

保定天鹅股份有限公司

2011年 半年度报告全文

二零一一年七月二十八日

重 要 提 示

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。

公司全体董事均出席了董事会会议。

本公司董事长王东兴先生、财务总监董文瑄先生、会计机构负责人刘德娟女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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	5
第五节 管理层讨论与分析	6
第六节 重要事项	8
第七节 财务报告	11
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、董事会秘书及证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真及电子信箱：

	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

公司变更注册登记日期：2006年6月12日

公司变更注册登记地点：保定市新市区盛兴西路1369号

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

单位：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(元)	1,654,119,975.04	1,541,985,557.44	7.27%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,104,568,098.26	1,087,634,088.82	1.56%
股本(股)	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)	1.722	1.695	1.59%
	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(元)	460,421,635.69	396,793,704.07	16.04%
营业利润(元)	85,061,859.17	-9,108,940.14	1,033.83%
利润总额(元)	87,708,789.56	-6,199,165.77	1,514.85%
归属于上市公司股东的净利润(元)	84,541,395.54	-5,803,807.66	1,556.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	13,093,276.82	-8,732,118.47	249.94%
基本每股收益(元/股)	0.132	-0.009	1,566.67%
稀释每股收益(元/股)	0.132	-0.009	1,566.67%
加权平均净资产收益率(%)	7.71	-0.49	增加 8.20 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.19	-0.73	增加 1.92 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-103,997,549.55	31,178,247.68	-433.56%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.162	0.049	-430.61%

2.1.2 非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-507,169.02
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	2,755,549.30
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	68,825,990.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,550.11
少数股东权益影响额	-24,802.11
所得税影响额	
合计	71,448,118.72

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变动。

二、股东情况介绍

- 1、截止2011年6月30日，本公司在册股东总数为58,273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		58,273			
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
恒天纤维集团有限公司	国有法人	48.08%	308,480,995	0	0
陈泓	境内自然人	1.04%	6,676,110	0	0
泰康人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品-019L-CT001 深	基金、理财产品等其他(06)	0.96%	6,143,004	0	0
泰康人寿保险股份有限公司 - 投连 - 进取-019L-TL002 深	基金、理财产品等其他(06)	0.78%	5,000,000	0	0
鸿阳证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.70%	4,469,200	0	0
长江金色晚晴（集合型）企业年金计划 - 浦发银行	基金、理财产品等其他(06)	0.39%	2,500,000	0	0
宝盈鸿利收益证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.34%	2,195,199	0	0
上海米奇风点文化传播有限公司	未知	0.31%	2,018,861	0	0
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.31%	2,000,000	0	0
中国工商银行 - 宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.29%	1,874,365	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	
恒天纤维集团有限公司	308,480,995			人民币普通股	
陈泓	6,676,110			人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品-019L-CT001 深	6,143,004			人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司 - 投连 - 进取-019L-TL002 深	5,000,000			人民币普通股	
鸿阳证券投资基金	4,469,200			人民币普通股	
长江金色晚晴（集合型）企业年金计划 - 浦发银行	2,500,000			人民币普通股	
宝盈鸿利收益证券投资基金	2,195,199			人民币普通股	
上海米奇风点文化传播有限公司	2,018,861			人民币普通股	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,000,000			人民币普通股	
中国工商银行 - 宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	1,874,365			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《上市公司收购管理办法》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情况。				

三、控股股东及实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

截止本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员持股总数为8,612股，其中限售股6,459股。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、董事变动情况

报告期内，公司股东大会选举高殿才先生为董事，选举张莉女士为独立董事；免去钱利君女士、王三元先生董事职务。

2、监事变动情况

报告期内，公司股东大会选举王三元先生、冯祖明先生为监事，免去高殿才先生、刘德娟女士监事职务；公司监事会选举王三元先生为监事会主席。

3、高管变动情况

报告期内，经总经理提名、董事会表决通过，公司聘任于志强先生、王秉哲先生为副总经理，聘任董文瑄先生为财务总监，聘任路喜英先生为总工程师；免去钱利君女士财务总监职务，聘为副总经理。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营概况

报告期内，公司实现营业收入46,042万元，实现利润总额8,853万元、净利润8,454万元。2011年上半年，棉花价格、主要原材料棉浆粕及棉短绒价格出现回落，公司主导产品粘胶长丝的市场价格仍处于相对高位，控股子公司新疆天鹅浆粕有限责任公司仍然保持着较高的毛利率，因此公司在报告期内主营业务已实现扭亏为盈。

同时，报告期内，公司按既有规划，在巩固传统粘胶长丝业务基础上，积极开展新型纤维项目的准备和建设，其中Iyocell 项目的主体工程建设正有序推进，新疆莫代尔纤维产业化项目的前期准备工作也正按计划开展。

二、报告期内具体经营状况

1、占报告期内营业收入10%以上（含10%）的行业及产品情况

（1）营业收入分行业、产品情况表

单位：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	45,921.47	38,167.03	16.89%	17.67%	4.17	增加 10.77 个百分点
主营业务分产品情况						
粘胶长丝	33,456.14	29,794.52	10.94%	3.82%	-4.68	增加 7.94 个百分点

浆粕	10,720.65	6,655.80	37.92%	116.12%	89.23	增加 8.83 个百分点
氨纶	1,744.68	1,716.71	1.60%	-5.09%	-7.80	增加 2.90 个百分点

(2) 主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	35,984.46	19.53
国外	9,937.01	11.41
合计	45,921.47	17.67

2、报告期内公司财务状况、经营成果分析

(1) 营业收入、营业利润、净利润同比变动情况

单位：元

项 目	金 额		增减(%)
	本期数	上年同期	
营业收入	460,421,635.69	396,793,704.07	16.04
投资收益	68,925,521.22	16,161,242.56	326.49
营业利润	85,061,859.17	-9,108,940.14	
归属于上市公司股东的净利润	84,541,395.54	-5,803,807.66	

报告期营业收入增长主要是由于产品销售价格高于上年同期；营业利润、净利润同比大幅增长，一方面是因为粘胶长丝业务毛利率提高，另一方面，报告期公司因减持长江证券股票而取得的投资收益较多。

(2) 总资产、净资产同比变动情况

单位：元

	期末数	期初数	增减(%)
总资产	1,654,119,975.04	1,541,985,557.44	7.27
归属于上市公司股东的所有者权益	1,104,568,098.26	1,087,634,088.82	1.56

期末总资产较期初增加 7.27%，主要是因为报告期内存货和预付账款增加较多。

期末归属于上市公司股东的所有者权益同比增长 1.56%，主要来源于本报告期的利润积累。

3、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

除上述主营业务以外，本报告期不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、来源于单个参股公司的投资收益对报告期净利润的影响达到10%以上（含10%）的情况

本报告期公司出售长江证券股票9,016,330股，共实现投资收益68,825,990.44元。

5、公司经营中的问题与困难

公司目前主业产品比较单一，抗风险能力较弱。公司将加快新项目建设、调整产品结构、丰富产品类别，以从根本上解决上述问题。

公司已着手准备或开始实施的新项目有年产 30,000 吨溶剂法纤维素短纤维技术改造项目（Lyocell 项目）和新疆莫代尔纤维产业化项目。

Lyocell 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，具有良好的经济和社会效益。该项目已于 2010 年 12 月 26 日开工建设。

2010 年底公司与合作方共同投资设立了新疆天鹅特种纤维有限公司，以建设新疆莫代尔纤维产业化项目。该项目预计总投资 61,123 万元，建设规模为年产莫代尔纤维 20,000 吨及棉浆粕 50,000 吨。为筹集项目建设所需资金，公司拟非公开发行股票募集资金，募集资金总额不超过 58,000 万元，全部用于该项目。目前该项目已完成在新疆维吾尔自治区的项目立项备案、环境影响评价等手续，并已落实项目建设用地，现已进入施工设计阶段。

三、报告期内投资情况

1、报告期内公司无募集资金使用，也无前期募集资金延续到本期使用的情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

2010 年公司第五届董事会第四次会议审议通过了《继续推进年产 30000 吨溶剂法纤维素短纤维技术改造项目建设的议案》。该项目总投资 138,405 万元，拟分 A、B 两条生产线，每条生产线年产 15,000 吨 Lyocell 短纤维，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。年产 30,000 吨溶剂法纤维素短纤维技术改造项目（Lyocell 项目）已于 2010 年 12 月 26 日开工建设，报告期内主体工程正在建设之中。截至本报告期末，该项目尚未产生收益。

四、公司未曾在定期报告中披露盈利预测、有关计划或展望，亦未在上年年度报告中披露本年度经营计划。

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》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》（2008年修订）及其他有关法律、法规的规定运作，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、报告期内，公司不存在执行以前期间拟定、在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。本报告期公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、本报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也不存在以前期间发生但持续到本报告期

