



山东德棉股份有限公司

二〇〇九年半年度财务报告

证券代码：002072

证券简称：德棉股份

披露日期：2009 年 8 月 28 日

一 财务报表

1、 资产负债表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	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	144,279,255.77	144,279,255.77	195,830,336.14	195,830,336.14
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,009,025.68	1,009,025.68	24,627.58	24,627.58
应收账款	129,107,055.90	129,107,055.90	139,908,867.11	139,908,867.11
预付款项	85,059,153.08	85,059,153.08	74,734,581.32	74,734,581.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	12,414,310.33	12,414,310.33	6,917,439.82	6,917,439.82
买入返售金融资产				
存货	265,250,334.71	265,250,334.71	238,303,256.82	238,303,256.82
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	637,119,135.47	637,119,135.47	655,719,108.79	655,719,108.79
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	694,682,459.82	694,682,459.82	730,575,309.79	730,575,309.79
在建工程	159,546,714.68	159,546,714.68	147,783,301.56	147,783,301.56
工程物资	1,788,755.80	1,788,755.80	1,751,042.72	1,751,042.72
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,851,696.16	1,851,696.16	1,851,696.16	1,851,696.16
其他非流动资产				
非流动资产合计	857,869,626.46	857,869,626.46	881,961,350.23	881,961,350.23
资产总计	1,494,988,761.93	1,494,988,761.93	1,537,680,459.02	1,537,680,459.02
流动负债：				

短期借款	572,724,371.32	572,724,371.32	510,890,000.00	510,890,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	176,090,000.00	176,090,000.00	228,650,000.00	228,650,000.00
应付账款	140,323,927.17	140,323,927.17	126,803,288.38	126,803,288.38
预收款项	19,406,244.67	19,406,244.67	12,488,266.81	12,488,266.81
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	62,209,832.52	62,209,832.52	49,762,078.24	49,762,078.24
应交税费	13,604,868.98	13,604,868.98	10,321,985.82	10,321,985.82
应付利息				
应付股利				
其他应付款	72,954,700.00	72,954,700.00	70,902,152.20	70,902,152.20
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	14,445,341.13	14,445,341.13	99,273,066.69	99,273,066.69
其他流动负债				
流动负债合计	1,071,759,285.79	1,071,759,285.79	1,109,090,838.14	1,109,090,838.14
非流动负债：				
长期借款	49,142,690.00	49,142,690.00		
应付债券				
长期应付款			4,888,950.15	4,888,950.15
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	49,142,690.00	49,142,690.00	4,888,950.15	4,888,950.15
负债合计	1,120,901,975.79	1,120,901,975.79	1,113,979,788.29	1,113,979,788.29
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	176,000,000.00	176,000,000.00	176,000,000.00	176,000,000.00
资本公积	165,441,119.13	165,441,119.13	165,441,119.13	165,441,119.13
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79	38,257,186.79	38,257,186.79
一般风险准备				
未分配利润	-5,611,519.78	-5,611,519.78	44,002,364.81	44,002,364.81
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	374,086,786.14	374,086,786.14	423,700,670.73	423,700,670.73
少数股东权益				
所有者权益合计	374,086,786.14	374,086,786.14	423,700,670.73	423,700,670.73
负债和所有者权益总计	1,494,988,761.93	1,494,988,761.93	1,537,680,459.02	1,537,680,459.02

法定代表人：尉华

财务总监：杨怀华

会计机构负责人：杨怀华

2、 利润表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	292,409,324.72	292,409,324.72	419,497,071.59	419,497,071.59
其中：营业收入	292,409,324.72	292,409,324.72	419,497,071.59	419,497,071.59
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	342,410,661.94	342,410,661.94	409,453,284.02	409,453,284.02
其中：营业成本	291,787,148.98	291,787,148.98	362,963,386.53	362,963,386.53
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,845,194.20	1,845,194.20	2,227,413.59	2,227,413.59
销售费用	5,722,116.63	5,722,116.63	6,761,567.46	6,761,567.46
管理费用	19,362,105.63	19,362,105.63	17,640,075.95	17,640,075.95
财务费用	23,770,552.25	23,770,552.25	19,409,554.39	19,409,554.39
资产减值损失	-76,455.75	-76,455.75	451,286.10	451,286.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,001,337.22	-50,001,337.22	10,043,787.57	10,043,787.57
加：营业外收入	714,628.67	714,628.67	63,307.68	63,307.68
减：营业外支出	327,176.04	327,176.04	155,730.47	155,730.47
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-49,613,884.59	-49,613,884.59	9,951,364.78	9,951,364.78
减：所得税费用			2,487,841.37	2,487,841.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,613,884.59	-49,613,884.59	7,463,523.41	7,463,523.41
归属于母公司所有者的净利润	-49,613,884.59	-49,613,884.59	7,463,523.41	7,463,523.41
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.282	-0.282	0.042	0.042
（二）稀释每股收益	-0.282	-0.282	0.042	0.042

法定代表人：尉华

财务总监：杨怀华

会计机构负责人：杨怀华

3、 现金流量表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	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	321,319,859.65	321,319,859.65	340,102,604.73	340,102,604.73
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,496,469.33	1,496,469.33	1,129,689.23	1,129,689.23
经营活动现金流入小计	322,816,328.98	322,816,328.98	341,232,293.96	341,232,293.96
购买商品、接受劳务支付的现金	265,471,020.81	265,471,020.81	202,806,150.59	202,806,150.59
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	32,352,522.71	32,352,522.71	35,449,951.60	35,449,951.60
支付的各项税费	6,002,385.35	6,002,385.35	18,440,282.05	18,440,282.05
支付其他与经营活动有关的现金	8,463,393.44	8,463,393.44	18,742,827.12	18,742,827.12

