



福建凤竹纺织科技股份有限公司

600493

2009 年半年度报告

二 00 九年八月十八日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务报告.....	13
八、备查文件目录.....	67

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) 董事李桂真、李常春、独立董事黄建忠因公出差无法出席会议，分别委托董事陈锋、李春兴、独立董事袁新文代为出席并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人陈澄清、主管会计工作负责人陈贵生及会计机构负责人(会计主管人员)蒋华青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：福建凤竹纺织科技股份有限公司
公司法定中文名称缩写：凤竹纺织
公司英文名称：Fujian Fynex Textile Science & Technology Co., Ltd
公司英文名称缩写：Fynex Textile
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：凤竹纺织
公司 A 股代码：600493
- 3、 公司注册地址：福建省晋江市青阳凤竹工业区
公司办公地址：福建省晋江市青阳凤竹工业区
邮政编码：362200
公司国际互联网网址：www.fynex.com.cn
公司电子信箱：tzzq@fynex.com.cn
- 4、 法定代表人：陈澄清
- 5、 公司董事会秘书：施福池
电话：0595-85656506
传真：0595-85656941
E-mail：shifuchi@fynex.com.cn
联系地址：福建省晋江市青阳凤竹工业区
公司证券事务代表：蒋元
电话：0595-85656506
传真：0595-85656941
E-mail：jiangyuan@fynex.com.cn
联系地址：福建省晋江市青阳凤竹工业区
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,111,928,313.27	1,094,611,276.18	1.58
所有者权益(或股东权益)	543,558,871.02	542,249,413.45	0.24
每股净资产(元)	3.1974	3.1897	0.24
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,079,189.86	5,893,366.87	-64.72
利润总额	7,152,065.85	11,465,457.32	-37.62
净利润	6,409,457.57	10,242,564.95	-37.42
扣除非经常性损益后的净利润	1,775,338.37	11,722,904.65	-84.86
基本每股收益(元)	0.0377	0.0603	-37.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0104	0.0690	-84.93
稀释每股收益(元)	0.0377	0.0603	-37.48
净资产收益率(%)	1.18	1.87	减少0.69个百分点
经营活动产生的现金流量净额	75,035,710.41	72,006,044.96	4.2
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.4413	0.4235	4.2

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	653,521.20
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,421,071.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,716.21
所得税影响额	-438,756.79
合计	4,634,119.2

三、股本变动及股东情况

(一) 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	31,450,000	18.50				-31,450,000	-31,450,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	31,450,000	18.50				-31,450,000	-31,450,000	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股	25,826,000	15.19				-25,826,000	-25,826,000	0	0
其中：境外法人持股	25,826,000	15.19				-25,826,000	-25,826,000	0	0
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	57,276,000	33.69				-57,276,000	-57,276,000	0	0
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	112,724,000	66.31				57,276,000	57,276,000	170,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	112,724,000	66.31				57,276,000	57,276,000	170,000,000	100
三、股份总数	170,000,000	100				0	0	170,000,000	100

股份变动的批准情况

2009年1月9日，根据公司股权分置改革时的承诺和上海证券交易所的批准，公司57,276,000股有限售条件的流通股上市流通。

(二) 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						22,575 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
福建凤竹集团有限公司	境内非国有法人	28.50	48,450,000			无
振兴实业公司	境外法人	25.19	42,826,000			无
福建省东润投资有限公司	境内非国有	1.63	2,773,000			无

	法人				
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	1.18	1,999,950		无
江华军	境内自然人	0.42	720,065		无
杨维	境内自然人	0.41	699,186		无
长春三宝涂料厂	未知	0.40	688,100		无
福建省环境保护设计院	国有法人	0.29	490,000		无
蔡景文	境内自然人	0.26	435,971		无
李秀峰	境内自然人	0.23	393,299		无
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	
福建凤竹集团有限公司		48,450,000		人民币普通股	
振兴实业公司		42,826,000		人民币普通股	
福建省东润投资有限公司		2,773,000		人民币普通股	
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		1,999,950		人民币普通股	
江华军		720,065		人民币普通股	
杨维		699,186		人民币普通股	
长春三宝涂料厂		688,100		人民币普通股	
福建省环境保护设计院		490,000		人民币普通股	
蔡景文		435,971		人民币普通股	
李秀峰		393,299		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>①福建凤竹集团有限公司之股东、董事陈澄清先生、李萍影女士与福建省东润投资有限公司之股东陈锋先生、陈强先生、陈慧女士为父子（女）、母子（女）关系。</p> <p>②福建凤竹集团有限公司之股东、董事陈澄清先生、李萍影女士与振兴实业公司之股东、董事长李桂真女士分别为姐夫/妻妹、姐妹关系。</p> <p>③福建省东润投资有限公司之股东陈锋先生、陈强先生、陈慧女士为振兴实业公司之股东、董事长李桂真女士之外甥。</p> <p>④未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。</p>				

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2009年5月8日，由于公司原财务总监周柏祥提出辞职，经公司第三届董事会第二十二次（临时）会议审议通过《关于聘任财务总监的议案》，同意聘任陈贵生为公司财务总监。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国内纺织行业受国际金融危机等多种不利因素的影响，在纺织品的市场需求有所下降，总体形势比较严峻。

面对不利的发展形势，公司及时调整年度经营计划及产品结构，降低经营成本，调整营销策略，在不放松国内市场开拓的同时，积极拓展国际市场，使公司在国内销售大幅下降的情况下保持了经营的稳定。报告期内，公司为了应对金融危机带来的冲击，积极推行各种开源节流措施：坚持了年初定下的将以加工为主的经营模式逐步转为以销售成品布为主的模式的发展方向；进一步推进节能降耗，优化生产工艺，整改生产系统，并淘汰冗员、减员增效；转让了经营业绩不佳的控股子公司福建省菲奈斯制衣有限责任公司股权。

报告期内，公司的总体经营情况相对稳定，在第一季度亏损的基础上实现了扭亏为赢。虽然公司在节能减排、调整产品结构和产业升级等方面取得了一定的进展，但受行业过度竞争、国内订单减少和产品毛利率下降等不利因素的影响，公司单位产品营业成本及费用呈明显上升趋势，直接挤压了企业的获利空间，导致公司业绩出现了一定程度的下滑。报告期内，公司实现主营业务收入 31,423.25 万元，比上年同期下降 7.86%，实现利润总额 715.21 万元、净利润 640.95 万元，分别比上年同期下降 37.62% 和 37.97%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	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(%)
分产品						
织造	168,496,491.56	151,917,615.33	9.84	-11.06	-2.37	减少 8.02 个百分点
漂染	70,303,469.52	63,536,145.03	9.63	-7.62	-10.17	增加 2.57 个百分点
染纱	10,013,564.59	7,778,659.50	22.32	-41.92	-42.71	增加 1.08 个百分点
污水处理	1,018,530.56	747,156.48	26.64	10.78	22.47	减少 7.00 个百分点
制衣	11,971,846.40	7,979,739.83	33.35	-0.63	44.03	减少 20.66 个百分点
纺纱	52,428,604.52	47,424,776.99	9.54	15.80	16.38	减少 0.46 个百分点
合计	314,232,507.15	279,384,093.16	11.09	-7.86	-2.59	减少 4.81 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1.49 万元。

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(%)
福建地区	185,061,222.10	-21.04

国内其他地区	34,457,563.26	-0.86
国外	94,713,721.79	31.71

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内主营业务毛利率为 11.09%，比上年同期下降 4.81%，降幅 30.25%，主要是织造（成品布）业务下降 8.02%，制衣业务下降 20.66%，污水业务下降 7%。造成毛利率下降的主要原因一是今年持续受金融危机的影响，市场需求量仍然低靡，竞争异常激烈，为了得到订单，使得今年的销售价格比上年同期有所降低，特别是出口订单的价格降低幅度较大；二是订单的减少使得生产量减少，单位固定成本上升，毛利率下降；三是制衣业务独立经营后，各项成本费用的开支有较大幅度的增加，使得制衣业务毛利率同比下降幅度较大。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司实现净利润 640.95 万元，比上年同期的 1024.26 万元下降 383.31 万元，降幅为 37.97%。利润构成与上年同期相比发生重大变化，主要原因为：（1）受金融危机持续影响，市场疲软，订单量下降，价格降低，使主营业务利润比上年同期减少 1,966.63 万元，减幅 35.63%；（2）报告期内未作交易性金融资产投资，同比上年减少证券投资损失 735.19 万元；报告期内处置菲奈斯公司产生投资收益 33.3 万元。两项合计比上年同期减少投资损失 768.49 万元；（3）为了应对金融危机，国家调整了货币政策，银行贷款利率下调，使报告期内的财务费用比上年同期减少 536.96 万元，减幅为 32.76%；（4）报告期转回资产减值损失 126.52 万元，主要是已计提的存货跌价准备的转回，同比上年减少了资产减值损失 284.34 万元。

（三）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。

（四）公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

报告期实现主营业务收入 31,423.25 万元，主营业务成本 27,938.41 万元；完成营业收入 31,609.12 万元，占全年计划数 72,000.00 万元的 43.90%，主要原因是市场萎靡，竞争激烈，导致订单量下降，销售价格降低。成本及费用实际发生 31,561.02 万元，占全年计划数 69,840.00 万元的 45.19%，其减幅小于收入的减幅主要是因为产量减少、单位固定成本增加以及蒸汽价格上升。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

