

中瑞岳华会计师事务所有限公司	Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.	电 话 :
		+86(10)88095588
地址 : 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC	Tel :
		+86(10)88095588
		传 真 :
		+86(10)88091199
邮政编码 : 100140	Post Code:100140	Fax :
		+86(10)88091199

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]第 00816 号

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(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者)权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括 (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2) 选择和运用恰当的会计政策;(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为,上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

赵艳美

中国注册会计师：

王宗佩

2011年3月5日

合并及公司资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2010年12月31日

单位：（人民币）元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	七、1	437,738,410.80	360,084,817.13	419,119,417.73	250,291,505.57
交易性金融资产	七、2	8,198,000.00	8,198,000.00		
应收票据	七、3	20,337,182.84	19,937,182.84	11,264,595.46	10,764,595.46
应收账款	七、5，十五、1	391,736,111.63	320,954,438.09	336,140,280.38	256,839,149.77
预付款项	七、6	152,417,478.78	33,917,138.71	212,129,489.83	161,849,578.18
应收股利			10,284,828.30		11,001,623.50
其他应收款	七、5，十五、2	34,147,562.74	1,944,673,437.95	25,930,473.34	1,950,213,414.55
存货	七、7	1,521,177,732.33	1,053,206,640.36	1,294,585,933.24	868,483,436.82
其他流动资产	七、8	5,862,027.58			
流动资产合计		2,571,614,506.70	3,751,256,483.38	2,299,170,189.98	3,509,443,303.85
非流动资产：					
长期股权投资	七、9，十五、3	153,377,697.36	1,035,749,701.55	114,163,743.83	799,661,610.02
投资性房地产	七、10	10,166,085.36			
固定资产	七、11	3,160,863,038.26	1,827,499,543.62	3,306,960,615.76	2,010,861,820.38
在建工程	七、12	913,028,394.55	81,610,111.40	619,605,547.15	1,432,303.06
工程物资	七、13	85,170,914.59		200,907,689.07	
无形资产	七、14	260,520,444.14	188,085,791.70	220,567,084.40	136,788,047.96
商誉	七、15	17,813,497.49		17,813,497.49	
长期待摊费用	七、16	8,040,234.77	8,040,234.77	12,627,758.09	12,627,758.09
递延所得税资产	七、17	2,954,494.86	90,184.29	2,897,983.61	69,310.09
非流动资产合计		4,611,934,801.38	3,141,075,567.33	4,495,543,919.40	2,961,440,849.60
资产总计		7,183,549,308.08	6,892,332,050.71	6,794,714,109.38	6,470,884,153.45
流动负债：					
短期借款	七、20	2,734,496,135.55	2,734,496,135.55	3,071,089,721.16	2,968,531,559.00
交易性金融负债	七、21	3,090,000.00			
应付账款	七、22	820,540,991.33	538,889,973.74	525,868,017.48	356,215,190.77
预收款项	七、23	85,351,862.62	20,484,087.97	55,923,783.29	23,820,753.85
应付职工薪酬	七、24	61,589,619.57	46,269,844.89	44,858,756.00	35,806,911.45
应交税费	七、25	-149,534,235.23	8,668,715.38	-82,575,308.92	2,136,219.71
应付股利	七、26	4,586,512.70		3,322,051.04	
其他应付款	七、27	25,997,402.73	9,668,376.92	45,559,085.62	13,013,264.43
一年内到期的非流动负债	七、28	273,000,000.00	250,000,000.00		

其他流动负债	七、29	6,309,786.05	6,309,786.05		
流动负债合计		3,865,428,075.32	3,614,786,920.50	3,664,046,105.67	3,399,523,899.21
非流动负债：					
长期借款	七、30	587,124,000.00	587,124,000.00	583,000,000.00	560,000,000.00
长期应付款	七、31	4,527,310.21		4,684,169.69	
递延所得税负债	七、17	1,956,783.76		2,777,909.95	
其他非流动负债	七、32	10,000,000.00			
非流动负债合计		603,608,093.97	587,124,000.00	590,462,079.64	560,000,000.00
负债合计		4,469,036,169.29	4,201,910,920.50	4,254,508,185.31	3,959,523,899.21
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	七、33	938,482,978.00	938,482,978.00	938,482,978.00	938,482,978.00
资本公积	七、34	1,337,306,386.02	1,333,529,229.72	1,337,157,908.48	1,333,529,229.72
减：库存股					
专项储备	七、35	2,286.39			
盈余公积	七、36	105,992,637.49	105,992,637.49	88,086,549.90	88,086,549.90
未分配利润	七、37	331,615,238.73	312,416,285.00	166,649,443.14	151,261,496.62
外币报表折算差额		-352,062.92		-247,071.65	
归属于母公司所有者权益合计		2,713,047,463.71		2,530,129,807.87	
少数股东权益		1,465,675.08		10,076,116.20	
所有者权益合计		2,714,513,138.79	2,690,421,130.21	2,540,205,924.07	2,511,360,254.24
负债和所有者权益总计		7,183,549,308.08	6,892,332,050.71	6,794,714,109.38	6,470,884,153.45

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：单秋娟

会计机构负责人：仪修斌

合并及公司利润表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2010年度

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	七、38	4,249,582,398.18	3,735,584,777.24	3,228,250,967.63	3,171,638,761.44
其中：营业收入	七、38，十五、4	4,249,582,398.18	3,735,584,777.24	3,228,250,967.63	3,171,638,761.44
二、营业总成本		4,028,743,043.46	3,528,380,695.29	3,102,060,023.99	3,065,001,525.30
其中：营业成本	七、38，十五、4	3,454,721,701.64	3,125,396,440.23	2,649,299,222.11	2,760,829,745.05
营业税金及附加	七、39	35,349,234.24	20,898,521.38	24,998,952.75	19,188,158.33
销售费用	七、40	175,367,726.37	154,843,186.74	134,569,850.38	120,362,206.04
管理费用	七、41	178,117,725.08	117,472,852.43	153,906,790.58	102,929,545.90

财务费用	七、42	185,016,828.15	109,686,197.72	132,607,323.89	56,491,521.13
资产减值损失	七、45	169,827.98	83,496.79	6,677,884.28	5,200,348.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、43	5,108,000.00	8,198,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44，十五、5	14,484,796.57	7,004,031.55	2,927,051.20	16,579,234.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,956,091.55	8,956,091.55	2,044,283.00	2,044,283.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,432,151.29	222,406,113.50	129,117,994.84	123,216,470.83
加：营业外收入	七、46	21,140,267.51	12,994,381.82	30,550,348.86	20,363,981.31
减：营业外支出	七、47	5,905,844.01	3,352,304.13	3,990,158.97	1,496,020.32
其中：非流动资产处置损失		4,527,565.28	2,934,155.54	853,206.18	700,100.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,666,574.79	232,048,191.19	155,678,184.73	142,084,431.82
减：所得税费用	七、48	68,696,440.38	52,987,315.22	48,605,673.10	32,422,846.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,970,134.41	179,060,875.97	107,072,511.63	109,661,585.53
归属于母公司所有者的净利润		182,749,919.76		108,157,728.82	
少数股东损益		4,220,214.65		-1,085,217.19	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	七、49	0.19		0.12	
（二）稀释每股收益		0.19		0.12	
七、其他综合收益		-104,991.27		-247,071.65	
八、综合收益总额	七、50	186,865,143.14	179,060,875.97	106,825,439.98	109,661,585.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		182,644,928.49		107,910,657.17	
归属于少数股东的综合收益总额		4,220,214.65		-1,085,217.19	

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：单秋娟

会计机构负责人：仪修斌

合并及公司现金流量表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2010年度

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		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		4,693,902,743.88	3,838,740,280.24	3,665,671,267.15	3,132,347,496.26
收到的税费返还		101,419,153.26	101,419,153.26	48,241,927.12	48,241,927.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、51(1)	17,353,172.21	6,507,492.34	20,591,447.00	11,016,092.78
经营活动现金流入小计		4,812,675,069.35	3,946,666,925.84	3,734,504,641.27	3,191,605,516.16
购买商品、接受劳务支付的现金		3,012,144,479.09	2,705,561,223.01	2,598,686,346.32	2,182,861,280.78
支付给职工以及为职工支付的现金		546,595,703.71	439,364,527.93	418,637,630.08	308,280,999.58
支付的各项税费		217,087,435.43	69,970,510.00	186,230,970.68	106,343,897.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、51(2)	208,496,369.94	158,406,233.42	189,202,040.73	250,180,993.88
经营活动现金流出小计		3,984,323,988.17	3,373,302,494.36	3,392,756,987.81	2,847,667,171.58
经营活动产生的现金流量净额		828,351,081.18	573,364,431.48	341,747,653.46	343,938,344.58
二、投资活动产生的现金流量：					

收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		5,528,705.02	5,298,849.00		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,531,444.12	11,840,636.60	16,573,160.84	16,572,975.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-		10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、51(3)	18,922,449.47	104,642,722.78	33,108,256.01	28,006,773.30
投资活动现金流入小计		47,982,598.61	121,782,208.38	49,681,416.85	54,579,748.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,446,757.01	337,637,744.16	778,848,594.57	109,949,928.12
投资支付的现金		30,257,861.98	95,925,189.55	30,876,480.05	494,976,480.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				67,676,455.90	76,441,093.80
支付其他与投资活动有关的现金			6,796,295.00		
投资活动现金流出小计		590,704,618.99	440,359,228.71	877,401,530.52	681,367,501.97
投资活动产生的现金流量净额		-542,722,020.38	-318,577,020.33	-827,720,113.67	-626,787,753.06
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
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		5,752,149,818.17	5,752,149,818.17	8,057,329,853.45	7,965,803,919.13
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51(4)	111,350,488.00	70,160,187.81	196,194,839.59	-
筹资活动现金流入小计		5,863,500,306.17	5,822,310,005.98	8,253,524,693.04	7,965,803,919.13
偿还债务支付的现金		5,811,619,404.16	5,709,061,242.00	7,718,414,639.63	7,645,495,437.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,643,047.29	188,082,675.76	337,589,167.96	293,851,471.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				2,146,765.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51(5)	8,865,346.00			97,674,241.51
筹资活动现金流出小计		6,019,127,797.45	5,897,143,917.76	8,056,003,807.59	8,037,021,150.53
筹资活动产生的现金流量净额		-155,627,491.28	-74,833,911.78	197,520,885.45	-71,217,231.40
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		130,001,569.52	179,953,499.37	-288,451,574.76	-354,066,639.88
加：期初现金及现金等价物余额		163,431,341.28	70,793,729.12	451,882,916.04	424,860,369.00
六、期末现金及现金等价物余额		293,432,910.80	250,747,228.49	163,431,341.28	70,793,729.12

