

**华芳纺织股份有限公司**

**600273**

**2010 年年度报告**

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构 .....	12
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告 .....	16
九、 监事会报告 .....	23
十、 重要事项 .....	24
十一、 财务会计报告 .....	28
十二、 备查文件目录 .....	47
华芳纺织股份有限公司财务报表附注.....	47

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 上海上会会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	戴云达
主管会计工作负责人姓名	戴云达
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈惠娟

公司负责人戴云达、主管会计工作负责人戴云达及会计机构负责人（会计主管人员）陈惠娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	华芳纺织股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华芳纺织
公司的法定英文名称	HUAFANG TEXTILE Co., Ltd.
公司法定代表人	戴云达

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩义民	陶鹰
联系地址	江苏省张家港市塘桥镇人民南路1号	江苏省张家港市塘桥镇人民南路1号
电话	051258438222	051258438202
传真	051258438282	051258438282
电子信箱	fzgf@hfangfz.com	fzgf@hfangfz.com

(三) 基本情况简介

注册地址	张家港市塘桥镇人民南路1号
注册地址的邮政编码	215611
办公地址	张家港市塘桥镇人民南路1号
办公地址的邮政编码	215611
公司国际互联网网址	http://www.hfangz.com
电子信箱	fzgf@hfangz.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华芳纺织	600273	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998年4月3日	
公司首次注册登记地点	张家港市塘桥镇人民南路1号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2003年7月11日
	公司变更注册登记地点	张家港市塘桥镇人民南路1号
	企业法人营业执照注册号	32000000011319
	税务登记号码	32058213479837X
	组织机构代码	13479837-X
公司聘请的会计师事务所名称	上海上会会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市威海路755号文新报业大厦20楼	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	170,087,415.49
利润总额	178,599,604.99
归属于上市公司股东的净利润	140,046,073.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	124,196,554.57
经营活动产生的现金流量净额	122,931,948.16

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-607,496.41	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,178,927.00	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
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	12,664,260.40	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	940,758.91	
所得税影响额	-5,184,858.72	
少数股东权益影响额（税后）	-142,072.50	
合计	15,849,518.68	

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010年	2009年	本期比上年同期增减(%)	2008年
营业收入	2,018,462,238.89	1,443,827,048.23	39.80	1,731,638,138.55
利润总额	178,599,604.99	-55,017,773.00	不适用	3,538,181.63
归属于上市公司股东的净利润	140,046,073.25	-39,549,546.52	不适用	2,987,667.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	124,196,554.57	-47,468,328.61	不适用	2,621,267.55
经营活动产生的现金流量净额	122,931,948.16	-328,838,348.15	不适用	199,000,465.36
	2010年末	2009年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008年末
总资产	2,421,653,856.18	1,765,477,052.91	37.17	1,573,706,381.43
所有者权益（或股东权益）	910,166,942.73	770,120,869.48	18.18	809,441,949.65

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.44	-0.13	不适用	0.01
稀释每股收益 (元 / 股)	0.44	-0.13	不适用	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.39	-0.15	不适用	0.01
加权平均净资产收益率 (%)	16.67	-5.01	不适用	0.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	14.78	-6.01	不适用	0.32
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.39	-1.04	不适用	0.63
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.89	2.44	不适用	2.57

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

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	100,000,000	31.75				-100,000,000	-100,000,000	0	0
其中： 境内非国有法人持股	100,000,000	31.75				-100,000,000	-100,000,000	0	0
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									
二、无限售条件流通股份	215,000,000	68.25				100,000,000	100,000,000	315,000,000	100
1、人民币普通股	215,000,000	68.25				100,000,000	100,000,000	315,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	315,000,000	100						315,000,000	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2007 年 8 月 3 日，公司以非公开发行方式向控股股东华芳集团有限公司发行股票共计 10,000 万股。控股股东华芳集团承诺：非公开发行认购的股票自股权登记完成之日起，三十六个月内不进行转让。华芳集团严格遵守该项限售承诺，截至 2010 年 8 月 3 日限售期满，上述承诺已履行完毕，该限售股份于 2010 年 8 月 10 日上市流通。（详见上海证券交易所网站及上海证券报 2010-021 号公告）

## 2、限售股份变动情况

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	100,000,000	100,000,000	0	0	定向增发，承诺自 2007 年 8 月 3 日起，三十六个月内不上市流通和转让。	2010 年 8 月 10 日
合计	100,000,000	100,000,000	0	0	/	/

## (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

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股(增发)	2007 年 8 月 3 日	3.07	10,000	2010 年 8 月 3 日	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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 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) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				28,021 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	其他	50.97	160,540,000	-15,700,000	0	无
深圳海雅(集团)有限公司	未知	3.26	10,270,000	70,000	0	未知
中国对外经济贸易信托有限公司—富锦 9 号信托计划	未知	1.49	4,699,310	4,699,310	0	未知
深圳市中跃投资有限公司	未知	1.32	4,150,000	-450,000	0	未知
中信信托有限责任公司—新价值 1 期	未知	0.78	2,469,475	2,469,475	0	未知
平安信托有限责任公司—新价值成长一期	未知	0.77	2,441,078	2,441,078	0	未知
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	未知	0.73	2,291,259	2,291,259	0	未知
吴丽芳	未知	0.71	2,239,349	2,239,349	0	未知
中海信托股份有限公司—新股约定申购资金信托(10)	未知	0.68	2,145,559	2,145,559	0	未知
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX016	未知	0.55	1,743,773	1,743,773	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	160,540,000		人民币普通股			
深圳海雅(集团)有限公司	10,270,000		人民币普通股			
中国对外经济贸易信托有限公司—富锦 9 号信托计划	4,699,310		人民币普通股			
深圳市中跃投资有限公司	4,150,000		人民币普通股			
中信信托有限责任公司—新价值 1 期	2,469,475		人民币普通股			

平安信托有限责任公司—新价值成长一期	2,441,078	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	2,291,259	人民币普通股
吴丽芳	2,239,349	人民币普通股
中海信托股份有限公司—新股约定申购资金信托(10)	2,145,559	人民币普通股
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX016	1,743,773	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	华芳集团有限公司
单位负责人或法定代表人	秦大乾
成立日期	1992年12月14日
注册资本	28,888
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) 实际控制人情况

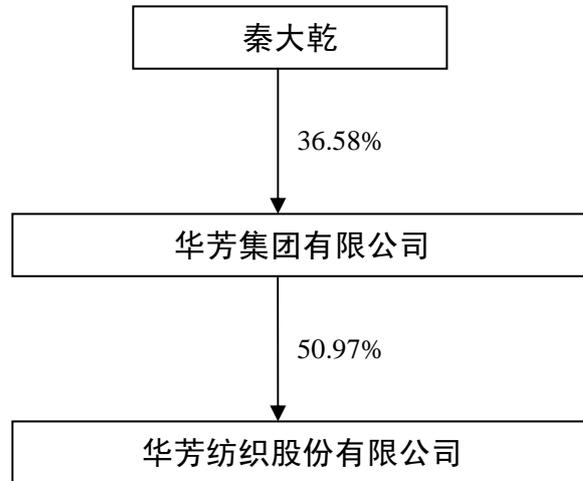
自然人

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5年内的职业及职务	担任华芳集团有限公司董事长兼总经理，本公司第五届董事会董事。

### (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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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
戴云达	董事长兼总经理	男	58	2010年5月5日	2013年5月5日	0	0	0	40.8	否
秦大乾	董事	男	57	2010年5月5日	2013年5月5日	0	0	0	0	是
戴卫清	董事	男	48	2010年5月5日	2013年5月5日	0	0	0	0	是
肖景尧	董事	男	42	2010年5月5日	2013年5月5日	0	0	0	0	是
吴丽华	董事	女	48	2010年5月5日	2013年5月5日	0	0	0	36	否

王栋明	董事	男	43	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0	38	否
高允斌	独立董事	男	43	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0	3.1	否
郭静娟	独立董事	女	45	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0	3.1	否
陈健	独立董事	男	35	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0	3.1	否
朱海亚	监事会 主席	女	45	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0	0	是
钱丽华	监事	女	45	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0		否
李洪峰	监事	男	33	2010年 6月3日	2013年 5月5日	0	0	0		否
陈惠娟	财务负 责人	女	41	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0	14.23	否
韩义民	董事会 秘书	男	37	2010年 5月5日	2013年 5月5日	0	0	0	28	否

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，本公司董事长兼总经理。

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

戴卫清：历任塘桥镇党委副书记，2009年10月起任华芳集团党委副书记、副总经理。现任本公司董事。

肖景尧：历任华芳集团销售总公司总经理、华芳集团张家港市嘉广天进出口贸易有限公司总经理；现任华芳集团副总经理兼华芳集团张家港市嘉广天进出口贸易有限公司总经理。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。

王栋明：历任华芳纺织股份有限公司董事、副总经理，现任华芳夏津纺织有限公司总经理，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，南京云海特种金属股份有限公司独立董事。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，江苏维尔利环保科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

郭静娟：任江苏华尔润集团、张家港市海陆锻压有限公司、张家港市易华塑料有限公司等担任财务顾问；在江苏银河电子有限公司、江苏张家港农村商业银行担任独立董事；本公司独立董事。

陈健：1999年1月至今在张家港市东方法律服务所工作，现任本公司独立董事。

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，本公司监事会主席。

钱丽华：历任华芳集团毛纺织染有限公司车间主任，张家港广天色织有限公司四公司副总经理，本公司织染分公司厂长；现任本公司织染分公司厂长，监事。

李洪峰：历任华芳集团杨园公司生产办主任、车间主任、华芳集团凤凰公司车间主任、副总经理助理、华芳纺织研究院副院长；现任华芳纺织股份有限公司棉纺厂厂长，本公司监事。  
 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。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
戴云达	华芳集团有限公司	董事	1992年1月1日		否
秦大乾	华芳集团有限公司	董事长	1992年1月1日		是
戴卫清	华芳集团有限公司	副总经理	2009年10月1日		是
肖景尧	华芳集团有限公司	副总经理	2010年1月1日		是
朱海亚	华芳集团有限公司	财务经理	2009年1月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖景尧	华芳集团张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	总经理	2004年10月1日		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>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3万元，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。                      不在公司领取报酬津贴的董、监事有：秦大乾、戴卫清、肖景尧、朱海亚，全部在股东单位华芳集团有限公司领薪。</p>
-----------------------	--

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
秦大乾	董事长	离任	董事会换届选举
戴云达	董事长	聘任	董事会换届选举
钱树良	董事	离任	董事会换届选举
叶振新	董事	离任	董事会换届选举
戴卫清	董事	聘任	董事会换届选举
肖景尧	董事	聘任	董事会换届选举

王栋明	董事	聘任	董事会换届选举
顾顺华	独立董事	离任	董事会换届选举
浦莉芬	独立董事	离任	董事会换届选举
霍荣鑫	独立董事	离任	董事会换届选举
郭静娟	独立董事	聘任	董事会换届选举
陈健	独立董事	聘任	董事会换届选举
陶硕虎	监事会主席	离任	监事会换届选举
沈护东	监事会主席	聘任	监事会换届选举
朱建波	职工代表监事	离任	监事会换届选举
钱丽华	监事	聘任	监事会换届选举
沈护东	监事会主席	离任	因工作调整
朱海亚	监事会主席	聘任	监事会选举
李洪锋	职工代表监事	聘任	监事会选举

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	6,027
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	5,490
销售人员	75
技术人员	447
财务人员	15
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及大专以上	222
中专、中技及高中	367
高中以下	5,438

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司逐步完善符合公司实际情况的公司组织制度和法人治理结构。股东大会、董事会、监事会和经营层分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。公司制订了较为齐全的内部管理与控制制度，包括治理、业务、管理、财务、人事、审计，确保整个经营、管理过程各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司现有内控制度得到基本有效的贯彻执行，对公司的经营、管理运作起到了控制、促进和监督作用。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司在人员、资产、机构、业务、财务等方面与大股东完全分开，公司重大决策均按照《公司章程》和有关规定由股东大会、董事会依法做出。公司大股东行为规范，有超越股东大会权限直接或间接干涉公司决策和生产经营活动的

行为，未发生损害公司及其它股东利益的行为。

3、关于董事和董事会：公司按照《公司法》、《公司章程》规定的换届选举程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司董事会下设的战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，在召开董事会会议前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事会会议审议，作用得到了真正的发挥和进一步的加强。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，提升公司规范运作水平，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已基本建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：报告期内，公司新制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，建立多种渠道与投资者进行沟通，认真接待投资者的来访和咨询，依法履行信息披露义务，杜绝内幕交易，确保信息披露真实、准确、完整、及时。指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，力争真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于投资者关系：公司制定有《投资者关系管理工作制度》，落实了公司投资者关系管理职能部门、具体责任人、投资者关系管理工作办法和实施细则等，使公司以更加透明、公开、热情的态度通过各种渠道进一步加强投资者关系管理工作。尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

8、公司治理情况：公司于2007年启动公司治理专项活动，随着治理活动的深入开展，公司治理水平得到了较大程度的提高。2011年，公司将进一步加强内控制度的建设和完善，增强全员规范运作和风险控制意识，不断提升公司治理水平，促进公司健康、稳定发展。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 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	7	6	1	0	0	否
戴云达	否	7	6	1	0	0	否
戴卫清	否	7	6	1	0	0	否
肖景尧	否	7	6	1	0	0	否
吴丽华	否	7	6	1	0	0	否
王栋明	否	7	6	1	0	0	否
高允斌	是	7	6	1	0	0	否
郭静娟	是	6	5	1	0	0	否
陈健	是	6	5	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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

