务体系和自主经营能力，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。
人员方面独立情况	公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司任职并领取薪酬。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定通过合法程序选举或聘任，不存在控股股东干预公司人事任免的情况。
资产方面独立情况	公司不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，公司与控股股东之间产权明晰，各项资产独立登记、建帐、核算、管理。
机构方面独立情况	公司拥有独立的决策机构和完整的生产单位，不存在混合经营的情形。公司各机构均独立于控股股东，均具有独立完整的业务及自主管理能力。
财务方面独立情况	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有自己独立的银行帐户及纳税帐户，并依法独立纳税，独立作出财务决算。

## 四、公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的要求，建立健全符合公司实际的内部控制制度，并得到良好执行。公司的内部控制制度体系，贯穿决策、执行和监督全过程，基本已覆盖公司及其下属公司的各种业务和事项。公司结合企业发展的实际情况对内控制度进行不断的完善和修改，在近几年上市公司专项治理活动中，对已有制度进行梳理和补充，使内控制度得到了进一步的完善。公司内部控制的目标是建立和完善符合企业发展管理要求的公司法人治理结构，确保公司经营管理目标的实现，建立有效的风险控制体系，强化风险管理，确保本公司各项业务活动的健康运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及实际情况	报告期内，公司已建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，内容涵盖公司治理、人力资源管理、财务、审计、生产管理、行政管理及安全保密等各个方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况，此外，公司设立审计部作为专门的内控管理机构的常设机构，进一步强化风险管理的职能，通过及时检查和监督内部控制制度的运行情况，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司建立了总部及各子公司之间的监督检查体系，通过定期及不定期检查对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，保证内控执行质量。
董事会对内部控制有关工作的安排	在建立健全一系列内控制度的同时，公司通过董事会下设审计委员会、提名委员会、战略决策委员会、薪酬与考核委员会，发挥各专业委员会的有效监督。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	在财务管理上，公司制订了一系列财务管理制度，包括《预算管理制度》、《应收账款管理办法》、《成本控制制度》、《财产日常管理制度和定期清查制度》等，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制。通过健全会计岗位责任制，确保会计报表及其相关说明能够真实、客观反映企业财务状况、经营成果和现金流量。
内部控制存在的缺陷及整改情况	在实际运行过程中，公司内控控制体系运作良好，未发现内部控制设计及执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将按照规范要求落实《企业内部控制基本规范》，进一步健全内控制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强防范风险的能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者的利益。

## 五、高级管理人员的考评及激励情况

本公司董事及监事的年度薪酬总额均由董事会提出建议，经年度股东大会决议通过并授权董事会决定本公司董事、监事服务报酬金额及支付方法。高级管理人员的报酬金额及支付方法则由董事会结合本公司年度业绩及个人绩效考评确定。

六、 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、 本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、 审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

七、 公司是否披露履行社会责任的报告

报告期， 公司未披露履行社会责任的报告。

八、 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》， 该制度对应当追究责任的情况、 追究责任的流程、 追究责任的形式和种类做出了明确规定。 该制度的实际将有助于提高年报信息披露的质量。 截止报告期末， 公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了两次股东大会，即一次年度股东大会及一次临时股东大会，具体情况如下：

### （一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008年年度股东大会	2009年5月11日	上海证券报第C15版	2009年5月12日

公司2008年度股东大会于2009年5月11日上午在张家港市华芳园酒店三楼会议室以现场方式召开，会议审议并通过了以下议案：

- 1、《2008年度公司董事会工作报告》；
- 2、《2008年度公司监事会工作报告》；
- 3、《2008年度公司财务决算报告》；
- 4、《公司2008年年度报告和报告摘要》；
- 5、《2008年度公司利润分配议案》；
- 6、《关于续聘上海上会会计师事务所有限公司为公司2009年度外部审计机构的议案》；
- 7、《关于调整公司部分董事的议案》；
- 8、《关于调整公司部分监事的议案》；
- 9、《2008年度公司独立董事述职报告》；
- 10、《关于2009年度日常关联交易预计情况的议案》；
- 11、《华芳纺织董监事及高级管理人员薪酬管理办法的议案》；
- 12、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；

### （二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009年第一次临时股东大会	2009年11月26日	上海证券报B26版	2009年11月27日

公司2009年第一次临时股东大会于2009年11月26日上午在华芳金陵国际酒店会议室以现场方式召开，会议审议并通过了以下议案：

- 1、《关于公司与控股股东华芳集团及其关联方提供银行贷款互担保的议案》；
- 2、《关于公司以部分资产抵押方式向银行借款的议案》；
- 3、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内管理层讨论和分析

2009年，棉纺织业受国际金融危机影响，国际市场居民消费指数急剧下降、内外销订单减少，纺织市场持续低迷；能源涨价、棉花价格持续走高，而产成品价格涨幅较小，公司经历了经营极为困难的一年。面对困难局面，通过狠抓成本控制经营风险，抓项目调整产品结构，抓创新增强企业活力，抓质量强化产品品质，抓订单拓展市场空间等措施，保持了较稳定的营业收入水平，但是纺织主业仍然出现了较大亏损。报告期内，公司实现营业收入144,382.7万元，同比减少28,781.11万元；营业利润-6,587.35万元，同比减少6,890.79万元；归属于母公司所有者的净利润-3,954.95万元，同比减少4,253.72万元；基本每股收益为-0.13元。

### 二、报告期内公司经营情况

#### （一）公司所属行业及主营业务的范围

公司所处的行业为纺织行业，主营业务范围为：针纺织品、服装制造、纺织原料销售，实业投资。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，污水处理工程施工（按资质证书经营）与管理。

#### （二）公司2009年度主营业务业绩：

##### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
棉纱	661,027,334.43	635,248,547.71	3.9	-19.05	-20.04	增加1.19个百分点
新型仿真面料	636,763,068.87	641,980,612.07	-0.81	-5.13	-1.94	减少6.98个百分点
棉花及废料销售	29,570,746.99	27,309,347.72	7.65	-79.49	-78.53	减少1.01个百分点
针织布	106,650,165.69	102,149,297.48	4.22	12.62	13.81	减少1个百分点
污水处理	3,867,626.90	2,060,400.53	46.73	-34.41	-42.47	增加7.46个百分点

注：由于公司的产品系同一行业，故未分行业列示。

## 2、主营业务分地区情况

地区	营业收入（万元）	营业收入比上年增减（%）
中国境内	122,130	-13.65
中国境外	18,701	-34.36

### （三）报告期内主要供应商和客户情况

2009年，公司向前五名供应商采购金额合计为 50,077 万元，占全年采购总额的比率为 32.58 %。

2009年，公司对前五名客户销售金额合计为 23,272 万元，占全年销售总额的比率为 16.12 %。

### （四）报告期公司主要财务指标变化情况分析

#### 1、资产构成与上年度发生重大变化的原因分析：

单位：元 币种：人民币

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日	增减比例(%)
货币资金	244,849,162.54	94,485,309.31	159.14
应收票据	7,150,000.00	19,521,254.75	-63.37
应收账款	25,827,895.15	19,106,841.27	35.18
预付款项	33,714,762.25	872,783.15	3762.9
长期股权投资	32,000,000.00	-	-
投资性房地产	26,507,333.84	44,471,347.55	-40.39
在建工程	23,571.36	968,015.68	-97.56
递延所得税资产	20,934,869.69	7,638,069.62	174.09
短期借款	606,144,139.88	198,935,322.94	204.69
应付票据	34,000,000.00	152,800,000.00	-77.75
预收账款	21,128,945.55	15,537,212.56	35.99
应交税费	15,386,544.69	34,438,370.22	-55.32
其他应付款	22,810,988.10	10,006,776.11	127.96

报告期内资产构成发生重大变化的原因分析主要有：

- (1) 货币资金期末余额较期初上升159.14%，主要原因系银行承兑汇票、承兑保证金增加所致。
- (2) 应收票据期末余额较期初减少63.37%，主要原因系支付货款增加使用承兑汇票所致。
- (3) 应收账款期末余额较期初增加35.18%，主要原因系公司增加了赊销所致。
- (4) 预付款项期末余额较期初增加3762.9%，主要原因系公司预付了国储棉拍卖款。
- (5) 投资性房地产期末余额较期初减少40.39%，主要原因系公司收回了对外出租房屋用于生产。
- (6) 在建工程期末余额较期初减少97.56%，主要原因系公司工程完工转入固定资产。
- (7) 递延所得税资产期末余额较期初增加174.09%，主要原因系本报告期出现亏损，从而导致计提的递延所得税资产增加。
- (8) 短期借款期末余额较期初增加204.69%，主要原因系公司增加了流动资金贷款。
- (9) 应付票据期末余额较期初减少77.75%，主要原因系公司减少了应付票据。
- (10) 预收款项期末余额较期初增加35.99%，主要原因系公司为了减少风险，增加了订单定金的收取。
- (11) 其他应付款期末余额较期初增加127.96%，主要原因系公司增加了预提费用所致

2、费用构成与上年度发生重大变化的原因分析：

单位：元 币种：人民币

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	增减比例 (%)
管理费用	35,958,822.62	21,959,403.65	63.75
财务费用	29,713,547.64	22,508,422.25	32.01

(1) 本期管理费用较上年增加1,399.94万元，主要系公司增加了土地使用税及支付员工工资和福利费有所增加所致。

(2) 本期财务费用较上年增加720.51万元，主要系公司增加了贷款及票据贴现利息所致。

## 3、现金流量同比发生变化情况及主要原因：

单位：元 币种：人民币

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	增减比例 (%)
经营活动产生的 现金流量净额	-328,838,348.15	199,000,465.36	-265.25
筹资活动产生的 现金流量净额	383,811,462.69	-30,381,504.45	1363.31
现金及现金等价物 净增加额	-47,036,146.77	24,588,128.13	-291.3

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少52,783.88万元，主要系公司本期净利润的减少以及经营性的应收项目减少所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额增加41,419.30万元，主要系公司增加了银行借款所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额减少7,162.43万元，主要是公司经营活动产生的现金流量净额减少所致。

(五) 同公允价值计量相关的内部控制制度情况。

公司没有与公允价值计量相关的项目。

(六) 持有外币金融资产、金融负债情况。

无。

(七) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	总资产	净利润	注册资本	持股比例 (%)
华芳夏津纺织 有限公司	纺织品制造、加工、 销售，纺织原料，五 金交电、纺织机械器 材、包装材料购销等	89,579.80	-320.97	10,000	100
华芳夏津棉业 有限公司	棉花收购、加工、棉 短绒、棉籽等棉副产 品，棉机配件经营等	9,007.22	233.48	5,000	100
上海华合投资 有限公司	实业投资(除金融)， 市场营销策划咨询， 企业形象策划，室内 外装潢等。	3,995.13	-33.44	3,000	52

张家港市华盛置业有限公司	房地产开发、销售	8,360.85	-195.84	3,461	36.4
江苏力天新能源科技有限公司	研发、生产、销售：磷酸铁锂动力电池；销售：磷酸铁锂动力电池保护电路、电动自行车、电动三轮车、电动车辆管理系统、电动车辆充电器	3,249.70	-218.66	10,800	70
张家港市华恒物流有限公司	综合货运站（场）（仓储）；针纺织品、纺织原料购销	970.37	-31.01	1,000	100

说明：

1、华芳夏津纺织有限公司、华芳夏津棉业有限公司系2007年8月，公司通过向华芳集团有限公司非公开发行10,000万股新股收购后新纳入公司合并报表的下属全资子公司。

2、上海华合投资有限公司为公司2008年4月23日经第四届董事会第六次会议审议后，纳入公司合并报表的控股子公司（控股股份比例为52%）。

3、张家港华盛置业有限公司为控股子公司上海华合投资有限公司的控股子公司（控股股份比例为70%）。

4、江苏力天新能源科技有限公司（以下简称“江苏力天”）为公司2009年6月22日经第四届董事会第十五次会议审议后，通过投资控股方式，纳入公司合并报表的控股子公司，此后，公司于2009年11月26日经第四届董事会第十九次会议审议，受让江苏力天原股东部分股权，受让完成后，公司控股江苏力天比例由原来的53.7%调增至70%。

5、张家港市华恒物流有限公司为公司2009年11月26日经第四届董事会第十九次会议审议，投资设立的仓储、物流类公司。

对公司净利润影响达到10%以上的控股、参股公司

单位：万元 币种：人民币

单位名称	净利润	营业利润	营业收入
华芳夏津纺织有限公司	-320.97	-1,346.61	82,730.45
华芳夏津棉业有限公司	233.48	289.92	34,527.20
张家港市华盛置业有限公司	-195.84	-256.48	-
江苏力天新能源科技有限公司	-218.66	-289.68	-

### （八）对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司面临的风险与对策：2010年纺织行业困难与希望并存，挑战与机遇并存。一方面纺织行业转暖趋势愈发明显，世界经济逐渐复苏，国内衣着类消费保持较快增长，国家将继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策。在这些有利的形势下，公司对纺织行业的前景和企业的未来更加充满信心。另一方面，美元、欧元和周边国家货币贬值对我们出口的压力增大，内需拉动的效果还有待市场的进一步检验，原料、用工等生产成本大幅增加等因素，都会对公司的发展造成不利的影响。公司在充分估计困难的基础上，考虑周详确定应对措施，以确保公司经济持续健康的运行。

2、2010年总体经营思路：立足纺织主业不动摇，在保持经济总量的基础上，持续推进做强、做优战略；夯实生产管理基础，提升企业内功素质，进一步降低各种成本，增大盈利空间；着力对接市场和客户需求，合理调整品种构成，推进产品提档升级，以精品、名品、试销品种和优质服务抢占市场。加快调整公司各产业比重，稳妥实施跨行业拓展，确保公司经济稳健高效运行。

### 三、报告期内的投资情况

#### （一）募集资金投资情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### （二）非募集资金投资情况。

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
江苏力天新能源科技有限公司	2,360	该公司磷酸铁锂动力电池1号生产线已完成设备安装、调试，现已全面进入生产阶段，公司产品获得已获得国家质量检测机构检测认证。	未产生收益
张家港华恒物流中心有限公司	1,000	公司已处于正常运作阶段，业务性质为：仓储，针纺织品、纺织原料购销。	未产生收益

