

**辽源得亨股份有限公司**

**600699**

**2010 年年度报告**

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构 .....	11
七、 股东大会情况简介.....	13
八、 董事会报告 .....	14
九、 监事会报告 .....	22
十、 重要事项 .....	22
十一、 财务会计报告 .....	29
十二、 备查文件目录 .....	101

## 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) 中准会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	刘波
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	杨德玉

公司负责人刘波、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）杨德玉声明：保证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	LIAOYUAN DEHENG COMPANY LIMITED.
公司的法定英文名称缩写	LYDH
公司法定代表人	刘波

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	周波
联系地址	吉林省辽源市福兴路 3 号
电话	0437-5095910、0574-87907001
传真	0437-3520181
电子信箱	bo.zhou@joyson.cn

(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
公司国际互联网网址	-
电子信箱	lydh699@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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1992 年 8 月 7 日	
公司首次注册登记地点	吉林省辽源市福兴路 3 号	
最近变更	公司最近变更登记日期	2010 年 11 月 10 日
	公司最近注册登记地点	吉林省辽源市福兴路 3 号
	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
公司聘请的会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	长春市自由大路 1138 号	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-66,184,280.18
利润总额	112,178,837.11
归属于上市公司股东的净利润	112,178,837.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-66,184,280.18
经营活动产生的现金流量净额	-97,113,901.32

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-745,159,536.97	依据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破产重整，及辽源市中级人民法院（2010）辽民破字第 1 号-4 民事裁定书裁定公司终止重整程序，公司对相关资产进行拍卖发生的损失。
债务重组损益	811,299,580.53	根据重整计划确定偿债金额对各类债务余额超过清偿方案规定的金额的部分确认为债务重组利得
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-43,239,866.00	依据辽源市中级人民法院（2010）辽民破字第 1 号-1 民事

		裁定书裁定公司破产重整，发生的安置职工等费用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155,462,939.73	公司全体股东除第一大股东辽源市财政局外将让渡的其所持有的 18% 本公司股份所得的现金全部捐赠给本公司用于偿还到期债务，形成的营业外收入
合计	178,363,117.29	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	154,305,515.37	257,632,895.12	-40.11	278,520,566.42
利润总额	112,178,837.11	-355,513,875.27	-131.55	-128,560,019.17
归属于上市公司股东的净利润	112,178,837.11	-353,608,853.17	-131.72	-126,333,165.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-66,184,280.18	-236,222,083.22	-71.98	-136,891,084.84
经营活动产生的现金流量净额	-97,113,901.32	43,676,870.01	-322.35	-24,504,902.46
主要会计数据	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	0	815,759,819.40	-100	1,355,110,478.47
所有者权益(或股东权益)	-1,500,497.34	-172,378,144.45	-99.13	181,230,708.72

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.60	-1.90	-131.58	-0.68
稀释每股收益(元/股)	0.60	-1.90	-131.58	-0.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.36	-1.27	-71.65	-0.74
加权平均净资产收益率(%)	-129.03	-7,988.85	增加 7,859.82 个百分点	-51.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	76.13	-5,366.81	5442.94	-56.01
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.52	0.24	-316.67	-0.13
主要财务指标	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.01	-0.93	-98.92	0.98

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0								
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	185,723,709.00	100						185,723,709.00	100
1、人民币普通股	185,723,709.00	100						185,723,709.00	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	185,723,709.00	100						185,723,709.00	100

##### 2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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				18,469 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
宁波均胜投资集团有限公司	境内非国有法人	21.83	40,535,048	40,535,048	0	无
辽源市财政局	国有法人	5.99	11,122,180	-11,122,180	0	未知
刘砚坤	境内自然人	1.17	2,174,722	-17,378	0	未知
陕西省国际信托股份有限公司—国弘精选 1 期	境内非国有法人	0.94	1,745,246	1,745,246	0	未知
中信信托有限责任公司—国弘 2 期	境内非国有法人	0.62	1,153,738	1,153,738	0	未知
中信信托有限责任公司—国弘 1 期	境内非国有法人	0.59	1,087,932	1,087,932	0	未知
杨小华	境内自然人	0.54	1,002,688	24,888	0	未知
曾碧英	境内自然人	0.53	984,164	-213,635	0	未知
陈少丽	境内自然人	0.46	861,000	861,000	0	未知
深圳市何创发投资有限公司	境内非国有法人	0.44	820,000	820,000	0	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			
宁波均胜投资集团有限公司	40,535,048		人民币普通股			
辽源市财政局	11,122,180		人民币普通股			
刘砚坤	2,174,722		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	1,745,246		人民币普通股			
信托有限责任公司—国弘 2 期	1,153,738		人民币普通股			
信托有限责任公司—国弘 1 期	1,087,932		人民币普通股			
杨小华	1,002,688		人民币普通股			

曾碧英	984,164	人民币普通股
陈少丽	861,000	人民币普通股
深圳市何创发投资有限公司	820,000	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情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控投股东为宁波均胜投资集团有限公司, 境内非国有法人, 负责人王剑峰。

(2) 控股股东情况

法人

单位: 元 币种: 人民币

名称	宁波均胜投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王剑峰
成立日期	2001 年 9 月 4 日
注册资本	120,000,000
主要经营业务或管理活动	一般经营项目: 实业投资、企业管理咨询, 自有房屋租赁。(以上经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

(3) 实际控制人情况

法人

单位: 元 币种: 人民币

名称	宁波均胜投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王剑峰
成立日期	2001 年 9 月 4 日
注册资本	120,000,000
主要经营业务或管理活动	一般经营项目: 实业投资、企业管理咨询, 自有房屋租赁。(以上经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	宁波均胜投资集团有限公司
新控股股东变更日期	2010 年 10 月 18 日
新控股股东变更情况刊登日期	2010 年 10 月 20 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《上海证券报》
新实际控制人名称	宁波均胜投资集团有限公司
新实际控制人变更日期	2010 年 10 月 18 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2010 年 10 月 20 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《上海证券报》



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘波	董事长、董事、总经理、总工程师	女	49	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	6	否
赵永年	董事、副总经理	男	48	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	6	否
黄耀庭	董事、总会计师	男	60	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	6	否
杨光	董事	男	48	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	0	否
李伟南	董事	男	36	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	0	否
孟祥振	独立董事	男	58	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	3	否
李国义	独立董事	男	55	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	3	否
孙立荣	独立董事	女	55	2010年2月23日	2011年8月27日	1,882	1,882	无	0	否
周桂田	监事会主席、监事	男	62	2008年8月28日	2011年8月27日	1,150	870	二级市场买卖	6	否
刘广泉	监事	男	60	2008年8月28日	2011年8月27日	7,500	5,625	二级市场买卖	4	否
李鑫	监事	男	34	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	1	否
邵德峰	副总经理	男	46	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	4	否
黄舒	副总经理	男	54	2008年8月28日	2011年8月27日	0	0	无	4	否
叶树平	副总经理	男	55	2010年11月5日	2011年8月27日	0	0	无	0	否
王忠华	总经济师	男	47	2002年5月15日	2011年8月27日	0	0	无	4	否
周波	董事会秘书	女	35	2010年11月5日	2011年8月27日	0	0	无	0	否
合计						10,532	8,377		47	

刘波：2010 年 11 月 5 日任公司董事长、总经理，历任公司董事、总工程师至今。

赵永年：历任公司董事、副总经理、氨纶分公司经理至今。

黄耀庭：历任公司董事、总会计师至今，兼任辽源辽河纺织有限责任公司总会计师

杨光：历任公司董事，曾任公司副总经理，兼任辽源辽河纺织有限责任公司总经理。

李伟南：广州富盈科技投资有限公司总经理，历任本公司董事至今。

孟祥振：历任本公司独立董事至今。

李国义：吉林省证券业协会副会长兼秘书长，2008 年 8 月起任本公司独立董事至今。

孙立荣：2000.6-现在 吉林大学管理学院会计学教学 兼职经历： 2006.12-现在 吉恩镍业股份有限公司独立董事 2005.10-现在 中国会计学会高等工科院校委员会常务理事 2005-现在 国家科技部中小企业科技创新基金委员会评审财务专家 2005-现在 吉林省中小企业创新基金评审财务专家 2006-现在 吉林省风险投资企业评审财务专家

周桂田：曾任辽源市政法委科长、辽源化纤厂党委副书记、纪委书记等职务，历任公司监事会主席、纪监委书记至今。2005 年 9 月份起至今任公司党委副书记。

刘广泉：历任公司工会主席、化纤分公司副经理至今，2008 年 8 月 28 日起任公司监事会成员至今。

李鑫：历任氨纶分公司车间副主任至今，2008 年 8 月 28 日起任公司监事会成员至今。

邵德峰：2006 年 8 月任公司副总经理至今。

黄舒：历任公司副总经理、化纤分公司经理至今。

叶树平：现任辽源得亨股份有限公司副总经理。曾任浙江省高级人民法院法官、宁波市江东区人民法院副院长（正处级）、宁波均胜投资集团有限公司副总裁、党总支书记。

王忠华：历任公司总经济师至今。

周波：现任公司董事会秘书。曾任宁波均胜投资集团有限公司董事会秘书、华夏证券营业部交易部经理、总经理助理，中信建投证券投行部业务董事、VP。

## (二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄耀庭	辽源辽河纺织有限责任公司	董事、总会计师	2005 年 5 月 1 日		否
李国义	吉林省证券协会	副会长兼秘书长	2003 年 1 月 1 日		是
孙立荣	吉林大学管理学院	教师	2000 年 6 月 1 日		是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定。公司高级管理人员报酬由董事会议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司实际业绩和具体岗位，制定了相应的考核标准和考核办法，把高级管理人员的薪酬同业绩挂钩，年初签订目标责任状，年终依据各项指标完成情况对高级管理人员进行考评，对高级管理人员的收入进行相应的奖励或扣罚。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	总计支付 47 万元。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘波	董事长、总经理	聘任	
孙立荣	独立董事	聘任	
叶树平	副总经理	聘任	
周波	董事会秘书	聘任	
杨光	副总经理	离任	个人原因
赵利	董事长、董事、总经理	离任	个人原因
彭雪松	独立董事	离任	工作调动
由春玲	董事会秘书	离任	个人原因

