

保定天鹅股份有限公司

**2010年
半年度报告全文**

二零一零年八月二十六日

重 要 提 示

- 1、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。
- 2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 3、所有董事均出席董事会。
- 4、本公司董事长王东兴先生、财务总监钱利君女士、计财处处长刘德娟女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 5、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

目 录

重 要 提 示.....	1
第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 主要财务数据和指标.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节 管理层讨论与分析.....	6
第六节 重要事项.....	9
第七节 财务报告.....	13
财务报表附注.....	25
第八节 备查文件目录.....	69

第一节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：保定天鹅股份有限公司

缩写：保定天鹅

公司法定英文名称：BAO DING SWAN CO. LTD.

缩写：BAO DING SWAN

2、公司法定代表人：王东兴

3、董事会秘书及董事会证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真及电子信箱；

股票简称	保定天鹅	
股票代码	000687	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李斌	张春岭
联系地址	保定市新市区盛兴西路1369号	保定市新市区盛兴西路1369号
电话	0312-3322326	0312-3322262
传真	0312-3322055	0312-3322055
电子信箱	bdswan@bd-swan.cn	bdswan@bd-swan.cn

4、公司注册地址：保定市新市区盛兴西路1369号

公司办公地址：保定市新市区盛兴西路1369号

邮政编码：071055

公司国际互联网网址：<http://www.bd-swan.com>

电子信箱：bdswan@bd-swan.cn

5、信息披露报纸名称：证券时报、上海证券报

中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：保定天鹅

股票代码：000687

7、其它有关资料：

公司首次注册登记日期：1997年2月1日

公司首次注册登记地点：保定市金迪路59号

公司变更注册登记地点：保定市新市区盛兴西路1369号

公司变更注册登记日期：2006年6月12日

企业法人营业执照注册号：130000000008164

第二节 主要财务数据和指标

2.1 主要财务数据和指标

2.1.1 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,451,334,390.53	1,731,620,884.09	-16.19%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,056,871,545.94	1,319,597,165.37	-19.91%
股本	641,600,000.00	641,600,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.647	2.057	-19.93%
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	396,793,704.07	363,542,988.00	9.15%
营业利润	-9,108,940.14	63,910,155.32	-114.25%
利润总额	-6,199,165.77	64,291,108.89	-109.64%
归属于上市公司股东的净利润	-5,803,807.66	62,366,336.39	-109.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,732,118.47	61,985,382.82	-114.09%
基本每股收益 (元/股)	-0.009	0.097	-109.28%
稀释每股收益 (元/股)	-0.009	0.097	-109.28%
净资产收益率 (%)	-0.55%	5.08%	-5.63%
经营活动产生的现金流量净额	31,178,247.68	62,638,122.05	-50.22%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.049	0.098	-50.00%

2.2.2 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	2,142,844.69	固定资产报废净收益
债务重组损益	358,275.95	汽车抵债
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,132.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,653.73	
少数股东权益影响额	-595.85	
合计	2,928,310.81	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 股份变动情况及原因

报告期末公司总股本为64160万股,公司没有送股、配股、转增、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划等原因引起的股份总数及结构变动。

报告期内,唯一持股5%以上大股东--保定天鹅化纤集团所持总股本的48.08%均为无限售条件股份。

报告期末高管人员持股总数为8612股，其中限售股6459股。

二、股东情况介绍

- 1、截止2010年6月30日，本公司在册股东总数73514名（户）
- 2、公司前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况

股东总数		73,514			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
保定天鹅化纤集团有限公司	国有法人	48.08%	308,480,995	0	0
陈泓	境内自然人	1.13%	7,236,110	0	0
刘勇	境内自然人	0.55%	3,522,969	0	0
曲征	境内自然人	0.43%	2,772,308	0	0
李陆军	境内自然人	0.22%	1,400,000	0	0
何伟	境内自然人	0.21%	1,353,900	0	0
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等其他(06)	0.19%	1,215,876	0	0
吴美莲	境内自然人	0.19%	1,211,950	0	0
苏标准	境内自然人	0.19%	1,210,089	0	0
陈翠枚	境内自然人	0.17%	1,121,499	0	0
前 10 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数量		股份种类		
保定天鹅化纤集团有限公司	308,480,995		人民币普通股		
陈泓	7,236,110		人民币普通股		
刘勇	3,522,969		人民币普通股		
曲征	2,772,308		人民币普通股		
李陆军	1,400,000		人民币普通股		
何伟	1,353,900		人民币普通股		
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,215,876		人民币普通股		
吴美莲	1,211,950		人民币普通股		
苏标准	1,210,089		人民币普通股		
陈翠枚	1,121,499		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、控股股东与前十位中的其它股东之间不存在关联关系，不属于《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。公司前 10 名股东中的第 2—10 位为无限售条件股东，本公司未知其之间关系。2、本公司前十名股东中无作为战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前十名股东的				

三、实际控制人变更说明

2009 年 9 月 29 日，保定市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）与中国恒天集团有限公司（以下简称“恒天集团”）签署了《保定天鹅化纤集团有限公司国有股权整体无偿划转协议书》。天鹅集团是本公司的第一大股东，持有本公司 48.08%的股权，划转前市国资委持有天鹅集团 100%的股权，是本公司的实际控制人。划转后恒天集团将是本公司的实际控制人。该协议的主要内容：1、协议划转的标的为市国资委持有的天鹅集团 100%的股权。2、市国资委将天鹅集团 100%的股权以无偿的方式整体划转给恒天集团。3、恒天集团承诺将重点支持天鹅集团的发展，并为其传统粘胶纤维改造和新型绿色环保纤维项目提供技术、资金支持，未来 3—5 年内在天鹅集团的项目总投资规模不低于 20 亿元人民币。4、恒天集团承诺将向天鹅集团提供现金支持，用于天鹅集团偿还逾期债务。5、协议生效尚需：国务

院国有资产监督管理委员会审核批准本次国有股权无偿划转；中国证券监督管理委员会豁免恒天集团对保定天鹅股份有限公司的要约收购义务。

公司于 2009 年 12 月 25 日接到天鹅集团转来的国务院国有资产监督管理委员会《关于保定天鹅化纤集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]1428 号）（上述内容详见本公司 2009 年 12 月 26 日披露于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的相关公告）。

公司于 2010 年 2 月 11 日接到天鹅集团转来的中国证券监督管理委员会证监许可[2010]153 号《关于核准中国恒天集团有限公司公告保定天鹅股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》文件。中国证监会对公告收购报告书无异议，同意豁免恒天集团因国有资产行政划转而控制的 308,480,995 股本公司股份（占本公司总股本 48.08%）而应履行的要约收购义务。

根据上述两个批复，保定市国有资产监督管理委员会将持有的天鹅集团全部股权 100% 无偿划转给恒天集团。

经保定市工商行政管理局核准，保定天鹅化纤集团有限公司已于 2010 年 5 月 27 日取得了新的企业法人营业执照，其出资人已由保定市人民政府国有资产监督管理委员会正式变更为中国恒天集团有限公司，保定天鹅化纤集团有限公司成为恒天集团全资子公司。通过本次划转，恒天集团通过保定天鹅化纤集团有限公司控制本公司 48.08% 股份，公司的实际控制人已变更为恒天集团。公司已于 2010 年 5 月 29 日履行相关信息披露义务。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，高管持股未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、董事、监事没有变动。

2、高管变动情况

因工作需要，公司总经理提名聘任史佳林先生为公司副总经理。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营情况讨论与分析

报告期内，宏观经济保持了回稳向好的态势，经济运行整体上朝着宏观调控预期方向发展。国家经济

政策对出口退税实行优惠，人民币汇率相对稳定，给产品和下游纺织品出口贸易的繁荣奠定了基础。粘胶长丝市场订单充足，由于产品价格攀升，行业产能也有所扩大。但今年原材料供应紧张，价格上涨幅度较大，短绒、浆粕价格均出现历史最高点，使产品成本大幅上升，造成行业内多数企业亏损，公司以市场需求旺盛为契机，提高价格，步步为营，稳扎稳打，在管理上精益求精，通过加强安全生产和财务监管，狠抓节能减排、实现节能降耗，加强品牌建设和项目规划，规范物资采购和强化市场销售等一系列有效手段，最大程度的减少了报告期经营亏损。报告期内公司亏损 572 万元。

二、报告期内公司财务状况、经营成果分析：

1、报告期内公司财务状况、经营成果分析：

单位：元

项 目	2010 年 1—6 月		2009 年 1-6 月		增减（%）
	金额	占利润总额比例%	金额	占利润总额比例%	
营业利润	-9,108,940.14	146.94	63,910,155.32	99.41	增加 47.53 个百分点
期间费用	43,832,623.68	-707.07	36,788,683.53	57.22	下降 764.30 个百分点
投资收益	16,161,242.56	-260.70	86,916,580.86	135.19	下降 359.89 个百分点
营业外收入	3,159,444.45	-50.97	710,592.77	1.11	下降 52.07 个百分点
营业外支出	249,670.08	-4.03	329,639.20	0.51	下降 4.54 个百分点
利润总额	-6,199,165.77	100.00	64,291,108.89	100.00	--

2、增减变动原因：

增减变动的主要原因：

本期营业利润在利润总额中所占比例比上年同期增加 47.53 个百分点，主要是由于公司上年同期营业利润和利润总额数额较大且均为正数，而本期利润为负数且数额相对较小所致。

本期期间费用在利润总额中所占比例比上年度下降 764.30 个百分点，主要是由于公司上年上年同期营业利润和利润总额数额较大且均为正数，而本期利润为负数且数额相对较小所致。

本期投资收益在利润总额中所占比例比上年同期下降 359.89 个百分点，主要是由于上年同期公司出售部分所持长江证券取得收益而本期只有分红收益所致。

本期营业外收入在利润总额中所占比例比上年同期下降 52.07 个百分点，主要是公司上年度利润总额为正数，而本期利润为负数所致。

本期营业外支出在利润总额中所占比例比上年同期下降 4.54 个百分点，主要是公司上年同期度利润总

额为正数，而本期利润为负数所致。

3、公允价值的确定

公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。在资产负债表以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。存在活跃市场的，采用活跃市场的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。公司持有的长江证券股权存在活跃的股票市场，按深圳证券交易所该股票的期末收盘价 10.80 元计量。

三、报告期内主营业务范围及其经营状况

1、按行业、产品、地区说明报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况。

1) 营业收入分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
化纤产品制造	39,679.37	37,482.91	5.54%	9.15%	3.37%	5.16%
主营业务分产品情况						
粘胶长丝	32,226.35	31,258.49	3.00%	16.43%	13.52%	2.49%
浆粕	4,960.51	3,517.39	29.09%	-18.93%	-41.80%	27.87%
氨纶	1,838.18	1,862.03	-1.30%	32.32%	19.82%	10.57%
其他收入	654.34	845.01	-29.14%	-43.97%	-22.13%	-36.22%