2009 年上半年度，公司根据财政部、证监会等五部委印发的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所对企业内部控制的有关要求，积极推进公司管理的规范和完善，加强和规范公司的内部控制，提高经营管理水平和风险控制能力。报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》相关要求和指引对公司内部控制制度进行了自查和整理，对《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》和《财务支出审批制度》等制度进行了修订，并根据公司生产经营需要调整了组织机构的设置和人员安排。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2008 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税）。2008 年 5 月 26 日，公司发布 2008 年度利润分配实施公告，现金红利已于 2008 年 6 月 9 日发放实施。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据《公司章程》规定，公司利润分配中最近三年现金分红累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期内，根据 2008 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税）。2008 年 5 月 26 日，公司发布 2008 年度利润分配实施公告，现金红利已于 2008 年 6 月 9 日发放实施。

公司 2008 年度实现每股收益 0.0303 元，实际派发的每股股利为 0.3 元，符合《公司章程》的规定。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
福建凤竹纺织科技股份有限公司	中国太平洋财产保险股份有限公司泉州中心支公司和中国太平洋财产保险股份有限公司晋江支公司		民事诉讼	2008 年 6 月 12 日，本公司导热油锅炉车间因高温导热油从管道阀门处泄漏气化燃烧引起火灾事故，并造成部分财产损失，公司对相关财产已向中国太平洋财产保险股份有限公司投了财产综合险，因中国太平洋财产保险股份有限公司和我司对保险财产损失理赔未能达成一致意见，我就保险理赔纠纷向泉州市中级人民法院提起诉讼。	21,108,018.43	2008 年 12 月 29 日向泉州市中级人民法院起诉，泉州市中级人民法院于 2009 年 1 月 4 日决定受理，并于 2009 年 2 月 11 日开庭审理此案。目前案件尚在审理当中。	本案尚未作出判决	本案尚未进入执行程序
福建凤竹纺织科技股份有限公司	中国太平洋财产保险股份有限公司泉州中心支公司和中国太平洋财产保险股份有限公司晋江支公司		民事诉讼	2008 年 4 月 4 日，我公司漂染三厂低压配电室发生爆炸，造成部分财产损失，公司对事故相关的财产已向中国太平洋财产保险股份有限公司投了财产综合险，因中国太平洋财产保险股份有限公司与我司对本起事故造成的财产损失理赔事项未能达成一致意见，我就保险理赔纠纷向晋江市人民法院提起诉讼。	6,164,068.53	2008 年 12 月 15 日向晋江市人民法院起诉，晋江市人民法院于 2008 年 12 月 17 日决定受理，并于 2009 年 3 月 24 日开庭审理此案。目前案件尚在审理当中。	本案尚未作出判决	本案尚未进入执行程序

1、6.12 火灾案

2008 年 6 月 12 日，公司导热油锅炉车间因高温导热油从管道阀门处泄漏气化燃烧引起火灾，此次火灾事故造成热煤炉车间厂房及热煤炉受损，另外 1 区毛坯仓库受损及部份毛坯布烧毁。公司对上述财产已向中国太平洋财产保险股份有限公司投了财产综合险，因中国太平洋财产保险股份有限公司和我司对保险财产损失理赔未能达成一致意见，我司于 2008 年 12 月 29 日就保险理赔纠纷向泉州市中级人民法院提起诉讼，要求中国太平洋财产保险股份有限公司：（1）赔偿本公司财产损失 20746867.77 元；（2）赔偿逾期支付理赔款的利息损失 361150.66 元；（3）承担本案的诉讼费用。

2、4.4 变压器爆炸案

2008 年 4 月 4 日，公司漂染三厂低压配电室发生爆炸，造成部分财产损失。公司对此事故造成的财产损失已向中国太平洋财产保险股份有限公司投了财产综合险，因中国太平洋财产保险股份有限公司与我司对本起事故造成的财产损失理赔事项未能达成一致意见，我司于 2008 年 12 月 15 日向晋江市人民法院提起诉讼，要求中国太平洋财产保险股份有限公司：（1）赔偿凤竹纺织公司财产损失 6004687.93 元；（2）赔偿逾期支付理赔款的利息损失 159380.6 元；（3）承担本案的诉讼费用。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
福建省东润投资有限公司	福建省菲奈斯制衣有限责任公司 51%股权	2009 年 5 月 31 日	306	-9.66	33.3	是	以出资额和账面净资产中较高者为成交价格	是	是	4.68	参股股东

2009 年 4 月 18 日，根据公司第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于向关联方转让控股子公司福建省菲奈斯制衣有限责任公司股权的议案》，公司于 2009 年 4 月 29 日与福建省东润投资有限公司签订了股权转让协议，向其转让公司持有的福建省菲奈斯制衣有限责任公司 51% 股权，成交价格 306 万元。相关权属变更于 5 月底完成。

福建省菲奈斯制衣有限责任公司于 2008 年 2 月 17 日经公司第三届董事会第十次（临时）会议审议批准设立，并于 2008 年 5 月完成工商登记手续、正式注册成立。其注册资本为人民币 600 万元，本公司实际出资额为 306 万元，占其注册资本的 51%。菲奈斯的经营范围为：服装加工，自营服装产品的进出口贸易。2008 年度，福建省菲奈斯制衣有限责任公司的经营业绩为-463,426.13 元。截至 2008 年 12 月 31 日，菲奈斯经审计的净资产为 5,536,573.87 元，公司享有的权益为 2,823,652.67 元。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建凤竹集团有限公司	母公司	购买商品	购买水电汽	不高于当地相同产品市场价标准		32,998,913.88	88.06	按月实际用量结算		

2、资产、股权转让的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
福建省东润投资有限公司	其他	股权转让	菲奈斯公司股权转让	投资成本与转让日享有的账面净资产孰高	2,726,993.39		3,060,000		转让完成后6天内现款结算	333,006.61

2009年5月31日公司将持有的控股子公司福建省菲奈斯制衣有限责任公司的51%股权转让给关联公司福建省东润投资有限公司,转让价格为3,060,000元,转让金已收齐。转让交易使公司报告期取得投资收益333,006.61元。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,100.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	13,800.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	13,800.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	25.39

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有限售条件流通股上市公告	《上海证券报》C5 版、 《证券日报》B4 版	2009 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于 2008 年度预减的公告	《上海证券报》C14 版、 《证券日报》B4 版	2009 年 1 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于会计师事务所名称变更的公告	《上海证券报》C15 版、 《证券日报》B4 版	2009 年 1 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年度业绩快报	《上海证券报》46 版、 《证券日报》A4 版	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第二十次会议决议公告暨关于召开 2008 年度股东大会的通知、日常关联交易公告、关联交易公告、关于为子公司提供担保的公告、第三届监事会第十次会议决议公告、2009 年度报告摘要	《上海证券报》C125 版、 《证券日报》D4 版	2009 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	《上海证券报》C15 版、 《证券日报》C4 版	2009 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第二十二次(临时)会议决议公告	《上海证券报》23 版、 《证券日报》A4 版	2009 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C4 版、 《证券日报》C3 版	2009 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年度利润分配实施公告	《上海证券报》C22 版、 《证券日报》C4 版	2009 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第二十三次(临时)会议决议公告、关联交易公告	《上海证券报》C14 版、 《证券日报》B3 版	2009 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》C15 版、 《证券日报》A3 版	2009 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司收到国家补助资金的公告	《上海证券报》C21 版、 《证券日报》D1 版	2009 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		166,106,382.45	124,281,012.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		10,344,575.00	8,494,004.40
应收账款		86,993,069.53	93,460,894.32
预付款项		36,915,641.34	33,530,177.70
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		6,722,195.05	7,083,688.37
买入返售金融资产			
存货		129,181,537.68	125,482,680.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		436,263,401.05	392,332,457.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		598,214,069.50	629,510,521.55
在建工程		4,738,126.91	1,827,412.01
工程物资		377,024.02	333,077.17
固定资产清理		1,717.75	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,413,673.67	48,238,576.42
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,920,300.37	2,369,231.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		675,664,912.22	702,278,818.69
资产总计		1,111,928,313.27	1,094,611,276.18
流动负债:			
短期借款		372,139,191.70	412,884,980.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		66,624,582.96	18,595,062.95
应付账款		32,276,477.56	29,208,043.15
预收款项		2,741,350.07	5,364,417.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,246,189.93	8,855,958.16
应交税费		1,854,783.13	2,062,762.53
应付利息		464,425.46	888,143.61
应付股利		2,821,470.00	
其他应付款		3,360,901.44	4,534,923.70
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		8,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		499,529,372.25	490,394,291.53
非流动负债:			
长期借款		59,000,000.00	59,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		143,100.00	254,650.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,696,970.00	
非流动负债合计		68,840,070.00	59,254,650.00
负债合计		568,369,442.25	549,648,941.53
股东权益:			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积		241,925,681.46	241,925,681.46

减：库存股			
盈余公积		67,467,893.89	67,467,893.89
一般风险准备			
未分配利润		64,165,295.67	62,855,838.10
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		543,558,871.02	542,249,413.45
少数股东权益			2,712,921.20
股东权益合计		543,558,871.02	544,962,334.65
负债和股东权益合计		1,111,928,313.27	1,094,611,276.18

公司法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：陈贵生

会计机构负责人：蒋华青

母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位:福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		141,214,088.84	82,306,469.14
交易性金融资产			
应收票据		2,479,075.00	5,630,955.60
应收账款		87,374,501.16	95,784,162.79
预付款项		22,692,007.86	28,192,026.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款		81,514,219.99	73,882,678.06
存货		71,493,978.03	73,224,687.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		406,767,870.88	359,020,980.21
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		141,950,000.00	145,010,000.00
投资性房地产			
固定资产		423,527,802.21	442,126,137.97
在建工程		4,336,339.05	1,546,082.15
工程物资		272,665.05	328,718.20
固定资产清理		1,717.75	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,726,166.87	25,212,526.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,912,751.00	2,361,682.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		599,727,441.93	616,585,146.88
资产总计		1,006,495,312.81	975,606,127.09
流动负债:			
短期借款		205,941,470.00	248,884,980.00
交易性金融负债			
应付票据		164,019,633.90	132,595,062.95