### 四、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

## 五、董事会日常工作

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内公司共召开了6次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于2009年4月16日召开第四届董事会第十四次会议，决议公告刊登在2009年4月18日的《上海证券报》C53版，会议审议通过如下决议：

审议通过了续聘上海上会会计师事务所《2008年度公司董事会工作报告》；

《2008年度总经理工作报告》；

《2008年度财务决算报告》；

《2008年年度报告》及《摘要》；

《2008年度公司利润分配预案》；

《关于支付上海上会会计师事务所2008年度审计报酬的议案》；

《关于所为公司2009年度审计机构的议案》；

《关于调整公司部分董事的议案》；

《关于副总经理辞去公司职务的议案》；

《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》；

《关于独立董事年度述职报告的议案》；

《关于〈公司内部审计制度〉的议案》；

《关于聘任内部审计部门负责人的议案》；

《公司2009年一季度报告》及《摘要》；

《公司2009年度日常关联交易预计情况的议案》；

《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；

《关于召开2008年年度股东大会的议案》；

2、公司于2009年6月22日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于参股华安证券有限责任公司部分股权的议案》；《关于投资控股江苏力天新能源科技股份有限公司的议案》；《关于2008年盈利预测数与实际盈利数差异情况说明的议案》；《关于为全资子公司提供担保的议案》，决议公告刊登在2008年5月31日的《上海证券报》C14版。

3、公司于2009年9月21日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了审议通过了关于《聘任韩义民先生为本公司董事会秘书》的议案，决议公告刊登在2009年9月22日的《上海证券报》B1版。

4、公司于2009年10月23日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《公司2009年第三季度报告》；关于为全资子公司华芳夏津棉业有限公司银行借款提供担保的议案。决议公告刊登在2009年10月24日的《上海证券报》32版。

5、公司于2009年11月9日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司与控股股东华芳集团及关联方提供银行贷款相互担保的议案》；《审议关于公司以部分资产抵押方式向银行借款的议案》；《关于修改《公司章程》部分条款的议案》；《关于调整公司董事会专门委员会部分委员的议案》；《关于召开2009年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在2009年11月11日的《上海证券报》B26版。

6、公司于2009年11月26日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于收购控股子公司江苏力天新能源科技有限公司（以下简称“江苏力天”）其他股东部分股权的议案》；《关于同意江苏力天投资设立电解液公司的议案》；《关于投资设立华恒物流公司的议案》；决议公告刊登在2009年11月27日的《上海证券报》B26版。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规等相关文件的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。2009年度公司董事会对股东大会决议的具体情况如下：

2009年11月26日，公司召开的2009年度第一次临时股东大会审议通过了《关于以部分资产抵押方式向银行借款的议案》，根据股东大会授权，鉴于公司实际需要及优化公司资金现状，以满足公司在正常生产经营过程中像银行借款的需要，公司及子公司以现有部分厂房、土地等作为抵押，向银行申请总额不超过5亿元的授信额度，董事会根据公司实际需要办理相关申请手续，并按照相关规定进行信息披露。

## （三）董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照中国证监会公告[2009]34号文和上海证券交易所《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》的有关要求，现将上海上会会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）对公司2009年年度审计工作总结如下：

### 1、确定总体审计计划

会计师事务所与公司董事会、监事会和高管层进行了必要的沟通。会计师事务所于2010年2月编制了《华芳纺织股份有限公司2009年度总体审计计划》。

### 2、审阅公司编制的财务会计报表

2009年3月2日，审计委员会审议了公司编制的2009年度财务会计报表，并且对比了公司2008年度报告的各项财务数据，主要包括资产、负债、主营业务收入、净利润、管理费用、财务费用后，认为：公司按照企业会计准则的规定编制公司及合并的财务会计报表真实反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量，审计委员会同意会计师事务所以公司编制的2009年度财务会计报表为基础开展2009年度的审计工作，并出具了相关的书面审阅意见。

3、会计师事务所在公司审计工作期间，审计委员会以书面函件督促

会计师事务所于2010年2月下旬进场开始进行年度审计。审计工作期间，审计委员会先后发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照年度审计计划完成审计工作。

4、会计师事务所出具初步审计意见，审计委员会审阅财务会计报表，形成书面意见

2010年4月11日，会计师事务所出具了公司初步审计意见，审计委员会于2010年4月11日审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表，认为：公司按照企业会计准则的规定编制的公司及合并财务会计报表真实反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2009年度报告。

5、公司2009年度财务报表的审计报告定稿

会计师事务所按照年审计划获取有关财务报表资料和相关的审计证据，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，完成了所有审计程序，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。审计委员会于2010年4月11日召开了会议，同意财务会计报告提交董事会审核，公司2009年度审计工作圆满完成。

2010年4月12日，会计师事务所按照总体审计计划如期完成了2009年度审计报告定稿，并根据审计准则、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》和公司的有关要求，出具了标准无保留意见的审计报告。

#### （四）董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，于报告期末，对公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履职情况进行年度绩效考评，认为公司董事及高级管理人员能够恪尽职守，忠实勤勉履行职责。根据考评结果，对公司高级管理人员所披露的薪酬发表审核意见如下：公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬与本委员会的年度绩效考评结果一致。

### （五）公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，建立内幕信息知情人档案材料，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《公司信息披露事务管理制度》的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，进一步强化内幕信息知情和外部信息使用人的登记管理，规范其买卖公司股票行为，防止内幕交易行为。

### 六、2009年利润分配预案

经上海上会会计师事务所有限公司审计，2009年度公司合并净利润为-41,611,600.21元，其中归属于母公司所有者的净利润为-39,549,546.52元，加之以前年度结转90,681,326.96元，期末未分配利润为51,131,780.44元。

2009年度公司出现亏损，不进行利润分配也不进行转增资本。

以上利润分配预案需经股东大会审议通过后生效。

### 七、公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2006年度	10,750,000	15,237,435.84	70.55
2007年度	15,750,000	51,810,219.76	30.40
2008年度	0	2,987,667.93	0

## 第九节 监事会报告

2009年度，公司监事会按照《公司法》及《公司章程》赋予的权力，对公司的业务经营活动及董事会的运作进行监督，认真、勤勉地履行了公司章程所赋予的职责和义务，为维护公司和股东的合法权益，开展了积极有效的监督工作。

### 一、监事会的工作情况

本报告期内公司共召开了3次监事会会议，具体情况如下：

1、公司于2009年4月16日召开第四届监事会第七次会议，决议公告刊登在2009年4月18日的《上海证券报》，会议审议通过如下决议：

- (1) 审议通过了公司《2008年度监事会工作报告》；
- (2) 审议通过了公司《2008年年度报告》及《摘要》；
- (3) 审议通过了公司《2008年度财务决算方案》；
- (4) 审议通过了《关于调整公司部分监事的议案》；
- (5) 《2009年日常关联交易预计情况的议案》；
- (6) 审议通过了公司《2009年第一季度报告》及《摘要》；

2、公司于2009年8月22日召开第四届监事会第八次会议，会议审议通过了《公司2009年半年度报告与报告摘要》，认为公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司2009年半年度报告公允、全面、真实地反映了公司2009年上半年的财务状况和经营成果。

3、公司于2009年10月23日召开第四届监事会第九次会议，会议审议通过了《公司2009年第三季度报告》，认为公司的财务报告客观、真实的反映了公司2009年第三季度的财务状况和经营成果。

### 二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会通过列席公司董事会会议，检查监督董事、高级管理人员履行职责情况，认真审查了公司年度经营计划、各项管理制度、公司经济运行情况等。年度内还重点检查了公司财务，了解了公司财务状况。监事会未发现公司经营存在任何的违法违规状况，公司依法运作，重大决策程序合法，内部控制制度健全，公司董事会成员、高级管理人员在执行职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 三、监事会对检查公司财务情况的独立意见

本着对全体股东负责的精神，监事会对公司的财务状况和现行的财务制度进行了认真监督和核查。监事会通过对公司记帐和报表的检查分析后认为：公司财务管理工

作能严格按照新的企业会计制度、准则规范进行，公司财务会计内控制度健全，公司财务会计报表真实地反映了公司资产状况、经营成果和现金流量，公司对外投资、资产转让、银行贷款无失控和越权行为，财务报告无重大遗漏和虚假记载。

#### 四、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易是根据公司实际生产经营需要而发生的，交易公平、公正，定价方式按市场价格定价，不存在损害公司及其他股东特别是中、小股东利益的情况，符合公司的整体利益。

#### 五、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内，会计师事务所未对本公司出具非标意见的审计报告。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内公司资产收购、出售及资产重组事项

无

### 三、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司购销商品的重大关联交易主要有：

(1)、购入

关联方	采购内容	金额(元)	占同类交易的比例(%)
华芳集团张家港棉业有限公司	采购棉花	71,220,957.51	11.91
华芳集团金田纺织有限公司	采购棉纱、棉花	59,751,749.93	14.98
华芳集团棉纺有限公司	采购棉纱、棉花	55,901,481.00	14.02
华芳石河子纺织有限公司	采购棉纱	39,303,050.08	9.85
华芳张家港热电有限公司	采购蒸汽	14,166,982.91	61.29
华芳张家港热电有限公司	采购电	31,354,248.09	24.61
华芳集团纺织品销售公司	采购棉纱	31,502,663.10	7.90
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	采购棉花	18,389,270.62	3.07

(2)、出售：

关联方	项目	金额(元)	占同类交易的比例(%)
张家港广天色织有限公司	棉纱	21164661.52	3.20
张家港广天色织有限公司	污水处理	1,835,349.57	47.45
华芳集团棉纺有限公司	棉纱	13,270,142.01	2.01

华芳集团棉纺有限公司	销售电	9,417,214.74	98.48
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	棉纱	13,195,342.12	2.00
张家港保税区金塔贸易有限公司	棉纱	4,654,098.15	0.70
华芳集团纺织品销售公司	棉纱	4432911.83	0.67

注：(1)：报告期内，华芳张家港热电有限公司根据协议，向本公司提供电力及蒸汽，价格均按市场价格确定。

(2)：根据公司与华芳集团金田纺织有限公司签订《棉纱购、销合同书》，报告期内本公司向华芳集团金田纺织有限公司采购及销售棉纱、棉花，价格按市场价定价。

(3)：根据公司下属全资子公司华芳夏津棉业有限公司(以下简称“夏津棉业”)与张家港嘉广天进出口贸易有限公司、华芳集团张家港棉业有限公司签订《棉花买卖合同》，报告期内，子公司夏津棉业向其采购棉花，价格按市场价格定价。

(4)：根据公司分别与华芳集团毛纺织染有限公司和张家港广天色织有限公司签订的《污水处理服务协议》，由公司为上述2家公司提供生产经营所需的污水处理服务并按市场价收费。

(二) 报告期内，公司与关联方的债权债务往来：

(1) 关联方为本公司提供担保的情况：

① 华芳集团有限公司为本公司提供担保的情况如下：

〈1〉 华芳集团为本公司2009年9月27日至2010年9月11日期间在上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行张家港支行不超过2,200万元的金融债务提供连带责任保证。华芳集团金田纺织有限公司也为本公司相同期间在该行不超过2,200万元的金融债务提供连带责任保证。截至期末本公司在该行借款余额为1,000万元，由该行承兑的银行承兑汇票余额为1,400万元。

〈2〉 华芳集团、华芳集团金田纺织有限公司(以下简称“华芳金田”)、华芳集团棉纺有限公司(以下简称“华芳棉纺”)、华芳集团毛纺织染有限公司(以下简称“华芳毛纺织染”)、张家港广天色织有限公司(以下简称“广天色织”)和张家港市嘉广天进出口贸易有限公司(以下简称“嘉广天公司”)原共同为本公司2008年11月6日至2009年10月30日期间在中国银行股份有限公司张家港支行的1.57亿元授信额度提供连带责任保证，该担保责任到期后，上述6家公司继续共同为本公司2009年11月16日至2010年10

月12日期间在该行的1.77亿元授信额度提供连带责任保证。截至期末本公司在该行借款余额为1.48亿，押汇借款余额为1,837,107.86美元。

〈3〉华芳集团为本公司2009年3月24日至2009年6月30日期间在广东发展银行股份有限公司南京城西支行的1.8亿元综合授信额度提供连带责任保证。该期间内本公司在该行贴现的、由本公司开立的商业承兑汇票共计1.8亿元，截至期末已全部到期并由本公司承付，该担保责任也已到期结束。

〈4〉华芳集团为本公司2009年6月25日至2010年6月24日期间在广东发展银行股份有限公司南京城西支行的2.5亿元综合授信额度提供连带责任保证。本期本公司在该行贴现的、由本公司开立的商业承兑汇票共计3.6亿元，截至期末已到期并由本公司承付的部份为1.8亿元，其余1.8亿元尚未到期。

〈5〉华芳集团2009年4月27日至2010年4月27日期间在中国民生银行股份有限公司南京支行的1.5亿元综合授信额度由华芳棉纺提供连带责任保证，其中1亿元综合授信额度指定由本公司享有。截至期末在该行贴现的、由本公司开具且尚未到期的商业承兑汇票余额为8,300万元。

〈6〉华芳集团为本公司2007年1月18日至2010年1月18日期间在中国银行股份有限公司夏津支行不超过3亿元的金融债务提供连带责任保证。截至期末本公司在该行借款余额为1亿元，由该行承兑的银行承兑汇票余额为1.2亿元。

〈7〉华芳集团为本公司2009年12月21日至2009年12月25日期间在张家港市华芳农村小额贷款有限公司的借款2,000万元提供连带责任担保。截至期末该借款已偿还，该担保责任也已到期结束。

〈8〉截至期末本公司的子公司华盛置业在张家港市华芳农村小额贷款有限公司的借款余额为1,155万元，期限为2009年12月16至2010年12月15日。华芳集团为该借款提供连带责任保证。

② 华芳金田为本公司提供担保的情况如下：

〈1〉华芳金田为本公司2009年9月27日至2010年9月11日期间在上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行张家港支行不超过2,200万元的金融债务提供连带责任保证。

