

福建众和股份有限公司

2007 年半年度财务报告（未经审计）

一、未经审计的会计报表

资 产 负 债 表

2007 年 06 月 30 日

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	294,630,435.21	204,860,063.62	242,342,399.00	181,869,155.22
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	71,759,413.23	89,875,015.05	52,625,638.99	41,913,145.50
预付款项	95,578,022.37	54,859,866.70	31,570,029.09	30,955,114.18
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	137,632,251.10	180,407,986.91	80,358,714.05	93,819,879.79
买入返售金融资产				
存货	76,520,221.75	67,816,306.21	70,164,902.81	68,615,906.48
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	676,120,343.66	597,819,238.49	477,061,683.94	417,173,201.17
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	66,156,160.43	191,279,823.50	63,099,800.63	165,224,643.59
投资性房地产				
固定资产	112,839,619.40	110,291,089.55	111,505,193.33	108,764,935.24
在建工程	148,546,094.35	77,143,622.27	94,782,090.46	30,933,814.02
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	34,817,797.61	11,481,539.20	31,887,553.92	11,546,501.92

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			11,287,843.80	
递延所得税资产	4,952,575.60		108,449.55	
其他非流动资产				
非流动资产合计	367,312,247.39	390,196,074.52	312,670,931.69	316,469,894.77
资产总计	1,043,432,591.05	988,015,313.01	789,732,615.63	733,643,095.94
流动负债：				
短期借款	259,280,000.00	259,280,000.00	132,800,000.00	132,800,000.00
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	106,196,000.00	106,196,000.00	69,065,000.00	69,065,000.00
应付账款	41,522,907.63	41,438,223.36	34,918,074.52	32,544,811.97
预收款项	17,155,008.50	5,463,352.69	11,017,021.74	4,951,545.44
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,370,353.62	3,897,221.74	4,418,007.71	3,822,755.16
应交税费	3,185,579.50	3,587,413.62	2,068,488.58	2,185,676.18
应付利息				
其他应付款	3,524,763.33	10,735,436.92	3,631,706.43	7,466,795.20
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	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	462,234,612.58	457,597,648.33	284,918,298.98	279,836,583.95
非流动负债：				
长期借款	130,000,000.00	80,000,000.00	50,109,735.48	36,611.32
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计	130,000,000.00	80,000,000.00	50,109,735.48	36,611.32
负债合计	592,234,612.58	537,597,648.33	335,028,034.46	279,873,195.27
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	129,600,000.00	129,600,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
资本公积	180,461,118.28	180,461,118.28	200,376,629.86	200,376,629.86
减：库存股				
盈余公积	25,612,120.10	25,612,120.10	25,612,120.10	25,612,120.10
一般风险准备				
未分配利润	114,744,426.30	114,744,426.30	119,781,150.71	119,781,150.71

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
外币报表折算差额	-87,542.09		-64,901.95	
归属于母公司所有者权益合计	450,330,122.59	450,417,664.68	453,704,998.72	453,769,900.67
少数股东权益	867,855.88		999,582.45	
所有者权益合计	451,197,978.47	450,417,664.68	454,704,581.17	453,769,900.67
负债和所有者权益总计	1,043,432,591.05	988,015,313.01	789,732,615.63	733,643,095.94

利 润 表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	212,915,045.42	195,330,082.39	152,590,495.06	149,925,194.33
其中：营业收入	212,915,045.42	195,330,082.39	152,590,495.06	149,925,194.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	205,977,599.07	176,677,383.95	136,433,581.07	131,905,522.13
其中：营业成本	165,023,149.26	154,278,550.53	120,418,417.35	118,829,367.52
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	983,073.76	935,079.26	821,241.25	821,241.25
销售费用	9,272,585.18	6,164,304.55	5,102,737.62	2,771,626.22
管理费用	18,520,473.80	5,029,670.25	5,119,550.44	4,388,299.24
财务费用	9,700,713.58	7,516,912.62	5,619,121.08	5,608,475.72
资产减值损失	2,477,603.49	2,752,866.74	-647,486.67	-513,487.82
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）	3,056,359.80	-3,944,820.09	2,418,414.23	1,235,965.91
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）	9,993,806.15	14,707,878.35	18,575,328.22	19,255,638.11
加：营业外收入	7,904,647.21	7,904,631.79	5,760,501.25	5,047,618.05

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
减：营业外支出	651,376.46	649,234.55	17,120.72	17,120.72
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,247,076.90	21,963,275.59	24,318,708.75	24,286,135.44
减：所得税费用	-4,584,472.12		34,812.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,831,549.02	21,963,275.59	24,283,895.86	24,286,135.44
归属于母公司所有者的净利润	21,963,275.59		24,286,135.44	
少数股东损益	-131,726.57		-2,239.58	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1695	0.1695	0.2998	0.2998
（二）稀释每股收益	0.1695	0.1695	0.2998	0.2998

现 金 流 量 表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	227,788,449.61	177,734,539.76	180,444,609.87	178,605,595.96
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	6,567,619.39	6,058,393.75	6,516,859.48	6,516,859.48

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
收到其他与经营活动有关的现金	3,318,688.91	4,724,401.19	24,260,538.92	23,755,798.93
经营活动现金流入小计	237,674,757.91	188,517,334.70	211,222,008.27	208,878,254.37
购买商品、接受劳务支付的现金	209,281,863.35	155,741,587.68	104,333,538.44	98,362,861.20
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	6,215,998.14	5,006,362.39	6,123,588.95	4,859,065.18
支付的各项税费	9,127,772.63	8,749,994.07	7,186,455.19	7,084,190.51
支付其他与经营活动有关的现金	47,741,671.10	69,748,611.03	7,881,367.20	10,534,965.82
经营活动现金流出小计	272,367,305.22	239,246,555.17	125,524,949.78	120,841,082.71
经营活动产生的现金流量净额	-34,692,547.31	-50,729,220.47	85,697,058.49	88,037,171.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			480,923.44	480,923.44
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	943,000.00	943,000.00	2,191,390.40	
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	1,684,488.42	1,684,488.42		
投资活动现金流入小计	2,627,488.42	2,627,488.42	2,672,313.84	480,923.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,661,207.17	71,420,985.45	14,191,920.73	10,587,674.32
投资支付的现金		30,000,000.00	21,340,000.00	49,840,000.00
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	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
有关的现金				
投资活动现金流出小计	131,661,207.17	126,420,985.45	85,531,920.73	110,427,674.32
投资活动产生的现金流量净额	-129,033,718.75	-123,793,497.03	-82,859,606.89	-109,946,750.88
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	269,680,000.00	269,680,000.00	114,200,000.00	114,200,000.00
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	269,680,000.00	269,680,000.00	114,200,000.00	114,200,000.00
偿还债务支付的现金	63,200,000.00	63,200,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,900,116.30	35,105,559.86	39,807,601.76	38,400,749.82
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	100,100,116.30	98,305,559.86	124,807,601.76	123,400,749.82
筹资活动产生的现金流量净额	169,579,883.70	171,374,440.14	-10,607,601.76	-9,200,749.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,001,643.48	-42,294.57	-32,819.86	-30,632.64
五、现金及现金等价物净增加额	4,851,974.16	-3,190,571.93	-7,802,970.02	-31,140,961.68
加：期初现金及现金等价物余额	200,330,434.13	139,709,955.22	88,848,402.58	68,019,677.67
六、期末现金及现金等价物余额	205,182,408.29	136,519,383.29	81,045,432.56	36,878,715.99

