

江苏江南高纤股份有限公司

600527

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告.....	11
八、备查文件目录.....	50

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陶国平
主管会计工作负责人姓名	朱崧华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨建根

公司负责人陶国平、主管会计工作负责人朱崧华及会计机构负责人（会计主管人员）杨建根声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏江南高纤股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	江南高纤
公司的法定英文名称	JIANGSU JIANGNAN HIGH POLYMER FIBER CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	JNGX
公司法定代表人	陶国平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	浦金龙	陆正中
联系地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇苏阳路	江苏省苏州市相城区黄埭镇苏阳路
电话	0512-65481181	0512-65712564
传真	0512-65712238	0512-65712238
电子信箱	js.jngx@163.net	jngxlzz@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇
注册地址的邮政编码	215143
办公地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇苏阳路
办公地址的邮政编码	215143
公司国际互联网网址	www.jngx.cn
电子信箱	jngx600527@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	江南高纤	600527	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,333,660,897.72	1,179,056,496.32	13.11
所有者权益(或股东权益)	818,635,424.38	775,739,672.73	5.53
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.33	2.30	5.53
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	52,926,506.59	43,688,001.08	21.15
利润总额	52,926,506.59	43,688,001.08	21.15
归属于上市公司股东的净利 润	42,895,751.65	31,870,627.40	34.59
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	42,895,751.65	31,870,627.40	34.59
基本每股收益(元)	0.12	0.09	33.33
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.12	0.09	33.33
稀释每股收益(元)	0.12	0.09	33.33
加权平均净资产收益率 (%)	5.24	4.44	增加 0.8 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-62,990,288.61	28,932,313.25	-317.72
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.1793	0.0824	-317.60

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				24,578 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陶国平	境内自然人	17.89	62,842,800	0		未知
夏志良	境内自然人	6.07	21,331,554	-85,000		未知
盛冬生	境内自然人	4.54	15,959,121	0		未知
周永康	境内自然人	2.82	9,892,347	0		未知
东吴证券股份有限公司	未知	2.14	7,500,050	0		未知
丰和价值证券投资基金	未知	1.77	6,210,818	6,210,818		未知
苏州市相城区黄埭镇集体资产经营公司	境内非国有法人	1.68	5,891,441	0		未知
顾兴男	境内自然人	1.62	5,700,000	150,000		未知
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	未知	1.61	5,663,308	5,663,308		未知
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	未知	1.58	5,547,977	1,848,157		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
陶国平	62,842,800		人民币普通股	62,842,800		
夏志良	21,331,554		人民币普通股	21,331,554		
盛冬生	15,959,121		人民币普通股	15,959,121		
周永康	9,892,347		人民币普通股	9,892,347		
东吴证券股份有限公司	7,500,050		人民币普通股	7,500,050		
丰和价值证券投资基金	6,210,818		人民币普通股	6,210,818		
苏州市相城区黄埭镇集体资产经营公司	5,891,441		人民币普通股	5,891,441		
顾兴男	5,700,000		人民币普通股	5,700,000		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	5,663,308		人民币普通股	5,663,308		
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	5,547,977		人民币普通股	5,547,977		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动**

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	变动原因
陶国平	董事长兼总 经理	62,842,800			62,842,800	
盛冬生	副董事长	15,959,121			15,959,121	
周永康	副董事长	9,892,347			9,892,347	
浦金龙	董事、副总经 理、董秘	1,473,855			1,473,855	
朱崭华	董事、财务总 监					
陆正中	董事、证券部 长					
李荣珍	独立董事					
靳向煜	独立董事					
方耀源	独立董事					
朱明来	监事会主席	1,084,381		-150,000	934,381	二级市场减持
李永男	职工监事					
沈彩芬	职工监事					

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年5月20日公司2009年度股东大会一致选举陶国平、盛冬生、周永康、浦金龙、朱崭华、陆正中、李荣珍、靳向煜、方耀源为公司第四届董事会董事，其中，李荣珍、靳向煜、方耀源为独立董事；一致选举朱明来为公司第四届监事会股东代表出任的监事。2010年5月20日公司职工代表大会一致选举沈彩芬、李永男为职工代表出任的监事。2010年5月20日公司第四届董事会第一次会议一致选举陶国平为公司董事长，盛冬生、周永康为副董事长，聘任陶国平为公司总经理，聘任浦金龙为公司副总经理兼董事会秘书，聘任朱崭华为公司财务总监。2010年5月20日公司第四届监事会第一次会议一致选举朱明来为公司第四届监事会主席。

五、董事会报告**(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析**

报告期，国内经济逐步复苏上行，但金融危机对行业的影响依然存在，国际油价剧烈波动，给公司经营产生不利影响。公司管理层坚持以产品质量为根本，加大科技创新力度，通过工艺改进和新品研发，提高产品核心竞争力，并结合市场销售情况，适时调整和优化产品结构。在产、质、节方面，公司进一步加强内部管理，狠抓节能降耗，提高成品率。在营销策略方面，公司采取了比较积极的销售政策，迅速占领市场。2010年上半年，在公司管理层的准确决策和全体干部职工的共同努力下，实现营业收入59768.53万元，同比增长65.76%；实现营业利润5292.65万元，同比增长21.15%；实现净利润4289.58万元，同比增长33.35%。

