

孚日集团股份有限公司

2008 年度财务报表及审计报告

孚日集团股份有限公司

2008 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 75

审计报告

普华永道中天审字(2009)第 10034 号

(第一页, 共二页)

孚日集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的孚日集团股份有限公司(以下简称“孚日公司”)的财务报表, 包括 2008 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2008 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是孚日公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2009)第 10034 号

(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述孚日公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了孚日公司**2008年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2008年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师
杨志勤

2009 年 4 月 27 日

注册会计师
谢骞

2008 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2008 年 12 月 31 日合并	2007 年 12 月 31 日合并	2008 年 12 月 31 日公司	2007 年 12 月 31 日公司
流动资产：					
货币资金	七（1）	860,571,560	1,292,568,073	506,683,905	1,261,020,458
应收票据	七（2）	5,770,026	-	5,770,026	-
应收账款	七(3),十五(1)	279,766,302	270,747,123	221,999,470	233,361,623
预付款项	七(4)	19,212,054	60,998,441	16,151,452	39,265,343
应收股利		-	-	7,556,119	5,703,912
其他应收款	七(3),十五(1)	52,405,030	16,350,882	1,699,664,035	1,052,729,883
存货	七(5)	1,400,523,420	1,127,236,782	1,311,163,297	1,039,090,145
流动资产合计		2,618,248,392	2,767,901,301	3,768,988,304	3,631,171,364
非流动资产：					
长期股权投资	七(6),十五(2)	53,878,397	956,879	312,741,152	144,860,588
固定资产	七(7)	3,167,148,548	3,018,626,427	2,050,433,344	1,885,891,275
工程物资	七(8)	227,823,393	14,993,587	5,004,215	14,130,247
固定资产清理		-	7,183,708	-	-
在建工程	七(9)	268,696,100	93,822,796	68,399,382	38,755,936
无形资产	七(10)	150,457,125	171,031,745	103,707,668	144,663,720
商誉	七(11)	16,692,134	17,511,934	15,035,867	15,035,867
长期待摊费用	七(12)	16,399,087	8,903,166	16,399,087	8,903,166
递延所得税资产	七(21)	4,501,820	5,863,356	-	-
非流动资产合计		3,905,596,604	3,338,893,598	2,571,720,715	2,252,240,799
资产总计		6,523,844,996	6,106,794,899	6,340,709,019	5,883,412,163

2008 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2008 年 12 月 31 日合并	2007 年 12 月 31 日合并	2008 年 12 月 31 日公司	2007 年 12 月 31 日公司
流动负债：					
短期借款	七(13)	2,852,551,251	2,555,783,556	2,822,551,251	2,555,783,556
应付账款	七(14)	606,253,777	553,402,421	502,515,036	458,554,436
预收款项	七(15)	21,211,477	26,617,026	17,823,597	14,900,566
应付职工薪酬	七(16)	42,477,291	36,075,137	32,628,999	26,098,141
应交税费	七(17)	30,996,684	22,577,321	37,361,184	22,470,914
应付股利	七(18)	2,146,765	2,523,832	-	-
其他应付款	七(19)	26,761,049	59,788,562	39,904,500	60,417,837
一年内到期的非流动负债	七(20)	306,000,000	30,000,000	306,000,000	30,000,000
流动负债合计		3,888,398,294	3,286,767,855	3,758,784,567	3,168,225,450
非流动负债：					
长期借款	七(20)	80,000,000	306,600,000	80,000,000	306,600,000
长期应付款		4,661,547	4,913,980	-	-
非流动负债合计		84,661,547	311,513,980	80,000,000	306,600,000
负债合计		3,973,059,841	3,598,281,835	3,838,784,567	3,474,825,450
所有者权益（或股东权益）：					
股本	七(22)	938,482,978	625,655,319	938,482,978	625,655,319
资本公积	七(23)	1,336,673,844	1,621,667,583	1,321,137,058	1,618,447,517
盈余公积	七(24)	77,120,391	59,327,852	77,120,391	59,327,852
未分配利润	七(25)	182,258,811	176,965,151	165,184,025	105,156,025
归属于母公司所有者权益合计		2,534,536,024	2,483,615,905	2,501,924,452	2,408,586,713
少数股东权益	七(26)	16,249,131	24,897,159	-	-
所有者权益合计		2,550,785,155	2,508,513,064	2,501,924,452	2,408,586,713
负债和所有者权益总计		6,523,844,996	6,106,794,899	6,340,709,019	5,883,412,163

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

2008 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2008 年度 合并	2007 年度 合并	2008 年度 公司	2007 年度 公司
一、营业收入	七(27),十五(3)	3,192,368,451	2,842,320,530	3,236,071,515	2,998,767,049
减：营业成本	七(27),十五(3)	2,515,832,554	2,147,644,663	2,704,294,352	2,499,457,417
营业税金及附加	七(28)	17,780,500	19,528,204	11,110,810	12,002,959
销售费用		162,112,177	129,221,340	154,500,234	120,565,767
管理费用		145,722,958	127,392,524	113,418,701	97,262,031
财务费用-净额	七(29)	188,343,488	192,942,983	107,826,297	124,221,828
资产减值损失(收益)		-	(643,596)	-	-
加：投资收益	七(30),十五(4)	(3,899,909)	256,608	60,914,855	2,883,456
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(3,080,109)	256,608	(3,080,109)	256,608
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,676,865	226,491,020	205,835,976	148,140,503
加：营业外收入	七(31)	8,649,346	1,897,932	6,559,931	1,586,137
减：营业外支出	七(31)	7,397,267	4,036,929	3,120,641	2,884,201
其中：非流动资产处置损失		4,658,093	175,278	390,308	890,977
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,928,944	224,352,023	209,275,266	146,842,439
减：所得税费用	七(32)	35,282,746	76,562,613	31,349,876	46,971,720
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,646,198	147,789,410	177,925,390	99,870,719
归属于母公司所有者的净利润		123,191,050	137,987,819	177,925,390	99,870,719
少数股东损益		1,455,148	9,801,591	-	-
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	七(33)	0.13	0.18	-	-
（二）稀释每股收益	七(33)	0.13	0.18	-	-

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

2008 年度合并及公司现金流量表

项 目	附注	2008 年度合并	2007 年度合并	2008 年度公司	2007 年度公司
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		3,618,036,764	3,319,354,758	3,467,960,501	3,207,469,268
收到的税费返还		60,319,592	56,820,105	60,319,592	54,300,439
收到其他与经营活动有关的现金		12,758,218	34,963,169	3,863,703	36,279,123
经营活动现金流入小计		3,691,114,574	3,411,138,032	3,532,143,796	3,298,048,830
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,492,144,970)	(2,142,568,822)	(2,750,123,518)	(2,997,484,922)
支付给职工以及为职工支付的现金		(365,605,761)	(287,238,103)	(274,776,924)	(209,561,031)
支付的各项税费		(167,921,683)	(223,799,865)	(73,942,370)	(90,882,601)
支付其他与经营活动有关的现金	七(34)(e)	(238,947,093)	(199,706,442)	(905,552,367)	(217,692,965)
经营活动现金流出小计		(3,264,619,507)	(2,853,313,232)	(4,004,395,179)	(3,515,621,519)
经营活动产生的现金流量净额	七(34)(a)	426,495,067	557,824,800	(472,251,383)	(217,572,689)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	535,366	-	535,366
取得投资收益收到的现金		37,157	-	69,629,108	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,106,405	5,380,570	5,127,976	2,243,515
收到的土地补贴和固定资产补偿	七(34)(f)	107,040,542	-	76,145,989	-
收到其他与投资活动有关的现金		42,425,635	21,855,560	28,819,519	17,295,562
投资活动现金流入小计		156,609,739	27,771,496	179,722,592	20,074,443
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(972,935,026)	(591,007,102)	(345,720,869)	(366,269,496)
投资支付的现金		(56,001,626)	(310,651)	(179,910,724)	(310,651)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	九(1)	(387,570)	-	(387,570)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(30,101,321)	-	(30,101,321)	-
投资活动现金流出小计		(1,059,425,543)	(591,317,753)	(556,120,484)	(366,580,147)
投资活动产生的现金流量净额		(902,815,804)	(563,546,257)	(376,397,892)	(346,505,704)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	1,259,632,000	-	1,259,632,000
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		5,503,401,917	5,022,917,632	5,397,641,604	4,792,917,632
收到控股股东款项	七(34)(f)	31,939,494	-	15,517,200	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	19,701,975	-
筹资活动现金流入小计		5,535,341,411	6,282,549,632	5,432,860,779	6,052,549,632
偿还债务支付的现金		(5,157,234,222)	(4,884,947,137)	(5,081,473,909)	(4,149,447,137)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(334,182,964)	(263,116,354)	(237,772,173)	(188,092,260)
支付其他与筹资活动有关的现金		(307,708,372)	(28,963,891)	-	(40,083,891)

筹资活动现金流出小计		(5,799,125,558)	(5,177,027,382)	(5,319,246,082)	(4,377,623,288)
筹资活动产生的现金流量净额		(263,784,147)	1,105,522,250	113,614,697	1,674,926,344
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	七(34)(b)	(740,104,884)	1,099,800,793	(735,034,578)	1,110,847,951
加：年初现金及现金等价物余额		1,191,442,562	91,641,769	1,159,894,947	49,046,996
六、年末现金及现金等价物余额	七(34)(c)	451,337,678	1,191,442,562	424,860,369	1,159,894,947