的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司持有其他上市公司、金融企业股权情况

本公司参股长江证券股份有限公司（以下简称“长江证券”）。截至本报告期末，公司持有长江证券股票24,117,405股，具体情况如下：

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	65,597,080.20	1.02%	259,744,451.85		-67,607,386.10	可供出售 金融资产	投资
合计		65,597,080.20	-	259,744,451.85		-67,607,386.10	-	-

除上述情况以外，公司未持有其他上市公司股权及证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也不存在参股拟上市公司等投资情况。

五、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内公司发生的与日常经营相关的重大关联交易参见本报告“第七节 财务报告（未经审计）”财务报表附注中相关内容。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生与关联方之间进行资产收购、出售的关联交易。

3、与关联方之间的债权债务往来及担保事项

报告期内，公司为补充流动资金，向控股股东恒天纤维集团有限公司借款 5,000 万元。报告期内，本公司未向控股股东、实际控制人及其关联方提供资金。

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
恒天纤维集团有限公司	0.00	0.00	5,000.00	3,054.83
合计	0.00	0.00	5,000.00	3,054.83

报告期内，公司为筹集 lyocell 项目建设所需资金，向中国银行股份有限公司保定分行借款 8,000 万元，实际控制人中国恒天集团有限公司为该借款提供担保。

4、其他重大关联交易信息

（1）经第五届董事会第十八次会议审议通过，报告期内公司与恒天重工股份有限公司签订了总金额为3,260.80万元的设备采购合同，与邯郸宏大化纤机械有限公司签订了总金额为1,600万元的设备采购合同，与保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司签订了总金额为40.60万元的设备采购合同。

（2）经第五届董事会第十九次会议审议通过，报告期内公司控股子公司新疆天鹅特种纤维有限公司与恒天（江西）纺织设计院有限公司签订了新疆莫代尔纤维产业化项目建设工程设计合同，合同金额为398

万元。

(3) 经公司第五届董事会第二十次会议审议通过,报告期内公司与江西泰德工程有限公司签订了年产30,000吨溶剂法纤维素短纤维技术改造项目自动控制系统合同,合同总金额为701万元。

七、重大合同及其履行情况

1、公司不存在报告期内发生或在以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况。

2、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委托他人进行现金资产管理的情况。

八、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询问,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2011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。

九、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、收购人均不存在受有权机关调查、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、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况。

十、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
保定天鹅股份有限公司关于签署解除收购湖南合力化纤有限责任公司51%股权的协议书的公告	2011-01-04	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
保定天鹅股份有限公司非公开发行股票方案获国资委批复同意的公告	2011-02-25	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010年年度报告	2011-02-26	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
保定天鹅股份有限公司吸收合并全资子公司保定天鹅氨纶有限公司的公告	2011-03-22	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
保定天鹅股份有限公司向控股股东借款的关联交易公告	2011-03-22	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011第一季度报告全文	2011-04-30	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
关于对保定天鹅股份有限公司董事会人员调整、高管人员调整的独立董事意见	2011-05-10	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
保定天鹅股份有限公司第五届董事会第二十次会议决议	2011-06-30	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

公告		
----	--	--

十一、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
2011 年 03 月 21 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人投资者	关于公司增发情况
2011 年 04 月 05 日	公司董事会办公室	实地调研	机构投资者	关于公司增发情况

十二、其他重大事项

经 2011 年度第二次临时股东大会审议批准，报告期内公司吸收合并了全资子公司保定天鹅氨纶有限公司，保定天鹅氨纶有限公司本期已注销，期末不再纳入合并范围。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2011 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	161,939,310.47	157,727,528.02	177,068,383.44	142,917,843.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	27,932,765.50	13,839,765.50	15,387,227.49	3,922,999.40
应收账款	65,583,979.87	30,092,341.94	19,954,868.70	19,727,420.68
预付款项	96,088,835.16	90,408,840.38	25,464,622.19	47,185,280.39
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	17,801,858.99	59,053,575.75	3,062,610.86	90,710,136.74
买入返售金融资产				
存货	365,451,048.69	321,185,090.94	291,509,295.31	203,917,394.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	734,797,798.68	672,307,142.53	532,447,007.99	508,381,074.70
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	259,744,451.85	259,744,451.85	374,411,205.50	374,411,205.50
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6,223,710.76	77,723,710.76	6,124,179.98	77,624,179.98
投资性房地产				
固定资产	416,489,592.52	346,117,744.43	441,598,700.34	354,318,408.20
在建工程	135,550,064.35	118,294,326.85	85,707,063.18	85,707,063.18
工程物资	1,194,036.09	1,194,036.09	453,700.94	453,700.94
固定资产清理				

生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	90,507,679.33	40,145,716.15	91,157,782.93	40,781,596.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	5,096,737.64	5,096,737.64	6,528,312.98	6,528,312.98
递延所得税资产	4,515,903.82	5,298,740.77	3,557,603.60	4,847,208.67
其他非流动资产				
非流动资产合计	919,322,176.36	853,615,464.54	1,009,538,549.45	944,671,676.32
资产总计	1,654,119,975.04	1,525,922,607.07	1,541,985,557.44	1,453,052,751.02
流动负债：				
短期借款			89,640,000.00	89,640,000.00
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	71,550,384.47	75,248,528.46	61,291,439.91	66,538,930.55
预收款项	24,666,734.71	8,632,178.30	25,371,413.37	13,645,304.95
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	49,861,061.03	48,482,585.66	52,091,078.43	49,665,276.82
应交税费	4,002,559.20	-1,558,770.10	-3,881,740.88	-4,524,221.20
应付利息				
应付股利				
其他应付款	54,626,231.60	51,468,009.24	16,400,579.82	11,344,223.13
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	3,313,379.50	3,313,379.50	3,328,010.50	3,328,010.50
流动负债合计	208,020,350.51	185,585,911.06	244,240,781.15	229,637,524.75
非流动负债：				
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	162,735,382.44	162,735,382.44	89,000,000.00	89,000,000.00
预计负债				
递延所得税负债	48,536,842.88	48,536,842.88	71,072,638.26	71,072,638.26
其他非流动负债				
非流动负债合计	291,272,225.32	291,272,225.32	160,072,638.26	160,072,638.26
负债合计	499,292,575.83	476,858,136.38	404,313,419.41	389,710,163.01
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	440,644,163.74	407,409,589.90	508,251,549.84	475,016,976.00
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	6,009,211.73	-16,259,842.00	-78,532,183.81	-69,589,110.78
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,104,568,098.26	1,049,064,470.69	1,087,634,088.82	1,063,342,588.01
少数股东权益	50,259,300.95		50,038,049.21	
所有者权益合计	1,154,827,399.21	1,049,064,470.69	1,137,672,138.03	1,063,342,588.01
负债和所有者权益总计	1,654,119,975.04	1,525,922,607.07	1,541,985,557.44	1,453,052,751.02

法定代表人：王东兴

主管会计工作负责人：董文瑄

会计机构负责人：刘德娟

利润表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2011 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	460,421,635.69	344,403,164.07	396,793,704.07	330,136,662.54
其中：营业收入	460,421,635.69	344,403,164.07	396,793,704.07	330,136,662.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	444,285,297.74	352,794,755.72	422,063,886.77	363,423,554.83
其中：营业成本	383,094,999.83	308,094,528.01	374,829,137.30	322,526,055.58
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	1,146,153.28		1,229,360.77	738,965.86
销售费用	8,225,556.68	2,580,045.92	3,273,513.17	937,424.36
管理费用	41,622,738.63	37,196,966.17	37,427,422.93	33,964,798.47
财务费用	3,548,233.29	3,117,087.19	3,131,687.58	2,380,188.75
资产减值损失	6,647,616.03	1,806,128.43	2,172,765.02	2,876,121.81
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）	68,925,521.22	60,662,666.45	16,161,242.56	16,161,242.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	99,530.78	99,530.78	2,538.27	2,538.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,061,859.17	52,271,074.80	-9,108,940.14	-17,125,649.73
加：营业外收入	3,452,526.79	693,157.49	3,159,444.45	2,961,194.45
减：营业外支出	805,596.40	86,495.61	249,670.08	249,155.31
其中：非流动资产处置损失	83,795.61	83,795.61		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,708,789.56	52,877,736.68	-6,199,165.77	-14,413,610.59
减：所得税费用	2,946,142.28	-451,532.10	-477,242.23	-719,030.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,762,647.28	53,329,268.78	-5,721,923.54	-13,694,580.14
归属于母公司所有者的净利润	84,541,395.54	53,329,268.78	-5,803,807.66	-13,694,580.14
少数股东损益	221,251.74		81,884.12	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.132		-0.009	
（二）稀释每股收益	0.132		-0.009	
七、其他综合收益	-67,607,386.10	-67,607,386.10	-256,921,811.77	-256,921,811.77
八、综合收益总额	17,155,261.18	-14,278,117.32	-262,643,735.31	-270,616,391.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,934,009.44	-14,278,117.32	-262,725,619.43	-270,616,391.91
归属于少数股东的综合收益总额	221,251.74		81,884.12	

