

孚日集团股份有限公司

SUNVIM GROUP CO., LTD.

(山东省潍坊高密市孚日街 1 号)

2007 年半年度报告



证券简称：孚日股份

证券代码：002083

二〇〇七年七月

重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人董事长孙日贵先生、主管会计工作负责人单秋娟女士及会计机构负责人仪修斌先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	释 义.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	14
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件.....	57

第一节 释 义

股份公司、孚日股份、公司、本公司、集团、本集团	指孚日集团股份有限公司
孚日控股	指山东孚日控股股份有限公司，公司控股股东
孚日塑料制品	指高密孚日塑料制品有限公司，本公司控股子公司
孚日装饰布、云翔装饰布	指高密市孚日装饰布有限公司，原高密云翔装饰布有限公司，本公司控股子公司
孚日自来水、银洋自来水	指高密市孚日自来水有限公司，原高密银洋自来水有限公司，本公司控股子公司
泰来家纺	指泰来家纺有限公司，原孚日家纺（香港）有限公司，本公司控股子公司
孚日进出口	指高密孚日纺织进出口有限公司，本公司控股子公司
瑞峰制线	指高密瑞峰制线有限公司，本公司控股子公司
孚日热电、华洲热电	指高密市孚日热电有限公司，原高密华洲热电有限公司，本公司控股子公司
绿洲化工	指高密市绿洲化工有限公司，本公司控股子公司
孚日建材	指高密市孚日建材有限公司，本公司控股子公司
玉龙孚日家纺	指高密玉龙孚日家纺有限公司，本公司参股公司
鲁源纺织	指高密鲁源纺织有限公司，孚日控股的控股子公司
盛德纺织	指高密市盛德纺织有限公司，孚日控股的控股子公司
孚日置业	指高密市孚日置业有限公司，孚日控股的控股子公司
瑞驰纺织	指高密市瑞驰纺织有限公司，孚日控股的控股子公司
盛仁纺织	指高密市盛仁纺织有限公司，孚日控股的控股子公司
董事会	指孚日集团股份有限公司董事会
监事会	指孚日集团股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指中国证券监督管理委员会
元、千元、万元	指人民币元、人民币千元、人民币万元
毛巾系列产品、巾被系列产品、毛巾制品	指包括卫生用毛巾类产品（如方巾、毛巾、枕巾、浴巾、毛巾被等）、功能用毛巾类产品（如宾馆套巾、茶巾、擦背巾、擦车巾等）及服装用毛巾类产品（浴衣、睡衣等）在内的系列家用纺织品
装饰布系列产品	主要包括床上用纺织品（床单、床罩、被套等）、窗帘制品（各种窗帘、浴帘等）、厨房用纺织品（桌布、餐巾、围兜、清洁巾等）和手帕、流苏、饰边、信插、衣物袋、储藏袋、布艺沙发、各类靠垫等
\$	美元

第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：孚日集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：孚日股份

公司英文名称：SUNVIM GROUP CO.,LTD.

公司英文名称缩写：SUNVIM

二、公司法定代表人：孙日贵

三、公司董事会秘书、证券事务代表联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王进刚	张 萌
联系地址	山东省高密市孚日街 1 号证券部	山东省高密市孚日街 1 号证券部
电话	0536-2308043	0536-2308043
传真	0536-2315895	0536-2315895
电子信箱	zqb@sunvim.com	zhangmeng777@126.com

四、公司注册地址：潍坊高密市孚日街 1 号

公司办公地址：山东省高密市孚日街 1 号

邮政编码：261500

公司国际互联网网址：www.sunvim.com

公司电子信箱：zqb@sunvim.com

五、公司选定的信息披露报刊名称：证券时报、证券日报

登载公司半年度报告的网站网址：巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：山东省高密市孚日街 1 号二楼证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：孚日股份

股票代码：002083

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 8 月 11 日

公司首次注册登记地点：高密市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2007 年 5 月 22 日

公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3700002801647

公司税务登记号码：鲁税潍字 370785165840155

公司聘请的会计师事务所名称：普华永道中天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：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

八、主要财务数据和指标

单位（人民币）：元

	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	4,790,201,465	4,472,741,490	7.10%
所有者权益（或股东权益）	1,166,933,326	1,122,787,510	3.93%
每股净资产	2.22	2.78	-20.14%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	1,412,757,093	1,252,181,608	12.82%
营业利润	131,657,750	98,523,556	33.63%
利润总额	131,260,110	97,660,970	34.40%
净利润	84,580,841	69,869,549	21.06%
扣除非经常性损益后的净利润	85,389,691	64,066,412	33.28%
基本每股收益	0.16	0.21	-23.81%
稀释每股收益	0.16	0.21	-23.81%
净资产收益率	7.25%	12.54%	-5.29%
经营活动产生的现金流量净额	228,241,382	183,776,594	24.20%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.43	0.56	-23.21%

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
处置固定资产净损失	-543,107
其他营业外支出	-744,006
其他营业外收入	889,472
所得税影响数	-411,209
合计	-808,850

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

(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	341,150,246	84.37%		97,605,073		-15,800,000	81,805,073	422,955,319	80.46%
1、国家持股	134,650	0.03%				-134,650	-134,650	0	
2、国有法人持股	2,993,269	0.74%				-2,993,269	-2,993,269	0	
3、其他内资持股	337,914,607	83.57%		97,605,073		-12,564,361	85,040,712	422,955,319	80.46%
其中：境内法人持股	93,901,935	23.22%		24,401,272		-12,564,361	11,836,911	105,738,846	20.12%
境内自然人持股	244,012,672	60.35%		73,203,801			73,203,801	317,216,473	60.35%
4、外资持股	107,720	0.03%				-107,720	-107,720	0	
其中：境外法人持股	107,720	0.03%				-107,720	-107,720	0	
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	63,200,000	15.63%		23,700,000		15,800,000	39,500,000	102,700,000	19.54%
1、人民币普通股	63,200,000	15.63%		23,700,000		15,800,000	39,500,000	102,700,000	19.54%
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	404,350,246	100%		121,305,073		0	121,305,073	525,655,319	100%

(二) 股份变动的原因

1、网下配售股票上市流通

经深圳证券交易所深证上[2006]137 号文批准，公司公开发行的人民币普通股（A 股）6320 万股于 2006 年 11 月 24 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下向机构投资者配售的 1580 万股于 2007 年 2 月 26 日起上市交易。

2、2006 年度利润分配

根据公司 2007 年 4 月 17 日召开 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，公司以总股本 404,350,246 股为基数，向 2007 年 4 月 27 日下

午深圳证券交易所收市后登记在册的本公司全体股东，每 10 股送 3 股红股并派 1 元现金红利（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.6 元现金）。分红前公司总股本为 404,350,246 股，分红实施后公司总股本为 525,655,319 股。

二、股东情况

（一）股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	20,964				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股份 数量
山东孚日控股股份有限公司	境内非国有法人	20.12%	105,738,846	105,738,846	0
孙日贵	境内自然人	16.77%	88,154,464	88,154,464	0
单秋娟	境内自然人	5.63%	29,596,299	29,596,299	0
孙勇	境内自然人	4.23%	22,236,875	22,236,875	0
秦丽华	境内自然人	3.08%	16,209,763	16,209,763	0
中国农业银行－中邮核心优 选股票型证券投资基金	投资基金	2.97%	15,597,402	0	未知
杨宝坤	境内自然人	2.91%	15,289,836	15,289,836	0
张武先	境内自然人	2.63%	13,830,638	13,830,638	0
王培凤	境内自然人	1.85%	9,706,824	9,706,824	0
吕希耀	境内自然人	1.80%	9,453,051	9,453,051	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金		15,597,402		人民币普通股	
深圳市明华易德投资有限公司		2,723,631		人民币普通股	
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金		2,711,261		人民币普通股	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资 基金		2,623,189		人民币普通股	
华宝信托投资有限责任公司－资金信托 R2006ZX006		787,800		人民币普通股	
华宝信托投资有限责任公司－资金信托 R2006ZX008		650,000		人民币普通股	

陈瑞娟	642,481	人民币普通股
深圳国际信托投资有限公司－尚诚证券信托	526,500	人民币普通股
潘深田	509,200	人民币普通股
华宝信托投资有限责任公司－资金信托 R2006ZX010	481,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、孙日贵、单秋娟、孙勇、秦丽华、杨宝坤、张武先、王培凤、吕希耀均为山东孚日控股股份有限公司的股东，分别持有其 27.79%、9.33%、7.01%、5.11%、4.82%、4.36%、3.06%、2.98%的股份。 2、华宝信托投资有限责任公司－资金信托 R2006ZX006、华宝信托投资有限责任公司－资金信托 R2006ZX008、华宝信托投资有限责任公司－资金信托 R2006ZX010 同属于华宝信托投资有限责任公司，其他无限售条件股东未知其有无关联关系或是否属于一致行动人。 3、前十名股东与前十名无限售条件股东之间无关联关系亦不属于一致行动人。	

