

# 华润锦华股份有限公司

## 2010年 半年度报告全文

二 一 年八月三十日

## 重要提示

本公司董事会、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。

独立董事胡玉明先生因公务出差未出席会议，书面委托独立董事唐光兴先生代为行使表决权。

公司董事长王春城先生、财务总监栾海英女士、会计机构负责人李青竹女士声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况 .....	4
二、会计数据和业务数据摘要 .....	5
三、股本变动及主要股东持股情况 .....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况 .....	8
五、公司管理层讨论与分析 .....	9
六、重要事项 .....	12
七、财务报告（未经审计） .....	20
八、备查文件目录 .....	57

## 一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：华润锦华股份有限公司  
 中文缩写：华润锦华  
 公司英文名称：CHINA RESOURCES JINHUA CO., LTD.  
 英文缩写：CRJH
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
 公司股票简称：华润锦华  
 公司股票代码：000810
- 3、公司注册地址：四川省遂宁市遂州中路 309 号  
 公司办公地址：四川省遂宁市遂州中路 309 号  
 邮政编码：629000  
 公司互联网址：<http://www.hrjh.com.cn>  
 公司电子信箱：[hrjh@hrjh.com.cn](mailto:hrjh@hrjh.com.cn)
- 4、公司法定代表人：王春城
- 5、公司董事会秘书：蔡惠鹏  
 联系地址：四川省遂宁市遂州中路 309 号  
 电话：0825—2287301  
 传真：0825—2283399  
 电子邮箱：[caihp@hrjh.com.cn](mailto:caihp@hrjh.com.cn)  
 证券事务代表：杨春华  
 联系地址：四川省遂宁市遂州中路 309 号  
 电话：0825—2287329  
 传真：0825—2283399  
 电子邮箱：[crych2262@126.com](mailto:crych2262@126.com)
- 6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》  
 刊载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司资本运营部
- 7、其他有关资料：
  - (1) 公司首次注册登记日期：1989 年 11 月 10 日  
 公司最近一次变更注册登记日期：2007 年 9 月 14 日

公司注册登记地点：四川省工商行政管理局

(2) 企业法人营业执照注册号：510000400002304

公司税务登记号码：510903708989141

## 二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标 (合并报表数, 单位: 人民币元)

	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	1,072,297,805.14	1,051,312,847.95	2.00%
归属于上市公司股东的所有 者权益	436,015,518.71	404,871,655.41	7.69%
股本	129,665,718.00	129,665,718.00	-
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元/股)	3.36	3.12	7.69%
	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	555,799,629.80	421,139,455.32	31.98%
营业利润	49,965,441.26	16,322,629.03	206.11%
利润总额	50,017,582.03	16,731,845.06	198.94%
归属于上市公司股东的净利 润	37,627,149.20	6,421,662.11	485.94%
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	37,281,783.38	4,300,902.63	766.84%
基本每股收益 (元/股)	0.2902	0.0495	486.26%
稀释每股收益 (元/股)	0.2902	0.0495	486.26%
净资产收益率 (%)	8.63%	1.65%	增加 6.98 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	54,358,766.05	58,058,665.83	-6.37%
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元/股)	0.42	0.45	-6.67%

(二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额: (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,140.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	293,225.05	
合计	345,365.82	-

(三) 按加权平均法计算本报告期利润的净资产收益率和每股收益情况: (单位: 人民币元)

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	8.63%	1.65%	0.2902	0.0495
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55%	1.10%	0.2875	0.0332

### 三、股本变动及主要股东持股情况

#### (一) 股份变动情况

报告期内，本公司股份总额和股份结构均未发生变动。

单位：股

股份类型	本次限售股份上市流通前		本次变动数	本次限售股份上市流通过后	
	股数	比例(%)		股数	比例(%)
一、有限售条件的流通股					
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、境内一般法人持股					
4、境内自然人持股					
5、境外法人持股					
6、境外自然人持股					
7、内部职工股					
8、高管股份					
9、机构投资者配售股份					
有限售条件的流通股合计					
二、无限售条件的流通股	129,665,718	100		129,665,718	100
1、人民币普通股	129,665,718	100		129,665,718	100
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
无限售条件的流通股合计	129,665,718	100		129,665,718	100
三、股份总数	129,665,718	100		129,665,718	100

(二) 截止 2010 年 6 月 30 日股东情况介绍

1、报告期末股东总数

截止 2010 年 6 月 30 日，公司股东总户数为 10,177 户。

2、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

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
华润纺织(集团)有限公司	境外法人	50.99%	66,123,000	0	0
华夏证券广州营业部	境内自然人	10.28%	13,335,210	0	0
遂宁兴业资产经营公司	国有法人	8.45%	10,958,004	0	0
蔡运琴	境内自然人	0.38%	488,100	0	0
宋谷	境内自然人	0.25%	330,000	0	0
赖秀英	境内自然人	0.24%	307,080	0	0
四川省遂宁市锦华商贸有限公司	境内非国有法人	0.23%	302,600	0	0
姜达军	境内自然人	0.23%	293,710	0	0
卓晓慧	境内自然人	0.17%	222,300	0	0
于克胜	境内自然人	0.17%	220,000	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		
华润纺织(集团)有限公司	66,123,000		人民币普通股		
华夏证券广州营业部	13,335,210		人民币普通股		
遂宁兴业资产经营公司	10,958,004		人民币普通股		
蔡运琴	488,100		人民币普通股		
宋谷	330,000		人民币普通股		
赖秀英	307,080		人民币普通股		
四川省遂宁市锦华商贸有限公司	302,600		人民币普通股		
姜达军	293,710		人民币普通股		
卓晓慧	222,300		人民币普通股		
于克胜	220,000		人民币普通股		

<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>前十名股东中，华润纺织（集团）有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；对其他股东，公司未知其之间的关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>
-------------------------	--

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，为华润纺织（集团）有限公司。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）本报告期内，董事、监事、高级管理人员持股变动情况：

报告期内，董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份。

### （二）本报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

#### 1、董事变动情况

报告期内，公司董事未发生变动。

#### 2、监事变动情况

报告期内，公司监事未发生变动。

#### 3、董事、监事、高级管理人员变动情况

（1）2010年3月24日，公司召开第七届董事会第十六次会议，会议同意向明先生因工作变动辞去公司总经理职务；会议聘任蔡惠鹏先生为公司常务副总经理，不再担任公司财务总监；会议同意聘任栾海英女士为公司财务总监。

本次会议决议公告刊载于2010年3月26日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

（2）2010年4月22日，公司召开第七届董事会第十七次会议，会议选举王春城先生为公司董事长，选举向明先生为公司副董事长。

本次会议决议公告刊载于2010年4月23日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。



## 五、公司管理层讨论与分析

### (一) 经营成果及财务状况简要分析

#### 1、报告期主要业务指标完成情况及分析

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数	本期比上年同期±%
营业收入	555,799,629.80	421,139,455.32	31.98%
营业利润	49,965,441.26	16,322,629.03	206.11%
利润总额	50,017,582.03	16,731,845.06	198.94%
归属于母公司所有者的净利润	37,627,149.20	6,421,662.11	485.94%
经营活动产生的现金流量净额	54,358,766.05	58,058,665.83	-6.37%

说明：

(1) 营业收入增加，主要是本期受市场回暖影响，纺织业务销售情况良好，纱和布价格上涨，高支高密布销量增加，以及锦纶丝价格上涨所致。

(2) 营业利润增加，主要是纺织业务经营情况好转，导致营业利润增加所致。

(3) 利润总额增加，主要是纺织业务经营情况好转，导致营业利润增加所致。

(4) 净利润增加，主要是纺织业务经营情况好转，净利润大幅增加所致。

#### 2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比的变化：

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减%
流动资产	385,338,920.50	343,976,360.19	12.02%
流动负债	508,747,833.61	525,115,172.52	-3.12%
总资产	1,072,297,805.14	1,051,312,847.95	2.00%
股东权益(不含少数股东权益)	436,015,518.71	404,871,655.41	7.69%

(1)流动资产较期初增加：主要是公司应收票据和应收账款增加所致。

(2)流动负债减少：主要是本期偿还借款增加所致。

(3)总资产较期初增加：主要是流动资产增加所致。

(4)股东权益较期初增加：主要是本期实现净利润 3,762 万元而增加未分配利润。

### (二) 报告期内主要经营情况

#### 1、主要经营情况

本公司主营业务范围为：纺纱、织布、纺织品制造、销售。主导产品为“涪江牌”

精梳、普梳、气流纺三大系列 6 支—120 支各种规格的纱、布产品。控股子公司烟台华润锦纶有限公司(以下简称“华润锦纶”)主营生产销售锦纶细旦民用长丝及其深加工产品。

报告期内，公司坚持把“生存、变革、发展”战略指导思想用于统揽工作全局。突出销售工作重点，以销售带动原料结构、品种结构调整和优化，全力推进精细化管理，不断规范管理流程，坚定不移地实施组织架构调整和精简管理人员行动方案，增强生存危机意识，提升内部管控能力。紧紧抓住难得的市场机遇和生产有利时机，开足马力生产，稳定和提高产品质量，加大销售工作力度，千方百计做大销售收入，使公司面貌发生巨大变化，生产经营呈现出产销两旺的可喜局面。

1-6 月，公司实现营业收入 55,579.96 万元，同比增加 31.98%；实现营业利润 4,996.54 万元，同比增加 206.11%；实现净利润 3,762.71 万元，同比增加 485.94%。

报告期，公司重点抓了以下工作：

#### (1)纺织业务

1)、迅速建立以市场为导向的“快速、灵活、准确的反应机制和内部管理体系。确立销售龙头地位，各级紧紧围绕销售开展工作，全力支持、配合销售工作。进一步清晰市场定位，调整营销策略，改变传统销售模式，把握市场行情，大力开拓市场。密切关注原料资源、价格信息，把握好棉花、化纤市场价格与公司产品销售价格联动关系，取得良好效果。

