

---

# 黑龙江龙涤股份有限公司

二 00 八年半年度报告

二 00 八年八月二十八日

# 目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、主要财务数据和指标.....	3
三、股本变动和主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	9
七、财务报告（未经审计）.....	11
八、备查文件.....	67

## 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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事赵杰参加董事会，授权董事邵华行使表决权，董事乔洪涛未参加董事会，未委托其他董事。

本公司 2008 半年度财务会计报告未经审计。

公司董事长陈文建先生、主管会计工作负责人史玉玲女士及会计机构负责人赵君先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：黑龙江龙涤股份有限公司

2、公司法定英文名称：HEILONGJIANG LONGDI CO.LTD.

3、股份简称：龙涤 5

股份代码：400050

4、公司注册地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区和平街

办公地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区和平街

5、公司法定代表人：陈文建

6、公司董事会秘书：宋士龙

联系地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区和平街

电话：0451-53715276

传真：0451-53717068

电子信箱：ssl0832@Sina.Com.

7、公司指定的信息刊登媒体：代办股份转让信息披露平台  
(<http://www.gfzr.com.cn>)

8、半年度报告备置地点：黑龙江龙涤股份有限公司证券办

代办股份转让主办券商：申银万国证券股份有限公司

## 二、主要财务数据和指标

单位:人民币元

项 目	2008年1 - 6月	2007年1 - 6月	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	-42,916,986.37	-38,374,706.20	-
扣除非经常性损益后 的净利润	-42,992,856.47	-38,940,179.83	-
每股收益	-0.12	-0.11	-
净资产收益率	-19.71%	-17.74%	-
每股经营活动产生的 现金流量净额	-0.04	-0.06	-
项 目	2008年6月30日	2007年12月31日	本报告期末比年初 数增减(%)
流动资产	236,628,366.29	246,286,615.94	-3.92
流动负债	430,064,514.90	429,275,021.65	0.18
总资产	901,695,641.33	943,965,815.16	-4.44
股东权益	196,631,126.43	239,690,793.51	-17.96

每股净资产	0.56	0.68	
调整后每股净资产	0.56	0.68	

非经常损益项目：

金额单位：人民币元

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损益	100,222.36	326,948.96
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-24,352.26	238,524.67
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
<b>小 计</b>	<b>75,870.10</b>	<b>565,473.63</b>
减：企业所得税影响数		
非经常性损益净额	75,870.10	565,473.63

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

利润表附表

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	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	2008年1-6月	-19.71%	-17.94%	-0.12	-0.12
	2007年1-6月	-17.74%	-16.30%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008年1-6月	-19.75%	-17.97%	-0.12	-0.12
	2007年1-6月	-18.00%	-16.54%	-0.11	-0.11

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、非转让股份									
1、发起人股份	100,503,443	28.54						100,503,443	28.54
其中：									
国家持有股份	74,967,254	21.29				-74,967,254	-74,967,254		
境内法人股份	25,536,189	7.25				+74,967,254	+74,967,254	100,503,443	28.54
外资法人股份									
其他									
2、募集法人股	67,966,330	19.31						67,966,330	19.31
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
非转让股份合计	168,469,773	47.85						168,469,773	47.85
二、可转让股份									
1、人民币普通股									
2、境内外资股	183,600,000	52.15						183,600,000	52.15
3、境外外资股									
4、其他									
可转让股份合计	183,600,000	52.15						183,600,000	52.15
三、股份总数	352,069,773	100						352,069,773	100

截止报告期末的前三年，公司没有发行股票及其衍生证券，公司股本结构及股份总数未发生变化。截止报告期末，公司没有内部职工股。

#### (二) 主要股东持股情况

前十名股东持股情况：

报告期末股东总数	45990 户
前十名股东持股情况	

股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数（股）	持股类别	质押或冻结的股份数量
浙江国联港务工程股份有限公司	定向法人股	21.29	74967254	非转让股份	74967254
中国信达资产管理公司	国有法人股	4.59	16160000	非转让股份	
中国长城资产管理公司	国有法人股	2.187	7700000	非转让股份	
黑龙江加州国际投资咨询有限公司	国有法人股	2.12	7478189	非转让股份	
上海步欣工贸有限公司	定向法人股	1.40	4928000	非转让股份	
哈尔滨威德计算机工程有限公司	定向法人股	1.31	4620000	非转让股份	
陕西省纺织品进出口公司	定向法人股	1.23	4340000	非转让股份	
中关村百校信息园有限公司	可转让股份	1.14	4000000	公众股份	
深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司	定向法人股	1.14	3999800	非转让股份	
黑龙江龙涤包装材料有限公司	定向法人股	0.87	3080000	非转让股份	

## 前十名可转让股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	期末持有可转让股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中关村百校信息园有限公司	4000000	A类
孙政	2400000	A类
田策	1305100	A类
王月华	1170000	A类
张春秋	1000000	A类
王桂英	1000000	A类
吴竞	940000	A类
于双双	817000	A类
肖伟基	813642	A类
徐正旺	785185	

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中其他股东之间、前十名可转让股股东之间有关联关系或属于[上市公司股东持股变动信息披露管理办法]规定的一致行动人的情况。

报告期内公司原第一大股东黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会持有的公司全部股份，转让给浙江国联港务工程股份有限公司。至报告期末，公司第一大股东为浙江国联港务工程股份有限公司。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

(二) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

2008年2月15日公司2008年第一次临时股东大会选举陈文建为公司董事, 董事会选举陈文建为公司董事长。公司股东中国信达资产管理公司、中国长城资产管理公司分别委派到公司的董事均发生工作变动, 提出新任董事人选, 中国信达资产管理公司由徐宁接替原董事苏勋智在公司的董事工作; 中国长城资产管理公司由黄永坚接替原董事周捷在公司的董事工作。2008年5月20日公司召开股东大会同意聘任徐宁、黄永坚为公司董事。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内经营情况

公司所处的行业为化纤行业, 主营业务是生产、销售聚酯熔体和切片、熔体直纺长丝、短丝, 公司产品为纺织工业的原料。2008年上半年, 公司大力提高经济运行的质量与效益, 努力克服经济周期带来的负面影响, 克服原辅料大幅涨价、资金短缺和贷款利率上涨等困难, 保证工业用丝日常生产的正常运作。报告期内生产聚酯切片13,503吨, 生产熔体直纺短丝14,384吨, 生产工业丝12,522吨。

报告期内实现营业收入34,174万元, 实现营业利润-4,314万元, 利润总额-4,306万元。

### (二) 报告期公司总体经营情况

#### 1、经营成果变动情况

单位: 人民币元

项目	2008.1-6	2007.1-6	增减额
营业收入	341,739,570.65	295,222,481.96	46,517,088.69
营业利润	-43,135,537.18	-39,647,163.64	
净利润	-43,059,667.08	-39,081,690.01	
现金及现金等	352,555.11	-820,413.57	1,172,968.68



价物净增加额

## 2、主营业务经营情况

单位：人民币元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)
聚酯切片	4,048,012.85	4,358,112.82	-7.11	-23.22	-21.27
涤纶长丝	2,358,153.12	3,212,180.40	-26.58	-82.62	-79.04
涤纶短丝	138,769,174.47	146,257,380.42	-5.11	49.55	54.00
工业丝	181,804,894.89	165,778,171.53	9.66	18.53	15.34