法定代表人：王东兴

主管会计工作负责人：董文瑄

会计机构负责人：刘德娟

现金流量表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2011 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	265,193,437.98	201,743,120.24	303,911,651.82	215,222,858.79
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	14,970,026.35	12,214,477.05		
收到其他与经营活动有关的现金	13,596,793.33	11,688,857.98	3,647,953.59	3,587,953.59
经营活动现金流入小计	293,760,257.66	225,646,455.27	307,559,605.41	218,810,812.38
购买商品、接受劳务支付的现金	266,475,619.25	215,168,543.31	161,962,542.41	85,300,545.71
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	83,456,629.66	77,352,030.79	62,471,479.72	58,022,848.60
支付的各项税费	11,583,116.27	1,317,474.80	19,017,081.42	14,697,445.43
支付其他与经营活动有关的现金	36,242,442.03	25,886,951.83	32,930,254.18	32,001,494.02
经营活动现金流出小计	397,757,807.21	319,725,000.73	276,381,357.73	190,022,333.76
经营活动产生的现金流量净额	-103,997,549.55	-94,078,545.46	31,178,247.68	28,788,478.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	93,349,562.61	93,349,562.61	595,316.63	595,316.63
取得投资收益收到的现金			16,139,572.00	16,139,572.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	18,000.00	2,388,900.00	2,388,900.00
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	78,332,640.72	73,735,382.44		
投资活动现金流入小计	171,700,203.33	167,102,945.05	19,123,788.63	19,123,788.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,151,412.89	80,542,872.89	2,404,460.35	2,093,511.35
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	7,015,187.78	6,716.00		
投资活动现金流出小计	105,166,600.67	80,549,588.89	2,963,452.69	2,652,503.69
投资活动产生的现金流量净额	66,533,602.66	86,553,356.16	16,160,335.94	16,471,284.94
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	80,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	50,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	130,000,000.00	129,000,000.00	129,000,000.00
偿还债务支付的现金	89,640,000.00	89,640,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,820,626.67	1,820,626.67	1,559,665.00	1,559,665.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	16,000,000.00	16,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	107,460,626.67	107,460,626.67	61,559,665.00	61,559,665.00
筹资活动产生的现金流量净额	22,539,373.33	22,539,373.33	67,440,335.00	67,440,335.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-204,499.41	-204,499.41	-105,177.17	-105,177.17
五、现金及现金等价物净增加额	-15,129,072.97	14,809,684.62	114,673,741.45	112,594,921.39
加：期初现金及现金等价物余额	177,068,383.44	142,917,843.40	48,321,944.33	42,664,042.15
六、期末现金及现金等价物余额	161,939,310.47	157,727,528.02	162,995,685.78	155,258,963.54

法定代表人：王东兴

主管会计工作负责人：董文瑛

会计机构负责人：刘德娟

合并所有者权益变动表

编制单位：保定天鹅股份有限公司

2011 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	508,251,549.84			16,314,722.79		-78,532,183.81		50,038,049.21	1,137,672,138.03	641,600,000.00	796,472,800.08			16,314,722.79		-134,790,357.50		576,414.76	1,320,173,580.13
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	508,251,549.84			16,314,722.79		-78,532,183.81		50,038,049.21	1,137,672,138.03	641,600,000.00	796,472,800.08			16,314,722.79		-134,790,357.50		576,414.76	1,320,173,580.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-67,607,386.10					84,541,395.54		221,251.74	17,155,261.18		-288,221,250.24					56,258,173.69		49,461,634.45	-182,501,442.10
（一）净利润							84,541,395.54		221,251.74	84,762,647.28							56,258,173.69		261,634.45	56,519,808.14
（二）其他综合收益		-67,607,386.10								-67,607,386.10		-288,221,250.24								-288,221,250.24
上述（一）和（二）小计		-67,607,386.10					84,541,395.54		221,251.74	17,155,261.18		-288,221,250.24					56,258,173.69		261,634.45	-231,701,442.10

(三) 所有者投入和减少资本																			49,200,000.00	49,200,000.00
1. 所有者投入资本																			49,200,000.00	49,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	641,600,000.00	440,644,163.74			16,314,722.79		6,009,211.73		50,259,300.95	1,154,827,399.21	641,600,000.00	508,251,549.84			16,314,722.79		-78,532,183.81		50,038,049.21	1,137,672,138.03

法定代表人：王东兴

主管会计工作负责人：董文瑄

会计机构负责人：刘德娟

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

2011 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	641,600,000.00	475,016,976.00			16,314,722.79		-69,589,110.78	1,063,342,588.01	641,600,000.00	763,238,226.24			16,314,722.79		-106,939,028.71	1,314,213,920.32
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	475,016,976.00			16,314,722.79		-69,589,110.78	1,063,342,588.01	641,600,000.00	763,238,226.24			16,314,722.79		-106,939,028.71	1,314,213,920.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-67,607,386.10					53,329,268.78	-14,278,117.32		-288,221,250.24					37,349,917.93	-250,871,332.31
（一）净利润							53,329,268.78	53,329,268.78							37,349,917.93	37,349,917.93
（二）其他综合收益		-67,607,386.10						-67,607,386.10		-288,221,250.24						-288,221,250.24
上述（一）和（二）小计		-67,607,386.10					53,329,268.78	-14,278,117.32		-288,221,250.24					37,349,917.93	-250,871,332.31
（三）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入资本																

2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	641,600,000.00	407,409,589.90			16,314,722.79		-16,259,842.00	1,049,064,470.69	641,600,000.00	475,016,976.00			16,314,722.79		-69,589,110.78	1,063,342,588.01

法定代表人：王东兴

主管会计工作负责人：董文瑄

会计机构负责人：刘德娟

保定天鹅股份有限公司

2011 年中期财务报表附注

(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

(一) 公司概况

保定天鹅股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“保定天鹅”)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[1999]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。

保定天鹅属于纤维素纤维制造业,主要产品为粘胶长丝、氨纶丝、浆粕;主要经营:粘胶纤维制造、销售;粘胶纤维的原辅材料的加工、销售;合作生产、来料加工、来样加工;粘胶纤维的深加工、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;经营本企业自产产品、粘胶纤维的深加工和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的三品及技术除外)、自有房屋租赁。

公司在河北省工商行政管理局注册成立;法定代表人:王东兴;公司注册地址:河北省保定市新市区盛兴西路 1369 号。

(二) 财务报告的批准报出者和批准报出日

本公司 2011 年度中期财务报告于 2011 年 7 月 28 日经公司第五届董事会第二十二次会议批准对外报出。

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) 资产负债表日，有客观证据表明应收款项发生减值，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 期末对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如果有客观证据表明已经发生减值，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：余额 300 万元及以上的应收款项。

期末对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末账面余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。计提坏账准备的比例是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合坏账比例。计提比例如下：

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%

期末对于单项金额不重大的应收款项,如果有客观证据表明已经发生减值,可单独进行减值测试,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。

如有客观证据表明该资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的损失应当在已计提坏帐范围内予以转回,计入当期损益。

(3) 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、在产品、库存商品、委托加工物资、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) 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投资成本。长期股权投资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投资成本；长期股权投资的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。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 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。

(二) 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与母公司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。

(三) 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	有限责任公司	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
新疆天鹅特种纤维 有限公司	有限责任公司	奎屯市阿 克苏东路 177号	纤维素纤维、 纤维素浆粕 生产销售及 加工	328,000,000.00	纤维素再生纤维、纤维素 浆粕的生产、销售及相关 工程设计、安装、技术服 务，棉短绒的加工、销售	22,000,000.00

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	1,059,300.95
	85.00%	85.00%	是	49,200,000.00

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。

（四）合并范围发生变更的说明

经 2011 年度第二次临时股东大会审议批准，注销公司之全资子公司保定天鹅氨纶有限公司，保定天鹅氨纶有限公司本期已注销，期末不再纳入合并范围。

（五）本期不再纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
1	保定天鹅氨纶有限公司	保定市新市区盛 兴西路 1369 号	29,723,600.00	生产销售熔融 纺氨纶长丝	100	100

续上表：

本期不再纳入 合并范围的原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
已注销	-8,262,854.77	-635,602.34

六、税 项

1. 企业所得税

(1) 本公司及控股子公司保定天鹅氨纶有限公司本期企业所得税按 25% 计缴。

(2) 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：

依据新疆维吾尔自治区人民政府下发的新政发〔2010〕99 号文《新疆维吾尔自治区人民政府关于加快自治区纺织业发展有关财税政策的通知》规定：1、对自治区境内的纺织企业，自 2011 年起，免征 5 年企业所得税地方分享部分；在 2011 年—2015 年期间，对企业有重大技术改造、扩规模、生产工艺创新和延伸下游产业链的，经过自治区财税部门和自治区纺织行业主管部门共同认定后，自认定之日起，可继续免征 5 年企业所得税地方分享部分。2、为鼓励纺织企业实现产业整合和优势资源的合理利用，自 2011 年至 2015 年，对自治区境内规模以上现有和新成立的纺织企业免征 5 年房产税和自用土地的城镇土地使用税。