2)、推行精细化管理和流程管理，利用多种管理工具，促进企业管理迈上新台阶。充分利用精细化管理，流程管理，平衡计分卡，企业信息化，作业成本等多种工具，生产流程较过去更加流畅，过程控制更加有效。

3)、调整管理架构，压缩管理层级，建立精干高效的各级管理团队。制定周密行动方案，把调整管理机构，压缩管理层级，精简管理人员，建立精干高效的各级管理团队作为变革发展的突破口，打破传统思想的束缚，创新思维和工作方式，实施调整与精简，取得了阶段性成果。管理架构进一步扁平化，进一步优化，管控能力、管理效率得到增强。

4)、抓住难得的市场机遇，各条战线开足马力，发挥现有资源的最大潜力。抓住市场回暖机遇，进一步调整和优化品种结构，使品种组合更加适应市场需求。精心调

度组织，开足马力生产和销售，用好公司现有原棉资源，推广高效工艺，提高生产效率，确保订单交期，保证当期效益最大化。

(2)锦纶业务

1)、新增产能顺利投产初见成效。第三期差别化纤维技术改造项目新增的 3 条纺丝生产线安装投产顺利，实现了满负荷生产和销售，产品在质量技术指标各方面都达到要求。

2)、加强技术研发与创新，积极开发拥有自主知识产权的高端产品，丰富产品结构，提高产品档次，创造新的利润增长点。公司有 6 项实用新型专利已经获得授权，拿到了专利证书。两项发明专利正在实质审查。

3)、强化现金流管理，努力压缩产成品库存，增加经营性现金净流入，保证公司经营现金流安全、健康。

2、主营业务行业及地区构成情况

(1) 分行业资料：(单位：人民币万元)

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
棉纺织业	27,672.81	23,452.32	15.25%	36.27%	21.93%	增加 9.96 个百分点
其他纤维制品制造业	27,365.07	22,917.27	16.25%	31.72%	34.16%	减少 1.52 个百分点
合计	55,037.88	46,369.59	15.75%	33.97%	27.68%	增加 4.15 个百分点

(2) 产品资料：(单位：人民币万元)

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
棉 纱	13,336.82	11,585.40	13.13%	21.79%	9.10%	增加 10.10 个百分点
棉 布	14,335.99	11,866.92	17.22%	53.22%	37.75%	增加 9.29 个百分点
锦纶丝	27,365.07	22,917.27	16.25%	31.72%	34.16%	减少 1.52 个百分点
合计	55,037.88	46,369.59	15.75%	33.97%	27.68%	增加 4.15 个百分点

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为

1,062.98 万元。

(3) 分地区资料：(单位：人民币万元)

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
内销棉纱、棉布	23,342.06	29.10%
内销锦纶丝	19,263.84	42.30%
出口棉纱、棉布	4,330.75	94.41%
出口锦纶丝	8,101.23	12.00%
合计	55,037.88	33.97%

3、报告期内，公司利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

4、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营活动。

5、报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%) 的情况。

(三) 报告期投资情况

1、报告期内，本公司无募集资金情况。

2、报告期内，本公司利用非募集资金实施技改投资情况：

2009年8月19日，本公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于控股子公司实施锦纶丝第三期扩能改造的议案》。该项目投资4,939.9万元，扩建锦纶6POY纺丝生产线、锦纶6FDY纺丝生产线、锦纶66FDY纺丝生产线各一条。该项目于2010年5月底完成安装调试，投入正常运行。

## 六、重要事项

1、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件要求，依法规范运作，加强内控建设，强化执行力度，不断完善法人治理结构，提升规范运作水平，促进公司持续健康发展。公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，按照中国证监会规范性文件的要求，公司强化制度建设，完善内部制

度，制订了《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步加强了公司信息管理和年报披露工作。

结合中国证监会对上市公司治理工作的要求，公司把完善治理工作作为一项长期任务开展。公司将进一步完善内控制度，加强公司治理建设，不断强化董事、监事及高管人员规范运作意识，提高决策水平，促进公司规范运作。

2、报告期内，公司利润分配方案和执行情况。

根据 2009 年度股东大会决议，董事会实施并完成了 2009 年度利润分配工作。

3、报告期内，公司无重大诉讼和仲裁事项。

4、报告期内，公司无重大资产收购事项。

5、持有其他上市公司股权情况

公司没有持有其他上市公司股权的情况。

6、报告期内，公司参股其他公司情况

报告期内，本公司参股公司主要有华西证券有限责任公司、遂宁市丰发现代农业投资担保有限责任公司、遂宁市商业银行股份有限公司，持股金额分别为283.14万元、55万元、210万元，持股比例分别为0.28%、0.54%、1.43%。

7、报告期内，公司关联交易事项：

(1) 本公司与关联方借款情况

向华润纺织投资发展有限公司借款情况

本年期初，公司向关联方华润纺织投资发展有限公司（以下简称“纺织投资”，系公司第一大股东控股企业）借款 3,900 万元，本年新增借款 13,600 万元，偿还借款本金 14,800 万元，期末借款本金余额为 2,700.00 万元。利率以同期银行贷款利率为准，该借款本期共计提利息 71.36 万元。

本年期初，本公司子公司烟台华润锦纶有限公司向纺织投资借款的借款本金 1,350 万元，本年新增借款 21,131.5 万元，偿还借款本金 19,881.5 万元，期末借款本金余额为 2,600.00 万元。利率以同期银行贷款利率为准，该借款本期共计提利息 81.37 万元。

(2) 2010 年度日常关联交易情况

截止报告期末，本公司年初预计的 2010 年度日常关联交易执行情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额	占同类交易的比例	报告期实际发生额
采购产品	天丝	上海润联贸易有限公司	300 万元	100%	111.32 万元
销售产品	棉纱	咸阳华润纺织有限公司	300 万元	1.49%	0 万元
		陕西华润印染有限公司	1,200 万元	5.77%	516.80 万元
	棉布	青岛华润纺织有限公司	800 万元	3.85%	0 万元
		山东华润厚木尼龙有限公司	1,600 万元	3.37%	546.18 万元
	锦纶丝	烟台厚木华润袜业有限公司	900 万元	1.90%	336.09 万元

1) 咸阳华润纺织有限公司（以下简称“咸阳华润”）

基本情况：

该公司注册号:企合陕咸总字第 000118 号，注册资本为 1,224 万美元；法定住所：咸阳市人民中路 33 号；法定代表人：向明；企业类型：有限责任公司（中外合资）；经营范围：生产棉、麻、涤棉、粘胶、色织等各类纱、线、布等纺织产品、服装、纺织机械设备、零配件，销售自产产品。

关联关系：

该公司为本公司控股股东华润纺织（集团）有限公司（以下简称“华润纺织”）之下属全资子公司华润纺织投资发展有限公司（以下简称“华润纺织投资”）的控股企业，持股比例为 80%。

与该关联人进行的各类日常关联交易总额：

预计 2010 年本公司向咸阳华润销售棉纱的交易总额约 300 万元。报告期公司未与咸阳华润发生交易。

2) 陕西华润印染有限公司（以下简称“陕西华润”）

基本情况：

该公司注册号:企独陕咸总字第 000115 号，注册资本为 165 万美元；法定住所：咸阳市人民中路 26 号；法定代表人：王春城；企业类型：有限责任公司（外国法人独资）；经营范围：生产各类全棉、涤棉、化纤印染布；服装、床上用品、坯布、染

化料、助剂、配件；销售自产产品。

关联关系：

该公司为本公司控股股东华润纺织之下属全资子公司华润纺织投资的独资企业。

与该关联人进行的各类日常关联交易总额：

预计 2010 年本公司向陕西华润销售棉布的交易总额约 1200 万元。报告期内，公司向陕西华润销售棉布的交易总额为 516.80 万元。

### 3) 青岛华润纺织有限公司（以下简称“青岛华润”）

基本情况：

该公司注册号:370220018000958 号，注册资本为 50 万元；法定住所：青岛保税区商品展示大厅 E 区 2-1 号；法定代表人：林恒军；企业类型：有限责任公司；经营范围：国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易、贸易项下加工整理及相关业务代理。（以上范围需经营许可经营的，须凭许可证经营）。

关联关系：

该公司为本公司控股股东华润纺织之下属全资子公司华润纺织投资的控股企业。

与该关联人进行的各类日常关联交易总额：

预计 2010 年本公司向青岛华润销售棉布的交易总额约 800 万元。报告期公司未与青岛华润发生交易。

### 4) 上海润联贸易有限公司（以下简称“上海润联”）

基本情况：

该公司注册号:09000003200606050239 号，注册资本为 50 万元；法定住所：上海四平路 210 号 8001 室；法定代表人：于泽；企业类型：有限责任公司（国内合资）；经营范围：销售纺织原料，纺织纤维，丝织品，针纺织品，皮革制品，服装鞋帽，工艺品（金银饰品除外），纺织领域内的“四技”服务（凡涉及许可经营的凭许可证经营）。

关联关系：

上海润联为本公司最终实际控制人中国华润总公司的全资下属企业。

与该关联人进行的各类日常关联交易总额：

预计 2010 年本公司向上海润联采购天丝原料的交易总额约 300 万元。报告期内，公司向上海润联采购天丝原料的交易总额为 111.32 万元。

5) 山东华润厚木尼龙有限公司(以下简称“华润厚木”)

基本情况：

该公司注册号:企独鲁烟总字第 004285 号, 注册资本为 612.26 万美元 ;法定住所 :烟台开发区珠江路 8 号 ;法定代表人 :向明 ;企业类型 :独资经营 (港资);经营范围 :生产销售高仿真化纤氨-锦纶包芯丝连裤袜及相关产品。

关联关系：

该公司为本公司控股股东华润纺织的控股企业，持股比例为 65.5%。

与该关联人进行各类日常关联交易总额：

预计 2010 年本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司(以下简称“华润锦纶”)向华润厚木销售锦纶丝的交易总额约 1,600 万元。 报告期内，华润锦纶向华润厚木销售锦纶丝的交易总额为 546.18 万元。

6) 烟台厚木华润袜业有限公司(以下简称“厚木华润”)

