

丹东化学纤维股份有限公司

DANDONG CHEMICAL FIBRE CO., LTD



2011半年度报告

目 录

第一节	重要提示.....	- 1 -
第二节	公司基本情况.....	- 1 -
第三节	股本变动和主要股东持股情况	- 3 -
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	- 5 -
第五节	董事会报告.....	- 6 -
第六节	重要事项.....	- 7 -
第七节	财务报告(未经审计).....	- 10 -
第八节	备查文件.....	- 42 -

丹东化学纤维股份有限公司

2011年半年度报告

第一节 重要提示

一、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。

二、公司董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容未提出异议。

三、五名董事均出席了本次董事会。

四、公司负责人王振山、主管会计工作负责人及会计机构负责人严芄声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司概况

1、公司的法定中文名称：丹东化学纤维股份有限公司

中文缩写：丹东化纤

公司的法定英文名称：DANDONG CHEMICAL FIBRE CO., LTD

英文缩写：DDCF

2、公司法定代表人：王振山

3、公司董事会秘书：任航

联系地址：辽宁省丹东市振兴区滨江西路6号

电 话：0415—6164666

传 真：0415—2237377

电子信箱：sz000498@qq.com

证券事务代表：余承义

联系地址：辽宁省丹东市振兴区滨江西路6号

电 话：0415—6164666

传 真：0415—2237377

电子信箱：chengyi6019@163.com

4、公司注册地址：辽宁省丹东市振兴区纤维街 58 号

公司办公地址：辽宁省丹东市振兴区滨江西路 6 号

邮政编码：118000

5、公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 丹化

股票代码：000498

7、其它有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 22 日

公司首次注册登记地点：丹东市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 7 日

公司变更注册登记地点：丹东市工商行政管理局

公司再次注册登记日期：2010 年 4 月 8 日

公司再次注册登记地点：丹东市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：210600004016134

税务登记号码：21060312010586x

组织机构代码：12010586-X

公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 写字楼东区 20 层

二、主要财务数据与指标

1、报告期主要财务数据与指标

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)	9,443,030.15	45,189,824.16	-79.10%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	9,019,458.15	9,812,794.79	-8.08%
股本(股)	440,700,000.00	440,700,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.0205	0.022	-8.07%

	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)	0.00	0.00	0.00%
营业利润(元)	-793,336.64	-110,423.61	618.45%
利润总额(元)	-793,336.64	-110,423.61	618.45%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-793,336.64	-110,423.61	618.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-793,336.64	-110,423.61	618.45%
基本每股收益(元/股)	-0.0018	-0.0003	500.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.0018	-0.0003	500.00%
加权平均净资产收益率(%)	-8.43%	-1.21%	-7.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.43%	-1.21%	-7.22%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-35,728,443.32	-501,455,985.28	-92.87%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0811	-1.1379	-92.87%

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》要求计算的利润数据如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.43	-0.0018	-0.0018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.43	-0.0018	-0.0018

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+、-)	本报告期变动后	
	数量	比例(%)		数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,836,032	0.64	-9,497	2,826,535	0.64
1、国家持股					
2、国有法人持股	2,820,505	0.64		2,820,505	0.64
3、其他内资持股					
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
5、高管股份	15,527		-9,497	6,030	
二、无限售条件股份	437,863,968	99.36	+9,497	437,873,465	99.36
1、人民币普通股	437,863,968	99.36	+9,497	437,873,465	99.36
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	440,700,000	100.00		440,700,000	100.00