公司建立了《独立董事工作制度》及《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、产生和更换、作用、独立意见、工作条件等做出规定，并为独立董事充分履行职责提供了制度保障。

报告期内，公司独立董事本着对公司及全体员工负责的态度，认真履行职责，积极参加公司董事会和股东大会，客观公正地发表意见，并行使表决权，对报告期内的相关事项的利润分配方案、换届选举提名董事会成员、续聘会计师事务所，以及公司的日常关联交易、向关联方购买资产和对外担保等事项发表了专业性独立意见，为公司规范运作和健康发展发挥了积极作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司在业务上独立于大股东，自主经营，与大股东之间在主营业务上不存在同业竞争，大股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。		
人员方面独立完整情况	是	公司的劳动、人事、工资管理自主独立，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均在公司领取薪酬，且未在股东单位担任除董事以外的其他职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立、完整的资产管理体系，与大股东之间产权明晰，不存在大股东及其关联方无偿占有、挪用公司资产的现象。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的办公与生产经营场所，组织机构体系健全，有独立的决策机构。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立于大股东的财务部门、财务人员、会计核算系统和财务管理制度，独立在银行开户并依法纳税。		

(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	按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等要求，公司建立了比较完善的内部控制制度体系，主要包括对附属公司的管理控制以及投资、对外担保、关联交易、金融衍生品交易、计算机信息系统、募集资金使用、信息披露的内部控制等关键控制活动，涵盖公司运营各个环节，并且得到有效执行，提升了公司经营管理水平和风险控制能力。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实地实施情况	健全内部控制制度的工作计划：根据行业特点及公司实际情况，有针对性地开展风险评估工作，并根据风险因素确定风险应对策略，加强内部信息沟通，完善内部监督机制，进一步健全完善公司的内部控制制度，提高公司的经营管理水平和风险防范能力。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司监事会负责对董事、高管人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对公司股东大会负责；公司董事会审计委员会是董事会下设的专业工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督等事宜；公司内审部负责公司内部控制日常检查监督工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会下设审计委员会对公司及所属单位行使内部审计监督权，公司审计部对审计委员会负责，对公司及下属子、分公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行监督，并对公司内部控制制度的建立和执行等情况进行检查和评价。同时，监事会对董事会建立和实施内部控制情况进行监督检查。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设的审计委员会，监督公司内部控制制度的建立和健全，并对内控制度的执行情况进行检查。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定，并建立了公司具体的财务管理制度，对采购、生产、销售、财务管理各个环节进行有效控制；同时，公司不定期组织财务人员进行专业知识培训，提高财务人员的业务能力，做好公司会计核算工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内未发现本公司内部控制设计或执行方面存在重大缺陷。根据国家出台的内部控制的相关规定，结合公司经营发展的需要，公司将对内部控制系统不断加以修订和完善，进一步加强对下属企业的管控力度，增强风险防范能力，强化内部控制。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的考核指标体系和考核程序，高层管理人员直接向董事会负责，承担董事会下达的经营目标责任，签定经营责任书，董事会根据年度工作目标和经营计划的利润完成情况对高层管理人员进行考核，并根据考评结果确定高管人员的薪酬。

(六) 公司不披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告。

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内，公司已建立有《年报信息披露重大差错责任追究制度》并经第四届董事会第二十次会议审议通过，根据相关制度规定，信息披露义务人或信息知情人因工作失职或违反制度规定，导致公司信息披露工作出现差错，应查明原因并追究相关人员的责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 七、 股东大会情况简介

### (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
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 5 日	《上海证券报》	2010 年 5 月 6 日

公司 2009 年度股东大会于 2010 年 5 月 5 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、《2009 年度公司董事会工作报告》；2、《2009 年度公司监事会工作报告》；3、《2009 年度利润分配议案》；4、《2009 年度财务决算报告的议案》；5、《2009 年公司年度报告全文和摘要》；6、《关于 2010 年度日常关联交易的议案》；7、《关于与控股股东华芳集团及其下属控股公司提供长期相互担保的议案》；8、《关于聘用 2010 年审计机构的议案》；9、《关于调整独立董事津贴的议案》；10、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；11、《关于公司董事会换届选举的议案》；12、《关于公司监事会换届选举的议案》。

### (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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 12 月 25 日	《上海证券报》	2010 年 12 月 28 日

会议审议并通过如下议案：《关于华芳纺织股份有限公司关联交易事项的议案》。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

1.经历了全球金融危机的阵痛后，公司又经历了激动人心的 2010 年

2010 年全年，公司合并报表范围内业务实现营业总收入约 20.2 亿元，创造营业利润为约 1.7 亿元，利润总额约 1.8 亿元，归属于母公司所有者的净利润约 1.4 亿元，按照公司总股份 3.15 亿为基数，折合每股收益 0.44 元，这是自华芳纺织股份有限公司组建以来，每股收益最高的一年。这既得益于市场需求的回暖，更得益于公司对行业走势的准确研判和应对措施的切实可行。

#### a. 公司产品市场需求回暖

公司主导产品为棉纱和织布，属于棉纺织行业。2010 年以来，全球经济逐步回暖，纺织产品市场需求明显旺盛，公司主营业务收入显著提高。

#### b. 对行业走势的判断和制定切实的应对措施

在市场回暖的同时，是大宗商品价格，包括棉纺织行业最主要的原材料--棉花价格的高企。加之 2010 年气候的不利影响，导致棉花与往年相比，产量下降，等级降低，高等级棉花的供给一度出现严重紧缺，这又极大地给力棉花价格的上涨。在对行业走势做出准确判断的基础上，公司认为处于棉纺织产业链的前端--棉花和棉纱的议价能力增强，为此公司未雨绸缪，在控股股东华芳集团的大力支持下，及时锁定了大量的低价位的棉花，同时根据市场的具体情况，及时调高公司棉纱产品的价格，大大增加了公司棉纱产品的毛利率。虽然此举增加了公司日常经营性关联交易的金额，但是公司却抓住了机遇，取得了华芳纺织史上最好的经营成果。

#### c. 继续做好棉纺织主业，提高棉纺织产销能力

棉纺良好的市场拐点形势，公司适时地抓住了市场有利时机，及时利用自身的优势，有

目的、有步骤的扩大全资子公司华芳夏津纺织有限公司的棉纺产能与销量，尽最大可能发挥了规模生产能力，同时提高了织染公司的织布生产能力，为公司创造了更好地业绩，为公司股东创造更大的价值。

## 2. 本公司波动较大的主要会计报表项目及其波动原因的说明

### a、 主要财务指标完成情况

	项目	2010年	2009年	同比增减% (+/-)
1	营业收入(元)	2,018,462,238.89	1,443,827,048.23	39.80
2	营业利润(元)	170,087,415.49	-65,873,517.49	
3	净利润(元)(归属母公司)	140,046,073.25	-39,549,546.52	
4	每股收益(元)	0.44	-0.13	
5	净资产收益率(摊薄)(%)	15.39	-5.14	

(1) 本年公司营业收入较上年上升 39.8%，主要是纺织行业有所回暖,产品销售价格及单位毛利上升所致。

(2) 本年度营业利润及净利润大幅上升，主要是由于产品销量增加,售价增加,毛利率增加所致。

### b、 资产构成及财务状况

报告期内资产构成发生重大变化的原因分析主要有(详细数据见下表):

(1) 货币资金期末余额较期初上升 135.28%,主要原因系银行承兑汇票、承兑保证金增加所致。

(2) 应收账款期末余额较期初减少 35.02%，主要原因系公司加强了应收款管理,减少了赊销所致。

(3) 预付款项期末余额较期初增加 381.81%，主要原因系公司为了锁定原料价格,预付了棉花款所致。

(4) 其他应收款期末余额较期初减了 79.49%，主要原因系减少了拍卖保证金等所致。

(5) 存货期末余额较期初增加 72.35%，主要原因系公司年末增加了原料储备及原料与成品价格上涨所致。

(6) 在建工程期末余额较期初增加 3929.90%，主要原因系公司增加了全资子公司夏津纺织的设备购置及安装所致。

(7) 长期待摊费用期末余额较期初增加 264.08%，主要原因系本报告期增加了控股子公司的长期待摊费投入所致。

(8) 递延所得税资产期末余额较期初减少 38.12%，主要原因系本报告期出现盈利，从而减少了相应的递延所得税资产。

(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) 预收款项期末余额较期初增加 960.18%,主要原因系子公司收取的房屋预售款项。

(10) 应付职工薪酬期末余额较期初增加 37.02%,主要原因系本报告期工资薪酬比上年有所增加所致。

(11) 应交税金期末余额较期初增加 222.39%，主要原因系本报告期出现了盈利,增加了企业所得税所致。

项目	2010年12月31日	2009年12月31日	增减比例(%)
货币资金	576,091,792.17	244,849,162.54	135.28
应收账款	16,782,510.05	25,827,895.15	-35.02
预付款项	162,440,445.29	33,714,762.25	381.81

其他应收款	4,291,992.77	20,931,377.62	-79.49
存货	617,918,782.18	358,515,467.60	72.35
在建工程	92,656,655.26	23,571.36	3929.90
长期待摊费用	3,937,137.81	1,081,408.22	264.08
递延所得税资产	12,953,588.48	20,934,869.69	-38.12
短期借款	951,000,000.00	606,144,139.88	56.89
预收账款	224,005,690.09	21,128,945.55	960.18
应付职工薪酬	47,763,948.85	34,858,145.01	37.02
应交税费	49,604,761.23	15,386,544.69	222.39

### c、现金流量情况

现金流量同比发生变化情况及主要原因(详细数据见下表):

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 45,177.03 万元, 主要系公司本期净利润的增加以及预收款项增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额减少 19,581.15 万元, 主要系公司增加了银行借款及增加了子公司的股入所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额增加 28,247.88 万元, 主要是公司经营活动产生的现金流量净额增加所致。

项目	2009 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	122,931,948.16	-328,838,348.15	
筹资活动产生的现金流量净额	187,999,971.01	383,811,462.69	-51.02
现金及现金等价物净增加额	235,442,629.63	-47,036,146.77	

公司没有披露过盈利预测或经营计划。

### 3. 公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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(%)
分行业						
纺织行业	1,937,516,087.42	1,667,280,829.15	13.95	37.96	20.87	增加 12.16 个百分点
污水处理	6,756,148.33	5,267,131.79	22.04	74.68	155.64	减少 24.69 个百分点
化工行业	5,362,222.17	7,381,079.61	-37.65			

电池制造	2,490,550.05	5,988,129.15	-140.43			
仓储行业	1,413,379.19	1,878,158.21	-32.88			
合计	1,953,538,387.16	1,687,795,327.91	13.60	38.72	22.18	增加 11.70 个百分点
分产品						
棉纱	1,161,714,880.93	941,919,582.11	18.92	75.74	48.28	增加 15.02 个百分点
新型仿真面料	747,754,054.31	696,722,723.41	6.82	17.43	8.52	增加 7.64 个百分点
针织布	28,047,152.18	28,638,523.63	-2.11	-73.70	-71.96	减少 6.33 个百分点
污水处理	6,756,148.33	5,267,131.79	22.04	74.68	155.64	减少 24.69 个百分点
电解液	5,362,222.17	7,381,079.61	-37.65			
磷酸铁锂动力电池	2,490,550.05	5,988,129.15	-140.43			
仓储收入	1,413,379.19	1,878,158.21	-32.88			
合计	1,953,538,387.16	1,687,795,327.91	13.60	38.72	22.18	增加 11.70 个百分点

随着市场需求的回暖，公司及时调整产品价格，对于棉纱产品的收入和毛利率有很大的提高。但是出于更下游的织布业务就不如棉纱的议价能力强，因此很难及时将高企的成本转移到更下游的服装等企业，所以织布业务的毛利率提升幅度没有棉纱那样大。

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,752,525,542.20	43.50
国外	201,012,844.96	7.49

收入的上升得益于全球经济的回暖。

## 4. 对公司未来发展的展望

新的一年，公司将进一步合理调整产业布局，继续加强棉纺主业，并大力发展新能源、新材料业务。公司将集中精力发展棉纺主业，在此基础上，大力发展新能源、新材料业务，剥离与公司主业不相关的房地产和投资业务。其中对华安证券的投资暂不处置，因为华安证券资产良好，收益比较稳定，且投资额不大，不牵扯公司的精力。

新能源和新材料业务发展良好，未来前景可观，公司决定加大扶持力度。但是因其尚处于培育期，还需加快对新能源企业在产、销、经营等方面扎实的基础管理，公司仍然采取逐步稳健发展的思路。