（二）控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	变动原因
孙日贵	董事长	67,811,126	20,343,338	-	88,154,464	2006 年度利润分配
单秋娟	副董事长 财务总监	22,766,384	6,829,915	-	29,596,299	2006 年度利润分配
孙勇	董事、 总经理	17,105,288	5,131,587	-	22,236,875	2006 年度利润分配
秦丽华	董事	12,469,048	3,740,715	-	16,209,763	2006 年度利润分配
杨宝坤	董事	11,761,412	3,528,424	-	15,289,836	2006 年度利润分配
王培凤	董事	7,466,788	2,240,036	-	9,706,824	2006 年度利润分配
颜棠	董事	6,864,110	2,059,233	-	8,923,343	2006 年度利润分配
杨东辉	独立董事	0	-	-	0	-
肖雪峰	独立董事	0	-	-	0	-
张桂庆	独立董事	0	-	-	0	-
汪仁华	独立董事	0	-	-	0	-
吴明凤	监事	2,269,318	680,796	-	2,950,114	2006 年度利润分配
李爱红	监事	3,098,960	929,688	-	4,028,648	2006 年度利润分配
门雅静	监事	2,903,750	871,125	-	3,774,875	2006 年度利润分配
王进刚	董事会秘书	450,000	135,000	-	585,000	2006 年度利润分配
合计	-	154,966,184	46,489,857	-	201,456,041	-

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第五节 董事会报告

一、董事会讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况的讨论与分析

报告期内公司虽然面临着人民币升值、出口退税率下调、劳动力成本上升以及原材料价格上涨等不利因素的经营压力，但经过公司全体员工的艰苦努力，仍基本完成了年初制定的经营目标，实现了稳步增长，并保持着良好的发展势头。公司主要原材料一棉花的价格自 5 月中旬以来一直在高位运行，此状况预计还将持续，全行业生产成本居高不下，公司作为行业的龙头企业，将计划通过再次提高产品的价格，以保持公司的经营业绩。

报告期内公司共实现销售收入 14 亿元，同比增长 13%；实现净利润 8458 万元，同比增长 21%，扣除非经常性损益后的净利润 8539 万元，同比增长 33%。

报告期内公司销售收入未能达到同比 25% 的增长，主要原因是欧美市场增长幅度远超过日本市场，欧美市场需求的产品与日本市场不同，日本市场要求小批量、多品种、快发货，欧美市场多为系列产品、批量大、花色多，生产周期长，造成公司本期未发出存货增加，确认销售收入及利润的时点滞后，导致公司本期收入增长减缓。公司在收入增长幅度不大的情况下，通过改善产品结构，提高产品毛利率，并在生产环节挖潜增效、节能降耗，努力降低生产成本，且期间费用控制得当，实现了利润的大幅增长。

报告期内，公司在各主要市场均取得良好的经营业绩。公司对日本市场的占有率继续保持稳定，本期销售收入到达 3.5 亿元。公司借助在日本毛巾行业多年形成的影响力，不断向其高端客户发展，提高产品档次，增加附加值。公司在美洲市场实现了毛巾装饰布双增长，实现销售收入 4.36 亿元，同比增长 36%，其中毛巾实现销售收入 3.43 亿元，已基本接近公司经营多年的日本市场。

欧洲市场国家多，产品风格亦不一致，经过公司营销人员的努力，报告期内针对欧洲市场毛巾产品平均提价约 3%-5%，本期实现销售收入 1.56 亿元，同比增长 25%；装饰布实现销售收入 786 万元。其中俄罗斯市场以“孚日”等自主品牌销售，本期实现毛巾产品销售收入 5619 万元，同比增长 70%。

大洋洲市场实现销售收入 3372 万元，同比增长 368%。2007 年 4 月，公司与澳大利亚最大的毛巾生产销售公司 Canning Vale Weaving Mills Limited（以下

简称“CV 公司”)达成战略合作意向, CV 公司关闭其在澳大利亚的工厂, 并将部分设备销售给本公司, 其主要品牌的产品均由本公司生产, 并承诺尽最大努力在澳大利亚和新西兰市场推销本公司 Sunvim 品牌的产品, 以尽快扩大 Sunvim 品牌产品的市场销售额。

在国内市场上, 公司正积极拓展销售渠道, 目前已经和诸如广州友谊、家乐福、苏果、大润发、京客隆、易初莲花、联华超市等各大超市建立了良好的合作关系。本期实现毛巾系列产品销售收入 1.24 亿元, 同比增长 12%; 装饰布系列产品销售收入 8339 万元。

为化解人民币不断升值以及出口退税率下调等不利因素给公司带来的经营压力, 公司在国内市场上积极推进品牌战略和国内市场网络建设。经过几个月时间的紧张筹备工作, 公司在国内第一家家纺专卖店于 2007 年 5 月 1 日在潍坊正式开业。该店的开业标志着公司由企业品牌向产品品牌、产品营销向品牌营销的发展战略转变的开始。

公司的第一家旗舰店—孚日家居高密旗舰店目前已经装修完毕, 受限于其门前的广场工程尚未完工, 该店将在近期择吉开业。该旗舰店作为公司的形象展示店及在国内开设旗舰店的样板店, 将设置品牌区、床上用品区、设计师沙龙和儿童区等不同层次的区域, 区域划分完备且更体现人性化, “大家纺”的概念也将进一步完善, 该店开业后将给消费者和经销商焕然一新的感觉, 以吸引更多的消费者购买和经销商加盟。

公司在国内其他城市的旗舰店和专卖店的渠道建设也正在有条不紊的推进中, 上海旗舰店的选址工作目前已经基本完成, 北京旗舰店正处于选址过程中。济南、西安、厦门、烟台等十几个城市的专卖店选址工作亦正在积极的进行, 部分城市的店址已基本确定, 预计公司在本年内将完成 20 家左右的店面建设。

为配合公司的国内市场销售网络建设以及品牌建设, 公司的品牌推广战略也在积极的进行。报告期内, 公司聘请了国内知名的品牌营销策划机构(叶茂中), 协助公司进行包括市场调研、广告制作、品牌推广、营销方案等在内的一系列品牌营销策划。该机构目前已完成前期市场调研, 正在设计广告方案, 预计公司将于 10 月份在全国范围内开始投放广告, 以扩大公司的品牌知名度。

(二) 其他需要说明的事项

对奥运商品特许零售商的资格，公司目前仍在积极争取过程中。

2007 年 6 月 19 日，财政部和国家税务总局商国家发展改革委、商务部、海关总署发布了《财政部 国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》，规定自 2007 年 7 月 1 日起，调整部分商品的出口退税政策。本次出口退税政策的调整不涉及公司的主导产品，不会对公司本年度的经营业绩产生影响。

二、报告期内的总体经营情况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
纺织品	122,880	93,521	23.89%	13.11%	10.66%	1.69%
化工农药	12,233	7,705	37.01%	10.64%	7.46%	1.86%
塑料制品	1,592	1,560	2.01%	-29.59%	-25.02%	-5.97%
其他	3,378	2,855	15.47%	72.76%	77.46%	-2.24%
主营业务分产品情况						
毛巾系列产品	102,621	76,269	25.68%	10.19%	6.43%	2.63%
装饰布系列产品	20,258	17,251	14.84%	30.64%	34.24%	-2.29%
化工农药产品	12,233	7,705	37.01%	10.64%	7.46%	1.86%
塑料制品	1,592	1,560	2.01%	-29.59%	-25.02%	-5.97%
其他	3,378	2,855	15.47%	72.76%	77.46%	-2.24%

报告期内其他主营业务收入比去年同期增长 72.76%，主要是本公司之控股子公司为其他企业提供蒸汽、电、水等大幅增长所致。塑料制品收入减少、毛利率下降主要原因是其生产所需的原材料价格上涨，及国际贸易摩擦导致该产品出口减少。

2、主营业务分地区情况表

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
亚洲	75,864	0.62%
美洲	43,557	35.98%
欧洲	17,289	9.71%
大洋洲	3,372	367.54%

三、报告期内的投资情况

(一) 报告期内募集资金使用情况

因本公司于 2006 年度已将募集资金使用完毕，故本报告期内无募集资金使用的情况。

(二) 报告期内重大非募集资金投资项目

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
高档宾馆系列套巾改造项目	4,388	100%	良好
高档巾被后整理改造项目	4,277	100%	良好
高档提花面料改造	4,584	90%	良好
超细强捻仿真丝面料改造项目	4,350	90%	良好
高档巾被系列产品后整理改造项目	4,022	85%	良好

(三) 2007 年公开增发募集资金投资项目

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
高档巾被生产线更新改造	4,561	35%	-
扩建 5 万锭高档纺纱项目	19,600	30%	-
提缎巾被生产线改造项目	11,749	10%	-
中空棉纤维巾被生产项目	4,900	10%	-
高档毛巾项目	57,890	5%	-

四、执行新企业会计准则对报告期内公司财务状况和经营业绩的影响

1、根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将原会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更影响母公司当期投资收益从而影响母公司当期利润，但本事项不影响合并报表。