1、公司两大主营业务情况：

涤纶毛条业务方面，生产线满负荷运转，产销量稳步增长。为此，公司订购了一条年产2000吨差别化涤纶毛条生产线，预计8月份投产，公司涤纶毛条产能将增加到26000吨。同时，公司通过技术改造和工艺改进提高了涤纶毛条产品质量和附加值，巩固涤纶毛条行业龙头地位；

复合短纤维业务方面，新增生产线全面投产。围绕公司做大做强复合短纤维的战略目标，加大了新产品开发力度，通过调整产品结构和加大市场营销力度，迅速占领市场，努力消化新增产能，报告期复合短纤维营业收入同比增长141.45%。

2、报告期公司主要财务数据分析**(1) 报告期公司资产负债表构成变动情况分析**

单位：元 币种：人民币

项 目	期末金额	期初金额	变动金额	变动比例
货币资金	176,869,801.21	135,618,615.71	41,251,185.50	30.42%
其他应收款	38,137.95	5,118.00	33,019.95	645.17%
存 货	351,627,729.55	189,861,560.90	161,766,168.65	85.20%
递延所得税资产	627,792.29	933,123.19	-305,330.90	-32.72%
短期借款	312,000,000.00	223,500,000.00	88,500,000.00	39.60%
应付账款	87,989,023.47	62,844,403.59	25,144,619.88	40.01%
预收账款	11,732,299.72	7,602,926.97	4,129,372.75	54.31%
应交税费	-17,582,124.89	-1,046,255.19	-16,535,869.70	-1580.48%

- (a) 报告期末货币资金比期初增加 30.42%，主要系收回应收货款及银行借款增加流动资金所致；
(b) 报告期末其它应收款比期初增加 645.17%，主要系出口退税尚未到账所致；
(c) 报告期末存货比期初增加 85.20%，主要系增加原材料及库存产品增加所致；
(d) 报告期末递延所得税资产比期初减少 32.72%，主要系应收账款减少而使坏账准备金减少所致；
(e) 报告期末短期借款比期初增加 39.60%，主要系增加银行借款所致；
(f) 报告期末应付账款比期初增加 40.01%，主要系应付原材料货款增加所致；
(g) 报告期末预收账款比期初增加 54.31%，主要系预收客户货款增加所致；
(h) 报告期末应交税费比期初减少 1580.48%，主要系库存原材料进项税金增加所致；

(2) 报告期公司利润表相关数据同比变动情况分析

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
营业税金及附加	677,180.85	308,031.29	369,149.56	119.84%
销售费用	3,542,758.74	1,913,362.57	1,629,396.17	85.16%
财务费用	8,519,149.23	4,787,708.73	3,731,440.50	77.94%
资产减值损失	-1,206,978.88	388,156.70	-1,595,135.58	-410.95%

- (a) 报告期营业税金及附加比上期金额增加 119.84%，主要系应交增值税增加所致；
(b) 报告期销售费用比上期金额增加 85.16%，主要系复合短纤维销售大幅增加所致；
(c) 报告期财务费用比上期金额增加 77.94%，主要系银行借款增加所致；
(d) 报告期资产减值损失比上期金额减少 410.95%，主要系坏账准备减少所致；

(3) 现金流量分析

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-62,990,288.61	28,932,313.25	-91,922,601.86	-317.72%
投资活动产生的现金流量净额	-124,889.14	-176,383,233.73	176,258,344.59	99.93%
筹资活动产生的现金流量净额	79,734,091.35	25,683,975.64	54,050,115.71	210.44%

- (a) 报告期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 317.72%，主要系存货大幅增加所致；
(b) 报告期投资活动产生的现金流量净额比上期增加 99.93%，主要系本期投资较上期投资减少所致；
(c) 报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 210.44%，主要系银行借款增加所致；

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
化纤行业	475,710,971.66	419,053,595.26	11.91	89.88	111.17	减少 8.88 个百分点
化工贸易	107,295,470.28	100,272,185.12	6.55	-2.06	-3.13	增加 1.03 个百分点
分产品						
涤纶毛条	100,434,101.33	73,899,517.44	26.42	5.60	15.25	减少 6.16 个百分点
复合短纤维	375,276,870.33	345,154,077.82	8.03	141.45	156.96	减少 5.55 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内市场	573,568,708.42	62.17
国际市场	9,437,733.52	47.46

国内市场营业收入比上年增加 62.17%，主要系公司增发募集资金项目全面投产，复合短纤维产销量大幅增加所致。国际市场营业收入比上年增加 47.46%，主要系复合短纤维出口增加所致。

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	发放小额贷款	24,529,163.53	7,464,938.23	17.40

公司参股 30% 的苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司 2010 年上半年，实现营业收入 30,408,354.96 元，净利润 24,529,163.53 元。

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司增发募集资金项目成功投产后，复合短纤维营业收入大幅增加，占总营业收入的 64.37%，涤纶毛条占总营业收入的 17.23%，化工贸易占总营业收入的 18.40%。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
年产 2000 吨差别化涤纶毛条生产线技术改造项目	1,400		项目尚未竣工
合计	1,400	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》及中国证监会和上海证券交易所发布的公司治理方面的相关文件的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理情况具体如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司

公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司董事会监事会和内部机构能够独立运作，未发生公司控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未发生损害公司及其它股东利益的行为。

3、关于董事与董事会

本公司董事严格按照《公司章程》规定和股东大会授权进行决策，能够认真、勤勉地履行职责。本公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求。本公司董事会向股东大会负责，按照法定程序召开定期会议和临时会议，并严格按照法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定履行职责，维护公司与全体股东的利益。