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：单秋娟

会计机构负责人：仪修斌

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：孚日集团股份有限公司

2010 年度

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	938,482,978	1,337,157,908.48		88,086,549.90	166,649,443.14	-247,071.65	10,076,116.20	2,540,205,924.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	938,482,978	1,337,157,908.48		88,086,549.90	166,649,443.14	-247,071.65	10,076,116.20	2,540,205,924.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		148,477.54	2,286.39	17,906,087.59	164,965,795.59	-104,991.27	-8,610,441.12	174,307,214.72
（一）净利润					182,749,919.76		4,220,214.65	186,970,134.41
（二）其他综合收益						-104,991.27		-104,991.27
上述（一）和（二）小计					182,749,919.76	-104,991.27	4,220,214.65	186,865,143.14
（三）所有者投入和减少资本		148,477.54			121,963.42		-8,314,660.77	-8,044,219.81
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		148,477.54			121,963.42		-8,314,660.77	-8,044,219.81
（四）利润分配				17,906,087.59	-17,906,087.59		-4,515,995.00	-4,515,995.00
1.提取盈余公积				17,906,087.59	-17,906,087.59			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-4,515,995.00	-4,515,995.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备			2,286.39					2,286.39
1.本期提取			2,715,326.24					2,715,326.24
2.本期使用			2,713,039.85					2,713,039.85
四、本期期末余额	938,482,978	1,337,306,386.02	2,286.39	105,992,637.49	331,615,238.73	-352,062.92	1,465,675.08	2,714,513,138.79

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：孚日集团股份有限公司

2010 年度

单位：（人民币）元

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	938,482,978	1,350,273,843.70		77,120,391.35	181,954,686.59		16,249,131.00	2,564,081,030.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	938,482,978	1,350,273,843.70		77,120,391.35	181,954,686.59		16,249,131.00	2,564,081,030.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-13,115,935.22		10,966,158.55	-15,305,243.45	-247,071.65	-6,173,014.80	-23,875,106.57
（一）净利润					108,157,728.82		-1,085,217.19	107,072,511.63
（二）其他综合收益						-247,071.65		-247,071.65
上述（一）和（二）小计					108,157,728.82	-247,071.65	-1,085,217.19	106,825,439.98
（三）所有者投入和减少资本		-13,115,935.22		-197,509.05	124,675.63		-1,765,825.11	-30,954,593.75
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		-13,115,935.22		-197,509.05	124,675.63		-1,765,825.11	-30,954,593.75
（四）利润分配				11,163,667.60	-123,587,647.90		-3,321,972.50	-99,745,952.80
1.提取盈余公积				10,966,158.55	-10,966,158.55			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配					-112,617,957.36		-3,321,972.50	-115,939,929.86
4.其他				197,509.05	-3,531.99			16,193,977.06
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								

1.本期提取			2,371,525.76					2,371,525.76
2.本期使用			2,371,525.76					2,371,525.76
四、本期期末余额	938,482,978	1,337,157,908.48		88,086,549.90	166,649,443.14	-247,071.65	10,076,116.20	2,540,205,924.07

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：单秋娟

会计机构负责人：仪修斌

母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：孚日集团股份有限公司

2010 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72	88,086,549.90	151,261,496.62	2,511,360,254.24
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72	88,086,549.90	151,261,496.62	2,511,360,254.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			17,906,087.59	161,154,788.38	179,060,875.97
（一）净利润				179,060,875.97	179,060,875.97
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				179,060,875.97	179,060,875.97
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配			17,906,087.59	-17,906,087.59	
1.提取盈余公积			17,906,087.59	-17,906,087.59	
2.提取一般风险准备					
3.对所有者（或股东）的分配					
4.其他					
（五）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本（或股本）					
2.盈余公积转增资本（或股本）					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					

四、本期期末余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72	105,992,637.49	312,416,285.00	2,690,421,130.21
----------	----------------	------------------	----------------	----------------	------------------

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (二)

编制单位：孚日集团股份有限公司

2010 年度

单位：（人民币）元

项目	上期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	938,482,978.00	1,321,137,058.11	77,120,391.35	165,184,027.00	2,501,924,454.46
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	938,482,978.00	1,321,137,058.11	77,120,391.35	165,184,027.00	2,501,924,454.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,392,171.61	10,966,158.55	-13,922,530.38	9,435,799.78
（一）净利润				109,661,585.53	109,661,585.53
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				109,661,585.53	109,661,585.53
（三）所有者投入和减少资本		75,451.61			75,451.61
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		75,451.61			75,451.61
（四）利润分配			10,966,158.55	-123,584,115.91	-112,617,957.36
1.提取盈余公积			10,966,158.55	-10,966,158.55	
2.提取一般风险准备					
3.对所有者（或股东）的分配				-112,617,957.36	-112,617,957.36
4 其他					
（五）所有者权益内部结转		12,316,720.00			12,316,720.00
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		12,316,720.00			12,316,720.00
四、本期期末余额	938,482,978.00	1,333,529,229.72	88,086,549.90	151,261,496.62	2,511,360,254.24

法定代表人：孙日贵

主管会计工作负责人：单秋娟

会计机构负责人：仪修斌

孚日集团股份有限公司 2010 年度财务报表附注

(除特别说明外，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。

2007年12月31日，本公司的总股本为625,655,319元。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。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。截至2010年12月31日，本公司累计发行股本总数938,482,978股，详见附注七、33。

公司注册地为山东省高密市，企业法人营业执照注册号：370000228016476。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。

本公司经营范围为：生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装工业品，经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)，经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司的母公司和最终母公司为山东孚日控股股份有限公司，注册地山东省高密市。

本财务报表业经本公司董事会于2011年3月5日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司

及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同），折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期

损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累

计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为应收款项年末余额的 10% 及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
各账龄段	对于单项金额小于应收账款余额 10% 的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
应收子公司款项	本公司所属子公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的方法：

项目	计提方法
各账龄段	根据应收款项账龄及坏账准备计提比例确定减值损失，计提坏账准备。
应收子公司款项	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
----	-------------	-------------

1年以内(含1年,下同)	0.1	0.1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价;开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用;发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度除房地产为实地盘存制外,其余均为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资

单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、3、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响

时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的

使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	31.7-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要

的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开

发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

(1) 商品销售收入

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

商品房销售在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减

建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、维修基金、质量保证金核算方法

根据《山东省住宅专项维修基金管理试行规定》，业主按照所拥有物业建筑面积交纳住宅专项维修资金，缴费标准为每平方米建筑面积 24 元，专项用于住宅共用部位、共用设施设备保修期满后的维修和更新、改造。该项资金由高密市物业管理办公室代为管理，公司代扣代缴，收到时列应付款；质量保证金为公司在支付建安工程结算款时按合同确定比例进行的质量保证扣款，在“应付账款”科目下分单位核算，质量保证期满，如未发生工程质量问题，将其退还。

25、主要会计政策、会计估计的变更

无。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存

货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税

务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的16.5%、25%计缴。
土地增值税	商业网点房屋暂按预收房款的2%、住宅暂按预收房款的1%预交。

注：本公司的子公司泰来家纺有限公司（以下简称“泰来家纺”）、博莱国际工贸有限公司（以下简称“博莱工贸”）设立于中国香港，适用所得税税率为16.50%。

2、税收优惠及批文

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，本集团适用的退税率为16%，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。

子公司高密市孚日建材有限公司（以下简称“孚日建材”）于2005年设立于山东省高密市，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，本期内执行免征增值税政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万

元

子公司全称	子 公 司 类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法 人 代 表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额
高密市孚日自来水 有限公司（以下简 称“孚日自来水”）	全 资	山东高 密市	工业	1000	生产经营 工业和生 活用水	有限责 任公司	葛 孝 新	74896198-7	1000	无
泰来家纺有限公 司（以下简称“泰 来家纺”）	控 股	香港	商贸	200万港币	经营家用 纺织品和 针织品	有限责 任公司	颜 棠	无	102万港币	无
高密市绿洲化工有 限公司（以下简称 “绿洲化工”）	控 股	山东高 密市	工业	3500	生产经营 农药和化 工系列产 品	有限责 任公司	傅 培 林	72496913-2	3500	无
高密市孚日建材 有限公司	全 资	山东高 密市	工业	1000	生产经营 建筑用砖	有限责 任公司	傅 培 林	78077469-8	1000	无
高密双山家纺有限 公司（以下简称“双 山家纺”）	控 股	山东高 密市	工业	10万美元	生产销售 家用纺织 品和针织 品	有限责 任公司	颜 棠	79390276-7	6万美元	无

济南孚日大家纺销 售有限公司(以下 简称“济南大家 纺”)	全 资	山东济 南市	商业	50	销售家用 纺织品和 针织品 设计和销 售家用纺 织品和针 织品	有限责 任公司	孙 忠 爱	67725246-1	50	无
上海孚日家纺有限 公司(以下简称“上 海家纺”)	全 资	上海市	商业	300	经营太阳 能光伏电 池组件 生产销售 台布、装饰 布、床上用 品	有限责 任公司	孙 勇	67930007-6	300	无
山东孚日光伏科技 有限公司(以下简 称“孚日光伏”)	全 资	山东高 密市	工业	52400	货物仓储; 代理报关、 报检手续	有限责 任公司	杨 宝 坤	67220506-8	52400	无
高密市孚日装饰织 物有限公司(以下 简称“孚日织物”)	全 资	山东高 密市	工业	21800	房地产开发 销售、物 业管理	有限责 任公司	孙 勇	68481293-0	21800	无
高密孚日物流有限 公司(以下简称“孚 日物流”)	全 资	山东高 密市	物流	500		有限责 任公司	王 培 凤	68825854-3	500	无
高密市孚日地产有 限公司(以下简称 “孚日地产”)	全 资	山东高 密市	房地 产	1360		有限责 任公司	傅 培 林	78846942-8	1334	无