2) 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国外收入	89,192,437.29	55.88%
国内收入	307,601,266.78	0.42%
合计	396,793,704.07	9.15%

2、对净利润产生重大影响的其他经营业务活动

本报告期没有对净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

3、本报告期公司参股长江证券股份有限公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上。

本报告期内参股长江证券股份有限公司投资收益1614万元，为收到长江证券股份有限公司分红所得。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1)、粘胶长丝属劳动密集型企业，近年原材料及水、电、汽能源持续涨价，报告期内短绒和浆粕价格更是大幅攀升，公司的生产成本不断提高。公司坚持不懈狠抓内部管理，不断努力降低成本，但仍然面临很大的成本压力。2010年下半年生产经营仍有诸多困难，行业回暖的经济环境还不稳固，不确定因素增多，原材料价格处于高位，受宏观经济政策的调控以及人民币升值、通胀预期、原材料价格波动、人力成本增加等诸多不利因素的影响，长期运行趋势尚难判断。面对复杂的经济形势，公司管理层将进一步增强

忧患意识、风险意识，分析把握好行业市场行情，把握好生产经营和发展的节奏，争取在下半年保持公司生产经营能稳步运行。

2) 面对日益加剧的行业竞争，公司立足于自身传统优势，拓展高端市场，扩大精品丝产能，从中、低端市场退出，集中精力以最短的时间实现产品品质的跨越。建立严格的质量管理体系，利用质量优势，提升抵抗市场风险的能力。以精品丝生产为突破口，追求高附加值，实现优质优价，在国际高端市场竞争中，“天鹅”牌人造丝以其优异的产品质量、适中的价位显示出巨大的市场竞争优势，越来越被国际高端客户认可和接受，公司将通过不断努力，进一步提升产品质量，力争达到并保持粘胶长丝国际一流品牌地位。

3)、针对公司产品品种较单一、核心竞争能力有待进一步提升问题，公司利用恒天集团重组天鹅集团为契机，已经或将要加快启动一批储备项目。从公司内外部环境的实际情况出发，报告期内已启动Lyocell纤维项目，并积极与技术供应方协商、洽谈，控制投资规模，最大限度的降低项目建设风险。本项目属国家高度关注的节能减排高新技术项目，实施本项目对推进国内纤维素纤维产业技术进步和产业升级具有十分重要的意义，且填补了国内空白，为众多的下游企业提供了质优价廉的纺织原料，具有良好的社会效益。Lyocell项目总投资138405万元，拟分A、B两条生产线，每条生产线年产15000吨Lyocell短纤维，本项目生产产品以交联型Lyocell短纤维为主，视市场需要也可以生产普通型Lyocell短纤维或增加生产漂白和消光产品。Lyocell项目有关情况详见公司5月8日刊登的《保定天鹅股份有限公司对外投资公告》。

同时，通过获得恒天集团的扶持，公司正在加快规划、储备一批符合国家产业政策、技术含量高、附加值高，同时投资少、见效快、能耗低的中长期项目，尽快解决公司结构转型问题，以实现企业可持续发展。

四、报告期内投资情况

报告期内公司无募集资金和非募集资金项目，也无前期募集资金延续到本期使用的情况。

五、公司曾公开披露过中期报告预亏公告，与实际情况相符。未曾公开披露过本年度经营计划。

第六节 重要事项

一、公司治理实际状况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》(2006年修订)《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及其他有关法律、法规，进行公司治理工作。公司在完善法人治理结构，加强公司规范化运作，履行信息披露义务，维护股东权益方面做了大量工作，取得了较好的成效。

报告期内，证监会派出机构河北证监局对公司治理情况进行了专项检查，本报告期公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异，并将一如既往地按照有关法

律、法规要求规范运作，不断推进公司治理工作。

二、2010年中期公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项：

四、公司报告期内及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

(一) 恒天重组天鹅集团事项

2009年9月29日，保定市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）与中国恒天集团有限公司（以下简称“恒天集团”）签署了《保定天鹅化纤集团有限公司国有股权整体无偿划转协议书》。天鹅集团是本公司的第一大股东，持有本公司48.08%的股权，划转前市国资委持有天鹅集团100%的股权，是本公司的实际控制人。划转后恒天集团将是本公司的实际控制人。该协议的主要内容：1、协议划转的标的为市国资委持有的天鹅集团100%的股权。2、市国资委将天鹅集团100%的股权以无偿的方式整体划转给恒天集团。3、恒天集团承诺将重点支持天鹅集团的发展，并为其传统粘胶纤维改造和新型绿色环保纤维项目提供技术、资金支持，未来3—5年内在天鹅集团的项目总投资规模不低于20亿元人民币。4、恒天集团承诺将向天鹅集团提供现金支持，用于天鹅集团偿还逾期债务。5、协议生效尚需：国务院国有资产监督管理委员会审核批准本次国有股权无偿划转；中国证券监督管理委员会豁免恒天集团对保定天鹅股份有限公司的要约收购义务。

公司于2009年12月25日接到天鹅集团转来的国务院国有资产监督管理委员会《关于保定天鹅化纤集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]1428号）。（上述内容详见本公司2009年12月26日披露于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的相关公告）。

公司于2010年2月11日接到天鹅集团转来的中国证券监督管理委员会证监许可[2010]153号《关于核准中国恒天集团有限公司公告保定天鹅股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》文件。中国证监会对公告收购报告书无异议，同意豁免恒天集团因国有资产行政划转而控制的308,480,995股本公司股份（占本公司总股本48.08%）而应履行的要约收购义务。

根据上述两个批复，保定市国有资产监督管理委员会将持有的天鹅集团全部股权100%无偿划转给恒天集团。

经保定市工商行政管理局核准，保定天鹅化纤集团有限公司已于2010年5月27日取得了新的企业法人营业执照，其出资人已由保定市人民政府国有资产监督管理委员会正式变更为中国恒天集团有限公司，保定天鹅化纤集团有限公司成为恒天集团全资子公司。通过本次划转，恒天集团通过保定天鹅化纤集团有限公司控制本公司48.08%股份，公司的实际控制人已变更为恒天集团。公司已于2010年5月29日履行相关信息披露义务。

五、报告期内控股股东及其子公司占用公司资金情况

报告期内控股股东及其子公司没有占用公司资金的情况。

六、重大关联交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易 内容	关联方定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	比例	金额	比例
保定天鹅化纤集团有限公司	采购	购买材料	市场价	756,295.34	13.03%	1,700,646.12	0.77%
保定天鹅化纤集团有限公司	采购	购配件	市场价	152,873.53	4.93%		
保定里奇化工有限公司	采购	购买材料	市场价	437,866.67	7.54%	1,908,735.04	0.86%
保定盛兴技术工程服务有限公司	采购	购买材料	市场价	31,495.72	0.54%	96,367.52	0.04%
保定盛兴技术工程服务有限公司	采购	购配件	市场价	156,687.63	5.06%		
保定盛兴技术工程服务有限公司	采购	购设备	市场价	1,437,863.23	37.13%		
保定里奇化工有限公司	销售	销售水汽等	市场价	5,608.58	0.10%	5,052.00	0.04%
保定市天鹅物业管理有限公司	销售	销售水汽	市场价	4,440,453.00	79.14%	5,451,079.56	46.68%
保定天鹅化纤集团有限公司	销售	销售水汽	市场价	363,049.45	6.47%	385,102.64	3.30%
保定天鹅化纤集团有限公司	销售	销售材料	市场价	1,872.20	13.27%	3,512.35	0.30%
保定天鹅化纤集团有限公司	接受劳务	接受劳务	市场价	109,638.00	14.49%	95,870.01	9.42%
保定天鹅化纤集团有限公司	接受租赁	租赁土地	注：2	1,346,501.10	100.00%	1,346,501.10	100.00%
保定天鹅化纤集团有限公司	接受租赁	租赁设备	协议价	131,815.5	100.00%	131,815.5	100.00%
保定天鹅盛兴技术工程服务公司	接受租赁	租赁设备	协议价	528,000.00	100.00%	634,800.00	100.00%

注 1：比例是指交易占同类交易的比例。

注 2：根据本公司与母公司保定天鹅化纤集团有限公司签署的协议，本公司租赁母公司土地，报告期内公司按规定应支付此项费用为 1,346,501.10 元。

(2) 关联方往来款

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	保定里奇天鹅化工有限公司		414.00
应付账款	保定里奇天鹅化工有限公司		11,550.00
应付账款	保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	2,615,768.52	1,241,279.00
应付账款	郑州纺织机械股份有限公司	61,564.43	24,670.80
应付账款	保定天鹅化纤集团有限公司	42,742.98	42,742.98
其他应付款	保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	1,175,920.28	458,700.00
其他应付款	保定天鹅化纤集团有限公司	9,528,861.48	27,510,985.20

根据本公司 2001 年 11 月与本公司之母公司保定天鹅化纤集团有限公司签署的《资产置换协议书》的备忘录，未纳入置换资产的准备拆除的老生产线房屋建筑物，继续由本公司使用，直至拆除为止。保定天鹅化纤集团有限公司不向本公司收取租金。在拆除前，房屋修缮费用由本公司负责支付。

八、重大合同履行情况

1、报告期内，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于Lyocell 项目签订重大合同的议案》：2010 年 5 月 5 日，保定天鹅股份有限公司与奥地利 ONEA 公司在保定签署年产 30000 吨溶剂法纤维素短纤维技术改造项目的技术诀窍转让协议和 EES 合同（设备供应、工程设计、技术服务合同），此协议和合同交易标的旨在引进溶剂法纤维素短纤维的生产技术，包括外方提供的设备、工程设计和技术服务等。涉及金额为 34468745.00 欧元。该事项已于 2010 年 5 月 8 日披露于指定媒体。

2、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

3、公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同及可能承担连带清偿责任的担保事项。

4、公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

九、公司或持有公司股份 5% 以上股东——保定天鹅化纤集团在 2005 年股改时承诺，股改完成后，其持有的股份获得上市流通权起，至少在 12 个月内不在深交所上市交易或转让，在规定期满后通过交易所出售数量占该公司比例在 12 个月内不得超过 5%，24 个月内不超过 10%；大股东并且特别承诺不低于最近一期经审计的每股净资产在二级市场减持股份。

十、报告期内公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内重要事项信息披露索引

公告名称	公告日期	报刊网站
关于年产 30000 吨溶剂法纤维素短纤维技术改造项目进展的提示性公告	2010-03-23	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年度报告及摘要	2010-03-27	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年一季度报告	2010-04-23	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
对外投资报告	2010-05-08	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
关于公司实际控制人变更有关进展提示性公告	2010-05-29	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
关联交易公告	2010-06-02	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 业绩预亏公告	2010-07-13	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
业绩修正公告	2010-07-24	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