〈2〉华芳金田为本公司在中国银行股份有限公司张家港支行的授信额度提供连带责任担保的情况详见财务报表附注九/5/(4)/①/〈2〉部份。

③ 华芳棉纺为本公司提供担保的情况如下：

<1> 华芳集团2009年4月27日至2010年4月27日期间在中国民生银行股份有限公司南京支行的1.5亿元综合授信额度系由华芳棉纺提供连带责任保证，有关其中1亿元综合授信额度指定由本公司享有的情况详见财务报表附注九/5/(4)/①/<5>部份。

<2> 华芳棉纺为本公司在中国银行股份有限公司张家港支行的授信额度提供连带责任担保的情况详见财务报表附注九/5/(4)/①/<2>部份。

④ 华芳毛纺织染、广天色织和嘉广天公司为本公司在中国银行股份有限公司张家港支行的授信额度提供连带责任担保的情况详见财务报表附注九/5/(4)/①/<2>部份。

(2) 本公司为关联方提供担保的情况：

本公司于2009年11月26日召开2009年第一次临时股东大会，表决通过《关于公司与控股股东华芳集团及其关联方提供银行贷款相互担保的议案》，根据该议案华芳集团为本公司及控股子公司提供总额不超过8亿元的担保，本公司为华芳集团及其关联方提供余额不超过5亿元的担保。截至期末，本公司实际为华芳集团的子公司华芳集团张家港棉业有限公司的2亿元银行借款提供连带责任保证。

(三) 报告期内，公司无对外担保事项。

(四) 报告期内，公司发生的重大关联交易  
无

#### 四、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管事项。

2、报告期内，公司无承包事项。

3、报告期内，公司发生的租赁协议有：

(1)根据公司与华芳集团有限公司签订的《房屋租赁协议》和《土地使用权租赁合同》，公司将部分房屋建筑物及部分土地使用权出租给华芳集团有限公司使用。2009年度公司取得该项房屋及土地租金191,859.96元。

(2)根据公司与华芳集团毛纺织染有限公司签订的《房屋租赁协议》和《土地使用权租赁合同》，公司将部分房屋建筑物及部分土地使用权分别出租给华芳集团毛纺织染有限公司使用。2009年度取得房屋及土地租金505,610.54元。

(3) 根据公司与张家港旭芳成衣有限公司签订的《房屋租赁协议》，公司将部分房屋建筑物出租给旭芳成衣有限公司使用，2009年度取得房屋租金872,200.00元。

(4) 根据公司与江苏力天新能源有限公司签订的《房屋租赁协议》，公司将塘桥镇北京路1号原制衣公司房屋建筑物出租给江苏力天新能源有限公司使用，2009年度取得房屋租金800,000.00元。

(5) 公司与自然人签订《房屋租赁合同》，将原职工宿舍楼部分店面出租给个人，2009年度取得房屋租金572,000.00元。

4、报告期内，公司重大担保事项。

除下列担保外，公司本期未为其他企业提供担保：2008年度公司为子公司华芳夏津纺织2008年5月22日至2010年5月21日期间向中国建设银行股份有限公司夏津支行不超过8,000万元的金融债务提供连带责任担保。截至2008年12月31日华芳夏津纺织向该银行借入的短期借款余额为5,000万元。

5、报告期内，公司无委托理财事项。

6、报告期内，公司无其他重大合同

## 五、公司或持有公司股份5%以上（含5%）股东公开披露承诺事项的履行情况

1、在股权分置改革中，公司全体非流通股股东将遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》及其他相关文件所规定的法定承诺事项。

2、第一大股东华芳集团对股份的禁售或限售作出特别承诺

公司第一大股东华芳集团有限公司承诺所持有的原华芳纺织非流通股股份自改革方案实施之日(2005年12月12日)起，在四十八个月内不上市交易或者转让，截止2009年12月12日，76,240,000股股份限售期满，开始上市流通。

2007年7月，经中国证监会审核批准，公司采取非公开发行股票方式向华芳集团发行了10,000万股股份，集团以持有的华芳夏津纺织有限公司、华芳夏津棉业公司100%股权资产作价，认购本次非公开发行的股份。根据中国证监会的有关规定和华芳集团的承诺，本次向集团发行的10000万股股票自本次发行结束之日起锁定，锁定期36个月，该部分股份可上市交易时间为2010年8月3日。截止本报告期末，华芳集团严格履行该项承诺。

## 六、聘请、解聘会计师事务所及审计费用情况

经公司2008年度股东大会审议通过，报告期内公司续聘上海上会会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构。2009年度，公司支付给会计师事务所的年报审计报酬为54万元。上海上会会计师事务所有限公司已为公司连续服务八年。

## 七、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，亦无被行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况发生。

## 八、其它重要事项

报告期内，公司无其他重大事件。

## 九、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
华芳纺织关于取得银行综合授信额度的公告	上海证券报C39版	2009年3月10日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于子公司获得中国银行授信额度的公告	上海证券报C39版	2009年3月10日	www.sse.com.cn
华芳纺织2008年年度股东大会会议通知	上海证券报C54版	2009年4月18日	www.sse.com.cn
华芳纺织2009年度日常关联交易预计公告	上海证券报C53版	2009年4月18日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届监事会第七次会议决议公告	上海证券报C53版	2009年4月18日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报C53版	2009年4月18日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于董事会秘书辞职的公告	上海证券报C15版	2009年5月12日	www.sse.com.cn

华芳纺织2008年度股东大会决议公告	上海证券报C15版	2009年5月12日	www.sse.com.cn
华芳纺织对外投资公告	上海证券报C14版	2009年6月23日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届董事会第十五次会议决议公告	上海证券报C14版	2009年6月23日	www.sse.com.cn
华芳纺织董事辞职公告	上海证券报C18版	2009年7月14日	www.sse.com.cn
华芳纺织对外投资公告	上海证券报C15版	2009年7月24日	www.sse.com.cn
华芳纺织2009年中期业绩预亏公告	上海证券报C40版	2009年7月30日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于股东股份减持的公告	上海证券报19版	2009年9月19日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报B1版	2009年9月22日	www.sse.com.cn
华芳纺织对外投资进展公告	上海证券报23版	2009年10月10日	www.sse.com.cn
华芳纺织2009年度业绩预亏公告	上海证券报32版	2009年10月26日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于为全资子公司提供担保的公告	上海证券报32版	2009年10月26日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报32版	2009年10月26日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于为控股股东及关联方提供担保的公告	上海证券报B26版	2009年11月11日	www.sse.com.cn
华芳纺织2009年第一次临时股东大会会议通知	上海证券报B26版	2009年11月11日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届董事会第十八次会议决议公告	上海证券报B26版	2009年11月11日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报B26版	2009年11月27日	www.sse.com.cn

华芳纺织2009年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报B26版	2009年11月27日	www.sse.com.cn
华芳纺织股票交易异常波动公告	上海证券报B19版	2009年12月4日	www.sse.com.cn
华芳纺织有限售条件的流通股上市公告	上海证券报B11版	2009年12月9日	www.sse.com.cn

## 第十一节 财务报告

一、2009年度上海上会会计师事务所有限公司为公司出具了无保留意见的审计报告。审计报告附后。

二、会计报表附后

三、会计报告附注附后

## 第十二节 备查文件

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有上海上会会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长： 秦大乾

华芳纺织股份有限公司

二〇一〇年四月十二日

## 审计报告

上会师报字(2010)第0788号

华芳纺织股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华芳纺织股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表与合并资产负债表，2009年度的利润表与合并利润表、现金流量表与合并现金流量表、股东权益变动表与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12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师 沈佳云

中国注册会计师 巢序

中国 上海

二〇一〇年四月十二日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位:华芳纺织股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		244,849,162.54	94,485,309.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		7,150,000.00	19,521,254.75
应收账款		25,827,895.15	19,106,841.27
预付款项		33,714,762.25	872,783.15
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		20,931,377.62	3,568,200.00
买入返售金融资产			
存货		358,515,467.60	326,100,320.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		690,988,665.16	463,654,708.83
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		32,000,000.00	
投资性房地产		26,507,333.84	44,471,347.55
固定资产		837,567,969.24	903,275,697.04
在建工程		23,571.36	968,015.68
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		156,373,235.40	153,698,542.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,081,408.22	

递延所得税资产		20,934,869.69	7,638,069.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,074,488,387.75	1,110,051,672.60
资产总计		1,765,477,052.91	1,573,706,381.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		606,144,139.88	198,935,322.94
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			304,621.80
应付票据		34,000,000.00	152,800,000.00
应付账款		122,484,204.65	198,297,127.24
预收款项		21,128,945.55	15,537,212.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,858,145.01	24,869,065.42
应交税费		15,386,544.69	34,438,370.22
应付利息		1,529,333.75	
应付股利			
其他应付款		22,810,988.10	10,006,776.11
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		100,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		958,342,301.63	635,188,496.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			100,000,000.00
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			100,000,000.00
负债合计		958,342,301.63	735,188,496.29
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		315,000,000.00	315,000,000.00
资本公积		375,022,043.06	374,793,576.71
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,967,045.98	28,967,045.98

一般风险准备			
未分配利润		51,131,780.44	90,681,326.96
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		770,120,869.48	809,441,949.65
少数股东权益		37,013,881.80	29,075,935.49
所有者权益合计		807,134,751.28	838,517,885.14
负债和所有者权益 总计		1,765,477,052.91	1,573,706,381.43

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

## 母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位:华芳纺织股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		115,379,395.56	13,963,261.49
交易性金融资产			
应收票据		76,050,000.00	1,500,000.00
应收账款		24,923,464.26	11,739,681.68
预付款项		138,339,918.37	75,258,930.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,409,041.19	108,300.00
存货		145,479,348.10	121,659,700.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		501,581,167.48	224,229,874.59
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		250,669,389.10	185,069,389.10
投资性房地产		26,768,807.17	42,739,242.69
固定资产		471,805,146.73	499,993,351.38
在建工程			968,015.68
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		147,213,233.08	144,330,808.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,119,616.76	1,482,178.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		907,576,192.84	874,582,986.11
资产总计		1,409,157,360.32	1,098,812,860.70
<b>流动负债:</b>			
短期借款		246,544,139.88	148,935,322.94
交易性金融负债			304,621.80
应付票据		277,000,000.00	3,000,000.00
应付账款		71,804,188.76	118,846,428.89
预收款项		10,667,026.45	13,888,556.45
应付职工薪酬		18,891,807.18	13,556,411.60

应交税费		7,224,376.57	4,575,819.41
应付利息		1,124,178.25	
应付股利			
其他应付款		13,703,305.94	4,554,351.77
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		646,959,023.03	307,661,512.86
<b>非流动负债：</b>			
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		646,959,023.03	307,661,512.86
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		315,000,000.00	315,000,000.00
资本公积		394,491,432.16	394,262,965.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,767,178.78	26,767,178.78
一般风险准备			
未分配利润		25,939,726.35	55,121,203.25
所有者权益（或股东权 益）合计		762,198,337.29	791,151,347.84
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,409,157,360.32	1,098,812,860.70

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

**合并利润表**  
2009年1—12月

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		1,443,827,048.23	1,731,638,138.55
其中：营业收入		1,443,827,048.23	1,731,638,138.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,509,700,565.72	1,728,603,796.82
其中：营业成本		1,414,046,469.37	1,648,214,826.75
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		5,967,235.91	7,799,700.35
销售费用		17,129,771.08	16,793,458.45
管理费用		35,958,822.62	21,959,403.65
财务费用		29,713,547.64	22,508,422.25
资产减值损失		6,884,719.10	11,327,985.37
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-65,873,517.49	3,034,341.73
加：营业外收入		11,878,056.60	2,055,097.72
减：营业外支出		1,022,312.11	1,551,257.82
其中：非流动资产处置损失		130,648.00	1,503,253.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-55,017,773.00	3,538,181.63
减：所得税费用		-13,406,172.79	1,474,578.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-41,611,600.21	2,063,603.42
归属于母公司所有者的净利润		-39,549,546.52	2,987,667.93
少数股东损益		-2,062,053.69	-924,064.51
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	0.01
（二）稀释每股收益		-0.13	0.01
七、其他综合收益		228,466.35	4,988,533.65

八、综合收益总额		-41,383,133.86	7,052,137.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,321,080.17	2,759,201.58
归属于少数股东的综合收益总额		-2,062,053.69	4,292,935.49

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

**母公司利润表**  
2009年1—12月

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		801,448,834.30	860,435,422.24
减：营业成本		797,711,943.14	820,357,431.71
营业税金及附加		1,699,714.96	2,530,679.62
销售费用		9,986,990.16	9,591,457.92
管理费用		16,203,338.80	12,444,856.55
财务费用		9,600,493.42	12,827,469.32
资产减值损失		6,322,587.14	2,221,716.11
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）		-40,076,233.32	461,811.01
加：营业外收入		1,103,726.66	1,974,551.97
减：营业外支出			487,973.61
其中：非流动资产处置损失			442,586.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-38,972,506.66	1,948,389.37
减：所得税费用		-9,791,029.76	678,515.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,181,476.90	1,269,873.54
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	
（二）稀释每股收益		-0.09	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-29,181,476.90	1,269,873.54

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

合并现金流量表  
2009年1—12月

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		1,430,122,138.80	1,746,548,689.14
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		12,837,118.45	7,839,691.14
收到其他与经营活动有关的现金		340,452,149.57	718,234,675.52
经营活动现金流入小计		1,783,411,406.82	2,472,623,055.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,537,238,213.32	1,434,382,363.81
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		90,295,960.46	114,117,308.88
支付的各项税费		87,665,141.89	71,704,982.68

支付其他与经营活动有关的现金		397,050,439.30	653,417,935.07
经营活动现金流出小计		2,112,249,754.97	2,273,622,590.44
经营活动产生的现金流量净额		-328,838,348.15	199,000,465.36
<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		358,200.00	2,434,833.56
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			
投资活动现金流入小计		358,200.00	2,434,833.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,499,543.03	109,541,095.77
投资支付的现金		32,000,000.00	
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			36,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,499,543.03	145,941,095.77
投资活动产生的现金流量净额		-102,141,343.03	-143,506,262.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	14,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	14,400,000.00
取得借款收到的现金		1,000,981,316.77	248,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,026,001.22
筹资活动现金流入小计		1,010,981,316.77	263,426,001.22
偿还债务支付的现金		598,690,650.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿		28,479,204.08	21,366,627.65