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

2008 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	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		
2006 年 12 月 31 日年末余额		404,350,246	462,035,583	49,340,780	210,704,502	17,930,053	1,144,361,164
2007 年 1 月 1 日年初余额		404,350,246	462,035,583	49,340,780	210,704,502	17,930,053	1,144,361,164
2007 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	137,987,819	9,801,591	147,789,410
股东投入和减少资本							
股东投入资本		100,000,000	1,159,632,000	-	-	(310,651)	1,259,321,349
利润分配							
提取盈余公积		-	-	9,987,072	(9,987,072)	-	-
对股东的分配		121,305,073	-	-	(161,740,098)	(2,523,834)	(42,958,859)
2007 年 12 月 31 日年末余额		625,655,319	1,621,667,583	59,327,852	176,965,151	24,897,159	2,508,513,064
2008 年 1 月 1 日年初余额		625,655,319	1,621,667,583	59,327,852	176,965,151	24,897,159	2,508,513,064
2008 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	123,191,050	1,455,148	124,646,198
股东投入和减少资本							
股东投入资本		-	-	-	-	306,029	306,029
利润分配							
提取盈余公积		-	-	17,792,539	(17,792,539)	-	-
对股东的分配		-	-	-	(100,104,851)	(10,409,205)	(110,514,056)
其他资本公积增加	七(34)(f)	-	27,833,920	-	-	-	27,833,920
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		312,827,659	(312,827,659)	-	-	-	-
2008 年 12 月 31 日年末余额		938,482,978	1,336,673,844	77,120,391	182,258,811	16,249,131	2,550,785,155

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

2008 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2006 年 12 月 31 日年末余额		404,350,246	458,815,517	49,340,780	177,012,476	1,089,519,019
2007 年 1 月 1 日年初余额		404,350,246	458,815,517	49,340,780	177,012,476	1,089,519,019
2007 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	99,870,719	99,870,719
股东投入和减少资本						
股东投入资本		100,000,000	1,159,632,000	-	-	1,259,632,000
利润分配						
提取盈余公积		-	-	9,987,072	(9,987,072)	-
对股东的分配		121,305,073	-	-	(161,740,098)	(40,435,025)
2007 年 12 月 31 日年末余额		625,655,319	1,618,447,517	59,327,852	105,156,025	2,408,586,713
2008 年 1 月 1 日年初余额		625,655,319	1,618,447,517	59,327,852	105,156,025	2,408,586,713
2008 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	177,925,390	177,925,390
利润分配						
提取盈余公积		-	-	17,792,539	(17,792,539)	-
对股东的分配		-	-	-	(100,104,851)	(100,104,851)
其他资本公积增加	七(34)(f)	-	15,517,200	-	-	15,517,200
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		312,827,659	(312,827,659)	-	-	-
2008 年 12 月 31 日年末余额		938,482,978	1,321,137,058	77,120,391	165,184,025	2,501,924,452

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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，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，整体改制变更为股份有限公司，经过历次名称变更，更名为孚日集团股份有限公司。2006 年 11 月本公司完成了首次公开发行境内上市人民币普通股 A 股的工作，并在深圳证券交易所挂牌上市。

于 2007 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 625,655,319 元。于 2008 年 3 月 25 日，本公司 2007 年度股东大会审议通过 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即按 2007 年 12 月 31 日总股本 625,655,319 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.6 元现金红利(含税)及以资本公积转增 5 股。于 2008 年 12 月 31 日，本公司总股本为 938,482,978 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(2008)第 058 号验资报告予以验证。本公司的股东及其持股数详见附注七(22)。

本公司及子公司(以下合称为“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 2009 年 4 月 27 日批准报出。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产为 127,015 万元，负债与股东权益比率为 1.56:1；且在 2009 年内，本集团需要归还的银行借款总额为 315,855 万元。本集团持续经营及偿还债务的能力取决于银行方面是否能够提供持续的财务支持及管理层能否继续改善本集团的盈利能力及营运资金的流入情况。

鉴于本集团在偿还银行借款方面一贯比较及时且有良好的信用记录，管理层确信在银行借款到期时，本集团能够延长借款期限或获得新的银行借款。自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日止，本集团已经归还银行借款 85,063 万元，并获得新的银行借款 95,293 万元。又因为本集团对当地经济发展起到一定的影响，因此管理层认为能够得到政府和相关金融机构的持续支持。另一方面，管理层预计本集团 2009 年度的盈利及营运资金状况将得到持续改善。自 2008 年末起原材料价格的下跌，使本集团主要的生产成本得到控制；本集团光伏项目将在 2009 年内逐渐完成筹建并进入生产期。此外，本集团管理层将采取进一步措施增加营运资金和现金净流入，主要包括：本集团将在稳定出口市场的同时，进一步拓展国内市场；减少 2009 年内除光伏项目以外不必要的资本性支出；及在 2009 年内将努力争取获得项目长期银行借款等。

在综合考虑了上述因素，根据本集团 2009 年度现金流量预测，本公司董事会确信本集团在可预见的未来能够有充足的营运资金来偿还即将或已经到期的债务，并且在从资产负债表日起的 12 个月内保持现有的营运规模。因此，本公司董事会认为，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2008 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2008 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2008 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

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记账本位币为人民币。香港子公司的记账本位币为港币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

(3) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。

(4) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币，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。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

在编制合并财务报表时，香港子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

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。未分配利润项目以折算后股东权益变动表中该项目的金额列示。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。境外经营的现金流量项目，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。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 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存款。

(6) 应收款项

应收款项是包括应收账款和其他应收款等。本集团对外销售产品形成的应收账款，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。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团向金融机构转让/贴现附有追索权的应收账款及应收票据，由于与所贴现的应收账款及应收票据有关的风险和报酬并未转移，视同以应收账款及应收票据为质押取得的短期借款。

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

(7) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 存货(续)

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括本集团对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资。

(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，在公司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，确认为投资收益计入当期损益。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，所获得的分配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) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他方对其实施共同控制的被投资单位；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。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

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，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，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未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具和办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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地计量时，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寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	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%
办公设备	5 年	5%	19%

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产(续)

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。

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为其他流动资产。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。

(10) 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。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件和商标使用费等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按合同规定的使用年限平均摊销。

(b) 计算机软件和商标使用费等

计算机软件和商标使用费等按受益年限平均摊销。

(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。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过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确认为商誉。

(13) 长期待摊费用

长期待摊费用为广告品牌策划费，经营租入房屋的装修费等，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(14) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款

借款按其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。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(17) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

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。

(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，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、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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情况外，确认为负债。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产，当暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认为资产。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品时，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

本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后，确认收入。产品交付后，购买方具有自行销售和使用产品的权利并承担毁损的风险，本集团不再对售出的产品实施有效控制。

(b) 利息收入

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(20) 经营租赁

实质上并未转移与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为经营租赁。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。

(21) 股利分配

现金股利和股票股利于股东大会批准的当期，确认为负债或转为股本。

(22) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

(23) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(24) 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品的组成部分，该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品的组成部分的风险和报酬。

本集团以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的帐面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(i) 应收账款和其他应收款减值

本集团管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(ii) 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(iii) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计(续)

(iv) 固定资产减值

本集团管理层于资产负债表日评估固定资产是否出现任何减值。可收回金额为固定资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置固定资产而获取的款项(应扣减处置成本)或持续使用该固定资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本集团管理层原先的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

(v) 商誉减值

本集团于资产负债表日对商誉进行减值测试。所含商誉的资产组和资产组组合的可回收金额按照使用价值确定，使用价值的计算需要采用会计估计。如果本集团管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉计提减值准备。如果本集团管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于本集团管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(vi) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入帐的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 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		25%	25%
高密市孚日塑料制品有限公司 (以下简称“孚日塑料制品”)	(a)	25%	-
高密市孚日自来水有限公司 (以下简称“孚日自来水”)		25%	25%
泰来家纺有限公司 (以下简称“泰来家纺”)	(b)	17.5%	17.5%
高密市孚日纺织进出口有限公司 (以下简称“孚日进出口”)		25%	25%
高密市瑞峰制线有限公司 (以下简称“瑞峰制线”)		25%	25%
高密市孚日热电有限公司 (以下简称“孚日热电”)	(c)	25%	-
高密市绿洲化工有限公司 (以下简称“绿洲化工”)	(c)	25%	-
高密市孚日建材有限公司 (以下简称“孚日建材”)	(d)	25%	-
高密双山家纺有限公司 (以下简称“双山家纺”)	(e)	25%	-
济南孚日大家纺销售有限公司 (以下简称“济南大家纺”)		25%	25%
上海孚日家纺有限公司 (以下简称“上海家纺”)	(f)	25%	-
山东孚日光伏科技有限公司 (以下简称“孚日光伏”)	(f)	25%	-
高密市孚日装饰布有限公司 (以下简称“孚日装饰布”)	(g)	25%	-

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。

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], 原享受定期减免税优惠的企业, 新所得税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