## 3、公司财务状况分析

单位：人民币元

项目	2008-06-30	2007-12-31	增减额(元)
总资产	901,695,641.33	943,965,815.16	-42,270,173.83
股东权益	196,631,126.43	239,690,793.51	-43,059,667.08

4、 报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、 报告期无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

6、 经营中的问题与困难：

### (1) 原材料价格波动的影响

公司生产用原材料 PTA、QTA、EG，主要来源于国内的大化工企业和国外进口，供应渠道和数量相对较稳定。但近年来国内外原材料价格和产品价格波动不断加剧，2008 年上半年，由于国际油价的不断攀升而使 PTA、QTQ、EG 的价格不断上涨，目前仍在高位运行，而且未来价格有进一步上涨的可能，将影响公司的生产成本和销售收入，并进而影响公司的盈利能力。

### (2) 银行利率调整的影响

由经济发展周期决定，今年上半年随着国家抑制通货膨胀、控制经济发展速度、紧缩银根等政策的实施，银行利率不断攀升，公司财务费用居高不下，而且将面临进一步上升的风险。

### （3）下游企业需求减少的影响

公司下游的纺织品企业产品大部分出口，由于人民币的大幅升值降低了国内相关产品的国际竞争力，目前纺织企业的经营困境导致生产数量减少，从而在一定程度上影响公司产品的销售价格和销售量。

### （4）辅料价格上涨带来的影响

公司生产用辅料价格、煤炭及电力价格不断上涨，同样增加了公司的生产成本，进一步减少了公司产品的利润空间。

### （三）非募集资金投资情况：

报告期内无非募集资金投资。

### （四）本报告期到下一报告期末净利润预测

根据目前原材料及产品的市场供求状况和公司生产经营现状，本报告期到下一报告期很难扭转亏损的局面。

## 六、重要事项

### （一）治理结构情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股份转让公司信息披露实施细则》和中国证券业协会有关法规要求不断完善法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。

### （二）报告期内没有实施股权激励。

### （三）依据合同，公司向哈尔滨银行股份有限公司阿城支行借款 4500 万元，

借款期限为 2006 年 6 月 30 日至 2007 年 4 月 29 日,借款到期后公司未能及时偿还。哈尔滨银行股份有限公司阿城支行因此起诉公司,公司于 2008 年 7 月收到《黑龙江省高级人民法院民事调节书》,就该项借款公司仍与哈尔滨银行股份有限公司阿城支行积极协商中。

(四) 报告期内未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

前一报告期公司与杭州万鑫物资有限公司签定资产转让协议书,本公司将拥有的固定资产-民用长丝生产线共计 512 台(套)机器设备以人民币 62,000,000 元转让给杭州万鑫物资有限公司,并约定在 2008 年 4 月 10 日前支付转让价款 31,000,000 元,其余款项 2008 年 11 月 30 日之前付清,本公司已在 2008 年 4 月 9 日收到转让价款 31,000,000 元。上述固定资产-民用长丝生产线共计 512 台(套)机器设备已经哈尔滨华通资产评估有限公司评估,并出具哈华通资评报字(2007)第 057 号评估报告,评估价值 50,002,310 元人民币。上述出售资产属公司闲置资产,不会影响公司的正常业务,出售该项资产可以有效的收回资金,为公司的主业提供资金保障。前一报告期,公司的利润主要来源于出售此项资产。

(五) 报告期内公司依据与第一大股东浙江国联港务工程股份有限公司签署的购货合同,预付给第一大股东购买原料款 1,750 万元,属关联交易。

(六) 报告期内及前期未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产和重大担保合同的事项。

(七) 报告期内没有发生委托他人进行现金资产管理的行为。

(八) 公司和持有公司股份 5%以上的股东报告期内及前期没有承诺事项。

(九) 半年度报告未经会计师事务所审计。

(十) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内未发生违法违规情况。

## 七、财务报告(未审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表

编制单位:黑龙江龙涤股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	注 释	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>流动资产:</b>					
货币资金	七、1	5,714,330.32	2,201,054.68	5,361,775.21	1,034,509.29
交易性金融资产					
应收票据	七、2	8,807,734.90	8,807,734.90	5,557,282.25	5,557,282.25
应收账款	七、3	3,180,217.93	3,180,217.93	1,515,477.94	1,515,477.94
预付款项	七、4	33,005,251.80	32,918,232.20	10,291,676.64	10,251,989.67
应收利息					
应收股利					
其他应收款	七、5	72,014,228.82	179,440,901.62	102,955,786.59	213,904,207.69
存货	七、6	113,906,602.52	84,666,131.42	120,604,617.31	96,080,566.70
一年内到期的非流动资产	七、7				
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		236,628,366.29	311,214,272.75	246,286,615.94	328,344,033.54
<b>非流动资产:</b>					
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	七、8	31,275,000.00	111,221,330.77	31,275,000.00	111,221,330.77
投资性房地产					
固定资产	七、9	573,997,392.09	502,880,710.56	607,741,027.72	527,896,736.83
在建工程	七、10	6,037,223.43	2,813,027.79	4,275,641.32	1,039,591.68
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	七、11	53,757,659.52	50,533,441.12	54,387,530.18	51,088,694.08
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					
<b>非流动资产合计</b>		665,067,275.04	667,448,510.24	697,679,199.22	691,246,353.36
<b>资产总计</b>		901,695,641.33	978,662,782.99	943,965,815.16	1,019,590,386.90

公司法定代表人: 陈文建

主管会计工作的负责人: 史玉玲

会计机构负责人: 赵 君

## 资产负债表(续)

编制单位:黑龙江龙涤股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	注释	2008年6月30日		2007年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	七、13	219,851,982.48	219,851,982.48	221,452,098.50	221,452,098.50
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	七、14	80,881,193.03	80,296,479.92	87,846,843.60	87,210,716.13
预收款项	七、15	16,114,123.74	16,083,358.79	8,255,206.33	8,255,206.33
应付职工薪酬	七、16	23,161,224.11	4,131,544.28	25,629,842.83	6,383,678.58
应交税费	七、17	11,467,895.27	9,234,265.77	5,552,560.24	2,747,820.44
应付利息	七、18	5,776,554.39	5,776,554.39	717,468.74	717,468.74
应付股利		3,240,564.96	3,240,564.96	3,240,564.96	3,240,564.96
其他应付款	七、19	69,570,976.92	69,389,547.54	76,580,436.45	76,542,791.02
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		430,064,514.90	408,004,298.13	429,275,021.65	406,550,344.70
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	七、20	275,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00
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					
<b>非流动负债合计</b>		275,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00
<b>负债合计</b>		705,064,514.90	683,004,298.13	704,275,021.65	681,550,344.70
<b>股东权益:</b>					
股本	七、21	352,069,773.00	352,069,773.00	352,069,773.00	352,069,773.00
资本公积	七、22	121,940,577.32	121,940,577.32	121,940,577.32	121,940,577.32
减:库存股					
盈余公积	七、23	29,519,839.10	29,519,839.10	29,519,839.10	29,519,839.10
未分配利润	七、24	-285,799,172.59	-207,871,704.56	-242,882,186.22	-165,490,147.22
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益小计		217,731,016.83	295,658,484.86	260,648,003.20	338,040,042.20
少数股东权益		-21,099,890.40		-20,957,209.69	
<b>股东权益合计</b>		196,631,126.43	295,658,484.86	239,690,793.51	338,040,042.20
<b>负债和股东权益总计</b>		901,695,641.33	978,662,782.99	943,965,815.16	1,019,590,386.90

