

辽源得亨股份有限公司

600699

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.....	4
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告（未经审计）.....	9

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	赵利
主管会计工作负责人姓名	黄耀庭
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	秦凤

公司负责人赵利、主管会计工作负责人黄耀庭及会计机构负责人（会计主管人员）秦凤声明：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	辽源得亨股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	辽源得亨
公司的法定英文名称缩写	LYDH
公司法定代表人	赵利

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	由春玲
联系地址	吉林省辽源市福兴路 3 号
电话	0437-3513931
传真	0437-3520181
电子信箱	lydzb@163.net

(三) 基本情况简介

注册地址	吉林省辽源市福兴路 3 号
注册地址的邮政编码	136200
办公地址	吉林省辽源市福兴路 3 号
办公地址的邮政编码	136200
电子信箱	lydzb@163.net

(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	吉林省辽源市福兴路 3 号

(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	*ST 得亨	600699	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册日期	1992 年 8 月 7 日
公司首次注册地点	吉林省辽源市
企业法人营业执照注册号	22000010301261/1
税务登记号码	22040260543096X
组织机构代码	60543096X

(七) 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	816,824,530.35	815,759,819.40	0.13
所有者权益(或股东权益)	-213,116,293.20	-172,378,144.45	23.63
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-1.15	-0.93	23.66
	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	-41,002,098.48	-79,851,446.72	-49.29
利润总额	-40,738,148.75	-80,336,847.17	-49.29
归属于上市公司股东的净利润	-40,738,148.75	-79,122,918.11	-48.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-41,002,098.48	-78,637,517.66	-47.86
基本每股收益(元)	-0.22	-0.43	-48.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.22	-0.43	-48.84
稀释每股收益(元)	-0.22	-0.43	-48.84
加权平均净资产收益率(%)	21.14	-77.49	增加 98.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,430,346.49	23,964,355.37	-89.86
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.013	0.129	-89.93

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,949.73
合计	263,949.73

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				18,468 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
辽源市财政局	国家	11.98	22,244,360	0	0	无 0
刘砚坤	境内自然人	1.43	2,652,100	460,000	0	无 0
陕西省国际信托股份有限公司—国弘精选 1 期	国有法人	1.15	2,128,349	2,128,349	0	无 0
中信信托有限责任公司—国弘 2 期	国有法人	0.76	1,406,998	1,406,998	0	无 0
中信信托有限责任公司—国弘 1 期	国有法人	0.71	1,326,746	1,326,746	0	无 0
杨小华	境内自然人	0.66	1,222,790	244,990	0	无 0
曾碧英	境内自然人	0.65	1,200,200	2,401	0	无 0
陈少丽	境内自然人	0.57	1,050,000	1,050,000	0	无 0
深圳市何创发投资有限公司	境内非国有法人	0.54	1,000,000	1,000,000	0	无 0
钱春月	境内自然人	0.54	997,300	997,300	0	无 0
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			
辽源市财政局	22,244,360		人民币普通股			
刘砚坤	2,652,100		人民币普通股			
陕西省国际信托股份有限公司—国弘精选 1 期	2,128,349		人民币普通股			
中信信托有限责任公司—国弘 2 期	1,406,998		人民币普通股			
中信信托有限责任公司—国弘 1 期	1,326,746		人民币普通股			
杨小华	1,222,790		人民币普通股			
曾碧英	1,200,200		人民币普通股			
陈少丽	1,050,000		人民币普通股			
深圳市何创发投资有限公司	1,000,000		人民币普通股			
钱春月	997,300		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，公司未获得前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的任何报告。					

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营仍处于亏损状态。

2010 年 4 月 13 日，公司收到吉林省辽源市中级人民法院（2010）辽民破字第 1 号-1《民事裁定书》，裁定公司重整，并指定辽源得亨股份有限公司重整清算组担任公司重整的管理人。辽源市中级人民法院于 8 月 11 日下达（2010）辽民破字第 1 号-4《民事裁定书》，裁定：批准辽源得亨股份有限公司重整计划；终止辽源得亨股份有限公司重整程序。

(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						
工业	133,250,675.95	140,070,223.67	-5.12	24.73	8.85	增加 15.33 个百分点
房地产						
分产品						
涤纶产品	42,788,442.90	47,859,451.79	-11.85	9.38	-0.64	增加 11.29 个百分点
氨纶产品	41,194,342.14	41,465,248.84	-0.66	10.48	-13.60	增加 28.05 个百分点
丙纶产品	1,490,243.76	1,583,070.70	-6.23	-24.20	-33.60	增加 15.04 个百分点
棉纺制品	47,777,647.15	49,162,452.34	-2.90	67.86	63.15	增加 2.96 个百分点

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

2009 年度报告中的财务报告被注册会计师出具非标准审计报告，报告中所强调的事项如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述（1）截止 2009 年 12 月 31 日，辽源得亨股份有限公司累计未弥补亏损 540,946,630.62 元，逾期银行借款本金 406,527,924.50 元，应付银行利息 226,644,451.05 元，流动负债超过流动资产 347,545,039.01 元，股东权益为-172,378,144.45 元，已不能偿付到期银行债务，当期亏损 353,608,853.17 元；（2）辽源得亨股份有限公司因资不抵债且不能清偿到期债务，被债权人向法院申请重整，并被法院裁定受理，进入重整程序。由于公司重整尚在进行中，重整方案尚未确定，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，因此公司的持续经营能力仍然存在不确定性。

根据《中华人民共和国企业破产法》的有关规定，《辽源得亨股份有限公司重整计划》（包括出资人权益调整方案）于 2010 年 8 月 10 日获得出资人会议和第二债权人会议通过，公司管理人于 8 月 11