注：1、高管股份减少和无限售股份增加为高管所持股份按规定解冻。

2、报告期内无送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或其他原因引起股份总数变动的情况。

二、截止 2011 年 6 月 30 日公司前 10 名股东持股情况

股东总数	64,173				
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
厦门永同昌集团有限公司	其它	19.63	86,529,867	0	0
北京汇龙兴业汽车贸易有限公司	其它	4.54	20,000,000	0	0
北京天润控展投资有限公司	其它	4.54	20,000,000	0	0
张紫草	其它	2.72	12,000,000	0	0
北京兴业创新投资有限公司	其它	2.27	10,000,000	0	0
苏丽琼	其它	2.25	9,905,606	0	0
陆建庆	其它	1.90	8,386,578	0	0
许奎南	其它	1.82	8,000,000	0	0
上海瑞尔房产开发有限公司	其它	1.49	6,571,051	0	0
蔡景洋	其它	1.13	5,000,000	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		
厦门永同昌集团有限公司	86,529,867		人民币普通股		
北京汇龙兴业汽车贸易有限公司	20,000,000		人民币普通股		
北京天润控展投资有限公司	20,000,000		人民币普通股		
张紫草	12,000,000		人民币普通股		
北京兴业创新投资有限公司	10,000,000		人民币普通股		
苏丽琼	9,905,606		人民币普通股		
陆建庆	8,386,578		人民币普通股		
许奎南	8,000,000		人民币普通股		
上海瑞尔房产开发有限公司	6,571,051		人民币普通股		
蔡景洋	5,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间、前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

三、控股股东和实际控制人情况

1、公司控股股东情况

控股股东：厦门永同昌集团有限公司

法定代表人：张宗真

成立日期：1996年6月6日

注册资本：四亿元

经营范围：机械电器产品、轻工业品、化工产品（不含化学危险品）、工艺品、非金属矿产品、土畜产品、仪器仪表的进出口及代理业务。承办加工贸易、补偿贸易业务。批发零售五金交电、汽车配件、橡胶制品、百货、建筑材料、化工原料（不含化学危险品）、普通机械、电子计算机及配件、农副产品、电子通讯器材、钢化夹层玻璃制造、房地产开发经营、房地产投资咨询、储运、商务代理、审计、会计、法律事务的咨询服务。

2、实际控制人情况

张宗真，男，厦门永同昌集团有限公司董事长兼总经理，中国国籍，无其他国家或地区的居留权。

陈爱钦，女，厦门永同昌集团有限公司副董事长，中国国籍，无其他国家或地区的居留权。

张源，男，厦门永同昌集团有限公司董事，中国国籍，无其他国家或地区的居留权。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员股份变动情况

姓名	性别	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减	股票期权	被授予的限制性股票数量
王振山	男	董事长	8,040	8,040	0	0	0
张宗真	男	董事	0	0	0	0	0
陈爱钦	女	董事	0	0	0	0	0
贾 霓	女	独立董事	0	0	0	0	0
刘晓辉	女	独立董事	0	0	0	0	0
刘仁惠	男	监事会主席	0	0	0	0	0
赵盛君	男	监事	0	0	0	0	0
秦志勇	男	职工监事	0	0	0	0	0
林 霆	男	总经理	0	0	0	0	0
任 航	男	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0
严 芃	女	财务总监	0	0	0	0	0

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

公司第六届董事会 2011 年第一次临时会议,聘任航为公司董事会秘书。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况讨论与分析

报告期,公司无经营性资产,主营业务收入为零。

二、经营成果与财务状况分析

1、期间费用、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化

单位:万元

项目	2011年1-6月		上年同期		增减%
	金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例	
期间费用	79.33	100%	11.04	100%	618.57%
营业利润	-79.33	100%	-11.04	100%	-618.57%
利润总额	-79.33	100%	-11.04	100%	-618.57%
现金及现金等价物净增加额	-3,573.34		-50,145.60		92.87%

2010年1-4月公司正处于破产重整期,无期间费用发生。因此本期期间费用比上年同期增加618.57%。

由于公司实施破产重整后,无正常生产经营业务发生,期间费用占利润总额的100%。

现金及现金等价物净增加额比去年同期增加92.87%,主要原因是公司正处于非正常经营状态,特殊事项导致现金流量表可比性差。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化

单位:元

项目	报告期期末数	报告期期初数	增减(%)
总资产	9,443,030.15	45,189,824.16	-79.10%
股东权益	9,019,458.15	9,812,794.79	-8.08%