所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额
----	------

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,000,000.00	200,376,629.86		25,612,120.10		119,673,063.40	-64,901.95	999,220.21	454,596,131.62
加：会计政策变更						108,087.31		362.24	108,449.55
前期差错更正									
二、本年初余额	108,000,000.00	200,376,629.86		25,612,120.10		119,781,150.71	-64,901.95	999,582.45	454,704,581.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,600,000.00	-19,915,511.58				-5,036,724.41	-22,640.14	-131,726.57	-3,506,602.70
（一）净利润						21,963,275.59		-131,726.57	21,831,549.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,684,488.42					-22,640.14		1,661,848.28
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		1,684,488.42							1,684,488.42
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-22,640.14		-22,640.14
上述（一）和（二）小计		1,684,488.42				21,963,275.59	-22,640.14	-131,726.57	23,493,397.30
（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						-27,000,000.00			-27,000,000.00
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						-27,000,000.00			-27,000,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	21,600,000.00	-21,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,600,000.00	-21,600,000.00							
2. 盈余公积									

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
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	129,600,000.00	180,461,118.28		25,612,120.10		114,744,426.30	-87,542.09	867,855.88
								451,197,978.47

所有者权益变动表（续）

2007 年 1-6 月

编制单位：福建众和股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	81,000,000.00	3,192,829.86		20,128,805.25		102,723,229.75	3,678.50	1,000,000.00
加：会计政策变更						69,566.50		576.34
前期差错更正								
二、本年年初余额	81,000,000.00	3,192,829.86		20,128,805.25		102,792,796.25	3,678.50	1,000,576.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-8,113,864.56	-50,944.78	-2,203.70
（一）净利润						24,286,135.44		-2,203.70
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-50,944.78	
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								

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-50,944.78		-50,944.78
上述（一）和（二）小计						24,286,135.44	-50,944.78	-2,203.70	24,232,986.96
（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						-32,400,000.00			-32,400,000.00
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						-32,400,000.00			-32,400,000.00
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	81,000,000.00	3,192,829.86		20,128,805.25		94,678,931.69	-47,266.28	998,372.64	199,951,673.16

二、未经审计的会计报表附注

会计报表附注

一、公司的基本情况

公司经福建省人民政府闽政体股[2002]04 号文批准，由福建众和集团有限公司整体变更设立，于 2002 年 2 月 25 日取得企业法人营业执照。2006 年 10 月 12 日，公司首次公开发行股票成功，在深圳证券交易所挂牌交易（证券代码：002070，证券简称：众和股份）。公司主营棉休闲面料的开发、生产和销售，现有总股本 12960 万股，拥有五条国内先进的染色生产线和相配套的后整理设备。公司现为福建省“百家重点企业”、福建省民营百强企业、国内棉休闲面料龙头企业和莆田市首家国内上市企业。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度及准则

自 2007 年 1 月 1 日起公司执行财政部颁发的新会计准则，即《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则。

2、 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

5、 外币

(1) 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

本公司对境外经营的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），编报时折算为人民币财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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。即期汇率的近似汇率采用当期平均汇率。

6、 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（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。

用途受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

7、 金融工具

当本公司成为金融工具合同条款的其中一方时，金融资产及金融负债确认在本公司的资产负债表上。

本公司的金融资产包括：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

本公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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发放的现金股利或债券利息，单独确认为其他应收款。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

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

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，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确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，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确认为投资收益。

资产负债表日，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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 应收款项

本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入帐金额，并按下列标准确认坏账损失：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

本公司坏账损失核算采用备抵法。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大（指单项金额超过期末应收款项余额的 10%，且单项金额超过 300 万元人民币）的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其帐面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；

对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项（指单项金额未超过期末应收款项余额的 10%，或者单项金额未超过 300 万元人民币），公司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，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对剩余应收款项按账龄分析法并结合个别分析法计提坏账准备。坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-5年	50%
5年以上	100%

对个别有明显证据表明无法收回的应收款项，则不论其账龄长短，直接按其账面余额的 100 计提坏账准备。

下列三类应收款项不计提坏账准备：

(1) 应收控股子公司（合并报表范围内）款项；

(2) 应收职工个人备用金借款；

(3) 有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，并经董事会审议通过可不对其计提坏账准备。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即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。

本公司可供出售金融资产按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。支付的价款中包含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。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则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；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益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。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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。

本公司的金融负债包括：

(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负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

本公司交易性负债包括：①为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。②本公司基于风险管理、战略投资需要等，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。③不作为有效套期工具的衍生工具。

(2) 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

8、 存货

(1) 本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在

产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

（5）期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

9、 投资性房地产

投资性房地产，是指本公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销，折旧年限或摊销年限为房屋或土地权证剩余使用年限，房产预计净残值率为 5%，土地预计净残值率为 0%。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

10、 企业合并及对子公司、合营企业、联营企业的投资

(1) 同一控制下的企业合并

本公司购买同一控制下的子公司采用权益结合法进行会计核算。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司购买非同一控制下的子公司采用购买法进行会计核算。

合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(4) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（5）其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

（6）长期投资减值

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。

所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每期末进行减值测试。

11、 固定资产

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。

不属于生产、经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品也作为固定资产。

固定资产按成本进行初始计量。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。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的