日向辽源市中级人民法院提出了批准重整计划的申请，辽源市中级人民法院于 8 月 11 日下达（2010）辽民破字第 1 号—4《民事裁定书》，裁定：批准辽源得亨股份有限公司重整计划；终止辽源得亨股份有限公司重整程序。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司按照《上市公司治理准则》等规范性文件运作。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等，符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司设立了董事会战略委员会、董事会提名委员会、董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会，同时制定了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《总经理工作细则》等各项内部控制制度。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内没有实施利润分配方案。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

2010 年 4 月 13 日，公司收到吉林省辽源市中级人民法院（2010）辽民破字第 1 号-1《民事裁定书》，裁定公司重整，并指定辽源得亨股份有限公司重整清算组担任公司重整的管理人。辽源市中级人民法院于 8 月 11 日下达（2010）辽民破字第 1 号—4《民事裁定书》，裁定：批准辽源得亨股份有限公司重整计划；终止辽源得亨股份有限公司重整程序。

（五）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。

（六）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。

（七）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

（八）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

本报告期公司无担保事项。

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。

(九) 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：是

(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：是

1) 是否已启动：是

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	中准会计师事务所有限公司

(十一) 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、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
第六届董事会第八次会议决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
重大事项提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
股票交易异常波动公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
公司进入重整程序的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司股票实行退市风险警示的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于法院指定管理人及召开第一次债权人会议有关事项的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于破产重整进程破产重整进程的公告的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司破产重整的风险提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699

关于公司破产重整的风险提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司破产重整的风险提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司破产重整的风险提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司破产重整进程及第一次债权人会议情况的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司重整进程的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司重整进程的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 7 月 22 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于召开第二次债权人会议的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 7 月 23 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于召开出资人会议的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 7 月 23 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于重整计划草案中涉及出资人权益调整事项的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 7 月 28 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于第二次债权人会议及出资人会议情况的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 8 月 13 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于公司重整进程的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 8 月 13 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于资产拍卖的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 8 月 14 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699
关于资产拍卖的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 8 月 21 日	www.sse.com.cn/上市公司公告/600699

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：辽源得亨股份有限公司

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	1	8,424,863.07	9,498,519.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	3	2,068,422.47	7,725,741.42
应收账款	6	18,841,876.66	18,091,384.49
预付款项	8	11,681,664.26	16,977,246.46
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	7	47,994,736.32	29,509,005.68
买入返售金融资产			
存货	9	52,704,958.22	48,733,747.21
一年内到期的非流动			
其他流动资产			
流动资产合计		141,716,521.00	130,535,644.84
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			
长期应收款			
长期股权投资	15	200,000.00	200,000.00
投资性房地产			
固定资产	17	603,907,422.18	612,587,561.43
在建工程			
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	23	70,991,267.17	72,427,293.13
开发支出			
商誉	24	9,320.00	9,320.00
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		675,108,009.35	685,224,174.56
资产总计		816,824,530.35	815,759,819.40

流动负债:			
短期借款	29	181,527,924.50	181,527,924.50
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			
应付账款	32	6,281,356.40	4,021,621.42
预收款项	33	16,834,490.30	15,870,207.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	34	4,967,155.21	3,101,637.39
应交税费	35	-7,960,588.19	-7,800,533.91
应付利息	36	246,027,121.16	226,644,451.05
应付股利	37	6,435.63	1,198,211.75
其他应付款	38	21,067,928.54	3,517,164.12
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	40		50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		468,751,823.55	478,080,683.85
非流动负债:			
长期借款	42	510,000,000.00	460,000,000.00
应付债券			
长期应付款	44	14,520,000.00	12,057,280.00
专项应付款			
预计负债	39	8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	46	28,669,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		561,189,000.00	510,057,280.00
负债合计		1,029,940,823.55	988,137,963.85
所有者权益(或股东权			
实收资本(或股本)	47	185,723,709.00	185,723,709.00
资本公积	50	158,852,825.11	158,852,825.11
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	51	23,991,952.06	23,991,952.06
一般风险准备			
未分配利润	53	-581,684,779.37	-540,946,630.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者		-213,116,293.20	-172,378,144.45
少数股东权益			
所有者权益合计		-213,116,293.20	-172,378,144.45
负债和所有者权益		816,824,530.35	815,759,819.40

法定代表人: 赵利

主管会计工作负责人: 黄耀庭

会计机构负责人: 秦凤

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:辽源得亨股份有限公司

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		6,821,148.66	4,262,196.50
交易性金融资产			
应收票据		2,068,422.47	7,725,741.42
应收账款	1	50,657,763.89	34,169,675.00
预付款项		9,490,398.91	14,996,649.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	58,027,210.76	43,594,483.63
存货		28,012,592.92	25,596,387.10
一年内到期的非流动			
其他流动资产			
流动资产合计		155,077,537.61	130,345,132.80
非流动资产:			
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	3	96,937,714.61	96,937,714.61
投资性房地产			
固定资产		520,790,199.23	527,427,385.08
在建工程			
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	23	70,991,267.17	72,427,293.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		688,719,181.01	696,792,392.82
资产总计		843,796,718.62	827,137,525.62

流动负债:			
短期借款		177,617,924.50	177,617,924.50
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,476,912.89	3,585,063.85
预收款项		9,747,804.26	6,263,608.15
应付职工薪酬		4,234,575.26	2,485,151.29
应交税费		-6,341,912.22	-5,005,651.18
应付利息		245,090,469.13	225,865,776.05
应付股利		6,435.63	1,198,211.75
其他应付款		31,719,726.47	2,401,674.02
一年内到期的非流动			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		467,551,935.92	464,411,758.43
非流动负债:			
长期借款		510,000,000.00	460,000,000.00
应付债券			
长期应付款		14,520,000.00	12,057,280.00
专项应付款			
预计负债		8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		28,669,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		561,189,000.00	510,057,280.00
负债合计		1,028,740,935.92	974,469,038.43
所有者权益(或股东权			
实收资本(或股本)		185,723,709.00	185,723,709.00
资本公积		158,852,825.11	158,852,825.11
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		23,991,952.06	23,991,952.06
一般风险准备			
未分配利润		-553,512,703.47	-515,899,998.98
所有者权益(或股东权益)		-184,944,217.30	-147,331,512.81
负债和所有者权益		843,796,718.62	827,137,525.62