- (a) 孚日塑料制品由于在 2008 年度无应纳税所得额, 故未计提所得税费用(2007 年: 0%)。
- (b) 泰来家纺设立于中国香港, 该公司适用税率为 17.5% (2007 年: 17.5%)。
- (c) 孚日热电、绿洲化工由于在 2008 年度无应纳税所得额, 故未计提所得税费用(2007 年: 33%)。
- (d) 孚日建材于 2005 年设立于山东省高密市, 该公司适用税率为 25%。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, 可自第一个获利年度起, 免征所得税 5 年。2006 年度为该公司第一个获利年度, 该公司在 2008 年度未计提所得税费用(2007 年: 0%)。
- (e) 于 2008 年 10 月, 本公司完成对双山家纺 60% 股权收购手续(附注六(一)(a)), 于本报告期内, 本公司将双山家纺自 2008 年 11 月至 2008 年 12 月的利润表纳入本公司合并财务报表范围。于此相关期间内, 双山家纺无应纳税所得额, 故未计提所得税费用(2007 年: 不适用)。
- (f) 于本报告期, 本公司独资设立的上海家纺、孚日光伏(附注六(一)(a))由于在 2008 年度无应纳税所得额, 故未计提所得税费用(2007 年: 不适用)。
- (g) 于 2008 年 7 月, 本公司完成孚日装饰布的注销手续(附注六(二)(e)), 于本报告期内, 本公司将孚日装饰布自 2008 年 1 月至 2008 年 7 月的利润表纳入本公司合并财务报表范围。于此相关期间内, 孚日装饰布无应纳税所得额, 故未计提所得税费用(2007 年: 0%)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(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。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。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而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。于本报告期内，本公司适用的退税率为 11%至 14%，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。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

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		是否合并
					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%	-	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%	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%	-	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%	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%	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%	是
绿洲化工	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%	-	是
孚日建材	山东高密市	1,000 万元	生产经营建筑用砖	-	-	100%	是
双山家纺	山东高密市	10 万美元	生产销售家用纺织品和针织品	6 万美元	60%	-	是
济南大家纺	山东济南市	50 万元	销售家用纺织品和针织品	50 万元	100%	-	是
上海家纺	上海市	300 万元	设计和销售家用纺织品和针织品	300 万元	100%	-	是
孚日光伏	山东高密市	18,000 万元	经营太阳能光伏电池组件	12,000 万元	100%	-	是

本公司对子公司持有的表决权比例与持有的权益比例一致。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(一) 于 2008 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

(1) 非同一控制下的企业合并及其他方式取得的子公司：

公司名称	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司合计持股比例	
				直接	间接
双山家纺(a)	山东高密市	10 万美元	生产销售家用纺织品和针织品	60%	-
济南大家纺(b)	山东济南市	50 万元	销售家用纺织品和针织品	100%	-
上海家纺(c)	上海市	300 万元	设计和销售家用纺织品和针织品	100%	-
孚日光伏(d)	山东高密市	18,000 万元	经营太阳能光伏电池组件	100%	-

- (a) 2008 年 5 月，本公司与山内和彦先生签定股权收购协议，本公司出资 6 万美元收购其拥有的双山家纺 60%的股权。于 2008 年 10 月 27 日，本公司全额支付了上述股权转让款，相关法定变更登记及备案等手续已完成(附注九)。
- (b) 于本报告期内，本公司独资设立济南大家纺，注册资本 50 万元，其中包括 2008 年 7 月首期出资 30 万元，业经山东道勤会计师事务所验证并出具鲁道勤会验字(2008)167 号验资报告；2008 年 8 月二期出资 20 万元，业经山东永晟会计师事务所验证并出具鲁永晟会验字(2008)字第 090 号验资报告，相关法定登记及备案等手续已完成。
- (c) 于本报告期内，本公司独资设立上海家纺，注册资本 300 万元，业经上海沪江诚信会计师事务所验证并出具沪诚验(2008)22-026 号验资报告，相关法定登记及备案等手续已完成。
- (d) 于本报告期内，本公司独资设立孚日光伏，注册资本 18,000 万元。截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司实缴资本 12,000 万元，其中包括 2008 年 1 月首期出资 4,000 万元，业经北京永拓会计师事务所验证并出具京永鲁验字(2008)第 004 号验资报告；2008 年 3 月二期出资 8,000 万元，业经山东汇德会计师事务所验证并出具(2008)汇所验字第 4-001 号验资报告，相关法定登记及备案等手续已完成。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(二) 于 2008 年 12 月 31 日不再纳入合并范围的子公司

公司名称	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司合计持股比例	
				直接	间接
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	90%	10%

于 2008 年 7 月，本公司完成了原子公司孚日装饰布的注销手续。孚日装饰布原注册资本 1,000 万元，本公司占 90%，孚日热电占 10%。截止注销日，本公司账面对孚日装饰布投资成本为 900 万元，并应付孚日装饰布 111.7 万元，差额 788.3 万元帐列公司报表“投资损失”(附注十五(4))。另外，本公司将因投资孚日装饰布而产生的商誉 81.98 万元转入合并财务报表“投资损失”(附注七(30))。

(三) 与 2007 年度合并财务报表相比，合并范围发生变化的具体说明如下：

企业名称	变更原因	注册资本	年末净资产	报告期净亏损/(利润)
双山家纺	收购成为子公司	10 万美元	563,125	201,948
济南大家纺	独资设立	50 万元	543,589	(43,588)
上海家纺	独资设立	300 万元	2,975,793	24,207
孚日光伏	独资设立	18,000 万元	118,313,379	1,686,621
孚日装饰布	本期注销	1,000 万元	不适用	-

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
现金	4,179,314	897,321
银行存款	447,158,364	1,185,545,914
其他货币资金	409,233,882	106,124,838
	<u>860,571,560</u>	<u>1,292,568,073</u>

货币资金中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,860,555	6.8346	60,558,349	1,364,004	7.3046	9,963,503
港元	506,431	0.8819	446,621	1,291,381	0.9364	1,209,249
欧元	14,201	9.6590	137,167	1,677	10.6669	17,889
泰铢	-	0.1955	-	4,677	0.2168	1,014
			<u>61,142,137</u>			<u>11,191,655</u>

于 2008 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为质押贷款保证金存款 81,423,536 元(2007 年 12 月 31 日：101,125,511 元)(附注七(13))、信用证保证金存款 322,065,028 元(2007 年 12 月 31 日：4,999,327 元)、信用额度保证金 5,345,318 元(2007 年 12 月 31 日：无)、投标履约保证金 400,000 元(2007 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>5,770,026</u>	<u>-</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团不存在将应收票据质押给银行作为取得短期借款的担保(2007 年 12 月 31 日：无)。

截止 2008 年 12 月 31 日，应收票据余额中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的欠款(2007 年 12 月 31 日：无)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日
应收账款	<u>270,815,907</u>	本年增加	本年减少	<u>279,835,086</u>
减：坏账准备	<u>(68,784)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(68,784)</u>
	<u>270,747,123</u>			<u>279,766,302</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	275,170,158	98%	-	269,245,434	99%	-
一到二年	4,664,928	2%	(68,784)	1,570,473	1%	(68,784)
	<u>279,835,086</u>	<u>100%</u>	<u>(68,784)</u>	<u>270,815,907</u>	<u>100%</u>	<u>(68,784)</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团应收账款均为单项金额不重大且组合风险亦不大的应收款项(2007 年 12 月 31 日：同 2008 年 12 月 31 日)。

于 2008 年 12 月 31 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(2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 63,737,467 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 23%(2007 年 12 月 31 日：53,831,611 元，占 20%)。

于 2008 年 12 月 31 日，账面价值为 60,000,000 元的应收账款质押给中国工商银行高密支行作为短期借款的质押物(附注七(13))。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	29,677,577	6.8346	<u>202,834,368</u>	33,137,300	7.3046	<u>242,054,722</u>

(b) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日
其他应收款	<u>16,390,835</u>	本年增加	本年减少	<u>52,444,983</u>
减：坏账准备	<u>(39,953)</u>	-	-	<u>(39,953)</u>
	<u>16,350,882</u>			<u>52,405,030</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	52,170,544	99%	-	16,312,176	100%	-
一到二年	234,486	1%	-	38,706	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	39,953	-	(39,953)	39,953	-	(39,953)
	<u>52,444,983</u>	<u>100%</u>	<u>(39,953)</u>	<u>16,390,835</u>	<u>100%</u>	<u>(39,953)</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团的其他应收款均为单项金额不重大且组合风险亦不大的应收款项(2007 年 12 月 31 日：同 2008 年 12 月 31 日)。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中有应收山东孚日控股股份有限公司(以下简称“孚日控股”，该公司持有本公司 16.9%的股份)30,101,321 元款项(附注十(4))(2007 年 12 月 31 日：无)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 46,045,002 元，账龄均为一年以内，占其他应收款总额的 88%(2007 年 12 月 31 日：12,980,577 元，占 79%)。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币金额(2007 年 12 月 31 日：无)。

(4) 预付款项

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>19,212,054</u>	<u>100%</u>	<u>60,998,441</u>	<u>100%</u>

于 2008 年 12 月 31 日，预付款项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(2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预付款项(2007 年 12 月 31 日：无)。

预付款项中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	50,693	6.8346	346,466	140,250	7.3046	1,024,470
港元	1,974	0.8819	<u>1,741</u>	-	0.9364	<u>-</u>
			<u>348,207</u>			<u>1,024,470</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
原材料	468,173,821	334,778,428
在产品	570,410,256	500,665,449
产成品	357,213,929	288,525,791
周转材料	4,725,414	3,267,114
	<u>1,400,523,420</u>	<u>1,127,236,782</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团无需计提存货跌价准备(2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日的存货成本中，无借款费用资本化的金额 (2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，账面价值为 222,122,599 元的存货质押给中国工商银行高密支行作为短期借款的质押物(附注七(13))。

(6) 长期股权投资

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
合营企业(a)	50,105,460	-
联营企业(b)	3,772,937	956,879
	<u>53,878,397</u>	<u>956,879</u>

本集团不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团无需对长期股权投资计提减值准备(2007 年 12 月 31 日：无)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