公司法定代表人: 陈文建

主管会计工作的负责人: 史玉玲

会计机构负责人: 赵君

## 利润表

编制单位:黑龙江龙涤股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>一、营业总收入</b>	七、25	341,739,570.65	578,323,172.70	295,222,481.96	466,750,180.16
其中:营业收入		341,739,570.65	578,323,172.70	295,222,481.96	466,750,180.16
<b>二、营业总成本</b>	七、25	384,875,107.83	620,795,539.68	334,869,645.60	503,229,412.48
其中:营业成本		336,689,156.73	572,991,342.71	289,984,165.30	461,380,092.44
营业税金及附加	七、26	496,241.39	496,241.39	44,287.73	44,287.73
销售费用		9,774,085.23	9,747,303.19	8,721,182.01	8,695,307.83
管理费用		18,613,577.98	18,358,387.78	20,250,669.68	17,581,596.35
财务费用	七、27	18,758,650.01	18,766,255.04	19,845,513.75	19,844,297.10
资产减值损失	七、28	543,396.49	436,009.57	-3,976,172.87	-4,316,168.97
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					
<b>三、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		-43,135,537.18	-42,472,366.98	-39,647,163.64	-36,479,232.32
加:营业外收入	七、29	169,156.50	169,156.50	573,778.07	573,778.07
减:营业外支出	七、30	93,286.40	78,346.86	8,304.44	8,304.44
其中:非流动资产处置损失					
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-43,059,667.08	-42,381,557.34	-39,081,690.01	-35,913,758.69
减:所得税费用					
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-43,059,667.08	-42,381,557.34	-39,081,690.01	-35,913,758.69
归属于母公司所有者的净利润		-42,916,986.37	-42,381,557.34	-38,374,706.20	-35,913,758.69
少数股东损益		-142,680.71		-706,983.81	
同一控制下企业合并被合并方在合并日前实现的净利润					
<b>六、每股收益:</b>					
(一)基本每股收益		-0.12	-0.12	-0.11	-0.10
(二)稀释每股收益		-0.12	-0.12	-0.11	-0.10

公司法定代表人: 陈文建

主管会计工作的负责人: 史玉玲

会计机构负责人: 赵 君

## 现金流量表

编制单位:黑龙江龙涤股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		202,853,529.18	198,785,155.45	262,907,095.64	260,259,655.58
收到的税费返还		1,723,602.52	1,723,602.52	533663.38	533663.38
收到的其他与经营活动有关的现金	七、31	24,692,374.84	24,662,990.62	99,691,883.31	99,691,359.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		229,269,506.54	225,171,748.59	363,132,642.33	360,484,678.22
购买商品、接受劳务支付的现金		203,227,340.82	202,910,151.34	290,505,094.32	288,733,312.93
支付给职工以及为职工支付的现金		7,217,197.81	6,421,734.36	4,968,459.28	4,102,451.83
支付的各项税费		1,654,920.16	198,613.13	31,579.59	31,579.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、32	32,525,106.34	30,176,859.04	87,828,068.25	87,805,652.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		244,624,565.13	239,707,357.87	383,333,201.44	380,672,997.10

经营活动产生的现金流量净额		-15,355,058.59	-14,535,609.28	-20,200,559.11	-20,188,318.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,131,633.07	31,131,633.07		
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,131,633.07	31,131,633.07	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,077,133.00	1,074,987.00	415,736.28	376,648.48
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,077,133.00	1,074,987.00	415,736.28	376,648.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		30,054,500.07	30,056,646.07	-415,736.28	-376,648.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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		59,399,884.00	59,399,884.00	413,360,000.00	413,360,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、33	1,149,509.24	1,139,877.24	2,928.63	2,928.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,549,393.24	60,539,761.24	413,362,928.63	413,362,928.63
偿还债务支付的现金		61,000,000.02	61,000,000.02	379,831,359.10	379,831,359.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,896,279.59	13,894,252.62	13,735,687.71	13,735,687.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		74,896,279.61	74,894,252.64	393,567,046.81	393,567,046.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,346,886.37	-14,354,491.40	19,795,881.82	19,795,881.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		352,555.11	1,166,545.39	-820,413.57	-769,085.54
加：期初现金及现金等价物余额		5,361,775.21	1,034,509.29	8,442,906.44	8,333,686.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,714,330.32	2,201,054.68	7,622,492.87	7,564,600.47

公司法定代表人：陈文建

主管会计工作的负责人：史玉玲

会计机构负责人：赵君

### 股东权益变动表

编制单位：黑龙江龙涤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数						上年数						
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	352,069,773.00	121,940,577.32	29,519,839.10	-242,882,186.22	-20,957,209.69	239,690,793.51	352,069,773.00	121,940,577.32		29,519,839.10	-248,880,713.72	-21,769,026.17	232,880,449.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	352,069,773.00	121,940,577.32	29,519,839.10	-242,882,186.22	-20,957,209.69	239,690,793.51	352,069,773.00	121,940,577.32		29,519,839.10	-248,880,713.72	-21,769,026.17	232,880,449.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-42,916,986.37	-142,680.71	-43,059,667.08					-38,374,706.00	-706,983.81	-39,081,690.01

											20				
(一) 净利润				-42,916,986.37	-142,680.71	-43,059,667.08						-38,374,706.20		-706,983.81	-39,081,690.01
(二) 直接计入股东权益的利得和损失															
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额															
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响															
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响															
4. 其他					-	-	-	121,940,577.32	-	-					
上述(一)和(二)小计				-42,916,986.37	-142,680.71	-43,059,667.08	-	121,940,577.32				-38,374,706.20		-706,983.81	-39,081,690.01
(三) 股东投入和减少股本															
1. 股东投入股本					-	-	-	-							
2. 股份支付计入股东权益的金额					-	-	-	-							
3. 其他					-	-	-	-							
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积					-	-	-	-							
2. 对股东的分配					-	-	-	-							
3. 其他					-	-	-	-							
(五) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
四、本年年末余额	352,069,773.00	121,940,577.32	29,519,839.10	-285,799,172.59	-21,099,890.40	196,631,126.43	352,069,773.00	121,940,577.32		29,519,839.10		-287,255,419.92		-22,476,009.98	193,798,759.52

公司法定代表人：陈文建 主管会计工作的负责人：史玉玲

会计机构负责人：赵君

## (二) 报表附注

### 黑龙江龙涤股份有限公司

#### 财务报表附注

2008 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

黑龙江龙涤股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《股份有限公司规范意见》，经黑龙江省体改委[1993]305 号文批准，以定向募集方式于 1993 年 3 月 25 日成立的股份有限公司。

1998 年 6 月 1 日，根据中国证券监督管理委员会证监发字[1998]138 号文和证监发字[1998]139 号文批准，本公司在深圳证券交易所以上网定价方式向社