公司在原会计政策下收购子公司形成的合并价差，按照新会计准则以商誉列报，而不予摊销，此事项增加当期利润约 175 万元。

2、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将原会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此变更会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期利润和股东权益。此事项减少当期净利润 54 万元，增加上年同期净利润 492 万元。

上述影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

报告期内公司召开了五次董事会、二次监事会和三次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。公司将坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。

公司根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，经过 2007 年 1 月 5 日召开的第二届董事会第九次会议和 2007 年 1 月 23 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议，制定或重新修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《重大经营与投资决策管理制度》、《关联交易决策制度》、《内部审计管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》等一系列公司内部管理制度，从制度上保证了公司的法人治理结构符合新《公司法》、《证券法》和其他新修订的相关法律、法规的规定。

报告期内，公司根据《上市公司信息披露管理办法》以及深圳证券交易所发布的中小企业板信息披露业务备忘录第 8 号《信息披露事务管理制度相关要求》，对公司原有的《信息披露管理制度》重新进行了修订和完善，并经公司 2007 年 6 月 29 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过。

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会下发的证监公司字〔2007〕28 号文《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》以及深圳证券交易所下发的深证上[2007]39 号文《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》的有关精神，为切实做好公司治理情况自查、整改工作，公司成立了由董事长作为第一负责人专项工作小组，经过公司一个多月时间的认真自查，未发现公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求存在重大差异。

二、2006 年度利润分配方案执行情况

2007 年 4 月 17 日，公司 2006 年度股东大会审议通过了《孚日集团股份有

限公司 2006 年度利润分配预案》: 以 2006 年 12 月 31 日公司总股本 404,350,246 元为基数, 向全体股东每 10 股送 3 股红股并派 1 元现金红利 (含税)。

2007 年 4 月 24 日, 公司发布 2006 年分红派息实施公告, 并于 2007 年 4 月 30 日实施完成了 2006 年度利润分配工作。

三、公司 2007 年中期无利润分配预案, 也无公积金转增股本预案。

公司股东大会于 2007 年 5 月 16 日审议通过了《关于公司 2007 年公开募集股份方案的议案》等议案, 目前, 公司公开发行股票申报文件正由中国证监会审核。

四、报告期内, 公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、公司未持有其他上市公司股权, 未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业, 无参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内, 公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并等事项。

七、报告期内公司关联交易情况

(一) 与日常经营相关的关联交易

关联交易方、交易内容、定价原则、交易价格、交易金额、占同类交易金额的比例、结算方式及关联交易事项对公司利润的影响。

1、委托加工

(1) 与高密市日升毛巾厂的关联交易

高密市日升毛巾厂的投资人孙艳女士为本公司实际控制人孙日贵先生的妹妹, 该企业主要为本公司提供锁边、包头等成品加工服务, 公司按委托加工服务费的统一标准向其支付加工费。报告期内, 公司与日升毛巾厂发生的关联交易金额为 77.4 万元, 占当期全部委托加工金额的比例为 0.44%。

(2) 与盛仁纺织、盛德纺织的关联交易

盛仁纺织、盛德纺织系本公司控股股东的子公司, 分别为本公司加工棉纱、坯布, 公司向其支付的委托加工费的标准与本公司其他委托加工单位相同。根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的 2007 年日常关联交易, 该两公司为本公司委托加工年度合同金额分别约为 1,200 万元、1,000 万元。报告期内, 公

司与该两公司发生的关联交易金额分别为 556.58 万元、538.89 万元，分别占当期全部委托加工金额的比例为 3.14%、3.04%。

上述委托加工事项均为按月结算，所支付的费用均记入公司生产成本。公司与上述关联方发生的交易均按照同类交易市场价格进行，实际交易价格与市场参考价格不存在较大差异。

2、销售电力

公司之控股子公司孚日热电向孚日控股的子公司销售电力，该关联交易经本公司第二届董事会第十次会议审议通过，年度合同金额约为 2,500 万元。报告期内共发生此类交易金额为 406.53 万元，占同类交易金额的比例为 3.54%。孚日热电与购买方按每月实际使用数量进行结算。

孚日热电对外销售电力的定价原则是在其发电成本的基础上，加收一定的利润，且单位销售价格略低于市场平均参考价格。此项关联交易直接增加孚日热电的收益，并间接增加本公司的利润。

公司与上述关联方之间的交易不存在大额销货退回的情况。

（二）报告期内，公司未发生资产收购、出售等关联交易。

八、公司对外担保情况。

（一）对外担保基本情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海化集团有限公司	2006-06-29	60,500	互保	-	否	否
山东西王集团有限公司	2005-03-17	13,000	互保	-	否	否
山东泉林纸业有限公司	2005-02-20	2,000	互保	-	否	否
报告期内担保发生额合计		36,500				
报告期末担保余额合计（A）		75,500				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		-				
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）		6,888				
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）		82,388				
担保总额占公司净资产的比例		70.60%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	6,888
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	22,973.09
上述三项担保金额合计*（C+D+E）	22,973.09

*注：填写“上述三项担保总额”(C+D+E)时，如一个担保事项同时出现上述三项情形，合计计算时仅需计算一次。

（二）独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明和独立意见如下：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）及《公司章程》的有关规定，作为公司的独立董事，我们对公司累计和 2007 年半年度当期对外担保及关联方占用资金情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

1、报告期内公司认真贯彻执行有关规定，未发生各种违规对外担保情况，也不存在以前年度累计至 2007 年 6 月 30 日违规对外担保情况；报告期内的各项担保均已按照公司章程及其它相关制度的规定履行了法律程序。

2、截止 2007 年 6 月 30 日，公司对外担保总额为 7.55 亿元，其中为山东海化集团有限公司提供担保 6.05 亿元，为山东泉林纸业有限责任公司提供担保 2000 万元，为山东西王集团有限公司提供担保 1.3 亿元，以上担保均在公司与上述各方签订的互保协议范围内，并在报告期内逐步降低对外担保总金额。

3、截止 2007 年 6 月 30 日，公司对控股子公司的担保余额为 6888 万元，主要为高密市瑞峰制线有限公司提供担保 6888 万元。

4、公司之控股子公司无对外担保情况。

5、公司不存在为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

6、报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况。

九、报告期内公司无托管、承包、租赁及委托理财事项。

十、承诺事项履行情况

（一）第一大股东关于上市后限制股份转让的承诺

公司第一大股东孚日控股承诺，自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由本公司回购所持有的公司股份。

在报告期内公司第一大股东严格履行上述承诺。

（二）公司实际控制人关于上市后限制股份转让的承诺

公司实际控制人孙日贵先生承诺，自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由本公司回购本人持有的公司股份；在三十六个月期满后的一个月内自愿将所持有的公司股份按照与其它股东转让给孚日控股同样比例，以同样的价格转让给孚日控股。

在报告期内公司实际控制人严格履行上述承诺。

（三）公司其他自然人股东关于上市后限制股份转让的承诺

公司其他股东承诺，自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由本公司回购本人持有的公司股份；在上述承诺期满后的二十四个月内，自愿将所持有的不低于 20% 的公司股份，以每股 1 元的价格转让给孚日控股。除向孚日控股转让该部分股份外，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由本公司回购本人持有的公司股份。其中因 2005 年度分配及资本公积金转增所取得的公司股份总计 88,100,773 股，在公司完成增资扩股工商变更登记手续之日起三十六个月内，不转让其持有的该部分新增股份。

在报告期内公司其他自然人严格履行上述承诺。

十一、报告期内公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人等均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评或其他有权机关调查及证券交易所公开谴责等情况。

十二、其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

第七节 财务报告

一、会计报表

资 产 负 债 表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	313,998,083	283,328,830	157,503,389	103,788,616
应收账款	284,950,883	238,557,015	220,537,272	185,063,416
预付款项	47,796,326	23,342,689	82,847,385	63,209,842
应收利息		3,351,288		3,351,288
其他应收款	7,783,219	714,323,347	23,744,247	687,179,896
存货	1,017,086,501	930,152,041	944,262,747	801,874,570
流动资产合计	1,671,615,012	2,193,055,210	1,428,895,040	1,844,467,628
非流动资产：				
长期股权投资	849,239	208,285,311	1,235,637	208,361,058
固定资产	2,755,116,046	1,685,383,259	2,860,578,094	1,781,689,203
在建工程	172,139,830	139,286,600	118,589,179	110,182,328
工程物资	12,181,519		8,536,923	
固定资产清理	7,765,708		10,236,835	
无形资产	149,505,375	127,217,952	23,098,616	560,333
商誉	13,868,333		13,868,333	
递延所得税资产	7,160,403		7,702,833	
非流动资产合计	3,118,586,453	2,160,173,122	3,043,846,450	2,100,792,922
资产总计	4,790,201,465	4,353,228,332	4,472,741,490	3,945,260,550
流动负债：				
短期借款	2,608,631,470	2,318,631,470	2,470,813,061	1,965,313,061
应付账款	536,110,939	436,245,644	436,523,694	324,270,351
预收款项	24,409,200	18,664,779	33,577,928	23,557,805
应付职工薪酬	28,951,167	20,689,599	29,733,790	22,432,365
应交税费	21,502,906	8,137,415	51,960,968	31,798,307
应付利息			882,000	

