

辽源得亨股份有限公司

600699

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	6
七、 财务会计报告（未经审计）	10
八、 备查文件目录	46

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	王剑峰
主管会计工作负责人姓名	杨德玉
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王增吉

公司负责人王剑峰、主管会计工作负责人杨德玉及会计机构负责人（会计主管人员）王增吉声明：保证本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	LIAOYUAN DEHENG COMPANY LIMITED.
公司的法定英文名称缩写	LYDH
公司法定代表人	王剑峰

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	周菠
联系地址	辽源市福兴路 3 号
电话	0437-5095910、0574-87907001
传真	0437-3520181、0574-87907908
电子信箱	lydh699@163.com

(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	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	辽源得亨

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	558,301.16	0	不适用
所有者权益(或股东权益)	-6,543,605.48	-1,500,497.34	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.0352	-0.0081	不适用
	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	-5,043,108.14	-41,002,098.48	不适用
利润总额	-5,043,108.14	-40,738,148.75	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-5,043,108.14	-40,738,148.75	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,043,108.14	-40,738,148.75	不适用
基本每股收益(元)	-0.027	-0.22	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.027	-0.22	不适用
稀释每股收益(元)	-0.027	-0.22	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-	-	-
经营活动产生的现金流量	-4,291,698.84	2,430,346.49	-276.59

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0231	0.013	-277.69

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					15,114 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	0	0	质押 40,535,048
辽源市财政局	国有法人	5.99	11,122,180	0	0	未知
苏州兆成展馆经营管理有限公司	境内非国有法人	1.23	2,279,134	2,279,134	0	未知
王天伦	境内自然人	0.74	1,369,400	1,369,400	0	未知
陈嘉伟	境内自然人	0.74	1,364,500	1,364,500	0	未知
杨文辉	境内自然人	0.63	1,170,000	1,170,000	0	未知
吴建利	境内自然人	0.63	1,169,338	1,169,338	0	未知
谢雪娣	境内自然人	0.59	1,090,001	1,090,001	0	未知
姚钢	境内自然人	0.54	1,000,150	1,000,150	0	未知
恒达高投资有限公司	境内非国有法人	0.54	999,900	999,900	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	40,535,048
辽源市财政局	11,122,180	人民币普通股	11,122,180
苏州兆成展馆经营管理有限公司	2,279,134	人民币普通股	2,279,134
王天伦	1,369,400	人民币普通股	1,369,400
陈嘉伟	1,364,500	人民币普通股	1,364,500
杨文辉	1,170,000	人民币普通股	1,170,000
吴建利	1,169,338	人民币普通股	1,169,338
谢雪娣	1,090,001	人民币普通股	1,090,001

姚钢	1,000,150	人民币普通股	1,000,150
恒达高投资有限公司	999,900	人民币普通股	999,900
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

2011年5月25日，公司2010年年度股东大会通过了公司第六届董事会和第六届监事会换届选举的议案，同意选举王剑峰先生、范金洪先生、叶树平先生、刘玉达先生、张剑先生、张盛红先生为公司第七届董事会董事，选举蒋志伟先生、黄鹏先生、孙立荣女士为公司第七届董事会独立董事；同意举郭志明先生、王晓伟先生为公司第七届监事会监事。

经公司职工代表大会选举，同意翁春燕女士为第七届监事会职工监事。

2011年5月25日，公司第七届董事会第一次会议选举王剑峰先生为董事长，选举范金洪先生为副董事长。公司第七届董事会决定聘任王剑峰先生为公司总裁，叶树平先生为公司副总裁，杨德玉先生为公司财务总监，周菠女士为公司董事会秘书。

2011年5月25日，公司第七届监事会第一次会议选举郭志明先生为公司第七届监事会主席。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司完成破产重整后，全部资产和负债已被剥离，报告期内无生产经营。公司就大股东宁波均胜投资集团有限公司拟注入资产的重大重组申请材料已上报中国证监会，待中国证监会审核通过，大股东的资产注入完成后，公司方可恢复正常经营。