会公众发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值 1 元。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]143 号文件批准，本公司于 2000 年 10 月 23 日至 11 月 3 日，以 1999 年末总股本 317,796,920 股为基数，向全体股东每 10 股配售 2.142858 股，配股价为每股人民币 7.00 元，共募集资金 231,674,421.14 元（已扣除承销费等费用）。2001 年 6 月 1 日，由于本公司首次向社会公开发行股票已满 3 年，内部职工股获准上市流通。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司总股本 352,069,773 股，其中，国有法人股 31,338,189 股，占总股本的 8.90%；社会法人股 137,131,584 股，占总股本的 38.95%；社会公众股（含高管股）183,600,000 股，占总股本的 52.15%。

由于本公司自 2002 年开始连续亏损，根据《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，本公司股票于 2005 年 5 月 18 日被深圳证券交易所暂停上市，2006 年 6 月 29 日被深圳证券交易所终止上市。

根据本公司与申银万国证券股份有限公司签订的《推荐恢复上市、委托代办股份转让协议书》，依照中国证监会《关于做好股份有限公司终止上市后续工作的指导意见》和中国证券业协会《退市公司在代办股份转让系统挂牌及重组有关事项的通知》的有关规定，本公司股票自 2006 年 11 月 8 日起在代办股份转让系统挂牌交易，股份简称：龙涤 3，股份代码：400050。

本公司于 2008 年 4 月 30 日经黑龙江省工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册号 2300001100987，注册资本 35,207 万元，公司地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区和平街，法定代表人：陈文建。

本公司生产的主要产品有涤纶长丝和短丝、聚酯切片、工业丝等。

## 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（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)和 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)(以下简称“新会计准则”)和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号 新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定,并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

#### **四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》(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)和 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)(以下简称“新企业会计准则”)等有关规定,中国证监会印发的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定(2007 年修订)》的有关规定并结合公司实际情况制订的主要会计政策、会计估计,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **3、记账基础及会计计量属性**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,一般采用历史成本作为计量属性,当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### **4、现金等价物的确定标准**

本公司现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### **5、外币业务**

###### **(1) 发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人

民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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(含汇率变动)处理，计入当期损益。

## 6、金融资产、金融负债

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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。

按照经济实质将承担的金融负债在划分为两类：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。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:

A. 与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额;

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

A. 在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价;

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价

值。

#### (5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

#### (6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少,但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资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组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 可供出售金融资产

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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,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,计入减值损失。

D. 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,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,确认为减值损失,计入当期损益。

## 7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备。

债务人发生严重的财务困难；

债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

#### （3）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	3%
1-2年	10%
2-3年	20%
3年以上	30%

## 8、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、产成品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货

进行全面盘点的基础上,对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中:商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的,超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

## 9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

### (1) 共同控制、重大影响的确定依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括:当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的,也确定为对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;



- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (2) 长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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；

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，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取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

#### (3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间

的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。本公司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，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。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发

生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### (3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备。

### (4) 固定资产折旧

折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	14年	5%	6.79%
运输工具	10年	5%	9.50%
电子设备	5年	5%	19%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照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，但不需要调整原已计提的折旧额。

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### (5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等

后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 11、在建工程

(1) 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 12、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

符合无形资产的定义；

与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；

该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (3) 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## 13、资产减值

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的

长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等

#### (2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断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。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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;

本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,从而对本公司产生不利影响;

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本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;

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

本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;

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

### 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，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。

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，在发生时计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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，按照下列规定确定：

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，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。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。



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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 15、收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠计量；

相关经济利益很可能流入本公司；

相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本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，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

已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) 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时,才能予以确认:

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

具体确认方法

- A. 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。
- B. 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。

## 16、债务重组

### (1) 债务重组定义及范围

债务重组,是指在债务人发生财务困难的情况下,债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

### (2) 债务人的会计处理

以现金清偿债务的,债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额,计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额,计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额,计入当期损益。将债务转为资本的,债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或者实收资本),股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额,计入当期损益。

修改其他债务条件的,债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额,计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额,且该或有应付金额符合或有事项中

有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

### 17、主要会计政策、会计估计变更的说明

本报告期末发生会计政策和会估计变更。

## 五、税项

### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

### 2、营业税

按应税收入的 5%及税法相关规定计缴。

### 3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

### 4、企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

## 六、合并财务报表

### (一) 合并范围

#### 1、确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### 2、本公司重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际控制人
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
哈尔滨龙兴化纤有限公司	哈尔滨市高科技开发区	中外合资企业	10624	生产销售聚脂和涤纶短纤维产品	黑龙江龙涤股份有限公司

(续)

公司名称	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
哈尔滨龙兴化纤有限公司	7,968.00	7,968.00	75%	75%	合并

**(二) 合并财务报表编制方法****1、合并财务报表基本编制方法**

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

**2、报告期内增加或处置子公司的处理方法**

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(三) 少数股东权益**

## (3) 少数股东权益

## 各子公司少数股东权益

公司名称	年末数	年初数
香港滨港(集团)有限公司	-21,099,890.40	-20,957,209.69
合 计	-21,099,890.40	-20,957,209.69

## 少数股东权益冲减少数股东损益情况

公司名称	本年数	上年数
香港滨港(集团)有限公司	-142,680.71	-706,983.81
合 计	-142,680.71	-706,983.81

## 2、母公司承担超额亏损情况

公司名称	本年数	上年数
哈尔滨龙兴化纤有限公司	-62,871,629.08	-65,307,078.52
合 计	-62,871,629.08	-65,307,078.52

## 七、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初数指2008年1月1日,期末数指2008年6月30日。上年数指2007年1-6月,本年数指2008年1-6月。

## 1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额
现金-人民币			9,008.93			1,541.62
现金小计			9,008.93			1,541.62
银行存款-人民币			5,705,321.39			5,360,233.59
银行存款小计			5,705,321.39			5,360,233.59
合 计			5,714,330.32			5,361,775.21

## 2、应收票据

## (1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	8,807,734.90	5,557,282.25
合计	8,807,734.90	5,557,282.25

### 3、应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	240,447,318.26	98.65%	240,447,318.26	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	3,295,016.49	1.35%	114,798.56	3,180,217.93
合计	243,742,334.75	100.00%	240,562,116.82	3,180,217.93

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	240,447,318.26	99.35%	240,447,318.26	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	1,574,351.32	0.65%	58,873.38	1,515,477.94
合计	242,021,669.58	100.00%	240,506,191.64	1,515,477.94

#### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1年以内	3,235,949.59	1.33%	3.00%	97,078.49	1,515,284.42	0.63%	3.00%	41,153.31
1至2年								
2至3年								
3至4年	59,066.90	0.02%	30.00%	17,720.07	59,066.90	0.02%	30.00%	17,720.07
4至5年	240,447,318.26	98.65%		240,447,318.26	240,447,318.26	99.35%		240,447,318.26
5年以上								
合计	243,742,334.75	100.00%		240,562,116.82	242,021,669.58	100.00%		240,506,191.64

## (3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	账龄
黑龙江龙涤集团有限公司	240,447,318.26	98.65%	5年以上
巨力天威吊装带有限公司	1,372,341.74	0.56%	1年以内
HLDE-06W01F3	643,759.75	0.26%	1年以内
沈阳新鑫工业用布有限公司	369,838.83	0.15%	1年以内
HLDE-07P04	298,962.52	0.12%	1年以内
合计	243,132,221.10	99.75%	