其他应付款	23,515,890	37,032,502	19,750,774	156,273,146
流动负债合计	3,243,121,572	2,839,401,409	3,043,242,215	2,523,645,035
非流动负债：				
长期借款	353,600,000	353,600,000	283,600,000	283,600,000
长期应付款	5,181,712		5,181,712	
非流动负债合计	358,781,712	353,600,000	288,781,712	283,600,000
负债合计	3,601,903,284	3,193,001,409	3,332,023,927	2,807,245,035
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	525,655,319	525,655,319	404,350,246	404,350,246
资本公积	462,259,285	462,259,285	462,259,285	462,259,285
盈余公积	58,797,756	53,846,052	58,797,756	53,846,052
未分配利润	120,220,966	118,466,267	197,380,223	217,559,932
归属于母公司所有者权益合计	1,166,933,326	1,160,226,923	1,122,787,510	1,138,015,515
少数股东权益	21,364,855		17,930,053	
所有者权益合计	1,188,298,181	1,160,226,923	1,140,717,563	1,138,015,515
负债和所有者权益总计	4,790,201,465	4,353,228,332	4,472,741,490	3,945,260,550

企业负责人:孙日贵

主管会计工作的负责人:单秋娟

会计机构负责人: 仪修斌

利 润 表

编制单位: 孚日集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位: (人民币) 元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,412,757,093	1,656,355,529	1,252,181,608	1,386,074,217
其中：营业收入	1,412,757,093	1,656,355,529	1,252,181,608	1,386,074,217
二、营业总成本	1,281,248,313	1,564,297,941	1,151,788,491	1,319,273,669
其中：营业成本	1,066,416,189	1,410,348,308	966,204,845	1,193,402,773
营业税金及附加	9,459,529	5,417,049	10,427,874	7,281,574
销售费用	46,118,028	42,465,251	30,948,802	23,211,898
管理费用	58,645,718	46,076,484	54,276,404	37,981,020
财务费用	100,608,849	59,990,849	89,930,566	57,396,404
加：投资收益（损失以“-”号填列）	148,970	148,970	-1,869,561	34,232,816
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,657,750	92,206,558	98,523,556	101,033,364
加：营业外收入	889,472	884,348	846,549	777,875
减：营业外支出	1,287,112	1,035,090	1,709,135	130,412

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	131,260,110	92,055,816	97,660,970	101,680,827
减：所得税费用	42,933,816	29,409,383	21,944,890	21,817,543
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,326,294	62,646,433	75,716,080	79,863,284
归属于母公司所有者的净利润	84,580,841		69,869,549	
少数股东损益	3,745,453		5,846,531	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.16		0.21	
（二）稀释每股收益	0.16		0.21	

企业负责人:孙日贵

主管会计工作的负责人:单秋娟

会计机构负责人:仪修斌

现 金 流 量 表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,733,410,760	1,709,091,854	1,696,830,433	1,497,064,416
收到的税费返还	38,712,365	38,403,020	29,196,030	10,530,834
收到其他与经营活动有关的现金	570,136	665,667	42,828,285	18,920,890
经营活动现金流入小计	1,772,693,261	1,748,160,541	1,768,854,748	1,526,516,140
购买商品、接受劳务支付的现金	1,196,323,923	1,326,273,496	1,292,748,844	1,134,209,880
支付给职工以及为职工支付的现金	136,660,890	100,561,279	100,524,228	72,626,504
支付的各项税费	139,866,597	76,612,787	138,364,962	110,359,553
支付其他与经营活动有关的现金	71,600,469	58,764,231	53,440,120	45,092,859
经营活动现金流出小计	1,544,451,879	1,562,211,793	1,585,078,154	1,362,288,796
经营活动产生的现金流量净额	228,241,382	185,948,748	183,776,594	164,227,344
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,479,349	1,324,832	9,169,476	27,043,144
收到其他与投资活动有关的现金			2,294,635	192,512
投资活动现金流入小计	1,479,349	1,324,832	11,464,111	27,235,656
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,265,324	172,438,535	321,465,537	185,462,387
投资支付的现金	210,000	210,000	12,310,000	8,210,000

投资活动现金流出小计	185,475,324	172,648,535	333,775,537	193,672,387
投资活动产生的现金流量净额	-183,995,975	-171,323,703	-322,311,426	-166,436,731
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			6,600,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,600,000	
取得借款收到的现金	2,597,735,470	2,020,950,073	2,342,528,279	1,093,528,279
收到其他与筹资活动有关的现金	65,861,620	54,741,620		
筹资活动现金流入小计	2,663,597,090	2,075,691,693	2,349,128,279	1,093,528,279
偿还债务支付的现金	2,354,866,002	1,764,917,061	2,206,667,119	1,098,800,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,620,181	91,117,843	84,156,572	52,099,153
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	882,000			
筹资活动现金流出小计	2,485,486,183	1,856,034,904	2,290,823,691	1,150,899,153
筹资活动产生的现金流量净额	178,110,907	219,656,789	58,304,588	-57,370,874
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	222,356,314	234,281,834	-80,230,244	-59,580,261
加：期初现金及现金等价物余额	91,641,769	49,046,996	166,584,110	115,545,023
六、期末现金及现金等价物余额	313,998,083	283,328,830	86,353,866	55,964,762

企业负责人:孙日贵

主管会计工作的负责人: 单秋娟

会计机构负责人: 仪修斌

所有者权益变动表（一）

编制单位：孚日集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	404,350,246	462,259,285	58,797,756	189,864,284	17,743,159	1,133,014,730
加：会计政策变更				7,515,939	186,894	7,702,833
前期差错更正						
二、本年初余额	404,350,246	462,259,285	58,797,756	197,380,223	17,930,053	1,140,717,563
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,305,073			-77,159,257	3,434,802	47,580,618
（一）净利润				84,580,841	3,745,453	88,326,294

(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				84,580,841	3,745,453	88,326,294
(三) 所有者投入和减少资本					-310,651	-310,651
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					-310,651	-310,651
(四) 利润分配	121,305,073			-161,740,098		-40,435,025
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	121,305,073			-161,740,098		-40,435,025
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	525,655,319	462,259,285	58,797,756	120,220,966	21,364,855	1,188,298,181

所有者权益变动表(二)

编制单位: 孚日集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位: (人民币) 元

项目	2006 年金额					
	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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	162,675,123	87,719,859	40,049,910	217,203,052	20,193,548	527,841,492
加: 会计政策变更				2,249,084		2,249,084
前期差错更正						

二、本年年初余额	162,675,123	87,719,859	40,049,910	219,452,136	20,193,548	530,090,576
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	241,675,123	374,539,426	18,747,846	-22,071,913	-2,263,495	610,626,987
（一）净利润				126,429,424	10,055,163	136,484,587
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		14,883,831		5,266,855	186,894	20,337,580
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		14,883,831		5,266,855	186,894	20,337,580
上述（一）和（二）小计		14,883,831		131,696,279	10,242,057	156,822,167
（三）所有者投入和减少资本	79,000,000	424,725,650			-12,505,552	491,220,098
1. 所有者投入资本	79,000,000	424,725,650				503,725,650
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他					-12,505,552	-12,505,552
（四）利润分配	97,605,068		18,747,846	-153,768,192		-37,415,278
1. 提取盈余公积			18,747,846	-18,747,846		0
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配	97,605,068			-135,020,346		-37,415,278
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	65,070,055	-65,070,055				0
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,070,055	-65,070,055				0
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	404,350,246	462,259,285	58,797,756	197,380,223	17,930,053	1,140,717,563

企业负责人:孙日贵

主管会计工作的负责人: 单秋娟

会计机构负责人: 仪修斌

二、会计报表附注

(一) 公司基本情况

孚日集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为山东洁玉纺织有限公司,该公司是一家于 1999 年 8 月 11 日由高密市毛巾厂整体改组在山东省依法成立的有限责任公司,成立时的注册资本为 17,653,000 元。于 2000 年度,山东洁玉纺织有限公司通过现金增资将注册资本变更为 27,216,000 元。

经山东省经济体制改革办公室出具的鲁体改函字(2002)3 号《关于同意山东洁玉纺织有限公司变更为山东洁玉纺织股份有限公司的函》的批准,由山东洁玉纺织有限公司全体股东作为发起人,以山东洁玉纺织有限公司截至 2001 年 11 月 30 日止的净资产 162,675,123 元按 1:1 的比例折为 162,675,123 股普通股,每股面值为 1 元,整体改制变更为山东洁玉纺织股份有限公司。并于 2002 年 2 月 4 日和 2002 年 2 月 6 日分别取得《山东省股份有限公司批准证书》(鲁政股字[2002]4 号)及变更后的营业执照。改制后,本公司的股本总额为 162,675,123 元,已由普华永道中天会计师事务所有限公司验证,并出具普华永道验字(2002)第 7 号验资报告。