山东高密高源热电有限公司(以下简称“高源热电”)	全资	山东高密市	其他	6507	以自有资产进行投资、货物进出口	傅培林	16585094-3	6310	无
高密万仁热电有限公司(以下简称“万仁热电”)	全资	山东高密市	工业	4293	生产和销售蒸汽及电力	吴世荣	61358123-1	4293	无
博莱国际工贸有限公司(以下简称“博莱工贸”)	全资	香港	贸易	8792元	家纺类产品的批发与零售	徐义敏	无	8792元	无

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额		注释
						无	无	
高密市孚日自来水有限公司	100	100	是		无	无		
泰来家纺有限公司	51	51	是	116.39	无	无		
高密市绿洲化工有限公司	100	100	是		无	无		
高密市孚日建材有限公司	100	100	是		无	无		
高密双山家纺有限公司	60	60	是	30.17	无	无		

济南孚日大家纺销售有限公司	100	100	是	无	无
上海孚日家纺有限公司	100	100	是	无	无
山东孚日光伏科技有限公司	100	100	是	无	无
高密市孚日装饰织物有限公司	100	100	是	无	无
高密孚日物流有限公司	100	100	是	无	无
博莱国际工贸有限公司	100	100	是	无	无

注：本报告年度内，公司收购了子公司绿洲化工 28.8%的少数股权，收购行为于 2010 年 7 月底完成，本公司现持有绿洲化工 100%的股权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

实质上构成

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	对子公司净投 资的其他项目 余额
高密市孚日地产 有限公司	全资	山东高 密市	房地 产	1360	房地产开 发销售、物 业管理	有限 责任 公司	傅培 林	78846942-8	1334	无

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额	注释
高密市孚日地 产有限公司	100	100	是		无	无	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司 注册地 类型	业务 注册地 性质	注册 资本	经营 范围	企业 法人 类型 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
山东高密高 源热电有限 公司	全资	山东高 密市	其他 6507	以自有资 产进行投 资、货物进 出口			6310	无
高密万仁热 电有限公司	全资	山东高 密市	工业 4293	生产和销 售蒸汽及 电力			4293	无

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中	从母公司所有者权	注释
					用于冲减少数股 东损益的金额	益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额	
山东高密高源 热电有限公司	100	100	是		无	无	
高密万仁热电 有限公司	100(间接 持有)	100(间接 持有)	是		无	无	

2、合并范围发生变更的说明

公司本期将在香港注册登记的全资子公司博莱国际工贸有限公司纳入合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体

① 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
博莱工贸	6,899,300.46	6,890,508.46

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2010年12月31日	2010年1月1日
泰来家纺	1 港元 = 0.8509 人民币	1 港元 = 0.88048 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2010年度	2009年度
泰来家纺	1 港元 = 0.86569 人民币	1 港元 = 0.8812 人民币

注：博莱工贸以人民币为记账本位币，无需进行外币折算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日，本期是指 2010 年度，上期是指 2009 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币	1,717,967.97	1.0000	1,717,967.97	2,701,995.75	1.0000	2,701,995.75
-美元	650.71	6.6227	4,309.46	1,021.17	6.8282	6,972.75
-欧元	120.00	8.8065	1,056.76	36.33	9.7971	355.93
-港币	4,361.70	0.8509	3,711.50	3,762.70	0.88048	3,312.98
-泰国铢	1,180.00	0.2212	261.06	1,897.00	0.2046	388.13
-英镑	37.10	10.2182	379.07	37.00	10.9780	406.19
银行存款：						
-人民币	252,882,065.77	1.0000	252,882,065.77	143,439,846.60	1.0000	143,439,846.60
-美元	5,538,708.60	6.6227	36,681,206.01	2,494,254.34	6.8282	17,031,267.49
-欧元	926.55	8.8065	8,184.08	1,260.73	9.7971	12,351.50
-港币	294,982.71	0.8509	251,009.65	239,259.55	0.88048	210,663.25
-泰国铢	4,000.40	0.2212	885.06	8,000.40	0.2046	1,636.88
-英镑	402.93	10.2182	4,117.24	401.84	10.9780	4,411.40
其他货币资金：						
-人民币	146,151,168.53	1.0000	146,151,168.53	255,688,076.45	1.0000	255,688,076.45
-美元	4,845.25	6.6227	32,088.64	2,596.94	6.8282	17,732.43

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
			金额			金额
合 计			437,738,410.80			419,119,417.73

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产		
衍生金融资产	8,198,000.00	
套期工具		
其他		
合 计	8,198,000.00	

(2) 本期不存在变现有限制的交易性金融资产。

(3) 交易性金融资产说明

项 目	本期末	
	资产	负债
远期外汇合同	8,198,000.00	

远期外汇合同的账面金额与其公允价值相同。以上涉及衍生金融工具的交易是与AAA信用评级的中国建设银行高密分行进行的。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	20,337,182.84	11,264,595.46
信用证		
商业承兑汇票		
合 计	20,337,182.84	11,264,595.46

(2) 本期无已质押票据。

(3) 本期不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
第一名	2010-12-7	2011-6-7	1,500,000.00	是	
第二名	2010-12-21	2011-6-21	1,400,000.00	是	
第三名	2010-11-30	2011-2-28	1,000,000.00	是	
第四名	2010-12-2	2011-6-2	1,000,000.00	是	
第五名	2010-12-29	2011-6-29	600,000.00	是	
合 计			5,500,000.00		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
应收子公司款项				

各账龄段	392,650,780.22	100.00	914,668.59	0.23
组合小计：	392,650,780.22	100.00	914,668.59	0.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	392,650,780.22	100.00	914,668.59	0.23

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
应收子公司款项				
各账龄段	337,177,880.58	100.00	1,037,600.20	0.31
组合小计：	337,177,880.58	100.00	1,037,600.20	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	337,177,880.58	100.00	1,037,600.20	0.31

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	387,412,170.60	98.67	325,027,582.50	96.40
1至2年	3,895,084.08	0.99	11,584,605.02	3.44

2至3年	1,040,161.74	0.26	419,566.46	0.12
3年以上	303,363.80	0.08	146,126.60	0.04
合计	392,650,780.22	100.00	337,177,880.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	387,412,170.60	98.67	345,198.69	325,027,582.50	96.40	270,286.70
1至2年	3,895,084.08	0.99	192,691.96	11,584,605.02	3.44	579,230.25
2至3年	1,040,161.74	0.26	73,414.14	419,566.46	0.12	41,956.65
3年以上	303,363.80	0.08	303,363.80	146,126.60	0.04	146,126.60
合计	392,650,780.22	100.00	914,668.59	337,177,880.58	100.00	1,037,600.20

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京金黄山商贸有限公司	货款	162,706.16	公司破产核销	否
合计		162,706.16		

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

第一名	公司销售客户	43,308,699.61	1 年以内	11.03
第二名	公司销售客户	31,405,467.50	1 年以内	8.00
第三名	公司销售客户	19,556,839.15	1 年以内	4.98
第四名	公司销售客户	16,225,837.20	1 年以内	4.13
第五名	公司销售客户	10,659,222.33	1 年以内	2.71
合计		121,156,065.79		30.85

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(8) 本期不存在根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(9) 本期不存在以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	37,026,577.19	6.6227	245,215,912.77	28,277,837.46	6.8282	193,086,729.744

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
其他应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
其他应收子公司款项				
各账龄段	34,531,302.25	100.00	383,739.51	1.11
组合小计：	34,531,302.25	100.00	383,739.51	1.11

单项金额虽不重大但单项计提坏账准

备的其他应收账款

合 计	34,531,302.25	100.00	383,739.51	1.11
-----	---------------	--------	------------	------

(续)

期初数

种 类

账面余额

坏账准备

金额

比例(%)

金额

比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的

其他应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款：

其他应收子公司款项

各账龄段	26,021,453.26	100.00	90,979.92	0.35
------	---------------	--------	-----------	------

组合小计：	26,021,453.26	100.00	90,979.92	0.35
-------	---------------	--------	-----------	------

单项金额虽不重大但单项计提坏账准

备的其他应收账款

合 计	26,021,453.26	100.00	90,979.92	0.35
-----	---------------	--------	-----------	------

(2) 其他应收款按账龄列示

期末数

期初数

项目

金额

比例(%)

金额

比例(%)

1年以内	33,491,513.49	96.99	25,009,127.12	96.11
------	---------------	-------	---------------	-------

1至2年	249,628.30	0.72	697,007.58	2.68
------	------------	------	------------	------

2至3年	485,531.86	1.41	315,318.56	1.21
------	------------	------	------------	------

3年以上	304,628.60	0.88		
------	------------	------	--	--

合计	34,531,302.25	100.00	26,021,453.26	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	33,491,513.49	96.98	31,575.42	25,009,127.12	96.11	24,597.68
1至2年	249,628.30	0.72	2,906.39	697,007.58	2.68	34,850.38
2至3年	485,531.86	1.40	45,400.00	315,318.56	1.21	31,531.86
3年以上	304,628.60	0.88	303,857.70			
合计	34,531,302.25	100.00	383,739.51	26,021,453.26	100.00	90,979.92

(4) 本期不存在转回或收回情况。

(5) 报告期不存在实际核销的大额其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	应收出口退税	20,976,648.11	1年以内	60.75
第二名	业务关系	2,211,257.57	1年以内	6.40
第三名	业务关系	1,102,012.56	1年以内	3.19
第四名	代垫职工款项	680,000.00	1年以内	1.97
第五名	业务关系	374,769.08	1年以内	1.09
合计		25,344,687.32		73.40

(8) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(9) 无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(10) 本期无以其他应收款为标的进行资产证券化的的情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	152,268,863.41	99.90	212,109,480.25	99.99
1 至 2 年	148,615.37	0.10	20,009.58	0.01
2 至 3 年		0.00		
3 年以上		0.00		
合计	152,417,478.78	100.00	212,129,489.83	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	公司供应商	15,013,996.87	1 年以内	预付货款
第二名	公司供应商	6,808,595.71	1 年以内	预付货款
第三名	公司供应商	4,500,000.00	1 年以内	预付货款
第四名	公司供应商	4,186,557.17	1 年以内	预付货款
第五名	公司供应商	4,113,506.59	1 年以内	预付货款
合计		34,622,656.34		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 无以外币标示的预付款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	365,109,065.34		365,109,065.34
产成品	384,428,392.40	11,263.00	384,417,129.40
在产品	629,387,771.99		629,387,771.99
周转材料	5,516,765.78		5,516,765.78
开发成本	136,746,999.82		136,746,999.82
合 计	1,521,188,995.33	11,263.00	1,521,177,732.33

