

江苏新民纺织科技股份有限公司

2009 年年度审计报告

一、审计报告

会审字[2010]第 3312 号

审计报告

江苏新民纺织科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏新民纺织科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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，贵公司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公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
（北京）有限公司

中国·北京

中国注册会计师：肖厚发

中国注册会计师：朱祖龙

二〇一〇年三月六日

二、财务报表

资产负债表

编制单位：江苏新民纺织科技股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：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	183,350,253.75	30,597,357.38	214,673,410.95	89,622,482.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			168,893.93	
应收票据	6,905,552.32	4,095,522.82	2,109,826.00	450,000.00
应收账款	40,203,358.25	31,381,854.36	53,087,009.00	34,255,907.08
预付款项	60,415,297.87	43,347,413.69	29,792,062.00	13,274,381.66
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	5,091,453.09	1,156,886.80	4,514,618.78	19,770,205.44
买入返售金融资产				
存货	161,061,717.17	81,624,419.48	137,490,883.54	65,711,157.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	457,027,632.45	192,203,454.53	441,836,704.20	223,084,134.13
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	20,000,000.00	182,424,580.03	20,000,000.00	182,424,580.03
投资性房地产				
固定资产	547,205,529.57	177,273,652.59	564,182,108.16	173,267,384.04
在建工程	4,670,247.69	4,670,247.69	3,485,139.20	1,253,455.76
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	53,983,961.04	37,019,344.92	44,532,123.04	27,213,342.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,433,165.49	736,677.94	3,423,852.29	1,537,059.49

其他非流动资产				
非流动资产合计	628,292,903.79	402,124,503.17	635,623,222.69	385,695,821.84
资产总计	1,085,320,536.24	594,327,957.70	1,077,459,926.89	608,779,955.97
流动负债：				
短期借款	312,281,718.84	106,500,000.00	267,452,468.15	139,500,000.00
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	8,500,000.00		25,000,000.00	
应付账款	51,202,096.14	34,039,093.74	109,867,152.01	33,935,464.69
预收款项	22,048,967.62	7,379,182.90	31,066,779.35	6,820,022.14
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,494,340.41	2,069,966.51	12,784,715.81	4,143,267.76
应交税费	4,236,970.54	1,796,010.78	4,955,520.40	2,619,704.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	13,666,470.97	30,610,809.34	11,361,184.75	7,882,184.75
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			10,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	423,430,564.52	182,395,063.27	472,487,820.47	194,900,643.34
非流动负债：				
长期借款			10,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	320,771.55	320,771.55	543,230.99	534,619.25
其他非流动负债	15,466,143.41	5,772,583.08	7,169,852.87	970,000.00
非流动负债合计	15,786,914.96	6,093,354.63	17,713,083.86	1,504,619.25
负债合计	439,217,479.48	188,488,417.90	490,200,904.33	196,405,262.59
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	182,762,160.00	182,762,160.00	152,301,800.00	152,301,800.00
资本公积	153,786,357.87	153,786,357.87	184,246,717.87	184,246,717.87
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	16,772,978.30	16,772,978.30	15,903,475.66	15,903,475.66
一般风险准备				

未分配利润	194,046,161.58	52,518,043.63	152,390,629.45	59,922,699.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	547,367,657.75	405,839,539.80	504,842,622.98	412,374,693.38
少数股东权益	98,735,399.01		82,416,399.58	
所有者权益合计	646,103,056.76	405,839,539.80	587,259,022.56	412,374,693.38
负债和所有者权益总计	1,085,320,536.24	594,327,957.70	1,077,459,926.89	608,779,955.97

企业负责人：柳维特

主管会计工作的负责人：李克加

会计机构负责人：王培新

利润表

编制单位：江苏新民纺织科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：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	1,279,685,656.32	360,482,464.98	1,402,803,214.73	393,998,988.14
其中：营业收入	1,279,685,656.32	360,482,464.98	1,402,803,214.73	393,998,988.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,205,054,734.75	352,784,902.67	1,369,901,133.32	375,629,226.50
其中：营业成本	1,108,146,860.52	308,588,560.65	1,258,834,489.78	335,352,287.78
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	1,906,211.06	1,630,310.84	2,294,371.10	2,007,561.14
销售费用	35,578,144.08	5,542,291.27	34,694,333.88	6,474,329.78
管理费用	42,958,659.19	30,325,433.22	34,587,243.98	23,384,015.70
财务费用	12,961,300.16	7,490,182.12	35,723,229.08	10,075,266.12
资产减值损失	3,503,559.74	-791,875.43	3,767,465.50	-1,664,234.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-68,893.93		-56,814.69	
投资收益（损失以“-”号填列）	81,297.96			
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）	74,643,325.60	7,697,562.31	32,845,266.72	18,369,761.64
加：营业外收入	3,544,707.86	3,318,861.84	3,208,764.21	2,983,517.08
减：营业外支出	250,637.94	250,637.94	753,614.85	751,849.46
其中：非流动资产处置损失	18,725.99	18,725.99	1,683.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,937,395.52	10,765,786.21	35,300,416.08	20,601,429.26
减：所得税费用	3,863,181.32	2,070,759.79	3,462,168.88	5,234,148.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,074,214.20	8,695,026.42	31,838,247.20	15,367,281.04
归属于母公司所有者的净利润	57,755,214.77	8,695,026.42	27,848,976.57	15,367,281.04

少数股东损益	16,318,999.43		3,989,270.63	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.32		0.15	
（二）稀释每股收益	0.32		0.15	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	74,074,214.20	8,695,026.42	31,838,247.20	15,367,281.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,755,214.77	8,695,026.42	27,848,976.57	15,367,281.04
归属于少数股东的综合收益总额	16,318,999.43		3,989,270.63	

企业负责人：柳维特

主管会计工作的负责人：李克加

会计机构负责人：王培新

现金流量表

编制单位：江苏新民纺织科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：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	1,481,865,498.54	422,187,614.60	1,628,971,518.08	456,142,731.09
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	12,649,764.21		11,482,187.51	
收到其他与经营活动有关的现金	13,057,517.89	48,192,259.98	9,024,939.46	48,378,221.94
经营活动现金流入小计	1,507,572,780.64	470,379,874.58	1,649,478,645.05	504,520,953.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,245,196,240.48	322,441,360.97	1,343,535,049.61	347,513,636.81
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	74,344,970.14	44,566,844.97	81,683,905.85	50,543,127.30
支付的各项税费	44,435,858.87	17,933,273.02	52,588,837.40	25,734,240.35
支付其他与经营活动有关的现金	27,469,143.03	19,199,344.73	31,634,684.26	16,543,395.17
经营活动现金流出小计	1,391,446,212.52	404,140,823.69	1,509,442,477.12	440,334,399.63
经营活动产生的现金流量净额	116,126,568.12	66,239,050.89	140,036,167.93	64,186,553.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	100,000.00			
取得投资收益收到的现金	81,297.96			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	192,044.24	192,044.24	695,034.36	665,034.36
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	63,147,135.23	5,898,639.02	71,528,192.96	23,207,953.72
投资活动现金流入小计	63,520,477.43	6,090,683.26	72,223,227.32	23,872,988.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,648,056.25	75,389,426.79	63,822,102.17	36,844,814.38
投资支付的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	126,900,000.00		55,350,000.00	
投资活动现金流出小计	277,548,056.25	75,389,426.79	139,172,102.17	56,844,814.38
投资活动产生的现金流量净额	-214,027,578.82	-69,298,743.53	-66,948,874.85	-32,971,826.30
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	497,134,088.74	223,034,236.60	328,851,287.07	154,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	497,134,088.74	223,034,236.60	328,851,287.07	154,500,000.00
偿还债务支付的现金	469,236,393.37	256,034,236.60	375,529,453.76	177,755,119.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,570,218.71	22,948,261.68	29,586,685.48	18,178,475.70
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				
筹资活动现金流出小计	501,806,612.08	278,982,498.28	405,116,139.24	195,933,595.14
筹资活动产生的现金流量净额	-4,672,523.34	-55,948,261.68	-76,264,852.17	-41,433,595.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-299,623.16	-17,170.35	-7,296,845.12	361,595.19
五、现金及现金等价物净增加额	-102,873,157.20	-59,025,124.67	-10,474,404.21	-9,857,272.85
加：期初现金及现金等价物余额	159,323,410.95	89,622,482.05	169,797,815.16	99,479,754.90
六、期末现金及现金等价物余额	56,450,253.75	30,597,357.38	159,323,410.95	89,622,482.05