4、监事与监事会

公司共有三名监事，其中二名是职工监事，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。监事会按照相关法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，对董事会日常运作及董事、高管人员日常经营进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。对每个高管人员制订年度考核责任制，建立高管人员及员工薪酬与企业经营目标和个人绩效挂钩的绩效考核制度。

6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、消费者等其它利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

7、关于信息披露与透明度

公司制订了《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》、《敏感信息排查管理制度》，注重投资者关系管理工作，建立多种渠道与投资者进行沟通，认真接待投资者的来访和咨询，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，充分保护广大投资者的合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年5月20日公司2009年度股东大会审议通过了《2009年度利润分配的预案》，以2009年12月31日的总股本351,278,340股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.50元（含税）。2010年6月28日公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了利润分配实施公告，现金红利于2010年7月8日发放完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策：公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、报告期内公司分配现金红利17,563,917元。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
江苏江南高纤股份有限公司	公司本部	苏州市天地国际贸易有限公司	4,000		2009年9月28日	2010年9月28日	连带责任担保	否	否		是	是	控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													4,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）													4,000
担保总额占公司净资产的比例（%）													4.89
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

1) 是否已启动：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未出现受到处罚及整改的情况

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
江南高纤关于被认定为高新技术企业的公告	上海证券报	2010 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
江南高纤第三届董事会第十九次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	上海证券报	2010 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
江南高纤第三届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
江南高纤关于 2009 年度股东大会增加临时提案的补充通知	上海证券报	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
江南高纤 2009 年股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
江南高纤第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
江南高纤职工代表大会决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
江南高纤第四届监事会第一次会议决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
江南高纤 2009 年度利润分配实施公告	上海证券报	2010 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：江苏江南高纤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		176,869,801.21	135,618,615.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		87,310,535.37	98,717,061.62
应收账款		60,658,583.22	78,879,914.46
预付款项		15,193,843.60	17,095,815.65
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		38,137.95	5,118.00
买入返售金融资产			
存货		351,627,729.55	189,861,560.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		691,698,630.90	520,178,086.34
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		3,038,500.00	3,038,500.00
长期应收款			
长期股权投资		100,731,065.37	93,266,127.14
投资性房地产			
固定资产		495,230,351.41	518,905,303.44
在建工程		368,478.88	300,000.00
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		40,461,782.36	40,931,059.70
开发支出			
商誉		1,504,296.51	1,504,296.51
长期待摊费用			
递延所得税资产		627,792.29	933,123.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		641,962,266.82	658,878,409.98
资产总计		1,333,660,897.72	1,179,056,496.32

流动负债：			
短期借款		312,000,000.00	223,500,000.00
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		80,000,000.00	70,000,000.00
应付账款		87,989,023.47	62,844,403.59
预收款项		11,732,299.72	7,602,926.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,714,463.54	7,175,149.96
应交税费		-17,582,124.89	-1,046,255.19
应付利息		598,524.85	499,289.74
应付股利			
其他应付款		35,437.73	35,437.73
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			
其他流动负债			
流动负债合计		481,487,624.42	370,610,952.80
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		481,487,624.42	370,610,952.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		351,278,340.00	351,278,340.00
资本公积		163,292,599.59	163,292,599.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		39,190,279.15	39,190,279.15
一般风险准备			
未分配利润		264,874,205.64	221,978,453.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		818,635,424.38	775,739,672.73
少数股东权益		33,537,848.92	32,705,870.79
所有者权益合计		852,173,273.30	808,445,543.52
负债和所有者权益总计		1,333,660,897.72	1,179,056,496.32

法定代表人：陶国平

主管会计工作负责人：朱建华

会计机构负责人：杨建根

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏江南高纤股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		115,087,274.59	43,177,776.18
交易性金融资产			
应收票据		38,688,330.92	94,657,061.62
应收账款		38,434,982.54	35,481,460.62
预付款项		15,193,843.60	17,095,815.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款		38,137.95	105,118.00
存货		285,275,919.51	159,783,346.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		492,718,489.11	350,300,578.80
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		38,500.00	38,500.00
长期应收款			
长期股权投资		152,250,842.03	144,785,903.80
投资性房地产			
固定资产		478,469,787.56	500,798,340.11
在建工程		368,478.88	300,000.00
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		40,461,782.36	40,931,059.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		323,814.25	319,422.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		671,913,205.08	687,173,226.45

资产总计		1,164,631,694.19	1,037,473,805.25
流动负债：			
短期借款		312,000,000.00	223,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		80,000,000.00	70,000,000.00
应付账款		42,337,609.35	43,247,374.58
预收款项		11,649,274.55	7,528,558.26
应付职工薪酬		413,270.57	251,304.99
应交税费		-11,723,852.39	-593,226.51
应付利息		598,524.85	499,289.74
应付股利			
其他应付款		31,074.64	31,074.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		435,305,901.57	344,464,375.70
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		435,305,901.57	344,464,375.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		351,278,340.00	351,278,340.00
资本公积		163,292,599.59	163,292,599.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,585,021.85	35,585,021.85
一般风险准备			
未分配利润		179,169,831.18	142,853,468.11
所有者权益（或股东权益）合计		729,325,792.62	693,009,429.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,164,631,694.19	1,037,473,805.25