经营活动现金流出小计	312,289,322.31	312,289,322.31	275,439,211.36	275,439,211.36
经营活动产生的现金流量净额	10,527,006.67	10,527,006.67	65,793,082.60	65,793,082.60
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,759,248.67	1,759,248.67	66,504,786.40	66,504,786.40
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,759,248.67	1,759,248.67	66,504,786.40	66,504,786.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,759,248.67	-1,759,248.67	-66,504,786.40	-66,504,786.40
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	476,008,361.32	476,008,361.32	686,031,265.16	686,031,265.16
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,469,608.51	2,469,608.51	2,063,333.18	2,063,333.18
筹资活动现金流入小计	478,477,969.83	478,477,969.83	688,094,598.34	688,094,598.34
偿还债务支付的现金	498,103,240.00	498,103,240.00	707,013,865.16	707,013,865.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,654,281.01	28,654,281.01	38,969,537.64	38,969,537.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	12,040,559.82	12,040,559.82	12,719,338.43	12,719,338.43
筹资活动现金流出小计	538,798,080.83	538,798,080.83	758,702,741.23	758,702,741.23

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-60,320,111.00	-60,320,111.00	-70,608,142.89	-70,608,142.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,272.63	1,272.63	234,832.96	234,832.96
五、现金及现金等价物净增加额	-51,551,080.37	-51,551,080.37	-71,085,013.73	-71,085,013.73
加：期初现金及现金等价物余额	195,830,336.14	195,830,336.14	99,698,205.98	99,698,205.98
六、期末现金及现金等价物余额	144,279,255.77	144,279,255.77	28,613,192.25	28,613,192.25

法定代表人：尉华

财务总监：杨怀华

会计机构负责人：杨怀华

4、合并所有者权益变动表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79		44,002,364.81			423,700,670.73	160,000,000.00	181,441,119.13			38,257,186.79		105,140,640.47			484,838,946.39
加：会计政策变更																				
前期差错更正										0.00							-99,789.92			-99,789.92
其他																				
二、本年年初余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79		44,002,364.81			423,700,670.73	160,000,000.00	181,441,119.13			38,257,186.79		105,040,850.55			484,739,156.47
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	0.00	0.00					-49,613,884.59			-49,613,884.59	16,000,000.00	-16,000,000.00					-536,476.59			-536,476.59
（一）净利润							-49,613,884.59			-49,613,884.59							7,463,523.41			7,463,523.41
（二）直接计入所有 者权益的利得和损失																				
1. 可供出售金融资																				

产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计							-49,613,884.59			-49,613,884.59							7,463,523.41			7,463,523.41
（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	0.00	0.00					0.00			0.00	16,000.00	-16,000.00					-8,000,000.00			-8,000,000.00
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00	16,000.00	-16,000.00					-8,000,000.00			-8,000,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				

1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
四、本期期末余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79	-5,611,519.78			374,086,786.14	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79		104,504,373.96			484,202,679.88

法定代表人：尉华

财务总监：杨怀华

会计机构负责人：杨怀华

5、 母公司所有者权益变动表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79	44,002,364.81	423,700,670.73	160,000,000.00	181,441,119.13			38,257,186.79	105,140,640.47	484,838,946.39
加：会计政策变更														
前期差错更正							0.00						-99,789.92	-99,789.92
其他														
二、本年年初余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79	44,002,364.81	423,700,670.73	160,000,000.00	181,441,119.13			38,257,186.79	105,040,850.55	484,739,156.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00				-49,613,884.59	-49,613,884.59	16,000,000.00	-16,000,000.00				-536,476.59	-536,476.59

(一) 净利润						-49,613,884.59	-49,613,884.59						7,463,523.41	7,463,523.41
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述(一)和(二)小计						-49,613,884.59	-49,613,884.59						7,463,523.41	7,463,523.41
(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	0.00	0.00				0.00	0.00	16,000,000.00	-16,000,000.00				-8,000,000.00	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配							0.00	16,000,000.00	-16,000,000.00				-8,000,000.00	-8,000,000.00
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79	-5,611,519.78	374,086,786.14	176,000,000.00	165,441,119.13			38,257,186.79	104,504,373.96	484,202,679.88

法定代表人：尉华

财务总监：杨怀华

会计机构负责人：杨怀华

二 报表附注

金额单位:人民币元

一、公司概况

山东德棉股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[2000]第 32 号文件批准,由山东德棉集团有限公司、德州恒丰纺织有限公司、德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升(集团)有限公司共同发起,于 2000 年 6 月 12 日注册成立的股份有限公司。

上述发起人投入到公司的净资产为 134,891,815.89 元,按 66.72%的比例折股后总股本为 9000 万元,占公司注册资本的 100%,折股后余额 44,891,815.89 元计入资本公积。其中:山东德棉集团有限公司作为主发起人,以所属原德州一棉有限公司的生产经营性资产,连同相关负债,以 2000 年 2 月 29 日为评估基准日,经评估确认后的净资产 131,891,815.89 元,按 66.72%的折股比例认购 87,998,395 股股份,占股份公司总股本的 97.78%;德州恒丰纺织有限公司以货币资金 150 万元认购 1,000,802 股股份,占股份公司总股本的 1.11%;德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升(集团)有限公司分别以货币资金 50 万元各认购 333,601 股股份,各占股份公司总股本的 0.37%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]74 号文《关于核准山东德棉股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,公司分别于 2006 年 9 月 20 日、2006 年 9 月 26 日公开发行 7000 万股人民币普通股,每股面值 1.00 元,每股发行价 3.24 元,发行后注册资本变更为人民币 16,000 万元。