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			2,440,878.02
筹资活动现金流出小计		627,169,854.08	293,807,505.67
筹资活动产生的现金流量净额		383,811,462.69	-30,381,504.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		132,081.72	-524,570.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,036,146.77	24,588,128.13
加：期初现金及现金等价物余额		94,485,309.31	69,897,181.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,449,162.54	94,485,309.31

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

**母公司现金流量表**  
2009年1—12月

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		822,996,714.81	1,069,786,670.79
收到的税费返还		12,837,118.45	7,839,691.14
收到其他与经营活动有关的现金		860,254,887.28	541,900,220.41
经营活动现金流入小计		1,696,088,720.54	1,619,526,582.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,039,248,175.57	843,331,033.06
支付给职工以及为职工支付的现金		46,376,725.25	54,644,431.90
支付的各项税费		5,024,442.92	13,414,583.41
支付其他与经营活动有关的现金		559,001,380.72	572,663,120.05
经营活动现金流出小计		1,649,650,724.46	1,484,053,168.42
经营活动产生的现金流量净额		46,437,996.08	135,473,413.92
<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		300,000.00	199,325.16
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			
投资活动现金流入小计		300,000.00	199,325.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,940,254.02	97,630,755.94
投资支付的现金		65,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		127,540,254.02	113,230,755.94
投资活动产生的现金流量净额		-127,240,254.02	-113,031,430.78
<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		266,431,316.77	198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			930,587.89
筹资活动现金流入小计		266,431,316.77	198,930,587.89
偿还债务支付的现金		168,690,650.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,854,356.48	10,727,781.99
支付其他与筹资活动有关的现金			20,862.66
筹资活动现金流出小计		178,545,006.48	210,748,644.65
筹资活动产生的现金流量净额		87,886,310.29	-11,818,056.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		132,081.72	-524,570.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,216,134.07	10,099,355.81
加：期初现金及现金等价物余额		13,963,261.49	3,863,905.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,179,395.56	13,963,261.49

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

合并所有者权益变动表  
2009年1—12月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	315,000,000.00	374,793,576.71			28,967,045.98		90,681,326.96		29,075,935.49	838,517,885.14
加：会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年初余额	315,000,000.00	374,793,576.71			28,967,045.98		90,681,326.96		29,075,935.49	838,517,885.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		228,466.35					-39,549,546.52		7,937,946.31	-31,383,133.86
(一)净利润							-39,549,546.52		-2,062,053.69	-41,611,600.21
(二)其他综合收益		228,466.35								228,466.35
上述(一)和(二)小		228,466.35					-39,549,546.52		-2,062,053.69	-41,383,133.86

计									
(三)所有者投入和减少资本								10,000,000.00	10,000,000.00
1.所有者投入资本								10,000,000.00	10,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资									

本 (或 股本)								
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)								
3. 盈 余公 积弥 补亏 损								
4. 其 他								
(六) 专项 储备								
1. 本 期提 取								
2. 本 期使 用								
四、 本期 期末 余额	315,000,000.00	375,022,043.06		28,967,045.98		51,131,780.44		37,013,881.80
								807,134,751.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
一、上年年末余额	315,000,000.00	375,222,043.06			28,840,058.63		103,570,646.38			822,632,748.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	315,000,000.00	375,222,043.06			28,840,058.63		103,570,646.38			822,632,748.07
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-428,466.35			126,987.35		-12,889,319.42	29,075,935.49		15,885,137.07
(一) 净利润							2,987,667.93	-924,064.51		2,063,603.42
(二) 其他综合收益		-228,466.35						5,217,000.00		4,988,533.65
上述(一)和(二)小计		-228,466.35					2,987,667.93	4,292,935.49		7,052,137.07
(三) 所		-200,000.00						24,783,000.00		24,583,000.00

有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本								24,783,000.00	24,783,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-200,000.00							-200,000.00
(四) 利润分配				126,987.35	-15,876,987.35				-15,750,000.00
1. 提取盈余公积				126,987.35	-126,987.35				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-15,750,000.00	-15,750,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股									

本)									
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)									
3. 盈 余公 积弥 补亏 损									
4. 其 他									
(六) )专 项储 备									
1. 本 期提 取									
2. 本 期使 用									
四、 本期 期末 余额	315,000,000.00	374,793,576.71		28,967,045.98		90,681,326.96		29,075,935.49	838,517,885.14

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

**母公司所有者权益变动表**  
2009年1—12月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,000,000.00	394,262,965.81			26,767,178.78		55,121,203.25	791,151,347.84
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,000,000.00	394,262,965.81			26,767,178.78		55,121,203.25	791,151,347.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		228,466.35					-29,181,476.90	-28,953,010.55
(一)净利润							-29,181,476.90	-29,181,476.90
(二)其他综合收益		228,466.35						228,466.35
上述(一)和(二)小计		228,466.35					-29,181,476.90	-28,953,010.55
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								

(或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期 末余额	315,000,000.00	394,491,432.16			26,767,178.78		25,939,726.35	762,198,337.29

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,000,000.00	394,691,432.16			26,640,191.43		69,728,317.06	806,059,940.65
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,000,000.00	394,691,432.16			26,640,191.43		69,728,317.06	806,059,940.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-428,466.35			126,987.35		-14,607,113.81	-14,908,592.81
(一)净利润							1,269,873.54	1,269,873.54
(二)其他综合收益		-428,466.35						-428,466.35
上述(一)和(二)小计		-428,466.35					1,269,873.54	841,407.19
(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					126,987.35		15,876,987.35	-15,750,000.00
1.提取盈余公积					126,987.35		-126,987.35	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-15,750,000.00	-15,750,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积								

转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期 末余额	315,000,000.00	394,262,965.81			26,767,178.78		55,121,203.25	791,151,347.84

法定代表人：秦大乾 主管会计工作负责人：戴云达 会计机构负责人：陈惠娟

## 华芳纺织股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2009年度

#### 一、公司基本情况

华芳纺织股份有限公司（以下简称“本公司”）系经江苏省人民政府苏政复[1998]6号文批准，由华芳集团有限公司(原华芳实业总公司，以下简称“华芳集团”)、张家港市塘桥福利毛织厂、张家港市青龙铜材厂、张家港市塘桥开花厂和张家港市光大电脑印刷厂共同出资，采用发起方式设立的股份有限公司，公司于1998年4月3日成立，原注册资本为12,500万元。经中国证券监督管理委员会2003年4月28日证监发行字(2003)41号文核准，公司于2003年6月12日公开发行人民币普通股9,000万股，并于2003年6月27日在上海证券交易所上市挂牌交易。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]114号文核准，公司于2007年7月向华芳集团发行人民币普通股1亿股，注册资本变更为31,500万元。

本公司持有江苏省苏州工商行政管理局颁发的320000000011319号企业法人营业执照。

本公司注册资本与实收资本均为315,000,000.00元。

本公司注册地址为江苏省张家港市塘桥镇。

本公司法定代表人为秦大乾。

本公司属于纺织行业，经营范围包括：针纺织品、服装制造，纺织原料销售，实业投资。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，污水处理工程施工(按资质证书经营)与管理。

本公司的母公司为华芳集团有限公司，华芳集团有限公司的最终控制人为秦大乾。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，在此基础上编制财务报表。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2010年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本财务报表所载财务信息根据下列重要会计政策和会计估计编制，它们是根据企业会计准则的要求

制定的。

#### 1、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

人民币元。

#### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的初始投资成本；
- ④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

#### 6、外币业务折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法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，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；以公允价值计量的交易性金融资产，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。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 7、金融工具

(1) 金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(2) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ② 持有至到期投资；
- ③ 应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

(3) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ② 其他金融负债。

(4) 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (5) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (6) 应收款项

应收款项主要是指销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (7) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (8) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (9) 金融资产转移的确认依据和计量方法

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或

金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (10) 金融工具公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (11) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，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，应当确认减值损失。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。

### 8、应收款项

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的款项是指单项金额超过100万元的应收款项。

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，计提减值准备。

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项是指账龄超过1年的应收款项。

对于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应单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，应确定减值损失，计提坏账准备。

### (3) 账龄分析法

对于经单独测试后未减值的以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

## 9、存货

(1) 存货是指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、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

#### (6) 开发成本按房地产开发业务会计处理规定核算：

- ① 土地使用权以支付的土地出让金或股东投入价值计入开发成本；
- ② 公共配套设施费用按实际发生的公共配套设施建造支出计入开发成本。

### 10、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

除对外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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 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，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 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；
- ⑤ 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。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

2) 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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按直线法计提折旧或进行摊销。

本公司对投资性房地产按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧或摊销率
房屋及建筑物	116-195个月	4%	5.91%-9.93%
土地使用权	552-596个月	-	2.01%-2.17%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

## 12、固定资产及折旧

(1) 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(3) 各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	4%-5%	4.75%-4.80%
机器设备	10年	4%-5%	9.50%-9.60%
电子及办公设备	3-10年	4%-5%	9.50%-31.67%
运输工具	4年	5%	23.75%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

## 13、在建工程

(1) 包括自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

## 14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 确定无形资产使用寿命考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

采用直线法在计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年或70年	-
专利权	10年	-
专有技术	10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

(5) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

## 15、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## 16、商誉

是指在同一控制下企业合并下，本公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用按直线法平均摊销, 摊销年限如下:

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	5年

## 18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(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支付的现金、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。

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，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 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，计入符合资本化条件的资产的成本；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。

#### 19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### 20、股份支付

(1) 股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 21、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、所得税

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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。

## 24、经营租赁

### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### 25、套期保值

(1) 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，按套期会计方法进行处理：

① 在套期开始时，企业对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容；

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

② 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④ 套期有效性能够可靠地计量；

⑤ 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

① 套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也应当按此规定处理。

(3) 现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

① 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

② 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额；

③ 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益；

④ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

对确定承诺的外汇风险进行的套期，企业可以作为现金流量套期或公允价值套期处理。

(4) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(5) 对境外经营净投资的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

① 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益；

② 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明

### 1、会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更事项。

### 2、会计估计变更

报告期内未发生主要会计估计变更事项。

### 3、会计差错更正

报告期内未发生会计差错更正事项。

## 六、主要税项

1、增值税：棉花销售按13%计征；其他产品销售按17%计征。

2、营业税：按应税收入的5%计征。

3、企业所得税：本公司及除上海华合投资有限公司外的其他子公司均按应纳税所得额的25%计征企业所得税；子公司上海华合投资有限公司按收入的2.5%核定征收企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
上海华合投资有限公司(以下简称“华合投资”)	控股子公司	上海市松江区小昆山镇鹤溪街	实业投资	30,000,000.00	实业投资(除金融), 营销策划咨询, 企业形象策划, 室内外装潢及设计, 企业投资管理和咨询, 机电设备维修(除特

江苏力天新能源 科技有限公司 (以下简称“江 苏力天”)	控股子公司	张家港市塘桥镇北 京路1号	生产制造	108,000,000.00 (账面实收资本为 33,600,000.00)	研发、生产、销售：磷酸铁锂动 力电池；销售：磷酸铁锂动力电 池保护电路、电动自行车、电动 三轮车、电动车辆管理系统、电 动车辆充电器
张家港华恒物流 中心有限公司 (以下简称“华 恒物流”)	全资子公司	江苏张家港塘桥镇 北环路	物流仓储	10,000,000.00	综合货运站(场)(仓储)；针纺织 品、纺织原料购销。

(续上表1)

<u>子公司全称</u>	<u>期末实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>表决权比例(%)</u>
上海华合投资有限公司	15,600,000.00	-	52%	52%
江苏力天新能源科技有限公司	23,600,000.00	-	70%	70%
张家港华恒物流中心有限公司	10,000,000.00	-	100%	100%

(续上表2)

<u>子公司全称</u>	<u>是否合 并报表</u>	<u>少数股东权益</u>	<u>少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初 所有者权益中所享有份额后的余额</u>
上海华合投资有 限公司	是	13,041,621.99	-	-
江苏力天新能源 科技有限公司	是	9,344,020.59	-	-
张家港华恒物流 中心有限公司	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
华芳夏津棉业有 限公司(以下简 称“华芳夏津棉 业”)	全资子公司	山东省夏津县 华芳工业园内	棉花加工	50,000,000.00	棉花收购、加工，棉短绒、棉籽等 棉副产品，棉机配件经营， 第三产业(涉及前置审批的凭相关许 可证经营)

华芳夏津纺织有限公司(以下简称“华芳夏津纺织”)	全资子公司	山东省夏津县 华芳工业园内	纺织行业	100,000,000.00	纺织品制造、加工、销售, 纺织原料(不含棉花)、五金交电、纺织机械及器材、包装材料购销, 进出口商品经营业务
--------------------------	-------	------------------	------	----------------	--

(续上表1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
华芳夏津棉业有限公司	30,397,146.69	-	100%	100%
华芳夏津纺织有限公司	139,072,242.41	-	100%	100%

(续上表2)

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初 所有者权益中所享有份额后的余额
华芳夏津棉业有限公司	是	-	-	-
华芳夏津纺织有限公司	是	-	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
张家港市华盛置业有限公司(以下简称“华盛置业”)	控股子公司	杨舍镇金港大道227号	房地产业	34,610,000.00	房地产开发、销售。

(续上表1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
张家港市华盛置业有限公司	36,400,000.00	-	70%	70%

(续上表2)

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初 所有者权益中所享有份额后的余额
张家港市华盛置业有限公司	是	14,628,239.22	-	-

2、本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
江苏力天新能源科技有限公司	31,413,401.96	-2,186,598.04
张家港市华恒物流有限公司	9,689,948.56	-310,051.44

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

4、本期无新增的同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5、本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司、反向购买和吸收合并的情况。