(4) 根据本公司所采用的会计政策, 本公司对应收账款中应收黑龙江龙涤集团有限公司等客户的款项采用个别确认法计提坏账准备。截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司之控股子公司哈尔滨龙兴化纤有限公司对黑龙江龙涤集团有限公司应收账款的余额为 240,447,318.26 元, 哈尔滨龙兴化纤有限公司以前年度已对该余额全额计提了坏账准备。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	32,891,197.73	99.65%	10,256,569.51	99.66%
1至2年	78,964.94	0.24%		
2至3年				
3年以上	35,089.13	0.11%	35,107.13	0.34%
合计	33,005,251.80	100.00%	10,291,676.64	100.00%

## (2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
浙江国联港务工程股份有限公司	17,500,000.00	货款
中国石油天然气股份有限公司东北	11,253,128.37	货款
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,175,971.24	货款
合计	29,929,099.61	

## 5、其他应收款

## (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	105,793,731.68	92.30%	41,849,212.25	63,944,519.43
其他不重大其他应收款	8,820,031.93	7.70%	750,322.54	8,069,709.39
合 计	114,613,763.61	100.00%	42,599,534.79	72,014,228.82

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	135,386,343.36	93.58%	41,037,049.29	94,349,294.07
其他不重大其他应收款	9,284,430.97	6.42%	677,938.45	8,606,492.52
合 计	144,670,774.33	100.00%	41,714,987.74	102,955,786.59

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1年以内	107,564,014.92	93.85%	3.00%	41,849,212.25	142,830,096.89	98.73%	3.00%	41,320,361.90
1至2年	6,815,795.25	5.95%	10.00%	516,369.10	1,606,724.00	1.11%	10.00%	160,672.40
2至3年		0.00%	20.00%			0.00%	20.00%	
3至4年	233,953.44	0.20%	30.00%	233,953.44	233,953.44	0.16%	30.00%	233,953.44
4至5年								
5年以上								
合 计	114,613,763.61	100.00%		42,599,534.79	144,670,774.33	100.00%		41,714,987.74

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金 额	占其他应收款 总额的比例	账 龄
黑龙江龙马化纤有限公司	57,724,478.04	39.90%	1年以内
杭州万鑫物资有限公司	31,000,000.00	21.43%	1年以内
哈尔滨华加新型建材有限公司	17,069,253.64	11.80%	1年以内
中达国际经贸集团有限公司	6,726,555.25	4.65%	1年以内
中国信达资产管理公司哈办事处	1,500,000.00	1.04%	2-3年
合 计	114,020,286.93	78.81%	

(4) 根据本公司所采用的会计政策，本公司对其他应收款中应收黑龙江龙



马化纤有限公司采用个别确认法（按 70%）计提坏账准备。截至 2008 年 6 月 30 日止，对黑龙江龙马化纤有限公司其他应收款的余额为 57,724,478.04 元，本年度根据该公司的财务状况，对该项欠款计提坏账准备 1,713,371.51 元，使对公司计提坏账准备的累计金额达到 40,407,134.63 元。

## 6、存货

### (1) 存货明细情况

项 目	期末数			
	余 额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	净 额
原材料	23,221,403.70			23,221,403.70
自制半成品及在产品	9,661,598.68			9,661,598.68
库存商品（产成品）	39,272,836.23		1,259,717.53	38,013,118.70
修理用备件	31,481,667.89			31,481,667.89
燃料	7,976,180.93			7,976,180.93
辅助材料	9,632,032.67		7,294,378.71	2,337,653.96
其他	1,214,978.66			1,214,978.66
合 计	122,460,698.76		8,554,096.24	113,906,602.52

项 目	年初数			
	余 额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	净 额
原材料	21,344,962.66			21,344,962.66
自制半成品及在产品	7,671,979.41			7,671,979.41
库存商品（产成品）	48,011,066.55		1,656,793.27	46,354,273.28
修理用备件	31,687,382.63			31,687,382.63
燃料	10,022,871.89			10,022,871.89
辅助材料	9,409,893.28		7,294,378.71	2,115,514.57
其他	1,407,632.87			1,407,632.87
合 计	129,555,789.29		8,951,171.98	120,604,617.31

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数			期末数
			转回数	合计	
库存商品（产成品）	1,656,793.27		397,075.74	397,075.74	1,259,717.53
辅助材料	7,294,378.71				7,294,378.71
合 计	8,951,171.98	-	397,075.74	397,075.74	8,554,096.24

### 7、一年内到期的非流动资产

待摊费用 - 财产保险，年末余额为零。

### 8、长期股权投资

#### （1）长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资				-
对其他企业投资	31,275,000.00			31,275,000.00
合 计	31,275,000.00	-		31,275,000.00

#### （2）对其他企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地	业务性质
其他企业						
黑龙江宇华担保投资股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	哈尔滨	投资担保
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,275,000.00			1,275,000.00	上海	石油化工
合 计	31,275,000.00	-		31,275,000.00		

#### （3）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资额（减本年股权转让额）	被投资单位权益增减数	分得现金红利	期末数
黑龙江龙马化纤有限公司	109,442,970.00	76,011,125.93				76,011,125.93
黑龙江艾特马有限公司	109,442,970.03	74,139,127.83				74,139,127.83
合 计	218,885,940.03	150,150,253.76				150,150,253.76

#### （4）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	期末数
黑龙江宇华担保投资股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,275,000.00	1,275,000.00			1,275,000.00
合 计	31,275,000.00	31,275,000.00	-		31,275,000.00

#### (5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
黑龙江龙马化纤有限公司	76,011,125.93					76,011,125.93
黑龙江艾特玛有限公司	74,139,127.83					74,139,127.83
合 计	150,150,253.76					150,150,253.76

本公司投资参股的中外合资企业黑龙江龙马化纤有限公司和黑龙江艾特玛化纤有限公司，已被迫停产，无法持续经营。本公司在 2004 年度对上述两公司经营情况和前景进行了分析，认为此项投资存在严重减值，按预计可收回金额低于账面价值的数额，已计提了长期投资减值准备 150,150,253.76 元。

黑龙江龙马化纤有限公司和黑龙江艾特玛化纤有限公司的外方投资者作为投资的进口设备目前尚未经国家商检部门办理财产价值鉴定手续。

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>原价</b>				
房屋、建筑物	339,570,107.00		12,804.87	339,557,302.13
机器设备	1,221,844,987.45		10,626.67	1,221,834,360.78
运输工具	4,047,845.95			4,047,845.95
办公用具	1,962,865.84			1,962,865.84
其他				
合 计	1,567,425,806.24	-	23,431.54	1,567,402,374.70
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	69,554,982.69	7,041,438.01	597.55	76,595,823.15
机器设备	638,530,582.63	25,797,050.21	3,053.02	664,324,579.82
运输工具	1,847,395.44	749,098.16		2,596,493.60
办公用具	571,631.54	136,268.28		707,899.82
其他				
合 计	710,504,592.30	33,723,854.66	3,650.57	744,224,796.39
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋、建筑物				
机器设备	248,835,355.24			248,835,355.24
运输工具	312,016.53			312,016.53
办公用具	32,814.45			32,814.45
其他				
合 计	249,180,186.22		-	249,180,186.22
<b>固定资产账面价值</b>				
房屋、建筑物	270,015,124.31			262,961,478.98
机器设备	334,479,049.58			308,674,425.72
运输工具	1,888,433.98			1,139,335.82
办公用具	1,358,419.85			1,222,151.57
其他				
合 计	607,741,027.72			573,997,392.09