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	3
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
财务人员	1
行政人员	2

## 六、 公司治理结构

### (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) 董事履行职责情况

#### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘波	否	3	2	1	0	0	否
赵永年	否	3	2	1	0	0	否
黄耀庭	否	3	2	1	0	0	否
杨光	否	3	2	1	0	0	否
李伟南	否	3	1	2	0	0	否
孟祥振	是	3	2	1	0	0	否
李国义	是	3	2	1	0	0	否
孙立荣	是	2	1	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和公司《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等法律法规和规章的要求，履行诚信和勤勉义务，有效维护了公司和中小投资者的利益。公司独立董事亲自出席董事会议，审慎发表意见，对公司的经营决策和良性发展发挥了积极作用。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

项目	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务完全独立于控股股东，具有完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在人员使用和管理等方面基本独立。
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东之间的产权关系明晰，对资产有完全的控制权和支配权。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东职能部门间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务会计职能管理部门，配备独立的财务人员，建立独立的财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的银行账户，依法独立纳税。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司在生产经营、财务管理、信息披露等方面都建立了相应的内部控制制度，各职能部门在实际工作中，均严格执行相关的控制制度。同时，董事会根据证监会及相关法律法规的要求，在不断的修订和完善公司的内部控制制度。公司自 2007 年以来执行《新会计准则》，公司内部建有《财务控制制度》，财务核算工作均按上述相关规定和要求执行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据公司发展需要，将不断改进和完善内部控制制度，重点加强对子公司的管理，提高其规范运作水平。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设审计委员会，协调内部控制审计事宜。审计部对内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部对公司及子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。审计委员会对审计部的审计工作予以指导、协调。
董事会对内部控制有关工作的安排	继续加强和完善内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，明确职责分工，加强监督检查，及时整改提高。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等国家法律法规，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系，具体包括会计制度、财务管理制度、成本费用管理办法、资产管理方法、货币资金管理办法等，这些制度在实际工作中均得到较好的执行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将根据企业实际和证监部门的要求，不断建立健全内部控制制度，提高规范运作水平，重点加强对子公司的管理。

## (五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司董事会依据公司年度经营业绩和年度工作计划完成情况，由董事会薪酬考核委员会对高级管理人员的工作业绩进行考评，并根据考评结果确定对高级管理人员的奖励。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

## 七、 股东大会情况简介

## (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 26 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2010 年 5 月 28 日

公司于 2010 年 5 月 26 日在公司会议室以现场方式召开 2009 年度股东大会，会议由董事会召集，由董事长赵利主持。出席会议的股东及股东代理人共 1 人，代表股份 22,244,360 股，占公司股份总数 185,723,709 股的 11.98%；公司部分董事、监事、高级管理人员及公司聘请的律师出席了本次会议，本次会议的召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。

会议采取记名投票方式表决，逐项审议通过了如下议案：

- 1、审议通过公司 2009 年度报告；
- 2、审议通过公司 2009 年度董事会工作报告；
- 3、审议通过公司 2009 年度监事会工作报告；
- 4、审议通过公司 2009 年度财务决算报告；
- 5、审议通过公司 2009 年度利润分配方案：本年度公司不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。
- 6、审议通过续聘中准会计师事务所有限公司为 2010 年度审计机构；
- 7、审议通过关于资产减值的报告。

## (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 2 月 23 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2010 年 2 月 24 日

公司于 2010 年 2 月 23 日在公司会议室以现场方式召开 2010 年第一次临时股东大会，会议由董事会召集，由董事长赵利主持。出席会议的股东及股东代理人共 2 人，代表股份 22,248,460 股，占公司股份总数 185,723,709 股的 11.98%；公司部分董事、监事、高级管理人员及公司聘请的律师出席了本次会议，本次会议的召集和召开程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。

会议采取记名投票方式表决，逐项审议通过了如下议案：

同意原独立董事彭雪松的辞职申请，选举孙立荣为独立董事。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、 公司报告期同内总体经营情况概述

(1) 公司主营业务为：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。

(2) 报告期内，公司实现营业收入 15,430.55 万元，比去年同期减少 10,332.74 万元，营业利润-6618.43 万元，比去年同期增加 28856.36 万元，净利润 11217.88 万元，比去年同期增加 46882.29 万元。公司 2010 年营业收入比上年大幅下降,主要是公司执行重整计划相关经营性资产已于 2010 年 9 月拍卖,公司本期销售业务在资产拍卖后无发生；净利润比上年大幅增长，主要是因为报告期内公司通过破产重整，形成大额的债务重组收益；营业利润比上年增加，主要是本期整体资产拍卖转销资产减值准备以及拍卖子公司减少了长期股权投资损失。

(3) 在经营中出现的问题与困难及解决方案。

主要困难及对策：因公司资产不能清偿到期债务，已经资不抵债，2010 年 4 月 13 日法院裁定公司进行重整,2010 年 8 月 11 日公司终止重整程序进入重整计划执行阶段。2010 年 10 月 27 日法院裁定重整计划执行完毕。截至 2010 年 12 月 31 日公司的所有经营性资产已处置完毕，相关重整债务及职工安置等后续事宜已转由辽源市政府处理。虽然本公司将通过定向增发股票的方式置入宁波均胜投资集团及其一致行动人拥有的净资产评估值不低于人民币 8 亿元、且具有一定盈利能力的优质资产，使本公司恢复持续经营能力和盈利能力，成为业绩优良的上市公司。2011 年 1 月 6 日公司第六届董事会第十一次会议审议通过如下议案：拟以 4 元/股非公开发行 2.2 亿股，发行对象为宁波均胜投资集团、安泰科技有限责任公司、骆建强先生，认购方式为以发行对象持有的上海华德奔源汽车镜有限公司 100% 股权，华德塑料制品有限公司 82% 股权，宁波均胜汽车电子股份有限公司 75% 的股份以及长春均胜汽车零部件有限公司 100% 的股权认购。其中向均胜集团发行 1.8 亿股股份。上述议案在

2011 年 1 月 25 日召开的股东大会上未获通过。公司于 2011 年 4 月 15 日召开第六届董事会第十二次会议审议通过如下议案：拟以 4.3 元/股非公开发行 2.06 亿股，发行对象为宁波均胜投资集团、安泰科技有限责任公司、骆建强先生，认购方式为以发行对象持有的上海华德奔源汽车镜有限公司 100% 股权，华德塑料制品有限公司 82.3% 股权，宁波均胜汽车电子股份有限公司 75% 的股份以及长春均胜汽车零部件有限公司 100% 的股权认购。但此议案尚未提交股东大会审议表决，故本公司的持续经营能力仍存在不确定性。

## 2、公司主营业务及其经营状况

报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
工业	170,435,427.79	181,457,631.58	-6.47	-23.37	-28.59	增加 7.79 个百分点
房地产开发				-100	-100	
合计	170,435,427.79	181,457,631.58	-6.47	-33.8	-30.77	减少 4.67 个百分点
内部抵销	17,260,309.89	17,260,309.89		68.4	15.07	
分产品						
涤纶产品	57,118,060.08	63,091,523.89	-10.46	-27.33	-30.97	增加 5.83 个百分点
氨纶产品	57,894,621.75	61,752,869.07	-6.66	-21.13	-29.34	增加 12.39 个百分点
丙纶产品	1,733,058.7	1,822,393.54	-5.15	-57.92	-61.19	增加 8.85 个百分点
棉纺制品	53,689,687.26	54,790,845.08	-2.05	-19.01	-22.42	增加 4.49 个百分点
房地产				-100	-100	
合计	170,435,427.79	181,457,631.58	-6.47	-33.8	-30.77	减少 4.67 个百分点
内部抵销	17,260,309.89	17,260,309.89		68.4	15.07	增加 46.34 个百分点
合计	153,175,117.9	164,197,321.69	-7.2	-38.04	-33.55	减少 7.24 个百分点



## 3、报告期公司资产构成变动情况及财务指标变化情况

## (1) 公司资产构成变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增减%
货币资金	0	1.16%	-100%
应收票据	0	0.95%	-100%
应收账款	0	2.22%	-100%
预付款项	0	2.08%	-100%
其他应收款	0	3.62%	-100%
存货	0	5.97%	-100%
长期股权投资	0	0.02%	-100%
固定资产	0	75.09%	-100%
无形资产	0	8.88%	-100%
商誉	0	0.00%	-100%
<b>资产总计</b>	<b>0</b>	<b>100.00%</b>	<b>-100%</b>

本期公司按照重整计划的安排对资产进行了整体拍卖,资产拍卖后公司的资产为零。公司货币资金期末余额为 0, 主要因本公司重整计划执行完毕后, 相关债务偿还及职工安置等后续事项已经转由辽源市政府承担, 未支付完毕的货币资金已划至辽源市政府指定账户。

## (2) 主要财务数据变化情况

单位: 人民币元

项目	2010 年	2009 年	增减额	增减幅度 (%)
营业收入	154,305,515.37	257,632,895.12	-103,327,379.75	-40.11%
营业成本	165,251,915.09	258,943,162.15	-93,691,247.06	-36.18%
营业税金及附加	415,649.05	3,117,031.35	-2,701,382.30	-86.67%
销售费用	1,272,663.83	12,876,658.88	-11,603,995.05	-90.12%
管理费用	29,827,732.79	21,020,705.60	8,807,027.19	41.90%
财务费用	22,196,171.99	79,631,060.60	-57,434,888.61	-72.13%
资产减值损失	1,525,662.80	119,458,461.16	-117,932,798.36	-98.72%
投资收益	0.00	-117,333,744.28	117,333,744.28	-100.00%
营业利润	-66,184,280.18	-354,747,928.90	288,563,648.72	-81.34%
营业外收入	966,866,020.26	207,599.73	966,658,420.53	465635.68%
营业外支出	788,502,902.97	973,546.10	787,529,356.87	80892.87%
所得税费用	0.00	1,130,158.10	-1,130,158.10	-100.00%
净利润	112,178,837.11	-356,644,033.37	468,822,870.48	-131.45%