2008 年 3 月 28 日,公司 2007 年度股东大会表决通过了以 2007 年末总股本 16,000 万股为基数,以资本公积每 10 股转增 1 股,合计转增股本 1,600 万股,转增后公司注册资本变更为 17,600 万元。

公司所处行业:纺织业。

经营范围:纺纱、织布;纺织原料、纺织品、服装、纺织设备及器材、配件、测试仪器的批发、零售;纺织技术服务及咨询服务(不含中介);批准范围内的自营进出口业务。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南的要求,真实、完整地反映了本公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况、2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

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

四、主要会计政策和会计估计

1、会计年度

本公司会计年度采用日历年度制，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、会计计量属性

本公司对会计要素计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、银行存款、其他货币资金以及公司持有的短期非权益性投资。短期非权益性投资被确认为现金等价物必须同时具备以下四个条件：期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小。

5、外币交易的核算方法

本公司外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

（3）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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债核算方法

（1）金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A. 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

取得时按公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应当单独确认为应收项目。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

金融资产转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移或部分终止确认金融资产的账面价值；

B. 因转移或部分终止确认而收到的对价，与对应原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（5）金融资产的减值准备

A. 金融资产减值的确认

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

B. 金融资产减值的测试方法和计提方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见“附注四.7. 应收款项”。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回后的账面价

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

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

3) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7、应收款项

(1) 坏账损失的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人经营状况恶化、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等原因逾期未履行偿债义务超过三年以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据和应收款项逾期五年以上的，经董事会批准确认为坏账损失。

(2) 坏帐损失的计提方法：期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的款项指：应收账款余额超过 500 万元，其他应收款余额超过 50 万元的款项。

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的，并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。计提比例为：账龄三年以内(含三年)5%；账龄三年以上 60%。

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

8、存货的核算方法

(1) 存货分类：本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度：采用永续盘存制。

(3) 取得存货计价方法：除低值易耗品、辅助材料及修理用备件采用计划成本计价外，其余的存

货按实际成本计价；产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关产品成本。

(4) 发出存货计价方法：领用和发出存货按加权平均法计价。

(5) 低值易耗品和周转材料摊销方法：低值易耗品和周转材料于领用时，采用一次摊销法摊销。

(6) 存货跌价准备计提方法：本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货计提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计提，计提的存货跌价准备计入当期损益。

(7) 存货跌价准备确认标准：当存货存在下列情况之一时，计提跌价准备。

A. 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

B. 公司使用该项原材料生产的成本大于产品的销售价格。

C. 因产品更新换代，原有的库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

D. 因公司所提供的产品过时或者消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下降。

E. 其他足以证明该项存货实质上已发生减值的情形。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、固定资产及其累计折旧的核算方法

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

(1) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：

A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	32 年	3%	3.03%
运输设备	7-8 年	3%	13.86- 12.13%
机器设备	10-14 年	3%	9.70- 6.93%

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（4）融资租入固定资产

A. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

B. 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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）固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四.12 所述方法计提固定资产减值准备。

10、在建工程核算方法

（1）在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

(3) 在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四.12 所述方法计提在建工程减值准备。

11、借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化的期间：

A. 当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③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。

B. 暂停资本化：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且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

12、资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

(1) 减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

13、职工薪酬

(1) 公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(2) 职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

14、预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15、收入确认原则

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；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。

（2）提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、企业所得税的确认和计量

(1) 公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(3) 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：a. 商誉的初始确认；b. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。c. 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当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，减记的金额应当转回。

17、利润分配方法

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，本公司的税后利润由董事会制定分配方案，经股东大会审议通过后实施。分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 经股东大会同意提取任意盈余公积金；

(4) 分配股利。

五、主要税项

(一) 增值税：

- 1、内销收入：按销项税(商品销售收入的 17%或 13%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。
- 2、外销收入：出口商品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

(二) 营业税：

按照应税收入的 5%计缴。

(三) 城市维护建设税：

按实际缴纳流转税额的7%计缴。

(四) 教育费附加：

按实际缴纳流转税额的3%计缴。

(五) 地方教育费附加：

按实际缴纳流转税额的1%计缴。

(六) 所得税：

本公司所得税税率为25%。

(七) 其他税项：

按国家有关规定计缴

六、会计差错更正

所得税汇算清缴调减 2007 年度所得税费用 63,614.00 元，相应追溯调增 2007 年度税后净利润 63,614.00 元。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
现金	4,810.73	4,015.82
银行存款	20,206,911.42	4,978,018.28
其他货币资金	175,618,613.99	139,297,221.67

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
合 计	195,830,336.14	144,279,255.77

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日, 银行存款中有外币 117,015.64 美元, 折合人民币 799,439.14, 汇率 6.8319; 其它货币资金中有外币 442,861.12 美元, 折合人民币 3,025,582.88 元, 汇率 6.8319。

截止 2008 年 12 月 31 日, 银行存款中有外币 472,758.16 美元, 折合人民币 3,231,112.92 元, 汇率 6.8346; 其它货币资金中有外币 136,388.63 美元, 折合人民币 932,161.73 元, 汇率 6.8346。