总资产报告期期末比报告期期初减少79.10%,主要是将清偿债权的资金32,933,497.21元及其滋生的利息以及对应的债务移交至破产重整善后小组所致。

3、报告期内,公司无经营活动,故无主营业务按行业或产品情况。

4、报告期内,利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变

化。

5、无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、未有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

三、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

报告期无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期无重大非募集资金投资项目。

四、公司上年年度报告未披露本年度经营计划。

五、预测下一报告期经营业绩的警示

目前公司无生产经营业务，下一报告期预计仍将继续亏损。

六、公司半年度报告未经会计师事务所审计。

七、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

利安达会计师事务所为公司 2010 年度财务报告出具了利安达审字[2011]第 1234 号带强调事项无保留意见的审计报告，强调事项段内容：我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注四、11 所述，截止 2010 年 12 月 31 日累计亏损 107,245.75 万元，如财务报表附注四、12 所述，本期无经营收入。尽管丹化股份在财务报表附注二中披露了大股东厦门永同昌集团有限公司承诺继续对丹化股份实施重大资产重组并且拟定了重组预案，同时对丹化股份 2011 年度给予积极的财务支持，以及丹东市政府积极支持永同昌集团对丹化股份的重组等改善持续经营能力的措施，并且以持续经营假设编制基础编制了本年度财务报表，但丹化股份的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本强调事项不影响已发表的审计意见。

报告期内，审计报告所述强调事项未有改善。为此，公司将在取得丹东市政府及控股股东继续给予财务支持的情况下，多渠道寻求摆脱困境的办法和措施，维持公司正常运转并实现盈利，待条件成熟，及时报送和取得上市批复相关工作，实施资产注入，使公司股票恢复上市。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司目前无经营性资产和经营业务，治理状况与《公司法》、《证券法》及相关法律法规的规范要求尚存不足。为此，公司将在巩固现有治理结构的基础上，进一步加强内部控制制度的修订和制订工作，使公司规范运作。

二、公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案和发行新股方案，公司半年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

报告期内公司未出台股权激励方案、无证券投资情况。

三、以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

公司于2011年1月24日收到辽宁省丹东市中级人民法院(2009)丹民三破字第2-31号《决定书》，裁定自2011年1月21日起解散丹东化学纤维股份有限公司管理人，成立丹东化学纤维股份有限公司破产重整工作善后小组，负责处理破产重整的相关善后工作。

报告期公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

四、报告期内公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

五、报告期内公司重大关联交易事项

- 1、无与日常经营有关的关联交易。
- 2、无资产收购、出售发生的关联交易。
- 3、无非经营性关联债权债务往来事项。
- 4、与关联方不存在担保事项。

5、公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明

(1)、报告期内，公司不存在向控股股东及其他关联方提供资金的情况，也无以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

(2)、控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资产的情况。

(3)、不存在为控股股东及其他关联方提供贷款担保情况。

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内未发生或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、租赁公司资产事项。

2、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内未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情况。

七、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

八、公司2011年半年度报告未经审计，也未更换会计师事务所。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内未受有权机关调查、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、报告期公司无调研、采访情况。

第七节 财务报告(未经审计)

一、会计报表

资产负债表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2011-6-30

单位：人民币

项目	期末数	年初数
流动资产：		
货币资金	9,224,781.58	44,958,224.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
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		
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,224,781.58	44,958,224.90
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	125,965.26	134,415.93
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,283.31	97,183.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	218,248.57	231,599.26
资产总计	9,443,030.15	45,189,824.16