基本情况

该公司注册号:企独鲁烟总字第 004913 号, 注册资本为 1,800 万美元 ;法定住所 :烟台经济技术开发区湘江路 8 号 ;法定代表人 :山崎芳朗 ;企业类型 :独资经营 ;经营范围 :生产销售超细包芯纱、连裤袜、棉袜及相关产品，开发研究相关技术。

关联关系：

该公司为本公司控股股东华润纺织下属全资子公司华润纺织原料有限公司的参股企业，持股比例为 5%。

与该关联人进行各类日常关联交易总额：

预计 2010 年华润锦纶向厚木华润销售锦纶丝的交易总额约 900 万元。报告期内，华润锦纶向厚木华润销售锦纶丝的交易总额为 336.09 万元。

7)、定价政策和定价依据

本公司向上海润联采购天丝原料，向咸阳华润出售棉纱，向陕西华润、青岛华润销售棉布，华润锦纶向华润厚木、厚木华润销售锦纶丝关联交易，以市场价定价，公平交易。

8)、交易目的和交易对上市公司的影响

本公司向上海润联采购天丝原料，天丝原料是本公司生产特种棉纱的原材料，



而上海润联为天丝原料的代理商，属于正常供应商关系。

本公司向咸阳华润销售棉纱，向陕西华润、青岛华润销售棉布，属于正常的上下游产业链贸易；主要是依托华润庞大销售体系，拓展销售渠道，该等交易按公允的市场价进行，占公司同类产品销售总额的比例较小，本公司不会对其构成依赖，不会损害上市公司利益。

控股子公司华润锦纶出售锦纶丝与华润厚木、厚木华润，主要是因为三家企业均在烟台华润工业园内，运输成本低，且华润锦纶与厚木华润、华润厚木是上下游产业链关系，配套生产各类高档袜子。该交易按公允的市场价进行，不会损害上市公司利益。华润锦纶拥有独立的销售机构和市场网络，该交易只占其同类锦纶丝销售总额的比例较小，不会对其构成依赖。

#### 8、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内，本公司托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

本公司未发生托管、承包其他公司资产的事项。

##### 1) 本公司与遂宁市兴融纺织品有限责任公司资产租赁合同

本公司2002年12月31日与遂宁市兴融纺织品有限责任公司签订《资产租赁合同书》：租赁其生产厂房45,556平米及厂房占地65,207平米，道路8,360平米，每年租金110万元。租赁期限为2003年1月1日起至2013年12月31日止。

##### 2) 本公司与遂宁市锦兴纺织有限公司土地租赁协议

本公司2007年1月12日与遂宁市锦兴纺织有限公司签订《土地租赁协议》：租赁办公楼、操场、部分仓库区及道路等。在本公司缴纳相关税费前提下，年租金的基数为人民币21万元，在此基础上每年递增5%。

##### 3) 本公司控股子公司华润锦纶与烟台华润纺丝有限公司之间的交易。

2010年3月2日，华润锦纶与华润纺丝签署《机器设备转让协议》，华润锦纶购买华润纺丝拥有和控制的机器设备，包括1条纺丝生产线设备和4台加弹机设备。经双方约定，以2009年11月30日为评估基准日进行评估，并以评估价值转让。截止2009年11月30日，上述设备账面净值人民币341万元，评估价值人民币245万元。

华润锦纶出租厂房及土地给华润纺丝，2010年1-2月收取租金共33,810.4元（其中厂房5,550元，土地28,260.4元）

4) 本公司控股子公司华润锦纶与山东华润厚木尼龙有限公司之间的交易。

本公司控股子公司华润锦纶将班车、仓库出租给华润厚木，2010年1-6月收取租金61,785.00元。

5) 劳务协议

本公司与遂宁市锦兴纺织有限公司自2003年起签订后勤服务协议，由遂宁市锦兴纺织有限公司直接为本公司生产提供必要的后勤服务，其中定额服务费用8.4万元/年，年底一次付清，缝纫加工服务每月按当月实际加工量结清。

(2) 报告期公司担保事项

1) 报告期内，本公司除为本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司提供担保外，无其他对外担保。

根据华润锦纶资金需求情况，2008年12月1日，经本公司第七届董事会第八次会议审议，并于2008年12月18日经公司2008年第二次临时股东大会审议通过，同意本公司与华润锦纶签署《担保协议》，以保证形式为华润锦纶在银行贷款提供1.6亿元人民币担保，担保有效期限为三年，自公司股东大会批准之日起生效，以保证华润锦纶银行贷款需求，支持其更好地发展。

公司向中国银行股份有限公司烟台开发区支行(“中国银行烟台支行”)签订《最高额保证合同》，为中国银行烟台支行根据其与华润锦纶签订的借款合同向华润锦纶提供的贷款提供保证，所担保债权之最高本金余额为40,000,000.00元，保证期间为主债权发生期间即自2009年9月24日起至2010年9月23日止。期末华润锦纶在此担保项下，没有借款和其他融资。

公司向烟台银行股份有限公司西大街支行(“烟台银行西大街支行”)签订《最高额保证合同》，为华润锦纶贷款和贸易融资提供保证，被保证的主债权最高担保额度为等值人民币30,000,000.00元，被保证的主债权期间是自2009年12月31日至2010年12月31日。期末华润锦纶在此担保项下，尚有已开立未结算的信用证1,475万元，保证金160万元，敞口部分为1,315万元。

2) 报告期末，本公司控股子公司华润锦纶没有对外担保的情形。

截至2010年6月30日止，本公司担保情况如下：

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
烟台华润锦 纶有限公司	2008年12 月19日 编号25号	16,000	2008年12 月18日	7,000	保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）		16,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		1,315		
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）		16,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		1,315		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）		16,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）		1,315		
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）		16,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）		1,315		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				3.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				-				

报告期内，公司无违规担保事项。

(3) 报告期内本公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也没有委托理

财计划。

9、报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东未在指定报刊及网站上刊登任何承诺事项。

10、报告期内，本公司、公司董事会及董事、监事及高级管理人员未发生受监管部门处罚的事项。

11、报告期内，控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

## 七、财务报告（未经审计）

### 一、财务会计报表（附后）

### 二、会计报表附注

#### （一）公司的基本情况

华润锦华股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系1988年经遂宁市人民政府遂府函（1988）018号文批准，由四川遂宁棉纺织厂发起设立的股份制试点企业，同年经中国人民银行遂宁市分行以遂人行金（88）第41号文批准向社会公开发行人股票。1993年经国家体改委体改生（1993）字第199号文批准继续进行股份制试点。1998年2月经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）20号文和深圳证券交易所深证发（1998）第122号文批准，公司股票于1998年6月2日在深圳证券交易所上市交易。

2000年11月至2002年3月，经本公司三次用可供分配利润送红股及资本公积转增后股本总额变更为12,966.57万元。

2001年9月17日公司第一大股东-遂宁兴业资产经营公司与中国华润总公司签订《股份转让协议》，遂宁兴业资产经营公司将其持有的本公司51%的股权（4,898万股）转让给中国华润总公司，该股权转让协议经四川省人民政府[川府函(2001)284号文]、财政部[财企(2001)657号文]和中国证监会[证监函(2001)357号文]批准，并于2002年1月在深圳证券交易所办理了过户手续。

2003年2月本公司第一大股东-中国华润总公司与华润轻纺（集团）有限公司（现更名为“华润纺织（集团）有限公司”）签订股权转让协议，中国华润总公司将所持有的本公司全部股份转让给华润轻纺（集团）有限公司，该股权转让协议经国家经贸委（国经贸外经[2003]167号文）、财政部（财企[2003]133号文）、商务部（商资二函[2003]187号文）批准，并经中国证监会《关于同意豁免华润轻纺（集团）有限公司要约收购“华润锦华”股票义务的批复》（证监公司字[2003]19号）文批准。公司于2003年6月11日，获得商务部颁发的台港澳侨投资企业批准证书，批准号：外经贸资审A字[2003]0050号。2003年7月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权过户登记手续。

续。2003年9月5日在国家工商行政管理总局完成变更登记。

2006年度，公司A股股权分置改革方案经2006年9月4日召开的公司2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议表决通过，方案采用非流通股股东向公司捐赠资产和豁免公司债务的方式进行，股权分置改革方案已于2006年11月17日实施完毕，方案实施后公司总股本不变，股本结构不发生变化，股东持股数量也未发生变化，2006年11月17日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

2007年11月17日，根据本公司股权分置改革方案，本公司原非流通股股东持有的16,411,286.00股有限售条件的流通股限售期满。

2008年12月16日，解除限售股东2家，有限售条件流通股实际可上市流通数量为10,958,004股，其中华润纺织(集团)有限公司本次可上市流通股股数为6,483,286股，遂宁兴业资产经营公司本次可上市流通股数为4,474,718股。

2009年12月2日，解除限售股东华润纺织(集团)有限公司1家，有限售条件流通股实际可上市流通数量为53,156,428股。

公司现企业法人营业执照号：510000400002304；法定代表人：王春城；企业类型：股份有限公司(中外合资，上市)；住所：四川省遂宁市城区遂州中路309号。本公司属于纺织行业，主要产品为“涪江”牌精梳、普梳、气流纺三大系列6支-120支各种规格的纱、布产品，“雅达”牌锦纶丝。公司经营范围为：纺纱、织布、纺织品制造、销售。公司拥有出口本公司自产的服装、纱、布及进口本公司生产科研所需的原辅材料、机械设备等经营权。

## **(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、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

### 4、现金流量表之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

、外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额反映，包括实收资本、资本公积的折算；不同货币兑换按照交易实际发生的汇率计算，实际兑换金额与原账面金额形成的差额，计入财务费用 - 汇兑损益；公司出口销售收入按国家外管局公布的当月外汇折算汇率进行折算。发生人民币与其他货币交易的，以外管局公布的各种货币对美元汇率的折算率进行套算。