应付账款		50,702,197.54	32,125,049.02
预收款项		2,741,349.94	2,143,734.62
应付职工薪酬		7,652,559.66	6,291,532.36
应交税费		1,912,262.48	648,113.07
应付利息		20,627.13	529,305.28
应付股利		2,821,470.00	
其他应付款		11,619,234.67	1,312,627.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		447,430,805.32	424,530,404.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		143,100.00	254,650.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,696,970.00	
非流动负债合计		9,840,070.00	254,650.00
负债合计		457,270,875.32	424,785,054.94
股东权益：			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积		241,925,681.46	241,925,681.46
减：库存股			
盈余公积		67,467,893.89	67,467,893.89
未分配利润		69,830,862.14	71,427,496.80
外币报表折算差额			
股东权益合计		549,224,437.49	550,821,072.15
负债和股东权益合计		1,006,495,312.81	975,606,127.09

公司法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：陈贵生

会计机构负责人：蒋华青

合并利润表
2009 年 1—6 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		316,091,204.01	346,022,805.57
其中:营业收入		316,091,204.01	346,022,805.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		314,345,020.76	332,279,271.21
其中:营业成本		280,536,199.27	290,826,873.72
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		689,700.90	562,279.44
销售费用		7,973,295.74	7,992,087.82
管理费用		15,389,835.44	14,929,004.29
财务费用		11,021,189.58	16,390,797.19
资产减值损失		-1,265,200.17	1,578,228.75
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)		333,006.61	-7,351,912.85
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)			-498,254.64
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,079,189.86	5,893,366.87
加:营业外收入		5,233,685.92	5,636,161.47
减:营业外支出		160,809.93	64,071.02
其中:非流动资产处置净损失		36,209.93	-146,208.34
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,152,065.85	11,465,457.32
减:所得税费用		835,477.00	1,281,937.37
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,316,588.85	10,183,519.95
归属于母公司所有者的净利润		6,409,457.57	10,242,564.95
少数股东损益		-92,868.72	-59,045.00
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0377	0.0603
(二)稀释每股收益		0.0377	0.0603

公司法定代表人:陈澄清

主管会计工作负责人:陈贵生

会计机构负责人:蒋华青

母公司利润表
 2009 年 1—6 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		254,191,156.72	296,629,091.14
减: 营业成本		229,505,211.67	254,753,804.66
营业税金及附加		236,489.65	105,292.70
销售费用		5,431,044.80	5,466,797.62
管理费用		10,926,330.50	11,010,328.47
财务费用		7,233,253.73	11,135,078.96
资产减值损失		-1,247,409.53	1,582,304.25
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)			-7,351,912.85
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)		2,106,235.90	5,223,571.63
加: 营业外收入		2,249,593.86	5,323,561.47
减: 营业外支出		55,809.93	49,832.92
其中: 非流动资产处置净损失		36,209.93	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		4,300,019.83	10,497,300.18
减: 所得税费用		796,654.49	1,281,937.37
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,503,365.34	9,215,362.81

公司法定代表人: 陈澄清

主管会计工作负责人: 陈贵生

会计机构负责人: 蒋华青

合并现金流量表
 2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,388,132.42	395,611,507.34
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		2,909,650.85	1,359,017.86
收到其他与经营活动有关的现金		15,372,989.91	2,892,174.10
经营活动现金流入小计		318,670,773.18	399,862,699.30
购买商品、接受劳务支付的现金		187,145,450.95	244,730,156.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,363,605.96	36,000,424.80
支付的各项税费		17,223,847.90	24,400,180.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,902,157.96	22,725,891.74
经营活动现金流出小计		243,635,062.77	327,856,654.34
经营活动产生的现金流量净额		75,035,710.41	72,006,044.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			28,650,706.82
取得投资收益收到的现金			-7,351,912.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,683,932.55	141,970.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,629,924.65	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,313,857.20	21,440,764.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,574,830.01	6,556,593.67
投资支付的现金			20,000,000.00
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			3,212,152.35
投资活动现金流出小计		5,574,830.01	29,768,746.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,260,972.81	-8,327,981.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,880,955.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		323,257,721.70	176,397,978.80
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		323,257,721.70	179,278,933.80
偿还债务支付的现金		364,000,000.00	213,538,758.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,764,653.70	34,897,816.37
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		3,090,397.09	10,000.00
筹资活动现金流出小计		379,855,050.79	248,446,575.17
筹资活动产生的现金流量净额		-56,597,329.09	-69,167,641.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,860.07	-516,350.28
五、现金及现金等价物净增加额		17,056,548.44	-6,005,928.50
加：期初现金及现金等价物余额		62,962,261.95	63,483,161.44
六、期末现金及现金等价物余额		80,018,810.39	57,477,232.94

公司法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：陈贵生

会计机构负责人：蒋华青

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,057,205.45	295,124,105.62
收到的税费返还		1,306,422.70	1,359,017.86
收到其他与经营活动有关的现金		38,738,486.26	2,542,018.07
经营活动现金流入小计		297,102,114.41	299,025,141.55
购买商品、接受劳务支付的现金		149,296,015.57	210,582,451.56
支付给职工以及为职工支付的现金		23,092,715.25	29,764,964.28
支付的各项税费		10,277,315.20	17,248,889.52
支付其他与经营活动有关的现金		27,950,376.78	8,794,916.71
经营活动现金流出小计		210,616,422.80	266,391,222.07
经营活动产生的现金流量净额		86,485,691.61	32,633,919.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,060,000.00	28,650,706.82
取得投资收益收到的现金			-7,351,912.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,683,932.55	146,208.34
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		5,743,932.55	21,445,002.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,158,249.27	1,273,573.02
投资支付的现金			23,061,480.00
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			
投资活动现金流出小计		5,158,249.27	24,335,053.02
投资活动产生的现金流量净额		585,683.28	-2,890,050.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,060,000.00	176,397,978.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		177,060,000.00	176,397,978.80
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	194,638,758.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,218,506.20	28,818,447.87
支付其他与筹资活动有关的现金		653,210.39	
筹资活动现金流出小计		229,871,716.59	223,457,206.67
筹资活动产生的现金流量净额		-52,811,716.59	-47,059,227.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,860.07	-516,350.28

五、现金及现金等价物净增加额		34,138,798.23	-17,831,709.38
加：期初现金及现金等价物余额		20,987,718.55	59,820,837.40
六、期末现金及现金等价物余额		55,126,516.78	41,989,128.02

公司法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：陈贵生

会计机构负责人：蒋华青

合并所有者权益变动表
 2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		67,467,893.89		62,855,838.10		2,712,921.20	544,962,334.65
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	170,000,000.00	241,925,681.46		67,467,893.89		62,855,838.10		2,712,921.20	544,962,334.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,309,457.57		-2,712,921.20	-1,403,463.63
(一)净利润						6,409,457.57		-92,868.72	6,316,588.85
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的									

所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						6,409,457.57		-92,868.72	6,316,588.85
(三)所有者投入和减少资本								-2,620,052.48	-2,620,052.48
1. 所有者投入资本								-2,940,000.00	-2,940,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								319,947.52	319,947.52
(四)利润分配						-5,100,000.00			-5,100,000.00
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						-5,100,000.00			-5,100,000.00
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		67,467,893.89		64,165,295.67			543,558,871.02

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
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		66,828,747.39		83,841,598.25		562,596,027.10	
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	170,000,000.00	241,925,681.46		66,828,747.39		83,841,598.25		562,596,027.10	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-15,257,437.97	2,880,955.00	-12,376,482.97	
(一)净利润						10,242,564.95	-59,045.00	10,183,519.95	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									

上述(一)和(二)小计					10,242,564.95		-59,045.00	10,183,519.95
(三)所有者投入和减少资本							2,940,000.00	2,940,000.00
1. 所有者投入资本							2,940,000.00	2,940,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					-25,500,002.92			-25,500,002.92
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					-25,500,002.92			-25,500,002.92
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		66,828,747.39		68,584,160.28	2,880,955.00	550,219,544.13

公司法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：陈贵生

会计机构负责人：蒋华青

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		67,467,893.89	71,427,496.80		550,821,072.15
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	170,000,000.00	241,925,681.46		67,467,893.89	71,427,496.80		550,821,072.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,596,634.66		-1,596,634.66
(一)净利润					3,503,365.34		3,503,365.34
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					3,503,365.34		3,503,365.34
(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					-5,100,000.00		-5,100,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-5,100,000.00		-5,100,000.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		67,467,893.89	69,830,862.14		549,224,437.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		66,828,747.39	91,175,181.18		569,929,610.03
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	170,000,000.00	241,925,681.46		66,828,747.39	91,175,181.18		569,929,610.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-16,284,640.11		-16,284,640.11
(一) 净利润					9,215,362.81		9,215,362.81
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							

1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计					9,215,362.81		9,215,362.81
（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					-25,500,002.92		-25,500,002.92
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配					-25,500,002.92		-25,500,002.92
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	170,000,000.00	241,925,681.46		66,828,747.39	74,890,541.07		553,644,969.92