法定代表人：王振山

主管会计工作负责人：严芑

会计机构负责人：严芑

资产负债表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2011-6-30

单位：人民币

负债及所有者权益	期末数	年初数
流动负债：		
短期借款		
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		
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,843.00	5,127.00
应交税费	3,070.68	2,994.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	415,658.32	35,368,907.89
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		
流动负债合计	423,572.00	35,377,029.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	423,572.00	35,377,029.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	440,700,000.00	440,700,000.00
资本公积	605,037,953.12	605,037,953.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,532,311.70	36,532,311.70
一般风险准备		
未分配利润	-1,073,250,806.67	-1,072,457,470.03
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	9,019,458.15	9,812,794.79
少数股东权益		
所有者权益合计	9,019,458.15	9,812,794.79
负债和所有者权益总计	9,443,030.15	45,189,824.16

法定代表人：王振山

主管会计工作负责人：严芑

会计机构负责人：严芑

利 润 表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本年累计	上年同期
一、营业总收入			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		793,336.64	110,423.61
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用		904,482.64	110,373.61
财务费用		-109,753.95	50.00
资产减值损失		-1,392.05	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-793,336.64	-110,423.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-793,336.64	-110,423.61
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,336.64	-110,423.61
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0018	-0.0003
（二）稀释每股收益		-0.0018	-0.0003
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-793,336.64	-110,423.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-793,336.64	-110,423.61
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王振山

主管会计工作负责人：严芑

会计机构负责人：严芑

现金流量表现金流量表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2011年1~6月

单位：人民币元

项目	行	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
向中央银行借款净增加额	4		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
收到原保险合同保费取得的现金	6		
收到再保险业务现金净额	7		
保户储金及投资款净增加额	8		
处置交易性金融资产净增加额	9		
收取利息、手续费及佣金的现金	11		
拆入资金净增加额	12		
回购业务资金净增加额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	503,154.70	1,933,741.34
经营活动现金流入小计	16	503,154.70	1,933,741.34
购买商品、接受劳务支付的现金	17		
客户贷款及垫款净增加额	18		
存放中央银行和同业款项净增加额	19		
支付原保险合同赔付款项的现金	20		
支付利息、手续费及佣金的现金	21		
支付保单红利的现金	22		
支付给职工以及为职工支付的现金	23	463,050.03	58,090.82
支付的各项税费	24	18,050.89	
支付其他与经营活动有关的现金	25	35,750,497.10	503,331,635.80
经营活动现金流出小计	26	36,231,598.02	503,389,726.62
经营活动产生的现金流量净额	27	-35,728,443.32	-501,455,985.28
二、投资活动产生的现金流量：	28		
收回投资收到的现金	29		
取得投资收益收到的现金	30		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32		
收到其他与投资活动有关的现金	33		
投资活动现金流入小计	34		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35	5,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-5,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,733,443.32	-501,455,985.28
加：期初现金及现金等价物余额		44,958,224.90	544,797,606.90
六、期末现金及现金等价物余额		9,224,781.58	43,341,621.62

单位负责人：王振山

单位主管会计工作负责人：严芑

会计机构负责人：严芑

所有者权益变动表

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2011年6月

单位：人民币元

目 行	本年数								
	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	合计
一、上年年末余额	440,700,000.00	605,037,953.12			36,532,311.70		-1,072,457,470.03		9,812,794.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	440,700,000.00	605,037,953.12			36,532,311.70		-1,072,457,470.03		9,812,794.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-793,336.64		-793,336.64
（一）净利润							-793,336.64		-793,336.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-793,336.64		-793,336.64
（三）所有者投入资本									
1. 所有者本期投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）本年利润分配									
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	440,700,000.00	605,037,953.12			36,532,311.70		-1,073,250,806.67		9,019,458.15

单位负责人：王振山

单位主管会计工作负责人：严芑

会计机构负责人：严芑

所有者权益变动表（续）

编制单位：丹东化学纤维股份有限公司

2011年6月

单位：人民币元

目 行	本年数								
	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	合计
一、上年年末余额	440,700,000.00	605,037,953.12			36,532,311.70		-1,073,055,398.75		9,214,866.07
加： 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	440,700,000.00	605,037,953.12			36,532,311.70		-1,073,055,398.75		9,214,866.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							597,928.72		597,928.72
（一）净利润							597,928.72		597,928.72
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							597,928.72		597,928.72
（三）所有者投入资本									
1. 所有者本期投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）本年利润分配									
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	440,700,000.00	605,037,953.12			36,532,311.70		-1,072,457,470.03		9,812,794.79