估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	10	5	9.5
其他	5	5	19

固定资产减值准备：期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

12、 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

13、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，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。

14、 资产减值

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。

可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、 借款费用

本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的购建或者生产的，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。

同时满足下列条件时借款费用开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。但利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的暂停：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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的继续资本化。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。

16、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(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企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司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、 收入确认方法

销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

提供劳务

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。

本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

18、 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可

能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

19、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为相关资产成本或当期损益。

20、 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币1元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者

权益总额进行调整。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

22、 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

期末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。

23、 合并财务报表的编制方法

（1）不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

①同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司编制合并报表日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

②非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（3）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

（4）合并程序及方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

三、重要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

1、会计政策变更

自2007年1月1日起本公司开始执行《企业会计准则》，并根据准则制定了企业会计政策。根据新会计准则，调整事项如下：

（1）所得税

根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法。公司全面比较了调整后的资产、负债账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产4,877,296.19元，所得税费用-4,877,296.19元。

（2）少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为999,220.21元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权999,220.21元。此外，由于子公司计提坏账准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益的部分为362.24元，因此新会计准则下少数股东权益为999,582.45元。至2007年6月30日，调整数为131,726.57元，则少数股东权益为867,855.88元。公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

（3）开办费

根据《企业会计准则38号—首次执行企业会计准则》应用指南的规定，首次执行日本公司的控股子公司—福建众和纺织有限公司的长期待摊费用余额1,128.78万元，已在首次执行日后第一个会计期间内全部确认为管理费用，该子公司本期发生的开办费353.70万元也于发生时直接计入管理费用，因此减少了公司的投资收益，减少当期利润和股东权益。

2、公司本期无重大会计估计变更及重大会计差错更正。

四、税项

公司报告期内的税率如下：

税 种 公司名称	增值税	城建税	教育费	所得税
	税率	税率	附加率	(利得税)
福建众和股份有限公司	17%	7%	4%	33%
香港众和国际贸易有限公司	-	-	-	17.50%
福建众和营销有限公司	17%	7%	4%	15%

1、公司是经福建省民政厅审核确认的民政福利企业，持有福建省民政厅颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第350030000001号）。根据国家税务总局《关于民政福利企业征收流转税问题的通知》（国税发[1994]155号）、财政部和国家税务总局《关于福利企业有关税收政策问题的通知》（财税字〔2000〕035号）、国务院办公厅转发民政部、财政部、国家税务总局等部门《关于加快实现社会福利化意见的通知》（国办发[2000]19号）以及福建省人民政府《关于加快乡镇社会福利企业发展的若干意见》（闽政[1993]综40号）的规定，经莆田市民政局、莆田市国家税务局和莆田市地方税务局逐年进行福利企业年检认定，并经莆田市国家税务局逐月审批，公司享受增值税先征后返（返还全部）的税收优惠政策。

2、根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[94]001号）和国务院办公厅转发民政部、财政部、国家税务总局等部门《关于加快实现社会福利化意见的通知》（国办发[2000]19号）以及福建省人民政府《关于加快乡镇社会福利企业发展的若干意见》（闽政[1993]综40号）的规定，经莆田市民政局、莆田市国家税务局和莆田市地方税务局逐年进行福利企业年检认定，并经莆田市地方税务局和福建省地方税务局审批，发行人享受全额免征企业所得税的税收优惠政策。

3、公司的控股子公司——福建众和纺织有限公司由于尚处于建设期，未开展经营活动，截至本报告日尚未开始征税，亦未享受任何税收优惠和财政补贴政策。

4、公司的控股子公司——福建众和营销有限公司设立在厦门经济特区，享受企业所得税税率15%的税收优惠。

五、控股子公司

截至 2007 年 6 月 30 日，公司的控股子公司概况如下：

企业名称	注册地址	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围	占投资 比例%
福建众和纺织有限公司	福建省莆田市	许建成	7,500.00	梭织布生产、销售	98.67
香港众和国际贸易有限公司	香港九龙	许木林	50万港币	棉纺织品贸易	100
福建众和营销有限公司	厦门市	许木林	6,000.00	棉纺织品贸易	97.50

六、合并会计报表主要项目注释（截至 2007 年 06 月 30 日，单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	179,178.76	78,301.37
银 行 存 款	204,149,310.93	194,693,977.23
其 他 货 币 资 金	90,301,945.52	47,570,120.40
合 计	294,630,435.21	242,342,399.00

（1）其他货币资金为银行承兑汇票及信用证开票保证金和利息收入，在编制现金流量表时已将其剔除，不列入“现金及现金等价物余额”。

（2）其他货币资金余额中有 2000 万元为质押存款。

2、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	计提比例	坏账准备	金额	比例(%)	计提比例	坏账准备
1年以内	72,446,828.54	95.52	5%	3,622,341.43	54,243,786.50	97.77	5%	2,712,189.33
1~2年	2,206,468.41	2.91	10%	220,646.84	1,055,053.82	1.90	10%	105,505.38
2~3年	1,184,341.16	1.56	20%	236,868.23	178,702.20	0.32	20%	35,740.44
3~5年	3,263.24	0.01	50%	1,631.62	3,063.24	0.01	50%	1,531.62
合 计	75,840,901.35	100.00		4,081,488.12	55,480,605.76	100.00		2,854,966.77

①期末应收账款前五名欠款总额合计为 33,578,320.91 元，占应收账款总额的 44.27%；

②期末无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

（2）其他应收款按账龄列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	计提比例	坏账准备	金额	比例(%)	计提比例	坏账准备
1年以内	137,819,042.06	97.51	5%	2,430,225.44	79,214,150.37	83.25	5%	907,469.13
1~2年	257,757.92	0.18	10%	25,775.79	278,101.00	1.27	10%	27,810.10
2~3年	1,267,194.48	0.90	20%	253,438.90	363,561.34	1.66	20%	72,712.27
3~5年	1,995,393.54	1.41	50%	997,696.77	3,021,785.68	13.82	50%	1,510,892.84
合 计	141,339,388.00	100.00		3,707,136.90	82,877,598.39	100.00		2,518,884.34