依据本公司 2002 年 6 月 3 日 2002 年第一次临时股东大会决议,本公司更名为孚日家纺股份有限公司。上述公司名称变更已于 2002 年度经国家工商行政管理总局出具(国)名称变核内字(2002)第 203 号企业名称变更核准通知书核准同意,本公司亦已取得变更后的营业执照。

依据本公司 2005 年 11 月 15 日 2005 年第三次临时股东大会决议,本公司更名为孚日集团股份有限公司。上述公司名称变更已于 2005 年度经国家工商行政管理总局出具(国)名称变核内字(2005)第 711 号企业名称变更核准通知书核准同意,本公司亦已取得变更后的营业执照。

依据本公司 2006 年 5 月 26 日第二届第七次董事会决议、2006 年 6 月 28 日召开的 2005 年度股东大会决议及修改后的本公司章程,本公司实施了 2005 年度派发红利、派送红股和资本公积转增股本方案。以 2005 年 12 月 31 日本公司总股本 162,675,123 股为基数,向全体股东每 10 股派送 6 股红股,并用资本公积每 10 股转增 4 股。

截止 2006 年 6 月 28 日,本公司的股本总额为 325,350,246 元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司验证,并出具普华永道中天验字(2006)第 95 号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会证券发行字[2006]106 号文《关于核准

孚日集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》，核准了本公司向境内投资者首次发行不超过 7,900 万股的人民币普通股 A 股股票。截止 2006 年 11 月 16 日，本公司完成了发行人民币普通股 A 股 7,900 万股。

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司的股本总额为 404,350,246 元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司验证，并出具普华永道中天验字(2006)第 138 号验资报告。

依据本公司 2007 年 3 月 22 日第二届第十次董事会决议、2007 年 4 月 17 日召开的 2006 年度股东大会决议，本公司通过了 2006 年度利润分配方案。本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 404,350,246 股为基数，向全体股东每 10 股派送 3 股红股，并于 2007 年 4 月 30 日实施完毕。

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司的股本总额为 525,655,319 元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字（2007）第 059 号验资报告予以验证。公司已于 2007 年 5 月 22 日取得变更后的营业执照。

本公司及子公司总称为“本集团”，主要从事毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品和化工农药产品的生产及销售。

本财务报表由本公司董事会于 2007 年 7 月 24 日批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

本集团原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。2007 年半年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的财务报表。

在编制本财务报表时，2006 年度同期的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。追溯调整涉及的主要内容有：

对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净损益调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的金额调节过程列示于本财务报表附注(十四)。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司 2007 年半年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团和本公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港子公司的记账本位币为港币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

(3) 记账基础和计量属性、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

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，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时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

(4) 现金

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款。受到限制的银行存款不作为现金流量表中的现金列示。

(5) 外币业务核算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

香港子公司以非港币进行之经济业务均以业务发生当日的适用汇率折算为港币入账。于资产负债表日，以非港币为单位的货币性资产和负债，按该日的适用汇率折算为港币，所产生的折算差额直接计入当期损益。

(6) 外币会计报表的折算方法

在编制合并会计报表时，香港子公司的外币会计报表已折算为人民币会计报表。

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。香港子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(7) 金融资产—应收款项

- (a) 应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

- (b) 对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、和低值易耗品及包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算；低值易耗品于领用后不超过一年的受益期内分期摊销入成本，包装物于领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司、联营企业的股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。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。

(b) 联营企业

联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本集团拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，但该交易所转让的资产发生减值的，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(10) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输工具	5 年	5%	19%
办公及其他设备	5 年	5%	19%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注(四)(14))。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

(11) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注(四)(14))。

(12) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以实际成本计量。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权或购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用年限平均法按土地使用权受益年限摊销。

(b) 无形资产减值准备

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注(四)(14))。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(13) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注(四)(14)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(14) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值

迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建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，直至资产的购建活动重新开始。

(16) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(17) 职工薪酬

职工薪酬主要指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老、医疗保险及其他社会保障制度。除此以外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的

初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(19) 股利分配

拟分配的现金股利或股票股利于股东大会批准的当期确认为负债或转为股本。

(20) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(b) 其他收入

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定；经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(21) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(22) 合并会计报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制

权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(五) 主要税项

(1) 企业所得税

本公司及子公司于本报告期内适用和实际企业所得税率列示如下：

		适用所得税率	实际所得税率
本公司		33%	33%
高密市孚日塑料制品有限公司	(a)	24%	-
(以下简称“孚日塑料制品”)			
高密市孚日装饰布有限公司	(b)	33%	-
(以下简称“孚日装饰布”)			
高密市孚日自来水有限公司		33%	33%
(以下简称“孚日自来水”)			
泰来家纺有限公司		17.5%	17.5%
(以下简称“泰来家纺”)			
高密市孚日纺织进出口有限公司		33%	33%
(以下简称“孚日进出口”)			
高密市瑞峰制线有限公司		33%	33%
(以下简称“瑞峰制线”)			
高密市孚日热电有限公司		33%	33%
(以下简称“孚日热电”)			
高密市绿洲化工有限公司		33%	33%
(以下简称“绿洲化工”)			
高密市孚日建材有限公司	(c)	33%	-
(以下简称“孚日建材”)			

- (a) 孚日塑料制品于 1999 年设立于山东省高密市，为沿海经济开放区内的生产性外商投资企业，适用税率为 24%。根据相关税法规定并经有关税务机关的审批，该公司可以从弥补以前年度亏损(最长为 5 年)后的第一个获利年度开始免除头两年且减半后三年的企业所得税。由于该公司在 2007 年 1-6 月无应纳税所得额，故未计提所得税费用。

- (b) 孚日装饰布于 2003 年设立于山东省高密市，适用税率为 33%。由于该公司在 2007 年 1-6 月无应纳税所得额，故未计提所得税费用。
- (c) 孚日建材于 2005 年设立于山东省高密市，该公司适用税率为 33%。根据相关税法规定，该公司属于利用废水、废气和废渣等废弃物为主要原料进行生产的企业，可自生产经营之日起，免征所得税 5 年，故未计提所得税费用。

(2) 增值税

本集团的产品销售业务适用增值税，其中：内销产品销项税率为 17%；外销产品采用“免、抵、退”办法，销售税率为零。

购买原材料、动力、运费等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。原棉进项税率为 13%，其他产品进项税率为 17%。

本集团因出口毛巾制品及塑料制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税，适用的退税率为 11%。由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

经相关税务部门批准，对孚日建材利用粉煤灰、煤渣等生产符合资源综合利用免税条件的产品—粉煤灰砖在本期内执行免征增值税政策。

本集团的增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

(3) 营业税

本集团租金收入按收入额的 5%缴纳营业税。

(六) 控股子公司

子公司名称	注册地点	注册资本	业务性质及经营范围	本公司 对其投资额	本公司持有 权益比例		本公司持有 表决权比例		是否合并
					直接	间接	直接	间接	
孚日塑料制品	山东高密市	33 万 美 元	生产经营塑料制品	23.1 万美元	70%	-	70%	-	是
孚日装饰布	山东高密市	1,000 万 元	生产经营台布、 装饰布和床上用品	900 万元	90%	10%	90%	10%	是
孚日自来水	山东高密市	1,000 万 元	生产经营工业和生活用水	900 万元	90%	10%	90%	10%	是
泰来家纺	香港	200 万 港 元	经营家用纺织品和针织品	102 万港元	51%	-	51%	-	是
孚日进出口	山东高密市	1,600 万 元	进出口业务	1,500 万元	93.75%	6.25%	93.75%	6.25%	是
瑞峰制线	山东高密市	10,210 万 元	生产经营捻线、合线	9,000 万元	88.15%	11.85%	88.15%	11.85%	是
孚日热电	山东高密市	1,000 万 元	生产经营蒸汽和工业用电	800 万元	80%	20%	80%	20%	是
绿洲化工(a)	山东高密市	3,500 万 元	生产经营 农药和化工系列产品	2,492 万元	71.2%	-	71.2%	-	是
孚日建材	山东高密市	1,000 万 元	生产经营建筑用砖	-	-	100%	-	100%	是

- (a) 2007 年 1 月, 公司出资 21 万元向绿洲化工原股东购买其持有的绿洲化工 0.6%的股权(相应净资产为 310,651 元), 差额 100,651 元计入当期损益, 本公司已全额支付上述股权转让款, 并完成相关变更登记及备案等手续。至此, 本公司持有绿洲化工 71.2%的股权。

(七) 合并会计报表主要项目注释**(1) 货币资金**

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
现金	2,267,965	1,280,791
银行存款	273,311,118	109,662,301
其他货币资金	38,419,000	46,560,297
	<u>313,998,083</u>	<u>157,503,389</u>

于 2007 年 6 月 30 日，货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	1,382,735	7.6	10,508,786
欧元	1,651	10	16,510
港币	3,949,758	1	3,949,758