、在每季末的资产负债表日，对外币余额进行调整，包括外币货币性项目和外币非货币性项目的调整：

1) 外币货币性项目，初始确认的账面记账汇率与期末即期汇率折算产生的汇兑差额，计入当期损益；

2) 外币非货币性项目，如存货、固定资产、长期投资、交易性金融资产、实收资本、资本公积等取得时以历史的即期汇率折算。

但以公允价值计量的外币非货币性项目如交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动，计入当期损益，公允价值变动损益（汇兑损益）；以外币购入的存货，在期末计算可变现净值时采用的仍为国际市场价即：外币反映的情况下，在计提跌价准备时，应包括汇率变动因素，计入资产减值损失（汇率损失）。

3) 为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化，计入在建工程成本。

### 6、金融资产与金融负债

#### 、金融资产及金融负债的分类和计量

本公司管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其分为五类，其确认依据和计量方法分别列示如下：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

该类金融工具分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产和金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，指企业基于风险管理需要或消除金融资产或金融负债在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

公司划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，应当在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产或金融负债的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资应当按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## 3) 应收款项

应收款项主要是指公司销售产品或提供劳务形成的债权。

公司对外销售产品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

## 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有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、应收款项等金融资产。

基于特定的风险管理或资本管理需要，公司也可将某项金融资产直接指定为可供出售金融资

产。

可供出售金融资产应当按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积 - 其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### 5)其他金融负债。

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。公司采用摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

#### 、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合



同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

#### 、金融资产减值损失的计量

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，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。

#### 7、应收款项坏账准备的核算

本公司采用备抵法核算坏账损失。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：金额200万元以上。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	坏账准备计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	25
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

## 8、存货的核算方法

### 、存货分类

存货根据公司持有目的分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

### 、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### 、存货计价方法和摊销方法

各类存货均按取得的实际成本计价；原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等领用与发出采用加权平均法计价；低值易耗品在领用时一次摊销。

### 、存货跌价准备的确认标准和计提方法

在报告期末，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值是指在日常活动中，存活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。

存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当期损益类账项。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、投资性房产的核算方法

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## 10、固定资产的核算方法

### 、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

、固定资产的初始计量

- 1) 固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

2) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

- 3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

7) 融资租入的固定资产，按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入账价值。

、固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	20—40	4.50—2.38	5、10
机器设备	10—28	9—6.92	3、10
运输工具	5—12	18—8.08	3、10
其他设备	5—10	18—9.70	3、10

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，具体按照附注“（四）13、长期资产减值的核算方法”所述方法计算。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 11、在建工程的核算方法

在建工程包括自营工程和设备安装工程等。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，具体按照附注“(四) 13、长期资产减值的核算方法”所述方法计算。

#### 12、无形资产的核算方法

##### 、无形资产的确认为

1)无形资产是指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。

2)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；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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

##### 、无形资产的摊销方法

对于使用寿命为有限的无形资产，公司在无形资产使用寿命内按直线法进行摊销；根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，应作为使用寿命不确定的无形资产进行核算，不摊销但每年进行减值测试。

无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 13、长期资产减值的核算方法

主要是除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

#### 、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

### 14、长期股权投资的核算

#### 、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合

并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

、 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

、 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

1) 成本法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2) 权益法

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。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，

经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

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

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

## 15、借款费用的核算

### 、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 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。

借款费用满足下列条件之一时停止资本化:

- 1) 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,借款费用暂停资本化。
- 2) 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。
- 3) 当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

### 、借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### 、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资

取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 16、职工薪酬的核算

##### 、职工薪酬的范围

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、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

##### 、职工薪酬的确认和计量

应付职工薪酬(包括工会经费和职工教育经费)根据职工提供服务的受益对象分别计入,属产品承担的计入产品成本;属在建工程、无形资产承担的分别计入在建工程、固定资产及无形资产成本中。因解除劳动关系补偿而产生的应付职工薪酬直接计入管理费用。

##### 、辞退福利

企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

- 、职工福利费支出据实列支,期末无余额。

#### 17、预计负债的核算方法

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时,公司将其列为预计负债:

- 、该义务是企业承担的现时义务;
- 、该义务履行很可能导致经济利益流出企业;
- 、该义务金额可以可靠地计量。

#### 18、收入确认核算

##### 、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很



可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 、提供劳务

在资产负债表日提供劳务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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 、让渡资产使用权

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 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。

3) 出租物业收入：

具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

出租开发产品成本能够可靠地计量。

#### 19、所得税核算

公司采用资产负债表基础的债务法核算所得税。

、当资产负债的账面价值与计税基础产生差异时，形成暂时性差异，资产负债表日，按照企业会计准则的规定，将暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的递延所得税费用（或收益），但准则规定不确认递延所得税资产或递延所得税负债的情况除外，在年度资产负债表日有证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异的情况下，确认递延所得税资产，并在年末对递延所得税资产的账面价值进行复核，如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，则减记递延所得税

资产的账面价值。

、直接计入所有者权益的交易或事项，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按照所得税准则的规定确认递延所得税资产或递延所得税负债，计入资本公积（其他资本公积）。

、因会计准则规定与税法规定对企业合并类型的划分标准不同，造成公司合并中取得资产、负债的入账价值与其计税基础的差异。因企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的影响，应在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相应调整合并中所确认的商誉。

按照税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款抵减，按照可抵扣暂时性差异的原则处理。

#### 、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- 1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- 2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认；或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

20、关联方

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方关系。

**(五) 合并财务报表**

1、合并范围的确定原则

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本报告期合并报表范围的子公司为烟台华润锦纶有限公司，和上期合并范围一致。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万美元)	本公司合 计持股比 例%	本公司合计享有的 表决权比例%
同一控制下合并形成的子公司					
烟台华润锦纶有限公司	山东烟台	生产销售锦纶丝、民用长丝及其深加工产品、切片	2,701.50	72.00	72.00

、重要子公司的少数股东权益

子公司名称	报告期末少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的金额
烟台华润锦纶有限公司	111,534,452.82	—

**(六) 税 项**

1、本公司适用的主要税种、税率如下：

税 种	税 率	计税依据
增 值 税	17%	当期销项税额-当期进项税额
营 业 税	3%、5%	营业额
所 得 税	12.5%、22%	应纳税所得额

## 2、 税负减免

本公司自2003年9月由内资企业变更为外商投资企业后，根据我国的税收法规规定，对本公司不再征收城建税。本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司为中外合资企业，不征收城建税。

本公司自2003年9月变更为外商投资企业后，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》以及有关规定，对本公司企业所得税适用“两免三减半”税收优惠政策。本公司2004年、2005年弥补亏损，自2006年度开始免税。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）规定，自2008年1月1日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。本年度本公司属于减半征收期，执行12.5%的所得税税率。

本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司位于烟台市经济技术开发区，并于2004年底变更为中外合资企业，享受企业所得税15%税率。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）规定：自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行；原执行24%税率的企业，2008年起按25%税率执行。根据上述规定，2010年，烟台华润锦纶有限公司执行22%的企业所得税税率。

## （七）会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、 会计政策的变更

公司本年度无会计政策变更。

### 2、 会计估计的变更

公司本年度无会计估计变更。

### 3、 前期会计差错更正

公司本年度无前期重大会计差错更正的情况。

## （八）合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2010年1月1日，期末指2010年6月30日，上期指2009年1-6月，本期指2010年1-6月。

### 1、 货币资金

分类列示

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	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
<b>现金</b>			26,513.11			49,653.45
其中：人民币	26,513.11	1	26,513.11	49,653.45	1	49,653.45
<b>银行存款</b>			31,023,877.42			27,198,712.10
其中：人民币	17,453,082.02	1	17,453,082.02	21,166,583.29	1	21,166,583.29
美元	1,988,955.96	6.7909	13,562,879.60	881,400.71	6.8282	6,018,380.33
欧元	565.13	8.271	4,674.19	1403.32	9.7971	13,748.48
瑞士法郎	477.42	6.7898	3,241.61	-	-	0.00
<b>其他货币资金</b>			5,639,486.24			7,241,470.05
其中：人民币	3,914,316.84	1	3,914,316.84	7,240,813.35	1	7,240,813.35
美元	254041.35	6.7909	1,725,169.40	96.17	6.8282	656.70
合 计			36,689,876.77			34,489,835.60

期末其他货币资金余额5,639,486.24元，均为信用证及银行承兑汇票保证金。

期末余额中无存放在境外的款项。

期末余额中无潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

分类列示

票据种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	72,131,890.96	17,207,267.40
商业承兑汇票	0.00	2,368,031.48
合计	72,131,890.96	19,575,298.88

期末应收票据较期初增加52,556,592.08元，增加268.48%，主要因为本期大量收到银行承兑汇票，并且尚未背书或贴现。

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

按账龄列示

账龄	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内(含1年)	78,515,354.37	86.53	3,925,767.74	5.00	56,846,329.33	82.88	3,572,426.39	6.28
1-2年(含2年)	854,261.20	0.94	739,040.86	86.51	2,311,616.73	3.37	902,821.79	39.06
2-3年(含3年)	969,288.80	1.07	254,416.24	26.25	85,450.46	0.12	21,362.62	25.00
3年以上	10,394,026.58	11.46	9,872,608.25	94.98	9,351,189.90	13.63	9,351,189.90	100.00
合计	90,732,930.95	100	14,791,833.09	16.30	68,594,586.42	100	13,847,800.70	20.19

按类别列示

账龄	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收款项	7,327,333.01	8.07	366,366.65	5.00	25,680,702.56	37.44	3,262,923.41	12.71
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	10,196,572.01	11.24	10,196,572.01	100.00	2,747,600.68	4.00	1,908,025.54	69.44
其他不重大应收款项	73,209,025.93	80.69	4,228,894.43	5.78	40,166,283.18	58.56	8,676,851.75	21.60
合计	90,732,930.95	100	14,791,833.09	16.30	68,594,586.42	100	13,847,800.70	20.19