公司法定代表人：陈澄清

主管会计工作负责人：陈贵生

会计机构负责人：蒋华青

(二) 公司基本情况

福建凤竹纺织科技股份有限公司（以下简称公司）系于 2000 年 12 月 18 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第 1032 号批准，由福建晋江凤竹针织漂染实业有限公司整体变

更设立的中外合资股份有限公司，注册资本人民币 110,000,000.00 元，以福建晋江凤竹针织漂染实

业有限公司 2000 年 9 月 30 日的净资产额按 1:1 折股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)3 号文批准，公司通过上海证券交易所于 2004 年 4 月 6 日成功上网定价发行了每股面值人民币 1.00 元的普通股 60,000,000.00 股，每股发行价格人民

币 5.25 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 301,925,681.46 元，股票发行后公司股本总额增至

人民币 170,000,000.00 元。

经上海证券交易所上证上字(2004)38 号文批准，公司社会公众股已于 2004 年 4 月 21 日在上海证券交易所上市流通，股票简称“凤竹纺织”，股票代码 600493。

经上海证券交易所上证上字(2005)281 号文批准，公司于 2006 年 1 月 9 日正式实施股权分置改革方案，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得全体非流通股股东支

付的 2.5 股股票，并获送现金 1.5 元。非流通股股东支付上述对价后获得其持有的非流通股股份的上市

流通权。

公司企业法人营业执照注册号：企股闽总字第 003923 号；注册地：福建省晋江市青阳凤竹工业区；法定代表人：陈澄清；经营范围：生产、加工针织、机织色布、漂染、染纱、服装、销售自产产品，从事环保设施运营；主要产品：“凤竹”牌针织坯布、筒子色纱等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 计量属性

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

(2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。支付能力受到限制的货币资金，公司不将其作为编制现金流量表时所确定的现金。

7、外币业务核算方法

发生外币业务时，外币金额按交易业务发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末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，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融工具分为下列五类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产；

⑤ 其他金融负债。

（2）初始确认和后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

② 持有至到期投资

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可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。

③ 应收款项

按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④ 可供出售金融资产

按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告尚未发放的债券利息或现金股利，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量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，计入当期损益；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，计入当期损益。

⑤ 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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 金融资产减值的处理

期末持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。期末应收款项的减值处理见本会计政策之第 7 项坏账确认标准与核算方法的规定。

期末可供出售金融资产的公允价值若发生较大幅度下降，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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。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，计入当期损失。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	(1) 坏账确认的标准 ① 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项； ② 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项； ③ 因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项（指单项金额超过人民币 1,000,000.00 元）单独进行减值测试。若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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大的应收款项（指单项金额不超过人民币 1,000,000.00 元），若按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大，应单独进行减值测试，计提坏账准备。公司系根据以往年度与之相同或相类似的，具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，作为信用风险特征确定类似信用风险组合。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	40%	40%
计提坏账准备的说明	公司对列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项（包括单项金额重大和不重大的），均将其作为其他不重大的应收款项，不计提坏账准备。	

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、辅助材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

采用加权平均法核算

(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

存货可变现净值的确定依据

A、为生产而持有的材料等存货，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

B、为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

按单项存货计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

采用“一次摊销法”核算。

2) 包装物

其他

按实际耗用核算。

11、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

F、企业进行公司制改制，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量及收益确认方法

① 长期股权投资的核算方法

A、成本法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。该确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、 权益法

对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司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，公司在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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

②长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司根据长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

③长期股权投资的处置

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

12、投资性房地产的核算方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司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。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 11 项固定资产及折旧和第 13 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，即终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司根据投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备。当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，按其差额计提投资性房地产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%—10%	4.5%—4.75%
机器设备	15 年	5%—10%	6%—6.33%
电子设备	5 年	5%—10%	18%—19%
运输设备	5 年	5%—10%	18%—19%

固定资产的计价方法

固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产减值准备

期末，公司根据固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备。当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，按照本会计政策之第 14 项的规定。

可收回金额按照固定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孰高者确定。

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

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率折现后的金额加以确定。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。

在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15、无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。

购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

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

公司内部自行开发的无形资产，研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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。如果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。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(3) 无形资产减值准备

期末，公司根据无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备。当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

17、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司应当判断资产是否存在可能产生减值的迹象。可能发生资产减值的迹象包括：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- (7) 企业所有者权益的账面价值远高于其市值。
- (8) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 计提依据

若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用资本化的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、股份支付及权益工具的处理方法

(1) 股份支付的种类

公司的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，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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。

20、收入确认原则

收入实现的确认原则

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入

应同时满足下列条件的，予以确认

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

21、确认递延所得税资产的依据

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

期末公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、合并报表合并范围发生变更的理由

本报告期内合并财务报表范围变动情况

2009年5月31日，公司将持有的福建省菲奈斯制衣有限责任公司51%股权转让给福建省东润投资有限公司，转让完成后公司不再持有菲奈斯股权。从2009年6月起，菲奈斯不再纳入公司合并报表范围。

23、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

合并财务报表的编制方法

(1) 不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

① 同一控制下的企业合并

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

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

② 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，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，其差额计入当期损益。

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接拥有或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权。公司通过下列方式之一，对被投资单位实施控制的，均将其纳入合并财务报表的范围

- 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。

(3) 合并程序及方法

合并财务报表系以母公司及其子公司的个别财务报表为基础，根据有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部交易、内部往来及权益性投资项目。

24、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入	17%
营业税	应纳营业税收入	5%
城建税	应交增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%
地方教育费附加	应交增值税、出口退税免抵税额、应交营业税	1%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%

2、税收优惠及批文

(1) 母公司 2001 年度至 2007 年度企业所得税税率均按 15% 执行。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），原享受低税率优惠政策的企业，自 2008 年 1 月 1 日起在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中 2009 年度母公司的企业所得税税率按 20% 税率执行。

(2) 母公司根据福建省国家税务局闽国税外[2001]33 号“关于福建凤竹纺织科技股份有限公司免征污水处理费增值税的批复”，公司收取的污水处理收入免征增值税。

(3) 根据国税发[1994]38 号文《国家税务总局关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》，外商投资企业不缴纳城建税和教育费附加。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
山东鱼台风竹纺织有限责任公司	全资子公司	鱼台县花园西首	生产、销售	5,000.00	混纺纱及纺织制品的生产、销售
江西凤竹棉纺有限公司	全资子公司	瑞昌市黄金工业园南区	生产、销售	8,100.00	棉纱纺织、针织布织造，染整加工；服装生产及销售
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	控股子公司	晋江市梅岭凤竹工业区	生产、销售	600.00	服装加工，自营服装产品的进出口贸易(国家限制现代戏司经营工禁止进出口商品除外)

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额(资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
山东鱼台凤竹纺织有限责任公司			90	90	是
江西凤竹棉纺有限公司			95	95	是
福建省菲奈斯制衣有限责任公司			0	0	是

2、出售子公司的出售日确定方法
按股权转让协议确定的出售日。

3、同一子公司的股权连续两个会计年度买入、卖出的会计处理

公司以固定资产 3,060,000 元出资,于 2008 年 5 月 28 日新设成立福建省菲奈斯制衣有限责任公司。该公司的注册资本为人民币 6,000,000 元,公司持有其 51%的股权。当期将该新增的控股子公司纳入公司合并财务报表的范围,公司对此项长期股权投资采用成本法核算,合并财务报表时还原为权益法核算。

截至 2008 年 12 月 31 日,菲奈斯公司经审计的净利润为人民币-463,426.13 元,净资产为人民币 5,536,573.87 元,其中公司按持有股权比例享有的净资产为 2,823,652.67 元。截止 2009 年 5 月 31 日,菲奈斯公司本年未经审计的净利润为-189,528 元,净资产为 5,347,045.87 元,公司按持有股权比例享有的净资产为 2,726,993.39 元。

2009 年 5 月 31 日,公司将持有的菲奈斯 51%股权转让给福建省东润投资有限公司,转让价格为 3,060,000 元,此项股权转让使公司 2009 年的合并报表产生了 333,006.61 元的投资收益。从 2009 年 6 月起,菲奈斯公司不再纳入公司的合并报表范围。

4、合并报表范围发生变更的内容和原因

2009 年 5 月 31 日,公司将持有的福建省菲奈斯制衣有限责任公司 51%股权转让给福建省东润投资有限公司,转让完成后公司不再持有菲奈斯股权。从 2009 年 6 月起,菲奈斯不再纳入公司合并报表范围。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	26,332.04	201,655.85
银行存款:		
人民币	79,992,017.05	62,760,321.31
其他货币资金:		
人民币	86,088,033.36	61,319,035.38
合计	166,106,382.45	124,281,012.54

注:(1)其他货币资金期末余额中,主要系公司为开具银行承兑汇票、信用证的保证金存款,票据到期前均系被开票、开证银行冻结的资金,期限一般在 6 个月之内。

(2)其他货币资金中,保证金存款共计人民币 86,087,572.06 元,公司未将其作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(3)期末余额比期初余额增长 33.65%,主要系公司本期开具大量银行承兑汇票结算货款,开票所需的保证金存款相应增加以及回笼货款相应增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,344,575.00	8,494,004.40
合计	10,344,575.00	8,494,004.40

注：期末余额中无用于质押的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	57,976,312.08	62.38	2,922,087.80	49.15	62,294,101.22	62.59	3,114,705.06	51.36
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	786,870.41	0.85	786,870.41	13.24	787,114.60	0.79	787,114.60	12.98
其他不重大应收账款	34,174,629.53	36.77	2,235,784.28	37.61	36,444,198.08	36.62	2,162,699.92	35.66
合计	92,937,812.02	/	5,944,742.49	/	99,525,413.90	/	6,064,519.58	/