单位负责人：王振山

单位主管会计工作负责人：严芑

会计机构负责人： 严芑

二、会计报表附注

丹东化学纤维股份有限公司 2011年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

丹东化学纤维股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1993年6月经辽宁省体改委“辽体改发(1993)130号”文批准, 由原丹东化学纤维工业(集团)总公司独家发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司, 公司设立时总股本13,500万股。1997年5月经中国证券监督管理委员会“证监发字(1997)221号、222号”文批准, 公司向社会公开发行6,000万股普通股, 并于同年6月9日在深圳证券交易所上市挂牌交易, 公司总股本增至19,500万股。1998年9月经公司临时股东大会决议通过, 以1998年6月30日股本为基数, 按每10股送红股3股, 用资本公积金每10股转增7股, 至此公司总股本增至39,000万股。

公司的股权分置改革方案于2006年4月6日经股东会审议通过, 公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付对价, 流通股股东每持有10股将获得3.4股的股份对价。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变。

因公司资产不足以清偿全部债务, 经债权人申请, 2009年5月13日辽宁省丹东市中级人民法院以(2009)丹民三破字第2-1号裁定书裁定公司重整。2009年11月27日丹东市中级人民法院以(2009)丹民三破字第2-16号民事裁定书裁定公司终止重整程序、执行重整计划; 根据重整计划的权益调整方案, 公司以390,000,000股为基数按10:1.3的比例进行了资本公积转增股本, 本次共计转增50,700,000股, 转增后公司股本总额由390,000,000股变更为440,700,000股。2009年12月7日, 丹东化学纤维(集团)有限责任公司(以下简称“丹化集团”)所持有公司的86,529,867股股份被拍卖给厦门永同昌集团有限公司(以下简称“永同昌集团”), 本次拍卖完成后永同昌集团成为公司的第一大股东。

工商注册号: 210600004016134

法定代表人: 王振山

注册资本: 44,070万元

注册地址: 丹东市振兴区纤维街58号

2、所处行业

本公司所属行业为化学纤维制造业。

3、经营范围

本公司经营范围为: 化学纤维及纺织品制造; 化纤技术咨询与服务; 电力生产、供热服务; 货

物及技术进出口（法律、法规禁止的项目取得许可后方可经营）

4、主要产品

由于本期已完成破产重整，资产重组尚未完成，报告期内主营没有业务。

二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

2010年4月20日法院裁定本公司重整计划执行完毕。考虑到大股东永同昌集团承诺继续对本公司实施重大资产重组并且拟定了重组预案，同时对本公司2011年度给予积极的财务支持，以及丹东市政府积极支持永同昌集团对本公司的重组，公司选择了持续经营假设编制基础，财务报表根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）、财政部2006年10月30日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》（财会[2006]18号）、《企业会计准则解释第1、2、3、4号》等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

(八) 外币业务核算方法

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期

汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(九) 外币财务报表的折算

1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

3、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具的确认和计量

1、分类，按投资目的和经济实质对金融工具分为下列五类：

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，包括交易性金融资产或交易

性金融负债、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；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产；

⑤ 其他金融负债。

2、初始确认和后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。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，将其公允价值变动计入当期损益。

② 持有至到期投资：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的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

③ 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

④ 可供出售金融资产：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。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，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）。

⑤ 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

② 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

③ 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④ 企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

4、金融资产减值的处理

期末，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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 应收款项

期末，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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

a 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前五名或占应收款项余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

b 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	不计提	不计提
一至二年（含二年）	5%	5%
二至三年（含三年）	10%	10%
三至四年（含四年）	30%	30%
四至五年（含五年）	50%	50%
五至六年（含六年）	70%	70%
六年以上	100%	100%