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	404,361,902.55		404,361,902.55
产成品	383,808,813.03	626,195.66	383,182,617.37
在产品	431,713,090.26		431,713,090.26
周转材料	4,360,137.79		4,360,137.79
开发成本	70,968,185.27		70,968,185.27
合 计	1,295,212,128.90	626,195.66	1,294,585,933.24

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
产成品	626,195.66			614,932.66	11,263.00
合 计	626,195.66			614,932.66	11,263.00

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 4,041,124.31 元，系子公司孚日地产开发成本利息资本化余额。

(4) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
名仁居	2010.3	2011.10	9491 万元	10,621,726.00	59,690,536.73
锦绣花园	2010.9	2012.12	25012 万元	26,306,132.00	60,025,977.37
惠达公寓	2010.10	2012.6	27200 万元		12,524,319.33
罗家庄项目(计划 项目)	2012				218,124.00
孚日新居	2008.12	已竣工		34,040,327.27	4,288,042.39
合 计				70,968,185.27	136,746,999.82

8、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	期初数
预缴的税款	预缴税费	5,862,027.58	
合 计		5,862,027.58	

注：系子公司孚日地产预缴的税款。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资	52,185,329.84	35,149,637.71		87,334,967.55
对联营企业投资	1,000,612.94	228,953.84		1,229,566.78
其他股权投资	60,977,801.05	3,835,361.98		64,813,163.03
减：长期股权投资减值准备				
合 计	114,163,743.83	39,213,953.53		153,377,697.36

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
埃孚光伏	权益法	53,264,800.00	52,185,329.84	35,149,637.71	87,334,967.55
玉龙孚日	权益法	597,600.00	1,000,612.94	228,953.84	1,229,566.78
约翰纳	成本法	60,977,801.05	60,977,801.05	3,835,361.98	64,813,163.03
合 计		114,840,201.05	114,163,743.83	39,213,953.53	153,377,697.36

(续)

被投资单位	在被投资单位持股	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
	比例(%)	比例(%)				
埃孚光伏	50.00	50.00				
玉龙孚日	40.00	40.00				
约翰纳	6.39	6.39				
合 计						

(3) 长期股权投资期末数比期初数增长 134.35%，其主要原因是本年度公司对埃孚光伏追加投资 26,422,500.00 元，确认埃孚光伏 2010 年度投资收益 8,727,137.71 元，对约翰纳增资 3,835,361.98 元。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产		11,708,815.15		11,708,815.15
减：投资性房地产减值准备				
合 计		11,708,815.15		11,708,815.15

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计		11,708,815.15		11,708,815.15
房屋、建筑物		11,708,815.15		11,708,815.15
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计		1,542,729.79		1,542,729.79
房屋、建筑物		1,542,729.79		1,542,729.79
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计		10,166,085.36		10,166,085.36
房屋、建筑物		10,166,085.36		10,166,085.36
土地使用权				

注：① 本期折旧和摊销额 279,079.95 元。

② 投资性房地产本期不存在减值。

(3) 于 2010 年度内，万仁热电及孚日地产将账面价值为 10,166,085.36 元（原价：11,708,815.15 元）的房屋改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原				
值合计	5,087,940,986.42	348,873,270.26	101,408,560.35	5,335,405,696.33
其中：房屋				
及建筑物	1,640,814,934.40	133,529,794.71	86,452,290.47	1,687,892,438.64

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	3,358,570,114.21	196,349,718.96	10,702,873.04	3,544,216,960.13
运输工具	41,418,313.12	9,119,732.00	1,622,140.00	48,915,905.12
电子设备 及其他	47,137,624.69	9,874,024.59	2,631,256.84	54,380,392.44
二、累计折 旧		本期新增	本期计提	
累 计	1,780,980,370.66		412,736,131.44	19,173,844.03
折旧合计				2,174,542,658.07
其中：房屋 及建筑物	304,356,117.35		83,506,884.47	6,635,404.77
机器设备	1,426,750,235.44		315,814,039.39	9,499,120.10
运输工具	24,055,805.76		6,267,112.70	965,765.69
电子设备 及其他	25,818,212.11		7,148,094.88	2,073,553.47
三、账面净 值合计	3,306,960,615.76			3,160,863,038.26
其中：房屋 及建筑物	1,336,458,817.05			1,306,664,841.59
机器设备	1,931,819,878.77			1,811,151,805.40
运输工具	17,362,507.36			19,558,752.35
电子设备 及其他	21,319,412.58			23,487,638.92

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准 备合计				
其中：房屋 及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备 及其他				
五、账面价 值合计	3,306,960,615.76			3,160,863,038.26
其中：房屋 及建筑物	1,336,458,817.05			1,306,664,841.59
机器设备	1,931,819,878.77			1,811,151,805.40
运输工具	17,362,507.36			19,558,752.35
电子设备 及其他	21,319,412.58			23,487,638.92

注：①本期折旧额为 412,736,131.44 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 64,167,195.69 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2010 年 12 月 31 日，账面净值为 841,802,628.19 元（原值 1,600,893,257.43 元）的房屋建筑物及设备用于抵押取得借款。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权 证书的时间	账面价值

城南热电	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2011年10月	32,388,618.02
高密旗舰店	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2011年10月	3,658,546.00
工业园房产	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2011年10月	124,447,472.12
立体仓库	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2011年10月	20,082,114.00
加工厂	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续	2011年10月	35,441,828.43
合计			216,018,578.57

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
孚日工业园基建工程	81,610,111.40		81,610,111.40	1,914,497.77		1,914,497.77
孚日光伏项目	828,754,050.68		828,754,050.68	613,635,448.92		613,635,448.92
大型设备	2,664,232.47		2,664,232.47	4,055,600.46		4,055,600.46
合计	913,028,394.55		913,028,394.55	619,605,547.15		619,605,547.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数		本期转入	其他	期末数
	(万元)	本期增加数	本期减少数	固定资产数	减少数	
孚日工业园基建工程	46302	1,914,497.77	120,611,773.06	40,916,159.43		81,610,111.40
孚日光伏项目	125,480	613,635,448.92	216,976,601.76	1,858,000.00		828,754,050.68
大型设备	不适用	4,055,600.46	20,001,668.27	21,393,036.26		2,664,232.47
合计		619,605,547.15	357,590,043.09	64,167,195.69		913,028,394.55

(续)

工程名称	利息资本化累	其中：本期利	本期利息	工程投入占预	工程进度	资金来源
	计金额	息资本化金额	资本化率	算的比例(%)		

(%)

孚日工业园基建工程	25,999,999.10	1,790,141.53	6	96	96%	自筹、金融机构贷款
孚日光伏项目	53,867,117.49	7,696,433.77	6	66	66%	自筹、金融机构贷款
合计	79,867,116.59	9,486,575.30				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
孚日工业园基建工程	96%	
孚日光伏项目	66%	

(4) 在建工程期末数比期初数增加 293,422,847.40 元，其主要原因是孚日工业园基建工程和子公司孚日光伏项目投入的增加。

13、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	200,907,689.07	67,861,692.79	183,598,467.27	85,170,914.59
合计	200,907,689.07	67,861,692.79	183,598,467.27	85,170,914.59

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	242,690,713.59	57,308,896.06	12,195,976.09	287,803,633.56
土地使用权	239,389,244.58	57,068,369.34	12,195,976.09	284,261,637.83
计算机软件	1,996,824.17	61,522.22		2,058,346.39
商标使用费	1,304,644.84	179,004.50		1,483,649.34

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、累计摊销合计	22,123,629.19	5,636,051.16	476,490.93	27,283,189.42
土地使用权	20,688,728.61	4,785,074.07	476,490.93	24,997,311.75
计算机软件	956,070.59	361,299.12		1,317,369.71
商标使用费	478,829.99	489,677.97		968,507.96
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
计算机软件				
商标使用费				
四、账面价值合计	220,567,084.40			260,520,444.14
土地使用权	218,700,515.97			259,264,326.08
计算机软件	1,040,753.58			740,976.68
商标使用费	825,814.85			515,141.38

注：①本期摊销金额为 5,636,051.16 元。

②本期增加的土地使用权主要为购买的姜庄镇梁家庄、印花二期、城南热电等土地；本期土地使用权减少主要为高密市土地经营开发管理办公室土地收回。

③于 2010 年 12 月 31 日，账面价值人民币 127,373,677.82 元无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权为抵押，取得借款。

15、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准 备
绿洲化工	11,377,454.21			11,377,454.21	
高源热电	6,436,043.28			6,436,043.28	
合 计	17,813,497.49			17,813,497.49	

(2) 2005 年度本公司出资 355 万元购买绿洲化工的部分股权, 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 70% 的股权 (相应的净资产为 13,122,546 元), 差额 11,377,454.21 元确认为商誉。

(3) 2009 年 5 月本公司受让高源热电 100% 股权, 支付股权转让款 63,100,300 元, 高源热电相应的可辨认净资产公允价值为 56,664,256.72 元, 差额 6,436,043.28 元确认为商誉。

(4) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法见附注四、17。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
广告品牌策划费	10,602,055.54		3,876,620.00		6,725,435.54	
装修费	2,025,702.55		710,903.32		1,314,799.23	
合计	12,627,758.09		4,587,523.32		8,040,234.77	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	121,464.32	485,857.28	90,295.80	361,183.20
抵销内部未实现利润	2,833,030.54	11,332,122.16	2,807,687.81	11,230,751.24
合计	2,954,494.86	11,817,979.44	2,897,983.61	11,591,934.44

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数	期初数
	递延所得税负债	递延所得税负债
其他公允价值变动	1,956,783.76	2,777,909.95