(3) 其它货币资金系公司存入的银行汇票保证金及信用证开证保证金, 货币资金期末余额中, 除上述保证金外, 无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金 2009 年 6 月 30 日较 2008 年 12 月 31 日减少 26.32%, 主要原因系本期银行承兑保证金减少所致。

2、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
银行承兑汇票	24,627.58	1,009,025.68
商业承兑汇票		
合 计	24,627.58	1,009,025.68

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日, 无用于质押的应收票据。

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日, 无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据, 无应收其他关联单位票据。

(3) 2009 年 6 月 30 日应收票据余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 39.97 倍, 主要系本期应收票据尚未背书、贴现所致。

3、应收账款

(1) 按客户类别列示

分 类	2008 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款 总额比例%	坏账准备	账面价值	坏账准备计 提比例%
单项金额重大的 应收款项	51,993,707.52	35.11	2,599,685.38	49,394,022.14	5.00
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收款项	1,427,819.74	0.96	856,691.84	571,127.90	60.00
其他不重大应收 款项	94,677,596.92	63.93	4,733,879.85	89,943,717.07	5.00
合 计	148,099,124.18	100	8,190,257.07	139,908,867.11	5.53

分 类	2009 年 6 月 30 日				
	账面余额	占应收账款 总额比例%	坏账准备	账面价值	坏账准备计 提比例%
单项金额重大的 应收款项	42,852,636.13	31.34	2,142,631.81	40,710,004.31	5.00
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收款项	1,535,393.04	1.1	921,235.82	614,157.22	60.00
其他不重大应收 款项	92,403,704.59	67.56	4,620,810.23	87,782,894.35	5.00
合 计	136,791,733.76	100	7,684,677.86	129,107,055.88	5.62

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指账龄三年以上的应收账款。

(2) 账龄分析

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2009 年 6 月 30 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	124,550,104.76	84.10	6,227,505.24	87,919,131.57	64.28	4,396,581.58
一至二年	20,544,185.36	13.87	1,027,209.27	30,852,389.55	22.55	1,542,619.48
二至三年	1,577,014.32	1.07	78,850.72	16,484,819.60	12.05	824,240.98

三年以上	1,427,819.74	0.96	856,691.84	1,535,393.04	1.12	921,235.82
合 计	148,099,124.18	100	8,190,257.07	136,791,733.76	100	7,684,677.86
净 额	139,908,867.11			129,107,055.9		

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金额	账龄	占应收账款总额比例
金傲投资有限公司	4,426,360.85	1 年以内	3.24
ELITE INTERNATIONAL PVT LTD	11,908,101.65	1—2 年	8.71
OFFIS TEXTILE LTD	4,069,362.49	1 年以内	2.96
无锡海江印染有限公司	7,030,049.47	1 年以内	5.14
青岛保税区棉花交易市场有限公司	7,175,376.82	1 年以内	5.25
合 计	34,609,251.28		25.30

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无应收其他关联单位欠款。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2008 年 12 月 31 日		2009 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	55,933,108.17	74.84	50,304,009.68	59.14
一至二年	16,783,450.42	22.46	24,818,031.79	29.18
二至三年	1,112,118.42	1.49	3,561,187.98	4.19
三年以上	905,904.31	1.21	6,375,923.63	7.49
合 计	74,734,581.32	100	85,059,153.08	100

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要预付款项未结算的原因说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
沙雅富力棉花有限责任公司	3,600,000.00	采购周转金
武城县民福棉业有限公司	1,117,120.00	采购周转金

(3) 金额较大的预付款项

单位名称	金额	性质或内容
------	----	-------

天津福港棉业有限公司	9,599,292.92	货款
德州供电公司	6,278,241.45	货款
天津中维商贸有限公司	4,000,000.00	货款
东营市半球纺织有限公司	4,186,006.67	货款
沙雅富力棉花有限责任公司	3,600,000.00	货款

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无预付其他关联单位款项。

(5) 2009 年 6 月 30 日预付款项余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 13.81%，主要系本期预付原材料采购款增加所致。

5、其他应收款

(1) 按客户类别列示

分 类	2008 年 12 月 31 日				
	账面余额	占其他应收款总额比例%	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 %
单项金额重大的应收款项	1,064,000.00	13.55	53,200.00	1,010,800.00	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	987,134.08	12.57	592,280.45	394,853.63	60.00
其他不重大应收款项	5,801,880.20	73.88	290,094.01	5,511,786.19	5.00
合 计	7,853,014.28	100	935,574.46	6,917,439.82	11.91

分 类	2009 年 6 月 30 日				
	账面余额	占其他应 收款总额 比例%	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 %
单项金额重大的 应收款项	2,183,674.17	16.11	109,183.71	2,074,490.46	5.00
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收款项	847,759.73	6.25	508,655.84	339,103.89	60.00
其他不重大应收 款项	10,527,069.45	77.64	526,353.47	10,000,715.98	5.00
合 计	13,558,503.35	100	1,144,193.02	12,414,310.33	8.44

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指账龄三年以上的款项。

(2) 账龄分析

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2009 年 6 月 30 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	5,807,980.15	73.96	290,399.01	9,579,646.22	70.65	478,982.31
一至二年	989,079.54	12.59	49,453.97	2,442,120.49	18.01	122,106.02
二至三年	68,820.51	0.88	3,441.03	688,976.91	5.08	34448.85
三年以上	987,134.08	12.57	592,280.45	847,759.73	6.26	508,655.84
合 计	7,853,014.28	100	935,574.46	13,558,503.35	100	1,144,193.02
净 额	6,917,439.82			12,414,310.33		

