

审 计 报 告

大信审字(2004)第 0417 号

山东海龙股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东海龙股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004年6月30日的资产负债表及合并资产负债表、2004年1-6月的利润表及合并利润表、2004年1-6月的利润分配表及合并利润分配表、2004年1-6月的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2004年6月30日的财务状况及2004年1-6月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·武汉

中国注册会计师：

2004年8月9日

资产负债表

会企01表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2004年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号	2004年6月30日		2003年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	330,323,543.45	201,155,271.05	212,480,436.36	182,595,717.56
短期投资					
应收票据	2	22,472,021.50	17,218,744.80	34,261,959.21	25,003,938.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	170,179,756.12	85,393,410.87	116,793,118.98	98,458,233.23
其他应收款	4	82,290,104.35	140,895,947.82	74,003,038.32	23,531,650.25
预付账款	5	156,136,798.76	88,557,020.52	68,551,248.43	43,895,217.31
应收补贴款	6	5,468,715.79		19,236,535.01	
存货	7	204,883,338.92	151,863,173.53	127,519,201.01	93,719,103.47
待摊费用	8	2,971,317.89	2,694,505.68	1,800,380.37	1,800,380.37
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		974,725,596.78	687,778,074.27	654,645,917.69	469,004,240.19
长期投资：					
长期股权投资	9	14,839,028.28	228,079,187.62	14,924,668.74	94,481,878.21
长期债权投资					
长期投资合计		14,839,028.28	228,079,187.62	14,924,668.74	94,481,878.21
其中：合并价差		1,541,528.28		1,627,168.74	
固定资产：					
固定资产原价	10	1,634,966,726.64	1,551,149,132.90	1,561,341,901.77	1,548,749,848.94
减：累计折旧		406,111,183.36	399,525,784.73	361,521,638.59	357,523,200.40
固定资产净值		1,228,855,543.28	1,151,623,348.17	1,199,820,263.18	1,191,226,648.54
减：固定资产减值准备		8,292,299.42	8,292,299.42	8,292,299.42	8,292,299.42
固定资产净额		1,220,563,243.86	1,143,331,048.75	1,191,527,963.76	1,182,934,349.12
工程物资		675,726.44	675,726.44	2,000,264.83	1,764,404.33
在建工程	11	94,789,859.68	46,760,876.38	54,971,743.72	55,857,160.69
固定资产清理					
固定资产合计		1,316,028,829.98	1,190,767,651.57	1,248,499,972.31	1,240,555,914.14
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	92,264,588.11	8,445,620.04	29,097,786.17	22,602,537.95
长期待摊费用					

其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		92,264,588.11	8,445,620.04	29,097,786.17	22,602,537.95
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,397,858,043.15	2,115,070,533.50	1,947,168,344.91	1,826,644,570.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2004年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号	2004年6月30日		2003年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	13	679,906,266.00	625,067,350.00	540,796,703.00	512,381,009.00
应付票据	14	381,200,000.00	225,000,000.00	266,500,000.00	226,500,000.00
应付账款	15	172,701,818.26	118,179,571.27	108,279,558.70	94,413,854.09
预收账款	16	45,013,330.43	31,222,045.95	33,994,312.13	23,575,669.88
应付工资		135,184.67			
应付福利费		17,873,535.24	17,533,997.77	15,895,135.75	15,664,337.33
应付股利		6,170,234.61	6,170,234.61		
应交税金	17	16,563,630.12	21,918,371.16	12,548,512.40	12,963,184.56
其他应付款		332,755.56	226,799.70	390,885.59	268,541.35
其他应付款	18	76,149,367.55	74,623,418.68	47,869,008.09	22,324,679.15
预提费用	19	8,370,897.40	7,834,248.96	2,148,203.86	2,148,203.86
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,404,417,019.84	1,127,776,038.10	1,028,422,319.52	910,239,479.22
长期负债：					
长期借款	20	348,524,464.88	348,524,464.88	336,524,464.88	336,524,464.88
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	21	4,005,800.00			
其他长期负债					
长期负债合计		352,530,264.88	348,524,464.88	336,524,464.88	336,524,464.88
递延税项：					
递延税款贷项	22	1,996,362.94	1,996,362.94	2,281,557.64	2,281,557.64