适当、稳健地开展棉花期货业务，规避棉花价格波动给公司业绩造成的影响，并据此收集行业信息，加强对棉纺织行业趋势的研究。

## (二) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

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。

### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

## (四) 董事会日常工作情况

### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第二十次会议	2010年4月12日	审议通过如下议案：1、《2009年度董事会报告》2、《2009年度总经理工作报告》3、《关于2009年度利润分配的预案》4、《关于2009年度财务决算报告的议案》5、《2009年年度报告（全文与摘要）》6、《关于2010年度日常关联交易的议案》7、《关于与控股股东华芳集团及其下属控股公司提供长期相互担保的议案》8、《关于支付2009年度审计费用》9、《关于聘用2010年审计机构的议案》10、《关于调整独立董事津贴的预案》11、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》12、《关于公司董事会换届选举的议案》13、《审议关于召开公司2009年度股东大会的议案》14、《2010年第一季度报告（全文与摘要）》15、《华芳纺织股份有限公司内幕信息知情人管理制度》16、《华芳纺织股份有限公司外部信息使用人管理制度》17、《华芳纺织股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》	上海证券报	2010年4月14日
第五届董事会第一次会议	2010年5月5日	审议通过如下议案：1、《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》2、《关于聘任公司总经理的议案》3、《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》4、《关于聘任公司董事会秘书及证券事务代表的议案》5、《关于公司董事会各专业委员会组成人员的议案》	上海证券报	2010年5月6日
第五届董事会第二次会议	2010年7月7日	审议通过如下议案：《关于调整华天公司股权的议案》	上海证券报	2010年7月9日
第五届董	2010年8	审议通过如下议案：1、《公司2010年半年度报告及报告	上海证	2010年8

事会第三次会议	月 26 日	摘要》2、《同意将公司部分织布设备转让给全资子公司并搬迁到山东夏津县投产》	券报	月 30 日
第五届董事会第四次会议	2010 年 10 月 24 日	会议审议通过如下议案：《公司 2010 年第三季度报告及报告摘要》		
第五届董事会第五次会议	2010 年 12 月 9 日	会议审议通过如下议案：1、《关于华芳纺织股份有限公司关联交易事项的议案》2、《关于同意公司开展棉花期货业务的议案》3、《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》	上海证券报	2010 年 12 月 10 日
第五届董事会第六次会议	2010 年 12 月 25 日	审议通过了《华芳纺织股份有限公司期货业务管理制度》的议案	上海证券报	2010 年 12 月 28 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会对 2009 年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会通过的各项决议均完全执行

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设审计委员会，由 3 名独立董事组成，并由会计专业独立董事担任审计委员会主任委员及召集人。审计委员会督促并检查公司的日常审计工作。

报告期内，公司对《董事会审计委员会年报工作规程》进行了修订，完善了年报审计的相关规定，保证审计委员会在 2010 年年度财务报告编制和披露过程中认真履行了监督、审核职能，发挥重要作用。内容包括：

(1) 审计委员会委员在公司年报编制和披露过程中，应当按照有关法律、法规和《公司章程》的要求，认真履行职责，勤勉尽责地开展工作，维护公司整体利益。

(2) 审计委员会应当与会计师事务所协商确定本年度财务报告审计工作的时间安排。

(3) 审计委员会督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认。

(4) 审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

(5) 在年审注册会计师进场后加强与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

(6) 审计委员会对年度财务会计报表进行表决，形成决议后提交董事会审核。报告期内，公司审计委员会认真履行职责，完成了本职工作。审计委员会按照《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，分别于年审注册会计师进场审计前，以及年审注册会计师出具初步意见后，两次认真审阅了公司 2010 年度财务会计报表和附注。在年度审计过程中，公司董事会审计委员会与会计师事务所进行了认真沟通，并对会计师事务所《2010 年度审计工作总结》进行了审核。在此基础上，审计委员会认为，公司即将对外披露的 2010 年度财务报告符合企业会计准则和《企业会计制度》的规定，全面、公允地反映了公司 2010 年度的经营成果和 2010 年 12 月 31 日的财务状况；并且，董事会审计委员会对公司 2010 年度财务会计报表提交董事会审议事宜进行讨论并形成了决议，认为：上海上会会计师事务所在对公司 2010 年年度财务报表审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，很好地完成了年度审计工作。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，并由独立董事担任主任委员及召集人。

委员会认真审查了报告期内公司高级管理人员的薪酬，认为其薪酬的发放符合公司绩效考核及薪酬制度的相关规定。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司为严格规范信息披露行为，保证信息及时、准确、完整，已经制定了《重大信息内部报告制度》和《信息披露事务管理制度》，加强对外部信息使用人管理，具体规定了在定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，公司及子公司有关人员对外报送信息的程序及相关责任。能够全面规范公司信息管理，完善公司治理结构，维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员泄露相关信息，规范外部信息使用人管理，严格禁止内幕交易。报告期内，公司外部信息知情人员没有发生泄露信息情况，保证公司信息披露的公开、公平、公正。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

#### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

公司为严格规范信息披露行为，保证信息及时、准确、完整，公司已经制定了《信息披露事务管理制度》，报告期内，公司第四届董事会又制定了《内幕信息知情人管理制度》，加强了对内幕信息使用人管理。报告期内，公司内幕信息知情人员没有发生泄密信息情况，保证公司信息披露的公开、公平、公正。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

以 2010 年年末公司总股本 31500 万股为基数，全体股东每 10 股派送现金红利 1.00 元，共计派发 3150 万元。

#### (六) 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）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	2,987,667.93	0
2009	0	-39,549,546.52	0
2010	31,500,000	140,046,073.25	22.5

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
四届十次会议	1、《2009 年度总经理工作报告》2、《2009 年度监事会报告》3、《关于 2009 年度利润分配的预案》4、《关于 2009 年度财务决算报告的议案》5、《2009 年度报告（全文与摘要）》6、《关于公司监事会换届选举的议案》7、《2010 年第一季度报告（全文与摘要）》
五届一次会议	1、选举沈护东先生为公司第五届监事会主席
五届二次会议	1、监视沈护东先生因工作调整，同意其申请辞去公司监事及第五届监事会主席的职务。公司将尽快讨论新的监事候选人。2、会议选举公司监事朱海亚为第五届监事会主席。
五届三次会议	1、审议通过《公司 2010 年半年度报告及报告摘要》2、审议通过《同意将公司部分织布设备转让给全资子公司并搬迁到山东夏津县投产的议案》
五届四次会议	1、审议通过《公司 2010 年第三季度报告及摘要》

本报告期内，公司监事会全体成员按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，认真履行监督职责，及时了解和掌握公司的生产经营状况，以财务监督为核心，对公司的财务活动和公司董事、高级管理人员的经营管理行为进行监督，对董事会的重大决策程序进行监督，维护了公司股东的权益

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

本报告期内，监事会按照国家有关法律、法规、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定，对公司的决策程序、内部控制制度、公司董事、总经理及其他高级管理人员的履职情况进行了监督，认为报告期内公司按照有关规定制定了《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，修订了《公司章程》等制度，进一步完善了公司治理结构；公司对于实现年度生产经营目标、制定持续发展措施、完善法人治理结构等重大问题进行了科学决策，程序规范、合法；公司董事、总经理和其他高级管理人员能够严格按照有关规定认真履行职责，维护了公司利益和股东权益。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本报告期内，监事会根据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》的要求，监事会对公司 2010 年度财务决策、财务处理和财务状况进行了监督检查。经监事会审核，认为公司的会计政策符合《企业会计制度》、《企业会计准则》和财政部的有关规定。认为上海上会会计师事务所有限公司出具的 2010 年度财务审计报告真实、公允地反映了公司 2010 年度财务状况和经营业绩。

### (四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期内，公司关联交易价格公平合理，没有损害公司的权益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
华安证券有限责任公司	32,000,000	20,000,000	0.83	266,999,389.1	4,000,000		长期股权投资	

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

### (六) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	华芳集团张家港棉业有限公司	50,000	2010年11月2日	2010年11月2日	2011年11月1日	连带责任担保	否	否	0	否	是	集团兄弟公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								48,900					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								48,900					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								9,000					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								6,000					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								54,900					
担保总额占公司净资产的比例(%)								52.3					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								48,900					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								7,800					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								56,700					

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

### 1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺		
发行时所作承诺	2007年，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，华芳集团承诺，本次向集团发行的10000万股股票自发行结束之日起锁定，锁定期36个月	本报告期内，已严格按承诺履行完毕，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,华芳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。本报告期内,该限售股份限售期满,已于2010年8月10日上市流通。(该公告详见上海证券交易所网站及上海证券报)

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:		境内会计师事务所名称	境内会计师事务所审计年限	境外会计师事务所报酬
否	现聘任	上海上会会计师事务所有限公司	9	54

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

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

(十) 公司从未被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 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
华芳纺织关于下属公司重大事项公告	上海证券报 B22 版	2010 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2009 年度全年业绩预亏公告	上海证券报 21 版	2010 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于控股子公司项目进展公告	上海证券报 B24 版	2010 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于控股子公司产品通过国家质检机构检验的公告	上海证券报 B25 版	2010 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于召开 2009 年度股东大会的通知	上海证券报 B12 版	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2010 年度日常关联交易预计的公告	上海证券报 B12 版	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 B12 版	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第四届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报 B12 版	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2009 年年度报告摘要更正公告	上海证券报 82 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn

华芳纺织简式权益变动报告书	上海证券报 B111 版	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于大股东减持公司股份的公告	上海证券报 B111 版	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B15 版	2010 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 B15 版	2010 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 B15 版	2010 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
华芳纺织澄清公告	上海证券报 28 版	2010 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2010 年中期业绩预盈公告	上海证券报 21 版	2010 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 21 版	2010 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
华芳纺织职工代表监事选举公告	上海证券报 B23 版	2010 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于下属公司项目进展的公告	上海证券报 B23 版	2010 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 B15 版	2010 年 7 月 9 日	www.sse.com.cn
华芳纺织非公开发行限售股份上市流通公告	上海证券报 B20 版	2010 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2010 年第三季度业绩预增公告	上海证券报 69 版	2010 年 8 月 30 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届董事会第三次会议决议公告	上海证券报 69 版	2010 年 8 月 30 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2010 年度业绩预盈公告	上海证券报 25 版	2010 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关联交易公告	上海证券报 B11 版	2010 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届董事会第五次会议决议	上海证券报 B11 版	2010 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn
华芳纺织关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B11 版	2010 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn
华芳纺织第五届董事会第六次会议决议公告	上海证券报 B44 版	2010 年 12 月 28 日	www.sse.com.cn
华芳纺织 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B44 版	2010 年 12 月 28 日	www.sse.com.cn

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经上海上会会计师事务所有限公司注册会计师沈佳云、胡治华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

审计报告

上会师报字(2011)第 0508 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表与合并资产负债表，2010 年度的利润表与合并利润表、股东权益变动表与合并股东权益变动表、现金流量表与合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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：胡治华

中国 上海 二〇一一年三月二十九日

(二) 财务报表

合并资产负债表  
2010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		576,091,792.17	244,849,162.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,330,000.00	7,150,000.00
应收账款		16,782,510.05	25,827,895.15
预付款项		162,440,445.29	33,714,762.25
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		4,291,992.77	20,931,377.62
买入返售金融资产			
存货		617,918,782.18	358,515,467.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,383,855,522.46	690,988,665.16
<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		33,000,000.00	32,000,000.00
投资性房地产		22,307,380.31	26,507,333.84
固定资产		715,350,021.66	837,567,969.24
在建工程		92,656,655.26	23,571.36
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		157,593,550.20	156,373,235.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,937,137.81	1,081,408.22

递延所得税资产		12,953,588.48	20,934,869.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,037,798,333.72	1,074,488,387.75
资产总计		2,421,653,856.18	1,765,477,052.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		951,000,000.00	606,144,139.88
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		28,000,000.00	34,000,000.00
应付账款		89,399,445.44	122,484,204.65
预收款项		224,005,690.09	21,128,945.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		47,763,948.85	34,858,145.01
应交税费		49,604,761.23	15,386,544.69
应付利息		843,048.79	1,529,333.75
应付股利			
其他应付款		16,016,258.34	22,810,988.10
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		22,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,428,633,152.74	958,342,301.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	-
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		50,000,000.00	
负债合计		1,478,633,152.74	958,342,301.63
<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	375,022,043.06
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		31,972,211.25	28,967,045.98
一般风险准备			
未分配利润		188,172,688.42	51,131,780.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		910,166,942.73	770,120,869.48
少数股东权益		32,853,760.71	37,013,881.80
所有者权益合计		943,020,703.44	807,134,751.28
负债和所有者权益总计		2,421,653,856.18	1,765,477,052.91

法定代表人：戴云达

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

2010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		314,064,397.61	115,379,395.56
交易性金融资产			
应收票据			76,050,000.00
应收账款		8,898,086.16	24,923,464.26
预付款项		194,195,933.81	138,339,918.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,050,669.47	1,409,041.19
存货		192,669,742.48	145,479,348.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		715,878,829.53	501,581,167.48
<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		266,999,389.10	250,669,389.10
投资性房地产		72,183,258.72	26,768,807.17
固定资产		349,670,707.89	471,805,146.73
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		128,941,045.27	147,213,233.08
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,362,141.86	11,119,616.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		820,156,542.84	907,576,192.84
资产总计		1,536,035,372.37	1,409,157,360.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		173,000,000.00	246,544,139.88
交易性金融负债			
应付票据		426,000,000.00	277,000,000.00
应付账款		31,235,692.48	71,804,188.76
预收款项		19,419,042.52	10,667,026.45
应付职工薪酬		24,147,710.18	18,891,807.18
应交税费		14,185,793.83	7,224,376.57
应付利息		371,076.44	1,124,178.25
应付股利			
其他应付款		5,426,066.96	13,703,305.94
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		693,785,382.41	646,959,023.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	
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		50,000,000.00	
负债合计		743,785,382.41	646,959,023.03
<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	394,491,432.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,772,344.05	26,767,178.78
一般风险准备			
未分配利润		52,986,213.75	25,939,726.35
所有者权益（或股东权益）合计		792,249,989.96	762,198,337.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,536,035,372.37	1,409,157,360.32