注：①期末其他应收款前五名欠款金额合计为 136,227,956.69 元，占其他应收款总额的 96.38%。

②期末无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

③金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
厦门来尔富贸易有限责任公司	85,000,000.00	2006年9月	股权收购行权保证金
厦门华纶印染有限公司	44,523,423.30	2007年6月	流动资金往来款
应收出口退税款	4,214,533.39	2007年6月	应收出口退税
莆田县兴化典当行	1,940,000.00	2000年11月	3年以上预付购房产款转入
汽车租赁押金	600,000.00	2003年7月	汽车押金

④期末其他应收款—厦门来尔富贸易有限责任公司余额 8500 万元系本公司向厦门来尔富贸易有限公司支付的收购本公司的联营公司—厦门华纶印染有限公司 60%股权的行权保证金，未计提坏账准备。

⑤期末其他应收款—应收出口退税款 4,214,533.19 元（已取得税务签核的退税申报表，为应退未退数），未计提坏帐准备。

3、预付账款

预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	88,808,557.04	92.91	25,614,081.73	81.13
1~2年	511,874.78	0.54	482,545.90	1.53
2~3年	855,923.29	0.90	311,269.13	0.99
3~5年	5,401,667.26	5.65	5,162,132.33	16.35
合 计	95,578,022.37	100.00	31,570,029.09	100.00

注：①期末预付账款前五名欠款金额合计为 48,181,410.97 元，占预付账款总额的 50.41%。

②期末预付持本公司 10%股份的股东单位--莆田市天宇房地产开发有限公司购买商业用房款 500 万元，账龄 3~5 年。

③期末数比期初数增加 6,400.80 万元，主要由于预付材料采购款及预付设备款所致。

4、存货

(1) 存货：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原 材 料	37,001,115.48	356,674.89	39,912,503.12	323,672.64
在 产 品	2,780,929.59		2,330,428.04	-
产 成 品	37,721,054.33	626,202.76	28,842,019.72	596,375.43
合 计	77,503,099.40	982,877.65	71,084,950.88	920,048.07

(2) 存货跌价准备增减变动情况：

类 别	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
原 材 料	323,672.64	33,002.25		356,674.89
产 成 品	596,375.43	29,827.33		626,202.76
合 计	920,048.07	62,829.58		982,877.65

5、长期股权投资

(1) 长期投资项目

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	63,099,800.63	-	3,056,359.80		66,156,160.43	
合计	63,099,800.63	-	3,056,359.80		66,156,160.43	

(2) 股权投资

被投资单位名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例	计提长期投资减值准备
厦门华纶印染有限公司	66,156,160.43	40.00%	-
合 计	66,156,160.43		

(3) 权益变动情况

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	会计政策有无重大差异	备注
厦门华纶印染有限公司	36,669,589.86	21,340,000.00	3,056,359.80	-	8,146,570.57	无	
合 计	36,669,589.86	21,340,000.00	3,056,359.80	-	8,146,570.57		

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	79,365,285.22			79,365,285.22
机器设备	73,692,352.28	6,968,619.48	4,817,232.22	75,843,739.54
其他	8,191,576.75	212,153.04		8,403,729.79
合计	161,249,214.25	7,180,772.52	4,817,232.22	163,612,754.55

注：①本期由在建工程转入 5,616,119.48 元。

②本期处置机器设备账面原值 4,817,232.22 元

(2) 累计折旧

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
房屋建筑物	14,090,186.56	1,095,082.73		15,185,269.29
机器设备	31,537,729.76	3,013,858.77	3,714,549.63	30,837,038.90
其他	4,116,104.60	634,722.36		4,750,826.96
合 计	49,744,020.92	4,743,663.86	3,714,549.63	50,773,135.15

注：本期处置机器设备账面原值 4,817,232.22 元，相应转出该部分机器设备账面已计提折旧 3,714,549.63 元。

7、在建工程

工 程 名 称	期 初 数	本 期 增 加	本 年 转 入 固 定 资 产	本 期 其 他 减 少	期 末 数
厂房及污水处理设施	16,128,186.65	18,899,541.17	-	-	35,027,727.82
余热综合利用工程	12,860,627.37	2,320,000.00			15,180,627.37
中药纤维开发项目	350,000.00	-			350,000.00
还原蒸箱	-	144,350.00	144,350.00		-
高温高压气流染色机	-	8,863,246.62		-	8,863,246.62
高温高压气流染色机		12,076,988.78			12,076,988.78
连续式平幅转笼烘干柔软机	-	3,876,769.48	3,876,769.48		-
成衣染色打样机		217,191.88			217,191.88
成衣染色打样机		2,927,381.55			2,927,381.55
蒸汽预缩定型一体机		2,500,458.25			2,500,458.25
拉幅定形涂层联合机	1,595,000.00		1,595,000.00		-
众和纺织工程款	63,848,276.44	7,554,195.64			71,402,472.08
合 计	94,782,090.46	59,380,123.37	5,616,119.48	-	148,546,094.35

注：①在建工程本年利息资本化金额为 86.37 万元。

②期末数比期初数增加 5,376.4 万元，主要是由于正处于建设期的子公司—福建众和纺

织有限公司在建工程增加以及母公司污水处理工程、厂房土建工程、尚未安装调试中的机械设备等增加所致。

8、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	34,499,947.78	3,290,414.45		37,790,362.23
设计软件包		63,000.00		63,000.00
合计	34,499,947.78	3,353,414.45		37,853,362.23

(2) 累计摊销明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	2,612,393.86	421,070.76		3,033,464.62
软件设计包		2,100.00		2,100.00
合计	2,612,393.86	423,170.76		3,035,564.62

(3) 截至 2007 年 6 月 30 日，土地使用权中 1860 万元用于抵押贷款。

9、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	163,280,000.00	122,280,000.00
抵押借款	26,000,000.00	10,520,000.00
信用借款	70,000,000.00	
合计	259,280,000.00	132,800,000.00

注：(1) 本期短期借款增加主要是由于营业收入规模进一步扩大，需要增加流动资金支持。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

10、应付票据

种 类	期末数	期初数
质押承兑汇票	52,547,800.00	42,159,200.00
保证承兑汇票	38,768,200.00	26,905,800.00
信用承兑汇票	14,880,000.00	
合 计	106,196,000.00	69,065,000.00

注：期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

11、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	41,522,907.63	34,918,074.52
合 计	41,522,907.63	34,918,074.52