企业负责人：柳维特

主管会计工作的负责人：李克加

会计机构负责人：王培新

所有者权益变动表（合并）

编制单位：江苏新民纺织科技股份有限公司

2009 年度

单位：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	152,301,800.00	184,246,717.87			15,903,475.66		152,390,629.45		82,416,399.58	587,259,022.56	108,787,000.00	227,761,517.87			14,366,747.56		131,517,730.98		78,427,128.95	560,860,125.36
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	152,301,800.00	184,246,717.87			15,903,475.66		152,390,629.45		82,416,399.58	587,259,022.56	108,787,000.00	227,761,517.87			14,366,747.56		131,517,730.98		78,427,128.95	560,860,125.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,460,360.00	-30,460,360.00			869,502.64		41,655,532.13		16,318,999.43	58,844,034.20	43,514,800.00	-43,514,800.00			1,536,728.10		20,872,898.47		3,989,270.63	26,398,897.20
（一）净利润							57,755,214.77		16,318,999.43	74,074,214.20							27,848,976.57		3,989,270.63	31,838,247.20
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							57,755,214.77		16,318,999.43	74,074,214.20							27,848,976.57		3,989,270.63	31,838,247.20
（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					869,502.64		-16,099,682.64			-15,230,180.00					1,536,728.10		-6,976,078.10			-5,439,350.00
1. 提取盈余公积					869,502.64		-869,502.64								1,536,728.10		-1,536,728.10			

				2.64		2.64								28.10		728.10			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配						-15,230,180.00				-15,230,180.00							-5,439,350.00		-5,439,350.00
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转	30,460,360.00	-30,460,360.00								43,514,800.00	-43,514,800.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,460,360.00	-30,460,360.00								43,514,800.00	-43,514,800.00								
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. 本期使用																			
四、本期期末余额	182,762,160.00	153,786,357.87			16,772,978.30	194,046,161.58		98,735,399.01	646,103,056.76	152,301,800.00	184,246,717.87			15,903,475.66		152,390,629.45		82,416,399.58	587,259,022.56

企业负责人：柳维特

主管会计工作的负责人：李克加

会计机构负责人：王培新

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：江苏新民纺织科技股份有限公司

2009 年度

单位：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	一般风险准备	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	152,301,800.00	184,246,717.87			15,903,475.66		59,922,699.85	412,374,693.38	108,787,000.00	227,761,517.87			14,366,747.56		51,531,496.91	402,446,762.34
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																

二、本年年初余额	152,301,800.00	184,246,717.87			15,903,475.66		59,922,699.85	412,374,693.38	108,787,000.00	227,761,517.87			14,366,747.56		51,531,496.91	402,446,762.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,460,360.00	-30,460,360.00			869,502.64		-7,404,656.22	-6,535,153.58	43,514,800.00	-43,514,800.00			1,536,728.10		8,391,202.94	9,927,931.04
（一）净利润							8,695,026.42	8,695,026.42							15,367,281.04	15,367,281.04
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							8,695,026.42	8,695,026.42							15,367,281.04	15,367,281.04
（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					869,502.64		-16,099,682.64	-15,230,180.00					1,536,728.10		-6,976,078.10	-5,439,350.00
1. 提取盈余公积					869,502.64		-869,502.64						1,536,728.10		-1,536,728.10	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,230,180.00	-15,230,180.00							-5,439,350.00	-5,439,350.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	30,460,360.00	-30,460,360.00							43,514,800.00	-43,514,800.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,460,360.00	-30,460,360.00							43,514,800.00	-43,514,800.00						
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. 本期使用																
四、本期期末余额	182,762,160.00	153,786,357.87			16,772,978.30		52,518,043.63	405,839,539.80	152,301,800.00	184,246,717.87			15,903,475.66		59,922,699.85	412,374,693.38

企业负责人：柳维特

主管会计工作的负责人：李克加

会计机构负责人：王培新

三、会计报表附注（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

（一）公司基本情况

江苏新民纺织科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经江苏省人民政府苏政复[2001]48号文批准，由吴江新民纺织有限公司整体变更设立的股份有限公司，由吴江新民实业投资有限公司、北京汇正财经顾问有限公司、苏州大学纺织技术开发中心及柳维特等 7 位自然人共同出资组建，注册资本为人民币 3,847 万元，于 2001 年 4 月 28 日在江苏省工商行政管理局办理变更登记。公司的经营地址江苏省吴江市盛泽镇五龙路 22 号。法定代表人柳维特。

2006 年 4 月 15 日，经公司 2005 年度股东大会决议，本公司以未分配利润 4,000.88 万元按每 10 股送红股 10.4 股、以资本公积 230.82 万元按每 10 股转增 0.6 股的方式转增股本，共计增加股本 4,231.70 万元，注册资本变更为人民币 8,078.70 万元。

2007 年 3 月 28 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2007]60 号文核准，本公司于 2007 年 4 月 6 日首次向社会公开发行人民币普通股 2,800 万股，每股面值 1.00 元。发行后注册资本变更为人民币 10,878.70 万元。2007 年 4 月 18 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“新民科技”，证券代码“002127”。

2008 年 5 月，根据公司二届十二次董事会审议并经 2007 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2007 年末总股本 10,878.70 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共转增股本 4,351.48 万股，转增后注册资本变更为人民币 15,230.18 万元。

2009 年 6 月，根据公司三届四次董事会审议并经 2008 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2008 年末总股本 15,230.18 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 3,046.036 万股，转增后注册资本变更为人民币 18,276.216 万元。

本公司主要从事纺织原料（皮棉除外）及纺织品、服装、服饰及绣品、纺织助剂及染化料、纺机及纺机配件的生产、销售，纺织品的炼染印及后整理加工，组装计算机。经营本企业自产产品及技术的出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（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。

本财务报告于 2010 年 3 月 6 日经公司董事会批准对外报出。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2009 年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度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）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计期间

会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

②同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首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。

4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围的公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围的公司长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并

范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

5. 现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

（1）外币交易

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。

在资产负债表日，公司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，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；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

（2）外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④现金流量表项目采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

（1）金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告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。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司

债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(4) 金融资产转移

①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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；

F. 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；

G. 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；

- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

应收款项包括应收账款和其他应收款等。资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提坏账准备。

对于单项金额重大的应收款项，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。

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司按信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%

1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4 年以上	100%

9. 存货

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行

股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基准，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

C. 与被投资单位之间发生重要交易；

D. 向被投资单位派出管理人员；

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 固定资产

(1) 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。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输设备和办公及其它设备。固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>净残值率 (%)</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	3—10	20 年	4.50—4.85
机器设备	3—10	5—12 年	7.50—19.40
运输设备	3—10	5—10 年	9.00—19.40
办公及其他设备	3—10	5 年	18.00—19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先

估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

12. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，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。

借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产

进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

16. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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真实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。

17. 收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

18. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

①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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

21. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年度公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

22. 前期会计差错更正

本年度公司未发生前期差错更正。

（五）税项

1. 增值税

本公司的产品或劳务收入执行 17%的增值税税率。本公司子公司吴江蚕花进出口公司有限公司（以下简称“蚕花进出口”）具有进出口经营权，其出口商品执行出口退税政策，根据财政部、国家税务总局相关文件规定，2009 年 1 月退税率为 14%，2009 年 2 月至 3 月退税率为 15%，2009 年 4 月至 12 月退税率为 16%。

2. 营业税

本公司营业税按应税营业收入的 5%缴纳。

3. 城建税及教育费附加

本公司及子公司蚕花进出口城建税按应缴流转税的 7%缴纳，教育费附加、地方教育费附加按应缴流转税的 3%、1%缴纳。

本公司子公司吴江达利纺织有限公司（以下简称“达利纺织”）、吴江新民化纤有限公司（以下简称“新民化纤”）、吴江新民高纤有限公司（以下简称“新民高纤”）系外商投资企业，根据国税发[1994]第 38 号《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》的规定，暂不缴纳城建税及教育费附加，地方教育费附加按应缴流转税的 1%缴纳。

4. 所得税

本公司 2009 年 9 月 11 日本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，2009 年度至 2011 年度减按 15%的税率征收所得税。

本公司子公司蚕花进出口和达利纺织企业所得税执行 25%税率。

本公司子公司新民化纤系生产性外商投资企业，根据原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条的规定，企业所得税减按 24%的税率缴纳；经江苏省吴江市国家税务局第七税务分局吴国税外报批字（2005）66 号批复，享受外商投资企业“两免三减半”的企业所得税优惠政策。新民化纤自 2005 年度开始获利，2005 年度、2006 年度免征企业所得税，2007 年度至 2009 年度减半征收企业所得税，根据国家企业所得税法相关规定，新民化纤 2008 年及 2009 年执行 12.5%税率，自 2010 年起优惠期满统一执行 25%税率。

本公司子公司新民高纤系由本公司和东纺控股（香港）有限公司于 2006 年 3 月 20 日共同投资组建成立的生产性外商投资企业，2008 年 4 月正式投产，根据国发[2007]第 39 号文规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。故新民高纤 2008 年度、2009 年度免征企业所得税。

5. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

（六）企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例
子公司						
吴江新民化纤有限公司	江苏省吴江市盛泽镇纺织科技示范园	1,250 万美元	生产差别化化学纤维及高档织物面料织品, 销售公司自产产品。	7,731.95 万元	75%	75%
吴江达利纺织有限公司	江苏省吴江市盛泽镇工业小区	400 万美元	生产高档纺织面料、服装、服饰及绣品, 销售公司自产产品。	2,268.85 万元	75%	75%
吴江新民高纤有限公司	江苏省吴江市盛泽镇纺织科技示范园	700 万美元	生产差别化化学纤维及高档织物面料织品, 销售公司自产产品。	4,092.43 万元	75%	75%
吴江蚕花进出口有限公司	江苏省吴江市盛泽镇五龙路 22 号	500 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 丝绸化纤织物、化纤原料及辅料、差别化纤维、服务销售。	500 万元	100%	100%

注: (1) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无实质上构成对上述子公司净投资的其他项目余额。

(2) 上述子公司本年度均纳入合并范围, 本年度较上年度合并范围未发生变化。

2. 存在少数股东权益的子公司

子公司名称	年末余额			年初余额		
	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	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
吴江新民化纤有限公司	47,690,900.11	—	—	43,131,045.51	—	—
吴江达利纺织有限公司	18,729,680.31	—	—	18,661,186.67	—	—
吴江新民高纤有限公司	32,314,818.59	—	—	20,624,167.40	—	—

(七) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			97,504.81			55,620.19
银行存款			175,989,054.75			186,931,870.16
其中: 美元	48,586.53	6.8282	331,758.54	93,487.79	6.8346	638,951.64
欧元	37.68	9.7971	369.15	1,961.24	9.6590	18,943.62
日元	22.00	0.073782	1.62	49,890.00	0.075650	3,774.18
其他货币资金			7,263,694.19			27,685,920.60
其中: 欧元	—	—	—	413,628.73	9.6590	3,995,239.90
合 计			183,350,253.75			214,673,410.95

(1) 银行存款年末余额中包括银行借款定期质押存款 12,690 万元。

(2) 其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	年末余额		年初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
汇丰晋信 2016 基金	—	—	100,000.00	168,893.93

3. 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,905,552.32	2,109,826.00

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司及子公司已背书转让的票据中, 尚未到期的票据金额前五名列示如下:

票据种类	到期日	金额
银行承兑汇票	2010 年 2 月 11 日	1,000,000.00
银行承兑汇票	2010 年 2 月 11 日	1,000,000.00
银行承兑汇票	2010 年 2 月 11 日	1,000,000.00
银行承兑汇票	2010 年 5 月 24 日	800,000.00
银行承兑汇票	2010 年 6 月 2 日	700,000.00

(2) 应收票据年末余额中无贴现、质押的票据。

(3) 应收票据年末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据, 也无应收其他关联方票据。

4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	年末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	8,130,155.25	18.05	406,507.77	7,723,647.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	1,637,521.20	3.64	1,637,521.20	—
其他不重大应收账款	35,263,842.87	78.31	2,784,132.10	32,479,710.77
合 计	45,031,519.32	100.00	4,828,161.07	40,203,358.25

类别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	17,603,902.93	30.74	946,464.78	16,657,438.15

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	279,567.35	0.49	279,567.35	—
其他不重大应收账款	39,382,601.53	68.77	2,953,030.68	36,429,570.85
合 计	57,266,071.81	100.00	4,179,062.81	53,087,009.00

根据公司经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款作为单项金额重大的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款的标准是除单项金额重大的款项外，账龄三年以上及预计难以收回的应收账款。

(2) 按账龄列示

账 龄	年末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	37,314,841.09	82.86	1,865,742.04	35,449,099.05
1-2 年	4,438,344.68	9.86	1,145,717.36	3,292,627.32
2-3 年	1,256,453.86	2.79	376,936.16	879,517.70
3-4 年	1,164,228.37	2.59	582,114.19	582,114.18
4 年以上	857,651.32	1.90	857,651.32	—
合 计	45,031,519.32	100.00	4,828,161.07	40,203,358.25

账 龄	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,748,184.60	88.62	2,537,409.23	48,210,775.37
1-2 年	3,378,876.01	5.90	337,887.60	3,040,988.41
2-3 年	2,027,616.55	3.54	608,284.96	1,419,331.59
3-4 年	831,827.30	1.45	415,913.67	415,913.63
4 年以上	279,567.35	0.49	279,567.35	—
合 计	57,266,071.81	100.00	4,179,062.81	53,087,009.00

(3) 应收账款年末余额中欠款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例 (%)
TRISTATE TRADING LIMITED	客户	5,109,727.93	1 年以内	11.35
OGGI LTD	客户	1,641,224.04	1 年以内	3.64
基胜工业（上海）有限公司	客户	1,379,203.28	1 年以内	3.06
绍兴县兴卫纺织品有限公司	客户	994,482.60	1 年以内	2.21
北京楚星恒基纺织品有限公司	客户	945,383.17	1 年以内	2.10
合 计		10,070,021.02		22.36

(4) 应收账款年末余额中子公司蚕花进出口应收 GREEN FACTORY 779,869.88 元（账龄 1-2 年），由于该公司目前正在破产清算，预计上述款项难以收回，故按年末余额的 100% 计提坏账准备 779,869.88 元。

(5) 应收账款年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项，也无应收其他

关联方款项。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	58,180,112.10	96.30	26,650,605.04	89.46
1-2 年	1,912,653.17	3.17	593,691.46	1.99
2-3 年	322,532.60	0.53	2,547,765.50	8.55
3-4 年	—	—	—	—
合 计	60,415,297.87	100.00	29,792,062.00	100.00

(2) 预付款项年末余额中前五名情况:

单 位 名 称	金 额	占预付款项 总额的比例(%)	本公司与预 付单位关系	预付时间	未结算原因
中国纺织工业设计院	22,020,000.00	36.45	工程承包商	1 年以内	工程未结算
中国石化上海石油化工股份有限公司	5,636,335.00	9.33	原材料供应商	1 年以内	原材料未到
盛泽镇民营经济开发区管理委员会	5,188,800.00	8.59	土地出让方	1 年以内	土地未受让
吴江东方建筑有限公司	3,830,000.00	6.34	工程承包商	1 年以内 1-2 年	工程未结算
江苏省电力公司吴江市供电公司	3,513,900.00	5.82	电力供应商	1 年以内	电费未结算

(3) 预付款项中账龄一年以上的款项合计为 2,235,185.77 元, 占预付款项总额的 3.70%, 主要系本公司预付给吴江东方建筑有限公司尚未结算的工程款 1,500,000.00 元及预付给供货单位材料尾款。

(4) 预付款项年末余额较年初余额增长 102.79%, 主要系随着公司年产 20 万吨差别化涤纶长丝生产线建设项目开工, 预付的相关工程及设备款增加所致。

(5) 预付款项年末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项, 也无预付其他关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	年末余额			坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)			
单项金额重大的款项	4,101,125.33	75.63	—	—	4,101,125.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	248,886.93	4.59	248,886.93	—	—
其他不重大的其他应收款	1,072,864.06	19.78	82,536.30	—	990,327.76
合 计	5,422,876.32	100.00	331,423.23	—	5,091,453.09

类别	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	3,012,389.98	62.12	—	3,012,389.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	222,984.74	4.60	222,984.74	—
其他不重大的其他应收款	1,613,836.92	33.28	111,608.12	1,502,228.80
合计	4,849,211.64	100.00	334,592.86	4,514,618.78

根据公司经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款的标准是除单项金额重大的款项外，账龄三年以上及预计难以收回的其他应收款。

(2) 按账龄列示

账龄	年末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,842,605.57	89.30	37,074.03	4,805,531.54
1-2 年	274,992.06	5.07	27,499.21	247,492.85
2-3 年	51,164.11	0.94	15,349.23	35,814.88
3-4 年	5,227.65	0.10	2,613.83	2,613.82
4 年以上	248,886.93	4.59	248,886.93	—
合计	5,422,876.32	100.00	331,423.23	5,091,453.09

账龄	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,478,338.08	92.35	73,297.41	4,405,040.67
1-2 年	57,105.76	1.18	5,710.58	51,395.18
2-3 年	63,957.00	1.32	19,187.10	44,769.90
3-4 年	26,826.06	0.55	13,413.03	13,413.03
4 年以上	222,984.74	4.60	222,984.74	—
合计	4,849,211.64	100.00	334,592.86	4,514,618.78

(3) 年末余额中金额较大的其他应收款明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项内容
吴江市国家税务局	子公司主管税务机关	4,101,125.33	1 年以内	出口退税款

(4) 其他应收款年末余额中子公司蚕花进出口应收出口退税款 4,101,125.33 元不存在回收风险，故未计提坏账准备。

(5) 其他应收款年末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，也无应收其他关联方款项。

7. 存货

(1) 存货账面价值

项 目	年末余额		
	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	38,780,730.69	819,968.21	37,960,762.48
周转材料	413,386.26	11,075.37	402,310.89
在产品	4,866,155.77	—	4,866,155.77
库存商品	123,105,833.23	5,273,345.20	117,832,488.03
合 计	167,166,105.95	6,104,388.78	161,061,717.17