期末金额位列前五名的应收账款合计19,505,767.49元，占应收账款总额的比例为21.50%。

期末应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	31,234,856.13	99.16	142,384.48	0.46	60,573,322.52	99.63	142,384.48	0.24
1-2年(含2年)	104,627.15	0.33	6,020.85	5.75	104,317.67	0.17	6,020.85	5.77
2-3年(含3年)	99,591.58	0.32	14,823.27	14.88	79,738.53	0.13	14,823.27	18.59
3年以上	60,844.91	0.19	21,088.13	34.66	39,416.64	0.07	21,088.13	53.5
合计	31,499,919.77	100.00	184,316.73		60,796,795.36	100	184,316.73	

期末预付款项中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

期末预付款项较期初减少29,296,875.59元，减少48.33%，主要是因为预付原料款减少。

5、其他应收款

按账龄列示

账龄结构	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例(%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例(%)
1年以内	1,857,225.24	46.49	91,053.85	4.90	992,356.76	24.5	49,617.84	5.00
1-2年	455,648.71	11.41	45,564.87	10.00	1,370,539.14	33.85	137,053.92	10.00
2-3年	108,789.00	2.72	27,197.25	25.00	59,399.75	1.47	14,849.94	25.00
3年以上	1,573,474.00	39.38	1,562,796.84	99.32	1,627,062.25	40.18	1,576,193.89	96.87
合计	3,995,136.95	100.00	1,726,612.81		4,049,357.90	100	1,777,715.59	

按类别列示

类别	期末账面余额				期初账面余额			
	余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)	余额	占总 额比 例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	3,995,136.95	100	1,726,612.81	43.22	4,049,357.90	100	1,777,715.59	43.90
合计	3,995,136.95	100	1,726,612.81	43.22	4,049,357.90	100	1,777,715.59	43.90

期末金额位列前五名的其他应收款合计2,385,145.41元，占其他应收款总额的比例为59.70%。

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金额。

6、存货

存货情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,596,673.44	6,331,152.17	86,265,521.27	89,703,297.73	6,331,152.17	83,372,145.56
在产品	26,694,177.92	1,807,322.35	24,886,855.57	26,216,890.73	1,807,322.35	24,409,568.38
库存商品	57,651,759.48	2,651,457.00	55,000,302.48	66,533,368.24	2,851,279.59	63,682,088.65
低值易耗品	430,531.86	-	430,531.86	505,058.35	-	505,058.35
委托加工物资	5,949,147.54	5,540,430.99	408,716.55	5,851,889.10	5,540,430.99	311,458.11
合计	183,322,290.24	16,330,362.51	166,991,927.73	188,810,504.15	16,530,185.10	172,280,319.05

存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
原材料	6,331,152.17	0.00	0.00	0.00	0.00	6,331,152.17
在产品	1,807,322.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1,807,322.35
库存商品	2,851,279.59	0.00	0.00	199,822.59	199,822.59	2,651,457.00
委托加工物资	5,540,430.99	0.00	0.00	0.00	0.00	5,540,430.99
合计	16,530,185.10	0.00	0.00	199,822.59	199,822.59	16,330,362.51

### 7、长期股权投资

按核算方法列示

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
一、权益法核算					
小 计					
二、成本法核算					
1. 华西证券有限责任公司	2,831,400.00	2,831,400.00			2,831,400.00
2. 遂宁市商业银行股份有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00
3. 遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	550,000.00	550,000.00			550,000.00
小 计	5,481,400.00	5,481,400.00			5,481,400.00
合 计	5,481,400.00	5,481,400.00			5,481,400.00

注1：报告期内无对除长期股票投资外的其他长期股权投资提取减值准备的情况。

注2：报告期内无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1. 华西证券有限责任公司	0.28	0.28				279,475.05
2. 遂宁市商业银行股份有限公司	1.43	1.43				
3. 遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	1.00	1.00				13,750.00
合计	1.00	1.00				293,225.05

### 8、固定资产



固定资产分类

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,133,913,498.35	53,457,571.13	572,651.04	1,186,798,418.44
其中：房屋建筑物	146,052,347.56	1,009,000.00		147,061,347.56
机器设备	971,331,480.97	50,969,709.70	425,681.49	1,021,875,509.18
运输工具	6,392,009.20	903,537.00	146,969.55	7,148,576.65
其他设备	10,137,660.62	575,324.43		10,712,985.05
二、累计折旧合计	546,823,720.61	47,681,098.01	416,699.74	594,088,118.88
其中：房屋建筑物	52,857,972.36	3,895,745.82		56,753,718.18
机器设备	484,435,163.81	43,055,013.64	273,290.70	527,216,886.75
运输工具	4,849,654.35	224,999.55	143,409.04	4,931,244.86
其他设备	4,680,930.09	505,339.00		5,186,269.09
三、固定资产账面净值合计	587,089,777.74			592,710,299.56
其中：房屋建筑物	93,194,375.20			90,307,629.38
机器设备	486,896,317.16			494,658,622.43
运输工具	1,542,354.85			2,217,331.79
其他设备	5,456,730.53			5,526,715.96
四、固定资产减值准备累计金额	15,271,815.16			15,271,815.16
合计				
其中：房屋建筑物	2,493,256.20			2,493,256.20
机器设备	12,778,558.96			12,778,558.96
运输工具	0			0
其他设备	0			0

注1：期末固定资产中，房屋面积45,051.60平方米，原值2,879.76万元，机器设备原值36,671.12万元，已用于向银行借款抵押。

注2：本期增加的累计折旧，其中有22,049,999.97元为购买烟台华润纺丝有限公司旧机器设备形成，其余为本期计提的折旧费用。

注3：本期增加的固定资产原值，其中有24,499,999.97元为购买烟台华润纺丝有限公司旧设备。

期末无闲置固定资产。

本公司拥有的一处面积为66.59平米的房产，原值为200,000.00元，净值为161,208.55元，尚未办理产权过户手续。

9、在建工程

在建工程原值

工程名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
AC338 自动络筒机(2009)	6,422,414.21	0.00	-	6,422,414.21
络筒机工程（纺一）(2009)	6,026,289.11	62,247.28	-	6,088,536.39
穿经机（织二）	4,015,886.76	326,303.53	-	4,342,190.29
细纱紧密纺改造（2009 年）	2,099,524.86	0.00	0.00	2,099,524.86
锦纶三期技改项目	29,293,654.00	1,028,693.50	19,871,487.79	10,450,859.71
并纱机、细纱紧密纺改造等	14,897,935.07	1,485,589.29	8,537,481.70	7,846,042.66
合计	62,755,704.01	2,902,833.60	28,408,969.49	37,249,568.12

以上工程项目资金来源均为自筹。

在建工程期末较年初减少 25,506,135.89 元, 主要为子公司锦纶三期技改项目部份转固所致。

本公司管理层认为在建工程期末无需计提减值准备。

## 10、无形资产

### 无形资产分类

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	79,658,838.38			79,658,838.38
1. 软件	74,300.00			74,300.00
2. 土地使用权	79,584,538.38			79,584,538.38
二、累计摊销额合计	19,250,032.26	790,699.93		20,040,732.19
1. 软件	74,300.00			74,300.00
2. 土地使用权	19,175,732.26	790,699.93		19,966,432.19
三、无形资产账面净值合计	60,408,806.12	-790,699.93		59,618,106.19
1. 软件	0.00	0.00		0.00
2. 土地使用权	60,408,806.12	-790,699.93		59,618,106.19
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 软件				
2. 土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	60,408,806.12	-790,699.93		59,618,106.19
1. 软件	0.00	0.00		0.00
2. 土地使用权	60,408,806.12	-790,699.93		59,618,106.19

注：公司与中国工商银行股份有限公司遂宁分行签订最高额抵押合同，将部分土地使用权(面积为 128,144.50 平方米，评估价值为 11,812.00 万元)抵押，抵押期限 2009 年 1 月 5 日至 2014 年 1 月 4 日。

本公司管理层认为无形资产期末无需计提减值准备。

本期无形资产摊销额为 790,699.93 元。

## 11、递延所得税资产

项目	期末账面余额	对应的暂时性	期初账面余额	对应的暂时性
		差异金额		差异金额
1.坏账准备	1,034,085.20	4,117,106.72	850,905.73	4,912,307.12
2.存货跌价准备	2,164,968.39	4,088,278.69	2,189,946.21	10,700,773.26
3.固定资产减值准备	3,723,603.96	9,927,300.84	3,820,167.23	15,271,815.16
合计	6,922,657.55	18,132,686.25	6,861,019.17	30,884,895.54

12、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	15,809,833.02	983,657.25	90,727.64	-	90727.64	16,702,762.63
存货跌价准备	16,530,185.10		-	199,822.59	199,822.59	16,330,362.51
固定资产减值准备	15,271,815.16	-	-			15,271,815.16
合计	47,611,833.28	983,657.25	90,727.64	199,822.59	290,550.23	48,304,940.30

13、短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	-	-
抵押借款	176,245,018.93	197,456,594.84
保证借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	286,245,018.93	307,456,594.84

注1：公司以土地使用权和房屋建筑物抵押，与中国工商银行遂宁市分行（“工行遂宁市分行”）签订《最高额抵押合同》，为在2009年1月5日至2014年1月4日期间，本公司在人民币130,410,000.00元最高贷款余额内与工行遂宁市分行签订的所有借款合同提供抵押担保；截至2010年06月30日，本公司在此担保项下的借款余额为106,245,018.93元。

注2：公司以机器设备抵押，为在2008年12月11日至2011年12月10日期间，本公司与建行遂宁市分行签订的包括人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证和出具保函的授信业务提供最高额抵押担保。本最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币110,000,000.00元；截至2010年6月30日，本公司在此担保项下的借款余额为70,000,000.00元。

注3：公司与招商银行股份有限公司深圳福中支行签订授信协议，由华润纺织（集团）有限公司提供保证，所保证之债权最高限额为人民币100,000,000.00元整，截至2010年6月30日，本公司在此保证项下的借款余额为100,000,000.00元。

注4：公司与中国银行股份有限公司遂宁分行签订人民币短期借款合同，由华润纺织投资发展有限公司提供保证，所保证之债权最高限额为人民币10,000,000.00元整，截至2010年06月30日，公司在此保证项下的借款余额为人民币10,000,000.00元。