公司名称	注册资本	持有权益比例		业务性质及经营范围	注册地
		直接	间接		
埃孚光伏制造有限公司	欧元 1750 万	50%	-	晶体硅太阳能电池的设计、生产和销售	山东省高密市

于 2008 年度，本公司与德国 Aleo Solar AG(依照德意志联邦共和国法律正式成立并有效续存的公司)在山东省高密市合资设立埃孚光伏制造有限公司(以下简称“埃孚光伏”)，埃孚光伏注册资本为欧元 1,750 万元，本公司与 Aleo Solar AG 分别认缴注册资本欧元 875 万元，各占其注册资本的 50%。于 2008 年 12 月 31 日，埃孚光伏已分别收到本公司与 Aleo Solar AG 出资各欧元 550 万元，合计欧元 1,100 万元，其中，本公司以货币资金人民币 4,945 万元及价值 441.8 万元的土地使用权出资折合欧元 550 万元，Aleo Solar AG 以货币资金出资欧元 550 万元，各占累计实收注册资本的 50%。2008 年 7 月本公司出资人民币 2,725 万元，Aleo Solar AG 出资欧元 250 万元，业经北京永拓会计师事务所验证并出具京永鲁验字(2008)第 22007 号验资报告；2008 年 11 月本公司出资人民币 2,220 万元和价值 441.8 万元的土地使用权，Aleo Solar AG 出资欧元 300 万元，业经北京永拓会计师事务所验证并出具京永鲁验字(2008)第 22012 号验资报告。

根据埃孚光伏的公司章程，本公司与 Aleo Solar AG 共同控制埃孚光伏，持有表决权比例 50%，因此本公司将其列为合营企业。

于 2008 年 12 月 31 日，合营企业资产总额、负债总额及 2008 年度合营企业营业收入和净利润列示如下：

	2008 年 12 月 31 日		2008 年度	
	资产总额	负债总额	营业收入	净亏损
埃孚光伏	289,516,760	189,305,839	40,481,712	(6,318,680)

对合营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2007 年		按权益法调整的 净损益	2008 年 12 月 31 日
		12 月 31 日	追加投资		
埃孚光伏	53,264,800	-	53,264,800	(3,159,340)	50,105,460

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

公司名称	注册资本	持有权益比例		业务性质及经营范围	注册地
		直接	间接		
高密孚日世维家纺有限责任公司	美元 80 万	49%	-	生产销售家纺系列产品	山东省高密市
高密玉龙孚日家纺有限公司	美元 18 万	40%	-	生产加工家纺系列产品	山东省高密市

于2004年度，本公司与谷一马先生、玉井哲也先生在山东省高密市合资设立高密玉龙孚日家纺有限公司(以下简称“玉龙孚日”)，玉龙孚日注册资本为美元18万元，本公司以货币出资折合美元7.2万元，占注册资本的40%，持有表决权比例40%，因此本公司将其列为联营企业。

于2008年度，本公司与澳大利亚世维环球有限公司在山东省高密市合资设立高密孚日世维家纺有限责任公司(以下简称“孚日世维”)，孚日世维注册资本为美元80万元。截至2008年12月31日止，本公司以货币出资折合美元39.2万元，业经高密康成会计师事务所验证并出具高康成验外字[2008]1号验资报告，占注册资本的49%，持有表决权比例49%，因此本公司将其列为联营企业。

于2008年12月31日，联营企业资产总额、负债总额及2008年度联营企业营业收入和净利润列示如下：

	2008 年 12 月 31 日		2008 年度	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
孚日世维	2,736,826	-	-	-
玉龙孚日	2,827,439	237,161	3,402,677	198,078
	<u>5,564,265</u>	<u>237,161</u>	<u>3,402,677</u>	<u>198,078</u>

对联营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2007 年	追加投资	按权益法调整的	2008 年
		12 月 31 日		净损益	12 月 31 日
孚日世维	美元 39.2 万	-	2,736,826	-	2,736,826
玉龙孚日	美元 7.2 万	956,879	-	79,232	1,036,111
		<u>956,879</u>	<u>2,736,826</u>	<u>79,232</u>	<u>3,772,937</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
2007 年 12 月 31 日	1,040,108,438	2,908,681,182	28,676,002	35,409,111	4,012,874,733
在建工程转入(附注七(9))	166,843,094	26,257,171	-	-	193,100,265
本年增加	2,275,981	323,915,043	9,008,320	1,977,578	337,176,922
本年重分类	-	54,601	-	(54,601)	-
本年减少(附注七(34)(f))	(876,848)	(56,304,150)	(1,324,310)	(404,040)	(58,909,348)
2008 年 12 月 31 日	1,208,350,665	3,202,603,847	36,360,012	36,928,048	4,484,242,572
累计折旧					
2007 年 12 月 31 日	(174,061,799)	(791,135,927)	(12,980,769)	(16,069,811)	(994,248,306)
本年计提	(54,339,337)	(285,798,001)	(5,281,953)	(5,434,205)	(350,853,496)
本年重分类	-	(10,374)	-	10,374	-
本年减少(附注七(34)(f))	23,017	26,710,973	971,390	302,398	28,007,778
2008 年 12 月 31 日	(228,378,119)	(1,050,233,329)	(17,291,332)	(21,191,244)	(1,317,094,024)
净值					
2008 年 12 月 31 日	979,972,546	2,152,370,518	19,068,680	15,736,804	3,167,148,548
2007 年 12 月 31 日	866,046,639	2,117,545,255	15,695,233	19,339,300	3,018,626,427

于 2008 年 12 月 31 日，净值为 1,927,227,094 元(原价为 2,787,498,131 元)的房屋及建筑物和机器设备(2007 年 12 月 31 日：净值为 1,497,999,286 元(原价为 2,124,727,930 元))已作为长期借款和短期借款的抵押物(附注七(13)、附注七(20))。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团无需计提固定资产减值准备(2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司无融资租入固定资产(2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，净值约为 522,170,409 元(原价为 576,087,672 元)的房屋、建筑物(2007 年 12 月 31 日：净值 361,640,832 元(原价为 408,533,194 元))尚未办妥房屋产权证。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

于 2008 年 12 月 31 日，净值约为 3,286,257 元(原价 63,869,691 元)的房屋、建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用(2007 年 12 月 31 日：净值约为 2,510,458 元，原价为 50,209,162 元)。

于 2008 年度，计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：333,305,163 元、254,790 元及 17,293,543 元(2007 年：计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：288,505,758 元、71,478 元及 17,086,642 元)。

(8) 工程物资

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
预付大型光伏设备款	215,562,801	-
专用设备	12,260,592	14,993,587
	<u>227,823,393</u>	<u>14,993,587</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

工程名称	预算数	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2008 年 12 月 31 日	资金投入 来源	工程投入占预 算的比例
孚日工业园基建工程	34,037 万	11,631,472	108,135,031	(87,193,026)	32,573,477	自筹、借贷 及募集资金	85%
棉纺二厂纱厂工程	8,140 万	27,568,185	9,800,826	(29,226,973)	8,142,038	自筹 及募集资金	62%
上海办公楼	2,000 万	18,368,431	1,143,435	-	19,511,866	自筹	98%
孚日光伏一号车间	17,786 万	-	171,336,673	-	171,336,673	自筹	96%
商务中心	4,000 万	-	20,186,750	-	20,186,750	自筹	50%
立体仓库	1,500 万	9,188,466	11,189,432	(20,377,898)	-	自筹	不适用
其他	不适用	27,066,242	46,181,422	(56,302,368)	16,945,296	自筹	不适用
		<u>93,822,796</u>	<u>367,973,569</u>	<u>(193,100,265)</u>	<u>268,696,100</u>		
其中：借款费用资本化金额		8,678,439	30,607,712	(4,707,779)	34,578,372		

于 2008 年度，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 7.16%(2007 年度：6.66%)。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团无需对在建工程计提减值准备(2007 年 12 月 31 日：无)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

	原值	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年转出 (附注七(34)(f))	2008 年 12 月 31 日	累计 摊销额
土地使用权	167,445,162	169,652,269	31,483,484	(4,707,677)	(47,804,850)	148,623,226	(18,821,936)
计算机软件	2,158,750	725,655	676,688	(273,235)	-	1,129,108	(1,029,642)
商标使用费	1,108,145	653,821	229,701	(178,731)	-	704,791	(403,354)
	<u>170,712,057</u>	<u>171,031,745</u>	<u>32,389,873</u>	<u>(5,159,643)</u>	<u>(47,804,850)</u>	<u>150,457,125</u>	<u>(20,254,932)</u>

于 2008 年 12 月 31 日，830,526 平方米土地使用权(原价为 62,437,186 元、净值为 49,186,409 元) (2007 年 12 月 31 日：604,491 平方米、原价为 54,637,492 元、净值为 44,134,787 元)已作为长期借款和短期借款的抵押物(附注七(13)、附注七(20))。

于2008年12月31日，本集团无需计提无形资产减值准备(2007年12月31日：无)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
孚日热电(a)	4,939,580	4,939,580
瑞峰制线(b)	375,100	375,100
绿洲化工(c)	11,377,454	11,377,454
孚日装饰布(d)	-	819,800
	<u>16,692,134</u>	<u>17,511,934</u>

- (a) 于2005年度，本公司出资300万元向高密高源企业(集团)公司购买其持有的孚日热电30%股权(相应的净资产为530,210元)，差额2,469,790元账列商誉。

于2005年度，本公司之子公司绿洲化工与孚日自来水分别出资200万元及100万元向高密高源企业(集团)公司购买其持有的孚日热电20%和10%股权(相应的净资产为530,210元)，差额2,469,790元账列商誉。