十二、持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000783	长江证券	109,745,306.23	1.86%	435,768,444.00	16,139,572.00	-256,921,811.77	可供出售金融资产	投资
合计		109,745,306.23	-	435,768,444.00	16,139,572.00	-256,921,811.77	-	-

十三、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会和国务院国资委联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)等规范性文件的要求,我们作为公司的独立董事,本着对公司及全体股东负责的态度,按照实事求是的原则,对公司对外担保的情况进行了认真的核查和必要的问询,现发表专项说明及独立意见如下:

经审查公司独立董事一致认为,截止 2010 年 6 月 30 日,公司不存在关联方非经营性资金占用的情况、公司没有对外担保事项也不存在违规担保和逾期担保事项,公司董事会审慎对待和严格控制对外担保发生的或有债务风险,公司对外担保严格按照国家法律,法规和公司章程的相关规定规范执行,符合上述规范性文件关于对外担保的相关要求。

十四、本报告期接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询情况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 05 月 28 日	公司董秘办	电话沟通	投资者	公司股价情况

第七节 财务报告

中期财务报告未经审计。

1、审计意见

财务报告	未经审计	审计

2、财务报表

资产负债表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	162,995,685.78	155,258,963.54	48,321,944.33	42,664,042.15
结算备付金				

拆出资金				
交易性金融资产			19,000.00	19,000.00
应收票据	18,010,603.00	7,310,000.00	70,732,772.15	65,639,372.15
应收账款	19,192,029.55	14,111,680.87	16,799,304.38	16,461,852.07
预付款项	24,618,665.54	18,811,094.67	9,589,463.12	13,932,686.28
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	4,668,190.23	83,228,072.20	2,039,089.68	63,894,485.47
买入返售金融资产				
存货	258,405,751.08	206,100,409.40	257,267,783.05	195,924,430.13
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	487,890,925.18	484,820,220.68	404,769,356.71	398,535,868.25
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	435,768,444.00	435,768,444.00	778,330,859.70	778,330,859.70
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,862,073.05	55,362,073.05	5,859,534.78	55,359,534.78
投资性房地产				
固定资产	460,442,334.77	371,398,083.81	484,745,625.43	392,158,187.45
在建工程	6,382,067.76	5,169,345.42	1,307,378.92	207,025.82
工程物资	457,685.72	457,685.72	472,831.79	472,831.79
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	42,607,886.53	41,417,477.59	52,649,453.79	51,444,821.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7,959,888.32	7,959,888.32		
递延所得税资产	3,963,085.20	5,115,548.49	3,485,842.97	4,396,518.04
其他非流动资产				
非流动资产合计	963,443,465.35	922,648,546.40	1,326,851,527.38	1,282,369,779.55
资产总计	1,451,334,390.53	1,407,468,767.08	1,731,620,884.09	1,680,905,647.80
流动负债：				
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	63,044,833.80	55,036,330.42	64,493,360.44	57,729,713.96
预收款项	18,539,113.28	14,245,977.44	9,105,984.47	4,192,115.02
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	42,570,168.67	40,670,055.65	44,531,175.25	42,749,078.04
应交税费	2,145,548.18	478,077.44	6,490,200.23	6,448,271.17
应付利息				
应付股利				
其他应付款	43,656,455.85	29,592,371.79	56,322,922.71	25,068,888.43
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	3,342,641.50	3,342,641.50	3,357,272.50	3,357,272.50
流动负债合计	243,298,761.28	213,365,454.24	244,300,915.60	199,545,339.12
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	69,000,000.00	69,000,000.00		
预计负债				
递延所得税负债	81,505,784.43	81,505,784.43	167,146,388.36	167,146,388.36
其他非流动负债				
非流动负债合计	150,505,784.43	150,505,784.43	167,146,388.36	167,146,388.36
负债合计	393,804,545.71	363,871,238.67	411,447,303.96	366,691,727.48
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	641,600,000.00	641,600,000.00	641,600,000.00	641,600,000.00
资本公积	539,550,988.31	506,316,414.47	796,472,800.08	763,238,226.24
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	16,314,722.79	16,314,722.79	16,314,722.79	16,314,722.79
一般风险准备				
未分配利润	-140,594,165.16	-120,633,608.85	-134,790,357.50	-106,939,028.71
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,056,871,545.94	1,043,597,528.41	1,319,597,165.37	1,314,213,920.32
少数股东权益	658,298.88		576,414.76	
所有者权益合计	1,057,529,844.82	1,043,597,528.41	1,320,173,580.13	1,314,213,920.32
负债和所有者权益总计	1,451,334,390.53	1,407,468,767.08	1,731,620,884.09	1,680,905,647.80

利润表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	396,793,704.07	330,136,662.54	363,542,988.00	290,138,234.52
其中：营业收入	396,793,704.07	330,136,662.54	363,542,988.00	290,138,234.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	422,063,886.77	363,423,554.83	386,549,413.54	315,927,034.56

其中：营业成本	374,829,137.30	322,526,055.58	362,195,740.30	288,077,991.69
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	1,229,360.77	738,965.86	1,515,741.49	1,187,400.33
销售费用	3,273,513.17	937,424.36	1,397,552.62	476,216.60
管理费用	37,427,422.93	33,964,798.47	29,535,003.58	27,772,709.99
财务费用	3,131,687.58	2,380,188.75	5,856,127.33	5,643,900.64
资产减值损失	2,172,765.02	2,876,121.81	-13,950,751.78	-7,231,184.69
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）	16,161,242.56	16,161,242.56	86,916,580.86	86,916,580.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,538.27	2,538.27	126,359.74	126,359.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,108,940.14	-17,125,649.73	63,910,155.32	61,127,780.82
加：营业外收入	3,159,444.45	2,961,194.45	710,592.77	79,761.77
减：营业外支出	249,670.08	249,155.31	329,639.20	319,572.84
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,199,165.77	-14,413,610.59	64,291,108.89	60,887,969.75
减：所得税费用	-477,242.23	-719,030.45	1,871,224.08	1,807,796.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,721,923.54	-13,694,580.14	62,419,884.81	59,080,173.58
归属于母公司所有者的净利润	-5,803,807.66	-13,694,580.14	62,366,336.39	59,080,173.58
少数股东损益	81,884.12		53,548.42	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.009		0.097	
（二）稀释每股收益	-0.009		0.097	
七、其他综合收益	-256,921,811.77	-256,921,811.77	195,722,068.83	195,722,068.83
八、综合收益总额	-262,643,735.31	-270,616,391.91	258,141,953.64	254,802,242.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-262,725,619.43	-270,616,391.91	258,088,405.22	254,802,242.41
归属于少数股东的综合收益总额	81,884.12		53,548.42	

现金流量表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	303,911,651.82	215,222,858.79	250,748,731.72	176,953,614.53
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	3,647,953.59	3,587,953.59	1,339,165.84	497,034.33
经营活动现金流入小计	307,559,605.41	218,810,812.38	252,087,897.56	177,450,648.86
购买商品、接受劳务支付的现金	161,962,542.41	85,300,545.71	86,780,159.86	32,123,669.20
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	62,471,479.72	58,022,848.60	70,028,036.58	66,465,697.32
支付的各项税费	19,017,081.42	14,697,445.43	20,617,337.67	13,059,538.41
支付其他与经营活动有关的现金	32,930,254.18	32,001,494.02	12,024,241.40	10,156,218.52
经营活动现金流出小计	276,381,357.73	190,022,333.76	189,449,775.51	121,805,123.45
经营活动产生的现金流量净额	31,178,247.68	28,788,478.62	62,638,122.05	55,645,525.41

二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	595,316.63	595,316.63	9,049,375.09	9,049,375.09
取得投资收益收到的现金	16,139,572.00	16,139,572.00	86,790,221.12	86,790,221.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,388,900.00	2,388,900.00	12,800.00	12,800.00
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	19,123,788.63	19,123,788.63	95,852,396.21	95,852,396.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,404,460.35	2,093,511.35	3,265,665.57	2,294,569.00
投资支付的现金	558,992.34	558,992.34		
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	2,963,452.69	2,652,503.69	3,265,665.57	2,294,569.00
投资活动产生的现金流量净额	16,160,335.94	16,471,284.94	92,586,730.64	93,557,827.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	69,000,000.00	69,000,000.00	35,664.39	35,664.39
筹资活动现金流入小计	129,000,000.00	129,000,000.00	30,035,664.39	30,035,664.39
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	126,000,000.00	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,559,665.00	1,559,665.00	6,340,996.32	6,340,996.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	61,559,665.00	61,559,665.00	132,340,996.32	132,340,996.32
筹资活动产生的现金流量净额	67,440,335.00	67,440,335.00	-102,305,331.93	-102,305,331.93
四、汇率变动对现金及现金	-105,177.17	-105,177.17		

等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	114,673,741.45	112,594,921.39	52,919,520.76	46,898,020.69
加：期初现金及现金等价物余额	48,321,944.33	42,664,042.15	37,469,740.11	34,697,397.87
六、期末现金及现金等价物余额	162,995,685.78	155,258,963.54	90,389,260.87	81,595,418.56

合并所有者权益变动表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	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	641,600,000.00	796,472,800.08			16,314,722.79		-134,790,357.50		576,414.76	1,320,173,580.13	641,600,000.00	511,930,805.39			16,314,722.79		-200,638,240.78		421,944.63	969,629,232.03		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	641,600,000.00	796,472,800.08			16,314,722.79		-134,790,357.50		576,414.76	1,320,173,580.13	641,600,000.00	511,930,805.39			16,314,722.79		-200,638,240.78		421,944.63	969,629,232.03		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-256,921,811.77					-5,803,807.66		81,884.12	-262,643,735.31		195,722,068.83					62,366,336.39		53,548.42	258,141,953.64		
(一) 净利润							-5,803,807.66		81,884.12	-5,721,923.54							62,366,336.39		53,548.42	62,419,884.81		
(二) 其他综合收益		-256,921,811.77								-256,921,811.77		195,722,068.83								195,722,068.83		

		1.77							1.77		8.83							8.83
上述（一）和（二）小计		-256,921,811.77				-5,803,807.66		81,884.12	-262,643,735.31		195,722,068.83				62,366,336.39		53,548.42	258,141,953.64
（三）所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入资本																		
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他																		
（四）利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者（或股东）的分配																		
4.其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
（六）专项储备																		
1.本期提取																		

2. 本期使用																				
四、本期期末余额	641,600.00	539,550.98			16,314,722.79		-140,594.16		658,298.88	1,057,529.84	641,600.00	707,652.87			16,314,722.79		-138,271.90		475,493.05	1,227,771.18