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金额	账龄	性质或内容	占其他应收款总额 比例
德州市企业信用担保有限 责任公司	960,000.00	1 年以内	押金	7.08
濮阳新三强纺织有限公司	722,000.00	1 年以内	押金	5.33
天津保税区棉花交易市场 有限公司	881,371.47	1 年以内	押金	6.50
毕耀国	452,721.58	1 年以内	业务借款	3.33

客户名称	金额	账龄	性质或内容	占其他应收款总额比例
毛玉洁	362,981.82	1 年以内	业务借款	2.68
合 计	3,379,074.87			24.92

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无应收其他关联单位欠款。

6、存货

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日			2009 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,806,346.45		48,806,346.45	54,978,331.09		54,978,331.09
库存商品	144,586,453.90	4,203,518.53	140,382,935.37	174,235,038.50	4,424,023.43	169,811,015.07
委托加工产品	15,089,598.19		15,089,598.19	9,591,305.14		9,591,305.14
在产品	22,807,360.18		22,807,360.18	22,624,363.07		22,624,363.07
周转材料	11,217,016.63		11,217,016.63	8,245,320.34		8,245,320.34
合计	242,506,775.35	4,203,518.53	238,303,256.82	269,674,358.14	4,424,023.43	265,250,334.71

(2) 存货跌价准备

项目	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2009 年 6 月 30 日
			转回	转销	小计	
原材料						
库存商品	4,203,518.53	220,504.90				4,424,023.43
委托加工产品						
在产品						
低值易耗品						
合 计	4,203,518.53	220,504.90				4,424,023.43

存货跌价准备按存货成本与可变现净值孰低原则计提。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。本期无转回存货跌价准备情形。

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，本公司将账面价值约 3592 万元的原材料作为质押自中信银行济南分行取得 2000 万元的借款。

7、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
原值				
房屋建筑物	156,559,848.64	15,720.00		156,575,568.64
机器设备	1,035,339,665.21	1,054,668.81		1,036,394,334.02
运输设备	6,001,564.91		313,484.00	5,688,080.91
合 计	1,197,901,078.76			1,198,657,983.57
累计折旧	0.00			
房屋建筑物	59,113,755.89	2,196,758.55		61,310,514.44
机器设备	404,895,215.21	34,415,126.73		439,310,341.94
运输设备	3,316,797.87	121,185.34	83,315.84	3,354,667.37
合 计	467,325,768.97			503,975,523.75
净值	0.00			
房屋建筑物	97,446,092.75			95,265,054.20
机器设备	630,444,450.00			597,083,992.08
运输设备	2,684,767.04			2,333,413.54
合 计	730,575,309.79			694,682,459.82

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，公司融资租赁租入的固定资产的情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	81,960,240.00	4,959,314.37	77,000,925.63
合 计	81,960,240.00	4,959,314.37	77,000,925.63

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日止，本公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，公司用账面净值为 20,613.47 万元的固定资产作为抵押取得 6500 万元借款。

8、在建工程

(1) 明细情况

项目	工程预算	2008 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	2009 年 6 月 30 日	资金来源	资金投入占预算比
高支高密无梭布	192,780,000.00	92,869,977.02	7,357,966.32			100,227,943.34	自筹	107.86
供热管道改造		975,400.85	520,279.63			1,495,680.48	自筹	
技改五	820,000.00	705,510.10				705,510.10	自筹	86.04
原棉仓库		1,433,951.18				1,433,951.18	自筹	
周转仓库		2,509,369.45				2,509,369.45	自筹	
生产特高支精梳纱技改	28,310,000.00	1,651,384.69				1,651,384.69	自筹	81.95
高支纱改造及配套项目	88,600,000.00	27,590,075.04	3,245,841.11			30,835,916.15	自筹	34.80
引进喷气织机生产高档床品面料	138,000,000.00	19,265,034.61	138,505.15			19,403,539.76	自筹	14.06
零星工程		782,598.62	500,820.91			1,283,419.53	自筹	
合计		147,783,301.56	11,763,413.12			159,546,714.68		

(2) 借款费用资本化情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2009 年 6 月 30 日	资本化率 (%)
高支高密无梭布	3,955,020.94	6,290,874.09			10,245,895.03	8.0893
高支纱改造及配套项目	252,289.70	878,678.57			1,130,968.27	8.0893
引进喷气织机生产高档床品面料	5,731,190.25	328,505.15			6,059,695.40	8.0893
合 计	9,938,500.89	7,498,057.81			17,436,558.70	

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日止, 本公司在建工程未发生减值情形, 故未计提在建工程减值准备。

9、工程物资

项 目	2008 年 12 月 31 日			2009 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,751,042.72		1,751,042.72	1,788,755.80		1,788,755.80

10、递延所得税资产

项 目	2008 年 12 月 31 日		2009 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,169,478.08	1,542,369.52	6,169,478.08	1,542,369.52
固定资产	1,237,306.55	309,326.64	1,237,306.55	309,326.64
合 计	7,406,784.63	1,851,696.16	7,406,784.63	1,851,696.16

11、资产减值准备

项目	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2009 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备						
其中：应收账款	8,190,257.07		505,579.21			7,684,677.86
其他应收款	935,574.46	208,618.56				1,144,193.02
存货跌价准备	4,203,518.53	220,504.90				4,424,023.43
合 计	13,329,350.06					13,252,894.31