(2) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年计 提数	本年减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物						
机器设备	248,835,355.24				-	248,835,355.24
运输工具	312,016.53					312,016.53
办公用具	32,814.45					32,814.45
其他						
合 计	249,180,186.22				-	249,180,186.22

10、在建工程

## (1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算的比例
待安装设备		4,275,641.32	2,183,582.11		422,000.00	6,037,223.43		
合计		4,275,641.32	2,183,582.11		422,000.00	6,037,223.43		

## 11、无形资产

## (1) 无形资产明细情况

项目	初始成本	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	累计摊销数	期末数
土地使用权 工业用地	41,820,139.00	41,032,560.10			459,655.76	1,247,252.78	40,572,904.34
土地使用权 商业用地	13,695,400.00	13,354,970.08			170,214.90	510,662.70	13,184,755.18
合计	55,515,539.00	54,387,530.18	-		629,870.66		53,757,659.52

## 12、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			期末数
			转销数	转回数	合计	
一、坏账准备合计	282,221,179.38	1,959,571.98	1,019,099.75		1,019,099.75	283,161,651.61
其中：应收账款	240,506,191.64	215,203.76	159,278.58		159,278.58	240,562,116.82
其他应收款	41,714,987.74	1,744,368.22	859,821.17		859,821.17	42,599,534.79
二、存货跌价准备合计	8,951,171.98	-	397,075.74		397,075.74	8,554,096.24
其中：库存商品	1,656,793.27		397,075.74		397,075.74	1,259,717.53
原材料	7,294,378.71					7,294,378.71
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	150,150,253.76					150,150,253.76
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	249,180,186.22		-		-	249,180,186.22
其中：房屋、建筑物						
机器设备	249,180,186.22				-	249,180,186.22
运输工具						
办公用具						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	690,502,791.34	1,959,571.98	1,416,175.49		1,416,175.49	691,046,187.83

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款明细情况

借 款 类 别	期 末 数	年 初 数
抵 押 借 款	86,500,000.00	88,100,000.00
担 保 借 款	133,351,982.48	133,352,098.50
合 计	219,851,982.48	221,452,098.50

注：以固定资产-房屋建筑物及机器设备作为抵押物。

### 14、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	80,697,725.72	99.77%	87,654,057.59	99.78%
1至2年	5,907.69	0.01%	25,373.28	0.03%
2至3年				
3年以上	177,559.62	0.22%	167,412.73	0.19%
合 计	80,881,193.03	100.00%	87,846,843.60	100.00%

## 15、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	14,941,810.94	92.72%	7,400,691.56	89.65%
1至2年	317,798.03	1.97%	546,135.22	6.62%
2至3年	533,697.80	3.31%	38,922.03	0.47%
3年以上	320,816.97	1.99%	269,457.52	3.26%
合 计	16,114,123.74	99.99%	8,255,206.33	100.00%

## (2) 账龄超过 3 年的预收款项

债权人名称	金 额	未结转的原因
郑州三棉	31,464.95	未结算完
山东点	30,036.40	未结算完
栾城东京纺编厂	25,382.64	未结算完
武汉纺织公司	24,104.20	未结算完
晋华纺织厂	14,088.19	未结算完
无锡市新建化纤有限公司	13,539.18	未结算完
四平华兴纺织公司	12,593.91	未结算完
山东晨光胶带有限公司	12,437.42	未结算完
四平第二纺织厂	12,424.45	未结算完
合 计	176,071.34	

## 16、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		4,619,293.10	4,619,293.10	
职工福利费	22,839,470.14		12,742.35	22,826,727.79
社会保险费	2,331,262.15	1,989,673.25	4,445,549.62	-124,614.22
其中：医疗保险费	-13,030.40	258,821.78	254,616.41	-8,825.03
基本养老保险费	2,342,959.33	1,599,274.77	4,079,352.61	-137,118.51
年金缴费				-
失业保险费	1,333.22	91,496.93	78,874.28	13,955.87
工伤保险费		40,079.77	32,706.32	7,373.45
生育保险费				-
住房公积金				-
工会经费和职工教育经费	459,110.54			459,110.54
非货币性福利				-
因解除劳动关系给予补偿				-
其他				-
以现金结算的股份支付				-
合 计	25,629,842.83	6,608,966.35	9,077,585.07	23,161,224.11

## 17、应交税费

应交税金名称	税率	期末数	年初数
营业税	5%	141,425.87	33,798.23
增值税	17%	3,712,546.27	-118,360.90
土地使用税		1,409,964.51	939,976.34
城建税	7%	1,139,630.73	816,306.81
房产税		4,347,861.30	3,319,101.72
个人所得税		972.19	31,000.15
教育费附加	4%	715,494.40	530,737.89
合 计		11,467,895.27	5,552,560.24

## 18、应付利息

债权人名称	期末数	年初数
浦发大连银行	2,251,485.26	717,468.74
交通银行阿城支行	130,717.67	
哈尔滨银行阿城支行	3,394,351.46	
合计	5,776,554.39	717,468.74



## 19、其他应付款

## (1) 其他应付款明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	68,421,809.06	98.35%	75,513,274.61	98.61%
1至2年	1,005,721.71	1.45%	729,593.65	0.95%
2至3年		0.00%		0.00%
3年以上	143,446.15	0.21%	337,568.19	0.44%
合计	69,570,976.92	100.01%	76,580,436.45	100.00%

(2) 其他应付款年末数中包括应付其他关联方往来款 47,303,417.61 元。

## (3) 大额的其他应付款

债权人名称	金额	性质(或内容)
黑龙江龙涤集团有限公司	47,303,420.61	往来款
哈尔滨阿斯宝化纤有限公司	4,018,108.88	往来款
阿城经济开发区基础建设指挥部	1,810,000.00	往来款
阿城陆运配货站	1,681,320.62	运费
合计	54,812,850.11	

## 20、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
国家开发银行黑龙江省分行	人民币	抵押借款	275,000,000.00	275,000,000.00
合计			275,000,000.00	275,000,000.00

注：以固定资产-房屋建筑物及机器设备作为抵押物。

## 21、股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转	其他	小计	金额	比例
一、非转让股份									
1. 发起人股份	100,503,443.00	0.29						100,503,443.00	0.29
其中：国家持有股份	74,967,254.00	0.21				-74,967,254.00	-74,967,254.00		
境内法人持有股份	25,536,189.00	0.07				74,967,254.00	74,967,254.00	100,503,443.00	0.29
外资法人持有股份									
其他									
2. 募集法人股	67,966,330.00	0.19						67,966,330.00	0.19
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他股									
尚未流通股份合计	168,469,773.00	0.48						168,469,773.00	0.48
二、可转让股份									
1. 人民币普通股	183,600,000.00	0.52						183,600,000.00	0.52
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
可转让股份合计	183,600,000.00	0.52						183,600,000.00	0.52
三、股份总数	352,069,773.00	1.00						352,069,773.00	1.00