6、本公司无境外经营实体。

## 八、合并财务报表主要项目附注

## 1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			10,724.15			19,517.24
小计			<u>10,724.15</u>			<u>19,517.24</u>
银行存款						
人民币			47,037,319.13			14,803,653.51
美元	58,744.51	6.8282	401,119.26	243,194.71	6.8346	1,662,138.56
小计			<u>47,438,438.39</u>			<u>16,465,792.07</u>
其他货币资金						
人民币			197,400,000.00			78,000,000.00
小计			<u>197,400,000.00</u>			<u>78,000,000.00</u>
合计			<u>244,849,162.54</u>			<u>94,485,309.31</u>

期末其他货币资金均系银行承兑汇票承兑保证金存款，除此之外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,150,000.00	19,521,254.75

(1) 期末无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(2) 期末已经背书但尚未到期的银行承兑汇票总额为108,897,881.77元，其中票面金额前五名如下：

排名顺序	出票日期	到期日	金额
第一名	2009.12.01	2010.06.01	10,000,000.00
第二名	2009.12.01	2010.06.01	10,000,000.00
第三名	2009.10.10	2010.01.10	5,050,000.00
第四名	2009.10.29	2010.01.29	3,250,000.00
第五名	2009.12.03	2010.03.03	<u>2,100,000.00</u>
合计			<u>30,400,000.00</u>

(3) 期末已经贴现但尚未到期的商业承兑汇票共计2.63亿元，均系本公司作为出票人开具给子公司夏津纺织后，由夏津纺织在银行进行贴现的商业承兑汇票。经合并抵消后，该贴现业务在合并财务报表中反映为合并后本公司以贴现形式取得的2.63亿元短期借款。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按重要性分类

类别	期末余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	19,039,479.82	70.03%	951,973.99	18,087,505.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	-	-	-	-
其他不重大款项	<u>8,147,778.23</u>	<u>29.97%</u>	<u>407,388.91</u>	<u>7,740,389.32</u>
合计	<u>27,187,258.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,359,362.90</u>	<u>25,827,895.15</u>

类别	期初余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	7,680,866.58	38.01%	384,043.33	7,296,823.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	205,913.19	1.02%	102,956.60	102,956.59
其他不重大款项	<u>12,323,222.56</u>	<u>60.97%</u>	<u>616,161.13</u>	<u>11,707,061.43</u>
合计	<u>20,210,002.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,103,161.06</u>	<u>19,106,841.27</u>

#### (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	27,187,258.05	100.00%	1,359,362.90	25,827,895.15	5%

账龄	期初余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	20,004,089.14	98.98%	1,000,204.46	19,003,884.68	5%

3-5年	<u>205,913.19</u>	<u>1.02%</u>	<u>102,956.60</u>	<u>102,956.59</u>	50%
合计	<u>20,210,002.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,103,161.06</u>	<u>19,106,841.27</u>	

(3) 期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额中应收前五名客户金额合计及占应收账款总额比例如下:

排名顺序	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方客户	12,017,186.32	一年以内	44.20%
第二名	非关联方客户	2,267,730.57	一年以内	8.34%
第三名	非关联方客户	1,321,115.49	一年以内	4.86%
第四名	非关联方客户	1,308,268.58	一年以内	4.81%
第五名	非关联方客户	<u>1,098,860.18</u>	一年以内	<u>4.04%</u>
合计		<u>18,013,161.14</u>		<u>66.25%</u>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
COLORTEX KNITING WEAVING CO(轩诗)	货款尾款	75,594.08	无法收回	否

#### 4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内	33,714,762.25	100.00%	862,783.15	98.85%
1-2年	-	-	<u>10,000.00</u>	<u>1.15%</u>
合计	<u>33,714,762.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>872,783.15</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额较大的预付账款列示如下:

排名顺序	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
第一名	非关联方客户	23,020,713.34	一年以内	预付棉花款
第二名	非关联方客户	5,102,127.20	一年以内	预付棉花款
第三名	非关联方客户	2,000,000.00	一年以内	预付棉花款
第四名	非关联方客户	837,600.00	一年以内	预付设备款
第五名	非关联方客户	<u>119,173.00</u>	一年以内	预付设备款
合计		<u>31,079,613.54</u>		

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按重要性分类

类别	期末余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	20,803,563.25	88.69%	1,220,178.16	19,583,385.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	1,271,944.18	5.42%	1,235,944.18	36,000.00
其他不重大款项	<u>1,381,150.03</u>	<u>5.89%</u>	<u>69,157.50</u>	<u>1,311,992.53</u>
合计	<u>23,456,657.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,525,279.84</u>	<u>20,931,377.62</u>

类别	期初余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	3,600,000.00	70.22%	180,000.00	3,420,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	1,370,496.18	26.74%	1,370,496.18	-
其他不重大款项	<u>156,000.00</u>	<u>3.04%</u>	<u>7,800.00</u>	<u>148,200.00</u>
合计	<u>5,126,496.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,558,296.18</u>	<u>3,568,200.00</u>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	18,582,713.28	79.22%	929,135.66	17,653,577.62	5%
1-2年	3,642,000.00	15.53%	364,200.00	3,277,800.00	10%
5年以上	<u>1,231,944.18</u>	<u>5.25%</u>	<u>1,231,944.18</u>	=	100%
合计	<u>23,456,657.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,525,279.84</u>	<u>20,931,377.62</u>	

账龄	期初余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	3,756,000.00	73.27%	187,800.00	3,568,200.00	5%
3-5年	893,695.55	17.43%	893,695.55	-	100%
5年以上	<u>476,800.63</u>	<u>9.30%</u>	<u>476,800.63</u>	=	100%
合计	<u>5,126,496.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,558,296.18</u>	<u>3,568,200.00</u>	

(3) 期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额中应收前五名的金额合计及占其他应收款总额比例如下：

排名顺序	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	筹办中子公司的筹办支出	5,619,949.10	一年以内	23.96%
第二名	子公司的少数股东	4,333,614.15	一年以内	18.47%
第三名	非关联方企业	3,750,000.00	一年以内	15.99%
第四名	间接控股子公司的少数股东	3,600,000.00	1-2年	15.35%
第五名	子公司的少数股东	<u>2,500,000.00</u>	一年以内	<u>10.66%</u>
合计		<u>19,803,563.25</u>		<u>84.43%</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海地园纺织器材有限公司	设备定金	10,000.00	取消订单	否

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	金额	跌价准备	账面价值
在途物资	14,351,625.58	-	14,351,625.58
原材料	113,438,627.07	-	113,438,627.07
在产品	34,478,771.24	-	34,478,771.24
库存商品	117,415,371.95	5,575,939.52	111,839,432.43
委托加工材料	1,348,705.16	-	1,348,705.16
备品备件	-	-	-
包装物	119,059.20	-	119,059.20
开发成本	<u>82,939,246.92</u>	=	<u>82,939,246.92</u>
合计	<u>364,091,407.12</u>	<u>5,575,939.52</u>	<u>358,515,467.60</u>

项目	期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-
原材料	58,619,070.63	295,224.06	58,323,846.57
在产品	31,003,080.11	-	31,003,080.11
库存商品	202,047,815.83	11,641,089.19	190,406,726.64
委托加工材料	265,336.96	-	265,336.96
备品备件	458,815.14	-	458,815.14
包装物	387,301.51	-	387,301.51
开发成本	<u>45,255,213.42</u>	=	<u>45,255,213.42</u>
合计	<u>338,036,633.60</u>	<u>11,936,313.25</u>	<u>326,100,320.35</u>

## (2) 开发成本

子公司华盛置业开发的张地2005-A09-C号地块(张家港杨舍镇沙洲西路南侧)的开发成本如下

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	40,000,000.00	40,000,000.00
工程及基础设施款	41,798,365.15	4,926,576.75
利息费用	418,881.77	203,636.67
其他	<u>722,000.00</u>	<u>125,000.00</u>
合计	<u>82,939,246.92</u>	<u>45,255,213.42</u>

① 编制合并财务报表时，根据《企业会计准则第20号—企业合并》对非同一控制下的企业合并的规定，应当以购买日确定的该土地使用权的公允价值4,000万元为基础对原入账成本2,261万元进行调整，故合并财务报表中该土地使用权价值为4,000万元。

② 本期开发成本中新增资本化的借款费用215,245.10元。

(3) 期末已抵押的存货详见本财务报表附注八/15部份。

(4) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	295,224.06	-	-	295,224.06	-
库存商品	<u>11,641,089.19</u>	<u>5,575,939.52</u>	=	<u>11,641,089.19</u>	<u>5,575,939.52</u>
合计	<u>11,936,313.25</u>	<u>5,575,939.52</u>	=	<u>11,936,313.25</u>	<u>5,575,939.52</u>

期初已计提存货跌价准备的存货均于2009年度内实现对外销售，其已计提的存货跌价准备全部予以转销。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
华安证券有限责任公司	成本法	32,000,000.00	-	32,000,000.00	32,000,000.00	0.91%	0.91%

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华安证券有限责任公司	-	-	-	-

(2) 期末余额中无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资。

(3) 期末余额中无有限售条件的长期股权投资。

8、投资性房地产

(1) 账面价值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值				
房屋建筑物	25,363,936.58	1,857,393.85	14,266,578.67	12,954,751.76
土地使用权	<u>26,219,199.55</u>	-	<u>6,649,214.81</u>	<u>19,569,984.74</u>
合计	<u>51,583,136.13</u>	<u>1,857,393.85</u>	<u>20,915,793.48</u>	<u>32,524,736.50</u>
累计折旧和累计摊销				
房屋建筑物	5,072,814.03	2,571,192.10	3,582,008.62	4,061,997.51
土地使用权	<u>2,038,974.55</u>	<u>566,897.28</u>	<u>650,466.68</u>	<u>1,955,405.15</u>
合计	<u>7,111,788.58</u>	<u>3,138,089.38</u>	<u>4,232,475.30</u>	<u>6,017,402.66</u>
投资性房地产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
土地使用权	=	=	=	=

合计	=	=	=	=
投资性房地产账面价值				
房屋建筑物	20,291,122.55	-713,798.25	10,684,570.05	8,892,754.25
土地使用权	<u>24,180,225.00</u>	<u>-566,897.28</u>	<u>5,998,748.13</u>	<u>17,614,579.59</u>
合计	<u>44,471,347.55</u>	<u>-1,280,695.53</u>	<u>16,683,318.18</u>	<u>26,507,333.84</u>

本公司的投资性房地产均采用成本模式进行后续计量。

(2) 期末已抵押的投资性房地产详见本财务报表附注八/15部份。

## 9、固定资产及折旧

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值				
房屋建筑物	361,047,406.80	38,138,112.66	1,857,393.85	397,328,125.61
机器设备	992,768,170.78	16,083,364.24	1,078,030.89	1,007,773,504.13
办公设备	976,192.47	676,356.16	49,980.00	1,602,568.63
运输设备	<u>923,556.00</u>	<u>235,573.00</u>	-	<u>1,159,129.00</u>
合计	<u>1,355,715,326.05</u>	<u>55,133,406.06</u>	<u>2,985,404.74</u>	<u>1,407,863,327.37</u>
累计折旧				
房屋建筑物	75,691,130.03	21,724,227.58	1,084,516.78	96,330,840.83
机器设备	375,717,889.50	97,587,986.93	748,849.74	472,557,026.69
办公设备	336,684.79	193,240.96	25,396.94	504,528.81
运输设备	<u>246,487.70</u>	<u>210,107.52</u>	-	<u>456,595.22</u>
合计	<u>451,992,192.02</u>	<u>119,715,562.99</u>	<u>1,858,763.46</u>	<u>569,848,991.55</u>
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	447,436.99	-	1,070.41	446,366.58
办公设备	-	-	-	-
运输设备	=	=	=	=
合计	<u>447,436.99</u>	=	<u>1,070.41</u>	<u>446,366.58</u>
固定资产账面价值				
房屋建筑物	285,356,276.77			300,997,284.78
机器设备	616,602,844.29			534,770,110.86
办公设备	639,507.68			1,098,039.82
运输设备	<u>677,068.30</u>			<u>702,533.78</u>
合计	<u>903,275,697.04</u>			<u>837,567,969.24</u>

(2) 本期折旧额为116,592,127.59元。

(3) 本期由在建工程转入的固定资产原值为29,439,358.84元。

(4) 期末余额中无暂时闲置、融资租入、经营租出、持有待售及未办妥产权证的固定资产。

(5) 期末已抵押的固定资产详见本财务报表附注八/15部份。

## 10、在建工程

## (1) 工程项目类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
污水处理工程	-	-	-	968,015.68	-	968,015.68
注液机设备	<u>23,571.36</u>	=	<u>23,571.36</u>	=	=	=
	<u>23,571.36</u>	=	<u>23,571.36</u>	<u>968,015.68</u>	=	<u>968,015.68</u>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
污水处理工程	140万	968,015.68	430,000.00	1,398,015.68	-	100%
物流仓库工程	2,800万	-	27,804,645.20	27,804,645.20	-	100%
注液机设备	26万	-	260,269.32	236,697.96	-	100%
厂房装修	116万	=	<u>1,163,023.94</u>	=	<u>1,163,023.94</u>	100%
合计		<u>968,015.68</u>	<u>29,657,938.46</u>	<u>29,439,358.84</u>	<u>1,163,023.94</u>	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末数
		累计金额	息资本化金额	资本化率(%)		
污水处理工程	100%	-	-	-	自筹	-
物流仓库工程	100%	-	-	-	自筹	-
注液机设备	90%	-	-	-	自筹	23,571.36
厂房装修	100%	-	-	-	自筹	=
合计						<u>23,571.36</u>

(3) 期末在建工程余额中无资本化的借款费用。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值				
土地使用权	161,008,630.86	6,649,214.81	-	167,657,845.67
原值合计	<u>161,008,630.86</u>	<u>6,649,214.81</u>	=	<u>167,657,845.67</u>
累计摊销				
土地使用权	7,310,088.15	3,974,522.12	-	11,284,610.27
累计摊销合计	<u>7,310,088.15</u>	<u>3,974,522.12</u>	=	<u>11,284,610.27</u>
账面净值				
土地使用权	153,698,542.71	2,674,692.69	-	156,373,235.40
账面净值合计	<u>153,698,542.71</u>	<u>2,674,692.69</u>	=	<u>156,373,235.40</u>