在进行组合测试时,如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别,导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备,无法真实反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备。

c 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以单项金额不重大为确认依据
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备,如果无法准确预计其未来现金流量现值的,参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

坏账的确认标准:①债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的款项。②债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

(2) 持有至到期投资

对持有至到期投资,单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后,有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回,计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时,应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失,计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益;可供出售权益工具投资发生的减值损失,转回计入所有者权益。

(十一) 存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为:本公司存货主要包括:周转材料等大类。

2、存货的盘存制度:本公司存货采用永续盘存制。

3、取得和发出的计价方法:取得时按实际成本计价,本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价,存货发出采用加权平均法核算;低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，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。

（十二） 长期股权投资

1、初始计量

（1） 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、后续计量

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

(2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(3) 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。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

(4) 被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

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，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租或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。并按与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策计提折旧或摊销，投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。如果其可收金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值损失一经计提，不予转回。

(十四) 固定资产计价及折旧方法

1、 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该项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。

2、 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

(1) 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。

(2) 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。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固定资产通常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。

(3) 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。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定计入固定资产账面价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	13-35年	2.77%-7.46%	3%
办公设备及其他	5年	19.40%	3%

5、固定资产减值准备的确认：在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(十五) 在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值：期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

(十六) 借款费用

1、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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的，才能开始

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。

2、在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 应当按照下列规定确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 本公司以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间, 是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。

3、借款存在折价或者溢价的, 应当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。

4、在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 本公司予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

5、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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

无形资产核算方法

1、无形资产确认条件

无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的, 才能予以确认:

(1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形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无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。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无形资产通常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无形资产的成本。不确认损益。

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形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无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

4、无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 资产减值

1、资产减值的认定

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。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。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产减值损失的确定

(1) 期末公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行检查，判断上述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。

(2) 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。资产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，减记的金额确认为损失，记入当期损益。商誉结合与其相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试，在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数所有者权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3、资产组的核算方法

(1) 公司一般以单项资产为基础估计可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

(2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（十八） 预计负债确认原则

1、预计负债的确认原则

若或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

2、预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(十九) 回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的, 按注销股票面值总额减少股本, 回购股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益, 超过面值总额的部分, 应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(二十) 收入确认原则

1、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货方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 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, 确认营业收入的实现。

2、提供劳务

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。提供劳务交易的完工进度, 根据实际选用下列方法情况确定:

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方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。

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。

3、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, 公司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。

(二十一) 政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，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。

2、计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

递延所得税资产及负债的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿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可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，转回减记的金额。

(二十二) 所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

本公司将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，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(二十三) 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本期无会计政策、会计估计变更，本期无重大会计差错更正。

三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：气暖水适用 13% 的增值税税率，其他产品适用 17% 的增值税税率。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	58,375.56	0.00
银行存款	9,166,406.02	44,958,224.90
合 计	9,224,781.58	44,958,224.90

(1) 期末余额比期初减少 79.48%，主要是将清偿债权的资金 32,933,497.21 元及其滋生的利息以及对应的债务移交至公司破产重整善后小组所致。

(2) 期末余额中无其他抵押、质押等使用权受限的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	<u>70,179.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>70,179.16</u>	<u>0.00</u>	<u>85,061.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,061.82</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>70,179.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>70,179.16</u>	<u>0.00</u>	<u>85,061.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,061.82</u>	<u>0.00</u>

(2) 账龄组合分析

账 龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
1-2 年	<u>70,179.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>70,179.16</u>	<u>0.00</u>	<u>85,061.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,061.82</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>70,179.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>70,179.16</u>	<u>0.00</u>	<u>85,061.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,061.82</u>	<u>0.00</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位	账面金额	坏账金额	账龄	计提依据
待清理银行账户	<u>70,179.16</u>	<u>70,179.16</u>	1-2 年	银行久悬账户余额无法收回
合 计	<u>70,179.16</u>	<u>70,179.16</u>		