- (b) 于2005年度，本公司对瑞峰制线增资9,000万元，持有其88.15%的股权(相应的净资产为89,624,900元)，差额375,100元账列商誉。

- (c) 于2005年度，本公司出资355万元向绿洲化工原部分个人投资者购买其持有的绿洲化工的股权，同时本公司对该公司增资2,095万元，本公司累计取得绿洲化工的70%股权(相应的净资产为13,122,546元)，差额11,377,454元账列商誉。

- (d) 于2005年度，本公司之子公司孚日热电出资100万元向高密圣泰纺织有限公司购买其持有的孚日装饰布10%股权(相应的净资产为180,200元)，差额819,800元账列商誉。于2008年度，孚日装饰布被注销，该商誉本期予以核销(附注七(30))。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉(续)

(d) 减值

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额未低于其账面价值，无需确认相应的减值损失。

(12) 长期待摊费用

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2008 年 12 月 31 日
广告品牌策划费	8,903,166	10,084,648	(5,353,333)	13,634,481
装修费	-	3,360,338	(595,732)	2,764,606
	<u>8,903,166</u>	<u>13,444,986</u>	<u>(5,949,065)</u>	<u>16,399,087</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 短期借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
担保借款(a)		
—抵押	1,426,317,366	1,068,386,062
—质押	255,760,313	98,421,159
—保证	1,051,200,000	829,420,284
信用借款	119,273,572	559,556,051
	<u>2,852,551,251</u>	<u>2,555,783,556</u>

- (a) 于 2008 年 12 月 31 日，净值 1,927,227,094 元(原价为 2,787,498,131 元)的房屋、建筑物和机器设备(2007 年 12 月 31 日：净值 1,497,999,286 元、原价为 2,124,727,930 元)(附注七(7))以及 830,526 平方米土地使用权(原价为 62,437,186 元、净值为 49,186,409 元) (2007 年 12 月 31 日：604,491 平方米、原价为 54,637,492 元、净值 44,134,787 元) (附注七(10))已作为长期借款和短期借款的抵押物。

银行质押借款 255,760,313 元(2007 年 12 月 31 日：98,421,159 元)系由金额为 81,423,536 元的银行存款(2007 年 12 月 31 日：101,125,511 元)(附注七(1))、账面价值为 222,122,599 元的存货(2007 年 12 月 31 日：无)(附注七(5))及账面价值为 60,000,000 元的应收账款(2007 年 12 月 31 日：无)(附注七(3))作为质押。

于 2008 年度，短期借款的加权平均年利率为 7.21%(2007 年：6.82%)。

本集团保证借款担保单位列示如下：

担保单位	2008 年 12 月 31 日 借款金额	2007 年 12 月 31 日 借款金额
山东海化集团	687,000,000	美元 5,000,000 及 人民币 695,000,000 元
高密市国有资产经营投资公司	250,000,000	-
山东晟绮针织有限公司	54,200,000	-
孚日控股(附注十(3))	60,000,000	12,897,284
山东西王集团	-	45,000,000
山东泉林纸业有限公司	-	40,000,000

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付账款

于 2008 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 (2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 10,668,815 元(2007 年 12 月 31 日：9,714,657 元)，主要为应付工程及设备款，鉴于工程尚未验收完成，该款项尚未进行最后清算。

应付账款中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	36,580,884	6.8346	250,015,710	25,322,891	7.3046	184,973,590
日元	1,855,000	0.0757	140,424	436,678,000	0.0641	27,991,060
欧元	363,835	9.6590	3,514,282	1,845,850	10.6669	19,689,497
瑞士 法郎	-	6.4624	-	502,500	6.4855	3,258,964
			<u>253,670,416</u>			<u>235,913,111</u>

(15) 预收款项

于 2008 年 12 月 31 日，本集团预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2007 年 12 月 31 日：无)。

预收款项中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,702,708	6.8346	<u>11,637,328</u>	1,238,787	7.3046	<u>9,048,844</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付职工薪酬

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	35,763,068	347,277,336	(342,313,018)	40,727,386
社会保险费				
其中：养老保险	-	14,494,761	(13,278,955)	1,215,806
医疗保险费	-	3,278,325	(2,987,765)	290,560
生育保险费	-	724,833	(663,948)	60,885
工伤保险费	-	724,833	(663,948)	60,885
失业保险费	-	1,449,665	(1,327,896)	121,769
工会经费和职工教育经费	312,069	-	(312,069)	-
	<u>36,075,137</u>	<u>367,949,753</u>	<u>(361,547,599)</u>	<u>42,477,291</u>

(17) 应交税费

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应交企业所得税	26,355,745	29,828,228
待抵扣增值税	(1,508,591)	(11,870,240)
应交城市维护建设税	1,602,558	25,593
应交教育费附加	910,837	745,760
其他	3,636,135	3,847,980
	<u>30,996,684</u>	<u>22,577,321</u>

(18) 应付股利

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应付泰来家纺少数股东股利	<u>2,146,765</u>	<u>2,523,832</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他应付款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应付利息	5,100,000	4,836,831
应付广告费	4,103,292	-
应付孚日世维	2,736,288	-
应付水资源费	1,782,779	-
应付玉龙孚日	1,719,966	1,475,468
应付审计费	700,000	1,500,000
应付运费	-	4,221,761
应付孚日控股	-	42,057,010
其他	10,618,724	5,697,492
	<u>26,761,049</u>	<u>59,788,562</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司其他应付款中无其他应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2007 年 12 月 31 日：其他应付孚日控股 42,057,010 元) (附注十(4))。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的其他应付款 (2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司其他应付款中无外币金额 (2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司应付联营企业孚日世维 2,736,288 元 (2007 年 12 月 31 日：无)，应付联营企业玉龙孚日 1,719,966 元(2007 年 12 月 31 日：1,475,468 元) (附注十(4))。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
担保借款		
— 抵押	316,000,000	266,600,000
— 保证	70,000,000	70,000,000
	<u>386,000,000</u>	<u>336,600,000</u>
减：一年内到期的长期借款		
担保借款		
— 抵押	(236,000,000)	(30,000,000)
— 保证	(70,000,000)	-
	<u>(306,000,000)</u>	<u>(30,000,000)</u>
	<u>80,000,000</u>	<u>306,600,000</u>

于 2008 年 12 月 31 日，净值 1,927,227,094 元(原价为 2,787,498,131 元)的房屋、建筑物和机器设备(2007 年 12 月 31 日：净值 1,497,999,286 元、原价为 2,124,727,930 元)(附注七(7))以及 830,526 平方米土地使用权(原价为 62,437,186 元、净值为 49,186,409 元)(2007 年 12 月 31 日：604,491 平方米、原价为 54,637,492 元、净值为 44,134,787 元)(附注七(10))已作为长期借款和短期借款的抵押物。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期借款(续)

本集团担保借款担保单位列示如下：

担保单位	2008 年 12 月 31 日 借款金额	2007 年 12 月 31 日 借款金额
山东海化集团	70,000,000	70,000,000

长期借款按贷款银行列示如下(包括一年内到期的长期借款)：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
中国银行高密支行	156,000,000	156,600,000
建设银行高密支行	110,000,000	110,000,000
恒丰银行济南分行	70,000,000	70,000,000
华夏银行济南分行	50,000,000	-
	<u>386,000,000</u>	<u>336,600,000</u>

长期借款到期日分析如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一到二年	50,000,000	306,600,000
二到五年	30,000,000	-
	<u>80,000,000</u>	<u>306,600,000</u>

于 2008 年度，长期借款的加权平均年利率为 7.40%(2007 年 6.80%)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产

	2008 年 12 月 31 日		2007 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
抵消内部未实 现利润	4,501,820	18,007,284	5,863,356	23,453,424

(22) 股本

	2007 年 12 月 31 日	资本公积转增股本	2008 年 12 月 31 日
有限售条件股份—			
境内法人持有股	105,738,846	52,869,423	158,608,269
境内自然人持有股	317,216,473	158,608,236	475,824,709
有限售条件股份合计	422,955,319	211,477,659	634,432,978
无限售条件股份—			
境内上市的人民币普通股	202,700,000	101,350,000	304,050,000
无限售条件股份合计	202,700,000	101,350,000	304,050,000
股份总额	625,655,319	312,827,659	938,482,978

	2006 年 12 月 31 日	派发红股	增发 A 股	2007 年 12 月 31 日
有限售条件股份—				
境内法人持有股	81,337,574	24,401,272	-	105,738,846
境内自然人持有股	244,012,672	73,203,801	-	317,216,473
有限售条件股份合计	325,350,246	97,605,073	-	422,955,319
无限售条件股份—				
境内上市的人民币普通股	79,000,000	23,700,000	100,000,000	202,700,000
无限售条件股份合计	79,000,000	23,700,000	100,000,000	202,700,000
股份总额	404,350,246	121,305,073	100,000,000	625,655,319

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本(续)

根据本公司 2008 年 3 月 25 日召开 2007 年度股东大会决议，本公司实施了 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案(附注一)。

(23) 资本公积

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	1,594,669,088	-	(312,827,659)	1,281,841,429
原制度资本公积转入	26,998,495	-	-	26,998,495
其他资本公积 (附注七(34)(f))	-	27,833,920	-	27,833,920
	<u>1,621,667,583</u>	<u>27,833,920</u>	<u>(312,827,659)</u>	<u>1,336,673,844</u>

根据本公司 2008 年 3 月 25 日召开 2007 年度股东大会决议，本公司实施了 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案(附注一)。