12、短期借款

(1) 明细情况

借款条件	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
保证借款	287,990,000.00	342,524,371.32
抵押借款	127,000,000.00	117,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保理融资	85,900,000.00	93,200,000.00
合 计	510,890,000.00	572,724,371.32

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日公司无逾期未偿还的借款。

(3) 抵押借款中含山东德棉集团有限公司以其土地及房产为公司抵押自华夏银行济南市北支行取得的 5200 万元借款。

(4) 本公司自有资产抵押、质押情况详见财务报表附注七.6、七.7。

13、应付票据

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日		2009 年 6 月 30 日
	金额	其中：下一会计期间 将要到期的金额	
银行承兑汇票	228,650,000.00	228,650,000.00	176,090,000.00
商业承兑汇票			
合 计	228,650,000.00	228,650,000.00	176,090,000.00

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据，无应付其他关联单位票据。

(3) 2009 年 6 月 30 日应付票据余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 22.98%，主要系本期票据融资减少所致。

14、应付账款

(1) 余额情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
应付账款	126,803,288.38	140,323,927.17

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，账龄超过一年的大额应付账款明细：

单位名称	2009 年 6 月 30 日	未结算原因
鸿昌棉业公司	3,220,745.58	结算不及时
米泉市供销棉麻有限责任公司	1,183,477.5	结算不及时

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位款项见附注八.（二）.4。

15、预收款项

(1) 余额情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
-----	------------------	-----------------

预收款项	12,488,266.81	19,406,244.67
------	---------------	---------------

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注八。

(二).4，无预收其他关联单位款项。

16、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2009 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,342,575.34	32,490,271.30	35,659,927.50	172,919.14
职工福利费		561,263.42	520,834.61	40,428.81
社会保险费	40,330,822.16	13,570,831.16	746,757.52	55,157,414.69
住房公积金				
工会经费	1,973,006.74	649,805.25	254,600.00	2,368,211.99
职工教育经费	4,115,674.00	487,353.89	132,170.00	4,470,857.89
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合 计	49,762,078.24	47,759,525.02	37,314,289.63	62,209,832.52

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中工资余额 172,919.14 元。

(3) 2009 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 25.01%，主要系本期欠缴社会保险费所致。

17、应交税费

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
企业所得税	5,711,901.80	5,711,901.80
增值税	985,149.65	2,311,190.18
房产税	955,108.83	1,270,357.56
城建税	1,462,374.61	2,502,952.74

教育费附加	835,642.63	1,430,258.70
代扣个人所得税	371,808.30	378,208.00
合 计	10,321,985.82	13,604,868.98

18、其他应付款

(1) 余额情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
其他应付款	70,902,152.20	72,954,700.00

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，金额较大的其他应付款情况如下：

单位名称	期末余额	性质或内容
德州市城市经营建设投资公司	20,000,000.00	借款
德州新新棉业有限公司	11,000,000.00	借款
德州市房屋建设综合开发集团总公司	3,500,000.00	借款
山东德棉集团有限公司	2,414,662.00	欠付租赁费等
贝莱特空调有限公司山东分公司	4,000,000.00	借款
合 计	40,914,662.00	

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注八。

(二).4，无应付其他关联单位款项。

19、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
一年内到期的长期借款	80,539,920.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	18,733,146.69	14,445,341.13
合 计	99,273,066.69	14,445,341.13

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
-----	------------------	-----------------

信用借款		
保证借款	80,539,920.00	
抵押借款		
质押借款		
小 计	80,539,920.00	

截止 2009 年 6 月 30 日期末余额中无逾期未偿还的借款。

(3) 一年内到期的长期应付款

种 类	到期日	2008年12月31日	2009年6月30日
融资租赁设备款	2009 年 2 月 14 日	4,541,880.35	
融资租赁设备款	2009 年 5 月 14 日	4,634,875.35	
融资租赁设备款	2009 年 8 月 14 日	4,729,774.43	4,729,774.43
融资租赁设备款	2009 年 11 月 14 日	4,826,616.56	4,826,616.56
融资租赁设备款	2010 年 2 月		4,888,950.14
合 计		18,733,146.69	14,445,341.13

20、长期借款

(1) 明细情况

		借款条件	2008年12月31日	2009年6月30日
中国银行德州分行	美 元	保证		34,842,690.00
中国银行德州分行	人民币	保证		14,300,000.00
合 计				49,142,690.00

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，长期借款余额中无逾期未偿还的借款。

21、长期应付款

种 类	到期日	2008年12月31日	2009年6月30日
融资租赁设备款	2010 年 2 月	4,888,950.15	
其中：应付融资租赁款		4,989,799.09	
未确认融资费用		-100,848.94	

22、股本

数量单位：股

项 目	2008 年 12 月 31 日		本期增减变动				2009 年 6 月 30 日	
	金额	比例(%)	送 股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限 售条件的 股份								
1、国家持 股								
2、国有法 人持股	97,165,196.00	55.21					97,165,196.00	55.21
3、其他内 资持股	1,834,804.00	1.04					1,834,804.00	1.04
其中：其 他境内非 国有法人 持股	1,834,804.00	1.04					1,834,804.00	1.04
其他自然 人持股								
4、外资持 股								
其中：境 外法人持 股								
境外自然 人持股								
二、无限 售条件持 股								
1、人民币 普通股	77,000,000.00	43.75					77,000,000.00	43.75
2、境内上 市的外资								
3、境外上 市的外资								
4、其他								
股份总数	176,000,000.00	100					176,000,000.00	100