负债合计		1,758,943,647.66	1,478,296,865.92	1,367,228,342.04	1,249,045,501.74
少数股东权益		1,361,109.19		1,813,607.63	
股东权益：					
股本	23	205,674,487.00	205,674,487.00	205,674,487.00	205,674,487.00
减：已归还投资					
股本净额		205,674,487.00	205,674,487.00	205,674,487.00	205,674,487.00
资本公积	24	207,938,293.75	207,938,293.75	207,599,522.09	207,599,522.09
盈余公积	25	51,680,536.66	51,680,536.66	51,680,536.66	51,680,536.66
其中：法定公益金		24,909,124.06	24,909,124.06	24,909,124.06	24,909,124.06
未确认的投资损失					
未分配利润	26	172,259,968.89	171,480,350.17	113,171,849.49	112,644,523.00
其中：拟现金派红股利		10,283,724.35	10,283,724.35	6,170,234.61	6,170,234.61
股东权益合计		637,553,286.30	636,773,667.58	578,126,395.24	577,599,068.75
负债和股东权益总计		2,397,858,043.15	2,115,070,533.50	1,947,168,344.91	1,826,644,570.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2004年1-6月

会企02表

单位：人民币元

项 目	附注号	2004年1-6月		2003年1-6月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	27	953,965,008.70	752,986,213.24		428,453,248.56
减：主营业务成本		770,446,943.99	597,708,085.28		359,859,259.22
主营业务税金及附加	28	5,134,978.22	4,859,961.16		2,362,030.25
二、主营业务利润		178,383,086.49	150,418,166.80		66,231,959.09
加：其他业务利润	29	2,202,314.33	6,806,097.77		1,377,268.35
减：营业费用		10,412,120.79	5,349,142.25		2,428,702.22
管理费用		53,004,203.49	40,095,823.36		22,297,416.62
财务费用	30	36,938,072.55	35,760,384.64		21,774,820.45

三、营业利润		80,231,003.99	76,018,914.28	21,108,288.15
加：投资收益	31	-85,640.46	1,367,309.41	43,570.94
补贴收入				
营业外收入		331,533.83	4,327.92	5,190.48
减：营业外支出		644,936.51	637,053.94	432,071.14
四、利润总额		79,831,960.85	76,753,497.67	20,724,978.43
减：所得税	32	14,518,409.59	11,747,435.89	6,839,242.88
少数股东损益		55,197.25		
加：未确认的投资损失				
五、净利润		65,258,354.01	65,006,061.78	13,885,735.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：山东海龙股份有限公司

2004年1-6月

单位：人民币元

项 目	2004年1-6月		2003年1-6月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
、净利润	65,258,354.01	65,006,061.78		13,885,735.55
加：年初未分配利润	113,171,849.49	112,644,523.00		78,570,055.09
其他转入				
、可供分配的利润	178,430,203.50	177,650,584.78		92,455,790.64
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				

利润归还投资				
、可供投资者分配的利润	178,430,203.50	177,650,584.78		92,455,790.64
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	6,170,234.61	6,170,234.61		
转作股本的普通股股利				
、未分配利润	172,259,968.89	171,480,350.17		92,455,790.64

补充资料：

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
出售、处置部门或投资单位所得收益		
自然灾害发生的损失		
会计政策变更增加(或减少)利润总额		
会计估计变更增加(或减少)利润总额		
债务重组损失		

业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2004年1 - 6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,161,442,507.84	935,804,226.86
收到税费返还	3	17,988,657.03	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	28,674,226.11	22,240,044.21
现金流入小计	9	1,208,105,390.98	958,044,271.07
购买商品、接受劳务支付的现金	10	995,536,840.24	719,914,780.57
支付给职工以及为职工支付的现金	12	55,967,967.06	48,267,160.62
支付的各项税费	13	67,193,650.01	59,442,922.20
支付的其他与经营活动有关的现金	18	34,724,383.56	97,767,032.97