法定代表人：戴云达

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**  
2010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		2,018,462,238.89	1,443,827,048.23
其中：营业收入		2,018,462,238.89	1,443,827,048.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,865,039,083.80	1,509,700,565.72
其中：营业成本		1,748,286,048.37	1,414,046,469.37
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		8,807,882.18	5,967,235.91
销售费用		22,752,540.04	17,129,771.08
管理费用		49,038,633.62	35,958,822.62
财务费用		36,222,616.64	29,713,547.64
资产减值损失		-68,637.05	6,884,719.10
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）		16,664,260.40	-
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）		170,087,415.49	-65,873,517.49
加：营业外收入		9,199,534.38	11,878,056.60
减：营业外支出		687,344.88	1,022,312.11
其中：非流动资产处置损失		627,344.88	130,648.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		178,599,604.99	-55,017,773.00
减：所得税费用		49,827,952.83	-13,406,172.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		128,771,652.16	-41,611,600.21
归属于母公司所有者的净利润		140,046,073.25	-39,549,546.52
少数股东损益		-11,274,421.09	-2,062,053.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	-0.13
（二）稀释每股收益		0.44	-0.13
七、其他综合收益			228,466.35
八、综合收益总额		128,771,652.16	-41,383,133.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,046,073.25	-39,321,080.17
归属于少数股东的综合收益总额		-11,274,421.09	-2,062,053.69

法定代表人：戴云达

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**  
2010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		911,647,910.25	801,448,834.30
减：营业成本		836,241,402.53	797,711,943.14
营业税金及附加		2,482,849.49	1,699,714.96
销售费用		10,008,220.40	9,986,990.16
管理费用		17,886,008.64	16,203,338.80
财务费用		12,242,467.16	9,600,493.42
资产减值损失		-438,817.37	6,322,587.14
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）		4,000,000.00	-
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）		37,225,779.40	-40,076,233.32
加：营业外收入		2,186,778.72	1,103,726.66
减：营业外支出		603,430.55	
其中：非流动资产处置损失		603,430.55	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,809,127.57	-38,972,506.66
减：所得税费用		8,757,474.90	-9,791,029.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,051,652.67	-29,181,476.90
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		30,051,652.67	-29,181,476.90

法定代表人：戴云达

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

2010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		2,330,971,352.66	1,430,122,138.80
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		15,680,870.67	12,837,118.45
收到其他与经营活动有关的现金		180,482,035.48	340,452,149.57
经营活动现金流入小计		2,527,134,258.81	1,783,411,406.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,004,768,272.99	1,537,238,213.32
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		133,472,257.16	90,295,960.46

工支付的现金			
支付的各项税费		109,452,243.48	87,665,141.89
支付其他与经营活动有关的现金		156,509,537.02	397,050,439.30
经营活动现金流出小计		2,404,202,310.65	2,112,249,754.97
经营活动产生的现金流量净额		122,931,948.16	-328,838,348.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		96,546,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,664,260.40	
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
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		113,210,260.40	358,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,907,162.39	70,499,543.03
投资支付的现金		97,546,000.00	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			
支付其他与投资活动有关的现金		1,188,091.10	
投资活动现金流出小计		188,641,253.49	102,499,543.03
投资活动产生的现金流量净额		-75,430,993.09	-102,141,343.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,114,300.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,114,300.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		1,078,268,259.99	1,000,981,316.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		1,085,382,559.99	1,010,981,316.77
偿还债务支付的现金		761,412,399.87	598,690,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,170,189.11	28,479,204.08
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		95,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		897,382,588.98	627,169,854.08
筹资活动产生的现金流量净额		187,999,971.01	383,811,462.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-58,296.45	132,081.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		235,442,629.63	-47,036,146.77
加：期初现金及现金等价物余额		47,449,162.54	94,485,309.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,891,792.17	47,449,162.54

法定代表人：戴云达

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

2010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		1,056,200,743.25	822,996,714.81
收到的税费返还		15,680,870.67	12,837,118.45
收到其他与经营活动有关的现金		1,179,355,355.93	860,254,887.28
经营活动现金流入小计		2,251,236,969.85	1,696,088,720.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,130,856,023.03	1,039,248,175.57
支付给职工以及为职工支付的现金		63,161,113.14	46,376,725.25
支付的各项税费		14,932,382.59	5,024,442.92
支付其他与经营活动有关的现金		790,742,018.22	559,001,380.72
经营活动现金流出小计		1,999,691,536.98	1,649,650,724.46
经营活动产生的现金流量净额		251,545,432.87	46,437,996.08
<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		4,000,000.00	
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
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		4,000,000.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金		2,378,302.10	61,940,254.02
投资支付的现金		16,330,000.00	65,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,188,091.10	
投资活动现金流出小计		19,896,393.20	127,540,254.02
投资活动产生的现金流量		-15,896,393.20	-127,240,254.02

净额			
<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		251,268,259.99	266,431,316.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		251,268,259.99	266,431,316.77
偿还债务支付的现金		274,812,399.87	168,690,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,361,601.29	9,854,356.48
支付其他与筹资活动有关的现金		116,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		404,174,001.16	178,545,006.48
筹资活动产生的现金流量净额		-152,905,741.17	87,886,310.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-58,296.45	132,081.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		82,685,002.05	7,216,134.07
加：期初现金及现金等价物余额		21,179,395.56	13,963,261.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		103,864,397.61	21,179,395.56

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：戴云达

会计机构负责人：陈惠娟



3. 其他									
(四) 利润分配					3,005,165.27	-3,005,165.27			
1. 提取盈余公积					3,005,165.27	-3,005,165.27			
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	315,000,000.00	375,022,043.06			31,972,211.25	188,172,688.42		32,853,760.71	943,020,703.44

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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）小计		228,466.35					-39,549,546.52		-2,062,053.69	-41,383,133.86
（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										
(七) 其他										
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

法定代表人：戴云达

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

2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	315,000,000.00	394,491,432.16			26,767,178.78		25,939,726.35	762,198,337.29
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	315,000,000.00	394,491,432.16			26,767,178.78		25,939,726.35	762,198,337.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,005,165.27		27,046,487.40	30,051,652.67
(一) 净利润							30,051,652.67	30,051,652.67
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							30,051,652.67	30,051,652.67
(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					3,005,165.27		-3,005,165.27	
1. 提取盈余公积					3,005,165.27		-3,005,165.27	
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,000,000.00	394,491,432.16			29,772,344.05		52,986,213.75	792,249,989.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
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								
(七) 其他								
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

法定代表人：戴云达

主管会计工作负责人：戴云达

会计机构负责人：陈惠娟

## 十二、备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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：戴云达  
华芳纺织股份有限公司  
2011年3月29日

## 华芳纺织股份有限公司财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

华芳纺织股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。

#### 2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

本公司注册资本与实收股本总额均为315,000,000.00元。

本公司系在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，并取得注册号为320000000011319号企业法人营业执照的股份有限公司，法定代表人为戴云达。

本公司住所及总部地址均位于江苏省张家港市塘桥镇。

#### 3、行业性质及经营范围

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。

#### 4、母公司及实际控制人

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。

## 5、本财务报告批准报出情况

本财务报告于 2011 年 3 月 29 日经公司第五届董事会第九次会议批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 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。

#### 7、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。

#### 8、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。

#### 9、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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：余额超过 100 万元的应收款项。

② 坏账准备的计提方法：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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

① 确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，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	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

① 单项计提坏账准备的理由：坏账准备的计提方法。

② 有客观证据表明其发生了减值：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。

(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。

## 11、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。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

- 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。

## 13、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个月-195个月	4.00%	5.91%-9.93%
土地使用权	552个月-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。

## 14、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	4.00%-5.00%	4.75%-4.80%
机器设备	10 年	4.00%-5.00%	9.50%-9.60%
电子及办公设备	3 年-10 年	4.00%-5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	4 年	5.00%	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。

## 15、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。

## 16、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：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
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。

#### 17、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。

#### 18、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。

## 19、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

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (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。

## 29、前期会计差错更正

报告期内未发生前期会计差错更正事项。

## 三、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。

#### 四、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

<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>
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），市场营销策划咨询，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（除特种），水电管道安装（除压力），计算机网络工程领域内的技术开发及咨询，绿化养护，货物运输代理服务，设计、制作、各类广告。化工原料及产品（除危险品），花卉，盆景，金属材料，五金交电，批发。
江苏力天新能源科技有限公司(以下简称“力天新能源”)	控股子公司	江苏省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33,714,300.00)	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	江苏省张家港市塘桥镇北环路	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。
张家港华天新材料科技有限公司(以下简称“华天新材料”)	控股子公司	江苏省扬子江国际化工园华达路5号	化工行业	50,000,000.00 (账面实收资本为23,330,000.00)	锂离子电池电解液的研发、生产及销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)(涉及专项审批的，凭许可证经营)

(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%
张家港华天新材料科技有限公司	16,330,000.00	-	70%	70%

(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	9,905,683.54	-	-
江苏力天新能源科技有限公司	是	6,119,424.72	-	-
张家港华恒物流中心有限公司	是	-	-	-
张家港华天新材料科技有限公司	是	4,543,242.35	-	-

## (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)

<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>
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)

<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>
华芳夏津棉业有限公司	是	-	-	-
华芳夏津纺织有限公司	是	-	-	-

## 2、孙公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

<u>孙公司全称</u>	<u>孙公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
江苏力天动力电池技术研究所有限公司 (以下简称“力天研究所”)	控股孙公司	张家港市 塘桥镇 北京路 1 号	技术 开发	2,000,000.00	磷酸铁锂动力电池及系统集成技术、磷酸铁锂正极材料、改性天然石墨负极材料、新型电解液研发

(续上表 1)

<u>孙公司全称</u>	<u>期末实际 出资额</u>	<u>实质上构成对孙公 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>
江苏力天动力电池 技术研究有限公司	2,000,000.00 (由子公司力天新能 源出资)	-	通过控股 70% 的子 公司力天新能源 间接持有 100% 股 权	通过控股 70% 的 子 公司力天新能源 间接享有 100% 表决权

(续上表 2)

<u>孙公司全称</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>
江苏力天动力电池技术研究有限公司	是	-	-	-

(2) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

<u>孙公司全称</u>	<u>孙公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
张家港市华盛置业有限公司 (以下简称“华盛置业”)	控股孙公司	张家港经济开 发区(国泰北路 1 号悦丰大厦 2 楼)	房地产业	34,610,000.00	房地产开发、销售

(续上表 1)

<u>孙公司全称</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>
张家港市华盛 置业有限公司	36,400,000.00 (由子公司华合投资出资)	-	通过控股 52% 的 子 公司华合投资 间接持有 70% 股 权	通过控股 52% 的 子 公司华合投资 间接享有 70% 表决权

(续上表 2)

<u>孙公司全称</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>
张家港市华盛 置业有限公司	是	12,285,409.94	-	-

3、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。

4、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

<u>名称</u>	<u>期末净资产</u>	<u>本期净利润</u>
张家港华天新材料科技有限公司	15,140,807.85	-8,189,192.15
江苏力天动力电池技术研究有限公司	1,641,466.38	-358,533.62

(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。

5、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。

6、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。

7、本公司无境外经营实体。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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			29,223.10			10,724.15
小计			<u>29,223.10</u>			<u>10,724.15</u>
银行存款：						
人民币			284,592,171.34			47,037,319.13
美元	946,803.83	6.6227	6,270,397.73	58,744.51	6.8282	401,119.26
小计			<u>290,862,569.07</u>			<u>47,438,438.39</u>
其他货币资金：						
人民币			285,200,000.00			197,400,000.00
小计			<u>285,200,000.00</u>			<u>197,400,000.00</u>
合计			<u>576,091,792.17</u>			<u>244,849,162.54</u>

期末其他货币资金均系银行承兑汇票承兑保证金存款，同时银行存款中有 800 万元存单系短期借款的质押物，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

#### (1) 应收票据按类别列示

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,330,000.00	7,150,000.00

(2) 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。

(3) 期末已经背书但尚未到期的银行承兑汇票总额为 84,241,738.67 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	2010.10.15	2011.01.15	1,000,000.00
第二名	2010.11.24	2011.05.24	1,000,000.00
第三名	2010.12.21	2011.06.21	1,000,000.00
第四名	2010.11.21	2011.02.21	1,000,000.00
第五名	2010.09.27	2011.03.27	<u>1,000,000.00</u>
合计			<u>5,000,000.00</u>

(4) 期末已经贴现但尚未到期的商业承兑汇票共计 1,000 万元，均系华芳夏津纺织作为出票人开具给华芳夏津棉业后，由华芳夏津棉业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 1,000 万元短期借款。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,665,800.03	100.00%	883,289.98	5.00%	16,782,510.05
其中：账龄组合	17,665,800.03	100.00%	883,289.98	5.00%	16,782,510.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	<u>17,665,800.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>883,289.98</u>	5.00%	<u>16,782,510.05</u>