母公司所有者权益变动表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	641,600.00	763,238.226.24			16,314,722.79		-106,939,028.71	1,314,213,920.32	641,600.00	478,696.231.55			16,314,722.79		-161,759,832.08	974,851,122.26
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	641,600.00	763,238.226.24			16,314,722.79		-106,939,028.71	1,314,213,920.32	641,600.00	478,696.231.55			16,314,722.79		-161,759,832.08	974,851,122.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-256,921,811.77					-13,694,580.14	-270,616,391.91		195,722,068.83					59,080,173.58	254,802,242.41
(一) 净利润							-13,694,580.14	-13,694,580.14							59,080,173.58	59,080,173.58
(二) 其他综合收益		-256,921,811.77						-256,921,811.77		195,722,068.83						195,722,068.83

		1,811.77					1,811.77		,068.83					,068.83
上述（一）和（二）小计		-256,921,811.77				-13,694,580.14	-270,616,391.91		195,722,068.83				59,080,173.58	254,802,242.41
（三）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（六）专项储备														

1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	641,600,000.00	506,316,414.47			16,314,722.79		-120,633,608.85	1,043,597,528.41	641,600,000.00	674,418,300.38			16,314,722.79		-102,679,658.50	1,229,653,364.67

财务报表附注

二 一 年六月三十日

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

保定天鹅股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 1997 年 2 月,注册资本 29500 万元,是经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办(1996)39 号文批准,以保定天鹅化纤集团有限公司为发起人,以社会募集方式设立的股份有限公司。同月在深圳证券交易所上网发行,募集资金 4.6 亿元,成为国内粘胶行业第一股,股票简称:保定天鹅,股票代码:000687。

经中国证监会石家庄证券特派员办事处“证监石办字[199 9]10 号”文同意,中国证监会“证监公司字[1999]134 号”文核准,本公司以 1998 年末总股本 29500 万元为基数,于 2000 年 1 月向全体股东配售股份,增资配股后,公司注册资本变更为 32080 万元。2005 年 12 月 16 日经河北省人民政府国有资产监督管理委员会下发的冀国资字[2005]665 号文批复,公司于 2005 年 12 月 26 日完成了股权分置改革工作。股权分置改革完成后,总股本仍为 32080 万元,根据 2007 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本人民币 320,800,000.00 元,由资本公积转增股本,转增基准日为 2008 年 3 月 13 日,变更后注册资本为人民币 641,600,000.00 元。上述转增股本业经中喜会计师事务所予以验证,并出具中喜验字[2008]第 01019 号验资报告。

2009 年 1 月 1 日,保定天鹅化纤集团有限公司持有本公司 34042 万股,本年减持 3194 万股,减持后期末持有本公司 30848 万股,持股比例 48.08%,2009 年 12 月 24 日,国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2009]1428 号文《关于保定天鹅化纤集团有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》,中国恒天集团有限公司通过国有股权无偿划转方式受让保定市国资委 100%的股权,而间接控制本公司 48.08%的国有法人股,成为本公司的实际控制人。

公司注册地址:河北省保定市新市区盛兴西路 1369 号。

法定代表人:王东兴。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

5. 外币业务核算方法

公司发生的外币经济业务，按交易日的即期汇率的近似汇率折合人民币记账，月末对外币账户的余额按月末市场汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

6. 金融工具

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：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；其他金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

本公司对金融资产及金融负债的计量方式按下述规定执行:

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量,因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益;

公司可供出售金融资产,按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量,因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益,同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益;

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时,取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益;

公司持有至到期投资,按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额,持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益;

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时以公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益,持有期间按公允价值进行后续计量;其他金融负债,取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法,以摊余成本计量。

金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用活跃市场中的报价确认其公允价值;不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格为基础确定其公允价值。

金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。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,可以单独进行减值测试,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。

对贷款、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备;计

提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

金融资产和金融负债的终止确认

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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

7. 应收款项坏账准备的核算

(1) 本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，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；单项金额不重大的和未经单独测试的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 坏账准备的计提范围包括应收账款和其他应收款。

(3) 坏账准备计提方法采用账龄分析法，其中对控股子公司款项按 5.5% 计提坏账准备，其他计提比例为：

账龄	比例
1年以内	5.5%
1~2年	10%
2~3年	20%
3~4年	60%
4~5年	80%
5年以上	100%

(4) 坏账损失的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。确实不能收回的款项，报经董事会或其授权者批准后，作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

8. 存货

- (1) 存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、在产品、低值易耗品等。
- (2) 存货的取得、发出计价：入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法核算。
- (3) 低值易耗品的摊销：采用一次摊销法核算。
- (4) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

(5) 存货跌价准备确认标准和计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

9. 投资性房地产

(1) 确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日如存在确凿证据表明其公允价值能够持续可靠取得的，采用公允价值计量模式，否则采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第 6 号—无形资产》。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司对企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方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作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，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；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。

本公司对非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）长期股权投资后续计量及收益确认

本公司对被投资单位控制或不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其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，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

（4）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。

11. 固定资产

（1）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，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类：房屋、建筑物、机器设备、运输工具等。

(3) 固定资产计价：本公司对固定资产的计价按照下列规定确定。

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

投资者投入固定资产的成本，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。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧：采用直线法，按分类折旧法计提折旧，残值率为 3%-5%，各类固定资产折旧年限及折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	8~35	2.71~12.13
机器设备	12~15	6.33~8.08
运输工具	8	11.88~12.13
其他	12	7.92~8.08

(5) 固定资产减值准备：

在资产负债表日，当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

12. 在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产,次月开始计提折旧,若尚未办理竣工决算手续,则先预估价值结转固定资产并计提折旧,办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值,但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备:期末对在建工程进行全面检查,有证据表明该工程确实发生了减值,则对该项工程计提减值准备,在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不转回。

13. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则:借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,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,根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

(2) 资本化期间:借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化:

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间:符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定:公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的,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确定;公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

14. 无形资产

(1) 核算内容:无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,同时与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业,该无形资产的成本能够可靠地计量。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权(作为投资性房地产的土地使用权除外)等。

(2) 无形资产计价:

外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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;开发阶段的支出,能够

符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

土地使用权的核算：公司取得的土地使用权确认为无形资产，按实际成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权计入所建造的房屋建筑物成本；公司外购的房屋建筑物，实际支付价款中包含土地以及建筑物价值，将支付的价款按照合理的方法在土地和地上建筑物之间进行分配，如果确实无法进行合理分配的，则全部作为固定资产核算。

(3) 无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内按直线法摊销计入损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果期末重新复核后仍为不确定的，应当在每个会计期间进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(4) 无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15. 商誉

非同一控制下的企业合并，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额，确认为商誉。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业

保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。

公司即将实施已制定的正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

17. 预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

18. 收入

(1) 销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：已完工作的测量；已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；已发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币资产或非货币性资产，但不包括政府作为资本性投入或具有特定用途的款项。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返回和无偿划拨非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额 1 元计量。

本公司政府补助同时满足下列条件时予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入），用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（营业外收入）。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在预计很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) . 会计政策的变更

本期无会计政策变更事项。

(2) .会计估计的变更

本期无会计估计变更事项。

22. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

五、税 项

1. 增值税

依据《增值税暂行条例》，分别按销售收入的 17%和 13%计算销项税,符合规定的进项税从销项税中抵扣。2008 年 11 月 1 日起,本公司主要产品粘胶长丝和缝纫线出口退税率按照离岸价的 14%，自 2009 年 4 月 1 日起退税率提高到按照离岸价的 16%。

2. 所得税

本期企业所得税按 25%计缴。

本公司报告期内子公司新疆天鹅浆粕有限责任公司享受新疆地方如下税收优惠政策：

(1) 依据奎屯市人民政府奎政办函〔2003〕121 号文“关于重新认定奎屯经济技术开发区优惠政策的批复”规定：1、疆外投资占 25%以上,新办经营期 10 年以上的生产性企业,自生产经营之日起,5 年内免征企业所得税、车船使用税和房产税,期满后至 2010 年减按 15%的税率征收企业所得税;5 年内缴纳的城市维护建设税给予全额财政补贴。建设期内免征土地使用税。2、新办经营期在 10 年以上的生产性企业,实际出资额在 1000 万元(含 1000 万元)以上的或被认定为高新技术企业的,自生产经营之日起,第 1 年至第 3 年给予相当于缴纳增值税开发区财政留用部分(25%)的 100%的财政补贴。上述企业扩大生产规模、新上项目,形成新的生产能力,所缴纳的增值税,可根据投资额按比例享受 3 年开发区财政留用部分的财政补贴。

(2) 本公司控股子公司新疆天鹅浆粕有限责任公司依据上述文件进行了减免税申请,奎屯市地方税务局于 2007 年 1 月 12 日出具奎地税函〔2008〕13 号《关于免征天鹅浆粕有限责任公司 2005 年 4 月至 2010 年 3 月房产税、车船使用税及建设期内土地使用税的批复》,同意免征子公司新疆浆粕 2005 年 4 月至 2010 年 3 月房产税、车船使用税及建设期内土地使用税。奎屯市国家税务局于 2006 年 10 月 23 日出具奎国税减免字(2007)第 827 号《减、免税批准通知书》,批准自 2006 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日减征本公司企业所得税,减征幅度为 100%。

依据国税〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》,本公司之子公司新疆天鹅浆粕有限责任公司新税法施行后所得税继续按原定期优惠政策享受至期满为止,2009 年依据原优惠政策享受了所得税 100%减征。

(3) 奎屯市经济技术开发区财政局对新疆浆粕 2008 年所缴纳的城建税、增值税已按上述有关规定进行了部分返还。

3. 其他税项

(1) 营业税按 5% 缴纳。

(2) 城市维护建设税按应交流转税的 7% 计缴。

(3) 教育费附加

母公司和控股子公司保定天鹅氨纶有限公司按应交流转税的 4% 计缴，控股子公司新疆天鹅浆粕有限责任公司按 3% 计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1. 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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

2. 合并财务报表的编制方法

根据《企业会计准则-合并财务报表》的规定编制合并财务报表，合并范围以控制为基础予以确定。纳入合并范围的子公司所采用的会计政策不一致且有重大影响时，对子公司会计报表按母公司采用的会计政策进行调整。合并时遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易、权益性投资项目等进行抵消。

3. 本公司子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
-------	-------	-----	------	------	------	---------

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
新疆天鹅浆粕有限责任公司	有限公司	奎屯市阿克苏东路177号	棉浆粕生产销售及来料加工	50,000,000.00	棉浆粕系列产品的生产、销售及来料加工。棉浆粕系列产品原辅材料的收购、销售	49,500,000.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
	99.00%	99.00%	是	576,414.76

注 1：本公司本年度少数股东权益中无用于冲减子公司超额亏损的金额。

注 2：本公司本年度无从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
保定天鹅氨纶有限公司	有限公司	保定市新市区盛兴西路1369号	生产销售熔融纺氨纶长丝	29,723,600.00	生产销售熔融纺氨纶长丝等、货物及技术进出口业务	24,580,719.88	100.00%	100.00%	是