现金流出小计	20	1,153,422,840.87	925,391,896.36
经营活动产生的现金流量净额	21	54,682,550.11	32,652,374.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	52,040.00	52,040.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	52,040.00	52,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	165,846,818.03	52,638,496.17
投资所支付的现金	31	500,000.00	50,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	166,346,818.03	102,638,496.17
投资活动产生的现金流量净额	37	-166,294,778.03	-102,586,456.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金	40	557,818,916.00	509,780,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	115,500,000.00	
现金流入小计	44	673,318,916.00	509,780,000.00
偿还债务所支付的现金	45	406,709,353.00	385,093,659.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	37,154,227.99	36,192,706.05
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	443,863,580.99	421,286,365.05
筹资活动产生的现金流量净额	54	229,455,335.01	88,493,634.95
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	117,843,107.09	18,559,553.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料

2004年1 - 6月

补充资料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	65,258,354.01	65,006,061.78

加：少数股东本期损益		55,197.25	
加：未确认的投资损失			
计提的资产减值准备	58	3,926,868.68	215,552.36
固定资产折旧	59	40,664,248.28	39,653,724.04
无形资产摊销	60	521,380.27	78,347.23
长期待摊费用摊销	61		
待摊费用减少（减：增加）	64	-1,170,937.52	-894,125.31
预提费用增加（减：减少）	65	5,593,330.45	5,191,124.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-4,327.92	-4,327.92
固定资产报废损失	67	209,291.11	209,291.11
财务费用	68	37,783,591.08	36,687,627.14
投资损失（减：收益）	69	85,640.46	-1,367,309.41
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-77,364,137.91	-58,144,070.06
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-127,628,365.25	-141,391,637.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	106,752,417.12	87,412,117.26
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	54,682,550.11	32,652,374.71
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	330,323,543.45	201,155,271.05
减：现金的期初余额	80	212,480,436.36	182,595,717.56
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	117,843,107.09	18,559,553.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

会企01表附表1
单位：人民币元

编制单位：山东海龙股份有限公司

2004年1 - 6月

项目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	10,041,903.02	3,926,868.68				13,968,771.70
其中：应收账款	2	6,147,006.27	3,210,707.31				9,357,713.58
其他应收款	3	3,894,896.75	716,161.37				4,611,058.12
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	428,424.71					428,424.71
其中：库存商品	8						
原材料	9	428,424.71					428,424.71
在产品	10						
其他	11						
四、长期投资减值准备合计	12						
其中：长期股权投资	13						
长期债权投资	14						

五、固定资产减值准备合计	15	8,292,299.42					8,292,299.42
其中：房屋、建筑物	16						
机器设备	17	8,292,299.42					8,292,299.42
运输设备	18						
电子仪器仪表	19						
其他	20						
六、无形资产减值准备合计	21						
其中：专利权	22						
商标权	23						
七、在建工程减值准备合计	24						
八、委托贷款减值准备合计	25						
九、总计	26	18,762,627.15	3,926,868.68				22,689,495.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东海龙股份有限公司 2004年半年度会计报表附注

一、公司概况

山东海龙股份有限公司(以下简称公司)是1988年以社会募集方式设立的股份有限公司,募集社会公众股1560万股。1993年经国家体改委批准为继续进行股份制规范化试点企业。经中国证券监督管理委员会批准,公司社会公众股于1996年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。1998年,公司采取每10股配3股比例向全体股东配股,配股后总股本为9203.22万股。1999年3月公司实施利润分配和公积金转增股本方案,以1998年末总股本为基数,按10:3比例向全体股东送红股2760.966万股,公积金按10:5比例向全体股东转增4601.61万股,股本总额由9203.22万股增至16565.796万股。经公司第十四次股东大会通过决议,公司对2002年8月26日下午深圳证券交易所收市后登记在册的全体股东,按10:1送红股16,565,796股,送红股后股本增至182,223,756.00元;经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]98号文核准,公司于2002年9月16日至9月27日向潍坊巨龙化纤集团有限责任公司和社会公众配售人民币普通股2,345.0731万股,每股面值1元,每股配售价格7.20元,配股后股本增至205,674,487.00元。