类别	年初余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,187,258.05	100.00%	1,359,362.90	5.00%	25,827,895.15
其中：账龄组合	27,187,258.05	100.00%	1,359,362.90	5.00%	25,827,895.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	<u>27,187,258.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,359,362.90</u>	5.00%	<u>25,827,895.15</u>

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,665,800.03	100.00%	883,289.98	16,782,510.05

账龄	年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,187,258.05	100.00%	1,359,362.90	25,827,895.15

(3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	4,419,792.95	1 年以内	25.02%
第二名	客户	2,532,600.81	1 年以内	14.34%
第三名	客户	1,650,000.00	1 年以内	9.34%
第四名	客户	1,065,200.00	1 年以内	6.03%
第五名	客户	<u>996,000.00</u>	1 年以内	<u>5.64%</u>
合计		<u>10,663,593.76</u>		<u>60.37%</u>

#### 4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1 年以内	162,414,445.29	99.98%	33,714,762.25	100.00%
1-2 年	<u>26,000.00</u>	<u>0.02%</u>	=	=
合计	<u>162,440,445.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,714,762.25</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	供货方	64,810,263.72	1 年以内	预付棉花款
第二名	供货方	59,155,407.08	1 年以内	预付棉花款
第三名	供货方	17,046,000.00	1 年以内	预付棉花款
第四名	供货方	8,606,654.87	1 年以内	预付棉花款
第五名	供电公司	<u>3,019,477.91</u>	1 年以内	预付电费
合计		<u>152,637,803.58</u>		

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,743,513.64	100.00%	2,451,520.87	36.35%	4,291,992.77
其中：账龄组合	6,743,513.64	100.00%	2,451,520.87	36.35%	4,291,992.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
合计	<u>6,743,513.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,451,520.87</u>	36.35%	<u>4,291,992.77</u>

类别	年初余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,456,657.46	100.00%	2,525,279.84	10.77%	20,931,377.62
其中：账龄组合	23,456,657.46	100.00%	2,525,279.84	10.77%	20,931,377.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
合计	<u>23,456,657.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,525,279.84</u>	10.77%	<u>20,931,377.62</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	916,413.46	13.59%	45,820.69	870,592.77
1-2年	1,000,000.00	14.83%	100,000.00	900,000.00
2-3年	3,602,000.00	53.41%	1,080,600.00	2,521,400.00
5年以上	<u>1,225,100.18</u>	<u>18.17%</u>	<u>1,225,100.18</u>	=
合计	<u>6,743,513.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,451,520.87</u>	<u>4,291,992.77</u>

账龄	年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	18,582,713.28	79.22%	929,135.66	17,653,577.62
1-2年	3,642,000.00	15.53%	364,200.00	3,277,800.00
5年以上	<u>1,231,944.18</u>	<u>5.25%</u>	<u>1,231,944.18</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>

(3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	孙公司的少数股东	3,600,000.00	2-3年	53.38%
第二名	保证金	1,000,000.00	1-2年	14.83%
第三名	个人	893,695.55	5年以上	13.25%
第四名	个人	331,404.63	5年以上	4.91%
第五名	保证金	<u>254,576.19</u>	1年以内	<u>3.78%</u>
合计		<u>6,079,676.37</u>		<u>90.15%</u>

## 6、存货

### (1) 存货分类

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	259,445,076.59	270,244.48	259,174,832.11	113,438,627.07	-	113,438,627.07
开发成本	166,628,586.67	-	166,628,586.67	82,939,246.92	-	82,939,246.92
库存商品	146,924,986.91	160,836.42	146,764,150.49	117,415,371.95	5,575,939.52	111,839,432.43
在产品	43,171,089.85	50,113.94	43,120,975.91	34,478,771.24	-	34,478,771.24
包装物	1,378,285.11	-	1,378,285.11	119,059.20	-	119,059.20
自制半成品	665,309.37	-	665,309.37	-	-	-
委托加工材料	186,642.52	-	186,642.52	1,348,705.16	-	1,348,705.16
在途物资	=	=	=	<u>14,351,625.58</u>	=	<u>14,351,625.58</u>
合计	<u>618,399,977.02</u>	<u>481,194.84</u>	<u>617,918,782.18</u>	<u>364,091,407.12</u>	<u>5,575,939.52</u>	<u>358,515,467.60</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	年初余额
工程及基础设施款	120,408,335.90	41,798,365.15
土地使用权	40,000,000.00	40,000,000.00
利息费用	4,429,773.77	418,881.77
其他	<u>1,790,477.00</u>	<u>722,000.00</u>
合计	<u>166,628,586.67</u>	<u>82,939,246.92</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 4,010,892.00 元。

(3) 期末已抵押的存货详见本财务报表附注五/15 部份。

### (4) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	270,244.48	-	-	270,244.48
库存商品	5,575,939.52	160,836.42	-	5,575,939.52	160,836.42
在产品	=	<u>50,113.94</u>	=	=	<u>50,113.94</u>
合计	<u>5,575,939.52</u>	<u>481,194.84</u>	=	<u>5,575,939.52</u>	<u>481,194.84</u>

期初已计提存货跌价准备的存货均于 2010 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

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
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	0.83%	0.83%
漯河中凯置业有限公司	成本法	1,000,000.00	=	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	5.00%	5.00%
合计			<u>32,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>		

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
华安证券有限责任公司	-	-	-	4,000,000.00
漯河中凯置业有限公司	-	=	=	=
合计		=	=	<u>4,000,000.00</u>

(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

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末余额</u>
原值				
房屋建筑物	12,954,751.76	6,613,113.81	1,601,152.36	17,966,713.21
土地使用权	<u>19,569,984.74</u>	<u>7,995,977.14</u>	<u>13,321,662.08</u>	<u>14,244,299.80</u>
合计	<u>32,524,736.50</u>	<u>14,609,090.95</u>	<u>14,922,814.44</u>	<u>32,211,013.01</u>
累计折旧和累计摊销				
房屋建筑物	4,061,997.51	4,678,291.82	577,644.36	8,162,644.97
土地使用权	<u>1,955,405.15</u>	<u>1,378,389.86</u>	<u>1,592,807.28</u>	<u>1,740,987.73</u>
合计	<u>6,017,402.66</u>	<u>6,056,681.68</u>	<u>2,170,451.64</u>	<u>9,903,632.70</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	8,892,754.25	1,934,821.99	1,023,508.00	9,804,068.24
土地使用权	<u>17,614,579.59</u>	<u>6,617,587.28</u>	<u>11,728,854.80</u>	<u>12,503,312.07</u>
合计	<u>26,507,333.84</u>	<u>8,552,409.27</u>	<u>12,752,362.80</u>	<u>22,307,380.31</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) 本期投资性房地产中房屋建筑物折旧额为 958,258.67 元，土地使用权摊销额为 306,573.40 元。

(3) 期末已抵押的投资性房地产详见本财务报表附注五/15 部份。

## 9、固定资产及折旧

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值				
房屋建筑物	397,328,125.61	41,947,013.45	39,415,741.88	399,859,397.18
机器设备	1,007,773,504.13	22,925,866.92	105,218,699.71	925,480,671.34
办公设备	1,602,568.63	794,200.71	58,502.80	2,338,266.54
运输设备	<u>1,159,129.00</u>	<u>356,344.60</u>	=	<u>1,515,473.60</u>
合计	<u>1,407,863,327.37</u>	<u>66,023,425.68</u>	<u>144,692,944.39</u>	<u>1,329,193,808.66</u>

(续上表)

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	
累计折旧					
		本期新增额	本期计提额		
房屋建筑物	96,330,840.83	1,849,272.70	20,884,693.72	5,097,291.38	113,967,515.87
机器设备	472,557,026.69	-	99,017,200.63	73,796,954.23	497,777,273.09
办公设备	504,528.81	-	459,111.73	28,945.44	934,695.10
运输设备	<u>456,595.22</u>	=	<u>263,355.14</u>	=	<u>719,950.36</u>
合计	<u>569,848,991.55</u>	<u>1,849,272.70</u>	<u>120,624,361.22</u>	<u>78,923,191.05</u>	<u>613,399,434.42</u>

### 固定资产减值准备

房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	446,366.58	-	2,014.00	444,352.58
办公设备	-	-	-	-
运输设备	=	=	=	=
合计	<u>446,366.58</u>	=	<u>2,014.00</u>	<u>444,352.58</u>

### 固定资产账面价值

房屋建筑物	300,997,284.78	-	-	285,891,881.31
机器设备	534,770,110.86	-	-	427,259,045.67
办公设备	1,098,039.82	-	-	1,403,571.44
运输设备	<u>702,533.78</u>	=	=	<u>795,523.24</u>
合计	<u>837,567,969.24</u>	=	=	<u>715,350,021.66</u>

(2) 本期折旧额为 120,624,361.22 元。

(3) 本期由在建工程转入的固定资产原值为 12,309,557.52 元。

(4) 期末余额中暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,712,088.19	5,087,440.78	-	10,624,647.41

(5) 期末余额中经营租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	61,916,589.49	56,315,056.22	393,207.58	5,208,325.69
电子设备	<u>191,239.60</u>	<u>121,919.52</u>	=	<u>69,320.08</u>
合计	<u>62,107,829.09</u>	<u>56,436,975.74</u>	<u>393,207.58</u>	<u>5,277,645.77</u>

(6) 期末余额中无融资租入、持有待售及未办妥产权证的固定资产。

(7) 期末已抵押的固定资产详见本财务报表附注五/15 部份。

## 10、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备购置及安装工程	84,249,812.50	-	84,249,812.50	-	-	-
宿舍仓库及道路工程	8,277,043.60	-	8,277,043.60	-	-	-
房屋配套修建工程	129,799.16	-	129,799.16	-	-	-
注液机设备	=	=	=	<u>23,571.36</u>	=	<u>23,571.36</u>
合计	<u>92,656,655.26</u>		<u>92,656,655.26</u>	<u>23,571.36</u>	=	<u>23,571.36</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例
华芳夏津纺织设备购置及安装	1.43 亿	-	84,249,812.50	-	-	59%
华芳夏津纺织宿舍仓库及道路	1,575 万	-	8,277,043.60	-	-	53%
华芳夏津纺织房屋配套修建	20 万	-	129,799.16	-	-	65%
物流仓库后续工程	730 万	-	7,270,907.92	7,270,907.92	-	100%
华天新材料设备	240 万	-	2,364,421.90	2,364,421.90	-	100%

华天新材料装修及消防工程	200万	-	1,926,768.11	-	1,926,768.11	100%
力天新能源注液机零星设备	3万	23,571.36	9,289.42	32,860.78	-	100%
力天新能源装修工程	110万	-	1,103,399.68	-	1,103,399.68	100%
力天研究所零星设备安装及装修工程	70万	-	737,959.10	42,684.20	695,274.90	100%
华芳夏津纺织空调及深井工程	60万	-	637,150.00	637,150.00	-	100%
华芳夏津纺织自络筒及水泵设备	200万	-	<u>1,961,532.72</u>	<u>1,961,532.72</u>	-	100%
合计		<u>23,571.36</u>	<u>108,668,084.11</u>	<u>12,309,557.52</u>	<u>3,725,442.69</u>	

其他减少均为完工后转入长期待摊费用核算的装修工程。

(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		
华芳夏津纺织设备购置及安装	安装中	-	-	-	自筹	84,249,812.50
华芳夏津纺织宿舍仓库及道路	建造中	-	-	-	自筹	8,277,043.60
华芳夏津纺织房屋配套修建	建造中	-	-	-	自筹	129,799.16
物流仓库后续工程	已完工	-	-	-	自筹	-
华天新材料设备	已完工	-	-	-	自筹	-
华天新材料装修及消防工程	已完工	-	-	-	自筹	-
力天新能源注液机零星设备	已完工	-	-	-	自筹	-
力天新能源装修工程	已完工	-	-	-	自筹	-
力天研究所零星设备安装及装修工程	已完工	-	-	-	自筹	-
华芳夏津纺织空调及深井工程	已完工	-	-	-	自筹	-
华芳夏津纺织自络筒及水泵设备	已完工	-	-	-	自筹	-
合计		=	=	=		<u>92,656,655.26</u>

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值				
土地使用权	<u>167,657,845.67</u>	<u>13,321,662.08</u>	<u>7,995,977.14</u>	<u>172,983,530.61</u>
原值合计	<u>167,657,845.67</u>	<u>13,321,662.08</u>	<u>7,995,977.14</u>	<u>172,983,530.61</u>
累计摊销				
土地使用权	<u>11,284,610.27</u>	<u>5,061,410.88</u>	<u>956,040.74</u>	<u>15,389,980.41</u>
累计摊销合计	<u>11,284,610.27</u>	<u>5,061,410.88</u>	<u>956,040.74</u>	<u>15,389,980.41</u>
账面净值				
土地使用权	<u>156,373,235.40</u>			<u>157,593,550.20</u>
账面净值合计	<u>156,373,235.40</u>			<u>157,593,550.20</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	<u>156,373,235.40</u>			<u>157,593,550.20</u>
无形资产账面价值合计	<u>156,373,235.40</u>			<u>157,593,550.20</u>