合计	1,956,783.76	2,777,909.95
----	--------------	--------------

18、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,128,580.12	776,405.96	443,871.82	162,706.16	1,298,408.10
二、存货跌价准备	626,195.66			614,932.66	11,263.00
合 计	1,754,775.78	776,405.96	443,871.82	777,638.82	1,309,671.10

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产：	1,113,481,806.01	
其他货币资金	144,305,500.00	108,506,400.00 为汇利达等业务保证金， 35,799,100.00 为信用证保证金
存货		
无形资产-土地	127,373,677.82	借款抵押
房屋建筑物	379,705,979.55	借款抵押
机器设备	462,096,648.64	借款抵押
合 计	1,113,481,806.01	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	91,459,979.91	411,795,472.61
抵押借款	1,190,000,000.00	1,463,644,794.55
保证借款	1,126,000,000.00	1,137,600,000.00

信用借款	327,036,155.64	58,049,454.00
合 计	2,734,496,135.55	3,071,089,721.16

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19。

保证借款保证人如下：高密市国有资产管理有限公司担保 80,000,000.00 元，高密市国有资产经营投资有限公司担保 271,000,000.00 元，山东海化集团有限公司担保 50,000,000.00 元，山东孚日控股股份有限公司担保 610,000,000.00 元，山东晟绮纺织有限公司担保 15,000,000.00 元，高密市国有资产管理有限公司与山东孚日控股股份有限公司共同担保 100,000,000.00 元，上述合计担保金额 1,126,000,000.00 元。

21、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	3,090,000.00	
合 计	3,090,000.00	

注：系子公司博莱工贸 2010 年 12 月 31 日无本金交割远期外汇交易公允价值变动形成的衍生金融负债。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
一年以内	794,174,266.24	512,396,992.89
一至二年	19,871,070.12	7,942,866.59
二至三年	5,291,869.67	5,430,205.41
三年以上	1,203,785.30	97,952.59
合 计	820,540,991.33	525,868,017.48

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后 是否归还
德国 Johanna Solar Solutions	13,209,750.00	应付设备款未开票	否
永利建筑公司(工程)	1,690,362.95	应付工程款尾款	否
奇正网印工业公司(设备)	1,550,979.52	应付设备款未开票	否
中国电子系统工程第四建设公司	1,074,840.00	设备质量保证尾款	否
安防科技(中国)有限公司	477,000.00	应付设备款尾款	否
合 计	18,002,932.47		

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
一年以内	84,644,607.41	55,265,202.63
一至二年	473,530.51	434,902.16
二至三年	30,260.78	13,898.10
三年以上	203,463.92	209,780.40
合 计	85,351,862.62	55,923,783.29

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
欧罗巴(EUROPA TRADING CO.,LTD) 俄罗斯	203,463.92	近期末发生业务
得亚(P&S GARMENT TRADING CO.,LTD) 台湾	105,262.47	近期末发生业务

其他	338,528.82	小额尾款
合 计	707,255.21	

(4) 预收账款期末数比期初数增加 29,428,079.33 元,其主要原因是本期孚日地产预收购房者房款所致。

24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,858,756.00	511,317,679.01	495,987,634.44	60,188,800.57
二、职工福利费		3,518,489.28	3,518,489.28	
三、社会保险费		51,567,904.35	51,567,904.35	
其中：1.医疗保险费		13,188,541.03	13,188,541.03	
2.基本养老保险费		29,700,205.25	29,700,205.25	
3.失业保险费		2,737,338.25	2,737,338.25	
4.工伤保险费		4,213,919.25	4,213,919.25	
5.生育保险费		1,727,900.57	1,727,900.57	
四、非货币性福利		265,770.00		265,770.00
五、独生子女父母一次性养老补助		1,135,049.00		1,135,049.00
合 计	44,858,756.00	567,804,891.64	551,074,028.07	61,589,619.57

注：(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 至 2011 年 2 月,期末计提工资 60,188,800.57 元已发放完毕,非货币性福利 265,770.00 元已发放完毕。

25、应交税费

(1) 应交税费明细情况：

项 目	期末数	期初数
增值税	-173,089,797.28	-82,834,882.31
营业税	2,910,536.02	-731,568.53
所得税	18,834,310.17	329,764.43
土地增值税	614,581.44	-158,397.25
印花税	337,602.88	89,034.28
城市维护建设税	-643,968.64	-155,592.07
房产税	734,399.65	790,840.80
土地使用税	376,145.87	-157,635.54
个人所得税	732,852.04	346,168.13
教育费附加	-300,870.21	-114,587.70
河道管理费		660.13
地方教育附加	-45,912.04	20,886.71
其他	5,884.87	
合 计	-149,534,235.23	-82,575,308.92

(2) 应交税费期末数比期初减少 66,958,926.31 元，其主要原因是子公司孚日光伏购买的进口设备尚未抵扣进项税增加所致。

26、应付股利

(1) 应付股利明细情况：

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
泰来家纺应付股东股利	4,586,512.70	3,322,051.04	期末余额未超过一年
合计	4,586,512.70	3,322,051.04	

(2) 应付股利期末数比期初增加 1,264,461.66 元，其主要原因是子公司泰来家纺本年度进行了利润分配；余额系泰来家纺 2010 年度确认应付未付其他股东股利。

27、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	期初数
一年以内	23,926,765.01	45,201,046.36
一至二年	1,825,451.24	346,039.26
二至三年	233,186.48	
三年以上	12,000.00	12,000.00
合 计	25,997,402.73	45,559,085.62

(2) 本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
高密市城北水库农村供水管理办公室	1,255,488.05	应付水款
合 计	1,255,488.05	

28、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的长期负债明细情况**

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	273,000,000.00	
合 计	273,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款**① 一年内到期的长期借款明细情况**

项 目	期末数	期初数
抵押借款	123,000,000.00	
保证借款	150,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
合 计	273,000,000.00	

注：a、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19。

b、中国进出口银行保证借款 100,000,000.00 元，保证人高密市国有资产管理
有限公司；华夏银行保证借款 50,000,000.00 元，保证人高密市国有资产经营投资有限
公司。

② 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2009-6-26	2011-6-25	4.86	人民币		200,000,000.00		
华夏银行	2009-6-10	2011-6-9	5.40	人民币		50,000,000.00		
华夏银行	2009-12-10	2011-12-9	5.40	人民币		23,000,000.00		
合 计						273,000,000.00		

29、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提水费	2,944,786.05	
预提利息	1,090,000.00	
预提审计费	700,000.00	
预提广告费	1,575,000.00	
合 计	6,309,786.05	

30、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	400,000,000.00	433,000,000.00

保证借款	167,124,000.00	150,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合 计	587,124,000.00	583,000,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
五矿国际信托有限公司	2010-12-24	2012-6-23	5.31	人民币	167,124,000.00			
中国银行高密支行	2009-9-15	2012-9-14	5.40	人民币	108,000,000.00		108,000,000.00	
建设银行高密支行	2010-1-5	2012-1-4	5.40	人民币	90,000,000.00			
中国银行高密支行	2009-9-11	2012-9-10	5.40	人民币	50,000,000.00		50,000,000.00	
建设银行高密支行	2009-7-17	2012-7-16	5.40	人民币	50,000,000.00		50,000,000.00	
合 计					465,124,000.00		208,000,000.00	

31、长期应付款

项 目	期末数	期初数
Excel Wise Holdings Ltd.	4,527,310.21	4,684,169.69
合 计	4,527,310.21	4,684,169.69

32、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	10,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

与资产相关的政府补助

薄膜太阳能电池项目	10,000,000.00
	10,000,000.00

33、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数	
	金额	比例%	发行 新股	送 股	公 积 金 转 其 他	小计	金额	比 例%
一、有限售条件股份								
1.国家持股								
2.国有法人持股								
3.其他内资持股	590,367,778.00	62.91			-85,675,792.00	-85,675,792.00	504,691,986.00	53.78
其中：境内法人持股	191,666,169.00	20.42					191,666,169.00	20.42
境内自然人持 股	398,701,609.00	42.48			-85,675,792.00	-85,675,792.00	313,025,817.00	33.36
4.外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持 股								
有限售条件股份合计	590,367,778.00	62.91			-85,675,792.00	-85,675,792.00	504,691,986.00	53.78
二、无限售条件股份								
1.人民币普通股	348,115,200.00	37.09			85,675,792.00	85,675,792.00	433,790,992.00	46.22
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
无限售条件股份合计	348,115,200.00	37.09			85,675,792.00	85,675,792.00		
三、股份总数	938,482,978.00	100					938,482,978.00	100

34、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,281,841,428.70			1,281,841,428.70

其中：投资者投入的资本

可转换公司债券行使

转换权

债务转为资本

同一控制下合并形成

的差额

其他(如：控股股东捐

赠及豁免债务形成的资本公积)

其他综合收益

其他资本公积	55,316,479.78	148,477.54		55,464,957.32
--------	---------------	------------	--	---------------

其中：可转换公司债券拆分的权益

部分

以权益结算的股份支付权

益工具公允价值

政府因公共利益搬迁给予

的搬迁补偿款的结余

原制度资本公积转入	26,998,495.00			26,998,495.00
-----------	---------------	--	--	---------------

合 计	1,337,157,908.48	148,477.54		1,337,306,386.02
-----	------------------	------------	--	------------------

注：本期增加资本公积 148,477.54 元，主要由以下原因形成：

- (1) 收购绿洲化工少数股权，相应少数股东权益转入 672,648.65 元；
- (2) 万仁热电将以前年度计提的递延所得税负债转回 821,126.19 元；

35、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绿洲化工农药高危行业		2,715,326.24	2,713,039.85	2,286.39

合 计	2,715,326.24	2,713,039.85	2,286.39
-----	--------------	--------------	----------

36、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	88,086,549.90	17,906,087.59		105,992,637.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	88,086,549.90	17,906,087.59		105,992,637.49

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 17,906,087.59 元。

37、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	166,649,443.14	181,954,686.59	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	166,649,443.14	181,954,686.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,749,919.76	108,157,728.82	
盈余公积弥补亏损			
其他转入	121,963.42	121,143.64	
减：提取法定盈余公积	17,906,087.59	10,966,158.55	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		112,617,957.36	

转作股本的普通股股利

期末未分配利润	331,615,238.73	166,649,443.14
---------	----------------	----------------