公司营业执照注册号:3700001801645。

法定地址:山东省潍坊市寒亭区潍县北路555号。

公司经营范围:化纤用浆粕生产;生产产品销售、运输;粘胶、纤维的生产、销售;资格证书范围内自营进出口业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

2、会计年度：会计年度采用公历年制，即从每年的1月1日至12月31日。

3、记帐本位币：公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则：公司会计核算以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算办法

公司发生外币业务时，采用业务发生时的汇率折合人民币记帐。各种外币账户的外币金额，期末时按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的、计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的期末计价：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏帐核算方法

(1) 坏帐的确认标准：因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的债权；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；因债务人逾期三年未能履行义务，根据董事会授权批准列作坏帐的债权。

(2) 坏帐损失的核算方法：公司采用备抵法核算坏帐损失，按应收款项期末余额5%计提坏帐准备。

9、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法：原材料采用计划成本核算，

月末调整计划成本与实际成本之间的差额；库存商品按实际成本进行核算，发出和领用时采用加权平均法计价，期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品领用和发出时采用五五摊销法摊销。

(4) 存货实行永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法：期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位有表决权资本20%(含20%)以上，或虽投资不足20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本20%以下，或虽投资占20%（含20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金

股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

企业以非现金资产对外投资，应按非货币性交易的原则确定长期股权投资的初始投资成本。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资—××单位(股权投资差额)”科目，贷记“长期股权投资—××单位(投资成本)”科目，并按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资—××单位(投资成本)”科目，贷记“资本公积—股权投资准备”科目。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备的计提方法：如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。长期投资减值准备期末按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

(2) 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期

债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

11、固定资产的计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准：

公司固定资产是指使用年限超过1年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(2) 固定资产计价方法：

固定资产在取得时，应按取得时的成本入账，确定方法如下：

A、购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

B、自行建造的固定资产，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，作为入账价值。

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

D、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率5%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-45	5	3.17-2.11
机器设备	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	8-15	5	11.88-6.33
其他	5	5	19.00

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

(4)固定资产减值准备的计提方法 :如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，期末按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程达到预定可使用状态时转为固定

资产。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：对长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，期末按单项在建工程可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

A. 因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用。

B. 企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，满足资本化条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期计入当期损益。

C. 资本化率的确定原则为：企业为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

14、无形资产计价及摊销

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式

取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用及摊销

公司筹建期间所发生的费用(除购建固定资产外)，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入开始生产经营当月的损益。公司其它长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销。

16、应付债券的核算方法

公司发行债券，按照实际的发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

17、收入实现的确认

(1) 商品销售收入：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理

权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关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:按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权在以下条件均能满足时予以确认收入:

A. 与交易相关的经济利益能够流入企业;

B. 收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法

根据《企业会计准则》及根据财政部财会字(1995)11号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》之规定,公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本50%以上或虽不超过50%但对其拥有实际经营管理控制权的单位,纳入合并会计报表范围。同时,根据财政部财会字(1996)2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定,当子公司资产总额、销售收入和利润按下列标准计算得出的比率均在10%以下时,该子公司可以不纳入合并会计报表,即该子公司的资产总额不足母公司资产总额及所有子公司资产总额合计额的10%、子公司的销售收入不足母公司销售收入与其所有子公司销售收入的合计额的10%以及该子公司当期净利润中母公司所拥有的数额不足母公司当期净利润额的10%。对于本年度有累计未弥补亏损或本年度发生亏损的子公司,即使符合上述标准,也应当将其纳入合并范围,但根据《合并报表暂行规定》的规定,对于关停并转的子公司及非持续经营的所有者权益为负数的子公司不纳入合并会计报表。公司编制合并会计报表时,以母公司及子公司个别会计报表为基础,对合并范围内的公司之间

重大内部交易及资金往来均予以抵销。

三、主要税项

- (1) 增值税：按相关增值税税法的规定缴纳增值税；
- (2) 城市维护建设税：按应纳流转税额的7%计提并缴纳；
- (3) 教育费附加：按应纳流转税额3%计提并缴纳；
- (4) 所得税：按应纳税所得额的33%计提并缴纳。