变动原因说明:

公司执行重整计划相关经营性资产已于 2010 年 9 月拍卖,公司本期销售业务在资产拍卖后无发生, 故本期营业收入、营业成本相应大幅减少。本期营业税及附加较上期大幅下降,

主要是公司上期营业税中含东莞市广华房地产开发有限公司发生的营业税, 本期已不在合并范围内。本期销售费用较上期大幅下降, 主要是上期销售费用中含东莞市广华房地产开发有限公司发生的销售费用, 本期已不在合并范围内。本期管理费用较上期大幅上升, 主要是本期执行重整计划发生的相关重整费用所致。财务费用较上年大幅下降, 系由于本公司进入破产重整程序后, 各项银行借款的利息不再计提, 致使本期利息支出下降。资产减值损失大幅下降, 系由本公司上年度大幅计提固定资产减值准备所致。营业外收入大幅增加原因:

(1)、捐赠利得收入增加 155,301,190.00 元, 系公司全体股东除第一大股东辽源市财政局外将让渡的其所持有的 18% 本公司股份所得的现金全部捐赠给本公司用于偿还到期债务, 本公司确认为营业外收入。(2)、债务重组利得收入新增 811,299,580.53 元, 是根据重整计划确定的偿债资金金额, 本公司对各类债务余额超过清偿方案规定的金额的部分确认为债务重组利得。本次重整的普通债权最终清偿比例为 17%。重整计划执行完毕后未偿付的债务已与辽源市政府签订协议, 由后者承担, 本公司确认为债务重组收益。营业外支出大幅增加主要原因是资产整体处置时产生的净损失。

#### 4、报告期现金流量变化情况

单位: 人民币元

项目	2010 年	2009 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	-97,113,901.32	43,676,870.01	-140,790,771.33
投资活动产生的现金流量净额	95,279,609.30	-6,209,860.29	101,489,469.59
筹资活动产生的现金流量净额	-7,664,227.56	-55,613,857.00	47,949,629.44
现金及现金等价物净增加额	-9,498,519.58	-18,146,847.28	8,648,327.70

变化原因: 本期公司对除货币资金, 应收票据外的全部资产进行拍卖, 导致经营活动产生的现金流量净额比去年同期大幅减少, 投资活动产生的现金流量净额大幅增加。筹资活动产生的现金流量净额比去年同期大幅增加的原因是公司重组方宁波均胜投资集团有限公司以 2.14 亿元受让辽源得亨全体股东让渡的 40,535,048 股股份。

#### 5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

由于本公司执行破产重整计划已将持有的辽源得利纤维制造有限公司、辽源得瑞纺织有限公司的股权拍卖给辽河纺织有限责任公司。本期这两家子公司不再纳入财务报表合并范围。

##### (二) 对公司未来发展的展望

2011 年, 公司将通过资产重组认真解决辽源得亨未来的发展问题, 通过注入优质资产,

使本公司恢复持续经营能力和盈利能力，成为业绩优良的上市公司。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

#### 1、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

#### (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-20
上年同期投资额	20
投资额增减幅度(%)	-100

#### 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。

#### (三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

中准会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度财务报告出具了带有强调事项的审计报告（中准审字【2011】第 2019 号）。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,截止 2010 年 12 月 31 日辽源得亨股份有限公司所有经营性资产均已处置完毕，公司将进行相关重组工作以恢复持续经营能力。由于审计报告日辽源得亨股份有限公司重组工作尚未完成,公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

上述注册会计师的强调事项符合公司的实际经营情况，董事会表示：公司将加快资产重组步伐，通过注入优质资产，使本公司恢复持续经营能力和盈利能力，成为业绩优良的上市公司。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第八次会议	2010年1月26日	一、经董事会提名委员会批准,同意提名孙立荣为董事会独立董事候选人,提请临时股东大会审议。二、决定于2010年2月23日召开2010年第一次临时股东大会,审议选举独立董事。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2010年1月27日
第六届董事会第九次会议	2010年4月27日	一、审议通过了《公司2009年度监事会报告》;二、审议通过了公司2009年年度报告及摘要;三、通过2010年第一季度报告全文及正文,出具书面审核意见;四、审议通过了关于对2009年度审计报告强调事项的专项说明;五、审议通过了关于资产减值的报告。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2010年4月30日
第六届董事会第十次会议	2010年11月5日	一、审议通过了《关于辽源得亨股份有限公司选举董事长的议案》。同意由刘波女士担任公司董事长。二、审议通过了《关于辽源得亨股份有限公司聘任总经理的议案》。同意由刘波女士担任总经理。三、审议通过了《关于辽源得亨股份有限公司聘任副总经理的议案》。同意由叶树平先生担任副总经理。四、审议通过了《关于辽源得亨股份有限公司聘任董事会秘书的议案》。同意由周菠女士担任董事会秘书。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2010年11月6日

##### 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,无股东大会对董事授权事项,无董事会需要交待的公司利润分配方案、公积金转增股本方案、股权激励方案,以及配股、增发新股等方案的实施。

### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》，在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并保持与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况。同时，审计委员会向董事长提交了中准会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度改聘中瑞岳华会计师事务所的议案。

### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会根据《公司章程》和 2010 年度经营指标，对董事、高级管理人员的 2010 年业绩进行了考评，确定了董事、高级管理人员 2010 年度的报酬和奖惩以及独立董事的 2010 年度的津贴。薪酬与考核委员会认为：董事、高级管理人员的年度报酬、独立董事的年度津贴以及年度考核奖励意见，符合公司股东大会、董事会的相关决议内容和奖惩暂行规定，薪酬考核办法合理。

### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司不断加强了定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的信息报送和使用管理，防止内部信息的泄露，保证信息披露的公平、公正。公司《信息披露管理办法》及《信息披露内部报告制度》等配套制度对重大信息涉及对外报送、外部使用进行了明确规定。

公司和相关信息披露义务人应当同时向所有投资者公开披露重大信息，确保所有投资者可以平等地获取同一信息，不得向单个或部分投资者透露或者泄露。公司向股东及其他外部信息使用人报送文件涉及未公开重大信息的，应当依法履行报告和披露手续，不得违反证券监管法规。在法定应披露的信息未公开披露前，任何部门和个人都不得以任何形式向外泄露。公司董事、监事、高级管理人员和其他知情人在重大信息披露前，应将该信息的知情者控制在最小范围内，不得泄露公司内幕信息，不得进行内幕交易或配合他人操纵证券及其衍生品种交易价格。

在编制定期报告过程中，公司建立内幕信息知情人及外部信息使用人登记、备案机制，将参与年报编制、知悉公司年度财务数据的内部人员和会计师事务所人员均纳入内幕信息知情人管理，确保公司定期报告公告前，相关信息不以任何形式向外界泄露。公司还将继续结合监管要求和实践经验，规范和加强内幕信息知情人、对外信息报送的管理，进一步完善相关管理制度。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

依据法律法规规定，董事会全面负责公司的内控制度建设。董事会下设审计委员会具体承担内部控制责任。目前已在公司内部建立与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门有明确的管理职能，部门之间权责明确。公司将根据证监部门等的要求，及时建立内控规范。

#### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

#### (六) 利润分配或资本公积金转增预案

根据中准会计师事务所有限公司出具的（中准审字【2011】第 2019 号）审计报告，母公司 2010 年度共实现税后净利润人民币 87132205.47 元，依据《公司法》和《公司章程》的有关规定，不提取法定公积金，当年可供股东分配利润为人民币 87132205.47 元，加计年初结转人民币-515899998.98 元，本年度可供股东分配的利润为人民币-428767793.51 元。

综合考虑公司目前面临的经营状况以及公司 2011 年经营状况、现金流状况预测等因素，为了公司的长远发展，公司 2010 年度不进行现金分红，也不进行公积金转增股本。公司全体独立董事已对此发表独立意见。

#### (七)公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的 数额（含税）	分红年度合并报表中归属 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率(%)
2007 年度	0	16,254,160.73	0
2008 年度	0	-126,333,165.63	0
2009 年度	0	-353,608,853.17	0

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	1
监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 4 月 27 日，在公司会议室以现场方式召开六届监事会第六次会议。会议由监事会主席周桂田主持，全体监事出席会议。	审议通过了《公司 2009 年度监事会工作报告》、审议通过了公司 2009 年年度报告及其摘要、通过 2010 年第一季度报告全文及正文，出具书面审核意见、审议通过了关于对 2009 年度审计报告强调事项的专项说明、审议通过了关于资产减值的报告。

## 十、 重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

经债权人吉林银行股份有限公司申请，2010 年 4 月 13 日吉林省辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-1 民事裁定书裁定本公司重整。2010 年 8 月 11 日辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-4 民事裁定书裁定公司终止重整程序、执行重整计划。2010 年 10 月 27 日辽源市中级人民法院裁定重整计划执行完毕。

#### (一) 重整计划执行情况

##### 1. 资产处置

本公司按照重整计划委托吉林省五一拍卖有限责任公司将长期投资、存货、预付账款、应收账款以及其他应收等资产进行拍卖，经过 2010 年 8 月 20 日、2010 年 8 月 27 日两次无人报名参加竞买流拍后，2010 年 9 月 3 日以 63,828,806.48 元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司。