注：①期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

②期末余额中前 5 名欠款金额合计人民币 43,702,730.87 元，占期末余额的 47%。

③ 期末余额中无应收关联方款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一至二年				168,975.54	21.47	168,975.54
二至三年	168,975.54	21.47	168,975.54	618,139.06	78.53	618,139.06
三年以上	617,894.87	78.53	617,894.87			
合计	786,870.41		786,870.41	787,114.60		787,114.60

注：①期末余额中应收泉州市隆成服装织造有限公司款项为人民币 168,975.54 元，账龄为 2 至 3 年（含 3 年），2007 年 8 月公司向该公司提起诉讼，因该公司已破产倒闭，无剩余财产可偿还债务，故公司对该应收账款全额计提坏账准备。

②期末余额中应收南亚染整私人有限公司款项为 90,442.61 美元，期末折人民币 617,894.87 元，账龄为三年以上。公司近 3 年未与该客户发生任何交易，经多次催收仍无法收回，故本期公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
Gimmill Industrial Pte Ltd	客户	15,778,843.49	一年以内	16.98
永联织造厂	客户	15,038,165.40	一年以内	16.18
石狮市好田服饰实业有限公司	客户	5,302,494.03	一年以内	5.71
宝峰实业香港有限公司	客户	4,768,248.95	一年以内	5.13
广州番禺利兴针织制衣有限公司	客户	2,814,979.00	一年以内	3.03
合计	/	43,702,730.87	/	47.03

4、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	6,932,656.82	87.03	1,174,828.41	94.44	5,832,656.82	65.47	769,828.41	42.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项					568,081.54	6.38	568,081.54	31.13
其他不重大的其他应收款项	1,033,533.54	12.97	69,166.90	5.56	2,507,920.84	28.15	487,060.88	26.69
合计	7,966,190.36	/	1,243,995.31	/	8,908,659.20	/	1,824,970.83	/

注：①期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

②期末余额中前 5 名欠款金额合计人民币 7,331,216.82 元，占期末余额的 92.4%。

③期末单项金额重大的其他应收款共计人民币 6,932,656.82 元，包括

A、应收原公司营销部业务员张应允私吞的公司货款，共计人民币 1,062,656.82 元。2008 年 3 月张应允擅自离职，6 月公司向晋江市公安局报案，张应允现被通缉，尚未被缉拿归案。公司根据谨慎性原则，本期按照该应收款项的 50% 计提坏账准备。

B、将未决诉讼中基本确定可收回的保险理赔款计入其他应收款，共计人民币 4,870,000.00 元。

C、支付晋江市电力有限公司土地押金 1,000,000.00 元，目前土地使用权证尚在办理当中。

④单项金额不重大但客观证据表明其发生了减值的其他应收款年初余额系 07 年已全额计提坏账准备的预付款项共计人民币 568,081.54 元，本期仍然纳入预付款核算。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
张应允私吞的公司货款	1,062,656.82	531,328.41	50	应收原公司营销部业务员张应允私吞的公司货款，共计人民币 1,062,656.82 元。2008 年 3 月

				张应允擅自离职，6 月公司向晋江市公安局报案，张应允现被通缉，尚未被缉拿归案。公司根据谨慎性原则，本期按照该应收款项的 50% 计提坏账准备。
--	--	--	--	---

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三年以上				568,081.54	100	568,081.54
合计				568,081.54		568,081.54

单项金额不重大但客观证据表明其发生了减值的其他应收款年初余额系 07 年已全额计提坏账准备的预付款项 568,081.54 元，在 08 年审计时计入了其他应收款核算，本期仍然纳入预付款核算。

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

- (4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
4.4 爆炸案和 6.12 火灾事故索赔	或有事项	4,870,000.00	一年以上	61.13
张应允	前业务员	1,062,656.82	一年以上	13.34
晋江市电力公司	无	1,000,000.00	三年以上	12.55
福建元一律师事务所	无	300,000.00	一年以内	3.77
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	无	98,560.00	一年以内	1.24
合计	/	7,331,216.82	/	92.03

- (5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
福建凤竹环保有限公司	受同一母公司控制关联方	14,907.88	0.19
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	其他关联方	31,200.00	0.39
合计	/	46,107.88	0.58

5、预付账款

- (1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	35,956,616.75	97.40	33,104,315.04	98.73

一至二年	663,442.37	1.80	63,985.11	0.19
二至三年	265,912.36	0.72	205,325.35	0.61
三年以上	29,669.86	0.08	156,552.20	0.47
合计	36,915,641.34	100	33,530,177.70	100

注：（1）账龄超过 1 年的预付账款主要系预付工程款及预付设备款。

（2）期末无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）账龄超过三年以上的预付款未包含已全额计提坏帐准备的预付款项 568,081.54 元。

（4）期末无预付关联方款项。

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

6、存货

（1）存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,548,057.56		54,548,057.56	24,242,463.12		24,242,463.12
在产品	15,148,724.33		15,148,724.33	15,547,979.83		15,547,979.83
库存商品	51,048,992.06	2,173,006.53	48,875,985.53	78,404,970.05	3,337,267.26	75,067,702.79
辅助材料	10,608,770.26		10,608,770.26	10,129,155.94		10,129,155.94
委托加工物资				495,378.48		495,378.48
合计	131,354,544.21	2,173,006.53	129,181,537.68	128,819,947.42	3,337,267.26	125,482,680.16

（2）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	按存货可变现净值低于其账面成本的差额计提	按期末存货可变现净值低于其账面成本的差额补提	53.58

注：（1）期末无存货抵押情况。

（2）期末公司按存货可变现净值低于其账面成本的差额，转回了存货跌价准备 1,164,260.73 元。

7、长期股权投资

按成本法核算

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
上海兴烨创业投资有限公司	2,000.00	2,000.00		2,000.00			10	10

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	845,071,171.72	12,293,742.60	18,924,134.60	838,440,779.72
其中：房屋及建筑物	172,591,499.98	2,741,767.44	2,692,493.44	172,640,773.98
机器设备	636,532,932.90	6,588,597.91	12,811,301.37	630,310,229.44
运输工具	11,576,724.29	209,744.00	483,821.00	11,302,647.29
电子设备及其他	24,370,014.55	2,753,633.25	2,936,518.79	24,187,129.01
二、累计折旧合计	213,202,724.34	28,395,611.48	3,729,551.43	237,868,784.39
其中：房屋及建筑物	33,442,163.18	5,131,318.09	504,842.52	38,068,638.75
机器设备	163,365,597.42	19,049,097.02	1,338,095.67	181,076,598.77
运输工具	5,337,624.71	967,909.83	345,705.11	5,959,829.43
电子设备及其他	11,057,339.03	3,247,286.54	1,540,908.13	12,763,717.44
三、固定资产净值合计	631,868,447.38	-16,101,868.88	15,194,583.17	600,571,995.33
其中：房屋及建筑物	139,149,336.80	-2,389,550.65	2,187,650.92	134,572,135.23
机器设备	473,167,335.48	-12,460,499.11	11,473,205.70	449,233,630.67
运输工具	6,239,099.58	-758,165.83	138,115.89	5,342,817.86
电子设备及其他	13,312,675.52	-493,653.29	1,395,610.66	11,423,411.57
四、减值准备合计	2,357,925.83			2,357,925.83
其中：房屋及建筑物	715,630.34			715,630.34
机器设备	1,627,282.53			1,627,282.53
运输工具				
电子设备及其他	15,012.96			15,012.96
五、固定资产净额合计	629,510,521.55	-16,101,868.88	15,194,583.17	598,214,069.50
其中：房屋及建筑物	138,433,706.46	-2,389,550.65	2,187,650.92	133,856,504.89
机器设备	471,540,052.95	-12,460,499.11	11,473,205.70	447,606,348.14
运输工具	6,239,099.58	-758,165.83	138,115.89	5,342,817.86
电子设备及其他	13,297,662.56	-493,653.29	1,395,610.66	11,408,398.61

本期折旧额：28,395,611.48 元。

固定资产抵押情况：

① 母公司以晋房字第 200218 号房屋建筑物期末账面原值人民币 7,692,484.50 元、期末账面价值人民币 3,378,911.76 元，连同晋国用（2001）字第 01278 号、晋国用（2001）字第 01279 号土地使用权作为泰国盘古银行厦门分行最高额度 1,500,000.00 美元贷款的抵押物。截至 2008 年 12 月 31 日，该额度实际贷款 1,300,000.00 美元。

② 子公司江西凤竹棉纺有限公司以期末账面价值人民币 25,239,373.09 元的单职工宿舍 2 栋、厂房及仓库、高管住宅楼及文化活动中心，连同瑞国用（2006）第 Q:008 号土地使用权作为向瑞昌市农业银行总额度人民币 72,000,000.00 元的棉纺项目贷款的抵押物。截至 2009 年 6 月 30 日，该额度实际贷款人民币 67,000,000.00 元。

9、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	4,738,126.91		4,738,126.91	1,827,412.01		1,827,412.01

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
瑞昌市黄金工业园项目	281,329.86	120,458.00		自筹	401,787.86
其他工程项目	1,546,082.15	3,998,361.45	1,208,104.55	自筹	4,336,339.05
合计	1,827,412.01	4,118,819.45	1,208,104.55	/	4,738,126.91