项 目	年初余额		
	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	33,896,590.42	422,397.79	33,474,192.63
周转材料	1,384,418.46	11,075.37	1,373,343.09
在产品	4,972,170.08	—	4,972,170.08
库存商品	101,371,949.40	3,700,771.66	97,671,177.74
合 计	141,625,128.36	4,134,244.82	137,490,883.54

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	422,397.79	397,570.42	—	—	819,968.21
周转材料	11,075.37	—	—	—	11,075.37
库存商品	3,700,771.66	2,460,060.69	—	887,487.15	5,273,345.20
合 计	4,134,244.82	2,857,631.11	—	887,487.15	6,104,388.78

(3) 存货可变现净值系按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	20,000,000.00	—	—	—	20,000,000.00	—

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例 (%)	初始投资额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
---------	----------------------	-------	------	------	------	------

吴江市鲈乡农村小额贷款股份有限公司	6.67	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
-------------------	------	---------------	---------------	---	---	---------------

(3) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

9. 固定资产及累计折旧

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原 价:				
房屋及建筑物	96,179,721.28	790,051.60	—	96,969,772.88
机器设备	663,699,910.87	43,320,552.66	169,716.47	706,850,747.06
运输工具	5,762,962.84	—	—	5,762,962.84
办公及其他设备	2,684,044.59	210,445.30	—	2,894,489.89
合 计	768,326,639.58	44,321,049.56	169,716.47	812,477,972.67
累计折旧:				
房屋及建筑物	16,891,034.19	4,456,004.57	—	21,347,038.76
机器设备	184,126,160.83	55,945,538.93	127,483.21	239,944,216.55
运输工具	1,704,707.82	525,659.05	—	2,230,366.87
办公及其他设备	850,386.40	328,192.34	—	1,178,578.74
合 计	203,572,289.24	61,255,394.89	127,483.21	264,700,200.92
减值准备:				
类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	572,242.18	—	—	572,242.18
合 计	572,242.18	—	—	572,242.18
账面价值	564,182,108.16			547,205,529.57

(1) 固定资产原价本年增加数中，由在建工程转入 38,866,487.36 元。

(2) 固定资产年末余额中账面净值为 7,083 万元的房屋及建筑物、13,643 万元的机器设备已用作银行借款的抵押物。

(3) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	工程投入占预 算的比例	资金 来源
年产220万米高档真丝面料生产线	6,846.73	109,360.51	12,195,191.60	12,304,552.11	—	—	81.79%	募集资金
印染厂设备技改		908,081.15	12,278,160.05	9,540,671.58	—	3,645,569.62		自筹
新民高纤设备技改		—	9,990,506.81	9,990,506.81	—	—		自筹
新民化纤设备技改		—	2,798,074.13	2,798,074.13	—	—		自筹

公司新区工程	—	1,024,678.07	—	—	1,024,678.07	自筹
公司设备安装工程	1,945,883.44	—	1,945,883.44	—	—	自筹
零星工程	521,814.10	1,764,985.19	2,286,799.29	—	—	自筹
合计	3,485,139.20	40,051,595.85	38,866,487.36	—	4,670,247.69	

(1) 在建工程年末余额中无利息资本化金额。

(2) 年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

11. 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价				
土地使用权（盛泽镇思古浜 1 号）	8,780,146.91	—	—	8,780,146.91
土地使用权（盛泽镇新东村）	7,788,000.00	—	—	7,788,000.00
土地使用权（盛泽镇新东村）	2,241,061.32	—	—	2,241,061.32
土地使用权（盛泽镇坝里村）	3,321,575.27	—	—	3,321,575.27
土地使用权（盛泽镇坝里村）	6,960,481.73	—	—	6,960,481.73
土地使用权（盛泽镇坝里村）	10,464,860.00	—	—	10,464,860.00
土地使用权（盛泽镇坝里村）	7,895,400.00	—	—	7,895,400.00
土地使用权（盛泽镇坝里村）	—	10,446,113.00	—	10,446,113.00
合 计	47,451,525.23	10,446,113.00	—	57,897,638.23
累计摊销				
土地使用权（盛泽镇思古浜 1 号）	686,860.42	188,482.56	—	875,342.98
土地使用权（盛泽镇新东村）	753,767.32	166,885.80	—	920,653.12
土地使用权（盛泽镇新东村）	168,806.01	45,541.92	—	214,347.93
土地使用权（盛泽镇坝里村）	330,004.54	66,431.46	—	396,436.00
土地使用权（盛泽镇坝里村）	543,836.65	142,230.36	—	686,067.01
土地使用权（盛泽镇坝里村）	304,537.25	209,297.19	—	513,834.44
土地使用权（盛泽镇坝里村）	131,590.00	157,908.03	—	289,498.03
土地使用权（盛泽镇坝里村）	—	17,497.68	—	17,497.68
合 计	2,919,402.19	994,275.00	—	3,913,677.19
减值准备	—	—	—	—
账面价值				
土地使用权（盛泽镇思古浜 1 号）	8,093,286.49	—	—	7,904,803.93
土地使用权（盛泽镇新东村）	7,034,232.68	—	—	6,867,346.88
土地使用权（盛泽镇新东村）	2,072,255.31	—	—	2,026,713.39
土地使用权（盛泽镇坝里村）	2,991,570.73	—	—	2,925,139.27
土地使用权（盛泽镇坝里村）	6,416,645.08	—	—	6,274,414.72

土地使用权（盛泽镇坝里村）	10,160,322.75	—	—	9,951,025.56
土地使用权（盛泽镇坝里村）	7,763,810.00	—	—	7,605,901.97
土地使用权（盛泽镇坝里村）	—	—	—	10,428,615.32
合 计	44,532,123.04	9,451,838.00		53,983,961.04

- (1) 无形资产原价本年增加数系本公司本年购入土地。
- (2) 无形资产年末余额中账面价值为 3,595 万元的土地使用权已用作银行借款的抵押物。
- (3) 年末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

12. 递延所得税资产

类 别	年 末 余 额		年 初 余 额	
	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
应收款项账面价值小于计税基础形成	5,159,584.30	988,849.55	3,849,309.88	898,246.58
存货账面价值小于计税基础形成	6,104,388.78	1,347,405.73	3,674,867.75	674,850.46
固定资产账面价值小于计税基础形成	572,242.18	85,836.33	572,242.18	143,060.55
长期股权投资账面价值小于计税基础形成	73,825.85	11,073.88	73,825.85	18,456.46
可结转以后年度弥补的亏损形成	—	—	13,513,905.94	1,689,238.24
合 计	11,910,041.11	2,433,165.49	21,684,151.60	3,423,852.29

本公司子公司新民化纤上年度亏损 13,513,905.94 元已于本年弥补。

13. 资产减值准备

项 目	年 初 余 额	本 年 计 提	本 年 减 少		年 末 余 额
			转 回	转 销	
坏账准备	4,513,655.67	645,928.63	—	—	5,159,584.30
存货跌价准备	4,134,244.82	2,857,631.11	—	887,487.15	6,104,388.78
固定资产减值准备	572,242.18	—	—	—	572,242.18
合 计	9,220,142.67	3,503,559.74	—	887,487.15	11,836,215.26

14. 短期借款

借 款 类 别	年 末 余 额			年 初 余 额		
	外 币	汇 率	折 合 人 民 币	外 币	汇 率	折 合 人 民 币
保证借款	—		76,000,000.00	—		124,500,000.00
抵押借款	—		121,000,000.00	—		75,500,000.00
质押借款	—		115,281,718.84	—		57,452,468.15
其中：日元	1,562,464,000.00	0.073782	115,281,718.84	759,451,000.00	0.075650	57,452,468.15
委托借款			—			10,000,000.00
合 计	—		312,281,718.84	—		267,452,468.15

- (1) 保证借款年末余额中，吴江新民实业投资有限公司和柳维特、卢蕊芬夫妇为本公司担保

45,000,000.00 元，本公司为子公司新民化纤担保 6,000,000.00 元、本公司为子公司新民高纤担保 15,000,000.00 元、本公司为子公司蚕花进出口担保 10,000,000.00 元。

(2) 抵押借款年末余额中，吴江新民实业投资有限公司以房屋建筑物和土地使用权抵押为本公司取得借款 14,000,000.00 元，本公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得借款 47,500,000.00 元，子公司新民化纤以房屋建筑物和土地使用权抵押取得借款 39,500,000.00 元，同时本公司为该借款提供担保，子公司新民高纤以机器设备抵押取得借款 20,000,000.00 元，同时本公司为该借款提供担保。

(3) 质押借款年末余额系子公司新民化纤和新民高纤以银行定期存单质押取得。

(4) 短期借款年末余额中无逾期未偿还的借款。

15. 应付票据

项 目	年末余额		年初余额	
	金 额	其中下一会计期间将到期的金额	金 额	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	8,500,000.00	8,500,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

应付票据年末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据，也无应付其他关联方票据。

16. 应付账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	47,860,977.87	93.47	107,042,967.36	97.43
1-2 年	1,381,958.03	2.70	921,500.94	0.84
2-3 年	301,572.77	0.59	981,905.91	0.89
3 年以上	1,657,587.47	3.24	920,777.80	0.84
合 计	51,202,096.14	100.00	109,867,152.01	100.00