注：①期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②期末无账龄 3 年以上的大额应付账款。

12、预收账款

项 目	期末数	期初数
预收账款	17,155,008.50	11,017,021.74
合 计	17,155,008.50	11,017,021.74

注：①期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②期末无账龄 1 年以上的大额预收账款。

③期末数比期初数增加 613.80 万元, 主要为控股子公司-福建众和营销有限公司预收账款客户货款比期初增加 740.04 万元所致。

13、应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
工资	886,331.00	903,855.00
职工福利费	2,741,260.65	2,808,115.71
基本养老保险		60,294.60
失业保险		6,699.40
工会经费	463,311.29	408,071.06
职工教育经费	279,450.68	230,971.94
合计	4,370,353.62	4,418,007.71

14、应交税费

税 项	期末数	期初数	执行的法定税率
应交增值税	2,624,603.48	1,599,938.77	17%
应交营业税		25,365.00	5%
应交城市维护建设税	212,966.93	207,691.42	7%
应交房产税	26,894.79	95,460.80	12%/1.2%
应交印花税	5,313.56	1,013.98	
应交企业所得税	176,193.39	-8,711.21	15%/17.5%/33%
应交教育费附加	91,271.53	89,010.62	3%
应交地方教育费附加	30,423.85	29,670.20	1%
应交个人所得税	24,914.97	22,046.00	
应交土地使用税	-7,003.00	7,003.00	
合 计	3,185,579.50	2,068,488.58	

15、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	3,524,763.33	3,631,706.43
合 计	3,524,763.33	3,631,706.43

注:期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

16、一年内到期的长期负债

项 目	期 末 数	期 初 数
抵 押 借 款	27,000,000.00	27,000,000.00
合 计	27,000,000.00	27,000,000.00

注：期末无已到期未偿还的一年内到期的长期负债。

17、长期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
抵 押 借 款	20,000,000.00	12,109,735.48
保 证 借 款	38,000,000.00	38,000,000.00
信 用 借 款	72,000,000.00	
合 计	130,000,000.00	50,109,735.48

注：①控股子公司—福建众和纺织有限公司中期固定资产贷款 5000 万元，其中 1200 万元是以子公司自有的土地使用权抵押借款，3800 万元是由本公司及其另一股东—莆田市华纶鞋业有限公司共同为其保证担保。

②本期增加 8,000 万元中长期贷款主要用于解决实际募集资金额少于募集资金项目总投资的资金缺口问题。

③期末无已到期未偿还的长期借款。

18、股本

(1) 截至 2007 年 06 月 30 日，公司股本总额为 12960 万元。

(2) 公司股份变动情况表

单位：万股

项目	期初数	本次变动增减（十、一）					期末数
		新 股 发行	配 股	送 股	公 积 金 转 股	小 计	
一、有限售条件股份							
1、国家拥有股份							
2、境内法人持有股份	2679.23				535.85	535.85	3215.08
3、自然人持有股份	5420.77				1084.15	1084.15	6504.92
有限售条件股份合计	8100.00				1620.00	1620.00	9720.00

二、已流通股份							
1、境内上市人民币普通股	2700				540	540	3240
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其它							
已流通股份合计	2700				540	540	3240
三、股份合计	10800				2160	2160	12960

公司 2007 年 4 月 7 日年度股东大会审议通过《公司 2006 年度利润分配方案》，以公司 2006 年 12 月 31 日公司总股本 108,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股并分配现金股利 2.5 元（含税），公司于 2007 年 5 月 25 日实施上述利润分配及转增方案，总股本由 108,000,000 股增加为 129,600,000 股。

19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积	200,376,629.86	1,684,488.42	21,600,000.00	180,461,118.28
合 计	200,376,629.86	1,684,488.42	21,600,000.00	180,461,118.28

注：①原厦门市国有资产投资公司一次性向厦门华纶印染有限公司整体资产竞拍方支付资产评估遗留问题的结算金额 421.12 万元，本公司按照持股比例获得 168.45 万元计入资本公积。

②2007 年 4 月 7 日，公司召开 2006 年年度股东大会，审议通过了《福建众和股份有限公司 2006 年度利润分配预案》，根据决议，以 2006 年期末公司总股本 10800 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股，每股面值 1 元，计增加股本 2160 万元，同时相应减少资本公积 2160 万元。

20、未分配利润

项 目	分 配 政 策	金 额
报 告 期 初 未 分 配 利 润		119,781,150.71
减：利 润 转 增 股 本		-
加：报 告 期 净 利 润		21,963,275.59
减：提 取 法 定 盈 余 公 积 金		
提 取 法 定 公 益 金		
应 付 普 通 股 股 利	每 10 股 分 配 现 金 股 利 2.5 元（含 税）	27,000,000.00
报 告 期 末 未 分 配 利 润		114,744,426.30
其 中：拟 分 配 现 金 股 利		

注：应付普通股股利 2700 万元系 2006 年度利润分配及资本公积转增股本方案：总股数 10800 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.5 元(含税)、转赠 2 股，计应付普通股股利 2700 万元。

21、营业收入

（1）按业务分类

项 目	本 期 累 计 数	上 年 同 期 累 计 数
一、主营业务收入		
自营业务：	184,899,850.76	135,433,825.44
国内自供坯产品	160,202,037.81	125,503,036.09
国外自供坯产品	24,697,812.95	9,930,789.35
加工业务：	13,863,582.35	16,903,019.62
国内加工产品	11,101,832.88	13,834,968.44
国外来料加工产品	2,761,749.47	3,068,051.18
贸易业务：	13,688,320.91	
二、其他业务收入	463,291.40	253,650.00
房屋租赁收入	253,650.00	253,650.00
边角销售收入	209,641.40	
营业收入合计	212,915,045.42	152,590,495.06

（2）主营业务收入按区域分类

地 区	本期累计数	上年同期累计数
境 内	170,289,027.88	140,927,054.36
境 外	42,162,726.14	11,409,790.70
合 计	212,451,754.02	152,336,845.06

(3) 前五名客户的销售如下

年度	前五名客户销售额合计	占全部销售额的比重
2006年1-6月	39,511,976.51	25.94%
2007年1-6月	78,269,891.22	36.84%

