



山东德棉股份有限公司

二〇〇七年半年度财务报告

证券代码：002072

证券简称：德棉股份

披露日期：2007 年 8 月 9 日

目 录

第一节 财务报表	3
第二节 会计报表附注	11

第一节 财务报表

(一)、资产负债表

资产负债表

编制单位：山东德棉股份有限公司
单位：（人民币）元

2007 年 06 月 30 日

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	75,731,887.03	75,731,887.03	108,136,370.29	108,136,370.29
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	161,706.00	161,706.00	500,000.00	500,000.00
应收账款	74,826,927.67	74,826,927.67	70,833,609.35	70,833,609.35
预付款项	93,365,138.77	93,365,138.77	152,926,442.62	152,926,442.62
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	7,395,119.94	7,395,119.94	5,943,386.22	5,943,386.22
买入返售金融资产				
存货	230,257,215.33	230,257,215.33	252,254,974.71	252,254,974.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	481,737,994.74	481,737,994.74	590,594,783.19	590,594,783.19
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	482,222,679.27	482,222,679.27	461,927,667.96	461,927,667.96
在建工程	292,466,008.81	292,466,008.81	259,340,858.52	259,340,858.52
工程物资	2,166,063.06	2,166,063.06	2,861,978.40	2,861,978.40
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				

开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,574,113.69	1,574,113.69	1,358,540.28	1,358,540.28
其他非流动资产				
非流动资产合计	778,428,864.83	778,428,864.83	725,489,045.16	725,489,045.16
资产总计	1,260,166,859.57	1,260,166,859.57	1,316,083,828.35	1,316,083,828.35
流动负债：				
短期借款	514,955,900.64	514,955,900.64	465,058,700.00	465,058,700.00
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	90,300,000.00	90,300,000.00	106,875,900.00	106,875,900.00
应付账款	60,485,143.98	60,485,143.98	105,499,219.56	105,499,219.56
预收款项	10,174,224.77	10,174,224.77	16,623,922.41	16,623,922.41
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,670,767.46	11,670,767.46	10,093,717.73	10,093,717.73
应交税费	8,797,927.29	8,797,927.29	8,467,898.49	8,467,898.49
应付利息				
其他应付款	14,701,338.31	14,701,338.31	32,585,818.66	32,585,818.66
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	15,000,000.00	15,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	726,085,302.45	726,085,302.45	794,205,176.85	794,205,176.85
非流动负债：				
长期借款	61,504,475.00	61,504,475.00	62,557,415.00	62,557,415.00
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计	61,504,475.00	61,504,475.00	62,557,415.00	62,557,415.00
负债合计	787,589,777.45	787,589,777.45	856,762,591.85	856,762,591.85
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	181,441,119.13	181,441,119.13	181,441,119.13	181,441,119.13
减：库存股				

盈余公积	34,185,346.80	34,185,346.80	34,185,346.80	34,185,346.80
一般风险准备				
未分配利润	96,950,616.19	96,950,616.19	83,694,770.57	83,694,770.57
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	472,577,082.12	472,577,082.12	459,321,236.50	459,321,236.50
少数股东权益				
所有者权益合计	472,577,082.12	472,577,082.12	459,321,236.50	459,321,236.50
负债和所有者权益总计	1,260,166,859.57	1,260,166,859.57	1,316,083,828.35	1,316,083,828.35

法定代表人：周庆春

财务总监：段守江

会计机构负责人：赵延彬

(二)、利润表

利润表

编制单位：山东德棉股份有限公司
人民币元

2007 年 1-6 月

单位：(人

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	464,428,092.84	464,428,092.84	458,039,040.03	458,039,040.03
其中：营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	445,317,602.38	445,317,602.38	436,765,619.62	436,765,619.62
其中：营业成本	394,234,352.91	394,234,352.91	398,421,677.45	398,421,677.45
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	2,869,949.67	2,869,949.67	3,045,057.82	3,045,057.82
销售费用	9,249,810.19	9,249,810.19	7,721,464.00	7,721,464.00
管理费用	17,068,529.07	17,068,529.07	14,201,786.20	14,201,786.20
财务费用	21,894,960.54	21,894,960.54	13,375,634.15	13,375,634.15
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,110,490.46	19,110,490.46	21,273,420.41	21,273,420.41
加：营业外收入	828,653.14	828,653.14	424,067.47	424,067.47
减：营业外支出	154,299.38	154,299.38	73,569.79	73,569.79
其中：非流动资产处置损失				