4. 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变化。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			1,000,736.15			413,451.38
其中：人民币	1,000,736.15	1.0000	1,000,736.15	413,451.38	1.0000	413,451.38
银行存款			145,118,447.88			40,311,713.29

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
其中：人民币	141,492,220.05	1.0000	141,492,220.05	31,757,397.83	1.0000	31,757,397.83
美元	533,731.10	6.7909	3,624,514.53	1,252,495.10	6.8282	8,552,287.04
欧元	207.13	8.2710	1,713.17	207.05	9.7961	2,028.29
瑞士法郎	0.02	6.5000	0.13	0.02	6.5000	0.13
其他货币资金			16,876,501.75			7,596,779.66
其中：人民币	16,876,501.75	1.0000	16,876,501.75	7,596,779.66	1.0000	7,596,779.66
合 计			162,995,685.78			48,321,944.33

注：其他货币资金余额为证券账户资金。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,010,603.00	70,732,772.15
合 计	18,010,603.00	70,732,772.15

注：本期无抵押的银行承兑汇票。

(2) 期末已背书但尚未到期的应收票据（银行承兑汇票）情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
<u>合 计</u>			<u>166,655,235.16</u>

其中前五名：

湖南合力化纤有限责任公司	2010/2/5	2010/8/5	5,000,000.00
杭州远华丝绸有限公司	2010/1/8	2010/7/7	3,100,000.00
杭州建峰轻纺原料有限公司	2010/2/20	2010/8/20	2,000,000.00
杭州建峰轻纺原料有限公司	2010/2/20	2010/8/20	2,000,000.00
杭州银燕丝绸织造有限公司	2010/3/3	2010/9/3	2,000,000.00

3. 应收账款

(1) 按类别列示

种类	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	坏账准备 计提比例

种类	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	3,025,948.37	14.19%	166427.16	5.50%	3,325,166.11	17.79%	182,884.14	5.50%
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	625,629.52	2.93%	625,629.52	100%	623,973.52	3.34%	623,973.52	100%
其他不重大应收款项	17,679,029.72	82.88%	1,346,521.38	7.62%	14,743,172.20	96.66%	1,086,149.79	7.37%
合计	21,330,607.61	100.00%	2,138,578.06		18,692,311.83	100.00%	1,893,007.45	

注：单项金额重大的应收款项是指期末余额 300 万元（含 300 万元）以上的款项；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划分依据为根据附注四、6 将账龄在 5 年以上已有客观证据表明发生减值的应收款项，坏账计提比例为 100%。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	20,176,247.96	94.59%	1,115,731.13	5.50%	17,537,909.13	93.82%	964,585.01	5.50%
1-2 年(含 2 年)	27,012.60	0.13%	2,701.26	10.00%	27,055.65	0.14%	2,705.56	10.00%
2-3 年(含 3 年)	147.75	0.00%	29.55	20.00%	1,529.89	0.01%	305.98	20.00%
3-4 年(含 4 年)	33,846.16	0.16%	20,307.70	60.00%	500,187.64	2.68%	300,112.58	60.00%
4-5 年(含 5 年)	467,723.62	2.19%	374,178.90	80.00%	1,656.00	0.01%	1,324.80	80.00%
5 年以上	625,629.52	2.93%	625,629.52	100.00%	623,973.52	3.34%	623,973.52	100.00%
合计	21,330,607.61	100.00%	2,138,578.06		18,692,311.83	100.00%	1,893,007.45	

(3) 期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；期末应收其他关联方的款项见附注八、6。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
EL SAKR EL MASRY	客户	3,025,948.37	1 年以内	14.19%
ILHO CORPORATION	客户	2,595,956.66	1 年以内	12.17%
石家庄精思贸易有限公司	客户	2,405,066.00	1 年以内	11.28%
苏州宜新织造有限公司	客户	1,094,495.48	1 年以内	5.13%
DICITEX DECOR EXPORTS	客户	759,747.22	1 年以内	3.56%
合计		9,881,213.73		46.32%

4. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内(含 1 年)	24,159,867.29	98.14%	9,202,712.02	95.97%
1-2 年(含 2 年)	344,653.25	1.40%	239,086.60	2.49%
2-3 年(含 3 年)	114,145.00	0.46%	147,664.50	1.54%
3 年以上				
合计	24,618,665.54	100.00%	9,589,463.12	100.00%

注：期末余额较期初增加 15,029,202.42 元，增幅 156.73%，主要原因：

. 本公司生产用的主要原材料短绒价格上涨，公司期末增加短绒储备，预付原材料购买款增加。

. 本公司连续纺生产线进行改造，预付设备款增加。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
邯郸宏大化纤机械有限公司	客户	8,760,000.00	1 年以内	尚未结算
山东金泉粮油有限公司	客户	3,409,986.00	1 年以内	尚未结算
湖南合力化纤有限责任公司	客户	2,000,000.00	1 年以内	尚未结算
天津市浩通货运代理有限公司	客户	954,009.74	1 年以内	尚未结算
天津渤天化工有限责任公司	客户	850,000.00	1 年以内	尚未结算
合计		15,973,995.74		

(3) 期末预付账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；期末预付其他关联方款项情况见附注八、6。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	10,193,344.61	61.39%	10,193,344.61	100.00%	10,193,344.61	74.17%	10,193,344.61	100.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	1,305,126.78	7.86%	1,305,126.78	100.00%	1,247,007.28	9.07%	1,247,007.28	100.00%
其他不重大应收款项	5,106,893.15	30.75%	438,702.92	8.59%	2,302,500.51	25.83%	263,410.83	11.44%
合计	16,605,364.54	100.00%	11,937,174.31		13,742,852.40	100.00%	11,703,762.72	

注：单项金额重大的应收款项是指期末余额 300 万元（含 300 万元）以上的款项；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划分依据为根据附注四、6 将账龄在 5 年以上已有客观证据表明发生减值的应收款项，坏账计提比例为 100%。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	4,204,426.34	25.32%	231,243.84	5.50%	1,999,453.90	14.55%	109,969.97	5.50%
1-2 年(含 2 年)	662,275.70	3.99%	39227.33	10.00%	5,746.00	0.04%	574.60	10.00%
2-3 年(含 3 年)	9,710.00	0.06%	1,367.06	20.00%	92,845.01	0.68%	18,569.00	20.00%
3-4 年(含 4 年)	87,601.01	0.53%	52,560.61	60.00%	146,336.10	1.06%	87,801.66	60.00%
4-5 年(含 5 年)	142,880.10	0.86%	114,304.08	80.00%	58,119.50	0.42%	46,495.60	80.00%
5 年以上	11,498,471.39	69.25%	11,498,471.39	100.00%	11,440,351.89	83.25%	11,440,351.89	100.00%
合计	16,605,364.54	100.00%	11,937,174.31		13,742,852.40	100.00%	11,703,762.72	

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；期末应收其他关联方款项情况见附注八、6。

(4) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
应收所得税返还	税收返回	10,193,344.61
合计		10,193,344.61

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质	时间	占其他应收款
------	--------	----	----	----	--------

				的比例	
1. 保定市财政局	非关联方	10,193,344.61	所得税返回	5 年以上	61.39%
2. 单位员工借款	非关联方	1,888,679.58	借款	1 年以内	11.37%
3. 应收出口退税	非关联方	1,217,133.57	应退增值税	1 年以内	7.33%
4. 销售处备用金	非关联方	985,000.00	备用金	1 年以内	5.93%
5. 保定化纤纺织厂	非关联方	237,079.50	水电费	1 年以内	1.43%
合计		14,521,237.26			87.45%

6. 存货

(1) 存货分类

存货种类	期初账面余额	本期增加金额	本期减少金额	期末账面余额
原材料	131,494,369.32	321,657,811.53	306,838,369.10	146,313,811.75
在产品	12,954,411.14	647,083,663.49	642,756,880.80	17,281,193.83
库存商品	120,826,740.84	378,725,825.44	393,861,804.42	105,690,761.86
其他	4,618,009.89	19,073,902.15	20,252,397.44	3,439,514.60
合计	269,893,531.19	1,366,541,202.61	1,363,709,451.76	272,725,282.04

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	6,909,148.65	0		884.1	884.1	6,908,264.55
库存商品	5,716,599.49	1,700,962.35		6,295.43	6,295.43	7,411,266.41
合计	12,625,748.14	1,700,962.35		7,179.53	7,179.53	14,319,530.96

7. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售金融资产	435,768,444.00	778,330,859.70
合计	435,768,444.00	778,330,859.70

注：本公司可供出售金融资产全部为持有长江证券（000783）的股票，期末金额较期初金额减少 342,562,415.70 元，主要原因为长江证券股价变动引起，期末长江证券收盘价 10.80 元/股；期末持有长江证券 40,348,930.00 股。

8. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	期初账面额	本期增加	本期减少	期末账面金额	持股比例
-------	-------	-------	------	------	--------	------

1. 权益法核算：

被投资单位	初始投资额	期初账面额	本期增加	本期减少	期末账面金额	持股比例
保定里奇天鹅化工有限公司	2,455,113.77	2,499,534.78	2,538.27		2,502,073.05	27.00%
2.其他投资						
长江证券有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00			3,360,000.00	
合计	5,815,113.77	5,859,534.78	2,538.27		5,862,073.05	

注：2006年12月，本公司与广东粤财信托投资有限公司签订《粤财信托?长江证券股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》，合同信托股权为本公司持有的长江证券（上市前）300万股，约定信托期限两年，信托期间，如长江证券董事会制订并批准实施长江证券股权激励计划，本公司必须将本信托计划的本公司全部信托股权和相关收益，以每股1.18元的转让价格，转让给长江证券股权激励方案中确定的激励对象或代激励对象持有股权的主体。信托期满，如长江证券未能实施股权激励计划，则信托期间本公司信托财产的全部损益均由本公司享有或承担。2008年双方又将上述协议延期为5年。

由于该托管股权预计转让的可能性较大，期末本公司未将其列入可供出售金融资产核算，如信托期满，不需转让时再作相应调整。

9. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,325,590,096.04</u>	<u>1,691,427.80</u>	<u>2,950,473.12</u>	<u>1,324,331,050.72</u>
其中：房屋、建筑物	305,248,572.29	0.00		305,248,572.29
机器设备	989,675,650.58	1,691,427.80	2,401,249.12	988,965,829.26
运输工具	30,665,873.17	0.00	549,224.00	30,116,649.17
二、累计折旧合计	<u>798,259,933.78</u>	<u>25,641,508.94</u>	<u>2,597,263.60</u>	<u>821,304,179.12</u>
其中：房屋、建筑物	75,054,400.34	4,818,113.20	0	79,872,513.54
机器设备	694,833,343.17	20,701,000.54	2,131,109.80	713,403,233.91
运输工具	28,372,190.27	122,395.20	466,153.80	28,028,431.67
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>42,584,536.83</u>			<u>42,584,536.83</u>
其中：房屋、建筑物				
机器设备	42,584,536.83			42,584,536.83
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	<u>484,745,625.43</u>			<u>460,442,334.77</u>
其中：房屋、建筑物	230,194,171.95	—	—	225,376,058.75
机器设备	252,257,770.58	—	—	232,978,058.52
运输工具	2,293,682.90	—	—	2,088,217.50