减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
减值准备合计	≡	≡	≡	≡
账面价值				
土地使用权	153,698,542.71	2,674,692.69		156,373,235.40
无形资产账面价值合计	<u>153,698,542.71</u>	<u>2,674,692.69</u>	≡	<u>156,373,235.40</u>

(2) 本期摊销额为3,420,420.88元。

(3) 期末余额中无资本化的开发支出。

(4) 期末已抵押的无形资产详见本财务报表附注八/15部份。

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
子公司江苏力天装修费	-	1,163,023.94	81,615.72	-	1,081,408.22	无

## 13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

递延所得税资产	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,386,687.21	3,715,901.88
未经税务机关核准的应收款项核销	21,398.52	-
可抵扣亏损	17,027,557.77	4,494,125.84
合并抵销未实现内部销售利润	1,499,226.19	-648,113.55
套期工具公允价值	=	76,155.45
合计	<u>20,934,869.69</u>	<u>7,638,069.62</u>

(2) 据以确认递延所得税资产的暂时性差异金额

可抵扣暂时性差异	期末余额
应收账款计提的坏账准备	1,359,362.90
其他应收款计提的坏账准备	2,165,079.84
存货跌价准备	5,575,939.52
固定资产减值准备	446,366.58
未经税务机关核准的应收账款核销	75,594.08
未经税务机关核准的其他应收款核销	10,000.00
可抵扣亏损	68,110,231.07
被合并抵销的存货内含未实现内部销售利润	5,102,376.50
被合并抵销的开发成本内含未实现内部利息	<u>894,528.25</u>
合计	<u>83,739,478.74</u>

## 14、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	2,661,457.24	1,308,779.58	-	85,594.08	3,884,642.74
存货跌价准备	11,936,313.25	5,575,939.52	-	11,936,313.25	5,575,939.52
固定资产减值准备	447,436.99	=	=	1,070.41	446,366.58
合计	15,045,207.48	6,884,719.10	=	12,022,977.74	9,906,948.84

## 15、所有权受到限制的资产

## (1) 所有权受到限制的资产分类列示

## ① 期末已质押或作为保证金使用受到限制的其他货币资金

性质	期末余额
商业承兑汇票贴现保证金	123,200,000.00
银行承兑汇票承兑保证金	74,200,000.00
合计	197,400,000.00

## ② 期末已抵押的存货开发成本中的土地使用权

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
土地使用权	张国用(2008)第040005号	12,077.40	商业服务业	2009/11/23~2012/01/22

## ③ 期末已抵押的投资性房地产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
土地使用权	夏国用(2004)字第096号中的部份	106,720.00	工业	2008/09/20~2010/09/20

## ④ 期末已抵押的固定资产中的房屋建筑物

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
办公楼等	房权证2004A字第069号	64,653.43	非居住	2008/09/20~2010/09/20
仓库等	房权证2004A字第070号	16,474.05	非居住	2008/09/20~2010/09/20
宿舍	房权证2004A字第071号	6,480.00	居住	2008/09/20~2010/09/20
厂房	张房权证塘字第0000153206号	49,269.97	非居住	2009/11/16~2010/10/12
厂房	张房权证塘字第0000153207号	5,770.27	非住宅	2009/11/16~2010/10/12

## ⑤ 期末已抵押的固定资产中的机器设备

性质	期末余额	抵押期限
子公司夏津纺织1、2号车间设备	100,084,002.29	2008/09/20~2010/09/20

## ⑥ 期末已抵押的无形资产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
土地使用权	夏国用(2004)字第096号中的部份	233,662.00	工业	2008/09/20~2010/09/20
土地使用权	夏国用(2004)字第385号	339,660.00	工业	2008/09/20~2010/09/20
土地使用权	张国用(2009)第0090333号	117,849.00	工业	2009/11/16~2010/10/12
土地使用权	张国用(2009)第0090334号	53,713.20	工业	2009/11/16~2010/10/12

(2) 所有权受到限制的资产账面价值

所有权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他货币资金	78,000,000.00	562,400,000.00	443,000,000.00	197,400,000.00
存货—开发成本	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
投资性房地产—土地使用权	1,732,104.86	-	38,706.24	1,693,398.62
固定资产—房屋建筑物	54,513,091.11	52,227,106.22	3,029,671.68	103,710,525.65
固定资产—机器设备	120,311,726.33	-	20,227,724.04	100,084,002.29
无形资产—土地使用权	<u>9,367,734.08</u>	<u>79,708,870.99</u>	<u>207,731.76</u>	<u>88,868,873.31</u>
合计	<u>303,924,656.38</u>	<u>694,335,977.21</u>	<u>466,503,833.72</u>	<u>531,756,799.87</u>

(3) 期末上述资产所有权受到限制均系为本公司银行借款、贴现及开立银行承兑汇票而进行抵押或质押所造成。

16、短期借款

(1) 短期借款按类别列示

类别	期末余额	期初余额
保证借款	249,550,000.00	198,000,000.00
票据贴现借款	344,050,000.00	-
押汇借款	<u>12,544,139.88</u>	<u>935,322.94</u>
合计	<u>606,144,139.88</u>	<u>198,935,322.94</u>

(2) 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末保证借款中有1.48亿元同时提供抵押担保。

(4) 期末票据贴现借款余额34,405万元中，银行承兑汇票贴现借款余额为8,105万元，其余2.63亿元均为商业承兑汇票贴现借款。

17、交易性金融负债

类别	期末余额	期初余额
套期工具—远期外汇合约	-	304,621.80

18、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,000,000.00	152,800,000.00

期末应付票据均将在2010年度内到期。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
余额	122,484,204.65	198,297,127.24
其中：账龄超过1年的应付账款	4,103,035.80	3,301,793.50

账龄1年以上的应付账款主要系应付厂房工程款和开发中的房产建造款。

## (2) 期末余额中欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项如下

单位名称	期末余额	期初余额
华芳集团有限公司	3,975,334.03	776,115.93

## 20、预收账款

## (1) 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
余额	21,128,945.55	15,537,212.56
其中：账龄超过1年的余额	547,121.60	740,914.68

## (2) 期末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,551,196.69	98,903,255.20	88,670,822.02	25,783,629.87
职工福利费	-	2,130,671.12	2,130,671.12	-
社会保险费	84,847.26	1,333,432.70	1,380,382.29	37,897.67
其中：基本养老保险费	47,619.79	1,147,562.10	1,157,284.22	37,897.67
工伤保险费	230.00	132,613.00	132,843.00	-
生育保险费	36,997.47	53,257.60	90,255.07	-
住房公积金	-4,936.00	142,788.00	137,852.00	-
工会经费和职工教育经费	9,237,957.47	-	201,340.00	9,036,617.47
合计	24,869,065.42	102,510,147.02	92,521,067.43	34,858,145.01

## (2) 期末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 22、应交税费

税种	法定税率	期末余额	期初余额
增值税	13%或17%	-1,915,974.65	18,739,337.93
营业税	5%	75,993.31	15,142.03
企业所得税	25%或核定征收	13,285,252.93	12,094,889.64
个人所得税	超额累进税率	147,079.72	113,316.67

城市维护建设税	5%或 1%	532,741.74	1,412,652.74
教育费附加	4%或 3%	426,193.39	1,130,146.47
河道管理费	1%	-	16.42
房产税	房产原值 70%的 1.20%或房租收入的 12%	951,880.22	354,194.57
印花税	比例税率或定额计算	365,808.11	238,291.65
土地使用税	每平方米 4 元或 6 元	<u>1,517,569.92</u>	<u>340,382.10</u>
合计		<u>15,386,544.69</u>	<u>34,438,370.22</u>

## 23、应付利息

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
短期借款应付利息	1,529,333.75	-

## 24、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
余额	22,810,988.10	10,006,776.11
其中：账龄超过 1 年的余额	5,084,979.44	3,154,569.45

账龄1年以上的其他应付款主要系收取的押金。

(2) 期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

## 25、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	-

## (2) 一年内到期的长期借款

## ① 一年内到期的长期借款情况

<u>排名顺序</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>利率(%)</u>
第一名	2007.01.23	2010.01.23	人民币	6.615%
第二名	2007.03.08	2010.03.08	人民币	浮动利率
合计				

(续上表)

<u>排名顺序</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>外币金额</u>	<u>本币金额</u>	<u>外币金额</u>	<u>本币金额</u>
第一名	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
第二名	=	<u>50,000,000.00</u>	=	<u>50,000,000.00</u>
合计	=	<u>100,000,000.00</u>	=	<u>100,000,000.00</u>

② 一年内到期的长期借款余额中无属于逾期借款获得展期的情况。

③ 期末一年内到期的长期保证借款1亿元均同时提供保证担保和抵押担保。

## 26、长期借款

类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	100,000,000.00

期初长期借款余额，期末已全部转至一年内到期的长期借款项目列示，详见本财务报表附注八/25部份。

## 27、股本

### (1) 股本总额

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	315,000,000.00	-	-	-	-	-	315,000,000.00

(2) 上述股本已经上海上会会计师事务所有限公司审验，并于2007年7月31日出具上会师报字(2007)第1469号验资报告验证在案。

(3) 期末有限售条件股份共计1亿股，均为公司的母公司华芳集团所持有，华芳集团承诺该1亿股2010年8月3日之前不上市流通或转让。

## 28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	374,015,837.79	-	-	374,015,837.79
套期工具公允价值扣税后净值	-228,466.35	-	-228,466.35	-
其他资本公积	1,006,205.27	=	=	1,006,205.27
合计	374,793,576.71	=	-228,466.35	375,022,043.06

## 29、盈余公积

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,967,045.98	-	-	28,967,045.98

## 30、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	90,681,326.96	103,570,646.38
加：归属于母公司所有者的净利润	-39,549,546.52	2,987,667.93
减：提取法定盈余公积	-	126,987.35
减：对股东的分配	-	15,750,000.00
期末未分配利润	51,131,780.44	90,681,326.96

根据2010年4月12日公司第四届董事会第二十次会议关于2009年度利润分配预案的决议，不提取法定盈余公积金，不进行利润分配和转增股本。上述利润分配预案需经2009年度股东大会通过。

## 31、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	1,408,308,195.89	1,381,438,857.79	26,869,338.10
其他业务	<u>35,518,852.34</u>	<u>32,607,611.58</u>	<u>2,911,240.76</u>
合计	<u>1,443,827,048.23</u>	<u>1,414,046,469.37</u>	<u>29,780,578.86</u>

业务类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	1,699,244,382.04	1,619,846,426.27	79,397,955.77
其他业务	<u>32,393,756.51</u>	<u>28,368,400.48</u>	<u>4,025,356.03</u>
合计	<u>1,731,638,138.55</u>	<u>1,648,214,826.75</u>	<u>83,423,311.80</u>

## (2) 营业收入按照产品分类

产品类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
棉纱	661,027,334.43	635,248,547.71	25,778,786.72
新型仿真面料	636,763,068.87	641,980,612.07	-5,217,543.20
针织布	106,650,165.69	102,149,297.48	4,500,868.21
制衣	-	-	-
污水处理	3,867,626.90	2,060,400.53	1,807,226.37
棉花及废料销售	29,570,746.99	27,309,347.72	2,261,399.27
房屋及土地出租	2,122,420.50	1,469,417.74	653,002.76
棉籽销售	3,506,956.67	3,524,426.05	-17,469.38
其他收入	<u>318,728.18</u>	<u>304,420.07</u>	<u>14,308.11</u>
合计	<u>1,443,827,048.23</u>	<u>1,414,046,469.37</u>	<u>29,780,578.86</u>

产品类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
棉纱	816,632,033.40	794,496,755.24	22,135,278.16
新型仿真面料	671,180,891.63	629,782,150.82	41,398,740.81
针织布	94,697,257.73	89,753,481.63	4,943,776.10
制衣	43,076.92	157,021.40	-113,944.48
污水处理	5,896,807.66	3,581,218.52	2,315,589.14
棉花及废料销售	139,292,979.71	127,224,089.55	12,068,890.16
房屋及土地出租	2,437,434.80	2,014,866.37	422,568.43
棉籽销售	1,213,319.11	1,205,243.22	8,075.89
其他收入	<u>244,337.59</u>	-	<u>244,337.59</u>
合计	<u>1,731,638,138.55</u>	<u>1,648,214,826.75</u>	<u>83,423,311.80</u>

## (3) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	232,723,540.94	16.12%

## 32、营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	195,476.84	131,141.74	应税收入的 5%
城市维护建设税	3,206,532.82	4,260,220.90	流转税的 5%或 1%
教育费附加	2,565,226.25	3,408,287.41	流转税的 4%或 3%
河道管理费	-	50.30	流转税的 1%
合计	<u>5,967,235.91</u>	<u>7,799,700.35</u>	

## 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,308,779.58	-608,327.88
存货跌价损失	5,575,939.52	11,936,313.25
固定资产减值损失	-	-
合计	<u>6,884,719.10</u>	<u>11,327,985.37</u>

## 34、营业外收入

## (1) 营业外收入类别

主要项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,490,100.00	438,517.00
无法支付的应付款项转入	635,008.22	657,764.71
违约罚款	376,194.28	772,265.26
固定资产处置收益	186,254.61	-
保险赔偿	88,414.93	69,188.05
其它	<u>102,084.56</u>	<u>117,362.70</u>
合计	<u>11,878,056.60</u>	<u>2,055,097.72</u>

## (2) 政府补助明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额	备注
扶持奖励	10,360,000.00	-	- 根据夏津县财政局夏财预[2009]9号《关于对华芳夏津纺织有限公司扶持奖励的通知》所获奖励
稳定奖励金	130,100.00	-	- 张家港市财政局发放的2009年上半年度外贸企业扩大生产稳定奖励金
出口扶持补贴	-	353,100.00	
资源再利用奖励款	-	<u>85,417.00</u>	
合计	<u>10,490,100.00</u>	<u>438,517.00</u>	

## 35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	130,648.00	1,503,253.16
税款滞纳金	891,664.11	2,617.75
罚款	-	222.51
其他	-	45,164.40
合计	<u>1,022,312.11</u>	<u>1,551,257.82</u>