(2) 应收账款及其他应收款

于 2007 年 6 月 30 日，本公司无单项金额重大的应收款项和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。

(a) 应收账款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应收账款	285,051,296	220,637,685
减：坏账准备	(100,413)	(100,413)
	<u>284,950,883</u>	<u>220,537,272</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	283,888,130	99%	-	219,474,519	99%	-
1—2 年	1,132,719	1%	(69,966)	1,132,719	1%	(69,966)
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	30,447	-	(30,447)	30,447	-	(30,447)
	<u>285,051,296</u>	-	<u>(100,413)</u>	<u>220,637,685</u>	<u>100%</u>	<u>(100,413)</u>

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款前五名债务人金额合计为 74,993,355 元，其欠款年限均不超过一年，占应收账款总额的 26% (2006 年 12 月 31 日：82,202,878 元，占 37%)。

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2006 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
其他应收款	7,837,163	23,798,191
减：坏账准备	(53,944)	(53,944)
	<u>7,783,219</u>	<u>23,744,247</u>

未计提坏账准备的大额其他应收款列示如下：

项目	金额	款项内容
应收职工暂借款	3,439,911	职工暂借款
应收出口退税款	1,571,195	出口退税款
上海鹏欣国际家用纺织品 发展有限公司	1,000,000	上海国际家用纺织品工业园的 购置意向金第一期

于 2007 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人金额合计为 4,864,875 元，占其他应收款总额的 62%(2006 年 12 月 31 日：8,033,230 元，占 79%)。

于 2007 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款 (2006 年 12 月 31 日：无)。

(3) 预付账款

	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,720,586	100%	82,832,385	100%
1—2 年	75,740	-	15,000	-
	<u>47,796,326</u>	<u>100%</u>	<u>82,847,385</u>	<u>100%</u>

于 2007 年 6 月 30 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2006 年 12 月 31 日：无)。

(4) 存货

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
原材料	249,998,149	368,269,047
在产品	469,190,474	324,665,745
产成品	293,934,129	248,945,082
低值易耗品及包装物	4,561,724	2,980,848
	<u>1,017,684,476</u>	<u>944,860,722</u>
存货跌价准备—产成品	<u>(597,975)</u>	<u>(597,975)</u>
存货净值	<u>1,017,086,501</u>	<u>944,262,747</u>

(5) 长期股权投资

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
联营企业 (a)	1,235,637	148,970	535,368	849,239

本集团之投资变现及收益汇回无重大的限制。

(a) 联营企业

注册地	业务性质	注册 资本	持股 比例	表决权 比例	资产 总额	2007 年 6 月 30 日 负债 总额	2007 年 1-6 月 营业 收入	净利润
玉龙孚日 山东高密	生产经营服 装、巾被、床 上用品、装饰 品、工艺品、 针织品等	\$18 万	40%	40%	2,322,910	224,171	2,265,776	372,424

对联营企业投资列示如下：

	初始投 资成本	追加 投资	2006 年 12 月 31 日	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其 他 权 益变动	2007 年 6 月 30 日
玉龙孚日	\$7.2 万	-	1,235,637	148,970	535,368		849,239

于 2007 年 6 月 30 日，本集团长期股权投资无需计提长期股权投资减值准备(2006 年 12 月 31 日：无)。

(6) 固定资产及累计折旧

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原值					
2006 年 12 月 31 日	980,224,616	2,528,470,861	23,958,053	53,831,034	3,586,484,564
本年在建工程转入	8,882,965	48,092,848	-	-	56,975,813
本年其他增加	16,368,391	85,865,484	5,921,201	1,830,368	109,985,444
本年减少	131,902,346	9,393,096	1,695,200	-	142,990,642
2007 年 6 月 30 日	873,573,626	2,653,036,097	28,184,054	55,661,402	3,610,455,179
累计折旧					
2006 年 12 月 31 日	137,786,912	552,514,776	11,248,155	24,356,627	725,906,470
本年计提	20,135,863	123,533,058	1,882,503	2,993,397	148,544,821
本年减少	9,835,219	7,800,308	1,476,631	-	19,112,158
2007 年 6 月 30 日	148,087,556	668,247,526	11,654,027	27,350,024	855,339,133
净值					
2007 年 6 月 30 日	725,486,070	1,984,788,571	16,530,027	28,311,378	2,755,116,046
2006 年 12 月 31 日	842,437,704	1,975,956,085	12,709,898	29,474,407	2,860,578,094

于 2007 年 6 月 30 日，本集团固定资产无需计提固定资产减值准备 (2006 年 12 月 31 日：无)。

(7) 工程物资

期末工程物资主要为预付机器设备款。

(8) 固定资产清理

本公司下属子公司绿洲化工位于立新街 13 号北院厂区根据高密市政府退城进园的要求拆迁变更为商业用地，相关的土地使用权净值为 3,524,773 元、房屋建筑物净值为 3,337,669 元及设备净值为 8,374,393 元，合计为 15,236,835 元。高密市国有资产投资公司已于 2006 年度支付本公司现款 5,000,000 元，并于本期以代本公司办理其他土地税费的方式支付 2,471,127 元。截至 2007 年 6 月 30 日止，该项目尚在进行中，动迁补偿金额尚未确定。

(9) 在建工程

工程名称	预算数	2006 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	2007 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的比例
孚日工业园						
基建工程	41,905 万	100,011,664	28,192,570	2,359,087	125,845,147	94%
棉纺二厂纱						
厂工程	8,640 万	1,771,833	8,429,222	900,841	9,300,214	70%
热电厂工程	11,300 万	-	38,405,585	28,819,734	9,585,851	100%

设备	不适用	12,813,899	28,558,723	19,189,349	22,183,273	不适用
其他	不适用	3,991,783	6,940,364	5,706,802	5,225,345	不适用
		<u>118,589,179</u>	<u>110,526,464</u>	<u>56,975,813</u>	<u>172,139,830</u>	

本集团在建工程资金投入来源于自有资金及借贷资金。

于 2007 年 6 月 30 日，本集团在建工程无需计提在建工程减值准备(2006 年 12 月 31 日：无)。

(10) 无形资产

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年转出	2007 年 6 月 30 日	剩余摊 销年限
土地使用权	22,489,392	137,962,836	11,512,545	-	148,939,683	45 年
其它	609,224	93,800	137,332	-	565,692	-
	<u>23,098,616</u>	<u>138,056,636</u>	<u>11,649,877</u>	<u>-</u>	<u>149,505,375</u>	-

于 2007 年 6 月 30 日，本集团无形资产无需计提无形资产减值准备(2006 年 12 月 31 日：无)。

(11) 商誉

2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
<u>13,868,333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,868,333</u>

本集团商誉系前期收购子公司形成的合并价差，按照新会计准则以商誉列报，于 2007 年 6 月 30 日，无需计提商誉减值准备(2006 年 12 月 31 日：无)。

(12) 递延所得税资产

	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	197,332	197,332	197,332	197,332
合并未实现利润	6,963,071	6,963,071	7,505,501	7,505,501
	<u>7,160,403</u>	<u>7,160,403</u>	<u>7,702,833</u>	<u>7,702,833</u>

(13) 短期借款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
抵押借款	1,263,381,470	1,312,313,061
担保借款	630,000,000	624,000,000

信用借款	715,250,000	534,500,000
	<u>2,608,631,470</u>	<u>2,470,813,061</u>

于 2007 年 6 月 30 日，抵押借款、担保借款和信用借款中分别包括原币数为美元 17,187,400 元，美元 0 元和美元 2,500,000 元(2006 年 12 月 31 日：美元 18,482,444 元，美元 5,000,000 和美元 2,500,000 元)的外币借款。

于 2007 年度，短期借款的年利率为 6.57%至 7.3% (2006 年度：5.508%至 8.37%)。

(14) 应付账款

于 2007 年 6 月 30 日，应付账款中无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项(2006 年 12 月 31 日：无)。

(15) 预收账款

于 2007 年 6 月 30 日，预收账款中无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项(2006 年 12 月 31 日：无)。

(16) 应交税费

	<u>2007 年 6 月 30 日</u>	<u>2006 年 12 月 31 日</u>
应交增值税	3,581,364	780,718
应交企业所得税	13,361,081	47,143,149
应交城建税	1,330,977	2,062,513
其他	3,229,484	1,974,588
	<u>21,502,906</u>	<u>51,960,968</u>

本集团主要税项详见附注(五)。

(17) 其他应付款

(a) 于 2007 年 6 月 30 日，其他应付款中除应付本公司之股东孚日控股的暂借款项 3,012,932 元外，无欠其他持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项(2006 年 12 月 31 日：5,880,070 元)。

(b) 大额其他应付款主要有：孚日教育奖励基金 3,682,400 元(2006 年 12 月 31 日：1,771,440 元)。

(c) 其他应付款项下预提费用

	<u>2007 年 6 月 30 日</u>	<u>2006 年 12 月 31 日</u>
利息	4,000,000	3,724,825
水电煤费	229,675	2,080,858