本公司控股子公司新疆天鹅浆粕有限责任公司依据新政发〔2010〕99 号文的有关规定进行了减免税申请。2011 年 4 月 11 日，奎屯市独山子石化工业园国家税务局备案确认新疆天鹅浆粕有限责任公司自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征企业所税地方分享部分。2011 年 6 月 7 日，奎屯市地方税务局出具伊州地地税减免字（2011）第 000053 号《减、免税批准通知书》，批准自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日减征新疆天鹅浆粕有限责任公司房产税，减征幅度为 100%；同日，奎屯市地方税务局出具伊州地地税减免字（2011）第 000054 号《减、免税批准通知书》，批准自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日减征新疆天鹅浆粕有限责任公司城镇土地使用税，减征幅度为 100%。

2. 增值税

本公司及子公司依据《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。2009 年 4 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 16%。

3. 营业税

按应税劳务收入 5% 计缴营业税。

4. 城市维护建设税

按应交流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

5. 教育费附加及地方教育费附加

教育费附加按应交流转税的 3% 计缴。

母公司地方教育费附加按应交流转税的 2% 计缴。

控股子公司新疆天鹅浆粕有限公司地方教育费附加自 2010 年 8 月开始按应交流转税的

1%计缴。

6 其他税费

按照有关税务法规计缴房产税、车船使用税等。

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

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。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2011年1月1日，期末指2011年6月30日，上期指2010年1-6月，本期指2011年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

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			275,269.34			370,848.64
其中：人民币	275,269.34	1.00	275,269.34	370,848.64	1.00	370,848.64
银行存款			118,241,992.76			91,934,654.99
其中：人民币	111,335,939.58	1.00	111,335,939.58	87,897,017.59	1.00	87,897,017.59
美元	1,066,832.05	6.47	6,904,110.29	609,390.46	6.62	4,035,810.53
欧元	207.53	9.36	1,942.73	207.43	8.81	1,826.73
瑞士法郎	0.02	8.00	0.16	0.02	7.06	0.14
其他货币资金			43,422,048.37			84,762,879.81
其中：人民币	43,422,048.37	1.00	43,422,048.37	84,762,879.81	1.00	84,762,879.81
合 计			161,939,310.47			177,068,383.44

(2) 期末现金、银行存款、其他货币资金无境外存款。

(3) 其他货币资金中使用受限的金额为 35,431,771.33 元，系开具信用证支付的保证金。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,932,765.50	15,387,227.49
合计	27,932,765.50	15,387,227.49

(2) 期末用于开立信用证设定质押的银行承兑汇票金额为 8,000,000.00 元。

(3) 期末金额较期初金额增加 12,545,538.01 元，增加 81.53%，应收票据增加的原因是本期以承兑汇票结算的销售货款增加所致。

(4) 期末已背书但尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
合计			149,485,373.84

其中前五名：

新乡市康乐化纤有限公司	2011/03/16	2011/09/16	5,000,000.00
杭州建峰轻纺原料有限公司	2011/06/20	2011/12/20	4,000,000.00
厦门漳龙进出口有限公司	2011/01/27	2011/07/27	2,615,760.00
苏州江枫丝绸有限公司	2011/06/20	2011/12/20	2,000,000.00
上虞上棉纺织有限责任公司	2011/03/09	2011/09/09	2,000,000.00

3. 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								

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
账款								
组合：按账龄分析法特征组合的应收账款	69,954,072.83	100.00%	4,370,092.96	6.25%	21,669,626.87	100.00%	1,714,758.17	7.91%
组合小计	69,954,072.83	100.00%	4,370,092.96		21,669,626.87	100.00%	1,714,758.17	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>69,954,072.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,370,092.96</u>		<u>21,669,626.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,714,758.17</u>	

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，组合中应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	69,400,090.32	99.21%	3,817,004.97	5.50%	21,088,940.96	97.32%	1,159,891.76	5.50%
1-2年(含2年)								
2-3年(含3年)	557.6	0.00%	111.52	20.00%	26,968.55	0.13%	5,393.71	20.00%

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
3-4 年 (含 4 年)	43.05	0.00%	25.83	60.00%	1,529.89	0.01%	917.93	60.00%
4-5 年 (含 5 年)	2,156.09	0.00%	1,724.87	80.00%	18,163.50	0.08%	14,530.80	80.00%
5 年以上	551,225.77	0.79%	551,225.77	100.00%	534,023.97	2.46%	534,023.97	100.00%
合计	<u>69,954,072.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,370,092.96</u>		<u>21,669,626.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,714,758.17</u>	

(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九、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
新疆海龙化纤有限公司	客户	35,593,813.50	1 年以内	50.88%
杭州建峰轻纺原料有限公司	客户	7,576,887.97	1 年以内	10.83%
保定市天鹅物业管理有限公司	客户	5,171,494.62	1 年以内	7.39%
NIOTHAL EXPORT-IMPORT	客户	2,388,825.60	1 年以内	3.41%
AKBASLAR TEKSTIL ENERJI SANAYI VE TICARET A.S.ATATURK	客户	2,275,907.70	1 年以内	3.25%
合 计		<u>53,006,929.39</u>		<u>75.77%</u>

4. 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								
大并单项计								
提坏账准备								
的其他应收								
款								
按组合计提								
坏账准备的								
其他应收款								
组合：按账								
龄分析法特	30,574,138.33	100.00%	12,772,279.34	41.77%	14,913,558.30	100.00%	11,850,947.44	79.46%
征组合的其								
他应收款								
组合小计	30,574,138.33	100.00%	12,772,279.34		14,913,558.30	100.00%	11,850,947.44	
单项金额虽								
不重大但单								
项计提坏账								
准备的其他								
应收款								
合计	<u>30,574,138.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,772,279.34</u>		<u>14,913,558.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,850,947.44</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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 (含 1 年)	18,224,839.69	59.61%	1,002,366.18	5.50%	2,564,259.66	17.20%	141,034.28	5.50%
1-2 年 (含 2 年)	52,046.80	0.17%	5,204.68	10.00%	652,046.80	4.37%	65,204.68	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	605,746.00	1.98%	121,149.20	20.00%	5,746.00	0.04%	1,149.20	20.00%

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
3-4 年								
(含 4 年)	46,698.35	0.15%	28,019.01	60.00%	46,698.35	0.31%	28,019.01	60.00%
4-5 年								
(含 5 年)	146,336.10	0.48%	117,068.88	80.00%	146,336.10	0.98%	117,068.88	80.00%
5 年以上	11,498,471.39	37.61%	11,498,471.39	100.00%	11,498,471.39	77.10%	11,498,471.39	100.00%
合计	<u>30,574,138.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,772,279.34</u>		<u>14,913,558.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,850,947.44</u>	

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
保定市财政局(所得税返还)	非关联方	10,193,344.61	5 年以上	33.34%
应收出口退税款	非关联方	2,961,024.17	1 年以内	9.68%
职工借款	非关联方	1,984,158.16	1 年以内	6.49%
中国化学纤维工业协会粘胶专业委员会	非关联方	969,285.72	5 年以上	3.17%
奎屯市开发区财政局	非关联方	600,000.00	2 年以上	1.96%
合计		<u>16,707,812.66</u>		<u>54.65%</u>

(4) 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; 期末无应收其他关联方的款项。

5. 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)	95,577,321.16	99.47%	25,017,872.24	98.25%
1-2 年(含 2 年)	397,249.00	0.41%	317,604.95	1.25%
2-3 年(含 3 年)	0		29,145.00	0.11%
3 年以上	114,265.00	0.12%	100,000.00	0.39%
合计	<u>96,088,835.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,464,622.19</u>	<u>100.00%</u>

(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	账龄	未结算原因
ONE-A Engineering Austria GmbH	供应商	42,967,116.79	1 年以内	按合同预付
恒天重工股份有限公司	供应商	9,782,400.00	1 年以内	按合同预付
巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	供应商	9,456,345.36	1 年以内	按合同预付
邯郸宏大化纤机械有限公司	供应商	5,051,507.15	1 年以内	按合同预付
天津渤天化工有限责任公司	供应商	2,031,883.24	1 年以内	按合同预付
合计		<u>69,289,252.54</u>		