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,784,844.22	19,784,844.22	21,623,918.09	21,623,918.09
减：所得税费用	6,528,998.60	6,528,998.60	7,187,559.58	7,187,559.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,255,845.62	13,255,845.62	14,436,358.51	14,436,358.51
归属于母公司所有者的净利润	13,255,845.62	13,255,845.62	14,436,358.51	14,436,358.51
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.08	0.08	0.16	0.16
（二）稀释每股收益	0.08	0.08	0.16	0.16

法定代表人：周庆春

财务总监：段守江

会计机构负责人：赵延彬

（三）、现金流量表

现金流量表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2007 年 1-6 月

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	527,885,770.09	527,885,770.09	517,532,261.51	517,532,261.51
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,623,458.34	2,623,458.34	1,062,303.00	1,062,303.00
经营活动现金流入小计	530,509,228.43	530,509,228.43	518,594,564.51	518,594,564.51
购买商品、接受劳务支付的现金	387,671,914.15	387,671,914.15	431,981,574.78	431,981,574.78
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	35,695,768.62	35,695,768.62	31,673,592.95	31,673,592.95
支付的各项税费	25,022,697.05	25,022,697.05	18,848,531.42	18,848,531.42
支付其他与经营活动有关的现金	20,483,537.95	20,483,537.95	16,707,806.14	16,707,806.14
经营活动现金流出小计	468,873,917.77	468,873,917.77	499,211,505.29	499,211,505.29
经营活动产生的现金流量净额	61,635,310.66	61,635,310.66	19,383,059.22	19,383,059.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,200.00	35,200.00	422,264.47	422,264.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	35,200.00	35,200.00	422,264.47	422,264.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,464,781.38	64,464,781.38	103,939,587.31	103,939,587.31
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	64,464,781.38	64,464,781.38	103,939,587.31	103,939,587.31
投资活动产生的现金流量净额	-64,429,581.38	-64,429,581.38	-103,517,322.84	-103,517,322.84
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	392,790,963.20	392,790,963.20	292,015,008.60	292,015,008.60
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	168,406.94	168,406.94	625,058.70	625,058.70
筹资活动现金流入小计	392,959,370.14	392,959,370.14	292,640,067.30	292,640,067.30
偿还债务支付的现金	393,469,662.56	393,469,662.56	176,721,485.10	176,721,485.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,459,012.14	27,459,012.14	12,923,659.25	12,923,659.25
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	1,766,837.00	1,766,837.00	2,160,665.51	2,160,665.51
筹资活动现金流出小计	422,695,511.70	422,695,511.70	191,805,809.86	191,805,809.86
筹资活动产生的现金流量净额	-29,736,141.56	-29,736,141.56	100,834,257.44	100,834,257.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	125,929.02	125,929.02	-97,746.03	-97,746.03
五、现金及现金等价物净增加额	-32,404,483.26	-32,404,483.26	16,602,247.79	16,602,247.79
加：期初现金及现金等价物余额	108,136,370.29	108,136,370.29	55,875,448.50	55,875,448.50
六、期末现金及现金等价物余额	75,731,887.03	75,731,887.03	72,477,696.29	72,477,696.29

法定代表人：周庆春

财务总监：段守江

会计机构负责人：赵延彬

(四)、所有者权益变动表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,000,000.00	181,441,119.13		34,185,346.80		82,066,880.54			457,693,346.47	90,000,000.00	45,297,736.82		30,261,765.80		59,833,254.89			225,392,757.51
加：会计政策变更						1,358,540.28			1,358,540.28						963,661.55			963,661.55
前期差错更正						269,349.75			269,349.75									
二、本年初余额	160,000,000.00	181,441,119.13		34,185,346.80		83,694,770.57			459,321,236.50	90,000,000.00	45,297,736.82		30,261,765.80		60,796,916.44			226,356,419.06
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）						13,255,845.62			13,255,845.62						14,436,358.51			14,436,358.51
（一）净利润						13,255,845.62			13,255,845.62						14,436,358.51			14,436,358.51
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小计						13,255,845.62			13,255,845.62						14,436,358.51			14,436,358.51
（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																		
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																		
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）																		

本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	160,000,000.00	181,441,119.13		34,185,346.80		96,950,616.19			472,577,082.12	90,000,000.00	45,297,736.82		30,261,765.80		75,233,274.95			240,792,777.57

第二节 会计报表附注

（一）、公司概况

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

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

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]74 号文《关于核准山东德棉股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,公司分别于 2006 年 9 月 20 日、2006 年 9 月 26 日公开发行 7,000 万股人民币普通股,每股面值 1.00 元,每股发行价 3.24 元,发行后注册资本变更为人民币 16,000 万元。