注1：本期计提折旧额 25,641,508.94 元。

注2：固定资产原值本期增加 1,691,427.80 元，主要为购入设备；固定资产原值减少 2,950,473.12 元，主要报废了一批设备。

10. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
LYOCELL 短纤项目	3,161,407.51	2,940,250.96	221,156.55	2,972,766.96	2,940,250.96	32,516.00
全织全染改造施工	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
二纺压洗改淋洗	3,224,408.38		3,224,408.38			
CS2 库消防设施改造	144,509.82		144,509.82	144,509.82		144,509.82
连续纺一期改造	1,549,270.67		1,549,270.67			
漂机改造	1,212,722.34		1,212,722.34	1,100,353.10		1,100,353.10
合计	9,322,318.72	2,940,250.96	6,382,067.76	4,247,629.88	2,940,250.96	1,307,378.92

注：期末金额比期初金额增加 5,074,688.84 元，增长 119.47%，主要原因为本公司进行生产改造所致。

(2) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
LYOCELL 短纤项目	2,940,250.96			2,940,250.96	停建
合计	2,940,250.96			2,940,250.96	

11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>82,420,900.12</u>		<u>31,450,865.00</u>	<u>50,970,035.12</u>
1、土地使用权	47,481,288.12			47,481,288.12
2、电脑软件	3,196,127.00			3,196,127.00
3、专利权	26,752,000.00		26,752,000.00	-
4、非专利技术	292,620.00			292,620.00
5、商标权	4,698,865.00		4,698,865.00	-
二、累计摊销额合计	<u>29,771,446.33</u>	<u>650,103.60</u>	<u>22,059,401.34</u>	<u>8,362,148.59</u>
1、土地使用权	5,669,640.70	475,666.26		6,145,306.96
2、电脑软件	1,957,056.79	159,806.34		2,116,863.13
3、专利权	21,401,560.00		21,401,560.00	-
4、非专利技术	85,347.50	14,631.00		99,978.50
5、商标权	657,841.34		657,841.34	-
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、电脑软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、专利权				
4、非专利技术				
5、商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>52,649,453.79</u>			<u>42,607,886.53</u>
1、土地使用权	41,811,647.42	—	—	41,335,981.16
2、电脑软件	1,239,070.21	—	—	1,079,263.87
3、专利权	5,350,440.00	—	—	-
4、非专利技术	207,272.50	—	—	192,641.50
5、商标权	4,041,023.66	—	—	-

注：(1) 本期摊销额 650,103.60 元。

(2) 本期 110 伏变电站项目和地下管桥项目由无形资产转入长期待摊费用。

12. 长期待摊费用

项?	?? ? 额	?? ? 额
长?? 摊费?	7,959,888.32	-
<u>? 计</u>	<u>7,959,888.32</u>	-

注：本期 110 伏变电站项目和地下管桥项目由无形资产转入长期待摊费用。

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	3,963,085.20	3,485,842.97
<u>小计</u>	<u>3,963,085.20</u>	<u>3,485,842.97</u>
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融	81,505,784.43	167,146,388.36
资产公允价值变动		
<u>小计</u>	<u>81,505,784.43</u>	<u>167,146,388.36</u>

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	58,059,057.81	57,795,261.73
可抵扣亏损	113,089,499.80	81,537,526.23
预计的职工辞退福利	26,622,041.03	28,126,992.40
固定资产折旧	20,901,116.63	20,267,717.81
合计	<u>218,671,715.27</u>	<u>187,727,498.17</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2011	1,342,971.47	1,342,971.47	
2012			
2013	67,049,984.55	67,049,984.55	
2014	13,144,570.21	12,176,805.68	
2015	31,551,973.57		
合计	<u>113,089,499.80</u>	<u>80,569,761.70</u>	

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	13,596,770.17	509,453.11	30,470.91		30,470.91	14,075,752.37
存货跌价准备	12,625,748.14	1,700,962.35		7,179.53	7,179.53	14,319,530.96
固定资产减值准备	42,584,536.83					42,584,536.83
在建工程减值准备	2,940,250.96					2,940,250.96
合计	<u>71,747,306.10</u>	<u>2,210,415.46</u>	<u>30,470.91</u>	<u>7,179.53</u>	<u>37,650.44</u>	<u>73,920,071.12</u>

15. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
可供出售金融资产-长江证券				
股份有限公司股票	115,740,000.00		50,940,000.00	64,800,000.00
土地使用权	40,607,015.60		230,721.69	40,376,293.91
合计	<u>156,347,015.60</u>		<u>51,170,721.69</u>	<u>105,176,293.91</u>

注：2009年6月本公司与华夏银行石家庄华西支行签订了编号为SJZ041011090106-02-01号、02号、03号抵押借款合同，将本公司600万股长江证券、及124,247.00平方米土地使用权作价60,000,000.00元作为抵押取得银行借款60,000,000.00元。截至2010年6月30日上述用于质押的600万股长江证券账面价值60,480,000.00元，

土地使用权账面净值 40,376,293.91 元。

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
融易达借款	10,000,000.00	
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	63,044,833.80	64,493,360.44
合计	<u>63,044,833.80</u>	<u>64,493,360.44</u>

注 1：期末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项金额为 42,742.98 元；期末应付其他关联方款项情况见附注八、6。

注 2：期末账龄超过 1 年的大额应付账款 1,710,119.03 元，为应付意大利挪意沃莱西那工程有限公司设备款 1,710,119.03 元，账龄 5 年以上。本公司 2500T/Y 粘胶长丝连续纺一期工程引进意大利挪意沃莱西那工程有限公司连续纺生产线，该生产线设备虽整体设计先进，自控程度高，但仍有局部缺陷，生产的产品某些技术指标未能达到合同要求，因此，公司未支付设备尾款 1,710,119.03 元。

18. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收账款	18,539,113.28	9,105,984.47
合计	<u>18,539,113.28</u>	<u>9,105,984.47</u>

注 1：期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。期末预收其他关联方款项情况见附注八、6。

注 2：期末无 1 年以上大额预收账款。

19. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,077,935.45	38,762,102.85	39,134,641.40	705,396.90
二、职工福利费		594,734.49	594,734.49	0.00
三、社会保险费	30,884.11	18,858,698.84	18,495,633.33	393,949.62
其中：1. 医疗保险费	30,682.73	3,486,683.40	3,490,246.79	27,119.34

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
2. 基本养老保险费	178.2	13,542,508.53	13,213,444.69	329,242.04
3. 失业保险费		890,512.64	861,985.81	28,526.83
4. 工伤保险费	14.27	660,509.72	651,471.49	9,052.50
5. 生育保险费	8.91	278,484.55	278,484.55	8.91
四、住房公积金	1,954,230.00	4,195,595.00	5,478,079.00	671,746.00
五、工会经费和职工教育经费	13,113,809.68	1,521,720.29	520,918.85	14,114,611.12
六、非货币性福利	165,046.61			
七、辞退福利	28,126,992.40		1,504,951.37	26,622,041.03
八、其他	62,277.00	1,633,262.97	1,633,115.97	62,424.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	44,531,175.25	65,566,114.44	67,362,074.41	42,570,168.67

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		
2. 增值税	-1,123,068.40	2,365,129.62
3. 营业税	0.00	41,875.00
4. 土地使用税	93,185.25	
5. 房产税	0.00	777,342.42
6. 城市维护建设税	109,195.03	184,161.57
7. 教育附加	3,065,317.57	3,119,125.72
8. 代扣代缴个人所得税	918.73	2,565.90
合 计	2,145,548.18	6,490,200.23

21. 其他应付款

(1) 期末应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项金额为 9,528,861.48 元；期末应付其他关联方款项情况见附注八、6。

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款 9,528,861.48 元，主要为本公司之子公司保定天鹅氨纶有限公司以前年度向母公司保定天鹅化纤集团的借款，未偿还的原因是子公司资金紧张期末尚未结清。

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
1. LYOCELL 土地出让金	项目土地购置款	5,135,900.00
2. 苏州东吴丝织厂有限责任公司	预计赔偿金额	4,433,903.07

单位名称	性质或内容	金额
3.保定天鹅化纤集团有限公司	往来款项	9,528,861.48
<u>合计</u>		<u>19,098,664.55</u>

22.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1、科技支撑项目	2,000,000.00	2,000,000.00
2、省校科技合作开发资金	450,000.00	450,000.00
3、污水处理工程资金	500,000.00	500,000.00
4、新产品开发费补贴	200,000.00	200,000.00
5、ERP 信息化二期 OA 工程	192,641.50	207,272.50
<u>合 计</u>	<u>3,342,641.50</u>	<u>3,357,272.50</u>

注 1 ERP 信息化二期工程拨款总额 293,956.00 元 本期摊销列入营业外收入 14,631.00 元。

注 2：科技支撑项目为本公司参与中科院化学研究所承担的十一五国家科技支撑计划“清洁生产与循环经济关键技术开发与应用”项目中的“再生纤维素纤维的清洁生产新工艺开发”课题，依据该课题预算书，本公司预算总经费 1500 万元，其中申请国家经费拨款 200 万元，截至 2009 年 12 月 31 日累计收到中科院化学研究所拨款 200 万元。

注 3：污水处理工程资金为保定市财政局为支持本公司 2 万吨/天污水处理改扩建工程拨付的污水处理工程资金。

注 4：新产品开发费补贴是保定市科学技术局依托本公司从事“汉麻杆芯粘胶长丝的开发”项目给予的科研经费，该项目研究正在进行中。

23.股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	6,458.00						6,458.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	6,458.00						6,458.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	6,458.00						6,458.00
二、无限售条件流通股	641,593,542.00						641,593,542.00

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 合计	
份						
1.人民币普通股	641,593,542.00					641,593,542.00
股份合计	641,600,000.00					641,600,000.00

注：境内自然人持股是指本公司高管持股。

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	290,273,367.30			290,273,367.30
其他资本公积	506,199,432.78	85,640,603.93	342,562,415.70	249,277,621.01
(1)可供出售金融资产 公允价值变动	748,381,385.41		342,562,415.70	405,818,969.71
(2)与计入所有者权益 项目相关的所得税影响	-162,443,134.53	85,640,603.93		-76,802,530.60
(3)其他	-79,738,818.10			-79,738,818.10
合计	796,472,800.08	85,640,603.93	342,562,415.70	539,550,988.31