法定代表人: 赵利

主管会计工作负责人: 黄耀庭

会计机构负责人: 秦凤

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	54	123,626,999.28	141,694,353.02
其中:营业收入	54	123,626,999.28	141,694,353.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	54	164,629,097.76	221,085,617.98
其中:营业成本	54	130,433,645.19	135,125,050.88
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	56	325,907.24	2,863,916.70
销售费用		895,361.35	11,921,280.40
管理费用		9,297,409.58	10,696,555.18
财务费用		22,151,111.60	42,935,654.79
资产减值损失	59	1,525,662.80	17,543,160.03
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)			-460,181.76
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)		-41,002,098.48	-79,851,446.72
加:营业外收入	60	265,249.73	199,832.53
减:营业外支出	61	1,300.00	685,232.98
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-40,738,148.75	-80,336,847.17
减:所得税费用			1,118,047.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-40,738,148.75	-81,454,895.01
归属于母公司所有者的净利润		-40,738,148.75	-79,122,918.11
少数股东损益			-2,331,976.90
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.22	-0.43
(二)稀释每股收益		-0.22	-0.43
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			

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	4	88,778,324.58	82,638,914.95
减:营业成本		94,107,338.36	102,263,865.89
营业税金及附加		284,530.74	214,871.34
销售费用		717,065.47	697,438.85
管理费用		7,903,571.62	6,212,677.58
财务费用		21,925,341.13	42,014,026.59
资产减值损失		1,717,931.48	2,190,705.83
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)			-460,181.76
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-37,877,454.22	-71,414,852.89
加:营业外收入		265,249.73	199,832.53
减:营业外支出		500.00	684,814.06
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-37,612,704.49	-71,899,834.42
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-37,612,704.49	-71,899,834.42
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.20	-0.39
(二)稀释每股收益		-0.20	-0.39
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:赵利 主管会计工作负责人:黄耀庭 会计机构负责人:秦凤

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		98,174,378.53	119,964,150.36
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		23,422,981.36	25,602,594.50
经营活动现金流入小计		121,597,359.89	145,566,744.86
购买商品、接受劳务支付的现金		99,264,019.78	84,172,378.41
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		8,839,290.63	9,576,985.10
支付的各项税费		3,486,909.96	7,749,074.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,576,793.03	20,103,951.64
经营活动现金流出小计		119,167,013.40	121,602,389.49
经营活动产生的现金流量净额		2,430,346.49	23,964,355.37

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		205,720.00	2,459,325.12
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		205,720.00	2,459,325.12
投资活动产生的现金流量净额		-205,720.00	-2,459,325.12
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,298,283.00	4,701,760.38
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		3,298,283.00	4,701,760.38
筹资活动产生的现金流量净额		-3,298,283.00	-4,701,760.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,073,656.51	16,803,269.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,498,519.58	26,995,314.00
六、期末现金及现金等价物余额		8,424,863.07	43,798,583.87

法定代表人：赵利

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：秦凤

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		42,496,089.39	82,382,951.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,371,466.52	8,308,389.91
经营活动现金流入小计		65,867,555.91	90,691,341.64
购买商品、接受劳务支付的现金		47,864,289.12	55,528,659.29
支付给职工以及为职工支付的现金		5,442,327.51	5,290,230.52
支付的各项税费		2,682,582.05	5,716,398.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,021,122.07	28,052,275.58
经营活动现金流出小计		60,010,320.75	94,587,563.60
经营活动产生的现金流量净额		5,857,235.16	-3,896,221.96
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			226,825.12
投资支付的现金			
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			226,825.12
投资活动产生的现金流量净额			-226,825.12
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,298,283.00	4,715,108.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,298,283.00	4,715,108.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,298,283.00	-4,715,108.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,558,952.16	-8,838,155.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,262,196.50	10,979,118.16
六、期末现金及现金等价物余额		6,821,148.66	2,140,963.08

法定代表人：赵利

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：秦凤

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	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06		-581,684,779.37		-213,116,293.20

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	185,723,709.00	158,852,825.11			31,801,871.76		-195,147,697.15		100,370,048.43	281,600,757.15
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	185,723,709.00	158,852,825.11			31,801,871.76		-195,147,697.15		100,370,048.43	281,600,757.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-79,122,918.11		-2,331,976.90	-81,454,895.01
(一) 净利润							-79,122,918.11		-2,331,976.90	-81,454,895.01
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-79,122,918.11		-2,331,976.90	-81,454,895.01
(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	185,723,709.00	158,852,825.11			31,801,871.76	-274,270,615.26		98,038,071.53	200,145,862.14

法定代表人：赵利

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：秦凤

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							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	
一、上年年末余额	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06		-515,899,998.98	-147,331,512.81
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06		-515,899,998.98	-147,331,512.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-37,612,704.49	-37,612,704.49
(一)净利润							-37,612,704.49	-37,612,704.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-37,612,704.49	-37,612,704.49
(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	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06		-553,512,703.47	-184,944,217.30

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	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06		-179,177,009.96	189,391,476.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06		-179,177,009.96	189,391,476.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-71,899,834.42	-71,899,834.42
（一）净利润							-71,899,834.42	-71,899,834.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-71,899,834.42	-71,899,834.42
（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	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06	-251,076,844.38	117,491,641.79

法定代表人：赵利

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：秦凤

(二) 公司概况

辽源得亨股份有限公司（以下简称“本公司”）是经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局于1992年7月8日以吉改联批[1992]18号文件批准，由辽源市化纤厂、上海二纺机股份有限公司、中国化纤总公司、中国吉林国际经济技术合作股份有限公司四家企业法人发起，在辽源市化纤厂基础上改组成立的股份有限公司。