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

（二）、主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1、会计制度

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日新颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

2、会计年度

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

公司以权责发生制原则为记账基础，各类会计要素根据计量属性进行计量。

5、外币业务的折算

公司涉及的外币经济业务，按交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账，期末将外币账户余额按期末汇率折合为人民币，与原账面差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与构建固定资产有关借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化原则进行处理。

6、外币会计报表的折算

公司报告期内无外币会计报表。

7、现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时将所持有的期限短（一般是指购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险较小的投资确定为现金等价物。

8、金融工具的计量

(1) 企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 企业应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。

9、坏账损失的核算方法

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

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算坏账损失。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 坏账准备计提比例：账龄三年以内(含三年) 5%；账龄三年以上 60%。

(4) 计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。本公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

10、存货的核算方法

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

(2)存货盘存制度：采用永续盘存制。

(3)取得存货计价方法：除低值易耗品、辅助材料及修理用备件采用计划成本计价外，其余的存货按实际成本计价；产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关产品成本。

(4)发出存货计价方法：领用和发出存货按加权平均法计价。

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

(6)存货跌价准备计提方法：本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货计提跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提，计提的存货跌价准备计入当期损益。

(7)存货跌价准备确认标准：当存货存在下列情况之一时，计提跌价准备。

- a. 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。
- b. 公司使用该项原材料生产的成本大于产品的销售价格。
- c. 因产品更新换代，原有的库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。
- d. 因公司所提供的产品过时或者消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下降。
- e. 其他足以证明该项存货实质上已发生减值的情形。

11、长期股权投资的核算方法

(1)长期股权投资计价：企业合并形成的长期股权投资，应按照规定确定其初始投资成本：同一控制下企业合并的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；非同一控制下企业合并，购买方在购买日按照合并成本作为初始投资成本。除合并以外的长期股权投资，以现金取得的长期股权投资，按购买价作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，应按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2)长期股权投资核算方法：本公司对其他单位的股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%），或虽不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单

位有表决权资本总额 50%以上（含 50%），或虽未超过 50%但具有实际控制权的，采用成本法核算且合并会计报表；若持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽超过 20%但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(3) 长期股权投资收益的确认：采用成本法核算时，所获得的被投资单位在按接受投资后产生的累积净利润的分配额，确认为投资收益；采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外）确认为当期投资损益。

(4) 长期投资减值准备的核算方法：期末对长期投资进行逐项检查，如被投资单位的市价下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在两年内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当期损益。长期投资减值准备一旦计提不得转回。

12、长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资，按实际支付的全部价款，包括经纪人佣金、税金、手续费等相关费用，扣除实际支付的价款中已宣告尚未领取的利息后的余额入账。按权责发生制的原则确认投资收益。债券投资溢价或折价等采用实际利率摊销法，在债券存续期内分期平均摊销。

13、固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产标准：固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，且使用年限超过两年的物品，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价方法：固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：固定资产折旧按固定资产原值扣除预计 5% 的净残值后，根据固定资产预计使用年限，采用直线法计提。各类固定资产的预计使用年限、折旧率列示如下：

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

(4) 固定资产减值准备确认标准及计提方法

期末对固定资产按账面净值与可收回金额孰低计价，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面净值的，按单项固定资产可收回金

额低于固定资产账面净值的差额，计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面净值全额计提固定资产减值准备：

- a. 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。
- b. 由于技术进步等原因，已不可能使用的固定资产。
- c. 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。
- d. 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

14、在建工程核算方法

(1)在建工程计价方法：在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按成本值入账。包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程、技改工程、安装工程等。在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按照借款费用的处理原则处理。在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出结转固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再行调整。

(2)在建工程减值准备确认标准及计提方法：期末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提减值准备：

- a. 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- b. 所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c. 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情况。

15、借款费用的核算方法

除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，一般借款费用用于购建或者生产符合资本化条件的资产应于资本化外，其余借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。借款费用资本化的原则：

(1)为购建固定资产的专门借款所发生的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建的固定资产成本，金额较小的，直接计入当期财务费用。

(2)因专门借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化；在所购建的固定资产达到预定可使用状态之后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。

(3)为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产核算方法

(1)无形资产计价和摊销方法：无形资产按取得时的实际成本计价，并对使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，其摊销按如下原则确定：

- a. 合同规定受益年限，但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限。
- b. 合同没有规定受益年限，但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限。
- c. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