(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

公司完成破产重整后，资产和负债已被剥离，报告期内无生产经营，主营业务收入为0。

2、 主营业务分地区情况

公司完成破产重整后，资产和负债已被剥离，报告期内无生产经营，主营业务收入为0。

3、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司完成破产重整后，资产和负债已被剥离，报告期内无生产经营。

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2010 年 6 月 30 日，公司虽已进入破产重整程序，但原资产尚未剥离，故仍存在主营业务收入。至 2011 年 6 月 30 日，公司已完成破产重整，资产和负债已被剥离，重组资产尚未完成注入，故报告期内无生产经营。

(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) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司已向中国证监会申报了重大资产重组的材料，如果公司在 2011 年第三季度未完成资产重组工作，公司预计 2011 年 1-9 月将出现亏损。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断树立规范运作、稳健经营的公司治理理念，完善公司的法人治理结构和内控制度，强化公司董事、监事、高管人员勤勉尽职的履职意识，加强信息披露工作，规范公司运作。

1、本报告期内，公司坚持严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、交易所有关规范性文件的要求，不断提高规范运作意识，建立健全各项管理制度，促进公司持续、健康、快速地发展。

2、报告期内在以前年度治理及整改的基础上，公司不断细化内控制度，规范业务流程，公司将持续改进和完善公司治理结构和管理水平，以促进公司持续健康发展。

3、本公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

4、《企业内部控制基本规范》文件的发布，为公司规范内部控制提供了有力的理论和政策支持。公司根据基本规范的要求，在公司管理层的带动下，争取不断完善现有内部控制体系与基本规范的对接和修正，提升内控水平。

5、公司与第一大股东不存在同业竞争问题。无关联交易，不存在大股东占用公司资金情形。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2010 年年度股东大会审议通过,因 2010 年度不实施利润分配(包括现金分配),也不以公积金转增股本,故本报告期内公司无利润分配(包括现金分配),也无公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司未实施分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 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：	是	
	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	中瑞岳华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	20	未定
境内会计师事务所审计年限	1 年	1 年

鉴于公司第一大股东变更为宁波均胜投资集团有限公司，为便于公司开展会计、审计、财务管理等相关事宜，公司董事会审计委员会经慎重考虑，拟改聘承担公司年审工作的会计师事务所，由在长春的中准会计师事务所改聘为在上海的中瑞岳华会计师事务所有限责任公司。中瑞岳华会计师事务所有限责任公司具备证券业从业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2011 年度审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。

经 2010 年年度股东大会同意，公司正式聘请中瑞岳华担任本公司 2011 年度的审计机构，聘期为一年。

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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

2011 年 5 月 9 日，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了关于公司发行股份购买资产暨关联交易（以下简称“重大资产重组”）的相关议案，并于 2011 年 5 月 11 日向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）递交了重大资产重组申请文件。

2011 年 5 月 17 日，公司收到中国证监会的《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（以下简称“《通知书》”），要求本公司在收到前述《通知书》之日起 30 个工作日内向中国证监会提交有关补正材料和说明。

2011 年 5 月 25 日，公司向中国证监会提交了全部补正材料和说明。

2011 年 5 月 31 日，公司接到中国证监会【111007】号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。中国证监会对公司提交的《发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为公司申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011-01 重大事项进展公告	上海证券报	2011 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-02 第六届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报	2011 年 1 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-03 2011 年第一次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 1 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-04 董事辞职公告	上海证券报	2011 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-05 关于补充披露 2013 年盈利预测报告	上海证券报	2011 年 1 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-06 公司股票交易异常波动公告	上海证券报	2011 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-07 股东大会通知修改	上海证券报	2011 年 1 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-08 股东大会提示公告	上海证券报	2011 年 1 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-09 股东大会投票流程公告	上海证券报	2011 年 1 月 19 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-10 澄清公告	上海证券报	2010 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-11 2011 年第一次临时股东大会决议	上海证券报	2011 年 1 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-12 2010 年度扭亏公告	上海证券报	2011 年 1 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-13 股票异常波动公告	上海证券报	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-14 重大事项停牌公告	上海证券报	2011 年 3 月 31 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-15 变更联系方式	上海证券报	2011 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-16 重大事项进展公告	上海证券报	2011 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-17 第六届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-18 董事会决议更正公告	上海证券报	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站