本公司注册资本为人民币185,723,709.00元。

本公司主要经营：纺织、化纤产品的生产；保健纤维、复合纤维制造；房地产开发等。

本公司在吉林省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照号为：2200001030126。

本公司住所：辽源市福兴路3号。

(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6月30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、本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2、本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。

（1）、购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，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。②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。③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。④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

（2）、购买方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。

（3）、购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则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；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。

（4）、企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财

务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并财务报表的影响，如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

(2) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6)、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(7)、超额亏损的处理

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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具：

1、金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

(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。

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

(3) 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产。

2、金融负债的分类：

本公司根据业务性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 其他金融负债。

3、金融工具的确认：

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或金融负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

4、金融工具的计量方法：

(1) 初始计量：

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

金融资产转移的确认：

(1) 本公司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，终止确认该金融资产。

(2) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移，不终止确认该金融资产。

(3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

金融资产转移的计量方法：

(1) 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。

(2) 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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(3) 本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应到继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险，且未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法：

公允价值是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对存在活跃市场的金融资产或金融负债，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

主要金融资产减值测试方法：

本公司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，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难。
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

主要金融资产减值准备计提方法：

(1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

(3) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>确认坏账损失的标准为： (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项； (2) 因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>公司将单项金额在 100 万元以上应收账款划分为单项金额重大的应收款项，对于单项金额重大或者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单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

(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:

根据信用风险特征组合确定的计提方法	
余额百分比法	
计提坏账准备的说明	本公司与子公司之间内部应收款项不计提坏账准备。

11、存货:

(1) 存货的分类

存货分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(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

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。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，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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

长期股权投资的初始计量

(1) 本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资。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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(3) 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。

(4) 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(5) 以非货币资产交换方式取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(6) 以债务重组方式取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资的后续计量

本公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日,若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象,估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失,计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时,按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失,计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

长期股权投资的损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。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。

采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,在确认应享有净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,同时抵销与被投资单位之间的未实现内部交易损益后,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

长期股权投资的分类和对被投资单位具有共同控制、重大影响的确定依据。

(1) 长期股权投资分为:对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制、重大影响,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(以下简称其他股权投资)。

(2) 对被投资单位具有共同控制的确定依据:A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对被投资单位具有重大影响的确定依据:A、本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份;B、本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;C、参与被投资单位的政策制定过程;D、与被投资单位之间发生重要交易;E、向被投资单位派出管理人员;F、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产：
投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司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，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、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，采用工作量法提取折旧。

(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	40	5%	2.375%
机器设备	15	5%	6.333%
运输设备	12	5%	7.917%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

15、在建工程：

1、在建工程按建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、结转固定资产的标准和时点。在建工程达到预定可使用状态之日起，按工程实际成本转入固定资产；已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，按估计价值确定其成本暂估转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后再根据实际成本调整原暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

16、借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则：

本公司为购建或者生产符合资本化条件的资产，主要包括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，所发生的借款费用，在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额等，直接计入发生当期的损益。

2、借款费用资本化期间：

本公司因购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项或者所占用的一般借款所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，根据其发生额予以资本化；以后发生的借款费用于发生当期根据其发生额确认为费用。

如果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，应当暂停借款费用的资本化，在此期间所发生的借款费用记入当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

(1) 专门借款利息费用的资本化金额

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。专门借款指有明确的专门用途，即为购建或者生产某项符合资本化条件的资产而专门借入的款项，有标明专门用途的借款合同。

(2) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned}
 \text{一般借款利息费用资本化金额} &= \frac{\text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数}}{\text{所占有一般借款的资本化率}} \\
 \text{所占有一般借款的资本化率} &= \frac{\text{所占有一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占有一般借款本金加权平均数}} \\
 \text{所占有一般借款本金加权平均数} &= \sum \left\{ \frac{\text{所占有一般借款本金}}{\text{当期天数}} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} \right\}
 \end{aligned}$$

4、借款辅助费用资本化金额的确定

借款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之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产：

18、无形资产：

1、无形资产计价

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。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，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。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。本公司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。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

2、无形资产摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每期期末应对该无形资产的使用寿命进行复核，如复核后仍为不确定的，则在每个会计期间进行减值测试。

19、预计负债：

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (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。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、收入：

销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

2、提供劳务

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿, 应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿, 则不确认收入, 并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定, 并同时满足以下条件:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

22、政府补助:

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(1元)计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 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, 分别下列情况处理: 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, 分别下列情况处理: 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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- ①该项交易或事项不属于企业合并;
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回;
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本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。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- (1) 商誉的初始确认;
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

- ①该项交易不是企业合并;
- ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

(1) 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。适用税率发生变化的, 应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量, 除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

24、经营租赁、融资租赁：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁：

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法（若存在其他更为系统合理的方法，详细披露）确认为当期损益。承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、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

26、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	公司按 17%税率计算销项税，扣除进项税额后计缴	17%
营业税	公司按房屋出租收入的 5%计缴营业税	5%
城市维护建设税	公司按应缴流转税额的 7%税率计缴	7%
企业所得税	公司按 25%税率计缴所得税。	25%
教育费附加	公司按应缴流转税额的 3%税率计缴	3%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 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
辽源得利纤维制造有限公司	全资子公司	辽源市	制造业	365	保健纤维、复合纤维	365	365	100	100	是			
辽源得瑞纺织有限公司	控股子公司	辽源市	制造业	1,500	棉纱、化纤纱等	1,490	1,490	99.33	99.33	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
	人民币金额	人民币金额
现金:	6,147,178.29	3,936,760.94
银行存款:	1,909,657.64	5,530,864.51
其他货币资金:	368,027.14	30,894.13
合计	8,424,863.07	9,498,519.58

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
承兑汇票	1,331,419.00	7,725,741.42
银行汇票	737,003.47	
合计	2,068,422.47	7,725,741.42