(2) 利润分配情况的说明

报告期内无利润分配情况。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

全资子公司高密市孚日地产有限公司于 2010 年度提取盈余公积 490,951.50 元。

(4) 本期其他转入资本公积 121,963.42 元。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	4,082,959,881.66	3,164,435,383.66
其他业务收入	166,622,516.52	63,815,583.97
营业收入合计	4,249,582,398.18	3,228,250,967.63
主营业务成本	3,310,181,155.14	2,594,165,868.96
其他业务成本	144,540,546.50	55,133,353.15
营业成本合计	3,454,721,701.64	2,649,299,222.11

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家纺行业	3,523,519,023.29	2,872,691,362.10	2,814,634,077.35	2,297,339,319.77
化工行业	194,756,573.68	177,332,253.34	128,834,004.62	109,943,077.07
其他行业	364,684,284.69	260,157,539.70	220,967,301.69	186,883,472.12
小计	4,082,959,881.66	3,310,181,155.14	3,164,435,383.66	2,594,165,868.96
减：内部抵销数				
合 计	4,082,959,881.66	3,310,181,155.14	3,164,435,383.66	2,594,165,868.96

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
毛巾系列	2,948,611,787.09	2,333,475,241.55	2,337,808,506.54	1,827,627,899.18
装饰布系列	574,907,236.20	539,216,120.55	476,825,570.81	469,711,420.59
化工农药产品	194,756,573.68	177,332,253.34	128,834,004.62	109,943,077.07
其他	364,684,284.69	260,157,539.70	220,967,301.69	186,883,472.12
小计	4,082,959,881.66	3,310,181,155.14	3,164,435,383.66	2,594,165,868.96
减：内部抵销数				
合计	4,082,959,881.66	3,310,181,155.14	3,164,435,383.66	2,594,165,868.96

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	2,624,269,422.76	2,125,720,138.23	2,057,910,633.34	1,607,327,299.87
内销	1,458,690,458.90	1,184,461,016.90	1,106,524,750.32	986,838,569.09
小计	4,082,959,881.66	3,310,181,155.14	3,164,435,383.66	2,594,165,868.96
减：内部抵销数				
合计	4,082,959,881.66	3,310,181,155.14	3,164,435,383.66	2,594,165,868.96

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010年	588,430,027.52	13.85
2009年	508,702,565.20	15.76

39、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	3,565,502.15	106,016.58
城市维护建设税	19,197,568.41	15,841,900.85
教育费附加	8,633,783.88	6,789,509.06
地方教育费附加	2,251,994.62	2,261,526.26
其他(河道维护费、文教基金)	1,700,385.18	
合 计	35,349,234.24	24,998,952.75

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资福利费	37,853,034.35	21,709,160.17
广告费	32,072,902.92	22,377,082.20
运费	54,867,856.47	44,341,704.36
佣金	11,537,157.36	11,020,085.15
办公费、通讯费	12,070,910.68	10,218,463.78
促销服务费	7,231,966.10	5,905,045.44
装修费	6,290,623.05	4,917,284.24
商展费	2,930,553.49	1,923,761.00
检验费	3,307,521.46	3,131,160.08
保险费	2,041,586.83	1,930,919.99
差旅费	2,200,570.21	2,327,727.77
其他	2,963,043.45	4,767,456.20
合 计	175,367,726.37	134,569,850.38

41、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资福利费	54,193,110.33	44,680,522.66
折旧	30,686,404.43	19,025,288.25
三项保险金	12,822,919.68	11,520,399.87
土地使用税	12,810,487.28	11,396,975.49
燃油费（汽车费用）	10,174,240.16	7,686,153.55
福利	3,496,258.03	1,007,155.93
房产税	9,604,001.39	8,112,096.14
保险费	2,233,590.73	5,281,073.44
无形资产摊销	5,436,697.41	4,857,732.93
办公费	7,512,870.86	5,869,175.88
印花税	2,586,802.57	3,135,775.24
其他	26,560,342.23	31,334,441.20
合 计	178,117,725.08	153,906,790.58

42、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	203,885,673.52	188,123,049.80
减：利息收入	22,846,728.17	33,108,256.01
减：利息资本化金额	13,367,182.83	41,124,087.07
汇兑损益	4,031,218.18	7,925,419.59
减：汇兑损益资本化金额		
其他	13,313,847.45	10,791,197.58

合 计	185,016,828.15	132,607,323.89
-----	----------------	----------------

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	8,198,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-3,090,000.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	5,108,000.00	

44、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	8,956,091.55	2,044,283.00
处置长期股权投资产生的投资收益		882,768.20
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,528,705.02	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	14,484,796.57	2,927,051.20

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
玉龙孚日	228,953.84	-35,498.37	本期实现盈利
埃孚光伏	8,727,137.71	2,079,869.52	本期利润增加
孚日世维		-88.15	
合 计	8,956,091.55	2,044,283.00	

(3) 交易性金融资产收益

本期公司交易性金融资产系远期结售汇业务收益。

45、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	169,827.98	6,051,688.62
存货跌价损失		626,195.66
合 计	169,827.98	6,677,884.28

46、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,308,061.95	9,566,079.88	17,308,061.95
其中：固定资产处置利得	2,844,438.22	218,191.14	2,844,438.22
无形资产处置利得	14,463,623.73	9,347,888.74	14,463,623.73
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	60,532.00	966,044.89	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,320,687.30	17,455,800.00	3,320,687.30

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其他	450,986.26	2,562,424.09	511,518.26
合计	21,140,267.51	30,550,348.86	21,140,267.51

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
财政社保补贴	2,290,687.30		据潍政发[2008]15号、鲁财社【2009】16号文申请的招用就业困难人员社保补贴
管道规划补贴	1,000,000.00		高密市夏庄镇人民政府管道补贴
清洁生产审核奖励	30,000.00		高密市人民政府市长办公会议纪要【2010】第2号
高档产品开发拨款		200,000.00	高密市财政局《高档功能家纺产品开发与清洁生产项目》（高财字【2009】18号）
节能减排拨款		200,000.00	潍坊市财政局《第四批节能减排项目》（潍财企【2007】184号）
节能技术改造拨款		3,650,000.00	潍坊市财政局《节能技术改造财政奖励》（潍财指【2009】14号）
小清河治理拨款		1,500,000.00	潍坊市财政局《小清河流域水污染防治资金》（潍财指【2008】474号）
进口贴息		2,428,800.00	潍坊市财政局《下达2007年度进口贴息资金》（潍财指【2009】25号）
展位费补贴		30,000.00	潍坊市财政局《市外经贸政策资金》（潍财指【2009】182号）
污染源监控补贴		42,000.00	潍坊市财政局《重点污染源自动监控》（潍财指

项目	本期发生数	上期发生数	说明
			【2009】303号)
展位费补贴		50,000.00	潍坊市财政局《外经贸政策资金》(潍财指【2009】70号)
产品开发与生产拨款		1,000,000.00	潍坊市财政局《区域经济协调发展示范县资金》(潍财指【2009】292号)
出口奖励		65,000.00	潍坊市财政局《自主出口品牌建设奖励》(潍财企【2009】2号)
薄膜太阳能电池研发专项资金		200,000.00	潍坊市财政局《潍坊市财政局关于下达2008年山东省信息产业发展专项资金预算指标的通知》(潍财指法训【2008】216号)
冬季居民取暖供汽及网上电价补贴		8,090,000.00	高密市财政局《关于给予高密市万仁热电有限公司冬季居民取暖供汽及网上电价补贴的通知》(高财字【2009】45号)
合计	3,320,687.30	17,455,800.00	

47、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,527,565.68	853,206.18	4,527,565.68
其中：固定资产处置损失	4,527,565.68	853,206.18	4,527,565.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失		30,397.33	

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	253,000.00	429,600.00	253,000.00
赔偿支出	200,000.00		200,000.00
其他支出		1,483,907.82	
非常损失(报废包装物等)	760,129.74	747,965.43	760,129.74
罚款支出	165,148.59	445,082.21	165,148.59
合 计	5,905,844.01	3,990,158.97	5,905,844.01

48、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	68,752,951.63	47,001,836.71
递延所得税调整	-56,511.25	1,603,836.39
合 计	68,696,440.38	48,605,673.10

49、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.19	0.19	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.09	0.09

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润(182,749,919.76)÷发行在外的普通股加权平均数(938,482,978)

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	182,749,919.76	108,157,728.82
其中：归属于持续经营的净利润	182,749,919.76	108,157,728.82
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	164,579,982.23	87,743,094.25
其中：归属于持续经营的净利润	164,579,982.23	87,743,094.25
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	938,482,978.00	938,482,978.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		

期末发行在外的普通股加权数 938,482,978.00 938,482,978.00

③于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

50、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的		
份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-104,991.27	-247,071.65
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-104,991.27	-247,071.65
5. 其他		

项目	本期发生数	上期发生数
支付的代垫差旅费		2,704,570.92
评估审计费	1,390,340.00	2,658,800.00
检验费	3,032,933.30	2,597,692.28
维修费	1,409,277.98	1,096,731.35
宣传费	3,135,071.32	2,726,565.65
装修费	6,268,511.66	4,016,726.14
租赁费	3,185,199.55	
其他	61,365,829.61	58,906,245.11
合计	208,496,369.94	189,202,040.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
保证金利息收入	18,922,449.47	33,108,256.01
合计	18,922,449.47	33,108,256.01

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收回受限制保证金净额	111,350,488.00	196,194,839.59
合计	111,350,488.00	196,194,839.59

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付绿洲 28.8% 的少数股权转让款	8,865,346.00	
合计	8,865,346.00	

52、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	186,970,134.42	107,072,511.63
加：资产减值准备	169,827.98	6,677,884.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,015,211.39	417,865,294.41
无形资产摊销	5,636,051.16	6,881,089.21
长期待摊费用摊销	4,587,523.32	5,841,328.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,714,651.81	-8,712,873.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,934,155.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,108,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	174,260,223.05	132,607,323.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,484,796.57	-2,927,051.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,511.25	1,603,836.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-197,711,078.44	110,790,210.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,096,748.77	-217,333,818.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	284,949,741.16	-218,618,081.52
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	828,351,081.18	341,747,653.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	293,432,910.80	163,431,341.28
减：现金的期初余额	163,431,341.28	451,882,916.04
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	130,001,569.52	-288,451,574.76