## 22、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
其他资本公积	121,940,577.32			121,940,577.32
合 计	121,940,577.32			121,940,577.32

## 23、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	29,519,839.10			29,519,839.10
合 计	29,519,839.10			29,519,839.10

## 24、未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	-242,882,186.22	-248,388,671.17
加:会计政策变更		
前期差错更正		-492,042.55
本年年初余额	-242,882,186.22	-248,880,713.72
加:合并净利润	-42,916,986.37	5,998,527.50
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
少数股东损益		
本年年末余额	-285,799,172.59	-242,882,186.22

## 25、营业总收入和营业总成本

### 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	326,980,235.33	265,009,813.93
其他业务收入	14,759,335.32	30,212,668.03
营业总收入合计	341,739,570.65	295,222,481.96
主营业务成本	321,636,945.39	261,342,917.69
其他业务成本	15,052,211.34	28,641,247.61
营业总成本合计	336,689,156.73	289,984,165.30

## 26、营业税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
城建税	7%	315,789.98	7%	28,183.10
教育费附加	4%	180,451.41	4%	16,104.63
合 计		496,241.39		44,287.73

## 27、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	18,879,923.74	17,837,839.42
减：利息收入	1,149,509.24	4,486.30
汇兑损失	457,267.64	125,570.61
手续费	17,890.50	74,997.84
贴息款	553,077.37	1,811,592.18
合 计	18,758,650.01	19,845,513.75

## 28、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	940,472.23	-1,707,370.64
存货跌价损失	-397,075.74	-2,268,802.23
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	543,396.49	-3,976,172.87

## 29、营业外收入

### (1) 营业外收入明细情况

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	100,796.61	335,053.40
其中:固定资产处置利得	100,796.51	335,053.40
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得	62,788.61	
补贴收入		238,724.67
其他	5,571.28	
合 计	169,156.50	573,778.07

### 30、营业外支出

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	574.25	8,104.44
其中:固定资产处置损失	574.25	8,104.44
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
非常损失		
盘亏损失		
其他	92,712.15	200.00
合 计	93,286.40	8,304.44

### 31、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
往来款	24,692,374.84	99,691,883.31
合 计	24,692,374.84	99,691,883.31

### 32、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
支付往来款及其他费用	32,525,106.34	87,828,068.25
合 计	32,525,106.34	87,828,068.25

### 33、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
收到的资金占用费	1,149,509.24	2,928.63
合 计	1,149,509.24	2,928.63

### 34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-43,059,667.08	-39,081,690.01
加：资产减值准备	543,396.49	319,769.78
固定资产折旧	33,723,854.66	34,775,648.35
无形资产摊销	629,870.66	555,252.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	574.25	8,104.44
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）	18,758,650.01	19,844,297.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,698,014.79	-8,858,112.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,118,129.10	62,560,471.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,531,623.27	-90,324,300.75
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,355,058.59</b>	<b>-20,200,559.11</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,714,330.32	7,622,492.87
减：现金的期初余额	5,361,775.21	8,442,906.44
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	352,555.11	-820,413.57

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	3,295,016.49	100.00%	114,798.56	3,180,217.93
合 计	3,295,016.49	100.00%	114,798.56	3,180,217.93

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	1,574,351.32	100.00%	58,873.38	1,515,477.94
合 计	1,574,351.32	100.00%	58,873.38	1,515,477.94

#### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	3,235,949.59	98.21%	3%	97,078.49	1,515,284.42	96.25%	3%	41,153.31
1至2年			10%				10%	
2至3年			20%				20%	
3年以上	59,066.90	1.79%	30%	17,720.07	59,066.90	3.75%	30%	17,720.07
合 计	3,295,016.49	100.00%		114,798.56	1,574,351.32	100.00%		58,873.38

#### (3) 应收账款期末欠款前五名明细情况



债务人名称	金额	占应收账款总额的 比例	账龄
巨力天威吊装带有限公司	1,372,341.74	40.89%	1年以内
HLDE-06W01F3	643,759.75	18.99%	1年以内
沈阳新鑫工业用布有限公司	369,838.83	15.65%	1年以内
HLDE-07P04	298,962.52	8.52%	1年以内
HLDE-08W03-6	266,986.12	3.08%	1年以内
合 计	2,951,888.96	87.13%	

## 2、其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	247,588,509.61	86.16%	106,237,746.18	141,350,763.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	39,770,460.73	13.84%	1,680,322.54	38,090,138.19
合 计	287,358,970.34	100.00%	107,918,068.72	179,440,901.62

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	249,760,685.31	77.80%	106,462,970.14	143,297,715.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	71,284,430.97	22.20%	677,938.45	70,606,492.52
合 计	321,045,116.28	100.00%	107,140,908.59	213,904,207.69

### (2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	285,582,532.90	99.38%	3%	107,377,566.88	319,204,438.84	99.43%	3%	106,746,282.75
1至2年	19,484.00	0.01%	10%	1,948.40	1,606,724.00	0.50%	10%	160,672.40
2至3年	1,523,000.00	0.53%	20%	304,600.00			20%	
3年以上	233,953.44	0.08%	30%	233,953.44	233,953.44	0.07%	30%	233,953.44
合计	287,358,970.34	100.00%		107,918,068.72	321,045,116.28	100.00%		107,140,908.59

### (3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	账龄
龙兴公司	172,794,777.93	54.94%	1年以内
黑龙江龙马化纤公司	57,724,478.04	17.22%	1年以内
杭州万鑫物资有限公司	31,000,000.00	5.64%	1年以内
哈华加	17,069,253.64	2.10%	1年以内
中达国际经贸集团有限公司	6,726,555.25	19.31%	1年以内
合计	285,315,064.86	99.21%	

(4) 根据本公司所采用的会计政策，本公司对其他应收款中应收黑龙江龙马化纤有限公司、哈尔滨龙兴化纤有限公司等客户的款项采用个别确认法计提坏账准备。截至 2008 年 6 月 30 日止，对本公司之投资参股企业——黑龙江龙马化纤有限公司其他应收款的余额为 57,724,478.04 元，本年度根据该公司的财务状况，对该项欠款计提坏账准备 1,713,371.51 元，使对该公司计提坏账准备的累计金额达到 40,407,134.63 元；截至 2008 年 6 月 30 日止，对本公司之子公司——哈尔滨龙兴化纤有限公司其他应收款的余额为 172,794,777.93 元，本年度根据该公司的财务状况，对该项欠款计提坏账准备 107,386.92 元，使对该公司计提坏账准备的累计金额达到 65,318,533.93 元。

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	79,946,330.77			79,946,330.77
对合营企业投资	150,150,253.76			150,150,253.76
对其他企业投资	31,275,000.00			31,275,000.00
减：长期股权投资减值准备	150,150,253.76			150,150,253.76
合 计	111,221,330.77	-		111,221,330.77

## (2) 对其他企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数	注册地	业务性质
黑龙江宇华担保投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	哈尔滨	担保
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,275,000.00			1,275,000.00	上海	
合 计	31,275,000.00	-		31,275,000.00		