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	435,037,088	1,159,632,000	1,594,669,088
原制度资本公积转入	26,998,495	-	26,998,495
	<u>462,035,583</u>	<u>1,159,632,000</u>	<u>1,621,667,583</u>

于 2007 年度，资本公积增加是由于本公司完成向社会公众增资发行人民币普通股 1 亿股，股本溢价计入资本公积。

(24) 盈余公积

	2007 年 12 月 31 日	本年提取	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>59,327,852</u>	<u>17,792,539</u>	<u>77,120,391</u>

	2006 年 12 月 31 日	本年提取	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>49,340,780</u>	<u>9,987,072</u>	<u>59,327,852</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2008 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 17,792,539 元(2007 年：计提比例 10%，9,987,072 元)。

(25) 未分配利润

于 2008 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 13,131,810 元(2007 年 12 月 31 日：12,049,757 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积 1,681,985 元(2007 年：5,472,790 元)。

根据本公司 2008 年 3 月 25 日召开 2007 年度股东大会决议，本公司实施了 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案(附注一)。

本公司 2009 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十一次会议通过 2008 年度利润分配方案：本公司在提取 10%的法定盈余公积金后确定 2008 年度可供分配的利润为 165,184,025 元，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 938,482,978 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.2 元现金红利(含税)。本次共分配利润 112,617,957 元，分配完成后，剩余未分配利润为 52,566,068 元。

上述利润分配议案尚待本公司 2008 年度股东大会审议批准。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
绿洲化工	14,954,744	23,529,015
泰来家纺	1,069,137	1,368,144
双山家纺	225,250	-
	<u>16,249,131</u>	<u>24,897,159</u>

(b) 从本公司股东权益中冲减的子公司少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额后的余额：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
孚日塑料制品	<u>(1,256,565)</u>	<u>(725,934)</u>

孚日塑料制品少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额后的余额，因子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担，故此在编制合并财务报表时，冲减本公司的股东权益。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 营业收入和营业成本

	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	3,138,138,440	2,808,140,078
其他业务收入	54,230,011	34,180,452
	<u>3,192,368,451</u>	<u>2,842,320,530</u>
	2008 年度	2007 年度
主营业务成本	(2,468,859,133)	(2,118,668,270)
其他业务成本	(46,973,421)	(28,976,393)
	<u>(2,515,832,554)</u>	<u>(2,147,644,663)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	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	2,391,564,362	(1,843,941,142)	2,062,773,405	(1,531,232,554)
装饰布系列产品	437,425,324	(394,203,137)	425,553,351	(373,967,544)
化工农药产品	171,324,866	(145,465,188)	218,097,062	(132,411,688)
塑料制品	-	-	24,302,390	(25,493,447)
其他	137,823,888	(85,249,666)	77,413,870	(55,563,037)
	<u>3,138,138,440</u>	<u>(2,468,859,133)</u>	<u>2,808,140,078</u>	<u>(2,118,668,270)</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为 563,345,802 元，占本集团全部销售收入的 18%(2007 年度：496,494,772 元，占 18%)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	33,414,619	(30,869,369)	19,687,063	(16,933,633)
销售废料	13,648,206	(11,433,944)	9,299,949	(7,405,736)
加工费	7,167,186	(4,670,108)	5,193,440	(4,637,024)
	<u>54,230,011</u>	<u>(46,973,421)</u>	<u>34,180,452</u>	<u>(28,976,393)</u>

(28) 营业税金及附加

	2008 年度	2007 年度
城市维护建设税	11,755,122	13,873,294
教育费附加	5,826,612	5,557,067
其他	198,766	97,843
	<u>17,780,500</u>	<u>19,528,204</u>

(29) 财务费用

	2008 年度	2007 年度
利息支出	253,135,312	225,842,830
减：在建工程资本化利息(附注七(9))	(30,607,712)	(9,022,445)
减：利息收入	(40,770,739)	(27,974,960)
汇兑损失	47,670,295	62,767,487
减：汇兑收益	(56,737,263)	(68,974,607)
其他	15,653,595	10,304,678
	<u>188,343,488</u>	<u>192,942,983</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 投资收益

	2008 年度	2007 年度
按权益法享有或分担的被投		
资公司净损益的份额	(3,080,109)	256,608
子公司商誉转出损失	(819,800)	-
	<u>(3,899,909)</u>	<u>256,608</u>

子公司商誉转出是由于本期本公司注销了孚日装饰布，将因投资孚日装饰布而产生的商誉 81.98 万元计入投资损失 (附注六(二))。

(31) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2008 年度	2007 年度
处置固定资产利得	2,735,831	1,483,954
其他	5,913,515	413,978
	<u>8,649,346</u>	<u>1,897,932</u>

(b) 营业外支出

	2008 年度	2007 年度
处置固定资产损失	4,658,093	1,659,232
其他	2,739,174	2,377,697
	<u>7,397,267</u>	<u>4,036,929</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 所得税费用

	2008 年度	2007 年度
当期所得税	33,921,210	74,723,136
递延所得税	1,361,536	1,839,477
	<u>35,282,746</u>	<u>76,562,613</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2008 年度	2007 年度
利润总额	<u>159,928,944</u>	<u>224,352,023</u>
按适用税率计算的所得税费用	38,774,410	75,331,275
不得扣除的成本、费用和损失	1,199,195	1,966,989
技术改造国产设备投资抵免税	(3,422,400)	(952,000)
纳税汇算清缴的多退少补	<u>(1,268,459)</u>	<u>216,349</u>
所得税费用	<u>35,282,746</u>	<u>76,562,613</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2008 年度	2007 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	123,191,050	137,987,819
发行在外普通股的加权平均数	938,482,978	788,482,979
基本每股收益	0.13	0.18

根据本公司 2008 年 3 月 25 日召开 2007 年度股东大会决议，本公司实施了 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案(附注一)。为了保持会计指标的前后期可比性，按企业会计准则的规定，按调整后的股数重新计算 2007 年的每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无具有稀释性的潜在普通股，所以稀释每股收益等同于基本每股收益。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2008 年度	2007 年度
净利润	123,191,050	137,987,819
加：少数股东损益	1,455,148	9,801,591
资产减值准备转回	-	(643,596)
固定资产折旧	350,853,496	305,663,878
无形资产、长期待摊费用摊销	11,108,708	4,525,116
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	1,922,262	175,278
财务费用	181,756,861	188,845,425
投资损失(收益)	3,899,909	(256,608)
递延所得税资产减少	1,361,536	1,839,477
存货的增加	(273,286,638)	(182,376,060)
经营性应收项目的减少(增加)	6,163,758	(30,005,687)
经营性应付项目的增加	18,068,977	122,268,167
经营活动产生的现金流量净额	<u>426,495,067</u>	<u>557,824,800</u>

(b) 现金净变动情况

	2008 年度	2007 年度
现金的年末余额	451,337,678	1,191,442,562
减：现金的年初余额	<u>(1,191,442,562)</u>	<u>(91,641,769)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>(740,104,884)</u>	<u>1,099,800,793</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 现金流量表附注(续)

(c) 现金

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	860,571,560	1,292,568,073
减：受到限制的其他货币资金	(409,233,882)	(101,125,511)
现金年末余额	<u>451,337,678</u>	<u>1,191,442,562</u>

(d) 处置子公司

于 2008 年 7 月 18 日，本集团将原子公司孚日装饰布予以注销，处置日不涉及现金收支(附注六(二))。

孚日装饰布的净资产

	处置日	2007 年 12 月 31 日
流动资产	1,118,841	1,118,841
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
合计	<u>1,118,841</u>	<u>1,118,841</u>

孚日装饰布从 2008 年 1 月 1 日至处置日，没有发生业务，其收入、费用和利润均为零。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 现金流量表附注(续)

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2008 年度	2007 年度
广告费	42,773,358	60,139,395
运费	56,134,342	53,252,037
保险费	9,248,420	18,378,989
银行手续费	15,690,752	10,304,678
佣金	13,089,358	7,909,436
办公费	12,764,654	6,254,790
燃油费	4,554,329	3,433,162
其他	84,691,880	40,033,955
	<u>238,947,093</u>	<u>199,706,442</u>

(f) 收到有关土地使用权和固定资产的补偿及相关帐目的调整

于2008年12月，本公司分别收到高密市人民政府财政局和本公司控股股东孚日控股拨入与土地使用权相关的款项6,907万元和2,259万元，共计9,166万元。在扣除应缴纳的相关税金3,025万元后，余额4,590万元用以冲减以前年度多计的土地使用权(截至2007年12月31日止原值为6,141万元，净值4,590万元)，其余1,551万元账列“资本公积——其他资本公积”(附注七(23))。另外，本公司下属子公司瑞峰制线于2008年12月收到孚日控股拨入与固定资产相关的款项4,732万元，并将其冲减以前年度多计的固定资产净值3,089万元(截至2007年12月31日止，原值为4,732万元)，扣除应缴纳的相关税金411万元后，余额1,232万元账列“资本公积——其他资本公积”(附注七(23))。由于上述账务处理的累计影响金额对本公司2007年度净资产和净利润及本年度净资产影响不大，本公司没有调整相应年度财务报表科目，而直接调整本年度相关资产负债表科目。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告