(2) 在建工程的说明

注：（1）期末余额比期初余额增加 159.28%，主要是本期新增了热煤炉车间的改造和新购了需安装的设备。

（2）本期在建工程无利息资本化情况。

10、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
基建材料及零星材料	333,077.17	666,065.26	622,118.41	377,024.02
合计	333,077.17	666,065.26	622,118.41	377,024.02

11、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	未清理完毕的固定资产账面价值	转入清理的原因
空调报废		1,717.75		
合计		1,717.75	/	/

注：期末固定资产清理余额 1,717.75 元为处理一台空调的损失漏作账务处理。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	56,146,071.84		88,840.00	56,057,231.84
土地使用权	50,918,570.24			50,918,570.24
软件	444,096.00		88,840.00	355,256.00
ERP 系统	4,783,405.60			4,783,405.60
二、累计摊销合计	7,907,495.42	742,964.89	6,902.14	8,643,558.17
土地使用权	6,454,387.18	508,508.66		6,962,895.84
软件	69,434.99	21,576.47	6,902.14	84,109.32
ERP 系统	1,383,673.25	212,879.76		1,596,553.01
三、无形资产净值合计	48,238,576.42	-742,964.89	81,937.86	47,413,673.67
土地使用权	44,464,183.06	-508,508.66		43,955,674.40
软件	374,661.01	-21,576.47	81,937.86	271,146.68
ERP 系统	3,399,732.35	-212,879.76		3,186,852.59
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
ERP 系统				

五、无形资产净额合计	48,238,576.42	-742,964.89	81,937.86	47,413,673.67
土地使用权	44,464,183.06	-508,508.66		43,955,674.40
软件	374,661.01	-21,576.47	81,937.86	271,146.68
ERP 系统	3,399,732.35	-212,879.76		3,186,852.59

本期摊销额：742,964.89 元。

注：（1）母公司以晋国用（2001）字第 01278 号、晋国用（2001）字第 01279 号土地使用权，期末账面价值人民币 1,744,717.76 元，连同房产作为向泰国盘古银行厦门分行最高额度 1,500,000.00 美元贷款的抵押物。截至 2009 年 6 月 30 日，该额度实际贷款 1,300,000.00 美元。

（2）子公司江西凤竹棉纺有限公司以瑞国用（2006）第 Q：008 号土地使用权，期末账面价值人民币 5,557,824.00 元，连同房产作为向瑞昌市农业银行总额度人民币 72,000,000.00 元的棉纺项目贷款的抵押物。截至 2009 年 6 月 30 日，该额度实际贷款人民币 67,000,000.00 元。

13、递延所得税资产

（1）明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,497,229.39	1,531,161.78
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	837,363.43	667,453.45
固定资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	176,339.92	163,066.94
同一控制下企业合并形成的可抵扣暂时性差异	7,549.37	7,549.37
非常损失形成的可抵扣暂时性差异	2,401,818.26	
合计	4,920,300.37	2,369,231.54

注：期末递延所得税资产增加 107.67%，主要是 08 年列支的营业外支出—非常损失 13,343,434.76 元在所得税汇算清缴时因未得到税务机关的明确回复，暂未从税前列支，因此补缴了这部分所得税 2,401,818.26 元，公司将其确认为可抵扣暂时性差异，在递延所得税资产中核算。

14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	7,889,490.41		317,530.32		317,530.32	7,571,960.09
二、存货跌价准备	3,337,267.26		1,164,260.73		1,164,260.73	2,173,006.53
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	2,357,925.83					2,357,925.83
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产						

减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	13,584,683.5		1,481,791.05		1,481,791.05 12,102,892.45

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,881,470.00	8,884,980.00
保证借款	363,257,721.70	404,000,000.00
合计	372,139,191.70	412,884,980.00

注：（1）公司无已逾期未偿还的银行借款情况。

（2）保证借款期末余额中，包括公司开具给子公司，子公司已贴现且截至 2009 年 06 月 30 日未到期的商业汇票的票面金额共计人民币 104,197,721.70 元。

16、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,624,582.96	18,595,062.95
合计	66,624,582.96	18,595,062.95

注：期末余额中，公司开具给控股股东福建凤竹集团有限公司的银行承兑汇票汇票票面金额合计人民币 17,000,000.00 元，占期末余额的 25.52%。

17、应付账款

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
福建凤竹集团有限公司	822,358.53	2,517,013.98
福建省晋江安泰化工有限公司	917,303.32	
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	41,559.66	34,218.08
合计	1,781,221.51	2,551,232.06

18、预收账款

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	82,937.42	
合计	82,937.42	

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,202,375.93	35,458,063.45	35,261,159.85	5,399,279.53
二、职工福利费		126,379.21	126,379.21	
三、社会保险费	407,194.80	1,362,152.90	1,550,512.46	218,835.24
其中：1. 医疗保险费	46,293.50	257,070.00	262,922.00	40,441.50
2. 基本养老保险费	258,367.30	819,281.26	983,353.94	94,294.62
4. 失业保险费	23,728.30	83,673.34	103,884.72	3,516.92
5. 工伤保险费	65,215.20	118,899.00	117,854.00	66,260.20
6. 生育保险费	13,590.50	83,229.30	82,497.80	14,322.00
四、住房公积金				
五、其他				
六、工会经费和职工教育经费	3,246,387.43	876,862.75	495,175.02	3,628,075.16
合计	8,855,958.16	37,823,458.31	37,433,226.54	9,246,189.93

20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	772,388.69	773,322.96	应纳增值税收入
营业税		246,349.35	应纳营业税收入
所得税	352,246.34	-718,890.33	应纳税所得额
个人所得税	314,983.31	99,624.84	应纳税所得额
城建税	66,530.40	371,716.44	应交增值税、营业税
印花税	25,642.42	94,432.90	购销合同、借款合同、租赁合同等
房产税	26,417.22	54,497.21	房产原值
土地使用税	71,945.88	71,945.88	土地面积
车船使用税		2,251.20	车辆类型
教育费附加	36,167.08	161,173.25	应交增值税、营业税
地方教育费附加	71,260.34	21,980.89	应交增值税、营业税、出口退税免抵税额
防洪费	85,226.19	108,296.37	销售收入
副食品调节基金	10,489.72	25,172.33	销售收入
残疾人就业保障金	21,485.54	18,816.41	销售收入
土地增值税		732,072.83	土地交易增值部分
合计	1,854,783.13	2,062,762.53	/

21、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付 08 年股东分红款	2,821,470.00		普通流通股已支付，大股东推迟支付。
合计	2,821,470.00		/

根据 2008 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税）。2009 年 5 月 26 日，公司发布 2008 年度利润分配实施公告，合计派发现金红利 5,100,000.00 元，其中普通流通股的现金红利 2,278,530.00 元已于 2009 年 6 月 9 日发放实施，大股东的现金红利 2,821,470.00 元于 7 月发放完毕。

22、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
福建凤竹集团有限公司	198,391.61	752,080.03
合计	198,391.61	752,080.03

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款，主要系子公司山东鱼台风竹纺织有限责任公司应付设立时的收购资产款 1,531,013.50 元。

23、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
未决诉讼	143,100.00	254,650.00	未决诉讼律师费
合计	143,100.00	254,650.00	/

2008 年的 4.4 变压器爆炸和 6.12 火灾事故诉讼案，根据基本确定需要支付的中介费用确认了 254,650.00 元预计负债，09 年已确认支付了 111,550.00 元。

24、一年到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末数		期初数	
	利率(%)	本币金额	利率(%)	本币金额
江西瑞昌农业银行	5.67	8,000,000.00	5.67	8,000,000.00
合计	/	8,000,000.00	/	8,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	59,000,000.00	59,000,000.00
合计	59,000,000.00	59,000,000.00

(2) 长期借款情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末数		期初数	
	利率(%)	本币金额	利率(%)	本币金额
江西瑞昌农业银行	5.67	59,000,000.00	5.67	59,000,000.00
合计	/	59,000,000.00	/	59,000,000.00

长期借款余额全部是子公司江西凤竹棉纺有限公司向瑞昌市农业银行的棉纺项目抵押贷款。

26、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	170,000,000	100				0	0	170,000,000	100

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	241,925,681.46			241,925,681.46
合计	241,925,681.46			241,925,681.46

28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,128,317.93			45,128,317.93
任意盈余公积	22,339,575.96			22,339,575.96
合计	67,467,893.89			67,467,893.89

29、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润 (2008 年期末数)	62,855,838.10	/
调整后 年初未分配利润	62,855,838.10	/
加：本期净利润	6,409,457.57	/
应付普通股股利	5,100,000.00	98.96
期末未分配利润	64,165,295.67	/

根据 2008 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税）。2009 年 5 月 26 日，公司发布 2008 年度利润分配实施公告，合计派发现金红利 5,100,000.00 元。

30、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	314,232,507.15	341,041,532.87
其他业务收入	1,858,696.86	4,981,272.70
合计	316,091,204.01	346,022,805.57

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	314,232,507.15	279,384,093.16	341,041,532.87	286,821,106.22
合计	314,232,507.15	279,384,093.16	341,041,532.87	286,821,106.22

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
织造	168,496,491.56	151,917,615.33	189,457,538.41	155,612,706.42
漂染	70,303,469.52	63,536,145.03	76,100,671.61	70,731,431.99
染纱	10,013,564.59	7,778,659.50	17,240,183.91	13,577,822.34
污水处理	1,018,530.56	747,156.48	919,386.37	610,087.19
制衣	11,971,846.40	7,979,739.83	12,047,446.74	5,540,383.03
纺纱	52,428,604.52	47,424,776.99	45,276,305.83	40,748,675.25
合计	314,232,507.15	279,384,093.16	341,041,532.87	286,821,106.22