			(www.sse.com.cn)
2011-19 2011 年第二次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-20 第六届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-21 2010 年度股东大会通知	上海证券报	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-22 第六届监事会第十次决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-23 2010 年度股东大会增加议案公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-24 2011 年第二次临时股东大会提示公告	上海证券报	2011 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-25 2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-26 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-27 第七届董事会第一次会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-28 第七届监事会第一次会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-29 关于举行 2010 年度报告业绩说明会公告	上海证券报	2011 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-30 收到中国证监会行政许可申请受理通知书	上海证券报	2011 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-31 大股东股权质押的公告	上海证券报	2011 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011-32 关于宁波均胜投资集团有限公司及其一致行动人申请延期提交豁免要约收购补正材料的公告	上海证券报	2011 年 6 月 25 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

资产负债表

2011 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		208,301.16	0

交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		350,000.00	0
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		558,301.16	0
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			
投资性房地产			
固定资产			
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			
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			
资产总计		558,301.16	0
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		50,793.72	0
应交税费		8,395.62	497.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,042,717.30	1,500,000.00
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,101,906.64	1,500,497.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,101,906.64	1,500,497.34
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		185,723,709.00	185,723,709.00
资本公积		217,551,635.11	217,551,635.11
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		-433,810,901.65	-428,767,793.51
所有者权益（或股东权益） 合计		-6,543,605.48	-1,500,497.34
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		558,301.16	0

法定代表人：王剑峰 主管会计工作负责人：杨德玉 会计机构负责人：王增吉

利润表

2011 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		0	123,626,999.28
减：营业成本		0	130,433,645.19
营业税金及附加		0	325,907.24
销售费用		0	895,361.35
管理费用		5,043,328.80	9,297,409.58
财务费用		-220.66	22,151,111.60
资产减值损失		0	1,525,662.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,043,108.14	-41,002,098.48
加：营业外收入		0	265,249.73
减：营业外支出		0	1,300.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,043,108.14	-40,738,148.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,043,108.14	-40,738,148.75
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.027	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.027	-0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王剑峰 主管会计工作负责人：杨德玉 会计机构负责人：王增吉

现金流量表
2011 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		0	98,174,378.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		0	23,422,981.36
经营活动现金流入小计		0	121,597,359.89
购买商品、接受劳务支付的现金		0	99,264,019.78
支付给职工以及为职工支付的现金		230,601.34	8,839,290.63
支付的各项税费		0	3,486,909.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,061,097.50	7,576,793.03
经营活动现金流出小计		4,291,698.84	119,167,013.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,291,698.84	2,430,346.49
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		0	205,720.00
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		0	205,720.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-205,720.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	0
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		0	3,298,283.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	0
筹资活动现金流出小计		3,500,000.00	3,298,283.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,500,000.00	-3,298,283.00
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		208,301.16	-1,073,656.51
加：期初现金及现金等价物余额		0	9,498,519.58
六、期末现金及现金等价物余额		208,301.16	8,424,863.07

法定代表人：王剑峰 主管会计工作负责人：杨德玉 会计机构负责人：王增吉

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		-433,810,901.65	-6,543,605.48

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		-540,946,630.62	-172,378,144.45
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		-540,946,630.62	-172,378,144.45
三、本期增减							-40,738,148.75	-40,738,148.75

变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							-40,738,148.75	-40,738,148.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-40,738,148.75	-40,738,148.75
（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		-581,684,779.37	-213,116,293.20

法定代表人：王剑峰 主管会计工作负责人：杨德玉 会计机构负责人：王增吉

(二) 公司概况

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。

公司注册资本为人民币 185,723,709.00 元。

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。

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。

公司住所:辽源市福兴路 3 号。

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股权投资、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。

2011 年 5 月 9 日,公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了关于公司发行股份购买资产暨关联交易(以下简称“重大资产重组”)的相关议案,并于 2011 年 5 月 11 日向中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)递交了重大资产重组申请文件。

2011 年 5 月 17 日,公司收到中国证监会的《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》(以下简称“《通知书》”),要求本公司在收到前述《通知书》之日起 30 个工作日内向中国证监会提交有关补正材料和说明。