审计费用	700,000	1,500,000
运费	6,445,963	76,704
其他	1,790,000	297,309
	<u>13,165,638</u>	<u>7,679,696</u>

(18) 长期借款

	<u>2007 年 6 月 30 日</u>	<u>2006 年 12 月 31 日</u>
抵押借款	283,600,000	283,600,000
担保借款	70,000,000	-
	<u>353,600,000</u>	<u>283,600,000</u>

于 2007 年 6 月 30 日，银行担保借款和银行信用借款无外币借款(2006 年 12 月 31 日：无)。

(19) 股本

	2006 年 12 月 31 日	派送红股(b)	其他增减(a)	2007 年 6 月 30 日
一、有限售条件股份	341,150,246	97,605,073	-15,800,000	422,955,319
1、国家持股	134,650		-134,650	0
2、国有法人持股	2,993,269		-2,993,269	0
3、其他内资持股	337,914,607	97,605,073	-12,564,361	422,955,319
其中：境内法人持股	93,901,935	24,401,272	-12,564,361	105,738,846
境内自然人持股	244,012,672	73,203,801		317,216,473
4、外资持股	107,720		-107,720	0
其中：境外法人持股	107,720		-107,720	0
境外自然人持股				
二、无限售条件股份	63,200,000	23,700,000	15,800,000	102,700,000
1、人民币普通股	63,200,000	23,700,000	15,800,000	102,700,000
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	404,350,246	121,305,073	0	525,655,319

(a) 网下配售股票上市流通

经深圳证券交易所深证上[2006]137 号文批准，公司公开发行的人民币普通股（A 股）6320 万股于 2006 年 11 月 24 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下向机构投资者配售的 1580 万股于 2007 年 2 月 26 日起上市交易。

(b) 2006 年度利润分配

根据公司 2007 年 4 月 17 日召开 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润

分配方案，公司以总股本 404,350,246 股为基数，向 2007 年 4 月 27 日下午深圳证券交易所收市后登记在册的本公司全体股东，每 10 股送 3 股红股并派 1 元现金红利（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.6 元现金）。分红前公司总股本为 404,350,246 股，分红实施后公司总股本为 525,655,319 股，业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具普华永道中天验字（2007）第 059 号验资报告予以验证。

(20) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
股本溢价	435,037,088	-	-	435,037,088
其他资本公积— 原制度转入	27,222,197			27,222,197
	<u>462,259,285</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>462,259,285</u>

(21) 盈余公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	58,797,756	-	-	58,797,756
	<u>58,797,756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,797,756</u>

(22) 未分配利润

	2007 年 1-6 月
年初未分配利润	197,380,223
加：本年净利润	84,580,841
减：派发现金红利	40,435,025
派送红股	<u>121,305,073</u>
年末未分配利润	<u>120,220,966</u>

本公司 2007 年 3 月 22 日召开的第二届第十次董事会会议通过以下 2006 年度利润分配方案：

本公司按 2006 年税后利润的 10%提取法定盈余公积金后，以 2006 年 12 月 31 日公司总股本 404,350,246 元为基数，向全体股东每 10 股派送 3 股红股并派发 1 元现金红利(含税)。

上述利润分配方案经本公司 2007 年 4 月 17 日召开的 2006 年度股东大会审议通过，并于 2007 年 4 月 30 日实施完毕。

(23) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
孚日塑料制品	-165,936	326,379
泰来家纺	2,649,934	2,194,863
绿洲化工	18,880,857	15,408,811
	<u>21,364,855</u>	<u>17,930,053</u>

(24) 营业收入及营业成本

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	1,400,823,470	1,239,115,919
其他业务收入	11,933,623	13,065,689
	<u>1,412,757,093</u>	<u>1,252,181,608</u>

(a) 主营业务按产品类别列示如下：

	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
毛巾系列产品	1,026,213,771	762,692,269	931,310,551	716,622,696
装饰布系列产品	202,584,932	172,513,113	155,076,319	128,511,990
化工农药产品	122,327,768	77,048,497	110,568,776	71,697,117
塑料制品	15,917,748	15,599,396	22,607,018	20,804,938
其他	33,779,251	28,553,484	19,553,255	16,090,371
	<u>1,400,823,470</u>	<u>1,056,406,759</u>	<u>1,239,115,919</u>	<u>953,727,112</u>

(b) 于 2007 年 1-6 月，主营业务收入前五名客户的销售收入合计金额为 285,078,940 元，占主营业务收入总额的 20%(2006 年 1-6 月：253,326,024 元，占 21%)。**(c) 分地区主营业务收入列示如下：**

	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
亚洲	758,639,118	576,004,363	753,999,065	548,173,360
美洲	435,574,781	322,511,595	320,314,606	270,172,457
欧洲	172,886,802	129,918,692	157,590,050	128,268,048
大洋洲	33,719,754	27,969,903	7,212,198	7,113,247
非洲	3,015	2,206	-	-
	<u>1,400,823,470</u>	<u>1,056,406,759</u>	<u>1,239,115,919</u>	<u>953,727,112</u>

(d) 其他业务收入和其他业务成本

	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料	8,147,043	7,308,346	8,940,690	8,792,914
销售废料及其他	3,786,580	2,701,084	4,124,999	3,684,819
	<u>11,933,623</u>	<u>10,009,430</u>	<u>13,065,689</u>	<u>12,477,733</u>

(25) 营业税金及附加

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
城市建设维护税	6,005,811	6,616,152
教育费附加	3,037,215	3,780,658
其他	416,503	31,064
	<u>9,459,529</u>	<u>10,427,874</u>

(26) 财务费用

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	99,888,203	84,394,065
减：国债贴息	-	(1,763,192)
减：利息收入	(9,774,493)	(2,294,635)
汇兑净损益	4,413,397	2,101,684
银行手续费	4,588,151	-
其他	1,493,591	7,492,644
	<u>100,608,849</u>	<u>89,930,566</u>

(27) 投资收益

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
按权益法核算对联营公司 的投资收益(损失)	148,970	(119,552)
合并价差摊销	-	(1,750,009)
	<u>148,970</u>	<u>(1,869,561)</u>

(28) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产处理净收益	783,696	105,711
其他	105,776	740,838
	<u>889,472</u>	<u>846,549</u>
(b) 营业外支出		
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产清理损失	543,107	1,562,589
其他	744,005	146,546
	<u>1,287,112</u>	<u>1,709,135</u>
(29) 所得税		
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
当期所得税	42,391,386	26,867,177
递延所得税	542,430	(4,922,287)
	<u>42,933,816</u>	<u>21,944,890</u>

(八) 母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款

于 2007 年 6 月 30 日，本公司无单项金额重大的应收款项和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。

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应收账款	238,611,808	185,118,209
减：坏账准备	(54,793)	(54,793)
	<u>238,557,015</u>	<u>185,063,416</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析：

	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	238,392,636	100%	-	184,972,082	100%	-
1 - 2 年	219,172	-	(54,793)	146,127	-	(54,793)
2 - 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
	<u>238,611,808</u>	<u>100%</u>	<u>(54,793)</u>	<u>185,118,209</u>	<u>100%</u>	<u>(54,793)</u>

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款前五名债务人金额合计为 113,090,543 元，占应收账款总额的 47%(2006 年 12 月 31 日：49,344,624 元，占 27%)。

于 2007 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2006 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
其他应收款	714,377,291	687,233,839
减：坏账准备	(53,944)	(53,944)
	<u>714,323,347</u>	<u>687,179,895</u>

(a) 于 2007 年 6 月 30 日，应收本公司所属子公司计 708,419,174 元(2006 年 12 月 31 日：664,793,623 元)。

(b) 于 2007 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2006 年 12 月 31 日：无)。

(3) 长期股权投资

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
塑料制品	761,551	-	-	761,551
孚日装饰布	914,099	-	-	914,099
孚日自来水	11,528,721	-	-	11,528,721
泰来家纺	2,284,450	-	-	2,284,450
孚日进出口	16,072,318	-	-	16,072,318
瑞峰制线	104,162,259	-	-	104,162,259
孚日热电	25,746,751	-	-	25,746,751
绿洲化工(a)	45,655,272	310,651	-	45,965,923
玉龙孚日(b)	1,235,637	148,970	535,368	849,239
	<u>208,361,058</u>	<u>459,621</u>	<u>535,368</u>	<u>208,285,311</u>

(a) 2007 年 1 月，公司出资 21 万元向绿洲化工原股东购买其持有的绿洲化工 0.6% 的股权（相应净资产为 310,651 元），差额 100,651 元计入当期损益，本公司已全额支付上述股权转让款，并完成相关变更登记及备案等手续。至此，本公司持有绿洲化工 71.2% 的股权。

(b) 投资于联营公司详见附注(七)(5)。

(c) 于 2007 年 6 月 30 日，合并子公司的其他信息详见附注(六)。

(4) 营业收入及营业成本

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	1,197,888,852	863,999,365
其他业务收入	458,466,677	522,074,852
	<u>1,656,355,529</u>	<u>1,386,074,217</u>