23、资本公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
资本溢价	165,035,198.20			165,035,198.20
其他资本公积	405,920.93			405,920.93
合 计	165,441,119.13			165,441,119.13

24、盈余公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积	24,312,033.77			24,312,033.77

任意盈余公积	13,945,153.02			13,945,153.02
合 计	38,257,186.79			38,257,186.79

25、未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日
一、上年年末余额	105,140,640.47	44,002,364.81
加：会计政策变更		
前期差错更正	63,614.00	
二、本年初余额	105,204,254.47	44,002,364.81
加：本期净利润	-53,201,889.66	-49,613,884.59
减：提取盈余公积		
对股东的分配	8,000,000.00	
三、本期期末余额	44,002,364.81	-5,611,519.73

26、营业收入/营业成本

项 目	2008.1-6 月	2009.1-6 月
主营业务收入	408,621,731.58	284,074,598.10
其他业务收入	10,875,340.01	8,334,726.62
合 计	419,497,071.60	292,409,324.70
主营业务成本	353,393,986.81	283,868,410.65
其他业务成本	9,569,399.72	7,918,738.33
合 计	362,963,386.53	291,787,148.98
主营业务利润	53,000,331.18	-1,639,006.75
其他业务利润	1,305,940.29	415,988.29
合 计	54,306,271.47	-1,223,018.46

A、主营业务收入/主营业务成本：

(1) 业务分部

项 目	2008.1-6 月			2009.1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润

布	364,847,481.85	311,580,594.24	53,266,887.61	236,567,244.51	238,600,755.67	-2,033,511.16
纱	28,925,745.69	27,530,809.72	1,394,935.97	24,124,073.44	21,960,759.97	2,163,313.47
其他	14,848,504.04	14,282,582.85	565,921.19	23,383,280.15	23,306,895.01	76,385.14
合 计	408,621,731.58	353,393,986.81	55,227,744.77	284,074,598.10	283,868,410.65	206,187.45

(2) 地区分部

项 目	2008.1-6 月			2009.1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内	279,525,997.83	245,008,821.93	34,517,175.90	195,510,292.03	204,175,337.79	-8,665,045.76
国外	129,095,733.75	108,385,164.88	20710568.87	88,564,306.07	79,693,072.86	8,871,233.21
合 计	408,621,731.58	353,393,986.81	55,227,744.77	284,074,598.10	283,888,410.65	206,187.45

(3) 本期公司前五名客户销售的收入总额为 6207 万元，占全部主营业务收入的 21.85%。

B、其他业务收入/其他业务成本

项 目	2008.1-6 月			2009.1-6 月		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
销售材料	8,964,195.98	8,115,276.91	848,919.07	6,766,023.17	6,153,260.79	612,762.38
劳务	1,866,506.49	1,409,485.27	457,021.22	1,542,797.47	1,739,751.05	-196,953.58
其他	44,637.54	44637.54		25,905.98	25,726.49	179.49
合 计	10,875,340.01	9,569,399.72	1,305,940.29	8,334,726.62	7,918,738.33	415,988.29

27、营业税金及附加

项 目	2008.1-6 月	2009.1-6 月
城市维护建设税	1,417,445.02	1,174,214.49
教育费附加	809,968.57	670,979.71
合 计	2,227,413.59	1,845,194.2

28、财务费用

项 目	2008.1-6 月	2009.1-6 月
利息支出	10,851,763.33	21,175,047.39
减：利息收入	2,063,333.18	2,469,608.51
汇兑损益	3,419,451.28	191,916.23

贴现息	4,421,015.28	2,179,768.89
其他	2,780,657.68	2,693,428.25
合 计	19,409,554.39	23,770,552.25

29、资产减值损失

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
应收账款坏账准备	170,614.51	-505,579.21
其他应收款坏账准备	-12,198.75	208,618.56
存货跌价准备	292,870.34	220,504.90
合 计	451,286.10	-76,455.75

30、营业外收入

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
处置固定资产利得		
罚款收入	2,175.00	2,425.00
新产品补贴收入		
其他	61,132.68	712,203.67
合 计	63,307.68	714,628.67

31、营业外支出

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
公益性捐赠支出		
罚款、滞纳金	115,730.47	320,056.47
非流动资产处置损失		
其他	40,000.00	7,119.57
合 计	155,730.47	327,176.04

32、所得税费用

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
本期所得税费用	2,593,842.03	
递延所得税费用	106,000.66	

合 计	2,699,842.69	
-----	--------------	--

33、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
定金及其他款项	1,129,689.23	1,496,469.33

34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
往来款项、管理费用、销售费用中用非工资性现金支出等	18,742,827.12	8,463,393.44

35、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
闲置借款的利息收入等	2,063,333.18	2,469,608.51

36、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
支付融资租赁款	10,062,531.95	10,052,579.90
其他筹资费用	2,656,806.48	1,987,979.92
合 计	12,719,338.43	12,040,559.82

37、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

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,463,523.41	-49,613,884.59
加：少数股东损益		
资产减值准备	451,286.10	-76455.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,024,114.42	36,649,754.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损		

失（减：收益）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,409,554.39	20,720,552.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,000.66	
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）	9,115,611.38	-27,167,582.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,127,120.69	-5,707,068.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,692,127.13	35,721,691.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,793,082.60	10,527,006.67
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	28,613,192.25	144,279,255.77
减：现金的期初余额	99,698,205.98	195,830,336.14
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	-71,085,013.73	-51,551,080.37