公司按照重整计划委托吉林省汇通拍卖有限公司将固定资产、无形资产等资产进行拍卖，经过 2010 年 8 月 13 日，2010 年 8 月 20 日及 2010 年 8 月 27 日三次无人报名参加竞买流拍后，2010 年 9 月 3 日以 3620 万元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司。

##### 2、股份让渡

公司全体股东共让渡股份 40,535,048 股，受让方宁波均胜投资集团共支付现金 2.14 亿元。已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成变更登记。

##### 3、职工安置

按照 2010 年 8 月 15 日二届一次职工代表大会通过的职工补偿安置方案，截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司已发放 26,741,400.00 元，尚需支出约 1,716 万元，用于解决职工历史遗留问题、工伤预留（旧病复发）保险费等问题，职工安置的后续事项已与辽源市政府签定协议，由后者承担，尚未支付的货币资金已转入辽源市政府指定的账户。

## 2. 债权调整及清偿方案

职工债权、税务债权按 100% 比例清偿。按《破产法》的有关规定担保债权对设定担保的特定财产享受优先受偿，如果担保财产的变现价值超出担保债权金额，则超出部分用于清偿其他债权人；如果担保债权中无法就担保财产受偿的，则列入普通债权按照普通债权的调整及清偿方案获得清偿。普通债权的实际清偿比例取决于债权和资产变现的最终确定值，执行的清偿比例约为 17%。

## 4、债务偿还费用支出情况

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司共偿还债务计 21,893 万元，支付重整费用 2,186 万元，支付其他共益债务 2,754 万元。未能按时偿还的债务、未偿还的持续经营性债务以及重整后续支出费用已与辽源市政府签定协议，由后者承担，公司不再承担偿还责任。

### （二）、后续事宜与辽源市政府签定协议情况

重整计划执行完毕后，为解决职工安置、得亨公司债务兜底及历史遗留问题，公司与辽源市政府签定协议

- 1、由辽源市政府负责职工安置协议日后所发生的一切费用，并保持职工稳定。
- 2、按重整计划执行完毕后尚未清偿债务由辽源市政府承担偿还义务。公司不再承担任何责任。
- 3、将重整费用和共益债务中继续履行职工安置、资产过户等所需资金全部转入辽源市政府指定账户，用于完成上述工作

### （三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### （四）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （五）报告期内公司重大关联交易事项



本年度公司无重大关联交易事项。

#### (六) 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

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

#### 2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

#### 3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### 4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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
境内会计师事务所报酬		20
境内会计师事务所审计年限		18

报告期内，公司仍聘任中准会计师事务所有限公司为公司的审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 20 万元。截止本报告期末，该事务所已为本公司提供了 18 年审计服务。

#### (九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

经债权人吉林银行股份有限公司申请，2010 年 4 月 13 日吉林省辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-1 民事裁定书裁定本公司重整。2010 年 8 月 11 日辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-4 民事裁定书裁定公司终止重整程序、执行重整计划。2010 年 10 月 27 日辽源市中级人民法院裁定重整计划执行完毕。

(一) 重整计划执行情况

### 1. 资产处置

本公司按照重整计划委托吉林省五一拍卖有限责任公司将长期投资、存货、预付账款、应收账款以及其他应收等资产进行拍卖，经过 2010 年 8 月 20 日、2010 年 8 月 27 日两次无人报名参加竞买流拍后，2010 年 9 月 3 日以 63,828,806.48 元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司。

公司按照重整计划委托吉林省汇通拍卖有限公司将固定资产、无形资产等资产进行拍卖，经过 2010 年 8 月 13 日，2010 年 8 月 20 日及 2010 年 8 月 27 日三次无人报名参加竞买流拍后，2010 年 9 月 3 日以 3620 万元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司。

### 2、股份让渡

公司全体股东共让渡股份 40,535,048 股，受让方宁波均胜投资集团共支付现金 2.14 亿元。已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成变更登记。

### 3、职工安置

按照 2010 年 8 月 15 日二届一次职工代表大会通过的职工补偿安置方案，截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司已发放 26,741,400.00 元，尚需支出约 1,716 万元，用于解决职工历史遗留问题、工伤预留（旧病复发）保险费等问题，职工安置的后续事项已与辽源市政府签定协议，由后者承担，尚未支付的货币资金已转入辽源市政府指定的账户。

### 2. 债权调整及清偿方案

职工债权、税务债权按 100% 比例清偿。按《破产法》的有关规定担保债权对设定担保的特定财产享受优先受偿，如果担保财产的变现价值超出担保债权金额，则超出部分用于清偿其他债权人；如果担保债权中无法就担保财产受偿的，则列入普通债权按照普通债权的调

整及清偿方案获得清偿。普通债权的实际清偿比例取决于债权和资产变现的最终确定值，执行的清偿比例约为 17%。

#### 4、债务偿还费用支出情况

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司共偿还债务计 21,893 万元，支付重整费用 2,186 万元，支付其他共益债务 2,754 万元。未能按时偿还的债务、未偿还的持续经营性债务以及重整后续支出费用已与辽源市政府签定协议，由后者承担，公司不再承担偿还责任。

#### (二)、后续事宜与辽源市政府签定协议情况

重整计划执行完毕后，为解决职工安置、得亨公司债务兜底及历史遗留问题，公司与辽源市政府签定协议

- 1、由辽源市政府负责职工安置协议日后所发生的一切费用，并保持职工稳定。
- 2、按重整计划执行完毕后尚未清偿债务由辽源市政府承担偿还义务。公司不再承担任何责任。
- 3、将重整费用和共益债务中继续履行职工安置、资产过户等所需资金全部转入辽源市政府指定账户，用于完成上述工作

#### (十二) 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
ST 得亨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	2010 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
ST 得亨重大事项提示性公告	上海证券报	2010 年 2 月 4 日	www.sse.com.cn
ST 得亨 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
ST 得亨 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券报	2010 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
ST 得亨股票交易异常波动公告	上海证券报	2010 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
ST 得亨关于公司进入重整程序的公告	上海证券报	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
ST 得亨关于公司股票实行退市风险警示的公告	上海证券报	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨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	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于破产重整进程的公告	上海证券报	2010 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于公司破产重整的风险提示性公告	上海证券报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨第一季度季报	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn

*ST 得亨管理人关于公司第六届董事会第九次会议决议暨召开 2009 年度股东大会的公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨年报	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨年报摘要	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于授权签署公司 2009 年年度报告及 2010 年第一季度报告等文件的决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨控股股东及关联方资金占用情况的专项说明	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于公司第六届监事会第六次会议决议的公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于计提资产减值准备的公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于公司破产重整的风险提示性公告	上海证券报	2010 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于公司破产重整的风险提示性公告	上海证券报	2010 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于 2009 年度报告和 2010 年第一季度报告有关数据和内容的更正及补充公告	上海证券报	2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人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	2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨年报（修订版）	上海证券报	2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨第一季度季报（修订版）	上海证券报	2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨年报摘要（修订版）	上海证券报	2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨 2009 年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2010 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于公司重整进程的公告	上海证券报	2010 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于公司重整进程的公告	上海证券报	2010 年 7 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于召开第二次债权人会议的公告	上海证券报	2010 年 7 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于召开出资人会议的公告	上海证券报	2010 年 7 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人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	2010 年 7 月 28 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于出资人权益调整事项的说明	上海证券报	2010 年 7 月 28 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨管理人关于第二次债权人会议	上海证券报	2010 年 8 月 13 日	www.sse.com.cn

及出资人会议情况的公告			
*ST 得亨管理人关于公司重整进程的公告	上海证券报	2010 年 8 月 13 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于资产拍卖的公告	上海证券报	2010 年 8 月 14 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨详式权益变动报告书	上海证券报	2010 年 8 月 17 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨简式权益变动报告书	上海证券报	2010 年 8 月 17 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于资产拍卖的公告	上海证券报	2010 年 8 月 21 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于资产拍卖的公告	上海证券报	2010 年 8 月 28 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨半年报	上海证券报	2010 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨半年报摘要	上海证券报	2010 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于公司股权司法冻结及司法划转的公告	上海证券报	2010 年 9 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于资产拍卖的公告	上海证券报	2010 年 9 月 7 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于资产拍卖的公告	上海证券报	2010 年 9 月 11 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于收到中国证监会《行政处罚决定书》的公告	上海证券报	2010 年 9 月 16 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于股权司法划转和司法冻结的公告	上海证券报	2010 年 9 月 18 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于股权司法划转和司法冻结的公告	上海证券报	2010 年 10 月 20 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大资产重组停牌公告	上海证券报	2010 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨第三季度季报	上海证券报	2010 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨关于破产重整进程情况的公告	上海证券报	2010 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 11 月 5 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨董事长、高管辞职公告	上海证券报	2010 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨第六届董事会第十次会议决议公告	上海证券报	2010 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 11 月 15 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大资产重组延期复牌公告	上海证券报	2010 年 11 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 12 月 6 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 12 月 13 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 12 月 20 日	www.sse.com.cn
*ST 得亨重大事项进展公告	上海证券报	2010 年 12 月 27 日	www.sse.com.cn

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师刘昆、富强审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审 计 报 告

中准审字[2011]第 2019 号

辽源得亨股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽源得亨股份有限公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表、股东权益变动表、合并股东权益变动表和现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是辽源得亨股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，辽源得亨股份有限公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了辽源得亨股份有限公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注:如财务报表附注十所述,截止 2010 年 12 月 31 日辽源得亨股份有限公司所有经营性资产均已处置完毕,公司将进行相关重组工作以恢复持续经营能力。由于审计报告日辽源得亨股份有限公司重组工作尚未完成,公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中准会计师事务所有限公司	中国注册会计师: 刘昆
	中国注册会计师: 富强
中国·北京	二〇一一年四月二十五日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1		9,498,519.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2		7,725,741.42
应收账款	3		18,091,384.49
预付款项	4		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	5		29,509,005.68
买入返售金融资产			
存货	6		48,733,747.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			130,535,644.84
<b>非流动资产:</b>			
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	7		200,000.00
投资性房地产			
固定资产	8		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	9		72,427,293.13
开发支出			
商誉	10		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			685,224,174.56
资产总计		0	815,759,819.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款	12		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	13		4,021,621.42
预收款项	14		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	15		3,101,637.39
应交税费	16	497.34	-7,800,533.91
应付利息	17		226,644,451.05
应付股利			1,198,211.75
其他应付款	18	1,500,000.00	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 负债	19		50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,500,497.34	478,080,683.85