22、营业成本

按业务分类

项 目	本期累计数	上年同期累计数
一、主营业务成本	164,978,153.36	120,373,421.45
自营业务：	141,284,228.16	105,833,116.16
国内自供坯产品	119,144,783.11	98,334,773.92
国外自供坯产品	22,139,445.05	7,498,342.24
加工业务：	11,362,189.80	14,540,305.29
国内加工产品	9,132,167.62	12,232,342.57
国外来料加工产品	2,230,022.18	2,307,962.72
贸易业务	12,331,735.40	
二、其他业务成本	44,995.90	44,995.90
房屋租赁成本	44,995.90	44,995.90
营业成本合计	165,023,149.26	120,418,417.35

23、营业税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期累计数
城市维护建设税	625,592.38	522,608.07
教育费附加	268,111.03	223,974.88
地方教育费附加	89,370.35	74,658.30
合 计	983,073.76	821,241.25

24、管理费用

项 目	本期累计数	上年同期累计数
管理费用	18,520,473.80	5,119,550.44
合 计	18,520,473.80	5,119,550.44

注：本期管理费用较上年同期增加 1,340.09 万元，主要原因为根据《企业会计准则 38 号——首次执行企业会计准则》应用指南的规定，首次执行日本公司的控股子公司—福建众和纺织有限公司的长期待摊费用余额 1,128.78 万元，已在首次执行日后第一个会计期间内全部确认为管理费用，该子公司本期发生的开办费 353.70 万元也于发生时直接计入管理费用。

25、营业费用

项 目	本期累计数	上年同期累计数
营业费用	9,272,585.18	5,102,737.62
合 计	9,272,585.18	5,102,737.62

注：营业费用比上年同期增加 416.99 万元，主要是由于上年同期 1-3 月份福建众和营销有限公司和国外办事处尚在筹建中，并未发生费用，因此本期营销费用较上年同期增加；此外，营业收入的增长也使得营业费用相应增加。

26、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	8,966,250.27	6,000,749.82
减：利息收入	635,241.12	595,977.15
减：汇兑损益	-926,505.34	-93,799.62
加：手续费	443,199.09	120,548.79
合 计	9,700,713.58	5,619,121.08

注：本年利息支出较上年增加 408.16 万主要是由于：①为贷款规模扩大和央行加息所致；②本期内由于人民币升值造成汇兑损失比上年同期约增加 90 万元；③手续费比上年同期增加 32.27 万元，主要是购买国外机械设备开立信用证的手续费。

27、投资收益

项 目	本 期 累 计 数	上 年 同 期 累 计 数
按权益法核算的股权投资收益	3,056,359.80	2,418,414.23
合 计	3,056,359.80	2,418,414.23

28、营业外收入

项 目	本 期 累 计 数	上 年 同 期 累 计 数
退税收入	5,590,795.97	5,037,573.19
政府补贴	2,050,000.00	10,000.00
固定资产处置收益	263,835.56	712,883.20
零星收入	15.68	44.86
合 计	7,904,647.21	5,760,501.25

注：①退税收入为福利企业增值税先征后返数。

②政府补贴 205 万其中 200 万系莆田市财政局拨付的上市奖励金(莆市财外表[2007]18号),5 万为面料染整技术开发项目挖改资金拨款(莆秀经贸[2007]4 号)。

29、营业外支出

项 目	本 期 累 计 数	上 年 同 期 累 计 数
固定资产处置损失	423,518.15	-
捐助款、赞助款	225,000.00	
其他	2,858.31	17,120.72
合 计	651,376.46	17,120.72

30、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 累 计 数
租金收入	253,650.00
利息收入	705,397.51
边角料收入	209,641.40
政府补贴	2,050,000.00
残疾人就业保障金	100,000.00
合 计	3,318,688.91

31、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 累 计 数
销 售 费 用	11,075,208.72
管 理 费 用	1,513,656.81
支 付 往 来 款	35,152,805.57
合 计	47,741,671.10

32、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本 期 累 计 数
竞 买 厦 门 华 纶 收 到 的 资 产 评 估 遗 留 问 题 的 结 算 金 额	1,684,488.42
合 计	1,684,488.42

33、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本 期 累 计 数
股 权 收 购 行 权 保 证 金	25,000,000.00
合 计	25,000,000.00

34、非经常性损益

项 目	本 期 累 计 数	上 年 累 计 数
补 贴 收 入	2,050,000.00	10,000.00
营 业 外 收 入	263,835.56	704,582.98
营 业 外 支 出	-651,376.46	-231,065.39
合 计	1,662,459.10	483,517.59

七、母公司会计报表主要项目注释（截至 2007 年 06 月 30 日，单位：人民币元）

（一）应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	金 额	比例 (%)	计提比例	坏账准备	金 额	比例 (%)	计提比例	坏账准备
1年以内	90,243,861.81	96.38	5%	3,303,772.88	42,941,878.15	95.20	5%	2,122,774.47
1~2年	2,206,468.41	2.36	10%	220,646.84	1,055,053.82	4.79	10%	105,505.38
2~3年	1,184,341.16	1.26	20%	236,868.23	178,702.20	0.01	20%	35,740.44
3~5年	3,263.24	-	50%	1,631.62	3,063.24		50%	1,531.62
合 计	93,637,934.62	100.00		3,762,919.57	44,178,697.41	100.00		2,265,551.91

注：①期末应收账款前五名欠款金额合计为 53,452,083.23 元，占应收账款总额的 57.08%；

②期末无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

③期末本公司的控股子公司—福建众和营销公司欠款 24,168,404.19 元，未计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备
1年以内	180,715,104.73	98.21	5%	2,361,919.50	92,971,226.03	50.52	5%	867,746.25
1~2年	129,557.92	0.07	10%	12,955.79	119,901.00	0.07	10%	11,990.10
2~3年	1,175,628.48	0.64	20%	235,125.70	121,995.34	0.07	20%	24,399.07
3~5年	1,995,393.54	1.08	50%	997,696.77	3,021,785.68	1.64	50%	1,510,892.84
合 计	184,015,684.67	100.00		3,607,697.76	96,234,908.05	52.30		2,415,028.26

注：① 期末其他应收款前五名欠款金额合计为 179,940,138.12 元，占其他应收款总额的 95.07%。

② 期末无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

③ 期末本公司的控股子公司—福建众和纺织有限公司欠款 2648.67 万元、福建众和营销公司欠款 2199 万元、以及本公司向厦门来尔富贸易有限责任公司支付股权收购行权