法定代表人：陶国平

主管会计工作负责人：朱焜华

会计机构负责人：杨建根

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		597,685,290.55	360,572,293.46
其中:营业收入		597,685,290.55	360,572,293.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		552,223,722.19	316,884,292.38
其中:营业成本		533,876,117.13	302,443,305.03
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		677,180.85	308,031.29
销售费用		3,542,758.74	1,913,362.57
管理费用		6,815,495.12	7,043,728.06
财务费用		8,519,149.23	4,787,708.73
资产减值损失		-1,206,978.88	388,156.70
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)		7,464,938.23	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		7,464,938.23	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		52,926,506.59	43,688,001.08
加:营业外收入		100,000.00	
减:营业外支出		100,000.00	
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		52,926,506.59	43,688,001.08
减:所得税费用		8,644,517.24	10,479,913.25
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		44,281,989.35	33,208,087.83
归属于母公司所有者的净利润		42,895,751.65	31,870,627.40
少数股东损益		1,386,237.70	1,337,460.43
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.12	0.09
(二)稀释每股收益		0.12	0.09
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:陶国平 主管会计工作负责人:朱焜华 会计机构负责人:杨建根

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		506,795,470.58	264,798,154.96
减: 营业成本		454,591,701.33	217,402,546.23
营业税金及附加		564,788.09	225,135.75
销售费用		3,355,931.28	1,724,705.78
管理费用		6,373,659.83	6,628,842.56
财务费用		8,481,707.69	4,311,602.05
资产减值损失		29,276.09	500,536.40
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)		9,127,717.75	1,680,220.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,464,938.23	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		42,526,124.02	35,685,006.35
加: 营业外收入		100,000.00	
减: 营业外支出		100,000.00	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		42,526,124.02	35,685,006.35
减: 所得税费用		6,209,760.95	8,501,150.70
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		36,316,363.07	27,183,855.65
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 陶国平

主管会计工作负责人: 朱焜华

会计机构负责人: 杨建根

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		740,214,740.28	468,036,108.76
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		9,614,625.73	515,608.88
收到其他与经营活动有关的现金		244,033.98	6,061,729.04
经营活动现金流入小计		750,073,399.99	474,613,446.68
购买商品、接受劳务支付的现金		750,090,779.65	418,094,431.10
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		10,407,874.98	7,940,806.64
支付的各项税费		24,149,594.20	17,496,917.19
支付其他与经营活动有关的现金		28,415,439.77	2,148,978.50
经营活动现金流出小计		813,063,688.60	445,681,133.43
经营活动产生的现金流量净额		-62,990,288.61	28,932,313.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,889.14	86,383,233.73
投资支付的现金			90,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		124,889.14	176,383,233.73
投资活动产生的现金流量净额		-124,889.14	-176,383,233.73
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		672,500,000.00	198,500,000.00
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		672,500,000.00	198,500,000.00
偿还债务支付的现金		584,000,000.00	149,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,765,908.65	23,316,024.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		554,258.71	325,888.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		592,765,908.65	172,816,024.36
筹资活动产生的现金流量净额		79,734,091.35	25,683,975.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,086.61	-40,056.34
五、现金及现金等价物净增加额		16,568,826.99	-121,807,001.18
加：期初现金及现金等价物余额		135,156,201.64	222,349,547.36
六、期末现金及现金等价物余额		151,725,028.63	100,542,546.18

法定代表人：陶国平

主管会计工作负责人：朱焜华

会计机构负责人：杨建根

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		648,354,672.58	295,205,836.59
收到的税费返还		9,614,625.73	515,608.88
收到其他与经营活动有关的现金		310,604.59	6,102,539.88
经营活动现金流入小计		658,279,902.90	301,823,985.35
购买商品、接受劳务支付的现金		635,968,150.71	256,624,594.95
支付给职工以及为职工支付的现金		8,381,109.48	6,763,284.05
支付的各项税费		20,294,687.78	15,033,143.76
支付其他与经营活动有关的现金		28,185,083.85	2,148,978.50
经营活动现金流出小计		692,829,031.82	280,570,001.26
经营活动产生的现金流量净额		-34,549,128.92	21,253,984.09
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		1,662,779.51	1,680,220.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,662,779.51	1,680,220.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,889.14	86,383,233.73
投资支付的现金			90,000,000.00
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		124,889.14	176,383,233.73
投资活动产生的现金流量净额		1,537,890.37	-174,703,013.57
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		672,500,000.00	198,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		672,500,000.00	198,500,000.00
偿还债务支付的现金		584,000,000.00	149,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,211,534.94	22,233,183.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		592,211,534.94	171,733,183.00
筹资活动产生的现金流量净额		80,288,465.06	26,766,817.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,086.61	-36,564.94
五、现金及现金等价物净增加额		47,227,139.90	-126,718,777.42
加: 期初现金及现金等价物余额		42,715,362.11	153,114,302.10
六、期末现金及现金等价物余额		89,942,502.01	26,395,524.68

法定代表人: 陶国平

主管会计工作负责人: 朱焜华

会计机构负责人: 杨建根

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

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	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	351,278,340.00	163,292,599.59			39,190,279.15		221,978,453.99		32,705,870.79	808,445,543.52
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	351,278,340.00	163,292,599.59			39,190,279.15		221,978,453.99		32,705,870.79	808,445,543.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							42,895,751.65		831,978.13	43,727,729.78
(一)净利润							42,895,751.65		1,386,237.70	44,281,989.35
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							42,895,751.65		1,386,237.70	44,281,989.35
(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									-554,259.57	-554,259.57
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									-554,259.57	-554,259.57
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	351,278,340.00	163,292,599.59			39,190,279.15		264,874,205.64		33,537,848.92	852,173,273.30