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

<u>固定资产原值:</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
办公设备及其他	<u>134,500.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>139,500.00</u>
合 计	<u>134,500.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>139,500.00</u>
累计折旧:				
办公设备及其他	<u>84.07</u>	<u>13,450.67</u>	<u>0.00</u>	<u>13,534.74</u>
合 计	<u>84.07</u>	<u>13,450.67</u>	<u>0.00</u>	<u>13,534.74</u>
固定资产净值:	<u>134,415.93</u>			<u>125,965.26</u>
固定资产减值准备:	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
固定资产净额:	<u>134,415.93</u>			<u>125,965.26</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在抵押等情况。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

4、无形资产及累计摊销

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
① 原价				
财务软件	<u>98,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>98,000.00</u>
合 计	<u>98,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>98,000.00</u>
② 累计摊销				
财务软件	<u>816.67</u>	<u>4,900.02</u>	<u>0.00</u>	<u>5,716.69</u>
合 计	<u>816.67</u>	<u>4,900.02</u>	<u>0.00</u>	<u>5,716.69</u>
③ 无形资产减值准备				
财务软件	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
④ 无形资产账面价值合计				
财务软件	<u>97,183.33</u>			<u>92,283.31</u>
合 计	<u>97,183.33</u>			<u>92,283.31</u>

5、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	85,061.82	0.00	1,392.05	13,490.61	70,179.16
合 计	85,061.82	0.00	1,392.05	13,490.61	70,179.16

6、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	341,600.00	341,600.00	0.00
社会保险费	0.00	104,095.12	104,095.12	0.00
其中：基本养老保险费	0.00	68,320.00	68,320.00	0.00
:医疗保险费	0.00	22,674.00	22,674.00	0.00
失业保险费	0.00	6,832.00	6,832.00	0.00
工伤保险费	0.00	4,034.72	4,034.72	0.00
生育保险费	0.00	2,234.40	2,234.40	0.00
住房公积金	0.00	34,152.00	34,152.00	0.00
工会经费和职工教育经费	5,127.00	11,956.00	12,240.00	4,843.00
合 计	5,127.00	491,803.12	492,087.12	4,843.00

7、其他应付款

(1) 余额列示

项 目	期末数	期初数
其他应付款	415,658.32	35,368,907.89

(2) 期末余额是与丹东永同昌建设发展有限公司的往来款，占余额的 100%。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额比期初减少 98.82%，主要是将清偿债权的资金 32,933,497.21 元及其滋生的利息以及对应的债务移交至公司破产重整善后小组所致。

8、股本

项目	期初数	本期变动增减（+、-）					小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	440,700,000.00						440,700,000.00	

9、资本公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	488,127,143.92	0.00	0.00	488,127,143.92
其他资本公积	116,910,809.20	0.00	0.00	116,910,809.20
其中：拨款转入	46,990,000.00	0.00	0.00	46,990,000.00
关联交易差价	67,067,917.83	0.00	0.00	67,067,917.83
其他	<u>2,852,891.37</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,852,891.37</u>
合 计	<u>605,037,953.12</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>605,037,953.12</u>

10、盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	<u>36,532,311.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>36,532,311.70</u>
合 计	<u>36,532,311.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>36,532,311.70</u>

11、未分配利润

项 目	期末数	上期数
上年年末余额	<u>-1,072,457,470.03</u>	<u>-1,073,055,398.75</u>
加：年初未分配利润调整数		
本年年初未分配利润	<u>-1,072,457,470.03</u>	<u>-1,073,055,398.75</u>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	<u>-793,336.64</u>	<u>-110,423.61</u>
本期期末余额	<u>-1,073,250,806.67</u>	<u>-1,073,165,822.36</u>

12、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	341,600.00	74,400.00
办公费	5,776.00	
电话费	19,521.10	
市内交通费	3,650.32	
小车费	71,924.00	

差旅费	60,011.60	
招待费	167,140.81	
劳动保险费	104,095.12	23,421.61
住房公积金	34,152.00	9,948.00
工会经费	6,832.00	1,488.00
职工教育经费	5,124.00	1,116.00
折旧费	13,450.67	
无形资产摊销	4,900.02	
中介及股票上市管理费	64,000.00	
其它	<u>2,305.00</u>	
合 计	<u>904,482.64</u>	<u>110,373.61</u>