## 36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-33,217.27	3,342,870.31
递延所得税费用	<u>-13,372,955.52</u>	<u>-1,868,292.10</u>
合计	<u>-13,406,172.79</u>	<u>1,474,578.21</u>

## 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本期归属于公司普通股股东的净利润为-39,549,546.52元，发行在外普通股加权平均数为315,000,000股，两者相除即为基本每股收益-0.13元；由于公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益也为-0.13元。

(2) 本期公司无不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(3) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司未发生发行在外普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况。

## 38、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-304,621.80
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-76,155.45
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-228,466.35	-
小计	228,466.35	-228,466.35
非同一控制下企业合并日子公司可辨认净资产公允价值与其账面价值之间差额中归属于少数股东的部份	-	<u>5,217,000.00</u>
合计	<u>228,466.35</u>	<u>4,988,533.65</u>

## 39、现金流量表项目注释

(1) 本期收到其他与经营活动有关的现金共计 340,452,149.57 元，其中价值较大的项目如下(金额单位：人民币万元)：

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	32,155.47	71,069.89
政府补助收入	1,049.01	43.85
利息收入	<u>377.39</u>	<u>366.80</u>
合计	<u>33,581.87</u>	<u>71,480.54</u>

(2) 本期支付其他与经营活动有关的现金共计 394,474,767.70 元，其中价值较大的项目如下(金额单位：人民币万元)：

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	17,821.27	64,472.46
支付承兑保证金	19,740.00	-
合计	<u>37,561.27</u>	<u>64,472.46</u>

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-41,611,600.21	2,063,603.42
加：资产减值准备	6,884,719.10	11,327,985.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,592,127.59	103,792,682.62
无形资产摊销	3,420,420.88	2,031,397.67
投资性房地产折旧及摊销	1,469,417.74	2,136,505.48
长期待摊费用摊销	81,615.72	-
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)	-85,766.61	1,499,695.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,160.00	3,557.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	29,329,846.07	24,332,076.24
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)	-13,372,955.52	-1,868,292.10
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)	-37,991,086.77	64,145,937.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-237,689,740.67	-46,565,475.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-155,895,505.47	36,100,791.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-328,838,348.15	199,000,465.36
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	47,449,162.54	94,485,309.31
减：现金的期初余额	94,485,309.31	69,897,181.18
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	-47,036,146.77	24,588,128.13

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	47,449,162.54	94,485,309.31
其中：库存现金	10,724.15	19,517.24
可随时用于支付的银行存款	47,438,438.39	16,465,792.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	78,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	47,449,162.54	94,485,309.31

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
华芳集团有限公司	母公司	有限责任公司	江苏省张家港市塘桥镇	秦大乾	纺织行业	25,098万

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
华芳集团有限公司	55.95%	55.95%	秦大乾	14217200-0

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
华芳夏津棉业有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东省夏津县华芳工业园内	戴云达
华芳夏津纺织有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东省夏津县华芳工业园内	陶硕虎
张家港华恒物流中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏张家港塘桥镇北环路	戴云达
江苏力天新能源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	张家港市塘桥镇北京路1号	杨耀新
上海华合投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市松江区小昆山镇鹤溪街	陶硕虎
张家港市华盛置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	杨舍镇金港大道227号	许仰东

(续上表)

<u>子公司全称</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>表决权比例(%)</u>	<u>组织机构代码</u>
华芳夏津棉业有限公司	棉花加工	50,000,000.00	100%	100%	75352311-3
华芳夏津纺织有限公司	纺织行业	100,000,000.00	100%	100%	75354722-X
张家港华恒物流中心有限公司	物流仓储	10,000,000.00	100%	100%	69930159-4
江苏力天新能源科技有限公司	生产制造	108,000,000.00 (账面实收资本为 33,600,000.00)	70%	70%	69028909-0
上海华合投资有限公司	实业投资	30,000,000.00	52%	52%	67266969-8
张家港市华盛置业有限公司	房地产业	34,610,000.00	间接持股70%	间接持股70%	67200319-1

3、本公司无合营企业和联营企业。

#### 4、本公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
华芳集团色织有限公司	同一实际控制人	70367568-8
华芳集团纺织品销售有限公司	同一实际控制人	25150374-5
华芳集团棉纺有限公司	同一实际控制人	71853989-X
华芳集团金田纺织有限公司	同一实际控制人	72726188-5
华芳张家港热电有限公司	同一实际控制人	74481513-0
张家港广天色织有限公司	同一实际控制人	73784754-8
张家港华芳园酒店有限公司	同一实际控制人	72065127-4
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	同一实际控制人	74310888-0
华芳集团张家港棉业有限公司	同一实际控制人	25150065-9
华芳集团毛纺织染有限公司	同一实际控制人	70367567-X
华芳石河子纺织有限公司	同一实际控制人	78179200-3
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	同一实际控制人	76651250-1
张家港旭勉色织有限公司	同一实际控制人	60825766-4
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	同一实际控制人	77642490-0
张家港保税区金塔贸易有限公司	同一实际控制人	66576598-0

#### 5、关联交易情况

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>
华芳集团有限公司	货物买卖	采购棉花	按市场价交易

华芳集团有限公司(下设加油站)	货物买卖	采购汽油	按市场价交易
华芳集团纺织品销售有限公司	货物买卖	采购纱	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	货物买卖	采购纱	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	货物买卖	采购纱	按市场价交易
华芳张家港热电有限公司	货物买卖	采购蒸汽	按市场价交易
华芳张家港热电有限公司	货物买卖	采购电	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	货物买卖	采购纱	按市场价交易
华芳集团张家港棉业有限公司	货物买卖	采购棉花	按市场价交易
华芳石河子纺织有限公司	货物买卖	采购纱	按市场价交易
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	货物买卖	采购棉花	按市场价交易
张家港保税区金塔贸易有限公司	货物买卖	采购纱	按市场价交易
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	货物买卖	采购棉花	按市场价交易
张家港华芳园酒店有限公司	服务买卖	餐饮及住宿	按市场价交易
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	服务买卖	餐饮及住宿	按市场价交易

(续上表)

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
	华芳集团有限公司	8,857,120.01	1.48%	11,769,488.32
华芳集团有限公司(下设加油站)	4,257,154.44	100.00%	4,909,259.22	100.00%
华芳集团纺织品销售有限公司	31,502,663.10	7.90%	9,075,562.19	2.04%
华芳集团棉纺有限公司	55,901,481.00	14.02%	114,953,833.35	25.88%
华芳集团金田纺织有限公司	59,751,749.93	14.98%	144,319,476.89	32.49%
华芳张家港热电有限公司	14,166,982.91	61.29%	14,338,879.49	93.87%
华芳张家港热电有限公司	31,354,248.09	24.61%	43,473,233.23	42.74%
张家港广天色织有限公司	1,626,915.36	0.41%	20,002,587.56	4.50%
华芳集团张家港棉业有限公司	71,220,957.51	11.91%	162,688,611.25	23.00%
华芳石河子纺织有限公司	39,303,050.08	9.85%	14,342,949.47	3.23%
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	18,389,270.62	3.07%	143,919,186.67	20.35%
张家港保税区金塔贸易有限公司	13,606,694.10	3.41%	3,492,769.03	0.79%
张家港保税物流园区华芳物流有限公司	-	-	19,452,588.92	2.75%
张家港华芳园酒店有限公司	172,235.00	12.63%	282,628.00	22.10%
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	<u>111,983.75</u>	8.21%	<u>6,075.34</u>	0.48%
合计	<u>350,222,505.90</u>		<u>707,027,128.93</u>	

## (2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
华芳集团纺织品销售有限公司	货物买卖	销售纱	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	货物买卖	销售电	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	货物买卖	销售纱	按市场价交易

华芳集团金田纺织有限公司	货物买卖	销售纱	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	货物买卖	污水处理	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	货物买卖	销售纱	按市场价交易
华芳集团张家港棉业有限公司	货物买卖	销售棉花	按市场价交易
华芳石子河子纺织有限公司	货物买卖	销售纱	按市场价交易
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	货物买卖	销售纱	按市场价交易
张家港保税区金塔贸易有限公司	货物买卖	销售纱	按市场价交易
华芳集团色织有限公司	货物买卖	污水处理	按市场价交易
华芳集团毛纺织染有限公司	货物买卖	销售布	按市场价交易
华芳集团毛纺织染有限公司	货物买卖	污水处理	按市场价交易

(续上表)

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
华芳集团纺织品销售有限公司	4,432,911.83	0.67%	386,542,209.89	47.33%
华芳集团棉纺有限公司	9,417,214.74	98.48%	-	-
华芳集团棉纺有限公司	13,270,142.01	2.01%	54,669,961.53	6.69%
华芳集团金田纺织有限公司	1,891,710.60	0.29%	32,462,036.36	3.98%
张家港广天色织有限公司	1,835,349.57	47.45%	2,648,695.00	44.92%
张家港广天色织有限公司	21,164,661.52	3.20%	4,998,191.56	0.61%
华芳集团张家港棉业有限公司	1,025,374.07	3.47%	-	-
华芳石子河子纺织有限公司	2,838,886.26	0.43%	930,241.49	0.11%
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	13,195,342.12	2.00%	77,387,827.89	9.48%
张家港保税区金塔贸易有限公司	4,654,098.15	0.70%	-	-
华芳集团色织有限公司	27,143.59	0.70%	35,282.05	0.60%
华芳集团毛纺织染有限公司	-	-	358,465.63	0.38%
华芳集团毛纺织染有限公司	<u>1,885,937.18</u>	48.76%	<u>3,212,830.61</u>	54.48%
合计	<u>75,638,771.64</u>		<u>563,245,742.01</u>	

## (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额
本公司	华芳集团有限公司	检测中心、金工车间及部分 土地使用权等	5,076,885.11
本公司	华芳集团毛纺织染有限公司	部分土地使用权	9,845,929.33
张家港广天色织有限公司	本公司	租赁房屋和设备	8,965,855.06

(续上表)

出租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(租 赁费用以 “—”号表 式)	租赁收益(或费用) 确定依据	租赁收益 对公司影响
本公司	2008.1	2010.12	191,859.96	权责发生制	占收入比重较小
本公司	2009.5	2010.12	505,610.54	权责发生制	占收入比重较小
张家港广天色织有限公司	2009.1	2009.12	-713,002.00	权责发生制	占收入比重较小

(4) 关联方为本公司提供担保的情况:

① 华芳集团有限公司为本公司提供担保的情况如下:

<1> 华芳集团为本公司2009年9月27日至2010年9月11日期间在上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行张家港支行不超过2,200万元的金融债务提供连带责任保证。华芳集团金田纺织有限公司也为本公司相同期间在该行不超过2,200万元的金融债务提供连带责任保证。截至期末本公司在该行借款余额为1,000万元, 由该行承兑的银行承兑汇票余额为1,400万元。

<2> 华芳集团、华芳集团金田纺织有限公司(以下简称“华芳金田”)、华芳集团棉纺有限公司(以下简称“华芳棉纺”)、华芳集团毛纺织染有限公司(以下简称“华芳毛纺织染”)、张家港广天色织有限公司(以下简称“广天色织”)和张家港市嘉广天进出口贸易有限公司(以下简称“嘉广天公司”)原共同为本公司2008年11月6日至2009年10月30日期间在中国银行股份有限公司张家港支行的1.57亿元授信额度提供连带责任保证, 该担保责任到期后, 上述6家公司继续共同为本公司2009年11月16日至2010年10月12日期间在该行的1.77亿元授信额度提供连带责任保证。截至期末本公司在该行借款余额为1.48亿, 押汇借款余额为1,837,107.86美元。

<3> 华芳集团为本公司2009年3月24日至2009年6月30日期间在广东发展银行股份有限公司南京城西支行的1.8亿元综合授信额度提供连带责任保证。该期间内本公司在该行贴现的、由本公司开立的商业承兑汇票共计1.8亿元, 截至期末已全部到期并已由本公司承付, 该担保责任也已到期结束。

<4> 华芳集团为本公司2009年6月25日至2010年6月24日期间在广东发展银行股份有限公司南京城西支行的2.5亿元综合授信额度提供连带责任保证。本期本公司在该行贴现的、由本公司开立的商业承兑汇票共计3.6亿元, 截至期末已到期并已由本公司承付的部份为1.8亿元, 其余1.8亿元尚未到期。

<5> 华芳集团2009年4月27日至2010年4月27日期间在中国民生银行股份有限公司南京支行的1.5亿元综合授信额度由华芳棉纺提供连带责任保证, 其中1亿元综合授信额度指定由本公司享有。截至期末在该行贴现的、由本公司开具且尚未到期的商业承兑汇票余额为8,300万元。

<6> 华芳集团为本公司2007年1月18日至2010年1月18日期间在中国银行股份有限公司夏津支行不超过3亿元的金融债务提供连带责任保证。截至期末本公司在该行借款余额为1亿元，由该行承兑的银行承兑汇票余额为1.2亿元。

<7> 华芳集团为本公司2009年12月21日至2009年12月25日期间在张家港市华芳农村小额贷款有限公司的借款2,000万元提供连带责任担保。截至期末该借款已偿还，该担保责任也已到期结束。

<8> 截至期末本公司的子公司华盛置业在张家港市华芳农村小额贷款有限公司的借款余额为1,155万元，期限为2009年12月16至2010年12月15日。华芳集团为该借款提供连带责任保证。

② 华芳金田为本公司提供担保的情况如下：

<1> 华芳金田为本公司2009年9月27日至2010年9月11日期间在上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行张家港支行不超过2,200万元的金融债务提供连带责任保证。截至期末本公司在该行的金融负债余额情况详见本财务报表附注九/5/(4)/①/<1>部份。

<2> 华芳金田为本公司在中国银行股份有限公司张家港支行的授信额度提供连带责任担保的情况详见本财务报表附注九/5/(4)/①/<2>部份。

③ 华芳棉纺为本公司提供担保的情况如下：

<1> 华芳集团2009年4月27日至2010年4月27日期间在中国民生银行股份有限公司南京支行的1.5亿元综合授信额度系由华芳棉纺提供连带责任保证，有关其中1亿元综合授信额度指定由本公司享有的情况详见本财务报表附注九/5/(4)/①/<5>部份。