(2) 摊销额为土地使用权累计摊销的本期增加额 5,061,410.88 元中,本期摊销额为 3,656,806.62 元,其余为本期因不再出租而由投资性房地产转回无形资产核算的土地使用权转入的累计摊销金额。

(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五/15 部份。

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
车间装修及消防工程	1,081,408.22	3,725,442.69	869,713.10	-	3,937,137.81	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	年初余额
已计提尚未发放的应付职工薪酬	5,335,359.50	-
可抵扣亏损	4,572,343.87	17,027,557.77
合并抵销未实现内部销售利润	1,413,648.71	1,499,226.19
预提费用	1,020,243.36	-
资产减值准备	611,993.04	2,386,687.21
未经税务机关核准的应收款项核销	=	<u>21,398.52</u>
合计	<u>12,953,588.48</u>	<u>20,934,869.69</u>

(2) 据以确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异金额

可抵扣暂时性差异	期末余额
已计提尚未发放的应付职工薪酬	21,341,437.98
可抵扣亏损	18,289,375.49
被合并抵销的存货内含未实现内部销售利润	4,760,066.58
被合并抵销的开发成本内含未实现内部利息	894,528.25
预提费用	4,080,973.45
应收账款计提的坏账准备	498,428.02
其他应收款计提的坏账准备	1,361,236.66
存货跌价准备	143,954.90
固定资产减值准备	<u>444,352.58</u>
合计	<u>51,814,353.91</u>

14、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	1,359,362.90	-476,072.92	-	-	883,289.98
其他应收款坏账准备	2,525,279.84	-73,758.97	-	-	2,451,520.87
存货跌价准备	5,575,939.52	481,194.84	-	5,575,939.52	481,194.84
固定资产减值准备	<u>446,366.58</u>	=	=	<u>2,014.00</u>	<u>444,352.58</u>
合计	<u>9,906,948.84</u>	<u>-68,637.05</u>	=	<u>5,577,953.52</u>	<u>4,260,358.27</u>

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货币资金

性质	期末余额
其他货币资金中银行承兑汇票承兑保证金	285,200,000.00
银行存款中作为短期借款质押物的存单	<u>8,000,000.00</u>
合计	<u>293,200,000.00</u>

② 期末已质押的存货原材料

性质	期末余额
作为短期借款质押物的皮棉	41,180,313.32

③ 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	2009/11/23~2012/1/22

④ 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	2010/9/20~2013/9/20

⑤ 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	2010/9/20~2013/9/20
仓库等	房权证 2004A 字第 070 号	16,474.05	非居住	2010/9/20~2013/9/20
宿舍	房权证 2004A 字第 071 号	6,480.00	居住	2010/9/20~2013/9/20
厂房	张房权证塘字第 0000153206 号	49,269.97	非居住	2010/11/29~2011/11/22
厂房	张房权证塘字第 0000153207 号	5,770.27	非住宅	2010/11/29~2011/11/22

⑥ 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
华芳夏津纺织 1、2 号车间设备	82,070,833.35	2010/9/20~2013/9/20

⑦ 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	2010/9/20~2013/9/20
土地使用权	夏国用(2004)字第 385 号	339,660.00	工业	2010/9/20~2013/9/20
土地使用权	张国用(2009)第 0090333 号	117,849.00	工业	2010/11/29~2011/11/22
土地使用权	张国用(2009)第 0090334 号	53,713.20	工业	2010/11/29~2011/11/22

(2) 所有权受到限制的资产期末账面价值

所有权受到限制的资产类别	期末余额
货币资金—银行存款	8,000,000.00
货币资金—其他货币资金	285,200,000.00
存货—原材料	41,180,313.32
存货—开发成本	40,000,000.00
投资性房地产—土地使用权	1,654,692.36
固定资产—房屋建筑物	97,840,270.72
固定资产—机器设备	82,070,833.35
无形资产—土地使用权	<u>87,377,356.48</u>
合计	<u>643,323,466.23</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	年初余额
保证借款	383,000,000.00	249,550,000.00
票据贴现借款	558,000,000.00	344,050,000.00
质押借款	10,000,000.00	-
押汇借款	=	<u>12,544,139.88</u>
合计	<u>951,000,000.00</u>	<u>606,144,139.88</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 2.01 亿元同时提供抵押担保；另有 8,000 万元同时提供质押担保。

(4) 期末票据贴现借款余额 5.58 亿元中，银行承兑汇票贴现借款余额为 5.48 亿元，其余 1,000 万元为商业承兑汇票贴现借款。

17、应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,000,000.00	34,000,000.00

期末应付票据均将在 2011 年度内到期。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
余额	89,399,445.44	122,484,204.65
其中：账龄超过 1 年的应付账款	2,339,151.84	4,103,035.80

账龄 1 年以上的应付账款主要系应付厂房工程款、设备尾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	年初余额
华芳集团有限公司	727,568.58	3,975,334.03

19、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末余额	年初余额
余额	224,005,690.09	21,128,945.55
其中：账龄超过 1 年的余额	125,225.05	547,121.60

(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。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按类别列示

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,783,629.87	129,695,956.42	116,730,392.51	38,749,193.78
职工福利费	-	3,029,997.41	3,029,997.41	-
社会保险费	37,897.67	1,342,143.69	1,322,563.76	57,477.60
其中：基本养老保险费	37,897.67	1,229,527.09	1,263,464.76	3,960.00
工伤保险费	-	53,359.00	53,099.00	260.00
生育保险费	-	59,257.60	6,000.00	53,257.60
住房公积金	-	200,783.57	200,783.57	-
工会经费和职工教育经费	<u>9,036,617.47</u>	=	<u>79,340.00</u>	<u>8,957,277.47</u>
合计	<u>34,858,145.01</u>	<u>134,268,881.09</u>	<u>121,363,077.25</u>	<u>47,763,948.85</u>

(2) 期末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 21、应交税费

税种	法定税率	期末余额	年初余额
企业所得税	25%或核定征收	48,561,776.89	13,285,252.93
增值税	13%或 17%	13,907,277.79	-1,915,974.65
土地使用税	每平方米 4 元或 6 元	1,482,031.40	1,517,569.92
房产税	房产原值 70%的 1.20%或房租收入的 12%	947,615.35	951,880.22
印花税	比例税率或定额计算	277,688.27	365,808.11
个人所得税	超额累进税率	196,909.56	147,079.72
教育费附加	5%、4%或 3%	160,149.44	426,193.39
城市维护建设税	7%或 5%	(注) -11,712.48	532,741.74
土地增值税	超率累进税率	(注) -5,500,786.91	-
营业税	5%	(注) -10,416,188.08	<u>75,993.31</u>
合计		<u>49,604,761.23</u>	<u>15,386,544.69</u>

注：期末余额为负数系由于子公司华盛置业按预售房款预缴相关税费所致。

## 22、应付利息

类别	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	843,048.79	1,529,333.75

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
余额	16,016,258.34	22,810,988.10
其中：账龄超过 1 年的余额	5,432,448.37	5,084,979.44

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。

## 24、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

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	22,000,000.00	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按类别列示

类别	期末余额	年初余额
保证借款	22,000,000.00	100,000,000.00

期末余额系子公司华盛置业借入，根据借款合同约定的还款计划需在 2011 年偿还的长期借款。

② 1 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 1 年内到期的长期保证借款 2,200 万元均同时提供抵押担保。

## 25、长期借款

(1) 长期借款按类别列示

类别	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	-

(2) 期末长期借款余额情况

银行	借款起始日	借款终止日	期末余额	年初余额
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	2010 年 6 月 8 日	2012 年 6 月 7 日	50,000,000.00	-

## 26、股本

(1) 股本总额

项目	年初余额	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) 上述股本业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。

## 27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	374,015,837.79	-	-	374,015,837.79
其他资本公积	1,006,205.27	=	=	1,006,205.27
合计	375,022,043.06	=	=	375,022,043.06

## 28、盈余公积

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,967,045.98	3,005,165.27	-	31,972,211.25

## 29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	51,131,780.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,046,073.25	
减：提取法定盈余公积	<u>3,005,165.27</u>	母公司净利润的 10%
期末未分配利润	<u>188,172,688.42</u>	

## 30、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	1,953,538,387.16	1,687,795,327.91	265,743,059.25
其他业务	<u>64,923,851.73</u>	<u>60,490,720.46</u>	<u>4,433,131.27</u>
合计	<u>2,018,462,238.89</u>	<u>1,748,286,048.37</u>	<u>270,176,190.52</u>

业务类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	1,408,308,195.89	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>

### (2) 主营业务按行业分类

行业类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
纺织行业	1,937,516,087.42	1,667,280,829.15	270,235,258.27
污水处理	6,756,148.33	5,267,131.79	1,489,016.54
化工行业	5,362,222.17	7,381,079.61	-2,018,857.44
电池制造	2,490,550.05	5,988,129.15	-3,497,579.10
仓储行业	1,413,379.19	1,878,158.21	-464,779.02
合计	<u>1,953,538,387.16</u>	<u>1,687,795,327.91</u>	<u>265,743,059.25</u>

行业类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
纺织行业	1,404,440,568.99	1,379,378,457.26	25,062,111.73
污水处理	<u>3,867,626.90</u>	<u>2,060,400.53</u>	<u>1,807,226.37</u>
合计	<u>1,408,308,195.89</u>	<u>1,381,438,857.79</u>	<u>26,869,338.10</u>

### (3) 主营业务按产品分类

产品类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
棉纱	1,161,714,880.93	941,919,582.11	219,795,298.82
新型仿真面料	747,754,054.31	696,722,723.41	51,031,330.90

针织布	28,047,152.18	28,638,523.63	-591,371.45
污水处理	6,756,148.33	5,267,131.79	1,489,016.54
电解液	5,362,222.17	7,381,079.61	-2,018,857.44
磷酸铁锂动力电池	2,490,550.05	5,988,129.15	-3,497,579.10
仓储收入	<u>1,413,379.19</u>	<u>1,878,158.21</u>	<u>-464,779.02</u>
合计	<u>1,953,538,387.16</u>	<u>1,687,795,327.91</u>	<u>265,743,059.25</u>

产品类别	上期发生额		
	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
污水处理	<u>3,867,626.90</u>	<u>2,060,400.53</u>	<u>1,807,226.37</u>
合计	<u>1,408,308,195.89</u>	<u>1,381,438,857.79</u>	<u>26,869,338.10</u>

#### (4) 主营业务按地区分类

地区类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
国内	1,752,525,542.20	1,502,140,009.40	250,385,532.80
国外	<u>201,012,844.96</u>	<u>185,655,318.51</u>	<u>15,357,526.45</u>
合计	<u>1,953,538,387.16</u>	<u>1,687,795,327.91</u>	<u>265,743,059.25</u>

地区类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
国内	1,221,301,409.30	1,195,865,827.88	25,435,581.42
国外	<u>187,006,786.59</u>	<u>185,573,029.91</u>	<u>1,433,756.68</u>
合计	<u>1,408,308,195.89</u>	<u>1,381,438,857.79</u>	<u>26,869,338.10</u>

#### (5) 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

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	86,127,064.51	4.27%
第二名	63,774,796.39	3.16%
第三名	38,441,647.03	1.90%
第四名	37,537,454.95	1.86%
第五名	<u>35,811,908.51</u>	<u>1.77%</u>
合计	<u>261,692,871.39</u>	<u>12.96%</u>

### 31、营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计缴标准</u>
营业税	383,897.07	195,476.84	应税收入的 5%
城市维护建设税	4,678,756.00	3,206,532.82	流转税的 7%或 5%
教育费附加	<u>3,745,229.11</u>	<u>2,565,226.25</u>	流转税的 5%、4%或 3%
合计	<u>8,807,882.18</u>	<u>5,967,235.91</u>	

### 32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交通运输费	11,432,387.53	10,331,829.26
广告宣传及销售策划	2,868,484.00	840,860.00
工资及佣金	5,894,765.87	4,877,414.12
差旅费	439,253.30	279,626.75
业务招待及办公费	311,083.24	124,609.84
其他	<u>1,806,566.10</u>	<u>675,431.11</u>
合计	<u>22,752,540.04</u>	<u>17,129,771.08</u>

### 33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资福利及社保费用	17,957,059.29	13,932,337.70
折旧及摊销费用	8,842,156.99	5,474,514.90
费用性税金	8,477,350.49	11,411,857.60
研发费用	4,004,449.98	99,831.76
业务招待及办公费	2,590,850.63	1,422,931.77
物业装修及租金水电费	1,867,653.45	161,440.76
开办费	1,676,596.64	-
交通差旅及通讯费	842,096.91	678,514.02
中介费用	758,000.00	890,600.00
财产保险费	407,392.42	457,984.54
其他	<u>1,615,026.82</u>	<u>1,428,809.57</u>
合计	<u>49,038,633.62</u>	<u>35,958,822.62</u>

### 34、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	35,981,379.93	29,338,894.74
减：利息收入	5,066,647.81	3,867,614.96
手续费	5,049,274.26	3,649,002.78
汇兑损益	<u>258,610.26</u>	<u>593,265.08</u>
合计	<u>36,222,616.64</u>	<u>29,713,547.64</u>

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-549,831.89	1,308,779.58
存货跌价损失	<u>481,194.84</u>	<u>5,575,939.52</u>
合计	<u>-68,637.05</u>	<u>6,884,719.10</u>