(1) 应付账款年末余额较年初余额下降 53.40%，主要系本公司子公司新民高纤本年支付的进口设备款 6,075 万元所致。

(2) 应付账款年末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3) 应付账款年末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，也无应付其他关联方款项。

17. 预收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	20,486,669.47	92.91	30,064,239.12	96.78
1-2 年	1,156,753.67	5.25	764,834.77	2.46
2-3 年	223,951.17	1.02	122,384.52	0.39

3 年以上	181,593.31	0.82	115,320.94	0.37
合 计	22,048,967.62	100.00	31,066,779.35	100.00

(1) 预收款项年末余额中账龄超过一年以上的款项为 1,562,298.15 元，主要系尚未结算的销货尾款。

(2) 预收款项年末余额中无账龄超过一年的大额款项。

(3) 预收款项年末余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，也无预收其他关联方款项。

18. 应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>年末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	—	64,958,701.69	64,958,701.69	—
职工福利费	7,703,955.18	941,787.83	941,787.83	7,703,955.18
社会保险费	—	5,972,774.75	5,972,774.75	—
其中：医疗保险费	—	1,202,750.97	1,202,750.97	—
基本养老保险费	—	4,074,663.92	4,074,663.92	—
失业保险费	—	434,986.73	434,986.73	—
工伤保险费	—	86,305.60	86,305.60	—
生育保险费	—	174,067.53	174,067.53	—
工会经费及职工教育经费	937,492.87	1,181,330.47	398,404.62	1,720,418.72
内退人员退休前生活费等	4,143,267.76	—	2,073,301.25	2,069,966.51
合 计	12,784,715.81	73,054,594.74	74,344,970.14	11,494,340.41

(1) 职工福利费年末余额 7,703,955.18 元系子公司新民化纤和达利纺织以前年度提取的职工奖励及福利基金结余。

(2) 应付职工薪酬年末余额中包含内退人员退休前生活费等 2,069,966.51 元，系根据吴江市财政局吴财企字(2004)93 号文《关于吴江新民丝织总厂改制中资产处置的批复》的规定，2004 年 5 月 9 日本公司与吴江新民丝织总厂签定《资产转让协议》，以承担债务方式接受吴江新民丝织总厂的全部资产，相应将吴江新民丝织总厂改制时形成的职工身份置换金及内退人员退休前生活费等余款 32,229,175.50 元转入，在年末尚未支付的部分。其中职工身份置换金 5,324,491.00 元已于 2006 年 12 月 31 日前支付完毕，内退人员退休前生活费等按原吴江新民丝织总厂内退职工及确定的标准逐月支付。

19. 应交税费

<u>税 种</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>税 率</u>
企业所得税	1,991,035.10	1,077,501.53	见附注五、税项
增值税	2,055,773.58	3,103,171.88	见附注五、税项
房产税	—	88,415.15	
城建税	81,699.96	53,179.35	见附注五、税项
教育费附加	59,073.59	54,624.67	见附注五、税项

个人所得税	49,388.31	578,627.82
合 计	4,236,970.54	4,955,520.40

20. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	10,380,186.09	75.96	7,490,699.87	65.93
1-2年	757,672.37	5.54	1,000,428.27	8.81
2-3年	201,391.07	1.47	779,761.01	6.86
3年以上	2,327,221.44	17.03	2,090,295.60	18.40
合 计	13,666,470.97	100.00	11,361,184.75	100.00

(2) 年末余额中金额较大的其他应付款明细如下:

单位名称	款项性质	金 额
陆建青	投标保证金	800,000.00
吴江市第二建筑有限公司	投标保证金	800,000.00
中建七局(上海)有限公司	投标保证金	800,000.00
吴江市八都建筑有限公司	投标保证金	800,000.00
李海荣	投标保证金	800,000.00
吴江兴盛建设工程有限公司	投标保证金	800,000.00
吴江东方建筑有限公司	投标保证金	800,000.00

(3) 其他应付款年末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 也无应付其他关联方款项。

21. 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额			年初余额		
	外币	汇率	折合人民币	外币	汇率	折合人民币
保证借款(人民币)	—		—	—		10,000,000.00

一年内到期的非流动负债本年减少系该借款本年到期归还。

22. 长期借款

借款类别	年末余额			年初余额		
	外币	汇率	折合人民币	外币	汇率	折合人民币
保证借款	—		—	—		10,000,000.00

长期借款本年减少系该借款本年提前归还。

23. 递延所得税负债

类别	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资账面价值大于计税基础形成	2,138,477.00	320,771.55	2,138,477.00	534,619.25
交易性金融资产账面价值大于计税基础形成	—	—	68,893.93	8,611.74
合计	2,138,477.00	320,771.55	2,207,370.93	543,230.99

24. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益	15,466,143.41	7,169,852.87

递延收益年末余额较年初余额增长 115.71%系本公司收到的与资产相关的政府补助增加所致。

25. 股本

单位：股

项目	年初余额	比例 (%)	本年变动增减 (+, -)					年末余额	比例 (%)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
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	111,701,800	73.34	—	—	22,620,360	1,400,000	24,020,360	135,722,160	74.26
其中：境内法人持股	111,701,800	73.34	—	—	22,340,360	—	22,340,360	134,042,160	73.34
境内自然人持股	—	—	—	—	280,000.00	1,400,000	1,680,000	1,680,000	0.92
4. 外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 高管股份	1,400,000	0.92	—	—	—	-1,400,000	-1,400,000	—	—
有限售条件股份合计	113,101,800	74.26			22,620,360	—	22,620,360	135,722,160	74.26
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	39,200,000	25.74	—	—	7,840,000	—	7,840,000	47,040,000	25.74
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—

无限售条件流通 股份合计	39,200,000	25.74	—	—	7,840,000	—	7,840,000	47,040,000	25.74
三、股份总数	152,301,800	100	—	—	30,460,360	—	30,460,360	182,762,160	100

根据公司三届四次董事会审议并经 2008 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2008 年末总股本 15,230.18 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 3,046.036 万股，转增后注册资本变更为人民币 18,276.216 万元。本次转增股本业经原华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司【现已更名为华普天健会计师事务所（北京）有限公司】会验字[2009]3773 号验资报告验证。

26. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	175,894,693.90	—	30,460,360.00	145,434,333.90
其他资本公积	8,352,023.97	—	—	8,352,023.97
合 计	184,246,717.87	—	30,460,360.00	153,786,357.87

资本公积本年减少 30,460,360.00 元系公司以资本公积转增股本所致。

27. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,903,475.66	869,502.64	—	16,772,978.30

盈余公积本年增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年度净利润 10% 提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	152,390,629.45	131,517,730.98
加：归属于母公司股东的净利润	57,755,214.77	27,848,976.57
减：提取法定盈余公积	869,502.64	1,536,728.10
应付普通股股利	15,230,180.00	5,439,350.00
转作股本的普通股股利	—	—
年末余额	194,046,161.58	152,390,629.45

根据公司三届四次董事会审议并经 2008 年度股东大会通过，公司以 2008 年末总股本 152,301,800 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共派发红利 15,230,180 元。

29. 营业收入

（1）营业收入分类明细

项 目	本年金额	上年金额
一、主营业务收入		
化纤长丝	802,464,643.54	814,378,444.76
丝织品	272,259,892.37	343,472,294.38

印染加工	139,202,194.24	142,663,891.14
其他	62,316,237.19	98,901,221.93
小 计	1,276,242,967.34	1,399,415,852.21
二、其他业务收入		
材料销售	3,398,688.98	3,387,362.52
租赁	44,000.00	—
小 计	3,442,688.98	3,387,362.52
合 计	1,279,685,656.32	1,402,803,214.73

(2) 营业收入分地区情况

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
内销	1,187,788,950.27	1,290,399,102.32
外销	91,896,706.05	112,404,112.41
合 计	1,279,685,656.32	1,402,803,214.73

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>本年金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
TRISTATE TRADING LIMITED	24,308,886.21	1.90
浙江古纤道股份有限公司	20,511,504.62	1.60
吴江新生喷织有限责任公司	16,176,000.29	1.26
绍兴怡华纺织有限公司	14,602,161.31	1.14
深圳楚星恒基纺织品贸易有限公司	12,333,847.47	0.96
合 计	87,932,399.90	6.86

<u>客户名称</u>	<u>上年金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
浙江古纤道股份有限公司	21,102,182.39	1.50
佛山市顺德区敬龙织造家具有限公司	19,184,570.46	1.37
OGGI LTD	15,372,097.25	1.10
绍兴怡华纺织有限公司	14,806,717.34	1.06
EASTEX HOLDING	12,477,299.43	0.89
合 计	82,942,866.87	5.92

30. 营业成本

(1) 营业成本分类明细

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
一、主营业务成本		

化纤长丝	708,949,851.79	763,804,332.82
丝织品	225,889,785.25	285,066,055.88
印染加工	116,101,887.84	117,952,771.98
其他	53,999,037.03	88,867,129.77
小 计	1,104,940,561.91	1,255,690,290.45
二、其他业务成本		
材料销售	3,206,298.61	3,144,199.33
合 计	1,108,146,860.52	1,258,834,489.78