<2> 华芳棉纺为本公司在中国银行股份有限公司张家港支行的授信额度提供连带责任担保的情况详见本财务报表附注九/5/(4)/①/<2>部份。

④ 华芳毛纺织染、广天色织和嘉广天公司为本公司在中国银行股份有限公司张家港支行的授信额度提供连带责任担保的情况详见本财务报表附注九/5/(4)/①/<2>部份。

(5) 本公司为关联方提供担保的情况详见本财务报表附注十部份。

#### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金				
张家港保税区金塔贸易有限公司	3,203,636.67	2008-12-31	2009-4-30	已偿还

张家港市华芳农村 小额贷款有限公司	11,550,000.00	2009-12-17	2010-12-31	未偿还
张家港市华芳农村 小额贷款有限公司	20,000,000.00	2009-12-21	2009-12-25	已偿还

## (7) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
华芳集团色织有限公司	固定资产买卖	买入固定资产	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	固定资产买卖	买入固定资产	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	固定资产买卖	买入固定资产	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	固定资产买卖	买入固定资产	按市场价交易
华芳集团张家港棉业有限公司	固定资产买卖	买入固定资产	按市场价交易
华芳集团有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易
华芳集团毛纺织染有限公司	固定资产买卖	卖出固定资产	按市场价交易

(续上表)

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
华芳集团色织有限公司	252,497.64	0.46%	-	-
华芳集团金田纺织有限公司	49,355.99	0.09%	-	-
华芳集团金田纺织有限公司	-	-	7,352.80	0.05%
张家港广天色织有限公司	-	-	57,016,808.27	75.16%
华芳集团棉纺有限公司	-	-	4,002,651.96	5.28%
华芳集团张家港棉业有限公司	-	-	4,203.90	0.01%
华芳集团有限公司	222.39	0.01%	3,964.50	0.03%
华芳集团毛纺织染有限公司	-	-	4,053.04	0.03%

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收票据	张家港广天色织有限公司	-	1,500,000.00
应付票据	华芳集团棉纺有限公司	14,000,000.00	-
应付账款	华芳集团有限公司	3,975,334.03	776,115.93
应付账款	华芳张家港热电有限公司	5,370,192.16	2,148,282.25
应付账款	张家港保税区金塔贸易有限公司	3,670,731.40	-
应付账款	华芳集团金田纺织有限公司	1,034,771.93	215,708.10
应付账款	华芳石河子纺织有限公司	4,100,116.48	-
应付账款	张家港广天色织有限公司	-	62,586,751.48
应付账款	张家港华芳园酒店有限公司	20,054.00	72,881.00

短期借款	张家港市华芳农村小额贷款有限公司	11,644,468.00	-
短期借款	张家港保税区金塔贸易有限公司	-	3,203,636.67
其他应付款	张家港广天色织有限公司	-	7,351.93

## 十、或有事项

除下列担保外，本公司期末无其他需要披露的或有事项：

1、本公司于2009年11月26日召开2009年第一次临时股东大会，表决通过《关于公司与控股股东华芳集团及其关联方提供银行贷款相互担保的议案》，根据该议案华芳集团为本公司及控股子公司提供总额不超过8亿元的担保，本公司为华芳集团及其关联方提供余额不超过5亿元的担保。截至期末本公司实际为华芳集团的子公司华芳集团张家港棉业有限公司的2亿元银行借款提供连带责任保证。

2、截至期末本公司为子公司夏津棉业的3,000万元银行借款提供连带责任保证。

3、本公司为子公司夏津纺织于2008年5月22日至2010年5月21日期间向中国建设银行股份有限公司夏津支行借入的最高限额为8,000万元的银行债务提供连带责任保证。截至期末夏津棉业在中国建设银行股份有限公司夏津支行的实际借款余额为5,000万元。

## 十一、承诺事项

本公司本期无需要说明的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表重要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按重要性分类

类别	期末余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	19,039,479.82	72.57%	951,973.98	18,087,505.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	-	-	-	-
其他不重大款项	7,195,745.72	27.43%	359,787.30	6,835,958.42
合计	26,235,225.54	100.00%	1,311,761.28	24,923,464.26

类别	期初余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	7,680,866.58	61.67%	384,043.33	7,296,823.25
单项金额不重大但按信用风险特	205,913.19	1.65%	102,956.60	102,956.59

征组合后该组合风险较大的款项

其他不重大款项	<u>4,568,317.73</u>	<u>36.68%</u>	<u>228,415.89</u>	<u>4,339,901.84</u>
合计	<u>12,455,097.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>715,415.82</u>	<u>11,739,681.68</u>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	<u>26,235,225.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,311,761.28</u>	<u>24,923,464.26</u>	5%
合计	<u>26,235,225.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,311,761.28</u>	<u>24,923,464.26</u>	

账龄	期初余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	12,249,184.31	98.35%	612,459.22	11,636,725.09	5%
3-5年	<u>205,913.19</u>	<u>1.65%</u>	<u>102,956.60</u>	<u>102,956.59</u>	50%
合计	<u>12,455,097.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>715,415.82</u>	<u>11,739,681.68</u>	

(3) 期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额中应收前五名客户金额合计及占应收账款总额比例如下：

排名顺序	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方客户	12,017,186.32	一年以内	45.80%
第二名	非关联方客户	2,267,730.57	一年以内	8.64%
第三名	非关联方客户	1,321,115.49	一年以内	5.04%
第四名	非关联方客户	1,308,268.58	一年以内	4.99%
第五名	非关联方客户	<u>1,098,860.18</u>	一年以内	<u>4.19%</u>
合计		<u>18,013,161.14</u>		<u>68.66%</u>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
COLORTEX KNITING WEAVING CO(轩诗)	货款尾款	75,594.08	无法收回	否

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按重要性分类

类别	期末余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特 征组合后该组合风险较大的款项	338,248.63	18.57%	338,248.63	-
其他不重大款项	<u>1,483,201.25</u>	<u>81.43%</u>	<u>74,160.06</u>	<u>1,409,041.19</u>
合计	<u>1,821,449.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>412,408.69</u>	<u>1,409,041.19</u>

类别	期初余额			
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	476,800.63	80.70%	476,800.63	-
其他不重大款项	<u>114,000.00</u>	<u>19.30%</u>	<u>5,700.00</u>	<u>108,300.00</u>
合计	<u>590,800.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>482,500.63</u>	<u>108,300.00</u>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	1,483,201.25	81.43%	74,160.06	1,409,041.19	5%
5年以上	<u>338,248.63</u>	<u>18.57%</u>	<u>338,248.63</u>	-	100%
合计	<u>1,821,449.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>412,408.69</u>	<u>1,409,041.19</u>	

账龄	期初余额				
	金额	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	114,000.00	19.30%	5,700.00	108,300.00	5%
5年以上	<u>476,800.63</u>	<u>80.70%</u>	<u>476,800.63</u>	-	100%
合计	<u>590,800.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>482,500.63</u>	<u>108,300.00</u>	

(3) 期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额中应收前五名的金额合计及占其他应收款总额比例如下：

排名顺序	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	894,528.25	一年以内	49.11%
第二名	政府机关收取农民工工资保证金	580,000.00	一年以内	31.84%
第三名	职工	338,248.63	五年以上	18.57%
第四名	子公司	<u>8,673.00</u>	一年以内	<u>0.48%</u>
合计		<u>1,821,449.88</u>		<u>100.00%</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海地园纺织器材有限公司	设备定金	10,000.00	取消订单	否

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
华芳夏津棉业有限公司	成本法	30,397,146.69	30,397,146.69	-	30,397,146.69
华芳夏津纺织有限公司	成本法	139,072,242.41	139,072,242.41	-	139,072,242.41
张家港华恒物流中心有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏力天新能源科技有限公司	成本法	23,600,000.00	-	23,600,000.00	23,600,000.00

司						
上海华合投资有限公司	成本法	15,600,000.00	15,600,000.00	-	15,600,000.00	
华安证券有限责任公司	成本法	<u>32,000,000.00</u>	-	<u>32,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>	
合计		<u>250,669,389.10</u>	<u>185,069,389.10</u>	<u>65,600,000.00</u>	<u>250,669,389.10</u>	

(续上表)

被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股	减值准备	本期计提	现金红利
	持股比例(%)	表决权比例(%)	比例与表决权比例		减值准备	
			不一致的说明			
华芳夏津棉业有 限公司	100%	100%	-	-	-	-
华芳夏津纺织有 限公司	100%	100%	-	-	-	-
张家港华恒物流 中心有限公司	100%	100%	-	-	-	-
江苏力天新能源 科技有限公司	70%	70%	-	-	-	-
上海华合投资有 限公司	52%	52%	-	-	-	-
华安证券有限责 任公司	0.91%	0.91%	-	=	=	=
合计				=	=	=

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	783,922,891.83	781,440,610.91	2,482,280.92
其他业务	<u>17,525,942.47</u>	<u>16,271,332.23</u>	<u>1,254,610.24</u>
合计	<u>801,448,834.30</u>	<u>797,711,943.14</u>	<u>3,736,891.16</u>
业务类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	847,765,256.23	811,270,346.25	36,494,909.98
其他业务	<u>12,670,166.01</u>	<u>9,087,085.46</u>	<u>3,583,080.55</u>
合计	<u>860,435,422.24</u>	<u>820,357,431.71</u>	<u>40,077,990.53</u>

## (2) 营业收入按照产品分类

产品类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
棉纱	36,642,030.37	35,378,189.57	1,263,840.80
新型仿真面料	636,763,068.87	641,852,723.33	-5,089,654.46
针织布	106,650,165.69	102,149,297.48	4,500,868.21
污水处理	3,867,626.90	2,060,400.53	1,807,226.37
棉花及废料销售	14,614,365.76	14,548,608.51	65,757.25
房屋及土地出租	2,519,087.17	1,558,600.24	960,486.93
其他收入	<u>392,489.54</u>	<u>164,123.48</u>	<u>228,366.06</u>
合计	<u>801,448,834.30</u>	<u>797,711,943.14</u>	<u>3,736,891.16</u>

产品类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
棉纱	75,947,222.29	72,871,686.73	3,075,535.56
新型仿真面料	671,180,891.63	644,906,937.97	26,273,953.66
针织布	94,697,257.73	89,753,481.63	4,943,776.10
制衣	43,076.92	157,021.40	-113,944.48
污水处理	5,896,807.66	3,581,218.52	2,315,589.14
棉花及废料销售	10,088,993.62	7,072,219.09	3,016,774.53
房屋及土地出租	2,437,434.80	2,014,866.37	422,568.43
其他收入	<u>143,737.59</u>	-	<u>143,737.59</u>
合计	<u>860,435,422.24</u>	<u>820,357,431.71</u>	<u>40,077,990.53</u>

## (3) 公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	178,636,947.01	22.29%

## 5、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,181,476.90	1,269,873.54
加：资产减值准备	6,322,587.14	2,221,716.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,629,828.15	53,993,412.53
无形资产摊销	3,212,689.08	1,890,033.36
投资性房地产折旧及摊销	1,558,600.24	2,031,431.79
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“一”号填列)	-186,254.61	442,586.70
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	10,716,135.97	11,273,215.22
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-9,713,593.58	-379,432.76
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-29,530,386.96	-14,791,886.39
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-246,667,065.71	153,967,642.52
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	273,276,933.26	-76,445,178.70
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	46,437,996.08	135,473,413.92

## 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	21,179,395.56	13,963,261.49
减: 现金的期初余额	13,963,261.49	3,863,905.68
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	7,216,134.07	10,099,355.81

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益项目明细表

(1) 本公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的要求, 编制非经常性损益项目明细表:

序号	项目	本期发生额	上期发生额
①	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	55,606.61	-1,503,253.16
②	越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
③	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	10,490,100.00	438,517.00
④	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
⑤	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	-	-
⑥	非货币性资产交换损益	-	-

序号	项目	本期发生额	上期发生额
⑦	委托他人投资或管理资产的损益	-	-
⑧	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	-	-
⑨	债务重组损益	-	-
⑩	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
!	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
@	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
#	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
\$	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
%	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
^	对外委托贷款取得的损益	-	-
&	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
*	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
(	受托经营取得的托管费收入	-	-
)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	310,037.88	1,568,576.06
-	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	非经常性损益合计	10,855,744.49	503,839.90
	减：非经常性损益的所得税影响	2,936,852.15	137,439.52
	扣除所得税影响后的非经常性损益净额	7,918,892.34	366,400.38
	其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,918,782.09	366,400.38
	归属于少数股东的非经常性损益净额	110.25	-

## (2) 非经常性损益项目明细表主要项目说明：

## ① 非流动性资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	55,606.61	-1,503,253.16

## ② 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	10,490,100.00	438,517.00

## ③ 其他营业外收入和支出

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付款项转入	635,008.22	657,764.71
加：违约罚款收入	376,194.28	772,265.26
加：保险赔偿收入	88,414.93	69,188.05
减：税款滞纳金支出	891,664.11	2,617.75
减：罚款支出	-	222.51

加：其他净收入	<u>102,084.56</u>	<u>72,198.30</u>
合计	310,037.88	1,568,576.06

2、按中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率和每股收益

<u>本期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益(元)</u>	
		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	-5.01%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.01%	-0.15	-0.15

4、本公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额较期初余额增加约1.5亿元，主要系银行承兑汇票承兑保证金增加约1.2亿元所致。

(2) 短期借款期末余额较期初余额增加约4.07亿元，主要系票据贴现借款增加3.44亿元所致。

(3) 应付账款期末余额较期初余额大幅减少，主要系期初余额中所含应付设备款于本期支付所致。

(4) 管理费用本期发生额较上期发生额大幅增加，主要系本期土地使用税及支付的员工工资和福利费有所增加所致。

(5) 财务费用本期发生额较上期发生额大幅增加，主要系本期票据贴现利息大幅增加所致。

(6) 营业外收入本期发生额较上期发生额大幅增加，主要系本期收到政府补助的扶持奖励1,036万元所致。

(7) 所得税费用本期发生额较上期发生额大幅减少，主要系本期由于可抵扣亏损增加，致使递延所得税费用被大幅冲减所致。