(4) 主营业务（分地区）

地区分布标准：客户所在地

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建地区	185,061,222.10	160,085,462.10	234,375,576.23	193,451,552.70
国内其他地区	34,457,563.26	29,807,189.61	34,757,445.26	28,688,491.62
国外	94,713,721.79	89,491,441.45	71,908,511.38	64,681,061.90
合计	314,232,507.15	279,384,093.16	341,041,532.87	286,821,106.22

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
永联织造厂	64,682,122.07	20.58
Gimmill Industrial Pte Ltd	14,611,008.39	4.65
石狮市好田服饰实业有限公司	10,889,026.11	3.47
厦门市佳贝美工贸有限公司	10,064,406.54	3.20
宝峰实业香港有限公司	9,282,413.42	2.95
合计	109,528,976.53	34.85

报告期主营业务收入比上年同期减少 2,680 万元，降低幅度 7.86%，主要原因是受宏观经济环境的影响，市场需求萎缩，订单量减少，同时由于竞争激烈，造成订单价格下降。其中织造（成品布）业务同比减少 2,096 万元，降幅 11%；漂染业务同比减少 580 万元，降幅 7.6%；染纱业务同比减少 723 万元，降幅 41.94%。从地区分布来看，出口收入同比上年增加 2,280 万元，增幅 31.7%，可以说是逆势增长，主要是公司今年将主要销售目标转向了国外市场，因为国内市场竞争过于激烈，暂时难以有较好的拓展空间，而在国外市场我们有着比其他同行者更强的技术优势，而且国家再次调整了纺织行业的出口退税率后，我们有了更大的价格空间，增加了订单的成交率。但在国内市场，由于需求萎缩，竞争激烈，主营收入减少 4,961 万元，减幅 18.44%。

31、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	30,371.4		应纳营业税收入
城建税	264,528.1	293,740.15	应交增值税、营业税
教育费附加	394,801.40	268,539.29	应交增值税、营业税、免抵退税不予抵扣税额
合计	689,700.90	562,279.44	/

报告期营业税金及附加比上年同期增加 22.66%，主要是出口收入增加，对免抵退税不予抵扣部分计征的地方教育费附加增加。

32、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	333,006.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-7,351,912.85
合计	333,006.61	-7,351,912.85

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-100,939.44	1,578,228.75
二、存货跌价损失	-1,164,260.73	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,265,200.17	1,578,228.75

34、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	653,521.20	196,041.26
其中：固定资产处置利得	36,051.46	196,041.26
无形资产处置利得	617,469.74	
政府补贴	4,421,071.00	5,432,645.00
不需支付的预收应付款项	139,093.72	
其他	20,000.00	7,475.21
合计	5,233,685.92	5,636,161.47

上年在转让给福建省晋江安泰化工有限公司 13 号土地时计提了各项税费 817,222.48 元，本期 6 月份实际缴纳时只需缴纳 199,752.74 元，对多计提的各项税费 617,469.74 元在本期转入了营业外收入科目核算，未进行追溯调整。

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	36,209.93	49,832.92
其中：固定资产处置损失	36,209.93	49,832.92
对外捐赠	11,000.00	10,000.00
非常损失	8,450.00	1,704.00
罚款	150.00	2,534.10

工伤补贴	105,000.00	
合计	160,809.93	64,071.02

本期发生的工伤补贴款 105,000.00 元为子公司山东鱼台凤竹纺织有限责任公司发生一起工伤事故,按法律法规对伤者给予的生活补贴款。

36、所得税费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	984,727.57	1,902,576.05
递延所得税调整	-149,250.57	-620,638.68
合计	835,477.00	1,281,937.37

37、政府补助和补贴收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源(补助补贴种类)
新疆棉采购补贴	2,698,777.00		
税费返还	253,600.00	312,500.00	
政府奖励	1,165,664.00	2,350,145.00	
国家项目补助	303,030.00	2,770,000.00	
合计	4,421,071.00	5,432,645.00	/

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; SK 为报告期缩股数; M_0 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - SK + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

注: 公司报告期内无稀释性潜在普通股

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
政府补助	14,118,041.00
利息收入	1,247,402.50
其他	7,546.41
合计	15,372,989.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
银行手续费	793,809.37
车辆运行费	738,833.54
自营出口费	540,308.56

业务接待费	361,696.80
差旅费	329,059.80
办公费	310,240.95
电话费	297,027.37
研发费	284,917.61
代扣代缴股息分红所得	222,198.53
咨询费	158,246.67
会员费	127,900.00
广告费	81,910.00
检测费	74,639.17
邮寄费	70,874.66
政府规费	62,650.00
劳保用品	44,476.91
信息披露费	43,750.16
认证费	38,540.00
绿化费	32,507.50
人事招聘费	24,250.10
评估费	13,000.00
对外捐赠	11,000.00
报刊费	10,315.00
文宣费	6,530.00
网络信息费	5,208.96
展览费	3,183.00
其他	215,083.30
合计	4,902,157.96

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期末开给子公司承兑汇票未到期的保证金与上年期末数的差异	2,437,186.70
为银行贷款和办理承兑汇票支付的手续费	653,210.39
合计	3,090,397.09

40、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,316,588.85	10,183,519.95
加：资产减值准备	-1,180,888.44	2,123,530.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,339,226.32	25,897,199.51
无形资产摊销	742,964.89	-1,159,304.87
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）	-562,597.91	-141,970.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,946.43	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,957,552.62	16,349,502.31

投资损失（收益以“-”号填列）	-333,006.61	7,351,912.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,551,068.83	-337,045.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-270,530.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,534,596.79	-35,631,102.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,593,283.87	-12,860,813.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,228,306.01	60,491,147.43
其他		10,000.00
经营活动产生的现金流量净额	75,035,710.41	72,006,044.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,018,810.39	57,477,232.94
减：现金的期初余额	62,962,261.95	63,483,161.44
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	17,056,548.44	-6,005,928.50

(七) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	57,976,312.08	62.24	2,922,087.80	50.57	60,502,079.28	59.53	3,025,103.96	51.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	786,870.41	0.84	786,870.41	13.62	787,114.60	0.77	787,114.60	13.44
其他不重大应收账款	34,390,071.04	36.92	2,069,794.16	35.82	40,348,873.61	39.70	2,041,686.14	34.88
合计	93,153,253.53	/	5,778,752.37	/	101,638,067.49	/	5,853,904.70	/

注：① 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

② 期末余额中前 5 名欠款金额合计人民币 43,702,730.87 元，占期末余额的 46.91%。

③ 期末余额中无应收关联方款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一至二年				168,975.54	21.47	168,975.54
二至三年	168,975.54	21.47	168,975.54	618,139.06	78.53	618,139.06
三年以上	617,894.87	78.53	617,894.87			
合计	786,870.41		786,870.41	787,114.60		787,114.60

① 期末余额中应收泉州市隆成服装织造有限公司款项为人民币 168,975.54 元，账龄为 2 至 3 年（含 3 年），2007 年 8 月公司向该公司提起诉讼，因该公司已破产倒闭，无剩余财产可偿还债务，故公司对该应收账款全额计提坏账准备。

② 期末余额中应收南亚染整私人有限公司款项为 90,442.61 美元，期末折人民币 617,894.87 元，账龄为三年以上。公司近 3 年未与该客户发生任何交易，经多次催收仍无法收回，故本期公司对该客户的应收账款全额计提坏账准备。

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
Gimmill Industrial Pte Ltd	客户	15,778,843.49	一年以内	16.94
永联织造厂	客户	15,038,165.40	一年以内	16.14
石狮市好田服饰实业有限公司	客户	5,302,494.03	一年以内	5.69
宝峰实业香港有限公司	客户	4,768,248.95	一年以内	5.12
广州番禺利兴针织制衣有限公司	客户	2,814,979.00	一年以内	3.02
合计	/	43,702,730.87	/	46.91

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	6,932,656.82	8.38	1,174,828.41	95.89	5,832,656.82	7.71	769,828.41	42.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项					568,081.54	0.74	568,081.54	31.53

其他不重大的其他应收款项	75,806,689.35	91.62	50,297.77	4.11	69,283,843.89	91.54	463,994.24	25.75
合计	82,739,346.17	/	1,225,126.18	/	75,684,582.25	/	1,801,904.19	/

注：①期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

②期末余额中前 5 名欠款金额合计人民币 82,324,735.53 元，占期末余额的 99.50%。

③期末余额中应收子公司山东鱼台风竹纺织有限公司往来款 75,092,078.71 元，占期末余额的 90.76%，公司未对此笔金额计提坏帐准备。

④期末余额比期初余额增长 9.32%，主要是应收子公司往来款增加。

⑤期末单项金额重大的其他应收款共计人民币 6,932,656.82 元，包括：

A、未决诉讼中基本确定可收回的保险理赔款 4,870,000.00 元

B、应收原公司营销部业务员张应允私吞的公司货款 1,062,656.82 元。

C、账龄 3 年以上的晋江市电力有限公司土地押金，目前土地使用权证尚在办理中。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
张应允私吞的公司货款	1,062,656.82	531,328.41	50	应收原公司营销部业务员张应允私吞的公司货款，共计人民币 1,062,656.82 元。2008 年 3 月张应允擅自离职，6 月公司向晋江市公安局报案，张应允现被通缉，尚未被缉拿归案。公司根据谨慎性原则，本期按照该应收款项的 50% 计提坏账准备。
合计	1,062,656.82	531,328.41	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三年以上				568,081.54		568,081.54
合计				568,081.54		568,081.54