14、应付票据

按种类列示

票据种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	29,140,000.00	29,600,000.00
商业承兑汇票	719,356.23	483,998.70
合计	29,859,356.23	30,083,998.70

15、应付账款

应付账款期末余额63,686,774.9元，无账龄超过1年的大额应付账款。

应付账款期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

应付账款中应付关联方的款项金额为197,326.74元，占期末应付账款余额的0.31%。

16、预收款项

预收款项期末余额11,552,175.27元，无超过1年的大额预收款项。

预收款项期末余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,857,209.11	32,358,711.29	32,673,322.56	1,542,597.84
二、职工福利费	9,279,859.49	3,540,210.63	-250,452.37	13,070,522.49
三、社会保险费	8,699,315.13	12,135,669.65	12,003,993.83	8,830,990.95
其中：1. 医疗保险费	115,512.29	2,570,274.17	2,470,677.42	215,109.04
2. 基本养老保险费	7,421,340.72	8,318,862.88	8,135,577.75	7,604,625.85
3. 年金缴费	29,165.17	10,741.60	40,809.24	-902.47
4. 失业保险费	942,358.43	711,251.22	917,004.52	736,605.13
5. 工伤保险费	14,185.81	358,869.72	413,521.66	-40,466.13
6. 生育保险费	176,752.71	165,670.06	26,403.24	316,019.53
四、住房公积金	1,364,874.46	883,126.44	959,421.76	1,288,579.14
五、工会经费和职工教育经费	1,650,508.52	564,653.14	611,127.22	1,604,034.44
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	479,427.00	479,427.00	-
八、其他	-	-	-2695.97	2695.97
其中：以现金结算的股份支付				
合计	22,851,766.71	49,961,798.15	46,474,144.03	26,339,420.83

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1.企业所得税	3,630,863.09	3,347,597.85
2.增值税	4,571,827.61	8,076,328.80
3.营业税	2,004.63	6083.19
4.土地使用税	51,174.09	51,174.10
5.房产税	170,218.16	175,217.50
6.代扣代缴个人所得税	520,347.45	77,471.67
7.其他	936,035.95	931,518.63
合计	9,882,470.98	12,665,391.74

19、应付股利

主要投资者名称	期末余额	期初余额	欠付原因
法人股利	202,360.00	202,360.00	股东未领取
合计	202,360.00	202,360.00	

20、其他应付款

其他应付款期末余额79,593,512.76元，无账龄超过1年的大额其他应付款。

金额较大的其他应付款情况

单位	性质或内容	金额
华润纺织投资发展有限公司	借款	53,000,000.00
华润纺织(集团)有限公司	股利	3,306,150.00
苏拉(中国)科技有限公司	设备款	3,276,000.00
合计		59,582,150.00

其他应付款中欠关联方的款项金额为29,306,150.00元，占期末其他应付款余额的36.82%。

21、应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	1,386,743.71	321,642.31
合计	1,386,743.71	321,642.31

22、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益——“三高一低”高档面料技改项目补贴	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

注：根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达产业技术进步(第六批)2008年新

增中央预算内投资计划的通知》(发改投资【2008】3508号),给予公司16,000,000.00元资金支持,用于“三高一低”高档面料技改项目。

23、股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股						
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
<b>二、无限售条件流通股</b>	129,665,718.00	100	-		129,665,718.00	100
1. 人民币普通股	129,665,718.00	100			129,665,718.00	100
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	129,665,718.00	100			129,665,718.00	100

24、资本公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	变动原因、依据
其他资本公积	98,608,347.88			98,608,347.88	
合计	98,608,347.88			98,608,347.88	

25、盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	变动原因、依据
法定盈余公积	13,714,856.34			13,714,856.34	
储备基金	3,684,025.04			3,684,025.04	
企业发展基金	3,684,025.04			3,684,025.04	
合计	21,082,906.42			21,082,906.42	

26、未分配利润

项目	本期数	上期数
一、上期期末账面余额	155,514,683.11	134,571,966.05
加：会计政策变更	-	
二、本期期初账面余额	155,514,683.11	134,571,966.05
三、本期增加	37,627,149.20	20,942,717.06

项 目	本期数	上期数
1、本期净利润	37,627,149.20	20,942,717.06
四、本期减少	6,483,285.90	
1、提取储备基金		
2、提取企业发展基金		
3、提取职工奖励基金		
4、应付普通股股利	6,483,285.90	
五、期末账面余额	186,658,546.41	155,514,683.11

## 27、营业收入与成本

### 营业收入与成本类别

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	550,378,877.83	410,817,281.32	463,695,898.66	363,165,379.74
其他业务收入	5,420,751.97	10,322,174.00	6,149,441.47	9,172,953.44
合计	555,799,629.80	421,139,455.32	469,845,340.13	372,338,333.18

### 主营业务情况（分产品）

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期实际数	上期实际数	本期实际数	上期实际数
棉纱	133,368,204.23	109,510,044.16	115,853,995.37	106,193,619.53
棉布	143,359,942.00	93,561,995.92	118,669,166.28	86,145,457.55
锦纶丝	273,650,731.60	207,745,241.24	229,172,737.01	170,826,302.66
合计	550,378,877.83	410,817,281.32	463,695,898.66	363,165,379.74

### 主营业务情况（分行业）

主要产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
棉纺织	276,728,146.23	203,072,040.08	234,523,161.65	192,339,077.08
锦纶丝	273,650,731.60	207,745,241.24	229,172,737.01	170,826,302.66
合计	550,378,877.83	410,817,281.32	463,695,898.66	363,165,379.74

公司向前五名客户的销售收入80,382,967.55元，占公司全部销售收入的14.46%。

本期主营业务收入增加139,561,596.51，增长率33.97%。主要因为本期受市场回暖影响，纺织业销售情况良好，纱和布价格上涨，高支高密布销量增加；锦纶丝价格上涨。

## 28、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年同期金额
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司分红	13,750.00	0.00
华西证券有限责任公司分红	279,475.05	
合计	293,225.05	0.00

### 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出	9,692,364.47	10,152,580.77
减：利息收入	66,699.17	162,991.70
利息净支出	9,625,665.30	9,989,589.07
2、汇兑损益	608,805.49	333,818.79
3、其他	329,557.88	558,697.66
合计	10,564,028.67	10,882,105.52

### 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	892,929.61	446,349.86
2. 存货跌价损失	0.00	0.00
合计	892,929.61	446,349.86

注：资产减值损失较上期增加446,579.75元，增加了100.05%，主要是因为本期应收账款增加，计提坏账准备增加所致。

### 31、营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额
1. 处置非流动资产利得小计	8,814.09	49,920.00
其中：处置固定资产利得	8,814.09	49,920.00
处置无形资产利得	-	-
2. 非货币性资产交换利得	-	-
3. 债务重组利得	-	-
4. 政府补助	147,900.00	460,000.00
5. 盘盈利得	-	-
6. 捐赠利得	-	-
7. 购买国产设备抵免所得税	236,268.06	
8. 保险赔款	126,254.82	
9. 其他	1,643.59	5,330.00
合计	520,880.56	515,250.00



32、营业外支出

项目	本期实际数	上期实际数
1. 处置非流动资产损失合计		76,033.97
其中：处置固定资产损失		76,033.97
处置无形资产损失	-	-
2. 非货币性资产交换损失	-	-
3. 债务重组损失	-	-
4. 公益性捐赠支出	-	0.00
5. 非常损失		0.00
6. 盘亏损失	-	-
7. 其他	468,739.79	30,000.00
合计	468,739.79	106,033.97

33、所得税费用

项目	本期实际数	上期实际数
所得税费用	6,182,000.03	4,858,825.81
其中：当期所得税	6,199,638.41	4,766,422.67
递延所得税	-17,638.38	92,403.14

34、收到或支付的其他与经营活动有关的现金：

本期收到的其他与经营活动有关的现金1,967,158.28元,主要系其他往来款中收到的现金。

本期支付的其他与经营活动有关的现金5,671,590.87元,主要系营业费用、管理费用中的现金支出以及其他往来款中支付的现金。

35、将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期数	上期数
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	43,835,582.00	11,873,019.25
加：资产减值准备	892,929.61	446,349.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,631,098.04	25,748,555.33
无形资产摊销	790,699.93	824,488.68
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）	-8,814.09	-1,761,463.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,348,924.96	9,828,434.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-293,225.05	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,638.38	92,403.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

项目	本期数	上期数
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,619,841.98	39,989,414.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,026,115.91	-81,664,200.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,001,455.46	52,605,631.13
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>54,358,766.05</b>	<b>58,058,665.83</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
现金的期末余额	31,050,390.53	42,358,117.63
减：现金的期初余额	27,248,365.55	85,226,176.03
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	3,802,024.98	-42,868,058.40

### (九) 母公司财务报表项目注释

#### 1、应收账款

按账龄列示

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	37,053,552.86	95.34	1,852,677.64	5	22,164,104.89	94.29	1,838,315.18	8.29
1-2 年(含 2	854,261.20	2.2	739,040.86	86.51	573,674.49	2.44	57,367.45	10
2-3 年(含 3	233,848.15	0.6	58,462.04	25	48,368.64	0.21	12,092.16	25
3 年以上	723,684.91	1.86	722,058.28	99.77	720,431.64	3.06	720,431.64	100
合计	38,865,347.12	100	3,372,238.82		23,506,579.66	100	2,628,206.43	

按类别列示

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 %
单项金额重大的应收款项	7,327,333.01	18.85	366,366.65	5	9,437,024.69	40.14	471,851.23	5
单项金额不重大但按信	726,238.61	1.88	726,238.61	100	730,109.94	3.11	730,109.94	100

	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比	余额	比例	坏帐准备	计提比
用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
其他不重大	30,811,775.50	79.27	2,279,633.56	7.4	13,339,445.03	56.75	1,426,245.26	10.69
应收款项								
合计	38,865,347.12	100	3,372,238.82		23,506,579.66	100	2,628,206.43	