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	351,278,340.00	163,292,599.59			31,262,006.48		157,176,656.50		30,263,454.73	733,273,057.30
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	351,278,340.00	163,292,599.59			31,262,006.48		157,176,656.50		30,263,454.73	733,273,057.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							14,306,710.40		777,387.08	15,084,097.48
(一)净利润							31,870,627.40		1,337,460.43	33,208,087.83
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,870,627.40		1,337,460.43	33,208,087.83
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-17,563,917.00		-560,073.35	-18,123,990.35
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							-17,563,917.00		-560,073.35	-18,123,990.35
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	351,278,340.00	163,292,599.59			31,262,006.48		171,483,366.90		31,040,841.81	748,357,154.78

法定代表人:陶国平

主管会计工作负责人:朱崭华

会计机构负责人:杨建根

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	351,278,340.00	163,292,599.59			35,585,021.85		142,853,468.11	693,009,429.55
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,278,340.00	163,292,599.59			35,585,021.85		142,853,468.11	693,009,429.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							36,316,363.07	36,316,363.07
(一)净利润							36,316,363.07	36,316,363.07
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							36,316,363.07	36,316,363.07
(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)								
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	351,278,340.00	163,292,599.59			35,585,021.85		179,169,831.18	729,325,792.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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
一、上年年末余额	351,278,340.00	163,292,599.59			27,656,749.18		89,062,931.08	631,290,619.85
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,278,340.00	163,292,599.59			27,656,749.18		89,062,931.08	631,290,619.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							9,619,938.65	9,619,938.65
(一)净利润							27,183,855.65	27,183,855.65
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,183,855.65	27,183,855.65
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-17,563,917.00	-17,563,917.00
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							-17,563,917.00	-17,563,917.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	351,278,340.00	163,292,599.59			27,656,749.18		98,682,869.73	640,910,558.50

法定代表人:陶国平

主管会计工作负责人:朱焜华

会计机构负责人:杨建根

(二) 公司概况

江苏江南高纤股份有限公司(以下简称“公司”)系于2001年2月经江苏省人民政府【苏政复(2001)29号】号文批准,由江苏江南化纤集团有限公司整体变更为股份有限公司。发起人股东为苏州市相城区黄埭镇集体资产经营公司、上海鑫获良实业发展有限公司及十三位自然人陶国平、夏志良、盛冬生、周永康、顾兴男、尤小弟、沈永林、邹水林、沈惠康、浦金龙、朱瑞岐、朱明来、居明华。公司的企业法人营业执照注册号:320500000043868。二00三年十一月在上海证券交易所上市。所属行业为化工化纤类。

公司在上海证券交易所的股票代码为600527,股票简称“江南高纤”。公司设立时的股本为5,000万元。2003年11月27日,经中国证监会批准在上海证券交易所挂牌上市,发行股数3,000万股,股本总额变更为8,000万元。2005年3月公司2004年度股东大会决议批准,公司按每10股送4股转增4股的比例,以资本公积、未分配利润分别向全体股东转增3,200万股,送红股3,200万股,公司新增股本6,400万元,股本总额变更为14,400万元。2005年10月25日公司完成股权分置改革,按照每1股流通股可以获得非流通股股东0.30股的执行对价安排,即非流通股股东向流通股股东执行1,620万股的对价安排,实施上述送股对价后公司总股本不变,股份结构发生相应变化。2006年8月公司2006年第一次临时股东大会决议批准,公司按每10股转增5股的比例,以资本公积转增7,200万股,股本总额变更为21,600万元。根据本公司2006年度股东大会决议通过,本公司申请新增的注册资本为人民币18,185,560.00元,向社会公开发行人民币普通股(A)18,185,560股,每股面值1.00元,计增加人民币18,185,560.00元。

根据本公司2007年度股东大会决议,本公司以2007年12月31日股本234,185,560股为基数,按每10股由资本公积金转增5股,共计转增117,092,780股,并于2008年度实施。截止2009年12月31日,股本总数为351,278,340股,全部为无限售条件股份。公司已于2009年办理了《企业法人营业执照》变更,截止2009年12月31日注册资本为35127.834万元。

截止2009年12月31日,本公司经营范围为:涤纶毛条、短纤维、粒子、聚酯切片、塑料编织袋套、人造毛皮生产销售,废塑料瓶片、废塑料收购,经营本企业自产产品出口业务(国家禁止出口的商品除外),经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口业务(国家禁止出口的商品除外),主要产品为涤纶毛条、短纤维等。公司注册地:江苏省苏州市,总部办公地:江苏省苏州市相城区黄埭镇。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本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。在合并中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。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

本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。本公司在购买日对合并成本进行分配。本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；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，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额在 200 万元以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%
计提坏账准备的说明	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。 公司对关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备。	

11、存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品等）、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

a、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

b、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。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。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

a、后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

b、损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.750
机器设备	12	5	7.920
电子设备	8	5	11.875
运输设备	8	5	11.875
办公设备及其它	5	5	19.000
科研设备	12	5	7.92
固定资产房屋装修	5	0	20.000

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14、在建工程：

1) 在建工程的类别

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额

15、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，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。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(a) 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；

(b) 借款费用已经发生；

(c) 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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