(2) 营业成本分地区情况

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
内销	1,028,489,501.36	1,163,578,904.64
外销	79,657,359.16	95,255,585.14
合 计	1,108,146,860.52	1,258,834,489.78

31. 营业税金及附加

<u>税 种</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
城建税	930,092.42	1,147,084.36
教育费附加	756,418.64	897,286.74
营业税	219,700.00	250,000.00
合 计	1,906,211.06	2,294,371.10

32. 销售费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
销售费用	35,578,144.08	34,694,333.88

33. 管理费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
管理费用	42,958,659.19	34,587,243.98

34. 财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
利息支出	17,340,038.71	24,147,325.48
减：利息收入	2,197,135.23	4,648,192.96
汇兑损失	17,322,522.11	25,975,215.33
减：汇兑收益	20,091,343.63	10,477,357.49
银行手续费	587,218.20	726,238.72
合 计	12,961,300.16	35,723,229.08

财务费用本年度比上年度下降 63.72%，主要系本年度人民币对日元汇率上升使子公司新民化纤及新民

高纤为购买进口设备而产生的应付日元设备款和借款产生的汇兑损益增加所致。

35. 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
坏账损失	645,928.63	720,402.94
存货跌价损失	2,857,631.11	3,047,062.56
合计	3,503,559.74	3,767,465.50

36. 公允价值变动收益

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
交易性金融资产	-68,893.93	-56,814.69

37. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
出售交易性金融资产净收益	81,297.96	—

38. 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
政府补助	3,272,008.46	1,762,247.13
处理固定资产净收益	168,536.97	639,146.02
无法支付的应付款项	37,880.09	714,531.60
罚款收入	8,295.40	14,809.40
其他	57,986.94	78,030.06
合 计	3,544,707.86	3,208,764.21

政府补助主要系本年收到的与收益相关的政府补助，其中主要由公司上市地方优惠政策奖励 984,700.00 元、地方税收返还款 571,600.00 元、公司名牌产品入围科技奖励款 339,000.00 元、节能项目补助 150,000.00 元等形成。

39. 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
防洪保安等四项基金	161,537.00	243,285.00
公益性支出	—	500,000.00
处理固定资产净损失	18,725.99	1,683.00
滞纳金	3,590.95	646.85
其他	66,784.00	8,000.00
合 计	250,637.94	753,614.85

40. 所得税费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
------------	-------------	-------------

当期所得税费用	3,094,953.96	5,390,111.22
递延所得税费用	768,227.36	-1,927,942.34
合 计	3,863,181.32	3,462,168.88

当期所得税费用本年度较上年度下降 42.58%，主要系本公司 2009 年度被认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税所致。

41. 每股收益

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
基本每股收益	0.32	0.15
稀释每股收益	0.32	0.15

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

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

①2009 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

S₀ = 152,301,800 股 即公司 2009 年度期初股份总数。

S₁ = 30,460,360 股 即公司以资本公积转增日总股本 152,301,800 股为基数，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 2 股，合计转增 30,460,360 股。

$$S = 152,301,800 + 30,460,360 = 182,762,160 \text{ 股}$$

②2008 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的规定，本期以资本公积转增股本而增加的 30,460,360 股，不影响股东权益金额，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。故 2007 年度发行在外的普通股加权平均数为：

$$S = 108,787,000.00 + 43,514,800 + 30,460,360 = 182,762,160 \text{ 股}$$

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

(3) 报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

42. 收到的税费返还

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
出口退税	12,649,764.21	11,482,187.51

43. 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
------------	-------------	-------------

政府补助	11,568,299.00	8,932,100.00
押金及保证金	1,422,936.55	—
其他	66,282.34	92,839.46
合 计	13,057,517.89	9,024,939.46

44. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
运输费	5,534,147.61	5,419,144.43
办公费	5,097,020.05	4,862,158.83
往来款	3,744,296.80	5,758,068.70
排污费	2,242,503.08	1,894,688.36
业务招待费	1,256,595.34	1,277,022.60
差旅费	1,119,346.95	1,378,495.60
修理费	928,562.20	1,424,542.17
咨询审计费	851,384.00	802,770.54
客户销售保证金	643,000.00	1,512,775.00
手续费	587,218.20	796,913.87
保险费	574,349.29	446,474.09
展览费	462,704.06	642,844.38
捐赠支出	—	500,000.00
其他	4,428,015.45	4,918,785.69
合 计	27,469,143.03	31,634,684.26

45. 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
质押定期存款到期收回	55,350,000.00	66,880,000.00
投标保证金	5,600,000.00	—
利息收入	2,197,135.23	4,648,192.96
合 计	63,147,135.23	71,528,192.96

46. 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
质押定期存款	126,900,000.00	55,350,000.00

质押定期存款中本公司子公司新民化纤质押的定期存款 6,180 万元、新民高纤质押的定期存款 6,510 万元。

47. 将净利润调节为经营活动现金流量

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
------------	-------------	-------------

净利润	74,074,214.20	31,838,247.20
加：资产减值准备	3,503,559.74	3,767,465.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,255,394.89	56,657,356.99
无形资产摊销	994,275.00	948,504.48
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-149,810.98	-637,463.02
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）	68,893.93	56,814.69
财务费用（收益以“—”号填列）	12,374,081.96	34,996,990.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-81,297.96	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	990,686.80	-1,920,840.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-222,459.44	-7,101.84
存货的减少（增加以“—”号填列）	-26,428,464.74	5,397,344.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,434,524.40	12,448,263.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,687,029.68	-3,509,413.73
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	116,126,568.12	140,036,167.93

48. 现金和现金等价物

项 目	本金额	上年金额
现金	56,450,253.75	159,323,410.95
其中：库存现金	97,504.81	55,620.19
可随时用于支付的银行存款	49,089,054.75	131,581,870.16
可随时用于支付的其他货币资金	7,263,694.19	27,685,920.60
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	56,450,253.75	159,323,410.95

年末现金及现金等价物中已扣除质押的银行定期存款 126,900,000.00 元，年初现金及现金等价物中已扣除质押的银行定期存款 55,350,000.00 元。

（八）关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

单位：万元

公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码

吴江新民实业投资有限公司	母公司	有限责任公司	江苏省吴江市盛泽镇南环路北侧（茅塔村）	柳维特	对企业投资；销售：化纤原料；以下限分支经营：销售液化气、钢瓶、灶具及零配件。	3,600	63.98	63.98	柳维特	73071495-3
--------------	-----	--------	---------------------	-----	--	-------	-------	-------	-----	------------

柳维特先生持有本公司控股股东吴江新民实业投资有限公司 53.44%的股权，吴江新民实业投资有限公司同时持有本公司第二大股东吴江新民科技发展有限公司 50%的股权，吴江新民科技发展有限公司持有本公司 9.36%的股权，因此，柳维特先生是本公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况

单位：万元

公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
吴江新民化纤有限公司	控股	有限责任公司	江苏省吴江市盛泽镇纺织科技示范园	柳维特	生产差别化化学纤维及高档织物面料织品，销售公司自产产品。	1,250 万美元	75.00	75.00	74681407-8
吴江达利纺织有限公司	控股	有限责任公司	江苏省吴江市盛泽镇工业小区	姚晓敏	生产高档纺织面料、服装、服饰及绣品，销售公司自产产品。	400 万美元	75.00	75.00	72220335-2
吴江新民高纤有限公司	控股	有限责任公司	江苏省吴江市盛泽镇纺织科技示范园	柳维特	生产差别化化学纤维和高档织物面料；销售本公司自产产品。	700 万美元	75.00	75.00	78557467-9
吴江蚕花进出口有限公司	全资	有限责任公司	江苏省吴江市盛泽镇五龙路 22 号	周建萌	自营和代理各类商品及技术的进出口业务；丝绸化纤织物、化纤原料及辅料、差别化纤维、服务销售。	500	100.00	100.00	25132634-7

3. 本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	组织机构代码
吴江新民科技发展有限公司	持本公司 9.36%股份的股东	71861742-1
吴江蚕花房产开发有限公司	同为母公司的子公司	75506155-7
吴江市鲈乡农村小额贷款股份有限公司	本公司参股 6.67%的公司	68114425-2

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①2008 年 1 月 19 日，本公司与控股股东吴江新民实业投资有限公司签订《资产租赁合同》，根据合同约定，自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，本公司租赁吴江新民实业投资有限公司位于盛泽镇思古浜 1 号面积为 9,218.50 平方米的厂房，年租金 92.00 万元，每年 7 月一次付清。租赁期间，因租赁财产所发生的一切税费，由本公司承担。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司已计提并支付 2009 年度租金 92.00 万元，相关税费 16.238 万元。