应收票据期末余额较期初下降 73.23%，主要因本公司本期将票据背书用于支付结算所致。

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	10,040,564.68	49.32	502,028.23	33.11	10,762,145.37	54.74	538,107.26	
其他不重大应收账款	10,317,743.36	50.68	1,014,403.15	66.89	8,898,486.68	45.26	1,031,140.30	
合计	20,358,308.04	/	1,516,431.38	/	19,660,632.05	/	1,569,247.56	/

(2) 应收账款按帐龄披露：

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	12,828,547.80	63.01	646,128.06	14,784,719.31	75.2	739,235.97
1 至 2 年	3,961,138.68	19.46	198,056.94	2,103,680.58	10.70	105,184.03
2 至 3 年	1,154,503.66	5.67	57,725.18	348,442.29	1.77	17,422.11
3 年以上	2,414,117.90	11.86	614,521.20	2,423,789.87	12.33	707,405.45
合计	20,358,308.04	100	1,516,431.38	19,660,632.05	100.00	1,569,247.56

(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 (%)
单项金额重大的其他应收款	57,321,105.56	97.05	10,825,167.90	97.82	37,068,963.11	93.95	9,522,175.79	
其他不重大的其他应收款	1,739,880.8	2.95	241,082.14	2.18	2,386,948.33	6.05	424,729.97	
合计	59,060,986.36	/	11,066,250.04	/	39,455,911.44	/	9,946,905.76	/

(2) 其他应收款按账龄披露

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	36,816,440.65	62.34	1,840,822.03	17,475,282.99	44.29	873,764.15
1 至 2 年	596,957.90	1.01	29,847.90	3,051,444.99	7.74	152,572.25
2 至 3 年	2,751,239.76	4.66	135,807.44	32,514.12	0.08	1,625.71
3 年以上	18,896,348.05	31.99	9,059,772.67	18,896,669.34	47.89	8,918,943.65
合计	59,060,986.36	100	11,066,250.04	39,455,911.44	100.00	9,946,905.76

(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。

(4) 其他应收款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	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
辽源市涤纶牵伸有限责任公司	非关联方	25,747,945.49	1 年以内	43.59
辽源市中江房地产开发有限公司	非关联方	13,440,000.00	5 年以上	22.76
国有资产经营公司	非关联方	11,115,820.00	1 年以上	18.82
亚信公司	外部客户	4,577,526.29	1 年以上	7.75
东辽县泉兴纺织有限公司	子公司参股公司	2,439,813.78	2 至 3 年	4.13
合计	/	57,321,105.56	/	97.05

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	7,581,012.99	64.90	13,026,536.82	76.73
1 至 2 年	2,357,276.7	20.18	2,484,924.59	14.64
2 至 3 年	492,858.93	4.22	378,453.49	2.23
3 年以上	1,250,515.64	10.70	1,087,331.56	6.40
合计	11,681,664.26	100.00	16,977,246.46	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
吉林泰晟经贸有限公司	供应商	3,044,001.63	1 年以内	合同未执行完
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	供应商	2,326,877.92	1 年以内	合同未执行完
唐山市丰南区兴盛棉业有限公司	供应商	699,465.46	1 年以内	合同未执行完
吉林船营区吉军保温材料厂	供应商	342,546.20	三至五年	合同未执行完
辽源市西安区祥升五金水暖阀门商店	供应商	124,813.8	三至五年	合同未执行完
合计	/	6,537,705.01	/	/

(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	30,640,749.82		30,640,749.82	15,041,380.73	148,035.74	14,893,344.99
在产品	2,852,453.37		2,852,453.37	3,274,870.98		3,274,870.98
库存商品	21,567,972.23	3,356,564.87	18,211,407.36	32,464,399.19	3,223,643.87	29,240,755.32
周转材料	704,860.45		704,860.45	1,029,288.70		1,029,288.70
委托加工商品	295,487.22		295,487.22	295,487.22		295,487.22
合计	56,061,523.09	3,356,564.87	52,704,958.22	52,105,426.82	3,371,679.61	48,733,747.21

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	148,035.74		148,035.74		
库存商品	3,223,643.87	132,921.00			3,356,564.87
合计	3,371,679.61	132,921.00	148,035.74		3,356,564.87

期末本公司有价值 6,428.04 万元额度的存货用于贷款抵押。

7、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 (%)
东辽县泉兴纺织的限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		10	10

8、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：	962,224,576.87	3,119,994.83	2,519,547.90	962,825,023.80
其中：房屋及建筑物	82,740,155.18			82,740,155.18
机器设备	851,474,569.42	3,119,994.83		854,594,564.25
运输工具	4,059,785.85		1,824,803.85	2,234,982.00
非生产设备	23,950,066.42		694,744.05	23,255,322.37
二、累计折旧合计：	235,413,601.82	10,987,693.05	1,707,106.87	244,694,188.00
其中：房屋及建筑物	20,698,974.81	966,731.46		21,665,706.27
机器设备	212,475,803.41	10,020,961.59		222,496,765.00
运输工具	1,665,909.48		1,134,862.65	531,046.83
非生产设备	572,914.12		572,244.22	669.90
三、固定资产账面净值合计	726,810,975.05	-7,867,698.22	812,441.03	718,130,835.80
其中：房屋及建筑物	62,041,180.37	-966,731.46		61,074,448.91
机器设备	638,998,766.01	-6,900,966.76		632,097,799.25
运输工具	2,393,876.37		689,941.20	1,703,935.17
非生产设备	23,377,152.30		122,499.83	23,254,652.47

四、减值准备合计	114,223,413.62	267,913.68	267,913.68	114,223,413.62
其中：房屋及建筑物	5,996,901.73	3,840.00		6,000,741.73
机器设备	107,958,598.21	264,073.68		108,222,671.89
运输工具	250,703.82		250,703.82	0
非生产设备	17,209.86		17,209.86	0
五、固定资产账面价值合计	612,587,561.43	-8,135,611.90	544,527.35	603,907,422.18
其中：房屋及建筑物	56,044,278.64	-970,571.46		55,073,707.18
机器设备	531,040,167.80	-7,165,040.44		523,875,127.36
运输工具	2,143,172.55		439,237.38	1,703,935.17
非生产设备	23,359,942.44		105,289.97	23,254,652.47