(a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2) 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	土地使用年限

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

17、收入：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (a) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (b) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助：

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

19、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

21、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
消费税	应纳税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

控股子公司苏州宝丝特涤纶有限公司为中外合资企业，2007 年 1 月 1 日起享受二免三减半的所得税优惠政策，依照苏州市相城区国税局第四税务分局相城国税四减[2008]3 号《减、免税批准通知书》本期为减半征收期。

2、税收优惠及批文

公司 2009 年度被认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州苏海涤纶有限公司	控股子公司	苏州市相城黄埭镇	生产制造	1,736	生产销售高仿真化纤制品及后整理加工	1,301.98		75	75	是			
苏州市天地国际贸易有限公司	控股子公司	苏州市相城黄埭镇	贸易型	2,500.00	销售:工业用精对苯二甲酸、工业己二醇、化工原料、化工产品(根据危险化学品许可证经营)	2,250.00		90	90	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州宝丝特涤纶有限公司	控股子公司	苏州市相城黄埭镇	生产制造	1,904	高档织物面料的织染及后整理加工、差别化化学纤维生产。销售本公司自产产品。	1,600.00		75	75	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
现金：	/	/	7,985.71	2,112.39
人民币	/	/	7,985.71	2,112.39
银行存款：	/	/	139,142,212.92	110,235,174.25
人民币	/	/	136,539,762.07	107,633,386.67
美元	380,953.31	6.8282	2,601,231.02	2,600,568.04
欧元	124.51	9.7970	1,219.83	1,219.54
其他货币资金：	/	/	37,719,602.58	25,381,329.07
人民币	/	/	37,719,602.58	25,381,329.07
合计	/	/	176,869,801.21	135,618,615.71

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,310,535.37	87,310,535.37
合计	87,310,535.37	98,717,061.62

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	33,063,963.92	51.62	1,653,198.20	5.00	53,920,904.10	64.59	2,696,045.21	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	30,992,495.04	48.38	1,744,677.55	5.63	29,387,552.54	35.20	1,732,496.97	5.90
其他不重大应收账款					178,050.33	0.21	178,050.33	100.00
合计	64,056,458.96	/	3,397,875.75	/	83,486,506.97	/	4,606,592.51	/

- (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	30,132,074.14	47.04	1,506,603.71	28,044,531.22	33.59	1,402,226.57
1 至 2 年	353,648.40	0.55	35,364.84	622,965.07	0.75	62,296.51
2 至 3 年				100,243.09	0.12	20,048.62
3 年以上	506,772.50	0.79	202,709.00	619,813.16	0.74	247,925.27
合计	30,992,495.04	48.38	1,744,677.55	29,387,552.54	35.20	1,732,496.97

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

4、其他应收款：

- (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	43,287.84	100.00	5,149.89	11.90	8,530.00	100.00	3,412.00	40.00
合计	43,287.84	/	5,149.89	/	8,530.00	/	3,412.00	/

- (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	34,757.84	80.29	1,737.89			
3 年以上	8,530.00	19.71	3,412.00	8,530.00	100.00	3,412.00
合计	43,287.84	100.00	5,149.89	8,530.00	100.00	3,412.00

- (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,890,442.78	84.84	17,083,631.95	99.93
1 至 2 年	2,303,400.82	15.16	12,000.00	0.07
2 至 3 年			183.70	
合计	15,193,843.60	100.00	17,095,815.65	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
苏州市城南建筑安装工程有限责任公司		9,837,593.66	1 年以内	复合纺扩建土建工程款
法国 NSC 公司		1,655,262.00	1 年以内	预付设备款
合计	/	11,492,855.66	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,376,909.03		131,376,909.03	83,888,616.69		83,888,616.69
库存商品	220,250,820.52		220,250,820.52	105,972,944.21		105,972,944.21
合计	351,627,729.55		351,627,729.55	189,861,560.90		189,861,560.90

7、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
江苏宁沪高速公路股份有限公司集资款	38,500.00	38,500.00
人保寿险金鼎富贵两全保险(分红型)	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,038,500.00	3,038,500.00

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	有限责任公司	苏州市相城区黄埭镇	陶国平	小额贷款、担保业务	3000.00	30	30	54,241.52	21,097.60	33,143.92	3,040.83	2,452.92

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江苏宁沪高速公路股份有限公司	69,300.00	69,300.00		69,300.00			
上海石油化工股份有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00		1,230,000.00			

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	90,000,000.00	91,966,827.14	7,464,938.23	99,431,765.37		30	30