注：本期可供出售金融资产股价变动引起资本公积变动净额-342,562,415.70元，与可供出售金融资产相关的所得税影响净额85,640,603.93元。

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,314,722.79			16,314,722.79
合计	16,314,722.79			16,314,722.79

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-134,790,357.50	-200,638,240.78
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润		
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-5,803,807.66	65,847,883.28
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-140,594,165.16	-134,790,357.50

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	390,250,350.57	351,864,640.80
其他业务收入	6,543,353.50	11,678,347.20
<u>合计</u>	<u>396,793,704.07</u>	<u>363,542,988.00</u>
主营业务成本	366,379,038.66	351,343,658.04
其他业务成本	8,450,098.64	10,852,082.26
<u>合计</u>	<u>374,829,137.30</u>	<u>362,195,740.30</u>

(2) 主要产品营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝出口	89,192,437.29	88,152,459.78	57,218,950.14	54,836,282.03
粘胶长丝内销	233,071,044.49	224,432,419.74	219,566,725.43	220,526,108.35
浆粕收入	49,605,069.33	35,173,867.50	61,186,561.89	60,440,772.19
氨纶收入	18,381,799.46	18,620,291.64	13,892,403.34	15,540,495.47
其他收入	6,543,353.50	8,450,098.64	11,678,347.20	10,852,082.26
<u>合计</u>	<u>396,793,704.07</u>	<u>374,829,137.30</u>	<u>363,542,988.00</u>	<u>362,195,740.30</u>

(3) 分地区列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外收入	89,192,437.29	88,152,459.78	57,218,950.14	54,836,282.03
国内收入	307,601,266.78	286,676,677.52	306,324,037.86	307,359,458.27
<u>合计</u>	<u>396,793,704.07</u>	<u>374,829,137.30</u>	<u>363,542,988.00</u>	<u>362,195,740.30</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
杭州建峰轻纺原料有限公司	57,856,696.15	14.58%
石家庄精思贸易有限公司	28,098,160.15	7.08%
ILHO CORPORATION	25,188,225.32	6.35%
苏州宜新织造有限公司	19,111,062.50	4.82%
吴江市北方化纤有限公司	14,791,113.40	3.73%
<u>合计</u>	<u>145,045,257.52</u>	<u>36.55%</u>

28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	0.00		5%
城市维护建设税	783,807.38	985,457.20	7%
教育费附加	445,553.39	530,284.29	5%、4%、3%
<u>合计</u>	<u>1,229,360.77</u>	<u>1,515,741.49</u>	

注：营业税金及附加本期较上期增加 961,850.32 元，增长 42.44%，增加的主要原因为本期内销收入增加，缴纳的增值税较上期增加，导致本期城市维护建设税和教育费附加增加。

29. 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,873,778.50	4,711,572.58
减：利息收入	125,428.94	82,412.55
汇兑损失	270,058.71	98,636.28
减：汇兑收益		
其他	1,113,279.31	1,128,331.02
<u>合计</u>	<u>3,131,687.58</u>	<u>5,856,127.33</u>

注：财务费用本期较上期减少 2,724,439.75 元，减少 46.52%，减少的主要原因为本期支付的借款利息较上期减少所致。

30. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	478,982.20	479,776.96
2. 存货跌价损失	1,693,782.82	-14,437,999.63
3. 固定资产减值损失		7,470.89

项 目	本期金额	上期金额
4. 在建工程减值损失		
<u>合 计</u>	<u>2,172,765.02</u>	<u>-13,950,751.78</u>

注：本期金额较上期金额增加 16,123,516.80 元，主要原因为上期期末存货价值上升，上期转回了以前计提的存货跌价准备。

31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	2,538.27	126,359.74
2. 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	16,139,572.00	3,454,880.70
3. 处置交易性金融资产取得的投资收益	19,132.29	
4. 出售可供出售金融资产等取得的投资收益		83,335,340.42
<u>合 计</u>	<u>16,161,242.56</u>	<u>86,916,580.86</u>

注：投资收益本期较上期减少 70,755,338.30 元，较少 81.41%，主要原因为上期有出售所持长江证券股票的投资收益而本期只有分红所致。

32. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产利得小计	2,388,900.00	-
其中：处置固定资产利得	2,388,900.00	-
2. 政府补助	60,000.00	-
3. 其他	710,544.45	710,592.77
<u>合 计</u>	<u>3,159,444.45</u>	<u>710,592.77</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
排污补贴	60,000.00	-	伊犁哈萨克自治州环境保护局伊州财建【2009】23号
<u>合 计</u>	<u>60,000.00</u>	<u>-</u>	

33. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失合计	246,055.31	249,096.25
其中：处置固定资产损失	246,055.31	249,096.25
2. 罚款支出	3,614.77	80,542.95
3. 其他		
<u>合计</u>	<u>249,670.08</u>	<u>329,639.20</u>

34. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>-477,242.23</u>	<u>1,871,224.08</u>
其中：当期所得税		
递延所得税	-477,242.23	1,871,224.08

35. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-342,562,415.70	260,962,758.44
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-85,640,603.93	65,240,689.61
其中：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		79,795,831.94
<u>合计</u>	<u>-256,921,811.77</u>	<u>195,722,068.83</u>

36. 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

项目	本期金额	上期金额
政府补助	60,000.00	-
营业外收入金额	199,387.50	565,208.77
利息收入	100,683.83	72,411.02
其他	3,287,882.26	701,546.05
<u>合计</u>	<u>3,647,953.59</u>	<u>1,339,165.84</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输费		818,779.92
装卸费		291,815.42
租赁费	1,346,501.10	1,346,501.10

项 目	本期金额	上期金额
排污费	428,760.16	
支付自营出口费用	3,800,496.83	1,295,345.39
支付的办公费等	4,118,981.38	3,680,831.92
控股股东往来款	18,235,999.41	
银行手续费	170,371.88	704,913.23
维修费		235553.61
其他	4,829,143.42	3,650,500.81
合计	<u>32,930,254.18</u>	<u>12,024,241.40</u>

37. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	-5,721,923.54	62,419,884.81
加：资产减值准备	2,172,765.02	-13,950,751.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,641,508.94	30,150,920.33
无形资产摊销	782,423.90	2,074,567.50
长期待摊费用摊销	1,431,575.34	-
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）	-2,142,844.69	-
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）	2,380,188.75	5,856,127.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,161,242.56	-86,916,580.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	1,871,224.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-169,003.20	54,437,006.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,471,507.41	11,340,292.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,506,707.69	-4,644,568.99
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	31,178,247.68	62,638,122.05
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	
现金的期末余额	162,995,685.78	90,389,260.87
减：现金的期初余额	48,321,944.33	37,469,740.11
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	114,673,741.45	52,919,520.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	162,995,685.78	48,321,944.33
其中：1. 库存现金	1,000,736.15	413,451.38
2. 可随时用于支付地银行存款	145,118,447.88	40,311,713.29
3. 可随时用于支付的其他货币资金	16,876,501.75	7,596,779.66
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	162,995,685.78	48,321,944.33

八、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
保定天鹅化纤集团有限公司	国有企业	保定市新市区盛兴西路 1369 号	王东兴	涤纶长丝生产销售及粘胶长丝出口	181,531,245.85

接上表：

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
48.08%	48.08%	中国恒天集团有限公司	10000888-6

注：2009 年 12 月 24 日，国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2009]1428 号文《关于保定天鹅化纤集团有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，中国恒天集团有限公司通过国有股权无偿划转方式受让保定市国资委对保定天鹅化纤集团有限责任公司 100% 的股权，而间接控制本公司 48.08% 的国有法人股，成为本公司的实际控制方。

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
新疆天鹅浆粕有限责任公司	控股	有限公司	奎屯市阿克苏东路 177 号	王秉哲
保定天鹅氨纶有限责任公司	全资	有限公司	保定市新市区盛兴西路 1369 号	李建伟

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
棉浆粕生产销售及来料加工	50,000,000.00	99.00%	99.00%	77347104-X
生产销售熔融纺氨纶长丝	29,723,600.00	100.00%	100.00%	72168823-9

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
保定里奇天鹅化工有限公司	外商企业	保定市新市区盛兴西路 1369 号	生产销售纺织化纤用助剂、油剂等	9,057,795.69	27.00%	27.00%

接上表：

期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
12,087,752.25	2,856,033.31	9,231,718.94	2,727,952.16	9,401.00

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
保定金纶纺织有限责任公司	同一母公司	700921986
保定天鹅化纤集团经贸有限公司	同一母公司	754013238
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	同一母公司	795482233

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
保定天鹅物业管理有限公司	同一母公司	66909891-9
郑州纺织机械股份有限公司	同一控制	73908078-2
邯郸宏大化纤机械有限公司	同一控制	71583516-7

6. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

(金额单位：元)

企业名称	交易类型	关联交易 内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	比例	金额	比例
保定天鹅化纤集团有限公司	采购	购买材料	市场价	756,295.34	13.03%	1,700,646.12	0.77%
保定天鹅化纤集团有限公司	采购	购配件	市场价	152,873.53	4.93%		
保定里奇化工有限公司	采购	购买材料	市场价	437,866.67	7.54%	1,908,735.04	0.86%
保定盛兴技术工程服务有限公司	采购	购买材料	市场价	31,495.72	0.54%	96,367.52	0.04%
保定盛兴技术工程服务有限公司	采购	购配件	市场价	156,687.63	5.06%		
保定盛兴技术工程服务有限公司	采购	购设备	市场价	1,437,863.23	37.13%		
保定里奇化工有限公司	销售	销售水汽等	市场价	5,608.58	0.10%	5,052.00	0.04%
保定市天鹅物业管理有限公司	销售	销售水汽	市场价	4,440,453.00	79.14%	5,451,079.56	46.68%
保定天鹅化纤集团有限公司	销售	销售水汽	市场价	363,049.45	6.47%	385,102.64	3.30%
保定天鹅化纤集团有限公司	销售	销售材料	市场价	1,872.20	13.27%	3,512.35	0.30%
保定天鹅化纤集团有限公司	接受劳务	接受劳务	市场价	109,638.00	14.49%	95,870.01	9.42%
保定天鹅化纤集团有限公司	接受租赁	租赁土地	注：2	1,346,501.10	100.00%	1,346,501.10	100.00%
保定天鹅化纤集团有限公司	接受租赁	租赁设备	协议价	131,815.5	100.00%	131,815.5	100.00%
保定天鹅盛兴技术工程服务公司	接受租赁	租赁设备	协议价	528,000.00	100.00%	634,800.00	100.00%