本期折旧额：9,280,586.18 元。

9、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	95,650,979.32			95,650,979.32
二、累计摊销合计	23,223,686.19	1,436,025.96		24,659,712.15
三、无形资产账面净值合计	72,427,293.13		1,436,025.96	70,991,267.17
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	72,427,293.13		1,436,025.96	70,991,267.17

本期摊销额：1,436,025.96 元。

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

10、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
辽源得瑞纺织有限公司	9,320.00			9,320.00	
合计	9,320.00			9,320.00	

11、资产减值准备明细：

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
			转回	转销	
一、坏账准备	11,516,153.32	1,540,777.54		474,249.44	12,582,681.42
二、存货跌价准备	3,371,679.61	132,921.00	148,035.74		3,356,564.87
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	114,223,413.62	267,913.68		267,913.68	114,223,413.62
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	129,111,246.55	1,941,612.22	148,035.74	742,163.12	130,162,659.91

12、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
抵押借款	177,617,924.50	177,617,924.50
保证借款	3,910,000.00	3,910,000.00
合计	181,527,924.50	181,527,924.50

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
工行辽源市分行	151,620,000.00	9.07	购原材料	资金困难	
中国交通银行	2,056,000.00	6.865	生产经营周转	资金困难	
建设银行辽源中心银行	23,941,924.50	10.98	生产经营周转	资金困难	
辽源市城市信用社金汇分社	3,910,000.00	7.41	生产经营周转	资金困难	
合计	181,527,924.50	/	/	/	/

13、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。

14、预收账款：

(1) 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。

15、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		8,181,313.63	8,181,313.63	
二、职工福利费		425,270.08	425,270.08	
三、社会保险费	732,365.03	2,692,129.49	1,083,371.87	2,341,122.65
养老保险金	663,697.11	1,822,257.12	663,697.10	1,822,257.13
失业保险金	68,667.92	188,555.94	68,667.92	188,555.94
医疗保险金		538,077.70	279,392.67	258,685.03
工伤保险金		97,744.12	48,868.78	48,875.34
生育保险金		45,494.61	22,745.40	22,749.21
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费\职工教育经费	2,369,272.36	277,276.10	20,515.90	2,626,032.56
合计	3,101,637.39	11,575,989.30	9,710,471.48	4,967,155.21

16、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,514,296.31	-3,328,072.75
营业税	3,537.50	3,537.50
企业所得税	-8,423,753.97	-8,423,753.97
个人所得税	1,544.58	893.26
城市维护建设税	293,255.95	227,928.55
房产税	767,916.33	767,916.33
印花税	84,720.52	151,943.48
教育费附加	238,164.23	210,528.87
防洪基金	1,189,245.02	1,189,245.02
副食品价格调节基金		221.84
土地使用税	1,399,077.96	1,399,077.96
合计	-7,960,588.19	-7,800,533.91

17、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	127,381,366.94	115,953,499.89
短期借款应付利息	118,645,754.22	110,690,951.16
合计	246,027,121.16	226,644,451.05

18、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
上海金京美容美发院	2,898.04	2,898.04	
上海鸿拓广告传播有限	1,875.21	1,875.21	

公司			
吴江市汇通贸易有限公司	1,662.38	1,662.38	
辽源市财政局		844,016.42	
辽源市涤纶牵伸有限公司		123,883.69	
辽源市涤纶制品厂		229,385.86	
其他		-5,509.85	
合计	6,435.63	1,198,211.75	/

19、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。

20、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	8,000,000.00			8,000,000.00

2007 年 8 月 9 日吉林省高级人民法院以(2007)吉民初字第 40 号民事判决书，判决本公司为辽源亚东药业股份有限公司在中国工商银行辽源分行的 2,000 万元贷款承担连带给付责任，根据辽源亚东药业股份有限公司目前的财务状况和经营状况，以及亚东药业为本公司提供的反担保，并考虑本公司实际履行连带责任的能力，以及本公司与中国工商银行辽源分行就逾期贷款进行的债务和解进程，公司初步估计损失比例为担保标的额的 40%，并据此确认了 800 万元的预计负债。

21、长期借款：

- (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	275,000,000.00	225,000,000.00
保证借款	235,000,000.00	235,000,000.00
合计	510,000,000.00	460,000,000.00

- (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
辽源市财政投资管理局	2005年8月22日	2020年8月17日	人民币	6.96	200,000,000.00	200,000,000.00
国家开发银行	2003年7月15日	2011年7月14日	人民币	6.37	35,000,000.00	35,000,000.00
工行辽源市东风支行	1999年9月30日	2006年9月25日	人民币	7.65	35,000,000.00	35,000,000.00
工行辽源市东风支行	2001年6月21日	2008年6月20日	人民币	7.65	190,000,000.00	190,000,000.00
工行辽源市东风支行	2003年3月25日	2010年3月25日	人民币	7.65	50,000,000.00	
合计	/	/	/	/	510,000,000.00	460,000,000.00

22、长期应付款：

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
差别化氨纶项目国债专项资金		14,520,000.00		12,057,280.00

23、其他非流动负债：

其他非流动负债反映递延收益情况，期末余额 28,669,000.00 元。根据国家发展和改革委员会“发改办工业[2006]2846 号”文件规定，本公司收到用于年产 6000 吨差别化氨纶纤维项目的中央预算内专项资金。

24、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	185,723,709.00						185,723,709.00

25、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）	102,013,597.71			102,013,597.71
其他资本公积	56,839,227.40			56,839,227.40
合计	158,852,825.11			158,852,825.11

26、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	21,229,466.38			21,229,466.38
任意盈余公积	2,762,485.68			2,762,485.68
合计	23,991,952.06			23,991,952.06