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得	12,664,260.40	-
成本法核算的长期股权投资收益	<u>4,000,000.00</u>	=
合计	<u>16,664,260.40</u>	=

(2) 本期处置交易性金融资产取得的投资收益均为棉花期货平仓收益。

#### (3) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
华安证券有限责任公司	4,000,000.00	-

### 37、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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,178,927.00	10,490,100.00	8,178,927.00
无法支付的应付款项转入	599,873.19	635,008.22	599,873.19
违约罚款及赔款	321,501.30	464,609.21	321,501.30
固定资产处置收益	19,848.47	186,254.61	19,848.47
其它	<u>79,384.42</u>	<u>102,084.56</u>	<u>79,384.42</u>
合计	<u>9,199,534.38</u>	<u>11,878,056.60</u>	<u>9,199,534.38</u>

(2) 政府补助明细如下：

① 本期政府补助为 8,178,927.00 元，明细如下：

序号	政府补助来源	金额
1	根据夏津县财政局夏财预[2010]11 号《关于对华芳夏津纺织有限公司扶持奖励的通知》所得补助	6,140,000.00
2	根据张家港市人民政府张政发[2009]94 号文《关于印发张家港市进一步优化工业结构培育规模企业的实施意见的通知》所得城市配套费补助	1,116,850.00
3	根据张家港市科学技术局和张家港市财政局联合下发的张科发[2010]16 号《关于下达张家港市 2010 年度科技发展计划项目及经费的通知》所得补助	400,000.00
4	根据德州市发展和改革委员会德发改投资[2009]385 号《关于转发国家下达我市棉花加工业生产设备更新改造项目 2009 年第四批扩大内需中央预算内投资计划的通知》所得	250,000.00

5	张家港市财政局发放的扩大生产稳定就业奖励金	138,821.00
6	张家港市财政局发放的高新产业补贴	114,000.00
7	张家港市财政局发放的出口信用保险补贴	<u>19,256.00</u>
	合计	<u>8,178,927.00</u>

② 上期政府补助为 10,490,100.00 元，明细如下：

序号	政府补助来源	金额
1	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	10,360,000.00
2	张家港市财政局发放的外贸企业扩大生产稳定奖励金	<u>130,100.00</u>
	合计	<u>10,490,100.00</u>

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	627,344.88	130,648.00	627,344.88
赞助费	50,000.00	-	50,000.00
税款滞纳金	-	891,664.11	-
其他	<u>10,000.00</u>	=	<u>10,000.00</u>
合计	<u>687,344.88</u>	<u>1,022,312.11</u>	<u>687,344.88</u>

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,846,671.62	-33,217.27
递延所得税费用	<u>7,981,281.21</u>	<u>-13,372,955.52</u>
合计	<u>49,827,952.83</u>	<u>-13,406,172.79</u>

### 40、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 140,046,073.25 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 0.44 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 0.44 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。

### 41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-228,466.35

### 42、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 180,482,035.48 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
关联方往来款	11,831.76
投标保证金	2,200.00
与少数股东等个人往来款	1,830.20
政府补助收入	817.89
收取购房预约金	513.01
利息收入	407.94
合计	<u>17,600.80</u>

(2) 本期支付其他与经营活动有关的现金共计 156,509,537.02 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
关联方往来款	9,642.60
投标保证金	2,200.00
与少数股东等个人往来款	1,344.45
退还购房预约金	384.00
支付风险金和员工扣款	<u>227.25</u>
合计	<u>13,798.30</u>

(3) 本期支付其他与投资活动有关的现金共计 1,188,091.10 元,系出售固定资产取得的现金小于处置过程中支付的费用,根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的要求将净支付额在“支付其他与投资活动有关的现金”项目中列示。

(4) 本期支付其他与筹资活动有关的现金共计 95,800,000.00 元,系不能随时用于支付的货币资金本期净增加额。

#### 43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

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	128,771,652.16	-41,611,600.21
加: 资产减值准备	-68,637.05	6,884,719.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,624,361.22	116,592,127.59
无形资产摊销	3,656,806.62	3,420,420.88
投资性房地产折旧及摊销	1,264,832.07	1,469,417.74
长期待摊费用摊销	869,713.10	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)	607,496.41	-85,766.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	30,160.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	36,039,676.38	29,329,846.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,664,260.40	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,981,281.21	-13,372,955.52
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)	-254,308,569.90	-37,991,086.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-101,671,081.20	-237,689,740.67

经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	195,828,677.54	-155,895,505.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	122,931,948.16	-328,838,348.15
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	282,891,792.17	47,449,162.54
减: 现金的期初余额	47,449,162.54	94,485,309.31
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	235,442,629.63	-47,036,146.77

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	282,891,792.17	47,449,162.54
其中: 库存现金	29,223.10	10,724.15
可随时用于支付的银行存款	282,862,569.07	47,438,438.39
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	282,891,792.17	47,449,162.54

## 六、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	50.97%	50.97%	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
张家港华天新材料科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏扬子江国际化工园华达路5号	戴云达
张家港市华盛置业有限公司	控股孙公司	有限责任公司	杨舍镇金港大道227号	许仰东
江苏力天动力电池技术研究有限公司	控股孙公司	有限责任公司	塘桥镇北京路1号	杨耀新

(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	100.00%	100.00%	75352311-3
华芳夏津纺织有限公司	纺织行业	100,000,000.00	100.00%	100.00%	75354722-X
张家港华恒物流中心有限公司	物流仓储	10,000,000.00	100.00%	100.00%	69930159-4
江苏力天新能源科技有限公司	生产制造	108,000,000.00	70.00%	70.00%	69028909-0
(账面实收资本为 33,714,300.00)					
上海华合投资有限公司	实业投资	30,000,000.00	52.00%	52.00%	67266969-8
张家港华天新材料科技有限公司	化工行业	50,000,000.00	70.00%	70.00%	55806855-7
(账面实收资本为 23,330,000.00)					
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%	间接享有 70%	67200319-1
江苏力天动力电池 技术研究有限公司	技术开发	2,000,000.00	间接持股 70%	间接享有 70%	55709014-6

### 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
张家港市盛华物流有限公司	同一实际控制人	55801912-2
华芳集团有限公司包装分公司	同一实际控制人	55801918-1
张家港市华芳农村小额贷款有限公司	同一实际控制人	69678671-7
戴云达	董事长、总经理	

### 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>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>
华芳集团张家港棉业有限公司	采购棉花	按市场价交易
华芳石河子纺织有限公司	采购棉花	按市场价交易
华芳石河子纺织有限公司	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	采购棉花	按市场价交易
张家港保税区金塔贸易有限公司	采购纱	按市场价交易
华芳张家港热电有限公司	采购电	按市场价交易
华芳集团纺织品销售有限公司	采购纱	按市场价交易

华芳集团棉纺有限公司	采购纱	按市场价交易
华芳张家港热电有限公司	采购蒸汽	按市场价交易
华芳集团有限公司(加油站)	采购汽油	按市场价交易
华芳集团有限公司包装分公司	采购包装物	按市场价交易
张家港市盛华物流有限公司	运输服务	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	采购纱	按市场价交易
张家港华芳园酒店有限公司	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	餐饮及住宿	按市场价交易
华芳集团有限公司	采购棉花	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	采购纱	按市场价交易

合计

(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
华芳集团张家港棉业有限公司	165,673,429.12	15.80%	71,220,957.51	11.91%
华芳石河子纺织有限公司	77,008,199.12	7.34%	-	-
华芳石河子纺织有限公司	63,590,178.93	13.21%	39,303,050.08	9.85%
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	52,223,112.09	4.98%	18,389,270.62	3.07%
张家港保税区金塔贸易有限公司	47,328,185.70	9.83%	13,606,694.10	3.41%
华芳张家港热电有限公司	33,945,582.40	24.07%	31,354,248.09	-
华芳集团纺织品销售有限公司	28,804,717.68	5.98%	31,502,663.10	7.90%
华芳集团棉纺有限公司	23,926,297.36	4.97%	55,901,481.00	14.02%
华芳张家港热电有限公司	12,210,160.26	73.58%	14,166,982.91	61.29%
华芳集团有限公司(加油站)	4,758,340.79	100.00%	4,257,154.44	100.00%
华芳集团有限公司包装分公司	2,072,973.68	14.02%	-	-
张家港盛华物流有限公司	1,392,382.82	12.01%	-	-
张家港广天色织有限公司	312,222.22	0.06%	1,626,915.36	0.41%
张家港华芳园酒店有限公司	248,041.00	11.08%	172,235.00	12.63%
张家港华芳金陵国际酒店有限公司	42,915.00	1.92%	111,983.75	8.21%
华芳集团有限公司	-	-	8,857,120.01	1.48%
华芳集团金田纺织有限公司	=	-	<u>59,751,749.93</u>	14.98%
合计	<u>513,536,738.17</u>		<u>350,222,505.90</u>	

## (2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
华芳集团棉纺有限公司	销售纱	按市场价交易
华芳集团纺织品销售有限公司	销售纱	按市场价交易
张家港保税区金塔贸易有限公司	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	销售纱	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	销售纱	按市场价交易
华芳集团棉纺有限公司	销售电	按市场价交易
华芳集团毛纺织染有限公司	污水处理	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	污水处理	按市场价交易
华芳集团色织有限公司	销售纱	按市场价交易
张家港广天色织有限公司	加工布	按市场价交易

华芳集团棉纺有限公司	仓储收入	按市场价交易
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	仓储收入	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	污水处理	按市场价交易
华芳集团色织有限公司	污水处理	按市场价交易
华芳集团金田纺织有限公司	销售纱	按市场价交易
华芳集团张家港棉业有限公司	销售棉花	按市场价交易
华芳石河子纺织有限公司	销售纱	按市场价交易

合计

(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
华芳集团棉纺有限公司	35,811,908.51	3.08%	13,270,142.01	2.01%
华芳集团纺织品销售有限公司	29,082,315.04	2.50%	4,432,911.83	0.67%
张家港保税区金塔贸易有限公司	23,305,963.12	2.01%	4,654,098.15	0.70%
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	16,496,702.98	1.42%	13,195,342.12	2.00%
张家港广天色织有限公司	5,185,194.36	0.45%	-	-
华芳集团棉纺有限公司	4,178,448.36	90.25%	9,417,214.74	98.48%
华芳集团毛纺织染有限公司	2,696,557.47	39.91%	1,885,937.18	48.76%
张家港广天色织有限公司	2,367,630.90	35.04%	21,164,661.52	3.20%
华芳集团色织有限公司	2,079,203.42	0.18%	-	-
张家港广天色织有限公司	680,249.04	2.43%	-	-
华芳集团棉纺有限公司	408,281.65	28.89%	-	-
张家港市嘉广天进出口贸易有限公司	262,758.71	18.59%	-	-
华芳集团金田纺织有限公司	201,525.56	14.26%	-	-
华芳集团金田纺织有限公司	171,308.97	2.54%	1,835,349.57	47.45%
华芳集团色织有限公司	94,104.27	1.39%	27,143.59	0.70%
华芳集团金田纺织有限公司	-	-	1,891,710.60	0.29%
华芳集团张家港棉业有限公司	-	-	1,025,374.07	3.47%
华芳石河子纺织有限公司	=	-	<u>2,838,886.26</u>	0.43%
合计	<u>123,022,152.36</u>		<u>75,638,771.64</u>	

### (3) 关联租赁情况

#### ① 本期无关联出租情况

#### ② 本期关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日
张家港广天色织有限公司	本公司	房屋	2010年1月	2010年12月

(续上表)

出租方名称	租赁费定价依据	本期租赁费
张家港广天色织有限公司	市场化原则	615,981.00

(4) 关联担保情况

① 关联方为本公司及合并报表范围内公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	300,000,000.00	2007/01/18	2010/01/18	是
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	250,000,000.00	2009/06/25	2010/06/24	是
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	22,000,000.00	2009/09/27	2010/09/11	是
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	177,000,000.00	2009/11/16	2010/10/12	是
华芳集团有限公司	华盛置业	连带责任保证	80,000,000.00	2009/11/23	2012/01/22	否
华芳集团有限公司	华盛置业	连带责任保证	11,550,000.00	2009/12/16	2010/12/15	是
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	175,000,000.00	2010/01/18	2012/01/18	否
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	50,000,000.00	2010/06/08	2012/06/07	否
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	22,000,000.00	2010/07/06	2011/07/05	否
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	100,000,000.00	2010/08/10	2011/08/10	否
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	125,000,000.00	2010/09/27	2011/08/01	否
华芳集团有限公司	本公司	连带责任保证	200,000,000.00	2010/11/30	2011/11/22	否
华芳集团金田 纺织有限公司	本公司	连带责任保证	22,000,000.00	2009/09/27	2010/09/11	是
华芳集团金田 纺织有限公司	本公司	连带责任保证	177,000,000.00	2009/11/16	2010/10/12	是
华芳集团金田 纺织有限公司	本公司	连带责任保证	22,000,000.00	2010/07/06	2011/07/05	否
华芳集团棉纺有限公司	本公司	连带责任保证	177,000,000.00	2009/11/16	2010/10/12	是
华芳集团棉纺有限公司	华芳集团 有限公司	连带责任保证	150,000,000.00 其中：1 亿元指 定由本公司享有	2009/04/27	2010/04/27	是
华芳集团 毛纺织染有限公司	本公司	连带责任保证	177,000,000.00	2009/11/16	2010/10/12	是
张家港广天 色织有限公司	本公司	连带责任保证	177,000,000.00	2009/11/16	2010/10/12	是
张家港市嘉广天进出口 贸易有限公司	本公司	连带责任保证	177,000,000.00	2009/11/16	2010/10/12	是
戴云达	华芳夏津棉业	连带责任保证	80,000,000.00	2010/12/03	2011/09/27	否