保证金 8500 万元、联营公司厦门华纶印染有限公司往来款余额 4452.34 万元、未计提坏账准备。

④期末数比期初数增加 91.25%，主要是向厦门来尔富贸易有限责任公司支付股权收购行权保证金导致其他应收款增加 2,500 万元，以及联营公司—厦门华纶印染有限公司欠款增加 2816 万、本公司控股子公司—福建众和纺织有限公司欠款增加 1106 万元、福建众和营销公司欠款增加 2182 万元所致。

（二）长期股权投资

1、股权投资

被投资单位名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例	计提长期投资减值准备
福建众和纺织有限公司	64,213,140.75	98.67%	-
福建众和营销有限公司	59,929,309.16	97.50%	-
香港众和国际贸易有限公司	981,213.16	100.00%	-
厦门华纶印染有限公司	66,156,160.43	40.00%	-
合 计	191,279,823.50		

2、权益变动情况

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	会计政策有无重大差异	备注
福建众和纺织有限公司	74,000,000.00		-9,810,021.38	-	-9,786,859.25	无	建设期
香港众和国际贸易有限公司	1,067,300.00	-	285,817.08	-	-86,086.84	无	
厦门华纶印染有限公司	58,009,589.86		3,056,359.80	-	8,146,570.57	无	
福建众和营销有限公司	28,500,000.00	30,000,000.00	2,523,024.41		1,429,309.16	无	
合 计	161,576,889.86	30,000,000.00	-3,944,820.09	-	-297,066.36		

（三）固定资产及累计折旧

1、固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	78,426,202.04			78,426,202.04
机器设备	73,637,806.88	6,968,619.48	4,817,232.22	75,789,194.14
其他	4,711,440.29	45,235.00		4,756,675.29
合 计	156,775,449.21	7,013,854.48	4,817,232.22	158,972,071.47

注： ①本期由在建工程转入 5,616,119.48 元。

②截至 2007 年 6 月 30 日，固定资产中 4660 万元用于抵押贷款。

③本期处置设备账面原值 4,817,232.22 元。

2、累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	11,908,122.70	1,082,573.76		12,990,696.46
机器设备	32,847,381.02	3,006,716.22	3,714,549.63	32,139,547.61
其他	3,255,010.25	295,727.60		3,550,737.85
合 计	48,010,513.97	4,385,017.58	3,714,549.63	48,680,981.92

注：本期处置机器设备账面原值 4,817,232.22 元，相应转出该部分机器设备账面已计提折旧 3,714,549.63 元。

（四）在建工程

工 程 名 称	期 初 数	本期增加	本年转入固定资 产	本期其他减少	期 末 数
厂房及污水处理设施	16,128,186.65	18,899,541.17	-	-	35,027,727.82
余热综合利用工程	12,860,627.37	2,320,000.00			15,180,627.37
中药纤维开发项目	350,000.00	-			350,000.00
还原蒸箱	-	144,350.00	144,350.00		-
高温高压气流染色机	-	8,863,246.62		-	8,863,246.62
高温高压气流染色机		12,076,988.78			12,076,988.78
连续式平幅转笼烘干柔软机	-	3,876,769.48	3,876,769.48		-
成衣染色打样机		217,191.88			217,191.88
成衣染色打样机		2,927,381.55			2,927,381.55
蒸汽预缩定型一体机		2,500,458.25			2,500,458.25
拉幅定形涂层联合机	1,595,000.00		1,595,000.00		-
合 计	30,933,814.02	51,825,927.73	5,616,119.48	-	77,143,622.27

注：①在建工程中无利息资本化金额。

②期末比期初增加 4,620.98 万元，主要是由于污水处理、厂房土建、余热综合利用工程及机器设备等增加所致。

（五）无形资产

（1）无形资产明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	12,478,895.78			12,478,895.78
软件设计包		63,000.00		63,000.00
合计	12,478,895.78	63,000.00		12,541,895.78

注：截至 2007 年 6 月 30 日，土地使用权 1860 万元用于抵押贷款。

（2）累计摊销明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	932,393.86	125,862.72		1,058,256.58
软件设计包		2,100.00		2,100.00
合计	932,393.86	127,962.72		1,060,356.58

(六) 投资收益

项 目	本 期 累 计 数	上 年 同 期 累 计 数
按权益法核算的股权投资收益	-3,944,820.09	1,235,965.91
合 计	-3,944,820.09	1,235,965.91

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

名 称	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系	投资比例 (%)	注册地址
许金和				相对控股股东	23.08	
福建众和纺织有限公司	梭织布生产、销售	有限责任公司	许建成	控股子公司	98.67	福建莆田
香港众和国际贸易有限公司	棉纺织品贸易	有限责任公司	许木林	全资子公司	100.00	香港九龙
福建众和营销有限公司	棉纺织品贸易	有限责任公司	许木林	控股子公司	97.50	福建厦门

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况（单位：万元）：

名 称	期初数	增加数	减少数	期末数
许金和	-	-	-	-
福建众和纺织有限公司	7500			7500
香港众和国际贸易有限公司	50万港币			50万港币
福建众和营销有限公司	3000	3000		6000

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况（单位：万元）：

名 称	期初数		增加数		减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
许金和	2492.31	23.08	498.46		-	-	2990.77	23.08
福建众和纺织有限公司	7500.00	98.67					7500.00	98.67
香港众和国际贸易有限公司	50万港币	100.00					50万港币	100.00
福建众和营销有限公司	3000.00	95.00	3000.00		-	-	6000.00	97.50

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
莆田市天宇房地产开发有限公司	非控股股东
莆田市精密模具有限公司	非控股股东
莆田市华纶鞋业有限公司	非控股股东
许建成	非控股股东
许木林	非控股股东
厦门华纶印染有限公司	参股子公司
福建兴业方略投资管理有限公司	同一控股股东---许金和控股的关联公司

(三) 关联方交易

1、销售产品：

公司向关联方销售产品有关明细资料如下，其销售价格均采用向非关联方销售的市场价格：

企业名称	本期累计数		上年同期累计数	
	金额	或：占本期销货（%）	金额	或：占上年销货（%）
莆田市华纶鞋业有限公司	911,886.73	0.04	1,717,274.38	1.13
合 计	911,886.73	0.04	1,717,274.38	1.13

2、采购材料

公司向关联方采购材料有关明细资料如下，其采购价格均采用向非关联方采购的市场价格：

企业名称	本期累计数		上年同期累计数	
	金额	或：占本期采购 (%)	金额	或：占上年同期采 购 (%)
厦门华纶印染有限公司	5,213,576.40	3.24	6,403,511.26	5.62
合 计	5,213,576.40	3.24	6,403,511.26	5.62