10、固定资产：
 (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	657,827,139.36	56,410.26		657,883,549.62
其中：房屋及建筑物	103,996,277.88			103,996,277.88
机器设备	540,938,044.36	56,410.26		540,994,454.62
运输工具	6,029,333.48			6,029,333.48
办公设备及其 它	808,563.95			808,563.95
科研设备	4,054,919.69			4,054,919.69
房屋装修	2,000,000.00			2,000,000.00
二、累计折旧合计：	138,921,835.92	23,731,362.29		162,653,198.21
其中：房屋及建筑物	16,106,057.20	2,242,710.78		18,348,767.98
机器设备	114,291,608.78	21,041,544.20		135,333,152.98
运输工具	4,211,056.14	184,717.89		4,395,774.03
办公设备及其 它	781,781.62			781,781.62
科研设备	1,531,332.18	262,389.42		1,793,721.60
房屋装修	2,000,000.00			2,000,000.00
三、固定资产账面净 值合计	518,905,303.44	56,410.26	23,674,952.03	495,230,351.41
其中：房屋及建筑物	87,890,220.68		2,242,710.78	85,647,509.90
机器设备	426,646,435.58	56,410.26	20,985,133.94	405,661,301.64
运输工具	1,818,277.34		184,717.89	1,633,559.45
办公设备及其 它	26,782.33			26,782.33
科研设备	2,523,587.51		262,389.42	2,261,198.09
房屋装修				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其 它				
科研设备				
房屋装修				
五、固定资产账面价 值合计	518,905,303.44	56,410.26	23,674,952.03	495,230,351.41
其中：房屋及建筑物	87,890,220.68		2,242,710.78	85,647,509.90
机器设备	426,646,435.58	56,410.26	20,985,133.94	405,661,301.63
运输工具	1,818,277.34		184,717.89	1,633,559.45
办公设备及其 它	26,782.33			26,782.33
科研设备	2,523,587.51		262,389.42	2,261,198.09
房屋装修				

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	368,478.88		368,478.88			300,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	资金来源	期末数
标准厂房工程	300,000.00	68,478.88	自有资金	368,478.88
合计	300,000.00	68,478.88	/	368,478.88

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	45,179,696.60			45,179,696.60
土地使用权	45,179,696.60			45,179,696.60
二、累计摊销合计	4,248,636.90	469,277.34		4,717,914.24
土地使用权	4,248,636.90	469,277.34		4,717,914.24
三、无形资产账面净值合计	40,931,059.70		469,277.34	40,461,782.36
土地使用权	40,931,059.70		469,277.34	40,461,782.36
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	40,931,059.70		469,277.34	40,461,782.36
土地使用权	40,931,059.70		469,277.34	40,461,782.36

13、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
投资差额	1,504,296.51			1,504,296.51	
合计	1,504,296.51			1,504,296.51	

2007年9月5日公司收购苏州市新华化纤有限公司持有的苏州宝丝特涤纶有限公司75%股权，收购价格为16,000,000.00元，股权收购日为2007年8月31日。截止收购日苏州宝丝特涤纶有限公司账面净资产为19,327,604.65元，其75%股权对应的股东权益为14,495,703.48元，差异1,504,296.51元。因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值，将此部分差异作为商誉列示。

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项(坏帐准备)	933,123.19	933,123.19
小计	933,123.19	933,123.19

15、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	312,000,000.00	223,500,000.00
合计	312,000,000.00	223,500,000.00

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,000,000.00	70,000,000.00
合计	80,000,000.00	70,000,000.00

17、应付账款：

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

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,502,392.15	8,502,392.15	
二、职工福利费		27,735.00	27,735.00	
三、社会保险费		1,255,095.83	1,255,095.83	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	7,175,149.96	161,965.58	622,652.00	6,714,463.54
合计	7,175,149.96	9,947,188.56	10,407,874.98	6,714,463.54

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-20,308,459.67	-816,564.03
消费税		
营业税	13,446.63	13,446.63
企业所得税	2,176,672.52	-1,252,996.71
个人所得税	268,963.66	264,298.70
城市维护建设税	260,703.26	526,299.23
教育费附加	6,548.71	219,260.99
合计	-17,582,124.89	-1,046,255.19

20、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	351,278,340						351,278,340

22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	163,292,599.59			163,292,599.59
合计	163,292,599.59			163,292,599.59

23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,646,624.99			33,646,624.99
任意盈余公积	5,543,654.16			5,543,654.16
合计	39,190,279.15			39,190,279.15

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	221,978,453.99	/
调整后 年初未分配利润	221,978,453.99	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,895,751.65	/
期末未分配利润	264,874,205.64	/

25、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	583,006,441.94	360,080,151.66
其他业务收入	14,678,848.61	492,141.80
营业成本	533,876,117.13	302,443,305.03

(2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤行业	475,710,971.66	419,053,595.26	250,529,619.28	198,442,927.35
化工贸易	107,295,470.28	100,272,185.12	109,550,532.38	103,508,235.88
合计	583,006,441.94	519,325,780.38	360,080,151.66	301,951,163.23

(3) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涤纶毛条	100,434,101.33	73,899,517.44	95,104,033.33	64,121,155.66
复合短纤维	375,276,870.33	345,154,077.82	155,425,585.95	134,321,771.69
化工贸易	107,295,470.28	100,272,185.12	109,550,532.38	103,508,235.88
合计	583,006,441.94	519,325,780.38	360,080,151.66	301,951,163.23

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场	573,568,708.42	510,880,852.25	353,679,951.55	295,723,915.42
国际市场	9,437,733.52	8,444,928.13	6,400,200.11	6,227,247.81
合计	583,006,441.94	519,325,780.38	360,080,151.66	301,951,163.23

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	107,295,470.28	17.95
第二名	24,365,202.27	4.08
第三名	22,231,072.55	3.72
第四名	15,742,140.87	2.63
第五名	10,995,632.72	1.89
合计	180,629,518.69	30.27

26、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			应纳税收入
城市维护建设税	374,711.39	169,178.15	
教育费附加	302,469.46	138,853.14	
合计	677,180.85	308,031.29	/

27、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,206,978.88	388,156.70
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,206,978.88	388,156.70