（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的款项见附注九、6。

（4）期末金额较期初金额增加 70,624,212.97 元，增长 277.34%，主要为期末预付设备款较多所致。

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	183,189,432.32	429,387,831.56	480,871,970.67	131,705,293.21
在产品	16,683,008.51	779,714,386.74	770,505,059.54	25,892,335.71
库存商品	100,638,120.57	563,308,552.07	448,039,899.99	215,906,772.65
委托加工物资	3,981,829.92	22,403,221.31	18,384,358.76	8,000,692.47
合计	<u>304,492,391.32</u>	<u>1,794,813,991.68</u>	<u>1,717,801,288.96</u>	<u>381,505,094.04</u>

（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	5,934,212.73					5,934,212.73
库存商品	7,048,883.28	3,070,949.34				10,119,832.62
合计	<u>12,983,096.01</u>	<u>3,070,949.34</u>				<u>16,054,045.35</u>

注：存货期末按可变现净值低于账面价值的差异计提存货跌价准备。

7. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	259,744,451.85	374,411,205.50
合计	<u>259,744,451.85</u>	<u>374,411,205.50</u>

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 114,666,753.65 元，减少 30.63%，主要原因为本期处置长江证券 9,016,330 股，期末持有长江证券 24,117,405 股，本期股价下跌，期末长江证券收盘价 10.77 元/股。

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
保定里奇天鹅化工有限公司	权益法	2,455,113.77	2,764,179.98	99,530.78		2,863,710.76
长江证券股份有限公司	成本法	3,360,000.00	3,360,000.00			3,360,000.00
合计		<u>5,815,113.77</u>	<u>6,124,179.98</u>	<u>99,530.78</u>		<u>6,223,710.76</u>

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>1,329,735,754.47</u>	<u>1,058,186.30</u>	<u>2,202,840.26</u>	<u>1,328,591,100.51</u>
其中：房屋、建筑物	307,992,336.31			307,992,336.31
机器设备	987,503,814.09	1,058,186.30	2,202,840.26	986,359,160.13
运输工具	34,239,604.07			34,239,604.07
二、累计折旧合计	<u>845,552,517.30</u>	<u>25,943,055.93</u>	<u>1,978,602.07</u>	<u>869,516,971.16</u>
其中：房屋、建筑物	81,980,435.42	4,851,184.98		86,831,620.40
机器设备	733,451,926.50	20,720,330.84	1,978,602.07	752,193,655.27
运输工具	30,120,155.38	371,540.11		30,491,695.49
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>441,598,700.34</u>			<u>416,489,592.52</u>
其中：房屋、建筑物	226,011,900.89			221,160,715.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	211,467,350.76	—	—	191,580,968.03
运输工具	4,119,448.69	—	—	3,747,908.58

注：本期计提折旧额25,943,055.93元。

10. 在建工程

(1) 在建工程余额

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
1、LYOCELL 短纤项目	83,975,281.37	2,940,250.96	81,035,030.41	65,450,209.81	2,940,250.96	62,509,958.85
2、新疆莫代尔纤维产业化项目	17,255,737.50		17,255,737.50			
3、电锭改造项目	149,796.32		149,796.32			
4、连续纺改造项目	37,109,500.12		37,109,500.12	23,197,104.33		23,197,104.33
合计	<u>138,490,315.31</u>	<u>2,940,250.96</u>	<u>135,550,064.35</u>	<u>88,647,314.14</u>	<u>2,940,250.96</u>	<u>85,707,063.18</u>

注：期末金额较期初金额增加49,843,001.17 元，其主要原因是LYOCELL短纤项目本期增加投资16,191,290.19 元、资本化利息2,333,781.37元；连续纺改造项目本期增加投资13,912,395.79 元，新疆莫代尔纤维产业化项目本期增加投资17,255,737.50 元。

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例
合计		<u>88,647,314.14</u>	<u>47,359,423.48</u>			
其中：1、LYOCELL 短纤项目	1,384,050,000.00	65,450,209.81	16,191,290.19			6.07%
2、连续纺改造项目	79,500,000.00	23,197,104.33	13,912,395.79			46.68%
3、新疆莫代尔纤维产业化项目	611,233,600.00		17,255,737.50			2.82%

接上表：

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
	2,333,781.37	2,333,781.37	100%		<u>138,340,518.99</u>
7.20%	2,333,781.37	2,333,781.37	100%	自筹、银行借款	83,975,281.37
51.00%				自筹	37,109,500.12
				自筹	17,255,737.50

(3) 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	原项目在 2006 年停建
<u>合计</u>	<u>2,940,250.96</u>			<u>2,940,250.96</u>	

11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>100,170,035.12</u>			<u>100,170,035.12</u>
1、土地使用权	47,481,288.12			47,481,288.12
2、专利权及非专利技术	49,200,000.00			49,200,000.00
3、电脑软件	3,488,747.00			3,488,747.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>9,012,252.19</u>	<u>650,103.60</u>		<u>9,662,355.79</u>
1、土地使用权	6,620,973.22	475,666.26		7,096,639.48
2、专利权及非专利技术				
3、电脑软件	2,391,278.97	174,437.34		2,565,716.31
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
1、土地使用权				
2、专利权及非专利技术				
3、电脑软件				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>91,157,782.93</u>			<u>90,507,679.33</u>
1、土地使用权	40,860,314.90	—	—	40,384,648.64
2、专利权及非专利技术	49,200,000.00	—	—	49,200,000.00
3、电脑软件	1,097,468.03	—	—	923,030.69

注1：本期摊销额650,103.60元。

注2：“专利权及非专利技术”为本公司控股子公司新疆天鹅特种纤维有限公司股东作为

出资投入的专利权“一种莫代尔纤维制作方法”发明专利及相关非专利技术和“生产高湿模量粘胶纤维的流水线”实用新型专利，本公司综合各方面因素尚无法合理确定上述资产为企业带来经济利益的期限，该等资产视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。公司在每个会计期间对上述资产的使用寿命进行复核，如果期末重新复核后使用寿命仍不能确定，对其进行减值测试，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。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
1、110 伏变电站	2,675,244.00		1,337,598.00		1,337,646.00	
2、七一路西延	3,853,068.98		93,977.34		3,759,091.64	
合计	<u>6,528,312.98</u>		<u>1,431,575.34</u>		<u>5,096,737.64</u>	

注1：本期摊销额1,431,575.34元

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		
存货跌价准备	2,626,875.99	2,641,975.60
固定资产减值准备	98,324.75	98,324.75
坏账准备	1,790,703.08	817,303.25
小计	<u>4,515,903.82</u>	<u>3,557,603.60</u>
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	48,536,842.88	71,072,638.26
小计	<u>48,536,842.88</u>	<u>71,072,638.26</u>

(2) 未确认递延所得税资产暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	60,657,590.16	57,843,175.01
可抵扣亏损		51,521,102.65
预计的职工辞退福利	32,577,617.00	35,120,425.04
固定资产折旧	4,186,014.08	4,186,014.08
合计	<u>97,421,221.24</u>	<u>148,670,716.78</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			
2012			
2013		33,474,946.73	
2014		12,176,805.68	
2015		5,869,350.24	
<u>合计</u>		<u>51,521,102.65</u>	

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	期末余额
坏账准备	13,565,705.61	3,576,666.69				17,142,372.30
存货跌价准备	12,983,096.01	3,070,949.34				16,054,045.35
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
<u>合 计</u>	<u>72,073,589.41</u>	<u>6,647,616.03</u>				<u>78,721,205.44</u>

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		29,640,000.00
质押借款		60,000,000.00
<u>合计</u>		<u>89,640,000.00</u>

注：本期偿还了全部银行短期借款。

17. 应付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	65,243,384.84	56,591,205.79
1-2 年(含 2 年)	2,513,128.44	1,400,518.13
2-3 年(含 3 年)	610,556.20	327,552.63
3 年以上	3,183,314.99	2,972,163.36
<u>合计</u>	<u>71,550,384.47</u>	<u>61,291,439.91</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项；期末应付

其他关联方款项情况见附注九、6。

(3) 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。本公司连续纺生产线引进了意大利挪意沃莱西那工程有限公司的设备,所引进的设备虽然具有九十年代国际先进技术水平,整体设备设计先进、自动化程度高,但仍有局部缺陷,部分工艺参数需要调整。因此,本公司未支付设备尾款 1,710,119.03 元。

18. 预收账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	24,666,734.71	25,367,604.67
1-2 年(含 2 年)		1,612.80
2-3 年(含 3 年)		995.30
3 年以上		1,200.60
合计	24,666,734.71	25,371,413.37