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	20		460,000,000.00
应付债券			
长期应付款	21		12,057,280.00
专项应付款			
预计负债	22		8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	23		30,000,000.00
非流动负债合计			510,057,280.00
负债合计		1,500,497.34	988,137,963.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	24	185,723,709.00	185,723,709.00
资本公积	25	217,551,635.11	158,852,825.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	26	23,991,952.06	23,991,952.06
一般风险准备			
未分配利润	27	-428,767,793.51	-540,946,630.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-1,500,497.34	-172,378,144.45
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,500,497.34	-172,378,144.45
负债和所有者权益总计			815,759,819.40

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：杨德玉

### 母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金			4,262,196.50
交易性金融资产			
应收票据			7,725,741.42
应收账款	1		34,169,675.00
预付款项			14,996,649.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2		43,594,483.63
存货			25,596,387.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			130,345,132.80
<b>非流动资产:</b>			
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
投资性房地产			
固定资产			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			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			696,792,392.82
资产总计			827,137,525.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款			177,617,924.50
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			3,585,063.85
预收款项			6,263,608.15
应付职工薪酬			2,485,151.29
应交税费		497.34	-5,005,651.18
应付利息			225,865,776.05
应付股利			1,198,211.75
其他应付款		1,500,000.00	2,401,674.02
一年内到期的非流动 负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,500,497.34	464,411,758.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			460,000,000.00
应付债券			
长期应付款			12,057,280.00
专项应付款			
预计负债			8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			30,000,000.00
非流动负债合计			510,057,280.00
负债合计		1,500,497.34	974,469,038.43
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		185,723,709.00	185,723,709.00
资本公积		217,551,635.11	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		-428,767,793.51	-515,899,998.98
所有者权益(或股东权益)合计		-1,500,497.34	-147,331,512.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		0.00	827,137,525.62

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：杨德玉

## 合并利润表

2010 年 1—12 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		154,305,515.37	257,632,895.12
其中：营业收入	28	154,305,515.37	257,632,895.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		220,489,795.55	495,047,079.74
其中：营业成本	28	165,251,915.09	258,943,162.15
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	29	415,649.05	3,117,031.35
销售费用	30	1,272,663.83	12,876,658.88
管理费用	31	29,827,732.79	21,020,705.60
财务费用	32	22,196,171.99	79,631,060.60
资产减值损失	33	1,525,662.80	119,458,461.16
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）			-117,333,744.28
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)		-66,184,280.18	-354,747,928.90
加: 营业外收入	34	966,866,020.26	207,599.73
减: 营业外支出	35	788,502,902.97	973,546.10
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		112,178,837.11	-355,513,875.27
减: 所得税费用			1,130,158.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		112,178,837.11	-356,644,033.37
归属于母公司所有者的净利润		112,178,837.11	-353,608,853.17
少数股东损益			-3,035,180.20
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.60	-1.90
(二) 稀释每股收益		0.60	-1.90
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		112,178,837.11	-356,644,033.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,178,837.11	-353,608,853.17
归属于少数股东的综合收益总额			-3,035,180.20

法定代表人: 刘波

主管会计工作负责人: 黄耀庭

会计机构负责人: 杨德玉

### 母公司利润表

2010 年 1—12 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	123,078,805.45	162,025,558.27
减：营业成本		132,834,712.51	187,361,084.71
营业税金及附加		374,272.55	427,247.85
销售费用		1,041,185.71	1,507,126.58
管理费用		28,184,886.55	14,263,225.17
财务费用		21,968,910.21	78,189,670.58
资产减值损失		1,717,931.48	103,308,314.36
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）			-112,926,350.59
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）		-63,043,093.56	-335,957,461.57
加：营业外收入		966,866,020.26	207,599.73
减：营业外支出		816,690,721.23	973,127.18
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,132,205.47	-336,722,989.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		87,132,205.47	-336,722,989.02
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：刘波

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：杨德玉

## 合并现金流量表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,078,633.98	217,605,015.38
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	36	10,966,816.94	28,642,236.58
经营活动现金流入小计		125,045,450.92	246,247,251.96
购买商品、接受劳务支付的现金		135,007,468.88	156,984,583.87
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		62,696,186.43	17,769,816.97
支付的各项税费		5,230,313.29	10,206,829.29
支付其他与经营活动有关的现金	36	19,225,383.64	17,609,151.82
经营活动现金流出小计		222,159,352.24	202,570,381.95
经营活动产生的现金流量净额		-97,113,901.32	43,676,870.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,900,000.00	



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,727,051.42	-3,152,565.17
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,627,051.42	-3,152,565.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,347,442.12	3,057,295.12
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		1,347,442.12	3,057,295.12
投资活动产生的现金流量净额		95,279,609.30	-6,209,860.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	36	214,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		214,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		218,294,068.47	38,724,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,298,283.00	16,889,857.00
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		71,876.09	0.00
筹资活动现金流出小计		221,664,227.56	55,613,857.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,664,227.56	-55,613,857.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,498,519.58	-18,146,847.28
加：期初现金及现金等价物余额		9,498,519.58	26,995,314.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			8,848,466.72

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：杨德玉

## 母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,991,831.48	108,475,008.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,012,126.15	1,366,142.22
经营活动现金流入小计		72,003,957.63	109,841,150.57
购买商品、接受劳务支付的现金		81,580,814.17	62,307,089.32
支付给职工以及为职工支付的现金		58,188,817.58	9,868,671.81
支付的各项税费		4,425,985.38	8,466,905.78
支付其他与经营活动有关的现金		22,663,229.27	28,034,847.06
经营活动现金流出小计		166,858,846.40	108,677,513.97
经营活动产生的现金流量净额		-94,854,888.77	1,163,636.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,900,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,430,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,330,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,956.26	645,945.12
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		1,144,956.26	645,945.12
投资活动产生的现金流量净额		98,185,043.74	-645,945.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
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		214,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		214,000,000.00	
偿还债务支付的现金		218,294,068.47	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,298,283.00	7,884,666.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		221,592,351.47	7,884,666.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,592,351.47	-7,884,666.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,262,196.50	-7,366,974.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,262,196.50	10,979,118.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-0.00	3,612,143.64

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：杨德玉



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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	185,723,709.00	217,551,635.11			23,991,952.06		-428,767,793.51		-1,500,497.34

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)					-7,809,919.70		-345,798,933.47		-100,370,048.43	-453,978,901.60
(一) 净利润							-353,608,853.17		-3,035,180.20	-356,644,033.37
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-353,608,853.17		-3,035,180.20	-356,644,033.37
(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				-7,809,919.70		7,809,919.70		-97,334,868.23	-97,334,868.23
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				-7,809,919.70		7,809,919.70		-97,334,868.23	-97,334,868.23
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	185,723,709.00	158,852,825.11		23,991,952.06		-540,946,630.62			-172,378,144.45

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：杨德玉

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 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	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)		58,698,810.00					87,132,205.47	145,831,015.47
(一) 净利润							87,132,205.47	87,132,205.47
(二) 其他综合收益		58,698,810.00						58,698,810.00
上述(一)和(二)小计		58,698,810.00					87,132,205.47	145,831,015.47
(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								
（七）其他								
四、本期期末余额	185,723,709.00	217,551,635.11			23,991,952.06		-428,767,793.51	-1,500,497.34

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）							-336,722,989.02	-336,722,989.02
（一）净利润							-336,722,989.02	-336,722,989.02

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-336,722,989.02	-336,722,989.02
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,723,709.00	158,852,825.11			23,991,952.06		-515,899,998.98	-147,331,512.81

法定代表人：刘波

主管会计工作负责人：黄耀庭

会计机构负责人：杨德玉

### (三) 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。

因公司不能清偿到期债务，经债权人吉林银行股份有限公司申请，2010 年 4 月 13 日吉林省辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-1 民事裁定书裁定公司进行重整。2010 年 8 月 11 日辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-4 民事裁定书裁定公司终止重整程序。

2010 年 9 月 3 日委托吉林省五一拍卖有限责任公司将长期投资、存货、预付账款、应收账款以及其他应收款等资产以 6383 万元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司，2010 年 9 月 10 日委托吉林省汇通拍卖有限公司将固定资产、无形资产等资产以 3620 万元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司。

2010 年 9 月 20 日公司重组方宁波均胜投资集团有限公司以 2.14 亿元受让辽源得亨全体股东让渡的 40,535,048 股股份,其中:第一大股东辽源市财政局让渡其所持股份的 50% (11,122,180 股),其他股东让渡其所持股份的 18%(合计 29,412,868 股)。

2010 年 10 月 27 日,经辽源得亨股份有限公司管理人的申请,吉林省辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-7 民事裁定书裁定重整计划执行完毕。

### (四) 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：

因公司不能清偿到期债务，2010 年 4 月 13 日法院裁定公司进行重整,2010 年 8 月 11 日公司终止重整程序进入重整计划执行阶段。2010 年 10 月 27 日法院裁定重整计划执行完毕。截至 2010 年 12 月 31 日公司的所有经营性资产已处置完毕,相关重整债务及职工安置等后续事宜已转由辽源市政府处理,公司的持续经营能力存在不确定性。考虑到公司将通过定向增发方式注入宁波均胜投资集团及其一致行动人持有的净资产评估值不低于人民币 8 亿

元、且具有一定盈利能力的优质资产，使公司恢复持续经营能力和盈利能力，成为业绩优良的上市公司。所以公司选择了持续经营假设编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