四、控股子公司及合营企业

子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	控股比例 (%)	投资额 (元)
山东海龙进出口有限责任公司	1,000	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，销售粘胶短纤维等	90	9,000,000.00
山东博莱特化纤有限责任公司	5,000	生产、销售高模低收缩涤纶工业长丝及各种帘帆布等	100	50,000,000.00
山东海龙工程设计有限责任公司	500	轻纺工程的设计与咨询	90	4,500,000.00
潍坊海龙钢结构工程有限公司	300	钢结构工程安装及其配套工程的施工等	90	2,700,000.00
山东龙昊化纤有限公司	2,000	生产销售棉浆粕	100	20,000,000.00
潍坊康富特非织造材料有限公司	10,221	生产、销售无纺布	100	83,210,000.00

注：公司本期新增纳入合并会计报表范围的子公司为潍坊康富特非织造材料有限公司。

1、2004年6月9日，根据公司第六届董事会第十次会议决议，公司与山东博莱特化纤有限责任公司、山东龙昊化纤有限公司共同出资设立潍坊康富特非织造材料有限公司，潍坊康富特非织造材料有限公司注册资本为10,221万元。截止2004年6月30日，公司直接持有潍坊康富特非织造材料有限公司81.41%的股权，通过山东博莱特化纤有限责任公司、山东龙昊化纤有限公司间接持有其18.59%的股权。公司本期将其纳入合并会计报表范围。

2、2004年3月8日，根据公司第六届董事会第七次会议决议，公司决定对山东博莱特化纤有限责任公司增加投资4,902万元，增资后公司控股比例不变；

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金330,323,543.45元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	1,142,634.07	339,146.19
银行存款	79,014,184.28	40,031,314.58
其他货币资金	250,166,725.10	172,109,975.59
合 计	330,323,543.45	212,480,436.36

注：(1) 公司现金中有美元USD6,813.00元，折合人民币56,388.47元；瑞士法郎190.00元，折合人民币1,244.16元；港币85.00元，折合人民币90.18元；日元6500.00元，折合人民币496.39元。

(2) 公司银行存款中有美元存款USD710,148.11元，折合人民币5,877,611.85元。

(3) 公司其他货币资金期末余额中，有63,550,787.10元用作出口信用证开证保证金(其中美元开证保证金USD191,178.10元，折合人民币1,582,304.66元；有欧元开证保证金110,000.00元，折合人民币1,108,118.00元)，有186,615,938.00元用作银行承兑保证金。

(4) 货币资金期末余额较期初余额增长55.46%，主要原因是公司本期经营活动产生大额现金净流量及借款产生大额现金净流量所致。

2、应收票据22,472,021.50元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	17,472,021.50	29,211,959.21
商业承兑汇票	5,000,000.00	5,050,000.00
合 计	22,472,021.50	34,261,959.21

注：应收票据中有银行承兑汇票10,000,000.00元用于质押向银行贷款。

3、应收账款170,179,756.12元

帐龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	173,911,132.34	96.86	118,343,059.89	96.26
1-2年	1,806,573.21	1.01	515,374.23	0.42
2-3年	1,257,144.76	0.70	716,064.29	0.58
3年以上	2,562,619.39	1.43	3,365,626.84	2.74
合计	179,537,469.70	100.00	122,940,125.25	100
减：坏帐准备	9,357,713.58		6,147,006.27	
应收账款净额	170,179,756.12		116,793,118.98	

注：(1) 应收账款中有持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款，详见附注（七、2）。

(2) 应收账款期末余额较期初余额增加56,597,344.45元，增长46.04%，主要原因是公司本期主营业务收入大幅增加部分货款未及时收回所致。

(3) 应收账款期末余额中前五名欠款金额合计70,553,207.98元，占应收账款期末余额的39.30%。

(4) 公司本期根据应收账款中部分款项的实际可收回情况，对400,884.31元应收账款全额计提了坏账准备。

4、其他应收款82,290,104.35元

帐龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	41,378,060.08	47.61	67,823,350.22	87.07
1-2年	35,787,149.67	41.18	209,126.10	0.27
2-3年	188,683.10	0.22	1,294,715.13	1.66
3年以上	9,547,269.62	10.99	8,570,743.62	11.00
合计	86,901,162.47	100.00	77,897,935.07	100.00
减：坏帐准备	4,611,058.12		3,894,896.75	
其他应收款净额	82,290,104.35		74,003,038.32	