(2) 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。期末无预收其他关联方款项情况。

19. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,532,997.67	58,150,064.29	58,927,429.74	755,632.22
二、职工福利费		271,481.65	315,534.63	-44,052.98
三、社会保险费	189,863.62	18,856,118.61	19,045,727.39	254.84
其中：1、医疗保险费	27,379.74	3,789,115.17	3,816,441.45	53.46
2、基本养老保险费	61,943.80	13,310,047.35	13,371,812.95	178.20
3、年金缴费				
4、失业保险费	6,202.32	939,025.85	945,228.17	-
5、工伤保险费	90,672.63	504,846.24	595,504.60	14.27
6、生育保险费	3,665.13	313,084.00	316,740.22	8.91
四、住房公积金	1,010,844.00	3,936,205.00	4,005,328.00	941,721.00
五、工会经费	604,453.97	1,214,532.62	630,458.00	1,188,528.59
六、职工教育经费	13,632,494.13	988,191.08	179,324.85	14,441,360.36
七、非货币性福利				
八、辞退福利	35,120,425.04		2,542,808.04	32,577,617.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合 计</u>	<u>52,091,078.43</u>	<u>83,416,593.25</u>	<u>85,646,610.65</u>	<u>49,861,061.03</u>

注：工资、奖金、津贴和补贴预计下月发放。

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、增值税	-1,364,896.89	-7,112,412.56
2、营业税		16,000.00
3、房产税		130,500.00
4、所得税	1,914,875.01	
5、城市维护建设税	227,102.30	42,270.39
6、教育附加	3,176,106.47	3,038,209.61
7、代扣代缴个人所得税	49,372.31	3,691.68
<u>合 计</u>	<u>4,002,559.20</u>	<u>-3,881,740.88</u>

注：期末金额较期初金额增加7,884,300.08 元，增加较多的主要原因为本期期末可抵扣的增值税进项税减少、应交所得税增加。

21. 其他应付款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	44,958,454.04	2,828,011.70
1-2 年(含 2 年)	1,885,417.80	1,834,798.22
2-3 年(含 3 年)	973,619.73	3,620,556.94
3 年以上	6,808,740.03	8,117,212.96
<u>合计</u>	<u>54,626,231.60</u>	<u>16,400,579.82</u>

(2) 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 30,548,299.72 元；期末应付其他关联方款项情况见附注九、6。

(3) 期末账龄超过1年的大额其他应付款 8,068,667.26元，主要为尚未支付LYOCELL 土地出让金、尚未结算的工程款等。

(4) 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、恒天纤维集团有限公司	往来款项	30,548,299.72
2、保定市国土资源局	土地购置款	5,135,900.00

22. 其他流动负债(递延收益)

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、污水处理工程资金	500,000.00	500,000.00
3、新产品开发费补贴	200,000.00	200,000.00
4、ERP 信息化二期 OA 工程	163,379.50	178,010.50
5、省校科技合作开发资金	450,000.00	450,000.00
<u>合 计</u>	<u>3,313,379.50</u>	<u>3,328,010.50</u>

注 1：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 万元已于去年收到。

注 2：污水处理工程资金为保定市财政局为支持本司 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 3：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。

注 4 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。

23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>80,000,000.00</u>	

注：本期新增保证借款 80,000,000.00 元，系由本公司实际控制人中国恒天集团有限公司提供担保。

24. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
LYocell 项目专项资金	89,000,000.00	61,235,382.44		150,235,382.44
连续纺改造项目拨款		6,010,000.00		6,010,000.00
重大技术创新及产业化能力建设拨款		6,490,000.00		6,490,000.00
合计	<u>89,000,000.00</u>	<u>73,735,382.44</u>		<u>162,735,382.44</u>

注 1：本公司新溶剂法纤维素短纤维技术改造可行性研究报告（LYocell 短纤项目）经河北省经贸委上报中华人民共和国经济贸易委员会审批后，列入了国家重点技术改造项目计划，同时向国务院提交了《关于审批保定天鹅股份有限公司新溶剂法纤维素短纤维技术改造可行性研究报告的请示》（国经贸投资[2002]290 号），该请示报告经过了国务院批准，国家经贸委下发了国经贸投资[2002]414 号文件。根据河北省经济贸易委员会、河北省发展计划委员会、河北省财政厅联合下发的冀经贸投资[2002]700 号《关于下达河北省 2002 年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》的规定，2003 年恒天纤维集团有限公司收到了 LYocell 短纤项目国债专项资金地方补助 12,000.00 万元。LYocell 短纤项目启动后未能顺利建设于 2006 年停建，2010 年项目重新启动。本公司已于 2010 年收到该项目专项资金 89,000,000.00 元，本期收到专项资金及利息 61,235,382.44 元。

注 2：根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部办公厅《关于重点产业振兴和技术改造 2010 年中央预算内投资项目的复函》（发改办产业【2010】2397 号）的规定，本公司连续纺改造项目属于国家重点产业振兴和技术改造 2010 年中央预算内投资项目，本期收到中央预算内资金补助 601 万元。

注 3：中国恒天集团有限公司根据财政部《关于下达 2010 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算（拨款）的通知》（财企[2010]209 号）的规定，本期向本公司拨付重大技术创新及产业化能力建设资金补贴 649 万元。

25. 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	
股份合计	<u>641,600,000.00</u>						<u>641,600,000.00</u>

26. 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	217,978,182.54		67,607,386.10	150,370,796.44
合计	<u>508,251,549.84</u>		<u>67,607,386.10</u>	<u>440,644,163.74</u>

注：其他资本公积为可供出售金融资产公允价值变动；本期减少是因为期末可供出售金融资产股价下跌及出售可供出售金融资产转出资本公积所致。

27. 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
<u>合计</u>	<u>16,314,722.79</u>			<u>16,314,722.79</u>

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-78,532,183.81	-134,790,357.50
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	-78,532,183.81	-134,790,357.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,541,395.54	56,258,173.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>6,009,211.73</u>	<u>-78,532,183.81</u>

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	459,214,669.50	390,250,350.57
其他业务收入	1,206,966.19	6,543,353.50
<u>合计</u>	<u>460,421,635.69</u>	<u>396,793,704.07</u>
主营业务成本	381,670,330.60	366,379,038.66
其他业务成本	1,424,669.23	8,450,098.64
<u>合计</u>	<u>383,094,999.83</u>	<u>374,829,137.30</u>

（2）主营业务（分产品）

产品名称	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	99,370,067.97	88,657,149.45	89,192,437.29	88,152,459.78
粘胶长丝内销	235,191,339.47	209,288,049.98	233,071,044.49	224,432,419.74
浆粕收入	107,206,548.40	66,557,991.40	49,605,069.33	35,173,867.50

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氨纶收入	17,446,713.66	17,167,139.77	18,381,799.46	18,620,291.64
合 计	<u>459,214,669.50</u>	<u>381,670,330.60</u>	<u>390,250,350.57</u>	<u>366,379,038.66</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	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	99,370,067.97	88,657,149.45	89,192,437.29	88,152,459.78
国内收入	359,844,601.53	293,013,181.15	301,057,913.28	278,226,578.88
合计	<u>459,214,669.50</u>	<u>381,670,330.60</u>	<u>390,250,350.57</u>	<u>366,379,038.66</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
新疆海龙化纤有限公司	75,089,246.58	16.35%
杭州建峰轻纺原料有限公司	55,242,556.79	12.03%
苏州宜新织造有限公司	22,764,323.72	4.96%
ILHO CORPORATION	22,067,870.93	4.81%
苏州江枫丝绸有限公司	17,552,454.10	3.82%
合 计	<u>192,716,452.12</u>	<u>41.97%</u>

30. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	2,000.00	0.00	5%
城市维护建设税	675,664.71	783,807.38	7%
教育费附加	468,488.57	445,553.39	5%、3%
合计	<u>1,146,153.28</u>	<u>1,229,360.77</u>	

31. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	6,622,353.08	2,749,421.18
差旅费	80,072.60	38,781.79
装卸费	368,501.35	43,331.40
职工薪酬及其他	1,154,629.65	441,978.80
合计	<u>8,225,556.68</u>	<u>3,273,513.17</u>

注：销售费用本期较上期增加 4,952,043.51 元，增长 151.28%，主要原因为本期承担的产品运输费用增加较多所致。

32. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
待工损失	7,466,256.03	9,213,377.48
职工福利	151,636.65	422,435.49
辞退福利		718,596.66
工资	8,155,541.76	5,174,558.42
物料消耗	5,347,221.91	2,744,826.03
社会保险	2,283,517.95	1,073,674.76
排污费	2,324,537.00	3,008,287.00
折旧	2,491,480.76	2,584,756.18
摊销费用	2,081,678.94	2,081,678.94
修理费	1,199,348.57	987,700.90
办公费	1,550,672.02	1,007,425.65
税金	1,075,430.92	1,344,554.69
土地租金	1,346,501.10	1,346,501.10
运输费	1,347,330.51	1,845,941.12
咨询费	1,070,808.00	915,902.25
差旅费	619,562.34	622,954.19
住房公积金	434,675.89	453,714.33
工会经费和职工教育经费	278,943.49	176,053.81
其他	2,397,594.79	1,704,483.93
<u>合 计</u>	<u>41,622,738.63</u>	<u>37,427,422.93</u>

33. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,328,670.52	1,559,665.00
减：利息收入	176,478.35	125,428.94
汇兑损失	707,887.45	270,058.71
减：汇兑收益		
贴现利息支出	436,275.99	1,014,628.18
其他	251,877.68	412,764.63

项目	本期金额	上期金额
<u>合 计</u>	<u>3,548,233.29</u>	<u>3,131,687.58</u>

34. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	99,530.78	2,538.27
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		16,139,572.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,132.29
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	68,825,990.44	
<u>合 计</u>	<u>68,925,521.22</u>	<u>16,161,242.56</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
保定里奇天鹅化工有限公司	99,530.78	2,538.27	被投资单位本期盈利增加
<u>合 计</u>	<u>99,530.78</u>	<u>2,538.27</u>	

35. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1、坏账损失	3,576,666.69	478,982.20
2、存货跌价损失	3,070,949.34	1,693,782.82
3、固定资产减值损失		
<u>合 计</u>	<u>6,647,616.03</u>	<u>2,172,765.02</u>

36. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得小计	1,246.49	2,388,900.00	1,246.49
其中：固定资产处置利得	1,246.49	2,388,900.00	1,246.49
2、债务重组利得		358,275.95	
3、政府补助	2,755,549.30	60,000.00	2,755,549.30
4、盘盈利得			

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
5、捐赠利得	3,520.00	138,250.00	3,520.00
6、其他	692,211.00	214,018.50	692,211.00
合计	<u>3,452,526.79</u>	<u>3,159,444.45</u>	<u>3,452,526.79</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
财政返还	2,755,549.30		奎屯市人民政府奎政办函〔2003〕121 号
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
合计	<u>2,755,549.30</u>	<u>60,000.00</u>	

37. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	508,415.51	246,055.31	508,415.51
其中：固定资产处置损失	508,415.51	246,055.31	508,415.51
2、其他	297,180.89	3,614.77	297,180.89
合计	<u>805,596.40</u>	<u>249,670.08</u>	<u>805,596.40</u>

38. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	2,946,142.28	-477,242.23
其中：当期所得税	3,904,442.50	
递延所得税	<u>-958,300.22</u>	<u>-477,242.23</u>

39. 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	-90,143,181.48	-342,562,415.70
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-22,535,795.38	-85,640,603.93
其中：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-72,466,057.82	
小计	<u>-67,607,386.10</u>	<u>-256,921,811.77</u>

40. 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
其中 1、员工借款增加	197,018.00	
2、押金及退款	8,338,952.89	
3、利息收入	165,590.93	100,683.83
4、营业外收入金额	677,280.00	199,387.50
5、其他	4,217,951.51	3,347,882.26
<u>合计</u>	<u>13,596,793.33</u>	<u>3,647,953.59</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
1、与控股股东往来	2,504,284.23	18,235,999.41
2、运输费	5,333,302.48	
3、支付自营出口费用	2,920,193.54	3,800,496.83
4、租赁费	1,346,501.10	1,346,501.10
5、差旅费	669,351.14	
6、支付的办公费等	2,326,166.23	4,118,981.38
7、保险费	138,065.19	
8、银行手续费	138,264.16	170,371.88
9、业务招待费	715,424.46	
10、装卸费、维修费	184,101.95	
11、其他	19,966,787.55	5,257,903.58
<u>合 计</u>	<u>36,242,442.03</u>	<u>32,930,254.18</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
1、LYOCELL 短纤项目专项资金	61,235,382.44
2、连续纺改造项目拨款	6,010,000.00
3、重大技术创新及产业化能力建设拨款	6,490,000.00
4、其他	4,597,258.28
<u>合 计</u>	<u>78,332,640.72</u>

40. 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	84,762,647.28	-5,721,923.54
加：资产减值准备	6,647,616.03	2,172,765.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,943,055.93	25,641,508.94
无形资产摊销	650,103.60	782,423.90
长期待摊费用摊销	1,431,575.34	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）	507,169.02	-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）	2,328,670.52	2,380,188.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,925,521.22	-16,161,242.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-958,300.22	
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）	-73,941,753.38	-169,003.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,609,293.31	28,471,507.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,166,480.86	-5,506,707.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,997,549.55	31,178,247.68
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	161,939,310.47	162,995,685.78
减：现金的期初余额	177,068,383.44	48,321,944.33
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	-15,129,072.97	114,673,741.45

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	161,939,310.47	177,068,383.44

项目	期末数	期初数
其中：1、库存现金	275,269.34	370,848.64
2、可随时用于支付地银行存款	118,241,992.76	91,934,654.99
3、可随时用于支付的其他货币资金	43,422,048.37	84,762,879.81
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	161,939,310.47	177,068,383.44

九、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
恒天纤维集团有限公司	有限责任公司	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

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	有限责任公司	奎屯市阿克苏东路 177 号	王秉哲
新疆天鹅特种纤维有限公司	控股	有限责任公司	奎屯市阿克苏东路 177 号	郑宗强

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

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
纤维素再生纤维、纤维素浆粕的生产、销售	328,000,000.00	85.00%	85.00%	56438874-1

4. 本企业联营企业

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	外商投资企业	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
15,857,568.93	5,286,451.07	10,571,117.86	7,048,174.38	368,632.53

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
保定天鹅物业管理有限公司	同一母公司	66909891-9
恒天重工股份有限公司	同一控制	73908078-2
邯郸宏大化纤有限公司	同一控制	71583516-7
恒天（江西）纺织设计院有限公司	同一控制	15828544-8
中国纺织机械工业北京物资服务公司	同一控制	10148080-8

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	关联方定价	本期发生额		上期发生额	
		内容	原则	金额	比例	金额	比例

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
恒天纤维集团有限公司	采购	购买材料	市场价	558.97	0.00%	909,168.87	17.96%
保定里奇天鹅化工有限公司	采购	购买原料	市场价	705,558.99	10.11%	437,866.67	7.54%
保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	采购	购买材料	市场价	1,745,744.55	17.32%	188,183.35	5.60%
保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	采购	购买设备	市场价	289,572.66	2.63%	1,437,863.23	37.13%
邯郸宏大化纤机械有限公司	采购	购买材料	市场价	3,990,543.60	39.58%		
邯郸宏大化纤机械有限公司	采购	购买设备	市场价	10,120,989.90	91.99%		
保定里奇天鹅化工有限公司	销售	销售水电汽	市场价			5,608.58	0.10%
保定市天鹅物业管理有限公司	销售	销售水电汽	市场价			4,440,453.00	79.14%
保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	销售	销售水电汽	市场价	73,978.35	5.22%		
恒天纤维集团有限公司	销售	销售电汽	市场价	318,262.26	22.45%	363,049.45	6.47%
恒天纤维集团有限公司	销售	销售材料	市场价			1,872.20	13.27%
恒天纤维集团有限公司	接受劳务	接受劳务	市场价			109,638.00	14.49%
保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	接受劳务	接受劳务	市场价	1,379,787.36	66.56%		
恒天纤维集团有限公司	接受租赁	租赁土地	注：2	1,346,501.10	69.39%	1,346,501.10	100.00%
恒天纤维集团有限公司	接受租赁	租赁设备	协议价	65,907.00	3.40%	131,815.50	100.00%
保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	接受租赁	租赁设备	协议价	528,000.00	27.21%	528,000.00	100.00%
恒天（江西）纺织设计院有限公司	接受劳务	接受劳务	合同价	2,850,000.00	43.37%		
中国纺织机械工业北京物资服务公司	采购	购买原料	市场价	10,778,461.53	16.98%		

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恒天纤维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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保定里奇天鹅化工有限公司	41,977.00	2,308.74	3,714.00	204.27
应收账款	恒天纤维集团有限公司			70,883.95	3,898.62
应收账款	保定天鹅物业管理有限公司	5,171,494.62	284,432.20	8,431,037.49	463,707.06
应收账款	保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	203,750.96	11,206.30	13,763.39	756.99
预付账款	恒天重工股份有限公司	9,720,835.57			
应付账款	保定里奇天鹅化工有限公司	425,504.00			

		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	1,506,001.64	637,223.47
预付账款	邯郸宏大化纤机械有限公司	5,051,507.15	251,507.15
其他应付款	保定天鹅盛兴工程技术服务有限公司	939,288.10	962,714.18
其他应付款	恒天纤维集团有限公司	30,548,299.72	2,821,925.45

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(现更名为恒天纤维集团有限公司)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。

(3) 关联方担保事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国恒天集团有限公司	保定天鹅股份有限公司	40,000,000.00	2011-01-17	2014-05-31	否
中国恒天集团有限公司	保定天鹅股份有限公司	40,000,000.00	2011-06-28	2014-11-30	否
<u>人民币小计</u>		<u>80,000,000.00</u>			
中国恒天集团有限公司	保定天鹅股份有限公司	€24,449,531.00	2010-12-13	2014-12-20	否
<u>外币小计(欧元)</u>		<u>24,449,531.00</u>			