主营业务收入和主营业务成本

	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
毛巾系列产品	1,001,855,335	781,552,959	701,568,323	539,998,606
装饰布系列产品	196,033,517	175,859,550	162,431,042	144,288,595
	<u>1,197,888,852</u>	<u>957,412,509</u>	<u>863,999,365</u>	<u>684,287,201</u>

(5) 投资收益

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
按权益法调整的被投资公司净利润	148,970	35,736,586
股权投资差额摊销	-	(1,503,770)
	<u>148,970</u>	<u>34,232,816</u>

(九) 关联方关系及其重大交易**(1) 存在控制关系的关联方**

(a) 本公司控股子公司的情况详见附注(六)“控股子公司”。

(b) 本公司控股股东为山东孚日控股股份有限公司,注册地为山东高密,注册资本 500 万元,主营业务为以自有资产进行投资,目前对本公司的持股比例为 20.12%,表决权比例亦为 20.12%。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
鲁源纺织	与本公司同受控股股东控制	74337917-0
盛德纺织	与本公司同受控股股东控制	72328747-1

孚日置业	与本公司同受控股股东控制	78846942-8
瑞驰纺织	与本公司同受控股股东控制	75089431-4
盛仁纺织	与本公司同受控股股东控制	74655404-2
高密市日升毛巾厂	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹	72388273-X

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和遵循公开、公平、合理、平等的原则进行。

(b) 向关联方销售

	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
鲁源纺织	2,511,951	2.19%	注	-
盛德纺织	79,420	0.07%	注	-
瑞驰纺织	762,088	0.66%	注	-
盛仁纺织	711,826	0.62%	注	-

(b) 向关联方采购

	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
盛德纺织	5,388,883	3.04%	注	-
盛仁纺织	5,565,805	3.14%	注	-
高密市日升毛巾厂	773,974	0.44%	1,230,090	-

(4) 重大关联方往来余额

(a) 应收账款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
盛德纺织	92,922	注
盛仁纺织	232,160	注
鲁源纺织	519,502	注

(b) 预收账款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
瑞驰纺织	8,356	注

(c) 应付账款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
盛德纺织	3,225,765	注
盛仁纺织	1,284,974	注
高密市日升毛巾厂	408,458	3,227

(d) 其他应付款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
孚日控股	3,012,932	5,880,070

注：所在年度与公司尚不属于关联方

(十) 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
房屋、建筑物	75,200,000	101,616,322
机器设备	12,400,000	33,196,105
	87,600,000	134,812,427

(2) 信用证承诺事项

本集团为购买原材料及机器设备开立若干远期信用证。截至 2007 年 6 月 30 日止，该等远期信用证项下尚未到期的金额约为 53,565 万元 (2006 年 12 月 31 日：25,948 万元)。

(十一) 或有事项

根据本公司与山东海化集团有限公司签订的《互保协议》，双方约定互相提供银行借款担保，担保最高额为人民币 8 亿元。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司为山东海化集团有限公司银行借款提供担保合计为人民币 6.05 亿元。

根据本公司与山东西王集团有限公司签订的《互保协议》，双方约定互相提供银行借款担保，担保最高额为人民币 3 亿元。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司为山东西王集团有限公司银行借款提供担保合计为人民币 1.3 亿元。

根据本公司与山东泉林纸业有限责任公司签订的《互保协议》，双方约定就银行借款、银行承兑汇票、信用证等提供互相担保，担保最高额为人民币 4 亿元。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司为山东泉林纸业有限责任公司银行借款提供担保合计为人民币 2000 万元。

(十二) 资产负债表日后事项

本集团无需在本会计报表附注中披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

本集团无需在本会计报表附注中披露的非货币性资产交换、重大债务重组、股份支付、企业合并、资产置换等其他重要事项。

(十四) 首次执行企业会计准则

- (a) 本财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并已按照企业会计准则重新列报。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净利润调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的调节项目列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 股东权益	2006 年度 净利润	2006 年 12 月 31 日 股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	507,647,944	126,429,424	1,115,271,571
所得税	2,249,084	5,266,855	7,515,939
其中：递延所得税资产	2,249,084	5,266,855	7,515,939
递延所得税负债	-	-	-
少数股东权益转入	20,193,548	10,242,057	17,930,053
按新企业会计准则列报的金额	530,090,576	141,938,336	1,140,717,563

(b) 2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	64,947,262
加：追溯调整项目影响合计数	4,922,287
其中：所得税	4,922,287
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	69,869,549
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	1,750,009

其中：投资收益	1,750,009
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	-
2006.1.1—6.30 模拟净利润	71,619,558

(十五) 扣除非经常性损益后的净利润

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
净利润	84,580,841	69,869,549
加(减)：非经常性损益项目		
— 处置固定资产的净损失	543,107	1,562,589
— 其他营业外支出	744,006	146,546
— 其他营业外收入	(889,472)	(846,549)
— 国债贴息	-	(1,763,192)
— 以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	(414,095)
	397,641	(1,314,701)
非经常性损益的所得税影响数	411,209	(4,488,436)
扣除非经常性损益后的净利润	85,389,691	64,066,412

三、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

金额单位：人民币元

项 目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		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	84,580,841	7.25%	7.34%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	85,389,691	7.32%	7.41%	0.16	0.16

计算过程：

1、净资产收益率

(1)全面摊薄净资产收益率

①按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$7.25\% = 84,580,841 \div 1,166,933,326$$

②按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$7.32\% = 85,389,691 \div 1,166,933,326$$

(2) 加权平均净资产收益率

① 按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$7.34\% = 84,580,841 \div (1,122,787,510 + 84,580,841 \div 2 - 40435025 \times 2 \div 6)$$

② 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$7.41\% = 85,389,691 \div (1,122,787,510 + 84,580,841 \div 2 - 40435025 \times 2 \div 6)$$

2、每股收益

(1) 基本每股收益

① 按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.16 = 84,580,841 \div (404,350,246 + 121,305,073)$$

② 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.16 = 85,389,691 \div (404,350,246 + 121,305,073)$$

(2) 稀释每股收益

① 按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.16 = 84,580,841 \div (404,350,246 + 121,305,073)$$

② 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.16 = 85,389,691 \div (404,350,246 + 121,305,073)$$

(二) 会计报表数据变动项目分析

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上, 或占公司报表日资产总额 5%(含 5%)或报告期利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析如下:

资产负债表项目:

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	变动金额	比例 (%)	注
货币资金	313,998,083	157,503,389	156,494,694	99%	(a)
预付账款	47,796,326	82,847,385	-35,051,059	-42%	(b)
其他应收款	7,783,219	23,744,247	-15,961,028	-67%	(c)
在建工程	172,139,830	118,589,179	53,550,651	45%	(d)
工程物资	12,181,519	8,536,923	3,644,596	43%	(d)
无形资产	149,505,375	23,098,616	126,406,759	547%	(e)
应交税费	21,502,906	51,960,968	-30,458,062	-59%	(f)

利润表项目:

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	变动金额	比例	注
销售费用	46,118,028	30,948,802	15,169,226	49%	(g)
所得税	42,933,816	21,944,890	20,988,926	96%	(h)

注释：

- (a) 货币资金增加主要系本集团销售回款增加及向银行借款增加。
- (b) 预付账款减少主要系本集团预付款项购买的原材料等结算所致。
- (c) 其他应收款减少主要系本集团于本期收回高密市财政局暂借款项及应收出口退税款减少所致。
- (d) 在建工程、工程物资增加主要系本集团棉纺二厂纱厂工程处于建设过程中。
- (e) 无形资产增加主要系原在固定资产-房屋建筑物核算的土地使用权，按照新会计准则应转入无形资产核算。
- (f) 应交税费减少主要系本集团上期计提的所得税等税费在本期缴付所致。
- (g) 销售费用增加主要系本集团为开拓市场加大投入所致。
- (h) 所得税增加系本期利润总额较去年同期有大幅增长所致。

(三) 2007 年 1-6 月资产减值准备明细表

金额单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	154,357				154,357
二、存货跌价准备	597,975				597,975
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	752,332				752,332

(四) 现金流量表附注**(a) 将净利润调节为经营活动现金流量**

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
净利润	88,326,294	75,716,080
加：资产减值准备		-414,095
固定资产折旧	141,180,729	118,888,850
无形资产摊销	11,649,876	434,071
处置固定资产损失	332,008	1,562,589
财务费用	90,113,700	80,336,238
投资损失	-148,970	1,869,561
递延所得税资产减少	542,430	-4,922,287
存货的减少	-72,823,754	-185,348,875
经营性应收项目的减少	-52,732,865	-20,482,259
经营性应付项目的增加	21,902,585	116,136,721
其他	-100,651	
经营活动产生的现金流量净额	<u>228,241,382</u>	<u>183,776,594</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
现金的年末余额	313,998,084	86,353,866
减：现金的年初余额	91,641,770	166,584,110
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>222,356,314</u>	<u>-80,230,244</u>

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

孚日集团股份有限公司

法定代表人：孙日贵

二〇〇七年七月二十四日