3、关联方应收应付款项余额

项目	期末数	期初数
预付账款：		
莆田市天宇房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款：		
厦门华纶印染有限公司	44,523,423.30	16,363,423.30
应付账款：		
厦门华纶印染有限公司	-1,723,558.88	2,373,262.55

注：公司 2002 年 10 月向莆田市天宇房地产开发有限公司购买商业用房，总价款 507 万元，根据双方签定的商品房买卖合同，截至 2007 年 6 月 30 日，购房款已预付 500 万元。

4、其他关联交易

(1) 根据房屋租赁协议，公司本年 1-6 月向莆田市华纶鞋业有限公司收取厂房租金 21.43 万元，上年度收取厂房租金 21.43 万元。租金定价依据是市场价格。

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日，母公司与莆田市华纶鞋业有限公司共同为控股子公司—福建众和纺织有限公司的 2005 年度中期固定资产贷款 3800 万元提供保证担保。

(3) 截至 2007 年 6 月 30 日，莆田市华纶鞋业有限公司为本公司贷款人民币 1,000 万元、承兑汇票人民币 1,072.5 万元提供保证担保；莆田市华纶鞋业有限公司、许金和及配偶沈玉燕为本公司贷款人民币 2,000 万元、承兑汇票人民币 427.5 万元提供连带保证担保；福建兴业方略投资管理有限公司为本公司贷款人民币 628 万元、承兑汇票人民币 1,006.4 万元提供连带保证担保；莆田市精密模具有限公司为本公司贷款人民币 10,000 万元提供保证担保。

(4) 2007 年 3 月 20 日，公司为下属控股子公司福建众和纺织有限公司与交通银行股份有限公司福州分行签定的《开立信用证额度合同》项下在 2007 年 3 月 20 日至 2008 年 2 月 2 日内连续发生的债务提供最高额人民币 9240 万元的连带责任保证。

八、或有事项

公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

财政部、国家税务总局 2007 年 6 月 15 日联合发布了《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）；同日，国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会联合发布了《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）。

根据相关的法律法规和上述通知精神，自 2007 年 7 月 1 日起公司享受的福利企业税收优惠政策将发生重大变动，由原先的“增值税先征后返、所得税全额免征”调整为“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”。鉴于公司尚未收到相关的实施细则，暂以母公司 2006 年主营业务收入（内销）30997 万元和应纳税所得额 6193 万元计算参考，此次福利企业税收优惠政策变动，将导致公司 2007 年营业外收入（增值税退税收入）减少 500 万元左右，所得税费用增加 700 万元左右，从而对公司全年业绩产生负面影响。公司将通过适当调整产品价格，优化产品结构，节约挖潜、增收节支等措施积极予以应对，最大限度降低此次福利企业税收优惠政策变动带来的不利影响。

十二、补充资料

（一）资产减值准备明细表

2007 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,373,851.11	2,414,773.91			7,788,625.02
二、存货跌价准备	920,048.07	62,829.58			982,877.65
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	6,293,899.18	2,477,603.49			8,771,502.67

二、每股收益与净资产收益率

报告期利润	净资产收益率 (%)			
	全面摊薄		加权平均	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	12.21	4.76	11.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51	11.96	4.40	11.72
报告期利润	每股收益 (元)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	0.1695	0.2998	0.1695	0.2998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1566	0.2939	0.1566	0.2939

计算过程如下：

(一)净资产收益率

1、全面摊薄净资产收益率

(1) 全面摊薄净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月 = $21,963,275.59 \div 450,330,122.59 \times 100\% = 4.88\%$ 2006 年 1-6 月 = $24,286,135.44 \div 198,953,300.52 \times 100\% = 12.21\%$

(2) 全面摊薄净资产收益率（扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月 = $(21,963,275.59 - 1,662,459.10) \div 450,330,122.59 \times 100\% = 4.51\%$ 2006 年 1-6 月 = $(24,286,135.44 - 483,517.59) \div 198,953,300.52 \times 100\% = 11.96\%$

2、加权平均净资产收益率

(1) 加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月 = $21,963,275.59 \div (453,704,998.72 + 21,963,275.59 \div 2 + 1,684,488.42 \times 5 \div 6 - 27,000,000.00 \times 1 \div 6) \times 100\% = 4.76\%$ 2006 年 1-6 月 = $24,286,135.44 \div (207,118,109.86 + 24,286,135.44 \div 2 - 32,400,000.00 \times 3 \div 6) \times 100\% = 11.96\%$

(2) 加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月 = $(21,963,275.59 - 1,662,459.10) \div (453,704,998.72 + 21,963,275.59 \div 2 + 1,684,488.42 \times 5 \div 6 - 27,000,000.00 \times 1 \div 6) \times 100\% = 4.40\%$ 2006 年 1-6 月 = $(24,286,135.44 - 483,517.59) \div (207,118,109.86 + 24,286,135.44 \div 2 - 32,400,000.00 \times 3 \div 6) \times 100\% = 11.72\%$

三、2006 年 1-6 月净利润差异调节表

单位：人民币元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	24,307,223.30
加：追溯调整项目影响合计数	-21,105.80
其中：营业成本	
销售费用	

项目	金额
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	-17.94
所得税	-21,087.86
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-17.94
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	24,286,135.44
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	-8,549,996.45
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	-17.94
所得税	-21,087.96
其他	-8,528,890.55
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-17.94
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	15,736,121.05

四、2006 年 1-6 月利润表调整项目表

单位：人民币元

项目	调整前	调整后
营业成本	120,373,421.45	120,418,417.35
营业收入	152,336,845.06	152,590,495.06
其他业务收入	253,650.00	0.00
其他业务支出	44,995.90	0.00
销售费用	5,102,737.62	5,102,737.62
管理费用	4,472,063.77	5,119,550.44
公允价值变动收益	0.00	
资产减值损失	0.00	-647,486.67

项目	调整前	调整后
补贴收入	5,047,573.19	0.00
营业外收入	712,928.06	5,760,501.25
投资收益	2,418,432.17	2,418,414.23
所得税费用	13,725.03	34,812.89
少数股东损益	-2,221.64	-2,239.58
净利润	24,307,223.30	24,286,135.44