(2)无形资产减值准备确认标准及计提方法：期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

- a. 某项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. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。
- c. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值。
- d. 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，并按项目规定的受益年限采用直线法平均摊销。如果长期待摊的项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、应付债券的核算方法

本公司应付债券，按债券实际的发行价格总额作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认的方法

(1)商品销售收入的确认：销售商品以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的货款已经收到或取得了收取货款的凭据，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：以劳务已提供，收到价款或取得收取价款的凭据，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

20、所得税的核算方法

本公司所得税的核算采用资产负债表债务法。

21、利润分配方法

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

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

（三）、税项

税 种	税率	计税依据
增值税	13%、17%	按销售收入计提，抵扣进项税后计缴
城市维护建设税	7%	按实际缴纳的增值税及营业税
教育费附加	3%	按实际缴纳的增值税及营业税
所得税	33%	按应纳税所得额

注：根据财税[2003]222 号《财政部国家税务总局关于调整出口货物退税率的通知》，公司出口退税率从 2004 年 1 月 1 日起由 15%和 17%调整为 13%；根据财税[2006]139 号《财政部国家税务总局关于调整出口货物退税率的通知》，2006 年 12 月 15 日起纱、布出口退税率由

13%调整为 11%。

(四)、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2006. 12. 31	2007. 06. 30
现 金	600. 12	4, 954. 5
银行存款	57, 424, 326. 74	56, 159, 477. 99
其它货币资金	50, 767, 335. 89	19, 567, 454. 54
合 计	108, 192, 262. 75	75, 731, 887. 03

注：

(1) 其它货币资金系公司存入的银行汇票保证金及信用证开证保证金。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，银行存款中有外币 517,889.55 美元，折合人民币 3,943,987.87，汇率 7.6155；其它货币资金中有外币 309,029.41 美元，折合人民币 2,353,413.47，汇率 7.6155。

(2) 截止 2006 年 12 月 31 日，银行存款中有外币 1,418,334.14 美元，折合人民币 11,075,345.79，汇率 7.8087；其它货币资金中有外币 591,420.74 美元，折合人民币 4,618,227.13，汇率 7.8087。

(4) 货币资金 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日减少 42.86%，主要原因系信用保证金减少。

2、应收账款

账 龄	2006. 12. 31			2007. 6. 30		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	69,381,526.37	93.06	3,469,076.31	76,515,154.20	97.14	3,825,757.71
一至二年	5,028,514.11	6.74	251,425.71	1,684,580.55	2.14	84,229.03
二至三年	150,346.39	0.20	7,517.32	565,452.27	0.72	28,272.61
三年以上	3,104.56	0.00	1,862.74			
合 计	74,563,491.43	100.00	3,729,882.08	78,765,187.02	100.00	3,938,259.35
净 额	70,833,609.3			74,826,927.67		

注：

(1) 应收账款前五名合计 22,801,471.56，占 2007 年 6 月 30 日余额的 28.95%。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，应收账款中有外币 7,591,454.60 美元，折合人民币

57,812,722.50，汇率 7.6155；截止 2006 年 12 月 31 日，应收账款中有外币 6,763,132.10 美元，折合人民币 52,811,269.64，汇率 7.8087。

(4) 应收账款 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加 5.64%。

3、其他应收款

帐 龄	2006. 12. 31			2007. 6. 30		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	4,377,768.84	69.93	218,888.44	6,344,921.18	81.51	317,246.06
一至二年	1,674,366.53	26.75	83,718.33	984,765.09	12.65	49,238.25
二至三年	201,436.43	3.22	10,071.82	454,650.51	5.84	22,732.53
三年以上	6,232.53	0.10	3,739.52			
合 计	6,259,804.33	100.00	316,418.11	7,784,336.78	100.00	389,216.84
净 额	5,943,386.22			7,395,119.94		

(1) 其他应收款前五名合计 1,582,796.15，占 2007 年 6 月 30 日余额的 20.33%。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

4、预付账款

帐 龄	2006. 12. 31		2007. 6. 30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	146,815,107.56	96.01	89,412,993.37	95.77
一至二年	4,668,731.24	3.05	3,362,631.06	3.60
二至三年	1,442,603.82	0.94	589,514.34	0.63
合 计	152,926,442.62	100.00	93,365,138.77	100.00

注：

(1) 预付账款前五名合计 47,287,370.29，占 2007 年 6 月 30 日余额的 50.65%。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，帐龄超过 1 年的预付账款余额 3,952,145.40，主要系结算尾款。