2011 年 5 月 25 日,公司向中国证监会提交了全部补正材料和说明。

2011 年 5 月 31 日,公司接到中国证监会【111007】号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。中国证监会对公司提交的《发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查,认为公司申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

(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:

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有限公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，合并成本仅包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对于所涉及的或有对价，如购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，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，则将或有对价计入合并成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，或有对价按其在学习日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为每一单项交易成本之和；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，在公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被

购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日支付的对价之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的企业或主体。

合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，如控制权丧失发生于 2009 年 12 月 31 日或之前的，对于剩余股权，以公司个别财务报表中成本法下长期股权投资的账面价值作为剩余股权的初始投资成本；如控制权丧失发生于 2010 年 1 月 1 日或之后的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》

等相关规定进行后续计量。

(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

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。

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。

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。

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：

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) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币报表折算

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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场

交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 贷款和应收款项

是指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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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：

确定组合的依据：	
组合名称	依据

账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
账龄三年以内	余额百分比法 5%	余额百分比法 5%
账龄三至五年	余额百分比法 10%	余额百分比法 10%
账龄五年以上	余额百分比法 50%	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

11、 存货:

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料（低值易耗品等）、发出商品和库存商品等。

(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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(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按一次摊销法摊销。

2) 包装物

一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计

算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年

限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	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。

14、 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。

15、 借款费用:

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 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。

17、 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。

18、 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：

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。

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。

19、 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。

20、 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。

21、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

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)。

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。

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：
 - i 该项交易不是企业合并；
 - ii 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）。

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。

22、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。

23、 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

24、 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%

(五) 会计报表附注

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
银行存款：		
人民币	208,301.16	0
合计	208,301.16	0

2、 应收账款：

(1) 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。

3、 其他应收款：

(1) 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、 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	350,000.00	100	0	0
合计	350,000.00	100	0	0

(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
单位 1	供应商	350,000.00	1 年以内	发票未达

(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。

5、 应付账款：

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

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

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

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

6、 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	246,572.32	195,778.60	50,793.72
二、职工福利费	0	0	0	0
三、社会保险费	0	18,187.64	18,187.64	0
养老保险		8,652.00	8,652.00	
医疗保险		7,393.82	7,393.82	
失业保险		1,378.52	1,378.52	
工商保险		280.90	280.90	
生育保险		482.40	482.40	
四、住房公积金	0	5,973.00	5,973.00	0
五、辞退福利	0	0	0	0
六、其他	0	0	0	0
合计	0	270,732.96	219,939.24	50,793.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 0 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

7、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	0	0
消费税	0	0
营业税	0	0
企业所得税	0	0
个人所得税	8,395.62	497.34
城市维护建设税	0	0
合计	8,395.62	497.34

8、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
往来款	6,000,000.00	1,500,000.00
其他	1,042,717.30	0
合计	7,042,717.30	1,500,000.00

(2) 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。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

期末余额 600 万元为与宁波均胜汽车电子股份有限公司往来款。

9、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	0	0	0	0	0	185,723,709.00

10、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	115,538,037.40	0	0	115,538,037.40
合计	217,551,635.11	0	0	217,551,635.11

11、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

12、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	-428,767,793.51	/
调整后 年初未分配利润	-428,767,793.51	/

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,043,108.14	/
期末未分配利润	-433,810,901.65	/

13、 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	0	118,831,459.74
其他业务收入	0	4,795,539.54
营业成本	0	130,433,645.19

(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	0	0	133,250,675.95	140,070,223.67
内部抵消	0	0	-14,419,216.21	-14,419,216.21
合计	0	0	118,831,459.74	125,651,007.46

(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	0	0	42,788,442.90	47,859,451.79
氨纶产品	0	0	41,194,342.14	41,465,248.84
丙纶产品	0	0	1,490,243.76	1,583,070.70
棉纺制品	0	0	47,777,647.15	49,162,452.34
内部抵消	0	0	-14,419,216.21	-14,419,216.21
合计	0	0	118,831,459.74	125,651,007.46