②2008 年 1 月 19 日，本公司与控股股东吴江新民实业投资有限公司签订《资产租赁合同》，根据合同约定，自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，本公司租赁吴江新民实业投资有限公司位于盛泽镇东方大街西侧（东港村）面积为 8,197.77 平方米的房屋，年租金 82.00 万元，每年 10 月一次付清。租赁期间，

因租赁财产所发生的一切税费，由本公司承担。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司已计提并支付 2009 年度租金 82.00 万元，相关税费 14.473 万元。

③2008 年 1 月 19 日，本公司子公司新民高纤与控股股东吴江新民实业投资有限公司签订《资产租赁合同》，根据合同约定，自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，本公司子公司新民高纤租赁吴江新民实业投资有限公司位于盛泽镇南环路北侧（茅塔村）面积为 19,054.36 平方米的厂房，年租金 190.00 万元，每年 10 月一次付清。租赁期间，因租赁财产所发生的一切税费，由本公司子公司新民高纤承担。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司子公司新民高纤已计提并支付 2009 年度租金 190.00 万元，相关税费 33.535 万元。

（2）关联委托贷款情况

2008 年 6 月 30 日，控股股东吴江新民实业投资有限公司委托中国银行吴江支行与本公司子公司新民化纤签订《委托贷款合同》，新民化纤向中国银行吴江支行借入由吴江新民实业投资有限公司的委托贷款 1,000 万元，贷款期限 12 个月（2008 年 6 月 30 日至 2009 年 6 月 29 日），年利率 7.47%。新民化纤已于 2009 年 6 月 29 日归还该贷款。截至 2009 年 12 月 31 日止，新民化纤已计提并支付 2009 年度利息 37.35 万元。

（3）关联担保情况

①截至 2009 年 12 月 31 日止，控股股东吴江新民实业投资有限公司为本公司取得中国建设银行吴江盛泽支行 1,400.00 万元的短期借款提供抵押担保，抵押物为房屋、土地使用权，抵押合同期限为 2009 年 1 月 14 日至 2010 年 1 月 13 日；同时柳维特、卢蕊芬夫妇为该笔借款提供担保，担保合同期限为借款合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止。

②截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得中国银行吴江支行借款 2,800 万元的短期借款，同时控股股东吴江新民实业投资有限公司和本公司子公司吴江新民高纤有限公司共同为该笔借款提供担保，担保合同期限为借款合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止，控股股东吴江新民实业投资有限公司以房产为该笔借款提供了 900 万元的抵押，抵押合同期限为 2009 年 1 月 14 日至 2010 年 1 月 13 日。

③截至 2009 年 12 月 31 日止，控股股东吴江新民实业投资有限公司和柳维特、卢蕊芬夫妇共同为本公司取得中国建设银行吴江盛泽支行 3,000 万元的短期借款提供担保，担保合同期限为借款合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止，本公司以机器设备为该笔借款提供了 350 万元的抵押，抵押合同期限为 2009 年 10 月 20 日至 2010 年 10 月 19 日。

④截至 2009 年 12 月 31 日止，控股股东吴江新民实业投资有限公司和柳维特、卢蕊芬夫妇共同为本公司取得中国建设银行吴江盛泽支行 1,500 万元的短期借款提供担保，担保合同期限为借款合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止。

母子公司之间其他担保情况详见本附注九。

（4）关键管理人员报酬

本公司 2009 年度支付给关键管理人员的报酬总额为 212.11 万元，2008 年度支付给关键管理人员的报酬总额为 214.58 万元。

（九）或有事项

1. 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司为子公司提供担保事项如下：

<u>担保人名称</u>	<u>被担保借款人名称</u>	<u>担保业务种类</u>	<u>担保金额 (万元)</u>	<u>借款合同 生效日</u>	<u>担保期限</u>
本公司	吴江蚕花进出口有限公司	短期借款(招行)	1,000.00	2009-06-29	
本公司	吴江新民化纤有限公司	短期借款(中行)	2,000.00	2009-02-10	
本公司	吴江新民化纤有限公司	短期借款(中行)	1,950.00	2009-02-12	借款合同生效之日
本公司	吴江新民化纤有限公司	短期借款(中行)	600.00	2009-08-12	起至债务履行期限
本公司	吴江新民高纤有限公司	短期借款(交行)	1,500.00	2009-11-20	届满之日后两年止
本公司	吴江新民高纤有限公司	短期借款(交行)	2,000.00	2009-11-25	
本公司	吴江新民化纤有限公司	应付票据(交通银行)	625.00	—	—
合 计			9,675.00		

2. 截至 2009 年 12 月 31 日止, 除上述事项外本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(十) 承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额合同

①2009 年 11 月 5 日本公司与中国纺织工业设计院在吴江市签订了聚酯工程承包合同, 合同标的: 聚酯建设工程。合同总金额为: 11,010 万元。截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司已经预付上述工程款 2,202 万元。

②2009 年 12 月 22 日本公司与北京中丽制机工程技术有限公司在吴江市签订了设备采购合同, 合同标的: 90 位聚酯熔体直纺纺丝生产线。合同总金额为: 1,228 万元。截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司尚未支付上述合同相关款项。

③2009 年 12 月 22 日本公司与北京中丽制机工程技术有限公司在吴江市签订了设备采购合同, 合同标的: 240 位聚酯熔体直纺纺丝生产线。合同总金额为: 3,430 万元。截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司已经预付上述设备款 172 万元。

上述合同主要用于公司年产 20 万吨差别化涤纶长丝生产线建设项目一期工程。

2. 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 根据公司三届十一次董事会审议通过的 2009 年度利润分配预案: 以 2009 年末总股本 182,762,160 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元 (含税), 共派发现金股利 9,138,108.00 元; 同时以资本公积转增股本, 每 10 股转增 6 股, 共转增股本 109,657,296.00 股。

该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

2. 资产负债表日后签订的大额合同

①本公司于 2010 年 1 月 6 日与吴江市腾龙建筑有限公司签订了聚脂楼、纺丝楼施工合同, 合同金额为 4,185.60 万元。合同约定该工程于 2010 年 6 月 30 日前完工。

②本公司于 2010 年 2 月 9 日与日本丸红纺织机械株式会社签订了购买 240 位纺丝卷绕机的合同, 合同金额为 31.57 亿日元, 折合人民币 2.41 亿元 (按 2010 年 2 月 9 日: 100 日元折合人民币 7.6413 元计算)。合

同约定该机器设备于 2010 年 12 月 20 日前全部交货，其中 2010 年 10 月 31 日前交付 60 位纺丝卷绕机、2010 年 11 月 30 日前交付 90 位纺丝卷绕机、2010 年 12 月 20 日前交付 90 位纺丝卷绕机。

上述合同主要用于公司年产 20 万吨差别化涤纶长丝生产线建设项目一期工程。

3. 截至 2010 年 3 月 6 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

（十二）其他重要事项

1. 根据公司三届六次董事会会议审议并经公司 2009 年第一次临时股东大会通过的《关于公司实施年产 20 万吨差别化涤纶长丝生产线建设项目可行性的议案》，公司年产 20 万吨差别化涤纶长丝生产线建设项目已于 2009 年 12 月 11 日在江苏省吴江市盛泽纺织科技示范园正式开工，该项目业经江苏省发展和改革委员会苏发改工业发[2009]1313 号文批准，并已取得江苏省环境保护厅苏环审[2009]214 号文批复。

公司年产 20 万吨差别化涤纶长丝生产线建设项目总投资估算约为 115,255 万元，拟以自筹方式投资 46,102 万元，以银行借款方式投资 69,153 万元。

2. 根据公司三届八次董事会会议审议并经公司 2009 年第一次临时股东大会通过，公司拟在 2010 年非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）不超过 5,000.00 万股（含 5,000.00 万股）。本次非公开发行股票募集资金净额不超过 43,000 万元，全部用于投入年产 20 万吨差别化纤维涤纶长丝生产线建设项目一期工程（聚酯装置和涤纶长丝装置）；若本次募集资金不能满足拟投入募集金额数，差额部分将由公司以自有资金、银行贷款等方式补足。根据有关法律法规的规定，本次非公开发行方案尚需中国证券监督管理委员会核准。

3. 截至 2009 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

（十三）母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按类别列示

类别	年末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	11,458,335.29	33.59	572,916.77	10,885,418.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	501,655.34	1.47	501,655.34	—
其他不重大应收账款	22,149,855.50	64.94	1,653,419.66	20,496,435.84
合计	34,109,846.13	100.00	2,727,991.77	31,381,854.36

类别	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	18,029,851.50	48.81	967,762.20	17,062,089.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	32,594.68	0.09	32,594.68	—

其他不重大应收账款	18,874,711.12	51.10	1,680,893.34	17,193,817.78
合 计	36,937,157.30	100.00	2,681,250.22	34,255,907.08

根据公司经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款作为单项金额重大的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款的标准是除单项金额重大的款项外，账龄三年以上及预计难以收回的应收账款。