(4) 截止 2007 年 6 月 30 日，预付账款中有外币 1,624,215.26 美元，折合人民币 12,369,211.36，汇率 7.6155；截至 2006 年 12 月 31 日，预付账款中有外币 3,914,569.18 美元，折合人民币 30,567,696.36，汇率 7.8087。

5、存货

项 目	2006. 12. 31	2007. 6. 30
原材料	140, 094, 583. 26	102, 574, 611. 36
自产产成品	81, 756, 783. 18	91, 938, 274. 82
外购产成品	3, 999, 683. 66	8, 250, 188. 18
委托加工产品	3, 902, 251. 73	2, 912, 792. 88
在产品	22, 377, 391. 64	24, 465, 059. 47
低值易耗品	124, 281. 24	116, 288. 62
合 计	252, 254, 974. 71	230, 257, 215. 33

6、固定资产及累计折旧

项 目	2006. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2007. 6. 30
原值				
房屋及建筑物	150, 776, 721. 65	224, 339. 60		151, 001, 061. 25
机器设备	660, 972, 132. 37	46, 179, 389. 36	555, 345. 59	706, 596, 176. 14
运输设备	5, 811, 014. 91	186, 590. 00		5, 997, 604. 91
合计	817, 559, 868. 93	46, 590, 318. 96	555, 345. 59	863, 594, 842. 30
累计折旧				
房屋及建筑物	50, 465, 855. 48	1, 977, 176. 36		52, 443, 031. 84
机器设备	302, 567, 678. 96	24, 132, 415. 87	531, 218. 85	326, 168, 875. 98
运输设备	2, 598, 666. 53	161, 588. 68		2, 760, 255. 21
合 计	355, 632, 200. 97	26, 271, 180. 91	531, 218. 85	381, 372, 163. 03
净值				
房屋及建筑物	100, 310, 866. 17			98, 558, 029. 41
机器设备	358, 404, 453. 41			380, 427, 300. 16
运输设备	3, 212, 348. 38			3, 237, 349. 7
合计	461, 927, 667. 96			482, 222, 679. 27

(1) 固定资产原值本期减少 555, 345. 59, 系处置的机器设备, 其净值 24, 126. 74。

(2) 固定资产原值 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日增加 5. 63%。

7、在建工程

项 目	工程预算	2006. 12. 31	本期增加	本期转入固定资产	其它减少	2007. 6. 30	资金来源	工程投入占 预算比例
高支高密无梭布	192, 780, 000. 00	127, 998, 187. 12	145, 464. 95			128, 143, 652. 07	自筹	82. 83%
其中: 资本化利息			3, 105, 036. 76			3, 105, 036. 76		
引进特宽幅大提花	222, 160, 000. 00	72, 194, 461. 50	54, 324, 862. 93			126, 519, 324. 43	募投	56. 95%
喷气织机技术改造								
其中: 资本化利息		1, 252, 720. 05	605, 198. 47			1, 857, 918. 52		

更新设备生产高档装饰	196,000,000.00	43,982,981.79	12,402,315.98	45,763,839.96	10,621,457.81	自筹	81.73%
面料技术改造项目							
其中：资本化利息		6,314,105.34	3,431,255.98	8,124,877.58	1,620,483.74		
染纱生产线技术改造	3,030,000.00	1,806,621.54			1,806,621.54	自筹	59.62%
技改五	820,000.00	705,510.10			705,510.10	自筹	86.04%
技改六	320,000.00	158,051.07			158,051.07	自筹	49.39%
引进全自动络筒机项目	220,000.00	21,996.19			21,996.19	自筹	10%
生产高档紧密纱技术改造项目		4,201,436.46	9,335,509.78		13,536,946.24	自筹	27.68%
其中：资本化利息			298,965.46		298,965.46		
原棉仓库		2,525,958.63	298,768.70		2,824,727.33	自筹	56.49%
五八厂房改良		1,453,625.38	392,000.00		1,845,625.38	自筹	
八六厂房改良			480,635.49		480,635.49	自筹	
周转仓库		1,081,371.24	692,234.00		1,773,605.24	自筹	
供热管道改造		1,035,840.00	449,560.47		1,485,400.47	自筹	
零星工程		2,174,817.50	367,637.95		2,542,455.45	自筹	
合 计		259,340,858.52	78,888,990.25	45,763,839.96	292,466,008.81		

注：

(1) 更新设备生产高档装饰面料技术改造项目本期资本化利息 3,431,255.98。

高支高密无梭布项目本期资本化利息 3,105,036.76。

引进特宽幅大提花项目本期资本化利息 605,198.47。

生产高档紧密纱技术改造项目本期资本化利息 298,965.46。

(2) 本年度在建工程转入固定资产 45,763,839.96。

8、短期借款

借款条件	2006.12.31	2007.6.30
担保借款	465,058,700.00	514,955,900.64

9、应付票据

票据种类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	106,875,900.00	90,300,000.00
合 计	106,875,900.00	90,300,000.00