(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
辽宁省	0	0	23,823,675.51	25,707,074.73
浙江省	0	0	35,897,556.34	35,893,648.09
吉林省	0	0	49,089,357.86	52,203,787.30
河北省	0	0	1,181,261.49	1,399,783.57
江苏省	0	0	2,627,137.32	2,909,466.55
湖北省	0	0	54,633.59	64,573.64
黑龙江省	0	0	477,493.70	705,574.72

上海市	0	0	85,470.23	87,954.67
北京市	0	0	184,777.02	222,050.30
山东省	0	0	95,397.35	107,980.20
天津市	0	0	5,314,699.33	6,349,113.69
合计	0	0	118,831,459.74	125,651,007.46

14、 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	0	1,206.00	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	0	224,187.60	公司按应缴流转税额的7%税率计缴城建税
教育费附加	0	100,513.64	公司按应缴流转税额的3%税率计缴
合计	0	325,907.24	/

15、 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	0	490,243.71
职工薪酬	0	113,312.94
差旅费	0	56,388.65
办公费	0	18,899.40
招待费	0	52,148.80
运输费	0	164,367.85
提成款	0	0
其他	0	0
合计	0	895,361.35

16、 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	327,010.64	2,655,246.37
福利费	0	422,633.81
工会经费	0	44,630.73
职工教育经费	1,114.00	33,473.15
医保	0	0
租赁费	0	153,600.00
折旧费	0	287,302.20
办公费	33,576.20	398,796.60

差旅费	140,604.52	465,371.25
招待费	58,307.00	502,976.25
保险费	0	31,915.90
修理费	0	84,852.74
消防费	0	3,250.00
排污费	0	94,485.00
税金	0	728,532.56
物料消耗	0	109,234.56
低值易耗品摊销	0	29,565.00
聘请中介机构费	4,375,144.00	500,000.00
会议费	107,572.44	13,858.00
保安费	0	30,000.00
运输费	0	341,580.24
无形资产摊销	0	1,436,025.96
待处理财产损失	0	429,340.28
咨询费	0	50,000.00
其他	0	450,738.98
合计	5,043,328.80	9,297,409.58

17、 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	0	22,024,044.85
减：利息收入	-1,367.04	0
汇兑收益	0	0
加：汇兑损失	0	0
其他	1,146.38	127,066.75
合计	-220.66	22,151,111.60

18、 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	0	1,540,777.54
二、存货跌价损失	0	-15,114.74
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	0	1,525,662.80

(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	计入当期非经常性损益的金额
其他	0	265,249.73	0
合计	0	265,249.73	0

19、 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	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	0	1,300.00	0
合计	0	1,300.00	0

20、 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:

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。

21、 现金流量表项目注释:

(1) 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
各项费用支付现金金额	4,061,097.50
合计	4,061,097.50

(2) 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
宁波均胜汽车电子股份有限公司	6,000,000.00
宁波均胜投资集团有限公司	2,000,000.00
合计	8,000,000.00

(3) 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
宁波均胜投资集团有限公司	3,500,000.00
合计	3,500,000.00

22、 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	-5,043,108.14	-40,738,148.75
加：资产减值准备	0	1,525,662.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	0	9,280,586.18
无形资产摊销	0	1,436,025.96
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）	0	22,151,111.60
投资损失（收益以“－”号填列）		
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）	0	-3,971,211.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-350,000.00	4,172,705.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,101,409.30	8,573,614.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,291,698.84	2,430,346.49

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	208,301.16	8,424,863.07
减: 现金的期初余额	0	9,498,519.58
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	208,301.16	-1,073,656.51

(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	208,301.16	0
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	208,301.16	0
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	208,301.16	0

(六) 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公司	有限责任公司	宁波市高新区	王剑峰	实业投资、企业管理咨询; 自有房屋租赁	120,000,000.00	21.83	21.83	宁波均胜投资集团有限公司	73018170-4

2、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

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	宁波均胜投资集团有限公司	0	1,500,000.00

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 补充资料

1、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.027	-0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.027	-0.027

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本;
- 2、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2011 半年度财务报告

董事长: 王剑峰
 辽源得亨股份有限公司
 2011 年 7 月 26 日