(1) 2008 年度及 2008 年 12 月 31 日分部信息

	毛巾及 装饰布业务	农药 化工业务	光伏业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	3,734,476,455	179,623,288	-	18,511,977	(740,243,269)	3,192,368,451
其中：						
对外交易收入	3,002,420,453	171,436,021	-	18,511,977	-	3,192,368,451
分部间交易收入	732,056,002	8,187,267	-	-	(740,243,269)	-
营业费用	156,013,395	3,101,561	-	2,997,221	-	162,112,177
营业利润	238,577,433	6,632,137	(1,686,621)	(2,585,664)	(82,260,420)	158,676,865
资产	7,181,102,876	246,701,648	731,590,996	62,906,805	(1,698,457,329)	6,523,844,996
负债	4,800,842,048	197,569,292	613,277,617	59,828,213	(1,698,457,329)	3,973,059,841
折旧和摊销费用	310,792,745	19,101,971	379,950	(2,269,303)	-	328,005,363
资产减值损失	-	-	-	-	-	-
资本性支出	331,774,000	3,650,341	407,129,456	22,209,827	-	764,763,624
折旧和摊销等以外的 其他非现金费用	10,644,229	594,346	-	1,849,492	-	13,088,067

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 2007 年度及 2007 年 12 月 31 日分部信息

	毛巾及 装饰布业务	农药 化工业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	2,665,997,732	225,798,344	44,692,112	(94,167,658)	2,842,320,530
其中：					
对外交易收入	2,582,961,973	218,097,062	41,261,495	-	2,842,320,530
分部间交易收入	83,035,759	7,701,282	3,430,617	(94,167,658)	-
营业费用	121,960,689	4,585,399	2,675,252	-	129,221,340
营业利润	189,890,313	38,622,365	(2,021,658)	-	226,491,020
资产	5,984,793,768	274,230,967	42,346,028	(194,575,864)	6,106,794,899
负债	3,559,006,228	197,169,699	36,681,772	(194,575,864)	3,598,281,835
折旧和摊销费用	324,894,783	18,984,244	2,726,196	-	346,605,223
资产减值损失	(45,621)	(597,975)	-	-	(643,596)
资本性支出	8,973,797	15,141	33,507	-	9,022,445
折旧和摊销等以外的 其他非现金费用	10,568,942	-	293,715	-	10,862,657

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

于 2008 年 10 月 27 日，本公司向山内和彦先生收购了其拥有的双山家纺 60% 的股权。本次交易的购买日为 2008 年 10 月 27 日，系本公司实际取得双山家纺控制权的日期。收购取得的净资产与营业外收入的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	409,098
合并成本合计	409,098
减：取得的可辨认净资产公允价值	(459,044)
营业外收入	(49,946)

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

双山家纺于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值 购买日	账面价值 购买日
现金	21,528	21,528
应收款项	74,631	74,631
存货	217,248	217,248
其他流动资产	488,480	488,480
固定资产	35,987	35,987
其他非流动资产	55,889	55,889
减：应付款项	(28,330)	(28,330)
其他负债	(100,360)	(100,360)
净资产	765,073	765,073
减：少数股东权益	(306,029)	(306,029)
取得的净资产	459,044	459,044
以现金支付的对价	409,098	
减：取得的被收购子公司的现金及现金 等价物	(21,528)	
取得子公司支付的现金净额	387,570	

双山家纺自购买日至 2008 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	365,530
净亏损	(201,948)
经营活动现金流量	116,287
现金流量净额	27,982

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易

(1) 控股公司和子公司

(a) 子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(b) 本公司控股股东为孚日控股，注册地为山东高密，截至 2008 年 12 月 31 日的注册资本为 8500 万元，经营范围为以自有资产进行投资；房地产开发、商品房销售；物业管理。于 2008 年 12 月 31 日，孚日控股对本公司的持股比例为 16.9%，表决权比例亦为 16.9%。

本公司董事长孙日贵先生通过直接持有本公司 14.09%的股份和持有孚日控股 27.79%的股份实际控制本公司。

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本集团的关系

埃孚光伏	合营企业
孚日世维	联营企业
玉龙孚日	联营企业
万仁热电	与本公司同受控股股东控制
高源化工	与本公司同受控股股东控制
鲁源纺织	原与本公司同受控股股东控制
盛德纺织	原与本公司同受控股股东控制
瑞驰纺织	原与本公司同受控股股东控制
盛仁纺织	原与本公司同受控股股东控制

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

于 2008 年度，孚日控股购买万仁热电和高源化工成为其子公司，万仁热电和高源化工与本公司同受控股股东控制。本报告依据企业会计准则要求，对于该等关联方，披露从收购日至本期期末之间与本公司发生的重大关联交易及期末余额。

于 2008 年度，孚日控股转让了其所持鲁源纺织、盛德纺织、瑞驰纺织、盛仁纺织的所有股权。本报告依据企业会计准则要求，对于该等关联方，披露从本期期初至股权变动日之间与本公司发生的重大关联交易。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(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) 采购货物

	2008 年度	2007 年度
万仁热电	8,976,938	-

2008 年度本集团向关联方采购汽，占对外采购汽总额的 100 %(2007 年度：无)。

(c) 销售货物

	2008 年度	2007 年度
万仁热电	19,780,372	-
鲁源纺织	13,111,123	7,744,760
盛仁纺织	5,028,023	2,436,076
瑞驰纺织	3,582,174	2,180,350
埃孚光伏	1,774,976	-
高源化工	1,058,741	-
盛德纺织	577,334	392,633
玉龙孚日	145,071	-
高密市日升毛巾厂	38,929	-
	45,096,743	12,753,819

2008 年度本集团向关联方销售电，占销售电总额的 11.2% (2007 年度：5.6%)。

(d) 关键管理人员薪酬

	2008 年度	2007 年度
关键管理人员薪酬	1,283,200	1,284,300

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 支付加工费

	2008 年度	2007 年度
盛仁纺织	11,833,340	12,985,074
盛德纺织	9,585,482	9,189,531
玉龙孚日家纺	3,980,647	4,319,289
高密市日升毛巾厂	3,058,204	2,320,604
	<u>28,457,673</u>	<u>28,814,498</u>

于 2008 年度，本集团向关联方支付该类加工费占支付加工费总额的 9%(2007 年度：9%)。

(f) 于 2008 年 12 月，本集团收到孚日控股拨入的款项 6,991 万元，其中 3,797 万元与土地使用权和固定资产相关，余额 2,783 万元(扣除应缴纳的相关税金 411 万元后)账列“资本公积——其他资本公积”(附注七(23)、附注七(34)(f))。

(g) 向关联方借出资金

	2008 年度	2007 年度
万仁热电	<u>48,420,000</u>	<u>-</u>

(h) 接受关联方担保

于 2008 年 12 月 31 日，孚日控股为本集团 60,000,000 元的短期借款提供担保(2007 年 12 月 31 日：12,897,284 元)(附注七(13))。

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
高源化工	309,548	-
万仁热电	184,317	-
	<u>493,865</u>	<u>-</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

于 2008 年 12 月 31 日，本集团应收关联方款项占应收款项总额 0.18% (2007 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
孚日控股	30,101,321	-
埃孚光伏	4,660,578	-
	<u>34,761,899</u>	<u>-</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团其他应收关联方款项占其他应收款项总额 66% (2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团应收孚日控股款项是为收购其持有的 Johanna Solar Technology GmbH 股权(2,709,050 股)所支付的押金(附注十三(4))。

(c) 应付账款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
高密市日升毛巾厂	<u>734,065</u>	<u>327,234</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团应付关联方款项占应付款项总额 0.1%(2007 年 12 月 31 日：0.3%)。

(d) 其他应付款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
孚日世维	2,736,288	-
玉龙孚日	1,719,966	1,475,468
孚日控股	-	42,057,010
	<u>4,456,254</u>	<u>43,532,478</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团其他应付关联方款项占其他应付款项总额 17% (2007 年 12 月 31 日：73%)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
机器设备	567,577,859	13,775,497
房屋、建筑物	89,609,800	79,873,742
收购山东高密高源热电有限公司	63,100,000	
对孚日光伏后续投资	60,000,000	-
对埃孚光伏后续投资	31,391,750	-
对 Johanna Solar Technology GmbH 后续投资(300 万欧元)	28,977,000	-
收购高密市孚日地产有限公司	13,340,900	-
投资成立孚日世维	-	2,863,403
	<u>853,997,309</u>	<u>96,512,642</u>

资本性支出承诺未来支付期分析如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	425,280,439	96,512,642
一年以上	428,716,870	-
	<u>853,997,309</u>	<u>96,512,642</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	3,733,880	2,917,064
一年至二年以内	3,825,760	2,378,560
二年至三年以内	3,940,760	2,268,560
三年以上	3,541,100	2,103,900
	<u>15,041,500</u>	<u>9,668,084</u>

(3) 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 2008 年 12 月 31 日止，该等远期信用证项下尚未到期的金额为 330,382,856 元(2007 年 12 月 31 日：471,703,046 元)。

十二 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 2008 年 12 月 31 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 5.62 亿元。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资产负债表日后事项