## 3、 会计期间：

本公司采用公历制，以每年公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

## 4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

## 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) 1、合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围;母公司拥有被投资单位数或以下的表决权,满足下列条件之一的,视为母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围:

- (1)、通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;
- (2)、根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- (3)、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- (4)、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位,不纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

- (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) 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。

### (3) 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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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。

(3) 金融资产相关利得或损失的处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，其计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

③持有至到期投资和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(4) 金融负债后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结



清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

③没有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，且不属于金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理：

①按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

5、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。

6、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(在此种情况下，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。

7、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。

8、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。

#### 9、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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄三年以内	余额百分比法 5%
账龄三至五年	余额百分比法 10%
账龄五年以上	余额百分比法 50%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额低于 100 万元的应收款项
坏账准备的计提方法	如有减值迹象的单独进行减值测试，如无减值迹象的按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备。

## 11、 存货：

## (1) 存货的分类

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

加权平均法

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

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

##### 2) 包装物

一次摊销法

#### 12、 长期股权投资:

##### (1) 投资成本确定

(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

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

(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

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：

### 1、 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。

## 2、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	40	5%	2.375%
机器设备	15	5%	6.333%
运输设备	12	5%	7.917%
非生产设备	10	5%	9.500%

### (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：

$$\begin{aligned} \text{一般借款利息费用} &= \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} \times \text{所占用一般借款的} \\ \text{资本化金额} & \quad \text{支出加权平均数} \quad \quad \quad \text{资本化率} \\ \text{所占用一般借款的} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ \text{资本化率} &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum \left( \text{所占用每笔一般借款本金} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right)$$

#### 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、 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。

## 18、 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。

## 19、 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。

## (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。

## 20、收入：

### 1、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，并应同时满足以下条件：

- （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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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和经营租赁。

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。

#### 24、 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

#### 25、 前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

#### (五) 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	公司按出售固定资产、无形资产取得收入的 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% 税率计缴城建税。	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% 计缴教育费附加。	3%

#### (六) 企业合并及合并财务报表

##### 1、 合并范围发生变更的说明

由于本公司执行破产重整计划已将持有的辽源得利纤维制造有限公司、辽源得瑞纺织有限公司的股权拍卖给辽河纺织有限责任公司。本期这两家子公司不再纳入财务报表合并范围。

## 2、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
辽源得利纤维制造有限公司	-6,264,212.96	-650,308.46
辽源得瑞纺织有限公司	43,177,160.97	-2,491,678.16

## (七) 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	外币金额	人民币金额
现金:		/	
人民币	0	3,936,760.94	3,936,760.94
银行存款:		/	
人民币	0	5,530,864.51	5,530,864.51
其他货币资金:		/	
人民币	0	30,894.13	30,894.13
合计	0	/	9,498,519.58

货币资金期末余额为 0，主要因本公司重整计划执行完毕后，相关债务偿还及职工安置等后续事项已经转由辽源市政府承担，未支付完毕的货币资金已划至辽源市政府指定账户。

## 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	0	7,725,741.42
合计	0	7,725,741.42

## 3、 应收账款:

## 4、

## (1) 应收账款按种类披露:

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 年以内小计	0		14,784,719.31	75.20	739,235.97	
1 至 2 年	0		2,103,680.58	10.70	105,184.03	
2 至 3 年	0		348,442.29	1.77	17,422.11	
3 年以上	0		2,423,789.87	12.33	707,405.45	
合计	0		19,660,632.05	100.00	1,569,247.56	

(2) 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。

## 5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内小计	0		17,475,282.99	44.29	873,764.15	
1 至 2 年	0		3,051,444.99	7.74	152,572.25	
2 至 3 年	0		32,514.12	0.08	1,625.71	
3 年以上	0		18,896,669.34	47.89	8,918,943.65	
合计	0		39,455,911.44	100.00	9,946,905.76	

(2) 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。

## 6、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			13,026,536.82	76.73
1 至 2 年			2,484,924.59	14.64
2 至 3 年			378,453.49	2.23
3 年以上			1,087,331.56	6.40
合计			16,977,246.46	100.00

公司按照重整计划的安排对资产进行了整体拍卖,资产拍卖后公司的预付账款为零。

(2) 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。

## 7、 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	0			15,041,380.73	148,035.74	14,893,344.99
在产品	0			3,274,870.98		3,274,870.98
库存商品	0			32,464,399.19	3,223,643.87	29,240,755.32
周转材料	0			1,029,288.70		1,029,288.70
委托加工商品	0			295,487.22		295,487.22
合计	0			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		0
库存商品	3,223,643.87	739,108.23	205,410.53	3,757,341.57	0
合计	3,371,679.61	739,108.23	353,446.27	3,757,341.57	0

## 8、 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	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(%)
东辽县泉兴纺织有限公司	200,000.00	200,000.00	-20,000,000	0	0	10	10

公司按照重整计划安排对资产进行了整体拍卖，长期投资拍卖后,辽源得瑞纺织有限公司本期不再纳入合并范围，其拥有的长期股权投资体现为本期减少。

9、 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	1,144,956.26		963,369,533.13	0
其中：房屋及建筑物	82,740,155.18			82,740,155.18	0
机器设备	851,474,569.42	1,144,956.26		852,619,525.68	0
运输工具	4,059,785.85			4,059,785.85	0
非生产设备	23,950,066.42			23,950,066.42	0
		本期新增	本期计提		0
二、累计折旧合计：	235,413,601.82		11,585,646.12	246,999,247.94	0
其中：房屋及建筑物	20,698,974.81		982,498.50	21,681,473.31	0
机器设备	212,475,803.41		10,035,326.43	222,511,129.84	0
运输工具	1,665,909.48		12,960.14	1,678,869.62	0
非生产设备	572,914.12		554,861.05	1,127,775.17	0
三、固定资产账面净值合计	726,810,975.05	/		/	0
其中：房屋及建筑物	62,041,180.37	/		/	0
机器设备	638,998,766.01	/		/	0
运输工具	2,393,876.37	/		/	0
非生产设备	23,377,152.30	/		/	0

四、减值准备合计	114,223,413.62	/	/	0
其中：房屋及建筑物	5,996,901.73	/	/	0
机器设备	107,958,598.21	/	/	0
运输工具	250,703.82	/	/	0
非生产设备	17,209.86	/	/	0
五、固定资产账面价值合计	612,587,561.43	/	/	0
其中：房屋及建筑物	56,044,278.64	/	/	0
机器设备	531,040,167.80	/	/	0
运输工具	2,143,172.55	/	/	0
非生产设备	23,359,942.44	/	/	0

## 10、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				
二、累计摊销合计				
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	72,427,293.13		72,427,293.13	0
土地使用权 1	1,372,113.39		1,372,113.39	0
土地使用权 3	71,055,179.74		71,055,179.74	0

公司按照重整计划的安排对资产进行了整体拍卖,资产拍卖后公司的无形资产为零。

## 11、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	0	9,320.00	0	0
合计	9,320.00	0	9,320.00	0	0

系由于公司持有的辽源得瑞纺织有限公司的股权已拍卖，故商誉体现为本期减少。

## 12、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	1,290,846.94		12,807,000.26	0
二、存货跌价准备	3,371,679.61	234,815.86		3,606,495.47	0
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			114,223,413.62	0
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	1,525,662.80		130,636,909.35	0

本期转销额为公司将资产整体拍卖时相应结转的资产减值准备。

### 13、 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
担保借款		3,910,000.00
合计		181,527,924.50

公司执行重整计划清偿短期借款，超出部分确认为债务重组收益明细如下：

贷款单位	金额	年利率	贷款用途
工行辽源市东风支行	151,620,000.00	9.07%	购原材料
中国交通银行	2,056,000.00	6.86%	生产、经营周转
建设银行辽源中心银行	23,941,924.50	10.98%	生产、经营周转
合计	177, 617, 924.50		

由于附注四（2）所述原因辽源得利纤维制造有限公司本期不再纳入合并范围，其所承担的

短期借款体现为本期减少，明细如下：

贷款单位	金额	年利率	贷款用途
辽源市城市信用社金汇分社	3,910,000.00	7.41%	生产、经营周转
合 计	3,910,000.00		

#### 14、 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) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

(1) 应付账款期末无余额，期初余额 4,021,621.42 元。

(2) 应付账款减少原因如下：根据辽源市中级人民法院批准的重整计划清偿债务余额超过清偿方案规定金额的部分确认为债务重组收益。按债务重整计划尚未清偿的债务及经营性债务已转由辽源市政府承担。

#### 15、 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。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

(1) 预收账款期末无余额，期初余额 15,870,207.53 元。

(2) 预收账款减少原因同应付账款



16、 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	0	7,522,332.22	7,522,332.22	0
二、职工福利费	0	544,024.52	544,024.52	0
三、社会保险费	732,365.03	5,439,562.13	6,171,927.16	0
其中：1.医疗保险费	0	1,059,873.40	1,059,873.40	0
2.基本养老保险费	663,697.11	3,704,704.09	4,368,401.20	0
3 失业保险	68,667.92	394,893.67	463,561.59	0
4.年金缴费				
5.工伤保险费	0	196,113.91	196,113.91	0
6.生育保险费	0	83,977.06	83,977.06	0
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	242,001.96	2,611,274.32	0
八、辞退福利（因解除劳动关系给予的补偿）	0	43,239,866.00	43,239,866.00	0
合计	3,101,637.39	56,987,786.83	60,089,424.22	0

根据辽源市中级人民法院批准的重整计划及经公司 2010 年 8 月 15 日二届一次职工代表大会通过的职工补偿安置方案，公司已陆续发放职工辞退福利，截至本期末已发放 26,741,400.00 元，其他职工安置后续事项已由辽源市政府承担。