单项金额不重大但客观证据表明其发生了减值的其他应收款年初余额系 07 年已全额计提坏账准备的预付款项 568,081.54 元，在 08 年审计时计入了其他应收款核算，本期仍然纳入预付款核算。

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

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
4.4 爆炸案和 6.12 火灾事故索赔	或有事项	4,870,000.00	一年以上	5.89
张应允	前业务员	1,062,656.82	一年以上	1.28
晋江市电力公司	无	1,000,000.00	三年以上	1.21

福建元一律师事务所	无	300,000.00	一年以内	0.36
山东鱼台凤竹纺织有限公司	子公司	75,092,078.71	一年以内	90.76
合计	/	82,324,735.53	/	99.50

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
福建凤竹环保有限公司	受同一母公司控制关联方	14,907.88	0.02
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	其他	31,200.00	0.04
合计	/	46,107.88	0.06

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
山东鱼台凤竹纺织有限责任公司	4,500.00	4,500.00		4,500.00			90	90
江西凤竹棉纺有限公司	1,900.00	7,695.00		7,695.00			95	95
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	306.00	306.00	-306.00					
上海兴烨创业投资有限公司	2,000.00	2,000.00		2,000.00			10	10

2009年5月31日公司将持有的控股子公司福建省菲奈斯制衣有限责任公司的51%股权转让给关联公司福建省东润投资有限公司，转让价格为3,060,000元。

4、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	253,344,641.30	295,765,227.04
其他业务收入	846,515.42	863,864.10
合计	254,191,156.72	296,629,091.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	253,344,641.30	229,461,913.78	295,765,227.04	254,753,804.66
合计	253,344,641.30	229,461,913.78	295,765,227.04	254,753,804.66

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
织造（成品布）	170,798,134.50	156,794,586.00	189,457,538.41	164,294,080.11
漂染	70,303,469.52	63,536,145.03	76,100,671.61	70,731,431.99
染纱	10,013,564.59	7,778,659.50	17,240,183.91	13,577,822.34
污水处理	1,018,530.59	747,156.49	919,386.37	610,087.19
制衣	1,210,942.10	605,366.76	12,047,446.74	5,540,383.03
合计	253,344,641.30	229,461,913.78	295,765,227.04	254,753,804.66

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建地区	143,940,493.10	127,008,144.89	203,918,524.25	173,143,580.21
国内其他地区	14,690,426.41	12,962,327.44	19,938,191.41	16,929,162.55
国外	94,713,721.79	89,491,441.45	71,908,511.38	64,681,061.90
合计	253,344,641.30	229,461,913.78	295,765,227.04	254,753,804.66

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
永联织造厂	64,682,122.07	25.53
Gimmill Industrial Pte Ltd	14,611,008.39	5.77
石狮市好田服饰实业有限公司	10,889,026.11	4.30
厦门市佳贝美工贸有限公司	10,064,406.54	3.97
宝峰实业香港有限公司	9,282,413.42	3.66
合计	109,528,976.53	43.23

5、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-7,351,912.85
合计		-7,351,912.85

报告期无投资收益发生。

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,503,365.34	9,215,362.81
加：资产减值准备	-1,247,409.53	1,582,304.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,098,932.57	18,881,626.54
无形资产摊销	486,359.52	164,234.48
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)	-605,542.64	-146,208.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,946.43	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,631,481.33	10,569,169.06
投资损失(收益以“-”号填列)		7,351,912.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,551,068.83	-337,045.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-270,530.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,894,970.53	-38,736,670.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,686,598.24	-40,986,441.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,568,058.65	65,346,206.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,485,691.61	32,633,919.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	55,126,516.78	41,989,128.02
减: 现金的期初余额	20,987,718.55	59,820,837.40
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	34,138,798.23	-17,831,709.38

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建凤竹集团有限公司	有限责任公司	晋江市凤竹工业区	李春兴	生产、销售	134,300,000.00	28.5	28.5		71730144-1

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东鱼台凤竹纺织有限责任公司	有限责任公司	鱼台县花园西首	林和平	生产、销售	50,000,000	90	90	78231634-0
江西凤竹棉纺有限公司	有限责任公司	瑞昌市黄金工业园南区	李常春	生产、销售	81,000,000	95	95	78145480-5

福建省菲奈斯制衣有限责任公司	有限责任公司	晋江市梅岭凤竹工业区	陈强	生产、销售	6,000,000	0	0	67650559-4
----------------	--------	------------	----	-------	-----------	---	---	------------

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
香港振兴实业公司	参股股东	
福建省东润投资有限公司	参股股东	71738978-9
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	母公司的控股子公司	25979949-9
福建省晋江安泰化工有限公司	母公司的控股子公司	70510557-4
福建晋江凤竹鞋业发展有限公司	其他	71739636-4
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	其他	67650559-4
厦门市凤竹进出口贸易有限公司	其他	77600662-9
福建凤竹环保有限公司	母公司的控股子公司	76858385-6

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建凤竹集团有限公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	购买水电汽	不高于当地相同产品市场价格标准	32,998,913.88	88.06	31,611,165.28	88.78
福建省晋江安泰化工有限公司	购买商品	购买助剂	不高于当地相同产品市场价格标准	701,190.6	1.58	541,419.91	0.96
福建晋江恒泰化工贸易有限公司	购买商品	购买染化料	不高于当地相同产品市场价格标准	12,021.37	0.03	99,181.07	0.18
福建凤竹环保有限公司	销售商品	材料让售	不低于当地相同产品市场价格标准	12,741.78	1.16		
福建省菲奈斯制衣有限责任公司	接受劳务	委托加工	不高于当地相同产品市场价格标准	44,888.12	2.97		

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
福建凤竹纺织科技股份有限公司	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	闲置厂房, 截止 6 月 30 日账面净值 1, 242, 227. 30 元		2009 年 6 月 1 日~2009 年 6 月 30 日	9, 758. 10	租金收入减租赁资产折旧	不存在重大影响

公司于 2009 年 1 月 1 日与原子公司福建省菲奈斯制衣有限责任公司签订厂房租赁合同, 有效期从 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日, 租金为 15, 600 元/月。该租赁厂房占地 3344 平方米, 账面原值 1, 557, 651. 80 元。公司于 2009 年 5 月 31 日完成该子公司向关联方福建省东润投资有限公司转让的事宜, 原租赁合同继续有效。

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	5, 000. 00	2008 年 12 月 30 日~2009 年 12 月 30 日	否
福建凤竹集团有限公司、福建晋江凤竹鞋业发展有限公司共同担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	14, 500. 00	2009 年 1 月 12 日~2010 年 1 月 12 日	否
福建凤竹集团有限公司以及陈澄清、李春兴、李常春、陈锋、李萍影共同担保	福建凤竹纺织科技股份有限公司	7, 000. 00	2008 年 12 月 22 日~2009 年 12 月 21 日	否
福建凤竹集团有限公司	福建凤竹纺织科技股份有限公司	3, 000. 00	2008 年 5 月 13 日~2009 年 5 月 13 日	是

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建省东润投资有限公司	菲奈斯公司股权转让	出售	按投资成本与转让日享有的账面净资产孰高	3, 060, 000. 00	100		

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	厦门市凤竹进出口贸易有限公司		64, 354. 00
应收票据	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	1, 000, 000. 00	
预付账款	福建省晋江安泰化工有限公司		59, 885. 42
其他应收款	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	31, 200. 00	
其他应收款	福建凤竹环保有限公司	14, 907. 88	
应付账款	福建凤竹集团有限公司	822, 358. 53	2, 517, 013. 98
	福建晋江恒泰化工贸易有限公司	41, 559. 66	34, 218. 08

	福建省晋江安泰化工有限公司	917,303.32	
应付票据	福建凤竹集团有限公司	17,000,000.00	10,000,000.00
	福建省晋江安泰化工有限公司		530,770.45
预收账款	福建省菲奈斯制衣有限责任公司	82,937.42	
其他应付款	福建凤竹集团有限公司	198,391.61	752,080.03
	福建晋江恒泰化工贸易有限公司		202,500.00

(九) 股份支付
无

(十) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

对 2008 年发生的两起意外事故（4.4 爆炸事故和 6.12 火灾事故）诉讼案因为案情比较复杂，目前仍在诉讼过程当中，法院尚未作出判决。

2008 年已对基本确定能获得赔偿的损失 4,770,000 元计入了其他应收款科目，同时计提了中介机构费用 254,650 元作为公司的预计负债。报告期内，对已计提的预计负债确认了 111,550 元，报告期末预计负债余额为 143,100 元。

(十一) 承诺事项
无

(十二) 资产负债表日后事项
无

(十三) 其他重要事项

6 月收到国家财政补贴款 1,000 万元，用于补贴公司节水节能染色改造及印染废水循环利用项目，项目验收期为 2012 年 2 月。公司将收到的补贴款在其他非流动负债科目内核算，在项目剩余期间内分月确认收益，报告期内已确认的收益为 30.3 万元。

(十四) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	653,521.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,421,071.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,716.21
所得税影响额	-438,756.79
合计	4,634,119.2

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.18	1.1814	0.0377	0.0377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3389	0.3375	0.0104	0.0108

计算过程如下

净资产收益率和每股收益的计算公式如下

(1) 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_K \times M_K \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_K 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_K 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益= $P \div S$

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_K 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_K + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

注：公司报告期内无稀释性潜在普通股

3、境内外会计准则差异

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	6,409,457.57	10,242,564.95	542,249,413.45	543,558,871.02

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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。

福建凤竹纺织科技股份有限公司

董事长：陈澄清

2009 年 8 月 15 日