10、应付账款

	2006.12.31		2007.6.30	
帐 龄	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	96,808,807.09	91.79	56,456,145.34	93.34
一至二年	6,916,947.73	6.53	3,490,183.83	5.77
二至三年	1,773,464.74	1.68	538,814.81	0.89
合 计	105,499,219.56	100.00	60,485,143.98	100.00

注：

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日, 应付账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日, 应付账款中有外币 2,469,617.27 美元, 折合人民币 18,807,370.33, 汇率 7.6155; 截止 2006 年 12 月 31 日, 应付账款中有外币 1,408,596.19 美元, 折合人民币 10,999,305.07, 汇率 7.8087。

11、预收账款

帐 龄	2006. 12. 31		2007. 6. 30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	13,586,810.60	89.62	7,890,907.29	77.56
一至二年	2,051,692.97	8.29	1,546,164.53	15.20
二至三年	985,418.84	2.09	737,152.95	7.24
合 计	16,623,922.41	100.00	10,174,224.77	100.00

注:

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日, 预收账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日, 帐龄超过一年的预收账款余额为 2,283,317.48, 主要系结算尾款。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日, 预收账款中有外币 93,636.63 美元, 折合人民币 713,089.76, 汇率 7.6155; 截止 2006 年 12 月 31 日, 预收账款中有外币 3,400,244.85 美元, 折合人民币 26,551,491.96, 汇率 7.8087。

12、应交税费

税 种	2006. 12. 31	2007. 6. 30
增值税	2,063,902.30	3,924,192.55
城建税	536,417.09	274,693.48
企业所得税	5,388,259.68	4,432,824.96
个人所得税		9,248.59
教育费附加	306,524.05	156,967.71
合 计	8,295,103.12	8,797,927.29

13、其他应付款

帐 龄	2006. 12. 31		2007. 6. 30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	36,004,246.78	93.20	12,761,361.63	86.80
一至二年	1,079,107.03	2.79	569,892.31	3.88
二至三年	1,547,013.90	4.01	1,370,084.37	9.32

合 计	38,630,367.71	100.00	14,701,338.31	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

注：

(1) 其他应付款前五名合计 4,176,026.50，占 2007 年 6 月 30 日余额的 28.41%。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，其他应付款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年 12 月 31 日减少 61.95%，主要原因系应付往来款减少。

14、一年内到期的长期负债

借款单位	币 种	2007.6.30	折算人民币金额	借款期限	月利率(%)	借款条件
中国银行德州分行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	2005.08.18-2007.08.18	6.00	担保借款
中国银行德州分行	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00	2005.08.19-2007.08.19	6.00	担保借款
合 计		15,000,000.00	15,000,000.00			

15、长期借款

借款单位	币 种	2007.6.30	折算人民币金额	借款期限	月利率(%)	借款条件
中国银行德州分行	美元	5,450,000.00	41,504,475.00	2004.02.16-2008.6.30	4.17	担保借款
中国银行德州分行	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2003.06.30-2008.06.30	5.15	担保借款
合 计			61,504,475.00			

注：2007 年 6 月 30 日美元对人民币汇率 7.6155。

16、股本

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、有限售条件的普通股				
发起人股份	90,000,000.00			90,000,000.00
其中：国有法人股	90,000,000.00			90,000,000.00
二、无限售条件的流通股				
人民币普通股	70,000,000.00			70,000,000.00
三、股本合计	160,000,000.00			160,000,000.00

17、资本公积

项 目	2006.12.31	2007.6.30
股本溢价	181,035,198.20	181,035,198.20
其 他	405,920.93	405,920.93

合 计	181, 441, 119. 13	181, 441, 119. 13
-----	-------------------	-------------------

注：2006 年 12 月 31 日资本公积中股本溢价 181, 035, 198. 20，其中系公司成立时发起股东出资额折为股本后溢价部分 44, 891, 815. 89，2006 年度公开发行人民币普通股股本溢价 136, 143, 382. 31；其他 405, 920. 93 系无法支付的应付款项转入。