13、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	111,438.15	0.00
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	<u>1,684.20</u>	<u>50.00</u>
合 计	<u>-109,753.95</u>	<u>50.00</u>

14、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	<u>-1,392.05</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>-1,392.05</u>	<u>0.00</u>

15、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
资金往来等其他收到的现金	<u>503,154.70</u>	<u>1,933,741.34</u>
合 计	<u>503,154.70</u>	<u>1,933,741.34</u>

16、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付债权人债务等	34,948,907.89	503,331,585.80
管理费用中支付的现金	799,905.01	

财务费用中支付的现金	1,684.20	50.00
其他	0.00	
合 计	<u>35,750,497.10</u>	<u>503,331,635.80</u>

17、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-793,336.64	-110,423.61
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,450.67	
无形资产摊销	4,900.02	
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
债务重组损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
预计负债的增加(减: 减少)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		560,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,953,457.37	<u>-501,905,561.67</u>
经营活动产生的现金流量净额	-35,728,443.32	-501,455,985.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,224,781.58	43,341,621.62
减: 现金的期初余额	44,958,224.90	<u>544,797,606.90</u>
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 -35,733,443.32 -501,455,985.28

五、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方；或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	组织机构代码	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
厦门永同昌集团有限公司	厦门市	房地产	61225939-8	公司第一大股东	有限责任	张宗真

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
厦门永同昌集团有限公司	400,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数	比例(%)	本期增加	本期减少	年末数	比例(%)
厦门永同昌集团有限公司	0.00	0.00%	86,529,867.00	0.00	86,529,867.00	19.63%

3、关联方交易

本公司本期未发生与关联方的交易。

4、关联方应收应付款项余额

本公司本期无应收应付关联方余额。

六、或有事项

本公司与重组方永同昌集团就本公司恢复上市的重组工作因相关政策环境发生变化而尚未全面启动。

截止资产负债表日，除上述事项外本公司无需要披露的或有事项。

七、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、其他重大事项

根据 2011 年 1 月 21 日辽宁省丹东市中级人民法院（2009）丹民三破字第 2-31 号决定书，自 2011 年 1 月 21 日起解散本公司管理人，成立破产重整善后小组，并要求本公司管理人七日内向善后小组移交用于清偿债权的资金 32,933,497.21 元及其滋生的利息以及对应的债务；善后小组对丹东市国有资产管理委员会负责，不受本公司领导。本公司已于 2011 年 3 月 1 日将用于清偿债权的资金 32,933,497.21 元及其滋生的利息以及对应的债务移交至善后小组。自 2011 年 3 月 1 日起，本公司不再承担上述相关债务清偿和资金管理。

十、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	-8.43%	-0.0018		-0.0018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.43%	-0.0018		-0.0018

每股收益计算过程：

1、基本每股收益：

项 目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于母公司普通股股东的当期净利润	P	-793,336.64	-793,336.64
期初股份总数	S0	440,700,000.00	440,700,000.00
本期增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si\times Mi\div M0$	440,700,000.00	440,700,000.00
基本每股收益	$P\div S$	-0.0018	-0.0018

2、稀释每股收益:

项目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于母公司普通股股东的当期净利润	P	-793,336.64	-793,336.64
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	A1	0.00	0.00
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用	A2	0.00	0.00
期初股份总数	S0	440,700,000.00	440,700,000.00
本期增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	440,700,000.00	440,700,000.00
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	X	0.00	0.00
稀释每股收益	$(P+A1 \pm A2) \div (S+X)$	-0.0018	-0.0018

十一、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 24 日由董事会通过及批准发布。

法定代表人：王振山

主管会计工作负责人：严芑

会计机构负责人：严芑

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《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

丹东化学纤维股份有限公司董事会

二〇一一年八月二十四日