17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税		-3,328,072.75
营业税		3,537.50
企业所得税		-8,423,753.97
个人所得税	497.34	893.26
城市维护建设税		227,928.55
应交房产税		767,916.33
应交土地使用税		1,399,077.96
应交印花税		151,943.48
教育费附加		210,528.87
防洪基金		1,189,245.02
副食品价格调节基金		221.84
合计	497.34	-7,800,533.91

根据辽源市中级人民法院批准的重整计划相关税费已支付完毕，余额为 12 月份企业代扣代缴的个人所得税。

#### 18、 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	0	115,953,499.89
短期借款应付利息	0	110,690,951.16
合计	0	226,644,451.05

本期减少为按照重整计划的债权清偿方案,将超过清偿方案规定金额的部分确认为债务重组收益所致。

#### 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。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

(1) 其他应付款期末余额 1,500,000.00 元，期初余额 3,517,164.12 元。

(2) 期末余额为与宁波均胜股份有限公司往来款。

(3) 其他应付账款减少原因如下：根据辽源市中级人民法院批准的重整计划债务余额将超过清偿方案规定金额的部分确认为债务重组收益。按债务重整计划尚未清偿的债务及其他经营性债务，由辽源市政府承担，本公司确认为债务重组收益。

#### 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	

本期减少为按照重整计划的债权清偿方案清偿,将超过清偿方案规定金额的部分确认为债务重组收益所致。

21、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	50,000,000.00
合计	0	50,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	0	50,000,000.00
合计	0	50,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

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 (%)	期初数
					本币金额
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	/	/	/	/	50,000,000.00

本期减少为按照重整计划的债权清偿方案,将超过清偿方案规定金额的部分确认为债务重组收益所致。

22、 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	0	225,000,000.00
担保借款	0	235,000,000.00
合计	0	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 (%)	期初数
					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
辽源市国有资产 经营有限责任公 司	2003 年 7 月 15 日	2011 年 7 月 14 日	人民币	6.37	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
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
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	
合计	/	/	/	/	460,000,000.00

(1) 辽源市国有资产经营有限责任公司借款为其 2010 年 5 月 5 日代公司偿还国家开发银行借款形成。

(2) 本期减少为按照重整计划的债权清偿方案清偿,将超过清偿方案规定金额的部分确认为债务重组收益所致。

23、 长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
差别化氨纶项目国债专项资金	12,057,280.00			

本期减少为按照重整计划的债权清偿方案清偿,将超过清偿方案规定金额的部分确认为债务重组收益所致。

24、 其他非流动负债：

期初余额为 30,000,000.00 元,期末余额为 0。其他非流动负债反映递延收益情况, 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。由于对应的资产已处置, 本期确认为营业外收入。

25、 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

根据重整计划公司全体股东让渡 40,535,048.00 股,让渡的股份由重组方宁波均胜投资集团以支付 2.14 亿元现金的条件受让。

26、 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	0	0	102,013,597.71
其他资本公积	56,839,227.40	58,698,810.00	0	115,538,037.40
合计	158,852,825.11	58,698,810.00	0	217,551,635.11

增加原因为本公司第一大股东辽源市财政局根据重整计划的安排，让渡其所持有的 50% 本公司股份，取得的现金捐赠给本公司形成资本公积所致。

27、 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	0	0	21,229,466.38
任意盈余公积	2,762,485.68	0	0	2,762,485.68
合计	23,991,952.06	0	0	23,991,952.06

28、 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	112,178,837.11	/
期末未分配利润	-428,767,793.51	/

## 29、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	153,175,117.90	247,224,189.15
其他业务收入	1,130,397.47	10,408,705.97
营业成本	165,251,915.09	258,943,162.15

## (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	170,435,427.79	181,457,631.58	222,413,321.67	254,115,441.22
房地产开发	0	0	35,060,265.00	7,995,796.30
内部抵销	-17,260,309.89	-17,260,309.89	-10,249,397.52	-14,999,254.70
合计	153,175,117.90	164,197,321.69	247,224,189.15	247,111,982.82

## (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	57,118,060.08	63,091,523.89	78,594,125.45	91,392,604.94
氨纶产品	57,894,621.75	61,752,869.07	73,408,416.68	87,399,373.07
丙纶产品	1,733,058.70	1,822,393.54	4,118,408.95	4,695,304.84
棉纺制品	53,689,687.26	54,790,845.08	66,292,370.59	70,628,158.37
房地产	0	0	35,060,265.00	7,995,796.30
内部抵销	-17,260,309.89	-17,260,309.89	-10,249,397.52	-14,999,254.70
合计	153,175,117.90	164,197,321.69	247,224,189.15	247,111,982.82

## (4) 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（%）
合计	44,401,009.14	28.99

本期营业收入较上期大幅下降,主要是公司执行重整计划相关经营性资产已于2010年9月拍卖,公司本期销售业务在资产拍卖后无发生。

## 30、 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	1,200.00	1,905,895.95	公司按出售固定资产、无形资产取得收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	287,011.07	452,886.87	公司按应缴流转税额的 7% 税率计缴城建税。
教育费附加	127,437.98	194,262.62	应交流转税的 3%
围堤费	0.00	38,081.93	营业收入的 0.1%
土地增值税	0.00	525,903.98	房地产销售收入的 1.5%
合计	415,649.05	3,117,031.35	/

本期营业税及附加较上期大幅下降,主要是公司上期营业税中含东莞市广华房地产开发有限公司发生的营业税, 本期已不在合并范围内。

## 31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承包费	661,993.10	918,789.85
职工薪酬	172,648.46	193,268.13
差旅费	101,530.85	190,531.37
办公费	27,288.06	77,210.49
招待费	86,246.30	145,637.00
运输费	189,408.03	323,530.30
试验费用	0.00	11,812.00
提成款	20,822.00	79,455.71
宣传费	0.00	200,000.00
销售代理费	0.00	4,759,106.46
维修费	0.00	4,971,362.50
绿化费	0.00	995,624.36
其他	12,727.03	10,330.71
合计	1,272,663.83	12,876,658.88

## 32、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,274,336.28	5,776,118.50
福利费	4,682.23	19,305.66
工会经费	6,317.51	9,619.03
职工教育经费	4,738.11	7,214.27

医保	13,509.92	42,282.32
租赁费	153,600.00	
折旧费	414,548.15	1,711,149.35
办公费	648,265.02	664,945.19
差旅费	1,026,785.79	632,794.31
招待费	1,062,662.69	618,936.50
保险费	76,034.19	581,208.19
修理费	361,749.23	171,227.40
消防费	8,250.00	17,875.00
排污费	97,285.00	459,019.08
税金	1,092,702.54	1,681,441.90
物料消耗	326,806.49	392,297.32
低值易耗品摊销	52,066.94	165,726.00
聘请中介机构费	13,716,076.00	511,200.00
咨询费(含顾问费)	0.00	565,554.00
会议费	55,442.00	42,660.00
运输费	0.00	969,818.39
保安费	555,535.17	66,000.00
宣传费	55,100.00	300.00
无形资产摊销	10,293.00	3,167,786.08
诉讼费	2,154,038.94	35,000.00
其他	3,597,907.59	1,129,798.19
咨询费	53,000.00	1,581,428.92
信息披露费	6,000.00	
合计	29,827,732.79	21,020,705.60

## 33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,142,555.99	79,653,460.25
减：利息收入	-119,025.19	-39,273.16
汇兑收益		
加：汇兑损失		
其他	172,641.19	16,873.51
合计	22,196,171.99	79,631,060.60

## 34、 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	1,290,846.94	19,444,239.29
二、存货跌价损失	234,815.86	-2,597,434.37
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	0.00	102,611,656.24
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	119,458,461.16

## 35、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	811,299,580.53	20,436.00
接受捐赠	155,301,190.00	0.00
无法支付的应付款项	0.00	187,163.73
其他	265,249.73	0.00
合计	966,866,020.26	207,599.73

(1)、 捐赠利得系公司全体股东除第一大股东辽源市财政局外将让渡的其所持有的 18% 本公司股份所得的现金全部捐赠给本公司用于偿还到期债务，本公司确认为营业外收入。

(2)、 债务重组利得是根据重整计划确定的偿债资金金额，本公司对各类债务余额超过清偿方案规定的金额的部分确认为债务重组利得。本次重整的普通债权最终清偿比例为 17%。重整计划执行完毕后未偿付的债务已与辽源市政府签订协议，由后者承担，本公司确认为债务重组收益。

## 36、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
非流动资产处置损失合计	745,159,536.97	0.00
对外捐赠	101,000.00	0.00
罚款支出	2,200.00	123,049.12
其他	300.00	399,461.00
担保损失	0.00	200,000
解除职工劳动关系补偿	43,239,866.00	251,035.98
合计	788,502,902.97	973,546.10

资产整体处置净损失为公司对除货币资金，应收票据外的全部资产进行拍卖，所收取价款扣

除资产成本及税金后的差额。

37、 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	3,211,707.03
其他	7,755,109.91
合计	10,966,816.94

(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
北京市金杜律师事务所	8,000,000.00
辽源辽河纺织有限责任公司	3,000,000.00
其他	8,225,383.64
合计	19,225,383.64

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
股东捐赠收到的现金	214,000,000.00
其他	3,234.14
合计	214,003,234.14

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	71,876.09
合计	71,876.09

38、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	112,178,837.11	-356,644,033.37
加：资产减值准备	1,525,662.80	119,458,461.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,585,646.12	31,167,256.18
无形资产摊销	2,154,038.94	3,167,831.77
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)	745,159,536.97	0.00
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)	22,265,569.29	79,561,581.99
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	117,333,744.28
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)	11,264,801.68	17,326,865.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,006,849.61	37,381,010.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,640,374.09	-4,425,795.16
其他	-966,600,770.53	-650,052.86
经营活动产生的现金流量净额	-97,113,901.32	43,676,870.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	0.00	8,848,466.72
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	-9,498,519.58	-18,146,847.28