（2）现金和现金等价物

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
一、现金	28,613,192.25	144,279,255.77
其中：库存现金	3,013.23	4,015.82
可随时用于支付的银行存款	22,771,240.23	4,978,018.28
可随时用于支付的其他货币资金	5,838,938.79	139,297,221.67
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：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,613,192.25	144,279,255.77

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	经济性质	主营业务	与本公司关系	组织机构代码	持股比例	表决权比例
山东德棉集团有限公司	德州市德城区顺河西路 18 号	国有企业	纱、线、针织品等的生产、经营及进出口业务	母公司	16728136-9	55%	55%

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
山东德棉集团有限公司	432,509,900.00			432,509,900.00

4、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2008年12月31日		本期增加		本期减少		2009年6月30日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
山东德棉集团有限公司	96,798,235.00	55%	8,799,840.00	55%			96,798,235.00	55%

5、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
德州双威实业有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州实业有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州印染有限公司	同一母公司
山东德棉集团纺织品有限公司	同一母公司

山东德棉集团栖霞纺织有限公司	同一母公司
德州雅德联针织有限公司	授权德棉集团经营
山东德棉集团德州民生织造有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州恒安运输有限公司	同一母公司
青岛恒源兴实业有限公司	同一母公司
德州德华纺织有限公司	同一母公司
香港国际雅东有限公司	同一母公司
山东德棉集团（柬埔寨）纺织有限公司	同一母公司
山东德棉双企房地产开发有限公司	同一母公司

（二）关联方交易

1、定价政策

- （1）如果有国家定价则执行国家定价；
- （2）无国家定价时执行市场价格；
- （3）如无市场价格，则参照实际成本加合理利润由双方协商确定。

2、采购货物

企业名称	货物名称	2008. 1-6		2009. 1-6	
		金 额	占年度同类采购额的比例%	金 额	占年度同类采购额的比例%
德州双威实业有限公司	辅料等	1, 444, 113. 42	6. 14	1, 117, 210. 32	6. 00

3、销售货物

企业名称	货物名称	2008. 1-6		2009. 1-6	
		金 额	占年度同类销售额的比例%	金 额	占年度同类销售额的比例%
德州双威实业有限公司	下脚料等	498, 044. 42	6. 30	390, 900. 00	5. 02

4、关联方未结算项目金额

项目	企业名称	2008 年 12 月 31 日		2009 年 6 月 30 日	
		金 额	占该项目的比例%	金 额	占该项目的比例%

预收账款	山东德棉集团有限公司	226.57	0.00	226.57	0.00
应付账款	山东德棉集团栖霞纺织有限公司	330,939.65	0.26		0.00
应付账款	山东德棉集团有限公司	45,000.00	0.04	45,000.00	0.03
应付账款	德州双威实业有限公司	991,848.30	0.78	1,809,233.65	1.29
其他应付款	山东德棉集团有限公司	3,107,331.00	4.38	2,414,662.00	3.45
预付款项	山东德棉集团有限公司				

5、担保事项

(1) 本期本公司未向控股股东及其他关联方提供担保。

(2) 关联方为本公司提供担保情况

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
山东德棉集团有限公司	华夏银行股份有限公司 济南市市北支行	52,000,000.00	2008 年 12 月 19 日— 2009 年 12 月 19 日

6、租赁

(1) 2000 年 6 月 12 日，本公司与山东德棉集团有限公司签订《土地使用权租赁合同》。合同规定，公司租赁山东德棉集团有限公司 168,560 平方米土地，租金为每年 2,118,200.00 元。2007 年度公司已计提租金 2,118,200.00 元，2008 年度公司已计提租金 2,118,200.00 元，2009 年度 1-6 月份已提租金 1,059,100.00 元。

(2) 2000 年 6 月 20 日，本公司与山东德棉集团有限公司签订《仓库租赁合同》。合同规定，公司向山东德棉集团有限公司租赁仓库，租金为每年 96,462.00 元。2007 年度公司已计提租金 96,462.00 元，2008 年度公司已计提租金 96,462.00 元，2009 年度 1-6 月份已计提租金 48,231.00 元。

以上土地租赁费及仓库租赁费尚未支付完毕，截止 2009 年 6 月 30 日共欠付山东德棉集团有限公司租赁费 2,414,662.00 元。

九、或有事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司累计对外提供担保 2.78 亿元。

十、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 年修订)的要求计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期间	报告期利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
2008. 1-6	归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	1.54%	0.042	0.042
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	1.55%	0.043	0.043
2009. 1-6	归属于公司普通股股东的净利润	-13.26%	-12.44%	-0.282	-0.282
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.34%	-12.51%	-0.284	-0.284

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
归属于普通股股东的当期利润	7,463,523.41	-49,613,884.59
期初股份总数	160,000,000.00	176,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	16,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	176,000,000.00	176,000,000.00
基本每股收益	0.042	-0.282

(2) 稀释每股收益计算过程

项 目	2008. 1-6	2009. 1-6
归属于普通股股东的当期利润	7,463,523.41	-49,613,884.59
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
期初股份总数	160,000,000.00	176,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	16,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		

认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
当期普通股加权平均数	176,000,000.00	176,000,000.00
稀释每股收益	0.042	-0.282

（二）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露公告第 1 号——非经常性损益（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项目名称	2008.1-6	2009.1-6
非流动资产处置损益		7,831.84
加：计入当期损益的政府补助		704,371.83
其他营业外收支净额	-92,422.79	-324,751.04
减：所得税影响金额	-23,105.70	96,863.16
合 计	-69,317.09	290,589.47

山东德棉股份有限公司董事会

2009年8月28日