28、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
专项补贴	100,000.00

利息收入	144,033.98
合计	244,033.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	2,547,628.69
管理费用	1,014,696.64
捐赠支出	100,000.00
存出银行承兑汇票保证金	24,682,358.51
财务费用其他	70,755.93
合计	28,415,439.77

29、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,281,989.35	33,208,087.83
加：资产减值准备	-1,206,978.88	388,156.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,731,362.29	11,467,390.39
无形资产摊销	469,277.34	469,277.34
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）		
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）	8,360,971.66	5,332,441.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,464,938.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	305,330.90	-97,039.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-161,766,168.65	-80,134,247.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,878,570.90	45,458,059.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,177,436.51	12,840,186.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,990,288.61	28,932,313.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	151,725,028.63	100,542,546.18
减：现金的期初余额	135,156,201.64	222,349,547.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,568,826.99	-121,807,001.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	151,725,028.63	135,156,201.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	151,725,028.63	135,156,201.64

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
陶国平	自然人					17.89	17.89		

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	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
苏州苏海涤纶有限公司	中外合资	苏州市相城区黄埭镇	陶国平	生产制造	17,360,000	75	75	71499353-4
苏州市天地国际贸易有限公司	有限责任公司	苏州市相城区黄埭镇	陶国平	贸易	25,000,000	90	90	76358123-7
苏州宝丝特涤纶有限公司	中外合资	苏州市相城区黄桥镇	陶国平	生产制造	19,040,000	75	75	76240297-0

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	有限责任公司	苏州市相城区黄埭镇	陶国平	小额贷款、担保业务	300,000,000.00	30	30	67201635-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
苏州市相城区黄埭镇集体资产经营公司	参股股东	67201635-5

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江苏江南高纤股份有限公司	苏州市天地国际贸易有限公司	40,000,000.00	2009年9月28日~ 2010年9月28日	否

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	10,932,660.07	26.94	546,633.00	5	9,355,712.80	24.88	467,785.64	5
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,655,934.27	73.06	1,606,978.80	5.42	28,251,821.42	75.12	1,658,287.96	5.87
合计	40,588,594.34	/	2,153,611.80	/	37,607,534.22	/	2,126,073.60	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,998,001.13	97.78	1,449,900.06	27,015,860.30	71.84	1,350,793.02
1 至 2 年	353,648.40	1.19	35,364.84	622,965.05	2.21	62,296.51
3 年以上	304,284.74	1.03	121,713.90	612,996.07	2.17	245,198.43
合计	29,655,934.27	73.06	1,606,978.80	28,251,821.42	100.00	1,658,287.96

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	43,287.84	100.00	5,149.89	11.90	108,530.00	100.00	3,412.00	3.14
合计	43,287.84	/	5,149.89	/	108,530.00	/	3,412.00	/

- (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	34,757.84	80.29	1,737.89			
1 至 2 年	8,530.00	19.71	3,412.00	108,530.00	100	3,412.00
合计	43,287.84	100.00	5,149.89	108,530.00	100.00	3,412.00

- (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
苏州苏海涤纶有限公司	13,019,776.66	13,019,776.66		13,019,776.66			75	75
苏州市天地国际贸易有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00			90	90
苏州宝丝特涤纶有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00			75	75
江苏宁沪高速公路股份有限公司	69,300.00	69,300.00		69,300.00				
上海石油化工股份有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00		1,230,000.00				

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
苏州市相城区永大农村小额贷款有限公司	90,000,000.00	91,966,827.14	7,464,938.23	99,431,765.37				30	30

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	492,116,621.97	264,306,013.16
其他业务收入	14,678,848.61	492,141.80
营业成本	454,591,701.33	217,402,546.23

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤行业	492,116,621.97	440,041,364.58	264,306,013.16	216,910,404.43
合计	492,116,621.97	440,041,364.58	264,306,013.16	216,910,404.43

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涤纶毛条	85,793,931.31	63,374,259.68	71,403,157.07	49,931,918.71
复合短纤维	406,322,690.66	376,667,104.90	192,902,856.09	166,978,485.72
合计	492,116,621.97	440,041,364.58	264,306,013.16	216,910,404.43

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场	482,678,888.45	431,572,563.36	257,905,813.05	210,683,156.62
国外市场	9,437,733.52	8,468,801.22	6,400,200.11	6,227,247.81
合计	492,116,621.97	440,041,364.58	264,306,013.16	216,910,404.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	24,365,202.27	4.81

第二名	22,231,072.55	4.39
第三名	18,971,557.69	3.74
第四名	15,742,140.87	3.11
第五名	12,074,262.64	2.38
合计	93,384,236.02	18.43

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,662,779.52	1,680,220.16
权益法核算的长期股权投资收益	7,464,938.23	
合计	9,127,717.75	1,680,220.16

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,316,363.07	27,183,855.65
加：资产减值准备	29,276.09	500,536.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,384,962.81	10,079,162.83
无形资产摊销	469,277.34	469,277.34
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）		
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）	8,360,856.66	4,806,181.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,127,717.75	-1,680,220.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,391.41	-125,134.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,492,572.78	-32,021,331.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,272,525.42	-10,820,732.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,242,291.63	22,862,388.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,549,128.92	21,253,984.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,942,502.01	26,395,524.68
减：现金的期初余额	42,715,362.11	153,114,302.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,227,139.90	-126,718,777.42

(十二) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		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	5.24	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.24	0.12	0.12

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件及公告原稿

董事长：陶国平
江苏江南高纤股份有限公司
2010年8月23日