18、盈余公积

项 目	2006. 12. 31	2007. 6. 30
期初余额	30, 261, 765. 80	34, 185, 346. 80
本期增加	10, 250, 832. 03	
其中：法定盈余公积金	8, 942, 971. 70	
法定公益金		
任意盈余公积金	1, 307, 860. 33	
本期减少	6, 327, 251. 03	
其中：法定盈余公积金		
法定公益金	6, 327, 251. 03	
任意盈余公积金		
期末余额	34, 185, 346. 80	34, 185, 346. 80

注：根据 2006 年 1 月 1 日起执行的《公司法》及财政部财企(2006)67 号文关于取消公益金制度的规定, 将期初法定公益金余额 6, 327, 251. 03 转入法定盈余公积金, 本年度及以后不再计提法定公益金。

19、未分配利润

项 目	2006. 12. 31	2007. 6. 30
净利润	26, 157, 206. 65	13, 255, 845. 62
加：年初未分配利润	77, 833, 254. 89	83, 694, 770. 57
可供分配的利润	103, 990, 461. 54	96, 950, 616. 19
提取法定盈余公积	2, 615, 720. 67	
提取法定公益金		
可供股东分配的利润	101, 374, 740. 87	96, 950, 616. 19
减：提取任意盈余公积	1, 307, 860. 33	
应付普通股股利	18, 000, 000. 00	
期末未分配利润	82, 066, 880. 54	96, 950, 616. 19

注：公司因 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则所得税影响留存收益增加 1, 358, 540. 28 元。

因税收政策原因对 2006 年度发生业务追溯调整增加净利 269,349.75 元。

20、营业收入

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
出口布	137,509,777.71	142,899,636.64
内销布	235,902,148.25	222,670,109.41
出口纱	1,011,173.27	4,202,314.03
内销纱	59,136,590.73	36,682,684.43
其 它	24,479,350.07	57,973,348.33
合 计	458,039,040.03	464,428,092.84

注：

(1) 2006 年 1-6 月前五名客户销售收入的总额为 11,231 万元，占公司全部销售收入的 24.71%；2007 年 1-6 月前五名客户销售收入的总额为 16,122 万元，占公司全部销售收入的 34.71%。

(2) 主营业务收入中的其它系销售的服装、床上用品等收入。

21、营业成本

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
出口布	116,440,611.13	121,996,377.54
内销布	207,458,191.01	183,865,657.25
出口纱	702,496.57	3,300,406.17
内销纱	51,453,987.54	33,327,511.98
其 它	22,366,391.20	51,744,399.97
合 计	398,421,677.45	394,234,352.91

22、营业税金及附加

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
城市维护建设税	1,937,764.07	1,826,331.59
教育费附加	1,107,293.75	1,043,618.08
合 计	3,045,057.82	2,869,949.67

23、财务费用

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	11,191,663.75	18,448,408.60
减：利息收入	625,058.70	168,406.94
汇兑损益	568,029.60	2,647,690.51

其 他	2,240,999.50	967,268.37
合 计	13,375,634.15	21,894,960.54

注：财务费用 2007 年较上年增加 29.92%，主要原因系公司 2007 年借款增加、利率上调导致利息支出增加；人民币不断升值，汇兑损益增加。

24、营业外收入

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
固定资产处理净收益	422,264.47	140,073.26
罚款收入	775.00	2,345.00
其 他	1,028.00	686,234.88
合 计	424,067.47	828,653.14

注：营业外收入 2007 年发生额较上年增加 95.41%，主要原因系本期收到部分原棉索赔款。

25、营业外支出

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
固定资产处理净损失		
罚款支出	13,569.79	5,756.16
其 它	60,000.00	148,543.22
合 计	73,569.79	154,299.38

26、所得税

	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
所得税	7,187,559.58	6,528,998.60

27、支付的其他与筹资活动有关的现金

(1) 2006 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 16,711,459.57，主要为管理费用、销售费用中的非工资性现金支出。

(2) 2007 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 20,483,537.95，主要为管理费用、销售费用中的非工资性现金支出。

前期差错更正

根据出口相关规定要求，将 2006 年度出口运保费未支付部分 498,037.58 元增加 2006 年度出口收入，追溯调增税后净利 333,685.18 元。

(五)、关联方关系及其交易

关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
山东德棉集团有限公司	德州市德城区 顺河西路 18 号	纱、线、针织品等的生产、 经营及进出口业务等	母公司	有限责任	王加毅