(2) 按账龄列示

<u>账 龄</u>	<u>年末余额</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	29,529,928.78	86.58	1,476,496.43	28,053,432.35
1-2 年	3,012,660.27	8.83	301,266.03	2,711,394.24
2-3 年	421,134.53	1.23	126,340.36	294,794.17
3-4 年	644,467.21	1.89	322,233.61	322,233.60
4 年以上	501,655.34	1.47	501,655.34	—
合 计	34,109,846.13	100.00	2,727,991.77	31,381,854.36

<u>账 龄</u>	<u>年初余额</u>			
	<u>金 额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	32,649,868.03	88.39	1,632,493.41	31,017,374.62
1-2 年	2,024,035.22	5.48	202,403.52	1,821,631.70
2-3 年	1,507,855.38	4.08	452,356.61	1,055,498.77
3-4 年	722,803.99	1.96	361,402.00	361,401.99
4 年以上	32,594.68	0.09	32,594.68	—
合 计	36,937,157.30	100.00	2,681,250.22	34,255,907.08

(3) 应收账款年末余额中欠款前五名情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金 额</u>	<u>账 龄</u>	<u>占应收账款总额比例 (%)</u>
吴江蚕花进出口有限公司	子公司兼客户	8,336,987.75	1 年以内	24.44
吴江新民高纤有限公司	子公司兼客户	1,742,144.26	1 年以内	5.11
基胜工业（上海）有限公司	客户	1,379,203.28	1 年以内	4.04
北京楚星恒基纺织品有限公司	客户	945,383.17	1 年以内	2.77
吴江达利纺织有限公司	子公司兼客户	878,751.92	1 年以内	2.58
合 计		13,282,470.38		38.94

(4) 应收账款年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，应收其他关联方款项为应收本公司子公司蚕花进出口 8,336,987.75 元、新民高纤 1,742,144.26 元、达利纺织 878,751.92 元。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	年末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	154,606.93	11.17	154,606.93	—
其他不重大的其他应收款	1,229,124.44	88.83	72,237.64	1,156,886.80
合计	1,383,731.37	100.00	226,844.57	1,156,886.80

类别	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	19,888,212.39	94.62	994,410.62	18,893,801.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	200,584.74	0.95	200,584.74	—
其他不重大的其他应收款	931,111.04	4.43	54,707.37	876,403.67
合计	21,019,908.17	100.00	1,249,702.73	19,770,205.44

根据公司经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款的标准是除单项金额重大的款项外，账龄四年以上及预计难以收回的其他应收款。

(2) 按账龄列示

账龄	年末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,052,869.63	76.09	52,643.49	1,000,226.14
1-2 年	171,333.16	12.38	17,133.32	154,199.84
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	4,921.65	0.36	2,460.83	2,460.82
4 年以上	154,606.93	11.17	154,606.93	—
合计	1,383,731.37	100.00	226,844.57	1,156,886.80

账龄	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,795,575.72	98.93	1,039,778.79	19,755,796.93
1-2 年	5,751.65	0.03	575.17	5,176.48
2-3 年	1,170.00	0.01	351.00	819.00
3-4 年	16,826.06	0.08	8,413.03	8,413.03
4 年以上	200,584.74	0.95	200,584.74	—
合计	21,019,908.17	100.00	1,249,702.73	19,770,205.44

(3) 年末余额中金额较大的其他应收款明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项内容
吴江新民高纤有限公司	子公司	354,920.40	1 年以内	暂借款

(4) 其他应收款年末余额较年初余额下降 94.15%，主要系应收子公司的往来款减少所致。

(5) 其他应收款年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，应收其他关联方款项为应收本公司子公司新民高纤 354,920.40 元。

3. 长期股权投资

(1) 股权投资类别

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	162,424,580.03	—	—	—	162,424,580.03	—
其他股权投资	20,000,000.00	—	—	—	20,000,000.00	—
合计	182,424,580.03	—	—	—	182,424,580.03	—

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	占注册资本比例
吴江新民化纤有限公司	未明确	77,319,495.35	77,321,415.14	—	—	77,321,415.14	75.00%
吴江达利纺织有限公司	未明确	24,826,960.53	39,917,153.44	—	—	39,917,153.44	75.00%
吴江新民高纤有限公司	未明确	40,924,270.00	40,924,270.00	—	—	40,924,270.00	75.00%
吴江蚕花进出口有限公司	未明确	5,000,000.00	4,261,741.45	—	—	4,261,741.45	100.00%
吴江市鲈乡农村小额贷款股份有限公司	未明确	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	6.67%
合计		168,070,725.88	182,424,580.03	—	—	182,424,580.03	

(3) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4. 营业收入

(1) 营业收入分类明细

项目	本年金额	上年金额
一、主营业务收入		
印染加工	137,655,986.27	138,785,555.22
丝织品	140,176,654.31	153,488,122.94
其他	59,453,616.11	76,711,300.59
小计	337,286,256.69	368,984,978.75
二、其他业务收入		
材料销售	7,266,034.35	4,257,900.62
租赁	3,494,000.00	4,100,000.00

其他	12,436,173.94	16,656,108.77
小 计	23,196,208.29	25,014,009.39
合 计	360,482,464.98	393,998,988.14

(2) 营业收入分地区情况

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
内销	360,482,464.98	393,998,988.14
外销	—	—
合 计	360,482,464.98	393,998,988.14

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>本年金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
吴江蚕花进出口有限公司	44,810,387.50	12.43
深圳楚星恒基纺织品贸易有限公司	12,333,847.47	3.42
吴江新民高纤有限公司	10,053,082.56	2.79
上海富丽服装厂	9,232,416.77	2.56
上海楚星恒基纺织品贸易有限公司	7,856,388.77	2.18
合 计	84,286,123.07	23.38

<u>客户名称</u>	<u>上年金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
吴江蚕花进出口有限公司	40,691,524.96	10.33
基胜工业(上海)有限公司	10,761,721.32	2.73
山东海润投资集团有限公司	9,182,526.88	2.33
丸红纤维(上海)有限公司	8,484,159.10	2.15
上海楚星恒基纺织品贸易有限公司	8,148,083.63	2.07
合 计	77,268,015.89	19.61

5. 营业成本

(1) 营业成本分类明细

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
一、主营业务成本		
印染加工	115,564,103.49	116,372,182.65
丝织品	119,494,604.81	127,861,874.20
其他	51,589,079.58	67,710,954.83
小 计	286,647,787.88	311,945,011.68
二、其他业务成本		

材料销售	6,873,682.90	5,127,127.95
租赁	2,670,034.26	2,926,018.61
其他	12,397,055.61	15,354,129.54
小 计	21,940,772.77	23,407,276.10
合 计	308,588,560.65	335,352,287.78

(2) 营业成本分地区情况

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
内销	308,588,560.65	335,352,287.78
外销	—	—
合 计	308,588,560.65	335,352,287.78

6. 将净利润调节为经营活动现金流量

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
净利润	8,695,026.42	15,367,281.04
加：资产减值准备	-791,875.43	-1,664,234.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,160,936.27	19,971,696.27
无形资产摊销	640,110.60	622,612.92
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-149,810.98	-639,146.02
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）	7,436,613.01	9,908,007.63
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）	800,381.55	499,288.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-213,847.70	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,097,502.76	-8,390,446.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,436,226.90	70,837,545.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,322,793.01	-42,326,052.20
其 他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	66,239,050.89	64,186,553.40

7. 现金和现金等价物

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
现金	30,597,357.38	89,622,482.05
其中：库存现金	44,398.00	12,903.28
可随时用于支付的银行存款	30,237,854.40	77,423,658.17

可随时用于支付的其他货币资金	315,104.98	12,185,920.60
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	30,597,357.38	89,622,482.05

(十四) 江苏新民纺织科技股份有限公司财务报告补充资料

1. 非经常性损益计算表 (合并财务报表)

项 目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	149,810.98	637,463.02
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,272,008.46	1,762,247.13
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	12,404.03	-56,814.69
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	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,749.52	55,439.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,907,716.13	-15,928,268.40
其中:		
财务费用中日元设备借款、应付账款形成的汇兑损益*	2,907,716.13	-15,928,268.40
非经常性损益合计	6,214,190.08	-13,529,933.73
减: 所得税影响数	677,648.02	-500,458.54
非经常性损益净额	5,536,542.06	-13,029,475.19
归属于少数股东的非经常性损益净额	715,317.58	-3,699,694.35
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,821,224.48	-9,329,780.84

注*: 依据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益(2008 年修订)》第一条规定: “非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益”。本公司财务费用中的汇兑损益主要系进口设备的日元借款、进口设备形成的日元应付账款所形成, 且日元汇率变动与公司的经营业务无直接关系, 因此, 本公司将由此产生的汇兑损益作为非经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益计算表 (合并财务报表)

报告期利润	本年净资产 收益率 (%)	本年每股 收益 (元)		上年净资产 收益率 (%)	上年每股 收益 (元)	
	加权 平均	基本每 股收益	稀释每 股收益	加权 平均	基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.32	0.32	5.65	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.29	0.29	7.54	0.20	0.20

江苏新民纺织科技股份有限公司

二〇一〇年三月六日