注 1：比例是指交易占同类交易的比例。

注 2：根据本公司与母公司保定天鹅化纤集团有限公司签署的协议，本公司租赁母公司土地，报告期内公司按规定应支付此项费用为 1,346,501.10 元。

(2) 关联方往来款

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	保定里奇天鹅化工有限公司	-	414.00
应付账款	保定里奇天鹅化工有限公司	-	11,550.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	2,615,768.52	1,241,279.00
应付账款	郑州纺织机械股份有限公司	61,564.43	24,670.80
应付账款	保定天鹅化纤集团有限公司	42,742.98	42,742.98
其他应付款	保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	1,175,920.28	458,700.00
其他应付款	保定天鹅化纤集团有限公司	9,528,861.48	27,510,985.20
预付账款	邯郸宏大化纤机械有限公司	8,760,000.00	-

根据本公司 2001 年 11 月与本公司之母公司保定天鹅化纤集团有限公司签署的《资产置换协议书》的备忘录，未纳入置换资产的准备拆除的老生产线房屋建筑物，继续由本公司使用，直至拆除为止。保定天鹅化纤集团有限公司不向本公司收取租金。在拆除前，房屋修缮费用由本公司负责支付。

九、或有事项

由于本公司销售给客户苏州东吴丝织厂有限责任公司的产品出现一定质量问题，2007 年客户向本公司索赔 649,351.67 美元，按期末汇率折合人民币 4,743,254.21 元，预计该赔偿全额支付的可能性极大，本公司于 2007 年期末全额计提了预计负债，本期尚未支付该笔赔偿款，按本期期末汇率折合人民币 4,433,903.07 元。

十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

十三、债务重组

本公司无需要披露的债务重组事项。

十四、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
可供出售金融资产	778,330,859.70	-256,921,811.77	326,023,137.77		435,768,444.00
交易性金融资产	19,000.00				

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	3,025,948.37	18.95%	166,427.16	3,325,166.11	18.23%	182,884.14	3,025,948.37	18.95%
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	534,023.97	3.37%	534,023.97	532,367.97	2.92%	532,367.97	534,023.97	3.37%
其他不重大应收款项	12,301,727.84	77.68%	1,049,568.18	14,384,808.21	78.85%	1,065,238.11	12,301,727.84	77.68%
合计	15,861,700.18	100.00%	1,750,019.31	18,242,342.29	100.00%	1,780,490.22	15,861,700.18	100.00%

注：单项金额重大的应收款项是指期末余额 300 万元（含 300 万元）以上的款项；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划分依据为根据附注四、6 将账龄在 5 年以上已有客观证据表明发生减值的应收款项，坏账计提比例为 100%。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	14,825,649.48	93.47%	821,448.27	5.50%	17,206,248.54	94.32%	946,343.67	17,206,248.54
1-2 年(含 2 年)	309.20	0.00%	30.92	10.00%	352.25	0.00%	35.22	352.25
2-3 年(含 3 年)	147.75	0.00%	29.55	20.00%	1,529.89	0.01%	305.98	1,529.89
3-4 年(含 4 年)	33,846.16	0.21%	20,307.70	60.00%	500,187.64	2.74%	300,112.58	500,187.64
4-5 年(含	467,723.62	2.95%	374,178.90	80.00%	1,656.00	0.01%	1,324.80	1,656.00

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
5 年)								
5 年以上	534,023.97	3.37%	534,023.97	100.00%	532,367.97	2.92%	532,367.97	532,367.97
合计	15,861,700.18	100.00%	1,750,019.31		18,242,342.29	100.00%	1,780,490.22	18,242,342.29

(3) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；期末应收其他关联方的款项见附注八、6。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
EL SAKR EL MASRY	客户	3,025,948.37	1 年以内	19.08%
ILHO CORPORATION	客户	2,595,956.66	1 年以内	16.37%
石家庄精思贸易有限公司	客户	2,405,066.00	1 年以内	15.16%
苏州宜新织造有限公司	客户	1,094,495.48	1 年以内	6.90%
DICITEX DECOR EXPORTS	客户	759,747.22	1 年以内	4.79%
合计		9,881,213.73		62.30%

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	94,008,856.34	94.26%	14803197.76	15.75%	76,424,258.73	96.50%	13,836,044.89	18.10%
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	1,305,126.78	1.31%	1,305,126.78	1	1,247,007.28	1.57%	1,247,007.28	100.00%
其他不重大应收款项	4,423,531.66	4.44%	401,118.04	9.07%	1,527,031.67	1.93%	220,760.04	14.46%
合计	99,737,514.78	100.00%	16,509,442.58		79,198,297.68	100.00%	15,303,812.21	

注：单项金额重大的应收款项是指期末余额 300 万元 (含 300 万元) 以上的款项；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划分依据为根据附注四、6 将账龄在 5 年以上已有客观证据表明发生减值的应收款项，坏账计提比例为 100%。

(2) 按信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	87,940,540.58	88.17%	4,836,729.73	5.50%	67,454,899.18	85.17%	3,710,019.46	5.50%
1-2年(含2年)	62,275.70	0.06%	6,227.57	10.00%	5,746.00	0.01%	574.60	10.00%
2-3年(含3年)	5,746.00	0.01%	1,149.20	20.00%	92,845.01	0.12%	18,569.00	20.00%
3-4年(含4年)	87,601.01	0.09%	52,560.61	60.00%	146,336.10	0.18%	87,801.66	60.00%
4-5年(含5年)	142,880.10	0.14%	114,304.08	80.00%	58,119.50	0.07%	46,495.60	80.00%
5年以上	11,498,471.39	11.53%	11,498,471.39	100.00%	11,440,351.89	14.45%	11,440,351.89	100.00%
合计	99,737,514.78	100.00%	16,509,442.58		79,198,297.68	100.00%	15,303,812.21	

(3) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质	时间	占其他应收的比例
新疆浆粕项目	控股子公司	56,523,914.12	往来借款	1年以内	56.67%
保定天鹅氨纶有限公司	控股子公司	27,291,597.61	往来借款	1年以内	27.36%
应收所得税返还	非关联方	10,193,344.61	应收所得税 返回	5年以上	10.22%
职员	非关联方	1,888,679.58	备用金	1年以内	1.89%
应收出口退税	非关联方	1,217,133.57	出口退税	1年以内	1.22%
合计		97,114,669.49			97.37%

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例
新疆天鹅浆粕有限责任公司	控股子公司	56,523,914.12	56.67%
保定天鹅氨纶有限公司	控股子公司	27,291,597.61	27.36%
合计		83,815,511.73	84.03%

3. 长期股权投资

被投资单位	初始投资 金额	期初账面 金额	本期增加	本期 减少	期末账面 金额	持股比例
-------	------------	------------	------	----------	------------	------

被投资单位	初始投资 金额	期初账面 金额	本期增加	本期 减少	期末账面 金额	持股比例
1. 权益法核算：						
保定里奇天鹅化工有限公司	2,455,113.77	2,499,534.78	2,538.27		2,502,073.05	27.00%
2. 成本法核算：						
新疆天鹅浆粕有限责任公司	49,500,000.00	49,500,000.00			49,500,000.00	99.00%
保定天鹅氨纶有限公司	24,580,719.88					100.00%
3. 其他						
长江证券股份有限公司		3,360,000.00			3,360,000.00	
合计	<u>76,535,833.65</u>	<u>55,359,534.78</u>	<u>2,538.27</u>		<u>55,362,073.05</u>	

注：子公司保定天鹅氨纶有限公司账面金额为 0.00 元的原因是氨纶公司为 2007 年本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，合并日其净资产为负数；长江证券股份有限公司长期股权投资见附注七、8。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	322,263,481.78	276,785,675.57
其他业务收入	7,873,180.76	13,352,558.95
合计	<u>330,136,662.54</u>	<u>290,138,234.52</u>
主营业务成本	312,584,879.52	275,362,390.43
其他业务成本	9,941,176.06	12,715,601.26
合计	<u>322,526,055.58</u>	<u>288,077,991.69</u>

(2) 分产品列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	322,263,481.78	312,584,879.52	276,785,675.57	275,362,390.43
其他	7,873,180.76	9,941,176.06	13,352,558.95	12,715,601.26
合计	<u>330,136,662.54</u>	<u>322,526,055.58</u>	<u>290,138,234.52</u>	<u>288,077,991.69</u>

(3) 分地区列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

	本期金额		上期金额	
粘胶长丝出口	89,192,437.29	88,152,459.78	57,218,950.14	54,836,282.03
粘胶长丝内销	233,071,044.49	224,432,419.74	219,566,725.43	220,526,108.35
合计	<u>322,263,481.78</u>	<u>312,584,879.52</u>	<u>276,785,675.57</u>	<u>275,362,390.38</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
杭州建峰轻纺原料有限公司	57,856,696.15	17.95%
石家庄精思贸易有限公司	28,098,160.15	8.72%
ILHO CORPORATION	25,188,225.32	7.82%
苏州宜新织造有限公司	19,111,062.50	5.93%
吴江市北方化纤有限公司	14,791,113.40	4.59%
合计	<u>145,045,257.52</u>	<u>45.01%</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	2,538.27	126,359.74
2. 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	16,139,572.00	3,454,880.70
3. 处置交易性金融资产取得的投资收益	19,132.29	
4. 出售可供出售金融资产等取得的投资收益		83,335,340.42
合计	<u>16,161,242.56</u>	<u>86,916,580.86</u>

注：投资收益本期较上期减少 70,755,338.30 元，较少 81.41%，主要原因为上期出售所持长江证券股票所致。

6. 现金流量表补充资料

项目	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	-13,694,580.14	59,080,173.58
加：资产减值准备	2,876,121.81	-7,231,184.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,058,112.92	26,228,985.53
无形资产摊销	635,880.72	2,067,456.06
长期待摊费用摊销	1,431,575.34	
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)	-2,142,844.69	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		249,096.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,380,188.75	5,643,900.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,161,242.56	-86,916,580.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,807,796.17
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）	-10,175,979.27	46,664,582.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,467,548.23	8,656,961.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,113,697.51	1,451,231.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,788,478.62	55,645,525.41
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	155,258,963.54	81,595,418.56
减：现金的期初余额	42,664,042.15	34,697,397.87
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	112,594,921.39	46,898,020.69

十六、财务报表之批准

本公司的财务报表于 2010 年 8 月 26 日已经本公司董事会批准。

十七、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

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	-0.49%	-0.009	-0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73%	-0.014	-0.014

加权平均净资产收益率公式如下：

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

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）。

基本每股收益和稀释每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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。

2. 报告期非经常损益明细

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,142,844.69	固定资产报 废净收益
(2) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(3) 债务重组损益	358,275.95	汽车抵债
(4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,132.29	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,653.73	
非经常性损益合计	2,928,906.66	
减: 所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,928,906.66	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	2,928,310.81	
归属于少数股东的非经常性损益	595.85	

第八节 备查文件目录

- 一、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会计报表；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；

公司备查文件完整，存放于公司董事会秘书处。

董事长：王东兴

保定天鹅股份有限公司董事会

二〇一〇年八月二十六日