27、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	-540,946,630.62	/
调整后 年初未分配利润	-540,946,630.62	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,738,148.75	/
期末未分配利润	-581,684,779.37	/

28、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	118,831,459.74	136,015,771.53
其他业务收入	4,795,539.54	5,678,581.49
营业成本	130,433,645.19	135,125,050.88

(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
工业	133,250,675.95	140,070,223.67	106,832,506.50	128,676,308.27
房地产开发			35,470,247.91	8,247,653.02
内部抵消	-14,419,216.21	-14,419,216.21	-6,286,982.88	-6,286,982.88
合计	118,831,459.74	125,651,007.46	136,015,771.53	130,636,978.41

(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
涤纶产品	42,788,442.90	47,859,451.79	39,117,411.53	48,168,172.18
氨纶产品	41,194,342.14	41,465,248.84	37,285,949.79	47,991,662.59
丙纶产品	1,490,243.76	1,583,070.70	1,965,936.69	2,383,993.74
棉纺制品	47,777,647.15	49,162,452.34	28,463,208.49	30,132,479.76
房地产			35,470,247.91	8,247,653.02
内部抵消	-14,419,216.21	-14,419,216.21	-6,286,982.88	-6,286,982.88
合计	118,831,459.74	125,651,007.46	136,015,771.53	130,636,978.41

(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
广东省			37,494,412.08	10,831,949.72
辽宁省	23,823,675.51	25,707,074.73	31,532,642.11	37,538,231.08
浙江省	35,897,556.34	35,893,648.09	28,249,527.34	35,516,328.48
吉林省	49,089,357.86	52,203,787.30	26,093,886.20	30,737,883.11
河北省	1,181,261.49	1,399,783.57	6,551,419.03	7,990,351.65
江苏省	2,627,137.32	2,909,466.55	3,611,562.98	5,211,270.88
湖北省	54,633.59	64,573.64	728,984.38	881,600.19
黑龙江省	477,493.70	705,574.72	622,898.26	694,293.36
上海	85,470.23	87,954.67	591,929.48	624,453.86
北京	184,777.02	222,050.30	358,611.50	434,840.46
山东省	95,397.35	107,980.20	179,898.17	175,775.62
天津	5,314,699.33	6,349,113.69		
合计	118,831,459.74	125,651,007.46	136,015,771.53	130,636,978.41

(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（%）
嘉兴市维利隆纺织有限公司	12,271,922.06	10.33
浙江金哥针织有限公司	8,095,220.05	6.81
辽源市正茂成袜业有限公司	5,538,449.95	4.66
辽源市欧蒂爱袜业有限公司	2,682,559.70	2.26
丹东市新兴纺织厂	2,583,955.85	2.17
合计	31,172,107.61	26.23

29、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
营业税	1,206.00	2,394,253.85	公司按房屋出租收入的5%计缴营业税
城市维护建设税	224,187.60	327,647.14	公司按应缴流转税额的7%税率计缴
教育费附加	100,513.64	142,015.71	公司按应缴流转税额的3%税率计缴
合计	325,907.24	2,863,916.70	/

30、投资收益：

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞市东城金豪酒店		-5,473,743.18	
合计		-5,473,743.18	/

31、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	1,540,777.54	20,674,936.54
二、存货跌价损失	-15,114.74	-3,131,776.51
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	1,525,662.80	17,543,160.03

32、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		48,093.57
无法支付的应付款项		151,738.96
其他	265,249.73	
合计	265,249.73	199,832.53

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	1,300.00	1,261.98

担保损失		200,000.00
赔偿损失		300,000.00
其他		183,971.00
合计	1,300.00	685,232.98

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

2. 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}$$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3. 稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

4. 稀释每股收益的计算公式

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = \frac{P_1}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，本公司按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

35、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
辽源市涤纶牵伸有限责任公司	11,209,549.07
其他	12,213,432.29
合计	23,422,981.36

(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
各项费用及零星往来中支付现金金额	7,576,793.03
合计	7,576,793.03

36、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	-40,738,148.75	-81,454,895.01
加：资产减值准备	1,525,662.80	17,129,591.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,280,586.18	13,808,523.19
无形资产摊销	1,436,025.96	1,689,551.58
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）	22,151,111.60	42,938,829.33
投资损失（收益以“-”号填列）		460,181.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,971,211.01	20,353,391.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,172,705.46	-412,942.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,573,614.25	9,452,123.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,430,346.49	23,964,355.37
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	8,424,863.07	43,798,583.87
减：现金的期初余额	9,498,519.58	26,995,314.00
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	-1,073,656.51	16,803,269.87

(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	8,424,863.07	9,498,519.58
其中：库存现金	6,147,178.29	3,936,760.94
可随时用于支付的银行存款	1,909,657.64	5,530,864.51
可随时用于支付的其他货币资金	368,027.14	30,894.13
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	8,424,863.07	9,498,519.58

(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
辽源市财政局	行政事业单位					11.98	11.98	辽源市财政局	

2、本企业的子公司情况

单位:万元 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
辽源得利纤维制造有限公司	有限责任公司	辽源市	杨高明	制造保健纤维、复合纤维	365	100	100	72313626-X
辽源得瑞纺织有限公司	有限责任公司	辽源市	张海涛	棉纺、化纤纱、混纺纱、色纱等	1,500	99.33	99.33	79112568-5

3、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
辽源辽河纺织有限责任公司	关联人 (与公司同一董事长)	

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位:万元 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
辽源得亨股份有限公司	辽源市得利纤维制造有限公司	391.00	2007年8月6日~ 2008年8月5日	

(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	43,249,783.53	83.08	502,028.23		27,104,835.97	76.92	538,107.26	
其他不重大应收账款	8,806,636.46	16.92	896,627.87		8,132,490.55	23.08	529,544.26	
合计	52,056,419.99	/	1,398,656.10	/	35,237,326.52	/	1,067,651.52	/