注：(1) 其他应收款中持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款，详见附注（七、2）。

(2)其他应收款期末余额中前五名欠款金额合计66,837,767.19元，占其他应收款期末余额的76.91%。

(3)公司本期根据其他应收款中部分款项的实际可收回情况，对280,000.00元其他应收款全额计提了坏账准备。

5、预付帐款156,136,798.76元

帐龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	149,993,380.76	96.07	65,498,460.67	95.55
1-2年	6,143,418.00	3.93	3,052,787.76	4.45
合计	156,136,798.76	100.00	68,551,248.43	100

注：(1) 预付帐款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 预付帐款中帐龄1-2年的有6,143,418.00元，主要原因是部分款项尚未结算及材料采购后对方未提供发票所致。

(3) 预付账款中帐龄2年以上的9,172,763.01元已转入其他应收款并计提坏帐准备。

(4) 预付账款期末余额较期初余额增加87,585,550.33元，增长127.77%，主要原因系公司本期产量增长且生产所需主要原材料价格上涨，为保证生产正常进行，预付原材料货款增加所致。

6、应收补贴款5,468,715.79元，系应收的增值税出口退税款。

7、存货204,883,338.92元

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
	(元)	(元)	(元)	(元)
原材料	131,510,448.81	428,424.71	59,986,799.65	428,424.71
在产品	22,176,378.59		8,034,202.20	
库存商品	44,431,004.81		54,265,119.17	
其 它	7,193,931.42		5,661,504.70	
合 计	205,311,763.63	428,424.71	127,947,625.72	428,424.71

注：(1)存货跌价准备系根据期末单个存货项目可变现净值低于其帐面成本的差额计提。

(2)存货期末余额较期初余额增加77,364,137.91元，增长60.47%，主要原因系公司本期产量增长且生产所需主要原材料价格上涨，为保证生产正常进行，加大了原材料储备所致。

8、待摊费用2,971,317.89元

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
财产保险费	1,800,380.37	3,220,506.02	2,049,568.50	2,971,317.89

注：财产保险费期末结余金额系支付的2004年度保险费，按受益期计算后的摊余金额。

9、长期投资14,839,028.28元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资	14,924,668.74		85,640.46	14,839,028.28
合 计	14,924,668.74		85,640.46	14,839,028.28

(1) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册资本比例	投资金额
		(%)	(元)
山东省资产管理有限公司	长期	3.75	10,297,500.00
潍坊创业投资有限公司	长期	5.86	3,000,000.00
合计			13,297,500.00

注：公司持有的山东省资产管理公司股权投资已用于质押贷款，质押期为2003年12月20日至2004年12月20日。

(2) 长期股权投资差额1,541,528.28元

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
	(元)		(年)	(元)	(元)
山东海龙进出口有限责任公司	1,712,809.21	股权投资借方差额	10	85,640.46	1,541,528.28
合计	1,712,809.21			85,640.46	1,541,528.28

10、固定资产及折旧

(1) 固定资产原值1,634,966,726.64元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋建筑物	623,645,010.20	55,106,762.23	34,635,089.50	644,116,682.93
机械设备	910,757,084.29	40,286,334.41	432,171.51	950,611,247.19
运输工具	14,110,410.07	11,705,842.16		25,816,252.23
其他设备	12,829,397.21	1,593,147.08		14,422,544.29
合计	1,561,341,901.77	108,692,085.88	35,067,261.01	1,634,966,726.64