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		76,441,093.80
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		8,764,637.80
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,676,456.00
4. 取得子公司的净资产		69,960,129.91
其中：流动资产		184,831,835.05
非流动资产		133,991,093.07
流动负债		245,980,401.90
非流动负债		2,882,396.31
二、处置子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

项目	本期金额	上期金额
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		-4,188,549.83
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	293,432,910.80	163,431,341.28
其中：库存现金	1,727,685.82	2,713,431.73
可随时用于支付的银行存款	289,827,467.81	160,700,177.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,877,757.17	17,732.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	293,432,910.80	163,431,341.28

八、资产证券化业务

于本期末公司无资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
孚日控股	母公司	股份有限公司	山东高密	孙日贵	其他

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
孚日控股	8,500 万元	20.49	20.49	孙日贵	79038385-0

2、本公司的子公司情况见附注六、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1)合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业
							在被投资单位表决权比例 (%)
埃孚光伏	中外合资	山东高密	孙日贵	工业	1,750 万欧元	50	50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
	埃孚光伏	22,484.31 万元	5,017.31 万元	17,466.99 万元	34,584.58 万元	1,745.43 万元	合营公司

(2)联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业
							在被投资单位表决权比例 (%)
玉龙孚日	中外合资	山东高密	谷一马	工业	18 万美元	40	40

(续)

被投资单位	期末资产总	期末负债	期末净资产	本期营业收入	本期净利	关联关系	组织机构
-------	-------	------	-------	--------	------	------	------

位名称	额	总额	总额	总额	润	代码
玉龙孚日	339.91 万元	32.52 万元	307.39 万元	530.50 万元	57.24 万元	联营公司 76870923-6

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
高密市孚日物业管理有限公司	与本公司同受控股股东控制	69541675-7
山东孚日电机有限公司(以下简称“孚日电机”)	与本公司同受控股股东控制	68174393-3
山东高密高源化工有限公司(以下简称“高源化工”)	与本公司同受控股股东控制	16584655-7
高密市日升毛巾厂(以下简称“日升毛巾”)	该企业投资人孙艳为本公司董事长之妹	不适用

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易		本期发生额		上期发生额	
	关联交易内容	定价原则及决策程序	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
高源化工	染化料	市场价格	1,667,316.24	1.21	1,438,653.84	1.21
孚日电机	设备	市场价格	131,411.97	0.07	61,885.47	
玉龙孚日	加工费	市场价格	3,591,321.63	2.28	2,597,248.93	1.14
日升毛巾	加工费	市场价格	5,473,385.26	3.48	4,216,359.93	1.85
孚日电机	修理费	市场价格	4,751,190.16	39.09	5,150,589.06	38.64

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易	本期发生额		上期发生额	
		定价原则	占同类交		占同类交	
		及决策程	金额	易金额的	金额	易金额的
		序	比例(%)		比例(%)	
埃孚光伏	水、电、汽等	市场价格	1,289,072.16	0.18	968,346.67	0.15
孚日电机	工作服、毛巾等	市场价格	176,992.92	0	290,994.83	0.01
高源化工	液碱等	市场价格	3,752,711.27	1.84	2,891,106.50	2.56
高源化工	电	市场价格	2,397,765.65	0.65	1,304,432.63	0.40
高源化工	汽	市场价格	3,828,846.36	1.38	1,568,681.41	0.52
玉龙孚日	水、汽	市场价格	99,959.47	0.01	59,754.52	0.02
玉龙孚日	毛巾等	市场价格	1,811,190.4	0.04	12,501,778.00	0.54
日升毛巾	水、电	市场价格	193,938.52	0	60,628.31	0.02

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：高源化工			10,641.60	
玉龙孚日			1460.86	
日升毛巾	9,217.04		109.74	
合计	9,217.04		12,212.20	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：高源化工		36,000.00
日升毛巾	1,717,249.27	1,354,451.74

合 计	1,717,249.27	1,390,451.74
其他应付款：玉龙孚日	2,713,029.09	1,746,436.10
合 计	2,713,029.09	1,746,436.10

十、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保方	担保发生额(人民币万元)	贷款银行	起始日	到期日	备注
高密市国资委经营投资有限公司	8,000.00	恒丰银行青岛分行	2009.10.28	2012.10.28	项目贷款
合 计	8,000.00				

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	65,428,250.00	119,402,044.65
- 大额发包合同	38,072,400.00	
- 对外投资承诺		35,681,234.24
合 计	103,500,650.00	155,083,278.89

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,829,092.00	47,400.00
资产负债表日后第 2 年	773,252.00	1,186,950.00
资产负债表日后第 3 年	773,252.00	906,950.00
以后年度		906,950.00
合 计	3,375,596.00	3,048,250.00

(3) 其他承诺事项

本公司为购买原材料及机器设备开立若干远期信用证。截止 2010 年 12 月 31 日止，该等远期信用证项下尚未到期的金额为 679,064,654.80 元（2009 年 12 月 31 日为 39,002,839.36 元）。

2、前期承诺履行情况

(1) 资本性支出承诺事项

项 目	金 额	前期承诺履行情况
购建长期资产承诺	119,402,044.65	已部分履行
对外股权投资	35,681,234.24	已履行
合 计	155,083,278.89	

(2) 经营租赁承诺事项

期 限	2009 年 12 月 31 日	前期承诺履行情况
1 年以内	47,400.00	已履行
1 至 2 年	1,186,950.00	已履行
2 至 3 年	906,950.00	未履行
3 年以上	906,950.00	未履行
合 计	3,048,250.00	

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

	2011年1月19日绿	
	洲化工生产经营性资	约3000万元资产处置
经营性资产整体出售	产整体出售给高密建	收益(税前)
	滔化工有限公司	
	2011年2月孚日股份	
	出资1000万元成立	
投资成立子公司	孚日集团平度家纺有	筹建
	限公司	
	公司第三届董事会召	
	开第二十三次会议通	
发行中期票据	过拟发行6亿元中期	尚需股东大会批准
	票据的议案	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

于2011年3月5日，本公司第三届董事会召开第二十三次会议，批准2010年度利润分配预案，暂不分配不转增，该方案尚需股东大会批准。

十三、其他重要事项说明

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的

应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款：

应收子公司款项	36,464,590.50	11.12		
各账龄段	284,775,442.45	88.88	285,594.86	0.1
组合小计：	321,240,032.95	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	321,240,032.95	100	285,594.86	0.1

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
应收子公司款项	35,931,198.35	13.98		
各账龄段	221,129,336.21	86.02	221,384.79	0.1
组合小计：	257,060,534.56	100.00	221,384.79	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	257,060,534.56	100.00	221,384.79	0.1

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	321,240,032.95	100	257,060,534.56	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	321,240,032.95	100	257,060,534.56	100

(3) 按账龄分析法提坏坏账准备的情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	321,240,032.95	100	285,594.86	257,060,534.56	100	221,384.79
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	321,240,032.95	100	285,594.86	257,060,534.56	100	221,384.79

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	35,645,174.57	1年以内	11.10
第二名	客户	31,405,467.50	1年以内	9.78

第三名	客户	19,556,839.15	1年以内	6.09
第四名	客户	16,225,837.20	1年以内	5.05
第五名	客户	15,753,701.92	1年以内	4.90
合计		118,587,020.34		36.92

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比
泰来家纺	子公司	35,645,174.57	11.10
济南孚日		62,537.13	0.02
合计		35,707,711.70	11.12

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	37,026,577.19	6.6227	245,215,912.76	28,353,724.82	6.8283	193,607,739.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
其他应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
其他应收子公司款项	1,914,482,597.01	98.44		
各账龄段	30,265,983.22	1.56	75,142.28	0.25
组合小计：	1,944,748,580.23			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				
其他应收账款				

合 计	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	1,944,748,580.23	100	75,142.28	0.25
(续)				
种 类	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
其他应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
其他应收子公司款项	1,927,814,099.18	98.85		
各账龄段	22,455,170.93	1.15	55,855.56	0.25
组合小计：	1,950,269,270.11			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				
其他应收账款				
合 计	1,950,269,270.11	100	55,855.56	0.25

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,362,392,429.15	70.06	1,822,798,269.43	93.46
1 至 2 年	575,148,316.60	29.57	127,471,000.68	6.54
2 至 3 年	7,207,834.48	0.37		
3 年以上				
合计	1,944,748,580.23	100	1,950,269,270.11	100

(3) 按账龄分析法坏账准备的计提情况

账龄	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,362,392,429.15	70.06	29,807.28	1,822,798,269.43	93.46	23,335.26
1至2年	575,148,316.60	29.57	535.00	127,471,000.68	6.54	32,520.30
2至3年	7,207,834.48	0.37	44,800.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,944,748,580.23	100	75,142.28	1,950,269,270.11	100	55,855.56

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例 (%)
第一名	子公司	682,941,085.22	1年以内 173,843,125.32元, 1-2 年 509,097,959.90元	35.12
第二名	子公司	528,686,879.73	1年以内	27.19
第三名	子公司	390,974,954.07	1年以内	20.10
第四名	子公司	105,865,033.70	1年以内	5.44
第五名	子公司	88,691,411.48	1年以内 45,575,212.06元, 1-2 年 43,116,199.42元	4.56
合计		1,799,488,845.20		92.41

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额
山东孚日光伏科技有限公司	子公司	682,941,085.22	35.12
高密万仁热申有限公司	子公司	528,686,879.73	27.19
高密市孚日装饰织物有限公司	子公司	390,974,954.07	20.10
高密市绿洲化工有限公司	子公司	105,865,033.70	5.44
高密市孚日地产有限公司	子公司	88,691,411.48	4.56
高密市孚日建材有限公司	子公司	63,958,785.80	3.29
高密市孚日自来水有限公司	子公司	52,949,796.62	2.72
上海孚日家纺有限公司	子公司	412,650.39	0.02
博莱国际工贸有限公司	子公司	2,000.00	0.00
合计		1,914,482,597.01	98.44

(7) 本报告期公司无其他应收款外币情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	685,497,866.19	196,874,138.00		882,372,004.19
对合营企业投资	52,185,329.84	35,149,637.71		87,334,967.55
对联营企业投资	1,000,612.94	228,953.84		1,229,566.78
其他股权投资	60,977,801.05	3,835,361.98		64,813,163.03
减：长期股权投资减值准备				-
合计	799,661,610.02	236,088,091.53		1,035,749,701.55