(2) 应收账款按账龄披露：

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	44,765,998.64	86.00	580,539.66	31,058,935.12	88.14	735,812.23
1 至 2 年	3,960,080.28	7.60	198,004.02	1,628,380.74	4.62	81,419.04
2 至 3 年	1,150,639.06	2.21	57,531.95	188,825.38	0.54	9,441.27
3 年以上	2,179,702.01	4.19	562,580.47	2,361,185.28	6.70	240,978.98
合计	52,056,419.99	100	1,398,656.10	35,237,326.52	100.00	1,067,651.52

期末应收账款一年以内余额中应收子公司款项 33,209,218.85 元未计提坏账准备。

(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) 应收账款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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽源市得瑞纺织有限公司东辽分公司	子公司参股公司	21,683,577.09	1 年以内	41.65
辽源得瑞纺织有限公司	子公司	11,525,641.76	1 年以内	22.14
浙江金哥针织有限公司	外部客户	4,132,666.59	1 年以内	7.94
海城益源化工有限公司	外部客户	2,490,437.57	1 年以内	4.78
嘉兴市维利隆纺织有限公司	外部客户	2,265,152.24	1 年以内	4.35
合计	/	42,097,475.25	/	80.86

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	64,712,662.13	96.62	8,833,188.27	99	48,884,416.19	94.85	7,550,581.15	95.02
其他不重大的其他应收款	2,262,460.09	3.38	114,723.19	1	2,656,713.96	5.15	396,065.37	4.98
合计	66,975,122.22	/	8,947,911.46	/	51,541,130.15	/	7,946,646.52	/

(2) 其他应收款按账龄披露：

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	51,841,947.91	77.40	1,836,503.77	36,124,545.38	70.09	864,587.62
1 至 2 年	595,957.90	0.89	29,797.90	450,531.21	0.87	22,526.57
2 至 3 年	276,334.98	0.41	13,816.75	31,514.12	0.06	1,575.70
3 年以上	14,260,881.43	21.30	7,067,793.04	14,934,539.44	28.98	7,057,956.63
合计	66,975,122.22	100	8,947,911.46	51,541,130.15	100.00	7,946,646.52

期末其他应收款余额中应收子公司款项 15,111,872.42 元未计提坏账准备。

(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。

(4) 其他应收账款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	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
辽源市涤纶牵伸有限责任公司	非关联方	25,747,945.49	1 年以内	38.44
辽源得瑞纺织有限公司	子公司	14,408,896.64	1 年以内	21.51
辽源中江房地产开发有限公司	非关联方	13,440,000.00	5 年以上	20.07
国有资产经营公司	非关联方	11,115,820.00	1 年以内	16.60
辽源市得利纤维制造有限公司	子公司	702,975.78	5 年以上	1.05
合计	/	65,415,637.91	/	97.67

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(%)
辽源得瑞纺织有限公司	65,110,886.27	65,110,886.27		65,110,886.27			99.3	99.3
辽源得利纤维制造有限公司	31,826,828.34	31,826,828.34		31,826,828.34			100	100

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	83,982,785.04	76,403,361.32
其他业务收入	4,795,539.54	6,235,553.63
营业成本	94,107,338.36	102,263,865.89

(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
工业	83,982,785.04	89,324,700.63	76,403,361.32	96,159,834.77
合计	83,982,785.04	89,324,700.63	76,403,361.32	96,159,834.77

(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	42,788,442.90	47,859,451.79	39,117,411.53	48,167,947.18
氨纶	41,194,342.14	41,465,248.84	37,285,949.79	47,991,887.59
合计	83,982,785.04	89,324,700.63	76,403,361.32	96,159,834.77

(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
黑龙江省	477,493.70	705,574.72	177,173.47	244,888.31
吉林省	14,240,683.16	15,877,480.47	12,481,460.40	15,816,023.21
辽宁省	23,823,675.51	25,707,074.73	25,046,514.90	30,542,927.58
山东省	95,397.35	107,980.20	141,308.43	134,551.97
天津市	5,314,699.33	6,349,113.69	4,251,169.52	5,548,841.51
河北省	1,181,261.49	1,399,783.57		
湖北省	54,633.59	64,573.64	728,984.38	881,600.19
浙江省	35,897,556.34	35,893,648.09	27,941,023.07	35,195,434.42
广东省			2,024,164.17	2,584,296.70
江苏省	2,627,137.32	2,909,466.55	3,611,562.98	5,211,270.88

北京市	184,777.02	222,050.30		
上海市	85,470.23	87,954.67		
合计	83,982,785.04	89,324,700.63	76,403,361.32	96,159,834.77

(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 (%)
嘉兴市维利隆纺织有限公司	12,271,922.06	14.61
浙江金哥针织有限公司	8,095,220.05	9.64
丹东市新兴纺织厂	2,583,955.85	3.08
义乌市航飞包纱有限公司	2,303,133.74	2.74
天津福昌国际贸易有限公司	2,169,296.66	2.58
合计	27,423,528.36	32.65

5、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	-37,612,704.49	-71,899,834.42
加：资产减值准备	1,717,931.48	1,777,137.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,232,341.41	11,378,422.53
无形资产摊销	1,436,025.96	1,436,025.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	21,925,341.13	42,012,839.39
投资损失（收益以“-”号填列）		460,181.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,416,205.82	6,321,433.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,681,464.38	2,562,179.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,893,041.11	2,055,391.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,857,235.16	-3,896,221.96
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	6,821,148.66	2,140,963.08
减：现金的期初余额	4,262,196.50	10,979,118.16
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	2,558,952.16	-8,838,155.08

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,949.73
合计	263,949.73

2、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	不适用	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	不适用	-0.22	-0.22

八、备查文件目录

- 1、1、载有董事长签名的 2010 年半年度报告正文文本
- 2、2、载有法定代表人、总会计师及主管会计工作负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、3、报告期内在《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 4、4、公司其它相关资料

董事长：赵利
辽源得亨股份有限公司
2010 年 8 月 31 日