② 本公司为关联方提供担保的情况详见本财务报表附注八/1 部份。

(6) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入资金				
张家港市华芳农村小额贷款有限公司	11,550,000.00	2009/12/17	2010/12/15	已偿还

(7) 关联方资产转让情况

<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>
华芳集团棉纺有限公司	固定资产买卖	买入固定资产	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
张家港广天色织有限公司	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)

<u>关联方</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>
华芳集团棉纺有限公司	38,171,256.75	43.58%	-	-
张家港广天色织有限公司	801,701.58	0.92%	-	-
张家港广天色织有限公司	429,468.88	50.86%	4,203.90	0.01%
华芳集团色织有限公司	-	-	7,352.80	0.05%
华芳集团金田纺织有限公司	-	-	57,016,808.27	75.16%
华芳集团有限公司	-	-	4,002,651.96	5.28%

6、关联方应收应付款项

(1) 公司期末余额与期初余额均无应收关联方款项

(2) 公司应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
应付票据	华芳集团棉纺有限公司	-	14,000,000.00
应付账款	华芳张家港热电有限公司	758,959.20	5,370,192.16
应付账款	华芳集团有限公司	727,568.58	3,975,334.03
应付账款	华芳集团色织有限公司	124,843.70	-
应付账款	张家港华芳园酒店有限公司	27,860.00	20,054.00
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
应付账款	华芳石河子纺织有限公司	-	4,100,116.48
短期借款	华芳小额担保公司	-	11,644,468.00

## 七、股份支付

本期无股份支付事项。

## 八、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 2010 年 5 月 5 日召开 2009 年度股东大会，表决通过《华芳纺织股份有限公司关于与控股股东华芳集团及其下属控股公司提供长期相互担保的议案》，根据该议案，本公司为华芳集团及其下属控股公司提供余额不超过 6 亿元的担保，华芳集团为本公司及本公司下属控股公司提供余额不超过 8 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在中国农业发展银行张家港市支行的 5 亿元银行贷款额度提供连带责任保证。华芳集团张家港棉业有限公司在中国农业发展银行张家港市支行的期末实际借款为 4.89 亿元。

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

3、截至期末本公司为子公司华芳夏津纺织在中国建设银行股份有限公司夏津支行的 6,000 万元最高银行债务额度提供连带责任保证。华芳夏津纺织在中国建设银行股份有限公司夏津支行的期末实际借款余额为 3,000 万元。

## 九、承诺事项

本期无需要说明的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、2011 年 2 月 21 日公司第五届董事会第八次会议通过决议，将所持有的子公司华合投资 52%股权全部转让给控股股东华芳集团。本公司与华芳集团于 2011 年 2 月 21 日签署该股权转让协议，转让价格为 26,051,002.64 元。

2、根据 2011 年 3 月 29 日公司第五届董事会第九次会议关于 2010 年度利润分配预案的决议，按净利润的 10%提取法定盈余公积金计 3,005,165.27 元，按每 10 股派发现金红利 1.00 元，计 31,500,000.00 元。上述利润分配预案需经 2010 年度股东大会通过。

## 十一、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,366,406.48	100.00%	468,320.32	5%	8,898,086.16
其中：账龄组合	9,366,406.48	100.00%	468,320.32	5%	8,898,086.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	<u>9,366,406.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>468,320.32</u>	5%	<u>8,898,086.16</u>

类别	年初余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,235,225.54	100.00%	1,311,761.28	5%	24,923,464.26
其中：账龄组合	26,235,225.54	100.00%	1,311,761.28	5%	24,923,464.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
合计	<u>26,235,225.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,311,761.28</u>	5%	<u>24,923,464.26</u>

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	9,366,406.48	100.00%	468,320.32	8,898,086.16

账龄	年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	26,235,225.54	100.00%	1,311,761.28	24,923,464.26

#### (3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

#### (4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	4,419,792.95	1年以内	47.19%
第二名	非关联方	2,532,600.81	1年以内	27.04%
第三名	子公司力天新能源	807,579.10	1年以内	8.62%
第四名	非关联方	705,979.82	1年以内	7.54%
第五名	非关联方	<u>466,734.10</u>	1年以内	<u>4.98%</u>
合计		<u>8,932,686.78</u>		<u>95.37%</u>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,700,530.39	100.00%	649,860.92	9.70%	6,050,669.47
其中：账龄组合	6,700,530.39	100.00%	649,860.92	9.70%	6,050,669.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
合计	<u>6,700,530.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>649,860.92</u>	9.70%	<u>6,050,669.47</u>

类别	年初余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,821,449.88	100.00%	412,408.69	22.64%	1,409,041.19
其中：账龄组合	1,821,449.88	100.00%	412,408.69	22.64%	1,409,041.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
合计	<u>1,821,449.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>412,408.69</u>	22.64%	<u>1,409,041.19</u>

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	6,369,125.76	95.05%	318,456.29	6,050,669.47
5年以上	<u>331,404.63</u>	<u>4.95%</u>	<u>331,404.63</u>	=
合计	<u>6,700,530.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>649,860.92</u>	<u>6,050,669.47</u>

账龄	年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	1,483,201.25	81.43%	74,160.06	1,409,041.19
5年以上	<u>338,248.63</u>	<u>18.57%</u>	<u>338,248.63</u>	=
合计	<u>1,821,449.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>412,408.69</u>	<u>1,409,041.19</u>

### (3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

### (4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	子公司华天新材料	5,489,423.06	1年以内	81.93%
第二名	子公司华合投资	520,000.00	1年以内	7.76%
第三名	个人	331,404.63	5年以上	4.95%
第四名	个人	250,872.00	1年以内	3.74%
第五名	应收出口退税	<u>100,671.70</u>	1年以内	<u>1.50%</u>
合计		<u>6,692,371.39</u>		<u>99.88%</u>

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
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
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
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
张家港华天新材料科技有限公司	成本法	16,330,000.00	-	16,330,000.00	16,330,000.00
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
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
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>266,999,389.10</u>	<u>250,669,389.10</u>	<u>16,330,000.00</u>	<u>266,999,389.10</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	现金红利
华芳夏津纺织有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
华芳夏津棉业有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
江苏力天新能源科技有限公司	70.00%	70.00%	-	-	-	-
张家港华天新材料科技有限公司	70.00%	70.00%	-	-	-	-
上海华合投资有限公司	52.00%	52.00%	-	-	-	-
张家港华恒物流中心有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
华安证券有限责任公司	0.83%	0.83%	-	=	=	<u>4,000,000.00</u>
合计				=	=	<u>4,000,000.00</u>

### 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	870,099,370.96	802,051,590.85	68,047,780.11
其他业务	<u>41,548,539.29</u>	<u>34,189,811.68</u>	<u>7,358,727.61</u>
合计	<u>911,647,910.25</u>	<u>836,241,402.53</u>	<u>75,406,507.72</u>

业务类别	上期发生额		
	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>

## (2) 主营业务按行业分类

行业类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
纺织行业	863,343,222.63	796,784,459.06	66,558,763.57
污水处理	<u>6,756,148.33</u>	<u>5,267,131.79</u>	<u>1,489,016.54</u>
合计	<u>870,099,370.96</u>	<u>802,051,590.85</u>	<u>68,047,780.11</u>

行业类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
纺织行业	780,055,264.93	779,380,210.38	675,054.55
污水处理	<u>3,867,626.90</u>	<u>2,060,400.53</u>	<u>1,807,226.37</u>
合计	<u>783,922,891.83</u>	<u>781,440,610.91</u>	<u>2,482,280.92</u>

## (3) 主营业务按产品分类

产品类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
新型仿真面料	747,754,054.31	696,532,041.43	51,222,012.88
棉纱	87,542,016.14	71,613,894.00	15,928,122.14
针织布	28,047,152.18	28,638,523.63	-591,371.45
污水处理	<u>6,756,148.33</u>	<u>5,267,131.79</u>	<u>1,489,016.54</u>
合计	<u>870,099,370.96</u>	<u>802,051,590.85</u>	<u>68,047,780.11</u>

产品类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
新型仿真面料	636,763,068.87	641,852,723.33	-5,089,654.46
棉纱	36,642,030.37	35,378,189.57	1,263,840.80
针织布	106,650,165.69	102,149,297.48	4,500,868.21
污水处理	<u>3,867,626.90</u>	<u>2,060,400.53</u>	<u>1,807,226.37</u>
合计	<u>783,922,891.83</u>	<u>781,440,610.91</u>	<u>2,482,280.92</u>

## (4) 主营业务按地区分类

地区类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
国内	669,086,526.00	616,396,272.34	52,690,253.66
国外	<u>201,012,844.96</u>	<u>185,655,318.51</u>	<u>15,357,526.45</u>
合计	<u>870,099,370.96</u>	<u>802,051,590.85</u>	<u>68,047,780.11</u>

地区类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
国内	596,916,105.24	595,867,581.00	1,048,524.24
国外	<u>187,006,786.59</u>	<u>185,573,029.91</u>	<u>1,433,756.68</u>
合计	<u>783,922,891.83</u>	<u>781,440,610.91</u>	<u>2,482,280.92</u>

## (5) 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
第一名	22,420,825.25	2.46%
第二名	21,555,325.88	2.36%
第三名	19,822,722.71	2.17%
第四名	18,883,406.85	2.07%
第五名	<u>16,708,471.24</u>	<u>1.83%</u>
合计	<u>99,390,751.93</u>	<u>10.90%</u>

## 5、投资收益

## (1) 投资收益按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	-

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
华安证券有限责任公司	4,000,000.00	-

## 6、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	30,051,652.67	-29,181,476.90
加: 资产减值准备	-438,817.37	6,322,587.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,012,246.99	66,629,828.15
无形资产摊销	3,036,504.51	3,212,689.08
投资性房地产折旧及摊销	3,412,676.84	1,558,600.24
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	583,582.08	-186,254.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	12,710,635.51	10,716,135.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,000,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,757,474.90	-9,713,593.58
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)	-41,646,826.20	-29,530,386.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,183,723.11	-246,667,065.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	140,882,579.83	273,276,933.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	251,545,432.87	46,437,996.08
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	103,864,397.61	21,179,395.56
减: 现金的期初余额	21,179,395.56	13,963,261.49
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	82,685,002.05	7,216,134.07

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益项目明细表

(1) 本公司根据中国证券监督管理委员会《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
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	-607,496.41
②	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	8,178,927.00
③	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	12,664,260.40
④	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	940,758.91
	非经常性损益合计	21,176,449.90
	减：非经常性损益的所得税影响	5,184,858.72
	扣除所得税影响后的非经常性损益净额	15,991,591.18
	其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,849,518.68
	归属于少数股东的非经常性损益净额	142,072.50

(2) 本期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
固定资产处置净收益	-607,496.41

#### ② 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额
本期收到的政府补助，详见本财务报表附注五/37/(2)/①部份	8,178,927.00

#### ③ 处置交易性金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额
棉花期货平仓收益	12,664,260.40

#### ④ 其他营业外收入和支出

项目	本期发生额
无法支付的应付款项转入	599,873.19
违约罚款及赔款	321,501.30
其它净收入	69,384.42
减：赞助费	<u>50,000.00</u>
合计	<u>940,758.91</u>

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

本期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		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	16.67%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.78%	0.39	0.39

3、本公司波动较大的主要会计报表项目及其波动原因的说明

- (1) 货币资金期末余额较期初余额增加约 3.3 亿元，主要系短期借款和预收款项大幅增加所致。
- (2) 预付款项期末余额约 1.6 亿元，约为期初余额的 4.8 倍，期末余额中主要系子公司华芳夏津棉业购买棉花预付款约 1.5 亿元。
- (3) 存货期末余额较期初余额增幅约 72%，主要系本期棉花市场价格大幅上涨，致使期末公司库存原材料及库存商品等存货价值大幅上升。
- (4) 短期借款期末余额较期初余额增加约 3.4 亿元，主要系本期棉花市场价格大幅上涨，致使生产所需资金增多所致。
- (5) 预收款项期末余额较期初余额增加约 2.02 亿元，主要系孙公司华盛置业本期预售房屋收取约 2.02 亿元预收账款所致。
- (6) 营业收入和营业成本本期发生额均较上期发生额有较大幅度增长，主要系本期棉花市场价格大幅上涨，致使原材料成本和纱等产品售价均产生一定幅度的增长。
- (7) 管理费用本期发生额较上期发生额大幅增加，主要系本期支付的管理人员工资福利支出及磷酸铁锂电池研发费用有所增加，同时本期新成立子公司形成开办费等因素所致。
- (8) 财务费用本期发生额较上期发生额大幅增加，主要系短期借款大幅增加致使利息支出增幅较大所致。
- (9) 所得税本期发生额较上期发生额大幅增加，主要系本期利润总额较上期有较大幅度增加，致使应纳税所得额及所得税费用均产生较大增幅。