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
孚日自来水	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
香港泰来家纺	成本法	1,081,460.80	1,081,460.80		1,081,460.80
绿洲化工	成本法	25,061,188.20	25,061,188.20	8,865,346.00	33,926,534.20
孚日光伏	成本法	524,000,000.00	524,000,000.00		524,000,000.00

济南大家纺	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
上海家纺	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
双山家纺	成本法	459,044.00	459,044.00		459,044.00
孚日装饰织物	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	188,000,000.00	218,000,000.00
孚日地产	成本法	13,295,873.19	13,295,873.19		13,295,873.19
孚日物流	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
高源热电	成本法	63,100,300.00	63,100,300.00		63,100,300.00
孚日建材	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
博莱工贸	成本法	8,792.00		8,792.00	8,792.00
埃孚光伏	权益法	53,264,800.00	52,185,329.84	35,149,637.71	87,334,967.55
玉龙孚日	权益法	597,600.00	1,000,612.94	228,953.84	1,229,566.78
约翰纳	成本法	60,977,801.05	60,977,801.05	3,835,361.98	64,813,163.03
合 计			799,661,610.02	236,088,091.53	1,035,749,701.55

(续)

被投资单位	在被投资	在被投资单位	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红 利
	单位持股	享有表决权比	比例与表决权比例			
	比例(%)	例(%)	不一致的说明			
孚日自来水	100.00	100.00				
香港泰来家纺	51.00	51.00				4,844,235.00
绿洲化工	100.00	100.00				
孚日光伏	100.00	100.00				
济南大家纺	100.00	100.00				
上海家纺	100.00	100.00				
双山家纺	60.00	60.00				

孚日装饰织物	100.00	100.00		
孚日地产	100.00	100.00		
孚日物流	100.00	100.00		
高源热电	100.00	100.00		
孚日建材	100.00	100.00		
博莱工贸	100.00	100.00		
埃孚光伏	50.00	50.00		
玉龙孚日	40.00	40.00		
约翰纳	6.39	6.39		
合 计				4,844,235.00

注：①本年度公司收购绿洲化工少数股东 28.80% 的股权；

②本年度公司对孚日织物以货币 56,793,189.57 元、设备 131,206,810.43 增加投资；上述设备业经北京国友大正资产评估有限公司国友大正评报字【2010】第 148 号资产评估报告予以评估，并经中瑞岳华会计师事务所山东分所出具中瑞岳华验字【2010】第 011 号验资报告予以验证；

③2010 年度公司以货币对约翰纳增资，股权比例变至 6.39%。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,250,350,379.24	2,574,662,195.98
其他业务收入	485,234,398.00	596,976,565.46
营业收入合计	3,735,584,777.24	3,171,638,761.44
主营业务成本	2,655,890,481.37	2,172,504,980.79
其他业务成本	469,505,958.86	588,324,764.26
营业成本合计	3,125,396,440.23	2,760,829,745.05

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织行业	3,250,350,379.24	2,655,890,481.37	2,574,662,195.98	2,172,504,980.79
合计	3,250,350,379.24	2,655,890,481.37	2,574,662,195.98	2,172,504,980.79

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
毛巾系列	2,888,662,967.48	2,301,325,928.45	2,350,210,897.03	1,957,419,721.02
装饰布系列	361,687,411.76	354,564,552.92	224,451,298.95	215,085,259.77
合计	3,250,350,379.24	2,655,890,481.37	2,574,662,195.98	2,172,504,980.79

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	2,624,269,422.76	2,125,720,138.23	2,025,602,265.73	1,659,769,178.57
内销	626,080,956.48	530,170,343.14	549,059,930.25	512,735,802.22
合计	3,250,350,379.24	2,655,890,481.37	2,574,662,195.98	2,172,504,980.79

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010年	588,430,027.52	15.75
2009年	620,928,925.94	16.62

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,844,235.00	16,452,251.69
权益法核算的长期股权投资收益	8,956,091.55	2,044,283.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,917,300.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,796,295.00	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	7,004,031.55	16,579,234.69

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
泰来家纺	4,844,235.00	3,457,723.50
孚日进出口		181,853.49
瑞峰制线		12,812,674.70
合 计	4,844,235.00	16,452,251.69

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
高密玉龙孚日家纺有限公司	228,953.84	-35,498.37	本期盈利
埃孚光伏制造有限公司	8,727,137.71	2,079,869.52	本期实现利润增加
孚日世维		-88.15	上期已注销

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
合计	8,956,091.55	2,044,283.00	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	179,060,875.97	109,661,585.53
加：资产减值准备	83,496.79	5,200,348.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,787,267.20	240,356,706.78
无形资产摊销	4,448,518.86	3,273,200.27
长期待摊费用摊销	4,587,523.32	5,841,328.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,366,889.60	481,909.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,934,155.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,198,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	108,444,782.78	56,491,521.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,004,031.55	-16,579,234.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,874.20	-69,310.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-181,256,277.90	442,679,859.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,291,324.45	-436,457,019.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,572,559.82	-66,942,551.35
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	573,364,431.48	343,938,344.58

项目	本期数	上期数
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	250,747,228.49	70,793,729.12
减：现金的期初余额	70,793,729.12	424,860,369.00
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	179,953,499.37	-354,066,639.88

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	12,780,496.27	8,712,873.70
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,320,687.30	17,455,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,636,705.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-866,760.07	-706,649.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,500,000.00
小 计	25,871,128.52	26,962,024.17
所得税影响额	7,701,190.99	6,530,842.84
少数股东权益影响额（税后）		-16,546.76
合 计	18,169,937.53	20,414,634.57

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）
-------	------------	-----------

		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	6.97%	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于			
普通股股东的净利润	6.28%	0.18	0.18

注(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、49。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

① 应收票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 20,337,182.84 元，比期初数增加 81%，其主要原因是公司销售采用票据结算的金额增加。

② 其他应收款 2010 年 12 月 31 日期末数为 34,147,562.74 元，比期初数增加 32%，主要原因是本期进口材料的增值税发票未到及本公司应收出口退税增加所致。

③ 预付账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 152,417,478.78 元，比期初数减少 28%，主要是 2009 年度预付棉花款较多，本期棉花预付款大幅减少。

④ 长期股权投资 2010 年 12 月 31 日期末数为 153,377,697.36 元，比期初数增加 34%，主要是公司本期对埃孚光伏及约翰纳投资增加所致。

⑤ 投资性房地产本期较上期增加 10,166,985.36 元，主要是地产、万仁热电本期增加该类资产所致。

⑥在建工程 2010 年 12 月 31 日期末数为 913,028,394.55 元，比期初数增加 47%，主要原因是本期增加立体库等在建项目及尚未调试完毕的设备增加。

⑦工程物资 2010 年 12 月 31 日期末数为 85,170,914.59 元，比期初数减少 58%，主要原因是工程物资转入固定资产。

⑧递延所得税负债期末数为 1,956,783.76 元，比期初数减少 30%，主要原因是万仁热电以前年度资产评估增值形成的递延所得税负债因相关资产处置本期转回。

⑨应付账款期末数 820,540,991.33 元，比期初增加 56%，主要原因是期末购进原材料等应付款增加。

⑩其他应付款期末数为 25,997,402.73 元，比期初数减少 42.94%，主要系万仁热电将以前年度代收高密市市政管理局款项代为支付。

⑪预收款项 2010 年 12 月 31 日期末数为 85,351,862.62 元，比期初数增加 53%，主要是孚日地产预收购房款所致。

⑫应交税费 2010 年 12 月 31 日期末数为-149,534,235.23 元，比期初数减少 81%，主要是进项税留抵增加。

⑬应付股利 2010 年 12 月 31 日期末数为 4,586,512.70 元，比期初数增加 38%，主要是子公司香港泰来本期分配少数股东股利增加。

⑭少数股东权益 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,465,675.08 元，比期初数减少 85%，主要是公司于本期收购子公司绿洲化工全部少数股权，期末少数股权减少所致。

(2) 利润表项目：

①营业收入及营业成本

营业收入 2010 年度为 4,249,582,398.18 元，较去年同期增幅为 32%。主要是公司产品销售量增加及产品价格增加所致，另外孚日地产本年度较上年度确认收入增加 5,790 万元。

营业成本本年发生数为 3,454,721,701.64 元，较去年增幅为 30%，主要是原材料棉花价格增幅较大，人工成本也有提高所致。

②销售费用 2010 年度发生数为 175,367,726.37 元，较去年增长 30%，主要原因是运费增加、工资的提高及广告费的投入加大所致。

③财务费用 2010 年度发生数为 185,016,828.15 元，较去年增加 40%，主要为融资利息增加。

④投资收益 2010 年度发生数为 14,484,796.57 元，较 2009 年增加 395%，主要是投资联营企业收益及远期结售汇收益增加所致。

⑤营业外收入 2010 年度发生数为 21,140,267.51 元，较去年降低 31%，系政府补贴减少所致。

⑦营业外支出 2010 年度发生数为 5,905,844.01 元，较 2009 年增加 48%，主要处置陈旧设备增加所致。

(3) 现金流量表项目：

①销售商品、提供劳务收到的现金 2010 年度发生数为 4,693,902,743.88 元，较去年增幅 28%，主要是销售收入增加，货款回收增加。

②收到的税费返还 2010 年度发生数为 101,419,153.26 元，较去年增幅 110%，主要原因是收到的免抵退税额增加。

③支付给职工以及为职工支付的现金 2010 年度发生数为 546,595,703.71 元，较去年增加 30.57%，主要原因是用工成本的增加较大。

④处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年度较 2009 年增加 42%，系毛巾车间技术改造处置部分机器设备。

⑤购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年度较 2009 年降低 28%，系孚日光伏本期购置资产较去年减少。

⑥取得借款收到的现金 2010 年度发生数为 5,752,149,818.17 元，比 2009 年降低 29%，主要为银行承兑票据的减少。

⑦收到的其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 111,350,488.00 元，比去年减少 43%，主要为借款保证金的减少。

⑧支付的其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 8,865,346.00 元，系购买绿洲化工少数股权所致。