期末金额位列前五名的应收账款合计16,397,964.35元，占应收账款总额的比例为42.19%。

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欠款。

应收账款期末余额中无应收关联方款项。

## 2、其他应收款

按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比	余额	比例	坏帐准备	计提比
		%		例%		%		例%
1 年以内(含 1 年)	1,502,234.86	97.04	75,111.75	5	673,514.73	41.11	33,675.73	5
1-2 年(含 2 年)	3,466.73	0.22	346.67	10	918,357.16	56.05	91,835.72	10
2-3 年(含 3 年)	6,000.00	0.39	1,500.00	25	10,199.00	0.62	2,549.75	25
3 年以上	36,358.25	2.35	36,358.25	100	36,358.25	2.22	36,358.25	100
合计	1,548,059.84	100	113,316.67		1,638,429.14	100	164,419.45	

按类别列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比	坏帐准备	计提比	余额	比	坏帐准备	计提比
		例%		例%		例%		例%
单项金额重大的应收款项								
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								
其他不重大应收款项	1,548,059.84	100	113,316.67	10.04	1,638,429.14	100	164,419.45	10.04
合计	1,548,059.84	100	113,316.67		1,638,429.14	100	164,419.45	

期末金额位列前五名的其他应收款合计1,348,245.43元，占其他应收款总额的比例为87.09%。

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金额。

期末其他应收款项中无应收关联方款项。

### 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
成本法核算					
1. 烟台华润锦纶有限公司	153,538,086.22	139,554,299.76	-	-	139,554,299.76
2. 华西证券有限责任公司	2,831,400.00	2,831,400.00	-	-	2,831,400.00
3. 遂宁市商业银行股份有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
4. 遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	550,000.00	550,000.00	-	-	550,000.00
合计	159,019,486.22	145,035,699.76			145,035,699.76

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1. 烟台华润锦纶有限公司	72.00	72.00				
2. 华西证券有限责任公司	0.28	0.28				279,475.05
3. 遂宁市商业银行股份有限公司	1.43	1.43				
4. 遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	1.00	1.00				13,750.00
合计	1.00	1.00				293,225.05

### 4、营业收入与成本

营业收入与成本类别

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	276,728,146.23	203,072,040.08	234,523,161.65	192,339,077.08
其他业务收入	4,272,618.09	4,566,378.05	3,837,990.66	2,907,210.98
合计	281,000,764.32	207,638,418.13	238,361,152.31	195,246,288.06

主营业务情况（分产品）

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
棉纱	133,368,204.23	109,510,044.16	115,853,995.37	106,193,619.53
棉布	143,359,942.00	93,561,995.92	118,669,166.28	86,145,457.55
合计	276,728,146.23	203,072,040.08	234,523,161.65	192,339,077.08

公司前五名客户的销售收入53,347,250.72元，占公司全部销售收入的18.98%。

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期实际额	上年同期实际额
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司分红	13,750.00	0.00
华西证券有限责任公司分红	279475.05	0.00
合计	293,225.05	0.00

（十）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	注册地	业务性质	注册资本
华润纺织（集团）有限公司	香港湾仔港湾道 华润大厦 39 层	纺织品及轻工业制品进出口贸易、 制造、加工及投资	（港币）10,000 万元

3、母公司对本公司的持股比例及表决权比例

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
持股比例	51%			51%
表决权比例	51%			51%

4、关联方交易

购销交易

企业名称	关联 交易 内容	关联方 定价原则	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类 交易金额 的比例(%)	金额	占同类 交易金额 的比例(%)
一、购买商品、接受劳务的关联交易						
上海润联贸易有限公司	购买商品	市场价格	384,947.33	0.12	56,584.82	0.02
陕西华润印染有限公司	购买商品	市场价格	7,126,600.93	0.68	1,113,192.84	100
南通华润大生纺织有限公司	购买商品	市场价格	0.00	0		
二、销售商品、提供劳务的关联交易						
陕西华润印染有限公司	销售商品	市场价格	5,168,044.69	3.6	738,398.47	0.78
山东华润厚木尼龙有限公司	销售商品	市场价格	5,461,782.22	2	4,891,348.08	2.35
烟台厚木华润袜业有限公司	销售商品	市场价格	3,360,872.30	1.23	3,531,237.07	1.7

注：上述关联方定价政策均为参照市场价协商作价。

其他关联方交易如下：

1) 租赁以及其他交易

本公司与遂宁市锦兴纺织有限公司土地租赁协议

本公司2007年1月12日与遂宁市锦兴纺织有限公司签订《土地租赁协议》：租赁办公楼、操场、部分仓库区及道路等。在本公司缴纳相关税费前提下，年租金的基数为人民币21万元，在此基础上每年递增5%。

本公司与遂宁市兴融纺织品有限责任公司资产租赁合同

本公司2002年12月31日与遂宁市兴融纺织品有限责任公司(本公司第三大股东控股企业)签订《资产租赁合同书》：租赁其生产厂房45,556平米及厂房占地65,207平米，道路8,360平米，每年租金110万元。租赁期限为2003年1月1日起至2013年12月31日止。

本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司与烟台华润纺丝有限公司之间的交易。

a、烟台华润锦纶有限公司出租厂房及土地给烟台华润纺丝有限公司，2010年1-2月收取租金33,810.4元(其中厂房5,550.00元，土地28,260.4元)

b、烟台华润锦纶有限公司购买烟台华润纺丝有限公司旧设备原值24,499,999.97元，累计折旧22,049,999.97元，净值2450000元。

本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司将班车、仓库出租给山东华润厚木尼龙有限公司，2010年1-6月收取租金61,785.00元。

2) 劳务协议

本公司与遂宁市锦兴纺织有限公司自2003年起签订后勤服务协议,由遂宁市锦兴纺织有限公司直接为本公司生产提供必要的后勤服务,其中定额服务费用8.4万元/年,年底一次付清,缝纫加工服务每月按当月实际加工量结清。

3) 关联方借款

向华润纺织投资发展有限公司借款情况

本年期初,公司向关联方华润纺织投资发展有限公司借款 3900 万元,本年新增借款 13600 万元,偿还借款本金 14800 万元,期末借款本金余额为 2700.00 万元。利率以同期银行贷款利率为准,该借款本期共计提利息 71.36 万元。

本年期初,本公司子公司烟台华润锦纶有限公司向华润纺织投资发展公司借款的借款本金1350万元,本年新增借款21131.5万元,偿还借款本金19881.5万元,期末借款本金余额为2600.00万元。利率以同期银行贷款利率为准,该借款本期共计提利息81.37万元。

担保事项

根据华润锦纶资金需求情况,2008年12月1日,经本公司第七届董事会第八次会议审议,并于2008年12月18日经公司2008年第二次临时股东大会审议通过,同意本公司与华润锦纶签署《担保协议》,以保证形式为华润锦纶在银行贷款提供1.6亿元人民币担保,担保有效期限为三年,自公司股东大会批准之日起生效,以保证华润锦纶银行贷款需求,支持其更好地发展。

公司向中国银行股份有限公司烟台开发区支行(“中国银行烟台支行”)签订《最高额保证合同》,为中国银行烟台支行根据其和华润锦纶签订的借款合同向华润锦纶提供的贷款提供保证,所担保债权之最高本金余额为40,000,000.00元,保证期间为主债权发生期间即自2009年9月24日起至2010年9月23日止。期末华润锦纶在此担保项下,没有借款和其他融资。

公司向烟台银行股份有限公司西大街支行(“烟台银行西大街支行”)签订《最高额保证合同》,为华润锦纶贷款和贸易融资提供保证,被保证的主债权最高担保额度为等值人民币30,000,000.00元,被保证的主债权期间是自2009年12月31日至2010年12月31日。期末华润锦纶在此担保项下,尚有已开立未结算的信用证1,475万元,保证金160万元,敞口部分为1,315万元。

4) 关联方往来余额情况(单位:万元)

项目和单位	期末余额	占该项目总额的 比例(%)	期初余额	占该项目总额的比例(%)
<b>应收账款</b>				
山东华润厚木尼龙有限公司	0.00	0	51,281.04	0.07
烟台厚木华润袜业有限公司	0.00	0		0.01
陕西华润印染有限公司	0.00	0	452,321.42	0.66
合计	0.00	0	508,704.74	0.74

**其他应收款**

山东华润厚木尼龙有限公司	0.00	0.00	26,463.00	0.65
合计	0.00	0.00	26,463.00	0.65

**应付账款**

广源纺织原料有限公司	0.00	0	4,289,432.79	5.63
陕西华润印染有限公司	197,326.74	0.31	0	0
合计	197,326.74	0.31	4,289,432.79	5.63

**预收账款**

通州华润印染有限公司	1,782.80	0.02	1,782.80	0.02
陕西华润印染有限公司	222,392.88	1.93		
合计	224,175.68	1.94	1,782.80	0.02

**预付账款**

上海润联贸易有限公司	135,964.50	0.43	0.00	0
合计	135,964.50	0.43	0.00	0

**其他应付款**

华润纺织（集团）有限公司	3,306,150.00	4.15	0.00	0
华润纺织投资发展有限公司	53,000,000.00	66.59	52,500,000.00	78.86
合计	56,306,150.00	70.74	52,500,000.00	78.86