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2006. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2007. 6. 30
山东德棉集团有限公司	432, 509, 000. 00			432, 509, 000. 00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2006. 12. 31		本期增加		本期减少		2007. 6. 30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
山东德棉集团有限公司	87, 998, 395. 00	55. 00					87, 998, 395. 00	55. 00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
德州双威实业有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州实业有限公司	同一母公司
德州恒丰纺织有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州进出口有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州印染有限公司	同一母公司
山东德棉集团纺织品有限公司	同一母公司
山东德棉集团恒华纺织有限公司	同一母公司
山东德棉集团栖霞纺织有限公司	同一母公司
德州雅德联针织有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州民生织造有限公司	同一母公司
山东德棉集团德州恒安运输有限公司	同一母公司
青岛恒源兴实业有限公司	同一母公司
德州德华纺织有限公司	同一母公司
香港国际雅东有限公司	同一母公司
山东德棉集团（柬埔寨）纺织有限公司	同一母公司
山东德棉双企房地产开发有限公司	同一母公司

关联方交易

1、定价政策

公司与关联方发生的关联交易定价政策

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

2、采购货物

企 业 名 称	货 物 名 称	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
德州双威实业有限公司	材料等	1,834,951.39	1,620,014.24
合 计		1,834,951.39	1,620,014.24

3、销售货物

企业名称	货物名称	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
德州双威实业有限公司	花包布、纱、材料等	458,710.97	437,553.11
合 计		458,710.97	437,553.11

4、关联方往来款项余额

项 目	企业名称	2006 年 6 月 30 日	2007 年 6 月 30 日
应付账款	德州双威实业有限公司		5,062,155.30
应收账款	德州双威实业有限公司	665,484.47	
其他应收款	山东德棉集团纺织品有限公司	100,000.00	
应付账款	山东德棉集团栖霞纺织有限公司	330,939.65	330,939.65
应付账款	山东德棉集团有限公司		45,226.57
其他应付款	山东德棉集团有限公司		667,770.70
其他应收款	德州双威实业有限公司	57,960.60	
其他应收款	山东德棉集团有限公司	1,476.35	

5、其他

(1) 2000 年 6 月 12 日，公司与山东德棉集团有限公司签订《土地使用权租赁合同》。合同规定，公司租赁山东德棉集团有限公司 168,560 平方米土地，租金为每年 2,118,200.00。2006 年度公司已计提租金 2,118,200.00，2007 年 1-6 月公司已计提租金 1,059,100.00。

(2)2000 年 6 月 20 日，公司与山东德棉集团有限公司签订《仓库租赁合同》。合同规定，公司向山东德棉集团有限公司租赁仓库，租金为每年 96,462.00。2006 年度公司已计提租金 96,462.00，2007 年 1-6 月公司已计提租金 48,231.00。

(六)、现金流量表附表

现金流量表

编制单位：山东德棉股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期	上年同期
	母公司	母公司
净利润	13,255,845.62	14,436,358.51
加：计提的资产减值准备	281,176.00	-173,990.96
固定资产折旧	26,271,180.91	16,259,380.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减、收益）	-140,073.26	-422,264.47
固定资产报废损失		
财务费用	21,894,960.54	13,375,634.15
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）	215,573.41	
存货的减少（减：增加）	16,491,945.31	-29,744,292.66
经营性应收项目的减少（减：增加）	31,782,366.08	16,147,006.93
经营性应付项目的增加（减：减少）	-48,417,663.95	-10,086,432.06
其他		-408,340.32
经营活动产生的现金流量净额	61,635,310.66	19,383,059.22

(七)、非经常性损益

项 目	金 额
扣除计提的资产减值准备后的各项营业外收入	828,653.14
减：扣除计提的资产减值准备后的各项营业外支出	154,299.38
所得税影响额	222,536.74
非经常性损益	451817.02

(八) 净资产收益率及每股收益

金额单位：人民币元

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	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	13,255,845.62	2.81	2.84	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12,804,028.60	2.71	2.75	0.08	0.08

计算过程：

1、净资产收益率

(1) 全面摊薄净资产收益率

① 按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$2.81\% = 13,255,845.62 \div 472,577,082.12$$

② 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$2.71\% = 12,804,028.60 \div 472,577,082.12$$

(2) 加权平均净资产收益率

① 按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$2.84\% = 13,255,845.62 \div (459,321,236.50 + 13,255,845.62 \div 2)$$

② 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$2.75\% = 12,804,028.6 \div (459,321,236.50 + 13,255,845.62 \div 2)$$

2、每股收益

(1) 基本每股收益

① 按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.08 = 13,255,845.62 \div 160,000,000$$

② ②按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.08 = 12,804,028.60 \div 160,000,000$$

(2) 稀释每股收益

①按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.08 = 13,255,845.62 \div 160,000,000$$

②按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.08 = 12,804,028.60 \div 160,000,000$$