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资额(减本年股权转让额)	被投资单位权益增减数	分得现金红利	期末数
黑龙江龙马化纤有限公司	109,442,970.00	76,011,125.93				76,011,125.93
黑龙江艾特马有限公司	109,442,970.03	74,139,127.83				74,139,127.83
合 计	218,885,940.03	150,150,253.76				150,150,253.76

## (4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	期末数
黑龙江宇华担保投资股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,275,000.00	1,275,000.00			1,275,000.00
合 计	31,275,000.00	31,275,000.00	-		31,275,000.00

## (5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
黑龙江龙马化纤有限公司	76,011,125.93					76,011,125.93
黑龙江艾特玛有限公司	74,139,127.83					74,139,127.83
合 计	150,150,253.76					150,150,253.76

本公司投资参股的中外合资企业黑龙江龙马化纤有限公司和黑龙江艾特玛化纤有限公司，已被迫停产，无法持续经营。本公司在 2004 年度对上述两公司经营情况和前景进行了分析，认为此项投资存在严重减值，按预计可收回金额低于账面价值的数额，已计提了长期投资减值准备 150,150,253.76 元。

黑龙江龙马化纤有限公司和黑龙江艾特玛化纤有限公司的外方投资者作为投资的进口设备目前尚未经国家商检部门办理财产价值鉴定手续。

#### 4、营业收入和营业成本

##### 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	322,932,222.48	259,737,121.60
其他业务收入	255,390,950.22	207,013,058.56
<b>营业收入合计</b>	<b>578,323,172.70</b>	<b>466,750,180.16</b>
主营业务成本	317,278,832.57	255,938,454.30
其他业务成本	255,712,510.14	205,441,638.14
<b>营业成本合计</b>	<b>572,991,342.71</b>	<b>461,380,092.44</b>

#### 5、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备合计	107,199,781.97	1,962,662.21	1,129,576.90	1,129,576.90	108,032,867.28
其中：应收账款	58,873.38	215,203.76	159,278.58	159,278.58	114,798.56
其他应收款	107,140,908.59	1,747,458.45	970,298.32	970,298.32	107,918,068.72
二、存货跌价准备合计	8,951,171.98		397,075.74	397,075.74	8,554,096.24
其中：库存商品	1,656,793.27		397,075.74	397,075.74	1,259,717.53
原材料	7,294,378.71				7,294,378.71
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	150,150,253.76				150,150,253.76
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备合计	116,918,440.51		-	-	116,918,440.51
其中：房屋、建筑物					
机器设备	116,623,861.86			-	116,623,861.86
运输工具	261,764.20				261,764.20
办公用具	32,814.45				32,814.45
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
十一、商誉减值准备					
十二、其他					
合 计	383,219,648.22	1,962,662.21	1,526,652.64	1,526,652.64	383,655,657.79

## 6、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-42,381,557.34	-35,913,758.69
加：资产减值准备	436,009.57	-20,226.32
固定资产折旧	24,996,245.30	26,066,888.68
无形资产摊销	555,252.96	555,252.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	574.25	8,104.44
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）	18,766,255.04	19,844,297.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,414,435.28	-12,545,743.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,118,129.10	62,917,600.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,204,695.24	-81,100,734.07
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,535,609.28</b>	<b>-20,188,318.88</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,201,054.68	7,564,600.47
减：现金的期初余额	1,034,509.29	8,333,686.01
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	1,166,545.39	-769,085.54

## 九、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、 关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：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。2006 年度对关联方的认定标准为：在企业财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响的或如果两方或多方同受一方控制，本公司将其视为关联方。

#### 2、 本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
哈尔滨龙兴化纤有限公司	60716802-9	哈尔滨市	生产企业	10624万元	75%	75%

### (二) 定价政策

本公司从哈尔滨龙兴化纤有限公司以其成本价采购原材料进行生产。

### (三) 关联方交易

#### 1、 关联方应收应付款项余额

项 目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>应收账款</b>				
黑龙江龙涤集团有限公司	240,447,318.26	240,447,318.26		
合 计	240,447,318.26	240,447,318.26		
<b>预付账款</b>				
浙江国联港务工程股份有限公司	17,500,000.00			
合 计	17,500,000.00			
<b>其他应付款</b>				
黑龙江龙涤集团有限公司	47,303,417.61	48,043,389.29		
合 计	47,303,417.61	48,043,389.29		

#### 2、 担保：

##### (1) 关联方为本公司提供担保

关联方为本公司18,336万元银行借款供连带责任保证。

其中：

黑龙江省宇华担保投资股份有限公司提代连带责任保证借款5,440万元

黑龙江龙涤集团有限公司为本公司12,896万元银行借款提供连带责任保证。

(2)本公司为关联方提供担保

见本附注十。

3、其他

黑龙江龙涤集团有限公司为本公司无偿提供“阿斯宝”牌商标使用权，使用期限为20年。

#### 十、或有事项

根据本公司与中国信达资产管理公司哈尔滨办事处签署的《保证协议》，本公司为股东黑龙江龙涤集团有限公司作为收购信达公司金融债权对价的1616万股股份在规定时限内达到或超过5251万元价值提供一般保证责任。

根据本公司与中国长城资产管理公司哈尔滨办事处签署的《抵押合同》，本公司为股东黑龙江龙涤集团有限公司作为收购长城公司金融债权对价的770万股股份在规定时限内达到或超过2482.2万元价值以价值2018万元的设备提供抵押担保。

除存在上述或有事项外，截止2008年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

#### 十一、承诺事项

无

#### 十二、资产负债表日后事项

无

#### 十三、其他重要事项说明

1、根据哈尔滨市阿城区人民法院民事裁定书（2008）阿执字第387号文件的裁定，将被执行人黑龙江龙涤集团有限公司持有的哈尔滨华加新型建材有限公司54%的股份，价值1235.09万元，黑龙江华日丹塑钢门窗制造有限公司53%的股份，价值360.07万元，抵债给黑龙江龙涤股份有限公司，目前正在办理股权变更相关手续。



2、本公司于2008年7月7日收到中国国际经济贸易仲裁委员会的仲裁通知，申请人希腊艾玛集团有限公司关于“黑龙江龙马化纤有限公司”合资经营合同纠纷一案诉讼本公司，诉讼标的为790万欧元。

3、本公司收到中国证券登记结算有限公司深圳分公司的《股份转让公司过户登记确认书》，浙江国联港务工程股份有限公司于2008年7月21日将其持有本公司44967254股（占本公司总股本的12.77%）公司股权过户给李万奎，李万奎成为本公司第一大股东。

## 补充资料

### 一、相关财务指标

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	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	2008年1-6月	-19.71%	-17.94%	-0.12	-0.12
	2007年1-6月	-17.74%	-16.30%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008年1-6月	-19.75%	-17.97%	-0.12	-0.12
	2007年1-6月	-18.00%	-16.54%	-0.11	-0.11

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 加权平均净资产收益率

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

其中：P 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 二、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损益	100,222.36	326,948.96
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-24,352.26	238,524.67
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
<b>小 计</b>	<b>75,870.10</b>	<b>565,473.63</b>
减：企业所得税影响数		
非经常性损益净额	75,870.10	565,473.63

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 八、备查文件

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、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》及代办股份转让信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他有关资料。

黑龙江龙涤股份有限公司董事会

二〇〇八年八月二十八日