**（十一）租赁**

本公司发生的租赁见附注“（十）关联方关系及其交易”关于租赁的相关内容。

**（十二）或有事项**

本公司没有需要披露的重大的或有事项。

**（十三）资产负债表日后事项**

本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

**（十四）承诺事项**

本公司本年度无重大承诺事项。



## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件文本；
- (四) 公司章程文本。

华润锦华股份有限公司董事会

董事长：王春城

二 一 年八月三十日

## 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：华润锦华股份有限公司

2010 年 6 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	36,689,876.77	22,303,140.56	34,489,835.60	13,768,914.89
应收票据	72,131,890.96	39,718,791.43	19,575,298.88	8,654,639.07
应收账款	75,941,097.86	35,493,108.30	54,746,785.72	20,878,373.23
预付款项	31,315,603.04	26,244,022.20	60,612,478.63	57,637,625.71
其他应收款	2,268,524.14	1,434,743.17	2,271,642.31	1,474,009.69
存货	166,991,927.73	87,993,213.82	172,280,319.05	101,583,959.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	385,338,920.50	213,187,019.48	343,976,360.19	203,997,522.52
非流动资产：				
长期应收款				
长期股权投资	5,481,400.00	145,035,699.76	5,481,400.00	145,035,699.76
投资性房地产				
固定资产	577,438,484.40	268,671,415.69	571,817,962.58	283,901,169.96
在建工程	37,249,568.12	25,914,035.90	62,755,704.01	24,940,998.07
工程物资	11,595.88	11,595.88	11,595.88	11,595.88
固定资产清理				
无形资产	59,618,106.19	44,491,860.44	60,408,806.12	45,132,016.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	237,072.50			
递延所得税资产	6,922,657.55	2,619,391.78	6,861,019.17	2,557,753.40
其他非流动资产				
非流动资产合计	686,958,884.64	486,743,999.45	707,336,487.76	501,579,233.89
资产总计	1,072,297,805.14	699,931,018.93	1,051,312,847.95	705,576,756.41

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹

### 合并资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：华润锦华股份有限公司

2010 年 6 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
流动负债：				
短期借款	286,245,018.93	286,245,018.93	307,456,594.84	307,456,594.84
应付票据	29,859,356.23	29,140,000.00	30,083,998.70	29,600,000.00
应付账款	63,686,774.90	9,362,268.08	76,216,678.73	12,668,754.59
预收款项	11,552,175.27	6,502,000.11	8,743,901.60	5,138,257.99
应付职工薪酬	26,339,420.83	17,538,549.67	22,851,766.71	13,124,622.78
应交税费	9,882,470.98	3,009,763.81	12,665,391.74	5,489,660.69
应付利息	1,386,743.71	1,386,743.71	321,642.31	321,642.31
应付股利	202,360.00	202,360.00	202,360.00	202,360.00
其他应付款	79,593,512.76	41,777,374.83	66,572,837.89	41,987,245.25
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	508,747,833.61	395,164,079.14	525,115,172.52	415,989,138.45
非流动负债：				
长期借款				
递延所得税负债				
其他非流动负债	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
非流动负债合计	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
负债合计	524,747,833.61	411,164,079.14	541,115,172.52	431,989,138.45
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	129,665,718.00	129,665,718.00	129,665,718.00	129,665,718.00
资本公积	98,608,347.88	98,608,347.88	98,608,347.88	98,608,347.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	21,082,906.42	21,082,906.42	21,082,906.42	21,082,906.42
一般风险准备				
未分配利润	186,658,546.41	39,409,967.49	155,514,683.11	24,230,645.66
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	436,015,518.71	288,766,939.79	404,871,655.41	273,587,617.96
少数股东权益	111,534,452.82		105,326,020.02	
所有者权益合计	547,549,971.53	288,766,939.79	510,197,675.43	273,587,617.96
负债和所有者权益总计	1,072,297,805.14	699,931,018.93	1,051,312,847.95	705,576,756.41

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹

## 合并利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：华润锦华股份有限公司

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	555,799,629.80	281,000,764.32	421,139,455.32	207,638,418.13
其中：营业收入	555,799,629.80	281,000,764.32	421,139,455.32	207,638,418.13
二、营业总成本	506,127,413.59	259,243,618.70	404,816,826.29	215,757,908.85
其中：营业成本	469,845,340.13	238,361,152.31	372,338,333.18	195,246,288.06
营业税金及附加				
销售费用	11,698,094.73	4,314,931.52	9,370,595.87	3,549,981.32
管理费用	13,127,020.45	8,263,213.05	11,779,441.86	7,517,590.90
财务费用	10,564,028.67	7,611,392.21	10,882,105.52	8,997,698.71
资产减值损失	892,929.61	692,929.61	446,349.86	446,349.86
加：公允价值变动收益				
投资收益	293,225.05	293,225.05		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润	49,965,441.26	22,050,370.67	16,322,629.03	-8,119,490.72
加：营业外收入	520,880.56	19,098.68	515,250.00	514,920.00
减：营业外支出	468,739.79	468,500.00	106,033.97	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额	50,017,582.03	21,600,969.35	16,731,845.06	-7,604,570.72
减：所得税费用	6,182,000.03	-61,638.38	4,858,825.81	-8,457.34
五、净利润	43,835,582.00	21,662,607.73	11,873,019.25	-7,596,113.38
归属于母公司所有者的净利润	37,627,149.20	21,662,607.73	6,421,662.11	-7,596,113.38
少数股东损益	6,208,432.80		5,451,357.14	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2902		0.0495	
（二）稀释每股收益	0.2902		0.0495	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	43,835,582.00	21,662,607.73	11,873,019.25	-7,596,113.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,627,149.20	21,662,607.73	6,421,662.11	-7,596,113.38
归属于少数股东的综合收益总额	6,208,432.80		5,451,357.14	

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹

## 合并现金流量表

会企 03 表

编制单位：华润锦华股份有限公司

2009 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	518,009,177.18	242,644,605.43	416,612,539.24	198,051,274.86
收到的税费返还	1,750,600.66			
收到其他与经营活动有关的现金	1,967,158.28	1,633,982.13	965,773.27	860,453.98
经营活动现金流入小计	521,726,936.12	244,278,587.56	417,578,312.51	198,911,728.84
购买商品、接受劳务支付的现金	385,173,187.84	143,623,657.77	284,587,515.64	139,056,762.80
支付给职工以及为职工支付的现金	44,381,228.21	26,328,597.45	40,364,838.66	26,899,364.71
支付的各项税费	32,142,163.15	19,508,798.75	23,261,573.61	12,759,054.55
支付其他与经营活动有关的现金	5,671,590.87	6,318,286.86	11,305,718.77	10,315,757.85
经营活动现金流出小计	467,368,170.07	195,779,340.83	359,519,646.68	189,030,939.91
经营活动产生的现金流量净额	54,358,766.05	48,499,246.73	58,058,665.83	9,880,788.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	2,837,585.30	2,837,585.30		
取得投资收益收到的现金	293,225.05	293,225.05		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	20,000.00	3,146,980.39	3,146,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			5,063,396.52	
投资活动现金流入小计	3,150,810.35	3,150,810.35	8,210,376.91	3,146,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,911,472.56	633,501.04	19,391,642.65	14,097,387.93
支付其他与投资活动有关的现金	0.00		16,875.00	16,875.00
投资活动现金流出小计	22,911,472.56	633,501.04	19,408,517.65	14,114,262.93
投资活动产生的现金流量净额	-19,760,662.21	2,517,309.31	-11,198,140.74	-10,968,262.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
取得借款收到的现金	304,222,165.16	304,222,165.16	186,000,000.00	181,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	348,568,558.76	137,253,558.76	189,282,836.80	88,035,144.54
筹资活动现金流入小计	652,790,723.92	441,475,723.92	375,282,836.80	269,035,144.54
偿还债务支付的现金	343,317,608.76	343,317,608.76	223,094,046.00	178,094,046.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,123,705.68	10,386,172.93	15,542,748.05	14,654,830.80
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	329,060,194.66	130,168,978.92	225,949,171.86	111,166,660.54
筹资活动现金流出小计	683,501,509.10	483,872,760.61	464,585,965.91	303,915,537.34
筹资活动产生的现金流量净额	-30,710,785.18	-42,397,036.69	-89,303,129.11	-34,880,392.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-85,293.68	-85,293.68	-425,454.38	-425,817.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	3,802,024.98	8,534,225.67	-42,868,058.40	-36,393,684.23
加：期初现金及现金等价物余额	27,248,365.55	13,768,914.89	85,226,176.03	56,300,157.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	31,050,390.53	22,303,140.56	42,358,117.63	19,906,473.07

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹

### 合并所有者权益变动表

会企 03 表

编制单位：华润锦华股份有限公司

2010年半年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		155,514,683.11		105,326,020.02	510,197,675.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		155,514,683.11		105,326,020.02	510,197,675.43
三、本年增减变动金额							31,143,863.30		6,208,432.80	37,352,296.10
（一）净利润							37,627,149.20		6,208,432.80	43,835,582.00
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,627,149.20		6,208,432.80	43,835,582.00
（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							-6,483,285.90			-6,483,285.90
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							-6,483,285.90			-6,483,285.90
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	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		186,658,546.41		111,534,452.82	547,549,971.53

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹

### 合并所有者权益变动表续

会企 03 表  
单位：元

编制单位：华润锦华股份有限公司

2010年半年度

项目	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
	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	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		134,571,966.05		91,672,176.02	475,601,114.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		134,571,966.05		91,672,176.02	475,601,114.37
三、本年增减变动金额							20,942,717.06		13,653,844.00	34,596,561.06
（一）净利润							20,942,717.06		13,653,844.00	34,596,561.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,942,717.06		13,653,844.00	34,596,561.06
（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	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		155,514,683.11		105,326,020.02	510,197,675.43

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹

### 母公司合并所有者权益变动表

会企 03 表  
单位：元

编制单位：华润锦华股份有限公司

2010 年半年度

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		24,230,645.66	273,587,617.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		24,230,645.66	273,587,617.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,179,321.83	15,179,321.83
（一）净利润							21,662,607.73	21,662,607.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,662,607.73	21,662,607.73
（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							-6,483,285.90	-6,483,285.90
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							-6,483,285.90	-6,483,285.90
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	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		39,409,967.49	288,766,939.79

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹



### 母公司合并所有者权益变动表续

会企 03 表  
单位：元

编制单位：华润锦华股份有限公司

2010年半年度

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		38,271,976.28	287,628,948.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		38,271,976.28	287,628,948.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,041,330.62	-14,041,330.62
（一）净利润							-14,041,330.62	-14,041,330.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-14,041,330.62	-14,041,330.62
（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	129,665,718.00	98,608,347.88			21,082,906.42		24,230,645.66	273,587,617.96

董事长：王春城

财务总监：栾海英

会计机构负责人：李青竹