- (1) 依据 2008 年 12 月 30 日本公司第三届董事会第十次会议通过的《关于收购高密市孚日地产有限公司的议案》，本公司于 2009 年 1 月出资 1,334.09 万元收购了高密市孚日地产有限公司，法定变更登记及备案手续已办理完毕。
- (2) 于 2009 年 2 月 3 日，本公司独资设立高密市孚日装饰织物有限公司，注册资本 3,000 万元，业经高密康成有限责任会计师事务所验证并出具高康成验内字(2009)5 号验资报告，相关法定登记及备案等手续已办理完毕。
- (3) 于 2008 年 12 月 30 日，本公司第三届董事会第十次会议通过《关于收购山东孚日控股股份有限公司所持有的 Johanna Solar Technology GmbH 股权的议案》，于 2009 年 3 月 26 日，本公司获得山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸境外字[2009]195 号文《关于同意约翰纳太阳能科技有限公司变更境内投资主体的批复》批准，Johanna Solar Technology GmbH 的境内投资主体由孚日控股变更为本公司。于 2009 年 3 月 27 日，本公司已获得中国商务部颁发的[2009]商合境外投资证字第 000628 号《批准证书》。Johanna Solar Technology GmbH 已于 2009 年 2 月 25 日完成相关股东变更登记。
- (4) 于 2009 年 4 月 27 日，本公司第三届董事会第十一次会议通过《关于收购山东高密高源热电有限公司的议案》，本公司拟收购孚日控股所持有的山东高密高源热电有限公司全部股权，收购价格为山东高密高源热电有限公司截至 2009 年 2 月 28 日经评估净资产 6,310 万元。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 扣除非经常性损益后的净利润

	2008 年度	2007 年度
净利润	124,646,198	147,789,410
加(减):		
— 处置固定资产的净损失	1,922,262	175,278
— 其他营业外支出	2,739,174	2,377,697
— 其他营业外收入	(5,913,515)	(413,978)
— 处置长期股权投资的损失	819,800	-
— 以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	(653,595)
— 存货盘盈	-	(63,625)
	<u>(432,279)</u>	<u>1,421,777</u>
非经常性损益的所得税影响数	<u>108,070</u>	<u>(469,186)</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>124,321,989</u>	<u>148,742,001</u>
其中：归属于母公司股东	122,866,841	138,940,410
归属于少数股东	<u>1,455,148</u>	<u>9,801,591</u>

注： 非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日
应收账款	<u>233,430,407</u>	本年增加	本年减少	<u>222,068,254</u>
减：坏账准备	<u>(68,784)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(68,784)</u>
	<u>233,361,623</u>			<u>221,999,470</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	221,999,470	100%	-	233,292,839	100%	-
一到二年	68,784	-	(68,784)	137,568	-	(68,784)
	<u>222,068,254</u>	<u>100%</u>	<u>(68,784)</u>	<u>233,430,407</u>	<u>100%</u>	<u>(68,784)</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司应收账款均为单项金额不重大且组合风险亦不大的应收款项(2007 年 12 月 31 日：同 2008 年 12 月 31 日)。

于 2008 年 12 月 31 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 (2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，账面价值为 60,000,000 元的应收账款质押给中国工商银行高密支行作为短期借款的质押物(附注七(13))。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日
应收子公司	1,039,875,240			1,651,901,385
其他	12,894,596			47,802,603
	<u>1,052,769,836</u>			<u>1,699,703,988</u>
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	(39,953)	-	-	(39,953)
	<u>1,052,729,883</u>			<u>1,699,664,035</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	1,699,429,548	100%	-	1,052,697,267	100%	-
一到二年	234,487	-	-	32,616	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	39,953	-	(39,953)	39,953	-	(39,953)
	<u>1,699,703,988</u>	<u>100%</u>	<u>(39,953)</u>	<u>1,052,769,836</u>	<u>100%</u>	<u>(39,953)</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司的其他应收款均为单项金额不重大且组合风险亦不大的应收款项(2007 年 12 月 31 日：同 2008 年 12 月 31 日)。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中包括应收孚日控股 30,101,321 元(该公司持有本公司 16.9%的股份(附注十(4)) (2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款余额中包含应收控股子公司的款项总计为 1,651,901,385 元(2007 年 12 月 31 日：1,039,875,240 元)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
子公司(a)	258,862,753	143,903,709
合营企业(b)	50,105,460	-
联营企业(b)	3,772,939	956,879
	<u>312,741,152</u>	<u>144,860,588</u>

本集团无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

于 2008 年度，本公司出资 6 万美元向山内和彦先生收购了其拥有的双山家纺 60%的股权(附注六)。

于 2008 年度，本公司独资设立了济南大家纺、上海家纺、孚日光伏，注销了原子公司孚日装饰布(附注六)。

	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
塑料制品	1,917,300	1,917,300	-	-	1,917,300
孚日装饰布	9,000,000	9,000,000	-	(9,000,000)	-
孚日自来水	9,000,000	9,000,000	-	-	9,000,000
泰来家纺	1,081,460	1,081,460	-	-	1,081,460
孚日进出口	15,000,000	15,000,000	-	-	15,000,000
瑞峰制线	89,624,900	89,624,900	-	-	89,624,900
孚日热电	4,596,315	4,596,315	-	-	4,596,315
绿洲化工	13,683,734	13,683,734	-	-	13,683,734
双山家纺	459,044	-	459,044	-	459,044
济南大家纺	500,000	-	500,000	-	500,000
上海家纺	3,000,000	-	3,000,000	-	3,000,000
孚日光伏	120,000,000	-	120,000,000	-	120,000,000
		<u>143,903,709</u>	<u>123,959,044</u>	<u>(9,000,000)</u>	<u>258,862,753</u>

(b) 投资于合营企业和联营企业详见附注七(6)。

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	2,761,071,053	2,429,360,039
其他业务收入	475,000,462	569,407,010
	<u>3,236,071,515</u>	<u>2,998,767,049</u>
	2008 年度	2007 年度
主营业务成本	2,233,572,378	1,937,131,234
其他业务成本	470,721,974	562,326,183
	<u>2,704,294,352</u>	<u>2,499,457,417</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	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	2,329,904,594	(1,844,802,250)	2,023,801,772	(1,575,495,901)
装饰布系列产品	431,166,459	(388,770,128)	405,558,267	(361,635,333)
	<u>2,761,071,053</u>	<u>(2,233,572,378)</u>	<u>2,429,360,039</u>	<u>(1,937,131,234)</u>

于 2008 年度，本公司前五名客户销售的收入总额为 563,345,802 元，占本公司全部销售收入的 17%(2007 年度：496,494,772 元，占 18%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	462,087,000	(460,022,913)	560,615,389	(554,902,876)
销售废料	12,581,964	(10,367,563)	8,682,968	(7,320,825)
加工费	331,498	(331,498)	108,653	(102,482)
	<u>475,000,462</u>	<u>(470,721,974)</u>	<u>569,407,010</u>	<u>(562,326,183)</u>

孚日集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 投资收益

	2008 年度	2007 年度
子公司股利分配	71,877,953	2,626,848
按权益法享有或分担的被投		
资公司净损益的份额	(3,080,109)	256,608
长期股权投资处置损失	(7,882,989)	-
	<u>60,914,855</u>	<u>2,883,456</u>

长期股权投资处置损失系处置孚日装饰布的损失(附注六(二))。

孚日集团股份有限公司

2008 年度管理层提供的补充资料

孚日集团股份有限公司
 管理层提供的补充资料
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、净资产收益率及每股收益

期间	财务指标	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
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	4.95%	0.13	0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	4.94%	0.13	0.13
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.56%	11.81%	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	11.89%	0.18	0.18

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益(EPS)的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

本公司无具有稀释性的潜在普通股，所以稀释每股收益等同于基本每股收益。

孚日集团股份有限公司
 管理层提供的补充资料
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、2008 年度资产减值准备明细表

金额单位：人民币千元

项 目	2007 年 12 月 31 日		本年增加		本年转回		2008 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	109	109	-	-	-	-	109	109
其中：应收账款	69	69	-	-	-	-	69	69
其他应收款	40	40	-	-	-	-	40	40
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
商权权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-

孚日集团股份有限公司
 管理层提供的补充资料
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 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，且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：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日	变动金额	%	注释
货币资金	860,571,560	1,292,568,073	(431,996,513)	(33%)	(a)
在建工程	268,696,100	93,822,796	174,873,304	186%	(b)
工程物资	227,823,393	14,993,587	212,829,806	1419%	(c)
一年内到期的非流动负债	306,000,000	30,000,000	276,000,000	920%	(d)
股本	938,482,978	625,655,319	312,827,659	50%	(e)

注释：

- (a) 本集团于 2007 年 12 月完成增资发行人民币普通股 A 股 1 亿股，募集资金 12 亿元人民币。于 2008 年度，按增发招股说明书对承诺投资项目继续进行投资；同时利用自有资金投资于太阳能产业，出资欧元 550 万元与 Aleo Solar AG 合资成立埃孚光伏制造有限公司；投资 12,000 万元设立了孚日光伏。
- (b) 在建工程增加是由于本集团下属子公司孚日光伏 2008 年开始投入光伏项目，孚日光伏的一号薄膜车间以及各项辅助设施的建设对应的在建工程年末余额达到 1.7 亿人民币。
- (c) 工程物资大幅增加是由于本集团下属子公司孚日光伏投入光伏项目，本年预付光伏大型设备款约 2.16 亿人民币。
- (d) 一年内到期的长期借款的增加是由于随着长期借款到期日的临近而增加。
- (e) 股本的增加主要是本集团于 2008 年 5 月 13 日实施了 2007 年度资本公积转增股本方案，以 2007 年 12 月 31 日公司总股本 625,655,319 股为基数，利用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共增加股本 312,827,659 股，计人民币 312,827,659 元。

孚日集团股份有限公司
 管理层提供的补充资料
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、会计报表数据变动项目分析(续)

利润表项目：

	2008年度	2007年度	变动金额	%	注释
所得税费用	35,282,746	76,562,613	(41,279,867)	-54%	(a)

注释：

所得税费用下降，主要由于 2008 年度所得税率由 33%变更为 25%；此外，受 2008 年金融危机影响，本集团税前利润下降 6,442 万元。