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	0.00	20,740,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	3,152,565.17
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	-3,152,565.17

4. 处置子公司的净资产	68,739,776.35	215,958,355.72
流动资产	42,842,119.91	133,158,760.92
非流动资产	82,657,958.24	169,999,858.76
流动负债	56,760,301.80	79,200,263.96
非流动负债	0.00	8,000,000.00

## (3) 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	0.00	9,498,519.58
其中：库存现金		3,936,760.94
可随时用于支付的银行存款		5,530,864.51
可随时用于支付的其他货币资金		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	0.00	9,498,519.58

## (八) 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
宁波均胜投资集团	有限责任公司	宁波市高新区	王剑峰	项目投资、管理咨询、房屋租赁	120,000,000	21.83	21.83	宁波均胜集团	73018170-4

由于本年公司的董事长发生了变更,辽河纺织有限责任公司在已不再构成公司的关联方,但由于相关交易事项发生时,董事长尚未发生变更,并考虑前后关联方信息的连续性,公司仍将辽河纺织作为关联方披露其交易情况。

## 2、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
辽源辽河纺织有限责任公司	蒸汽	成本价	2,088,718.06	61.13	4,111,960.67	94.06

## 3、 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	辽源辽河纺织有限责任公司	0.00	1,103,109.27
其他应付款	宁波均胜投资集团有限公司	1,500,000.00	0.00

## (九) 股份支付:

无

## (十) 或有事项:

## 1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截止本财务报表签发日(2011年4月25日)本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

## (十一) 承诺事项:

## 1、 重大承诺事项

截止本财务报表签发日(2011年4月25日)本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## (十二) 资产负债表日后事项:

## 1、 其他资产负债表日后事项说明

2011年1月6日公司第六届董事会第十一次会议审议通过如下议案:拟以4元/股非公开发行2.2亿股,发行对象为宁波均胜投资集团、安泰科技有限责任公司、骆建强先生,认购方式为以发行对象持有的上海华德奔源汽车镜有限公司100%股权,华德塑料制品有限公司82%股权,宁波均胜汽车电子股份有限公司75%的股份以及长春均胜汽车零部件有限公

司 100%的股权认购。其中向均胜集团发行 1.8 亿股股份。上述议案在 2011 年 1 月 25 日召开的股东大会上未获通过。公司于 2011 年 4 月 15 日召开第六届董事会第十二次会议审议通过如下议案：拟以 4.3 元/股非公开发行 2.06 亿股，发行对象为宁波均胜投资集团、安泰科技有限责任公司、骆建强先生，认购方式为以发行对象持有的上海华德奔源汽车镜有限公司 100%股权，华德塑料制品有限公司 82.3%股权，宁波均胜汽车电子股份有限公司 75%的股份以及长春均胜汽车零部件有限公司 100%的股权认购。其中向均胜集团发行 172,715,238.00 股股份。除以上事项外，截止本财务报表签发日（2011 年 4 月 25 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

### (十三) 其他重要事项：

#### 1、 其他：

经债权人吉林银行股份有限公司申请，2010 年 4 月 13 日吉林省辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-1 民事裁定书裁定本公司重整。2010 年 8 月 11 日辽源市中级人民法院以(2010)辽民破字第 1 号-4 民事裁定书裁定公司终止重整程序、执行重整计划。2010 年 10 月 27 日辽源市中级人民法院裁定重整计划执行完毕。

#### 重整计划执行情况：

##### 1、 资产处置

本公司按照重整计划委托吉林省五一拍卖有限责任公司将长期投资、存货、预付账款、应收账款以及其他应收等资产进行拍卖，经过 2010 年 8 月 20 日、2010 年 8 月 27 日两次无人报名参加竞买流拍后，2010 年 9 月 3 日以 63,828,806.48 元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司。

公司按照重整计划委托吉林省汇通拍卖有限公司将固定资产、无形资产等资产进行拍卖，经过 2010 年 8 月 13 日，2010 年 8 月 20 日及 2010 年 8 月 27 日三次无人报名参加竞买流拍后，2010 年 9 月 3 日以 3620 万元的价格拍卖给辽河纺织有限责任公司。

##### 2、 股份让渡

公司全体股东共让渡股份 40,535,048 股，受让方宁波均胜投资集团共支付现金 2.14 亿元。已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成变更登记。

##### 3、 职工安置

按照 2010 年 8 月 15 日二届一次职工代表大会通过的职工补偿安置方案，截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司已发放 26,741,400.00 元，尚需支出约 1,716 万元，用于解决职工历史

遗留问题、工伤预留（旧病复发）保险费等问题，职工安置的后续事项已与辽源市政府签定协议，由后者承担，尚未支付的货币资金已转入辽源市政府指定的账户。

#### 4. 债权调整及清偿方案

职工债权、税务债权按 100%比例清偿。按《破产法》的有关规定担保债权对设定担保的特定财产享受优先受偿,如果担保财产的变现价值超出担保债权金额，则超出部分用于清偿其他债权人；如果担保债权中无法就担保财产受偿的，则列入普通债权按照普通债权的调整及清偿方案获得清偿。普通债权的实际清偿比例取决于债权和资产变现的最终确定值，执行的清偿比例约为 17%。

#### 5. 债务偿还费用支出情况

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司共偿还债务计 21,893 万元，支付重整费用 2,186 万元，支付其他共益债务 2,754 万元。未能按时偿还的债务、未偿还的持续经营性债务以及重整后续支出费用已与辽源市政府签定协议，由后者承担，公司不再承担偿还责任。

后续事宜与辽源市政府签定协议情况：

重整计划执行完毕后，为解决职工安置、得亨公司债务兜底及历史遗留问题，公司与辽源市政府签定协议

1、由辽源市政府负责职工安置协议日后所发生的一切费用，并保持职工稳定。

2、按重整计划执行完毕后尚未清偿债务由辽源市政府承担偿还义务。公司不再承担任何责任。

3、将重整费用和共益债务中继续履行职工安置、资产过户等所需资金全部转入辽源市政府指定账户，用于完成上述工作

(十四) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					27,104,835.97	76.92	538,107.26	50.4
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					8,132,490.55	23.08	529,544.26	49.6
合计		/		/	35,237,326.52	/	1,067,651.52	/

本公司将期末应收账款单项金额在 100 万元以上的确认为单项金额重大的应收账款。对上述应收账款本公司已按制定的会计政策计提了相应的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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						
其中：						
一年以内				31,058,935.12	88.14	735,812.23
1 年以内小计				31,058,935.12	88.14	735,812.23
1 至 2 年				1,628,380.74	4.62	81,419.04
2 至 3 年				188,825.38	0.54	9,441.27
3 年以上				2,361,185.28	6.70	240,978.98
合计				35,237,326.52	100.00	1,067,651.52

(2) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					48,884,416.19	94.85	7,550,581.15	95.02
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					2,656,713.96	5.15	396,065.37	4.98
合计		/		/	51,541,130.15	/	7,946,646.52	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中：						
一年以内				36,124,545.38	70.09	864,587.62
1 年以内小计				36,124,545.38	70.09	864,587.62
1 至 2 年				450,531.21	0.87	22,526.57
2 至 3 年				31,514.12	0.06	1,575.70
3 年以上				14,934,539.44	28.98	7,057,956.63
合计				51,541,130.15	100.00	7,946,646.52

(2) 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	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					
辽源得利纤维制造有限公司	31,826,828.34	31,826,828.34	-31,826,828.34					

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	115,012,681.83	152,002,542.13
其他业务收入	8,066,123.62	10,023,016.14
营业成本	132,834,712.51	187,361,084.71

(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	115,012,681.83	124,844,392.96	152,002,542.13	178,791,978.01
内部抵销	0	0	0	0
合计	115,012,681.83	124,844,392.96	152,002,542.13	178,791,978.01

(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	57,118,060.08	63,091,523.89	78,594,125.45	91,392,604.94
氨纶产品	57,894,621.75	61,752,869.07	73,408,416.68	87,399,373.07
内部抵销				
合计	115,012,681.83	124,844,392.96	152,002,542.13	178,791,978.01

## (4) 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 (%)
合计	44,401,119.14	38.61

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	87,132,205.47	-336,722,989.02
加：资产减值准备	1,717,931.48	103,308,314.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,585,646.12	24,769,475.65
无形资产摊销	2,154,038.94	2,872,051.88
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)	22,196,171.99	78,186,637.88
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	112,926,350.59
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)	18,902,448.07	13,724,148.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,316,448.39	12,996,034.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,974,267.15	-10,246,334.99
其他	-193,252,615.30	-650,052.86
经营活动产生的现金流量净额	-94,854,888.77	1,163,636.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	0.00	3,612,143.64
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	-4,262,196.50	-7,366,974.52

(十五) 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	说明
非流动资产处置损益	-745,159,536.97	依据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破产重整，及辽源市中级人民法院（2010）辽民破字第 1 号-4 民事裁定书裁定公司终止重整程序，公司对相关资产进行拍卖发生的损失。
债务重组损益	811,299,580.53	根据重整计划确定偿债金额对各类债务余额超过清偿方案规定的金额的部分确认为债务重组利得
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-43,239,866.00	依据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破产重整，发生的安置职工等费用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	155,462,939.73	公司全体股东除第一大股东辽源市财政局外将让渡的其所持有的 18% 本公司股份所得的现金全部捐赠给本公司用于偿还到期债务，形成的营业外收入
合计	178,363,117.29	

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	-129.03	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	76.13	-0.36	-0.36

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

上述指标采用如下方法计算

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：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 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<sub>k</sub> 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：

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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； $Si$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $Sj$  为报告期因回购等减少股份数； $Sk$  为报告期缩股数； $M0$  报告期月份数； $Mi$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $Mj$  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：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

## 十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、 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的正本及公告的原稿

董事长：刘波

辽源得亨股份有限公司

2011 年 4 月 25 日