十、或有事项

1. 期末已开具未完成的不可撤销信用证

类型	币种	期末数		期末保证金余额
		原币	人民币	
已开具未完成的不可撤销信用证	欧元	21,073,903.60	197,277,026.38	35,400,634.23
	美元	1,110,000.00	7,183,476.00	注 1
合计			204,460,502.38	合计

注 1: 此笔信用证开立由承兑汇票 800 万元做质押。

2. 本期无其他需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本期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

本期无需要披露的非货币性资产交换事项。

十三、债务重组

本期无需要披露的债务重组事项。

十四、其他重大事项

本期无其他重大事项。

十五、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	374,411,205.50		145,610,528.75		259,744,451.85
交易性金融资产					
合计	374,411,205.50		145,610,528.75		259,744,451.85

十六、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：按账龄分析法特征组合的应收账款	32,396,729.59	100.00%	2,304,387.65	7.42%	21,424,843.79	100.00%	1,697,423.11	7.92%
组合小计	32,396,729.59	100.00%	2,304,387.65		21,424,843.79	100.00%	1,697,423.11	
单项金额虽不重大但单项								

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
计提坏账准备的应收账款								
合计	32,396,729.59	100.00%	2,304,387.65		21,424,843.79	100.00%	1,697,423.11	

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，按账龄分析法计提坏账准备；按信用风险特征组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	31,842,747.08	98.29%	1,751,299.66	5.50%	20,870,861.28	97.41%	1,147,897.38	5.50%
1-2年(含2年)								
2-3年(含3年)	557.6	0.00%	111.52	20.00%	265.15	0.01%	53.03	20.00%
3-4年(含4年)	43.05	0.00%	25.83	60.00%	1,529.89	0.01%	917.93	60.00%
4-5年(含5年)	2,156.09	0.01%	1,724.87	80.00%	18,163.50	0.08%	14,530.80	80.00%
5年以上	551,225.77	1.70%	551,225.77	100.00%	534,023.97	2.49%	534,023.97	100.00%
合计	32,396,729.59	100.00%	2,304,387.65		21,424,843.79	100.00%	1,697,423.11	

（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
------	--------	----	----	------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例
杭州建峰轻纺原料有限公司	客户	7,576,887.97	1 年以内	23.39%
保定市天鹅物业管理有限公司	关联方	5,171,494.62	1 年以内	15.96%
NIOThAL EXPORT-IMPORT	客户	2,388,825.60	1 年以内	7.37%
AKBASLAR TEKSTIL ENERJİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.ATATURK	客户	2,275,907.70	1 年以内	7.03%
FAISAL YARN EXPORTS	客户	1,833,351.67	1 年以内	5.66%
合计		19,246,467.56		59.41%

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
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账 准备的其他应收 款								
组合：按账龄分析 法特征组合的应 收账款	74,123,309.10	100.00%	15,069,733.35	20.33%	107,633,691.50	100.00%	16,923,554.76	15.72%
组合小计	74,123,309.10	100.00%	15,069,733.35		107,633,691.50	100.00%	16,923,554.76	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款								
合计	74,123,309.10	100.00%	15,069,733.35		107,633,691.50	100.00%	16,923,554.76	

注1：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，按账龄分析法计提坏账准备；按信用风险特征组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；

注2：期末金额较期初金额减少33,510,382.4元，降低31.13%，主要为本公司与子公司往来款余额减少所致。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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)	62,410,366.04	84.20%	3,437,598.60	5.50%	95,884,392.86	89.08%	5,273,641.60	5.50%
1-2 年(含 2 年)	31,405.50	0.04%	3,140.55	10.00%	52,046.80	0.05%	5,204.68	10.00%
2-3 年(含 3 年)	5,746.00	0.01%	1,149.20	20.00%	5,746.00	0.01%	1,149.20	20.00%
3-4 年(含 4 年)	46,698.35	0.06%	28,019.01	60.00%	46,698.35	0.04%	28,019.01	60.00%
4-5 年(含 5 年)	146,336.10	0.20%	117,068.88	80.00%	146,336.10	0.14%	117,068.88	80.00%
5 年以上	11,482,757.11	15.49%	11,482,757.11	100.00%	11,498,471.39	10.68%	11,498,471.39	100.00%
合计	<u>74,123,309.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,069,733.35</u>		<u>107,633,691.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,923,554.76</u>	

(3) 期末应收款项无持公司 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情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新疆浆粕有限责任公司	子公司	56,523,914.12	1 年以内	76.26%
保定市财政局 (所得税返还)	非关联方	10,193,344.61	5 年以上	13.75%
应收出口退税款	非关联方	2,961,024.17	1 年以内	3.99%
职工借款	非关联方	1,984,158.16	1 年以内	2.68%
中国化学纤维工业协会粘胶专业委员会	非关联方	969,285.72	5 年以上	1.31%
合计		72,631,726.78		97.99%

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	持股比例
新疆天鹅浆粕有限责任公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00			49,500,000.00	99.00%
新疆天鹅特种纤维有限公司	成本法	22,000,000.00				22,000,000.00	85.00%
长江证券股份有限公司	成本法	3,360,000.00	3,360,000.00			3,360,000.00	
保定里奇天鹅化工有限公司	权益法	2,455,113.77	2,764,179.98	99,530.78		2,863,710.76	27.00%
合计		<u>77,315,113.77</u>	<u>77,624,179.98</u>	<u>99,530.78</u>		<u>77,723,710.76</u>	

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	342,681,622.04	322,263,481.78
其他业务收入	1,721,542.03	7,873,180.76
合计	<u>344,403,164.07</u>	<u>330,136,662.54</u>
主营业务成本	306,013,866.28	312,584,879.52
其他业务成本	2,080,661.73	9,941,176.06
合计	<u>308,094,528.01</u>	<u>322,526,055.58</u>

(2) 主营业务（分产品）

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	334,561,407.44	297,945,199.43	322,263,481.78	312,584,879.52
氨纶丝	8,120,214.60	8,068,666.85		
合计	<u>342,681,622.04</u>	<u>306,013,866.28</u>	<u>322,263,481.78</u>	<u>312,584,879.52</u>

(3) 主营业务（分地区）

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	99,370,067.97	88,657,149.45	89,192,437.29	88,152,459.78
国内收入	243,311,554.07	217,356,716.83	233,071,044.49	224,432,419.74
合计	<u>342,681,622.04</u>	<u>306,013,866.28</u>	<u>322,263,481.78</u>	<u>312,584,879.52</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	55,242,556.79	16.12%
苏州宜新织造有限公司	22,764,323.72	6.64%
ILHO CORPORATION	22,067,870.93	6.44%
苏州江枫丝绸有限公司	17,552,454.10	5.12%
杭州萧山正泰纺织原料有限公司	16,175,358.29	4.72%
合 计	<u>133,802,563.84</u>	<u>39.05%</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	99,530.78	2,538.27
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		16,139,572.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,132.29
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	68,825,990.44	
注销子公司确认的投资收益	-8,262,854.77	
合 计	<u>60,662,666.45</u>	<u>16,161,242.56</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
保定天鹅里奇有限公司	99,530.78	2,538.27	被投资单位本期盈利增加
合 计	<u>99,530.78</u>	<u>2,538.27</u>	

6. 现金流量表补充资料

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	53,329,268.78	-13,694,580.14
加：资产减值准备	1,806,128.43	2,876,121.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,388,690.22	22,058,112.92
无形资产摊销	635,880.72	635,880.72
长期待摊费用摊销	1,431,575.34	1,431,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-18,900.34	-2,142,844.69

项目	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,449.46	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,117,087.19	2,380,188.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-60,662,666.45	-16,161,242.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-573,446.14	
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)	-117,267,696.85	-10,175,979.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,042,954.80	36,467,548.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,677,038.98	5,113,697.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,078,545.46	28,788,478.62

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	157,727,528.02	155,258,963.54
减：现金的期初余额	142,917,843.40	42,664,042.15
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	14,809,684.62	112,594,921.39

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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		每股收益			
	收益率		基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
	本期数	上期数	本期数		上期数	
归属于公司普通股股东的净利润	7.71%	-0.49%	0.132	0.132	-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	1.19%	-0.73%	0.02	0.02	-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 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. 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	本期金额	上期金额	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	-507,169.02	2,142,844.69	
(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	2,755,549.30		
(3) 债务重组损益		358,275.95	
(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	68,825,990.44	19,132.29	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,550.11	408,653.73	
非经常性损益合计	71,472,920.83	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	71,472,920.83	2,928,906.66	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	71,448,118.72	2,928,310.81	
归属于少数股东的非经常性损益	24,802.11	595.85	

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：王东兴

保定天鹅股份有限公司董事会

二〇一一年七月二十八日