(2) 累计折旧406,111,183.36元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	111,430,349.00	12,657,093.14	202,857.57	123,884,584.57
机械设备	239,955,481.34	30,803,658.76	102,968.32	270,656,171.78
运输工具	4,279,727.14	869,943.05		5,149,670.19
其他设备	5,856,081.11	564,675.71		6,420,756.82
合 计	361,521,638.59	44,895,370.66	305,825.89	406,111,183.36
净 值				1,228,855,543.28

(3) 固定资产减值准备8,292,299.42元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
机械设备	8,292,299.42			8,292,299.42
合 计	8,292,299.42			8,292,299.42

注：(1)本期固定资产增加额中由在建工程转入金额33,537,241.35元，山东博莱特化纤有限责任公司接收投资增加34,503,963.31元。

(2) 本期固定资产减少额中有公司对山东博莱特化纤有限责任公司追加投资减少34,635,089.50元。

(3)截止2004年6月30日，公司以短丝一分厂、长丝分厂部分固定资产以及动力分厂全部固定资产用于抵押取得抵押贷款25,075万元。抵押固定资产明细如下：

项 目	原值(元)	净值(元)
房屋建筑物	82,566,264.00	42,652,996.47
机械设备	508,722,803.85	300,535,935.65
合 计	591,289,067.85	343,188,932.12

11、在建工程94,789,859.68元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入	期末数	资金来源	工程投入占
	(万元)	(元)	(元)	固定资产数	(元)		预算的比例
				(元)			(%)
高模低收缩涤纶帘子布	4661		5,127,937.74		5,127,937.74	其他来源	11.00
高湿模粘胶短纤维	2980	4,384,371.73			4,384,371.73	其他来源	14.71
四万吨粘胶短丝技改	28027		34,036,699.75		34,036,699.75	其他来源	15.96
三千吨粘胶长丝技改	19585.48	1,416,621.11			1,416,621.11	其他来源	0.72
ERP项目	159.92	1,644,210.55	110,000.00		1,754,210.55	其他来源	109.69
海龙工业园		35,931,480.73	9,970,356.29	33,537,241.35	12,364,595.67	其他来源 金融机构贷款	99
高模低收缩涤纶长丝	17660	9,503,562.79	20,977,456.29		30,481,019.08	其他来源	5.38
医院病房楼			1,438,093.13		1,438,093.13	其他来源	
膨其他技改项目		2,091,496.81	1,694,814.11		3,786,310.92	其他来源	
合 计		54,971,743.72	73,355,357.31	33,537,241.35	94,789,859.68		

注：(1)本期在建工程完工转入固定资产33,537,241.35元。

(2)公司按单个在建工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，截止2004年6月30日，公司计提的在建工程减值准备金额为0。

(3)本期在建工程利息资本化金额为338,219.75元。

(4)在建工程期末余额较期初余额增加39,818,115.96元，增长72.43%，主要原因系公司本期新增四万吨粘胶短丝技改项目投入34,036,699.75元所致。

12、无形资产 92,264,588.11元

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	销年限
土地使用权1	374,972.40	292,660.02			6,249.54	286,410.48	23
土地使用权2	22,504,975.60	22,178,965.84		14,082,138.72	71,960.06	8,024,867.06	42.5
土地使用权3	6,495,248.22	6,484,422.81			54,127.05	6,430,295.76	49.5
用水权	147,900.00	141,737.50			7,395.00	134,342.50	9
土地使用权4	13,250,716.20		13,250,716.20		66,253.58	13,184,462.62	49.75
土地使用权5	14,516,036.69		14,516,036.69		145,160.34	14,370,876.35	49.5
土地使用权6	50,000,000.00		50,000,000.00		166,666.66	49,833,333.34	49.83
合 计	107,289,849.11	29,097,786.17	77,766,752.89	14,082,138.72	517,812.23	92,264,588.11	

注：（1）土地使用权4系子公司山东博莱特化纤有限公司新建项目购入的土地。

（2）土地使用权5系公司以土地使用权2向子公司山东博莱特化纤有限公司增加投资投入的土地。该宗土地由山东正源和信有限责任会计师事务所评估，评估方法为基准地价修正法。

（3）土地使用权6系公司子公司潍坊康富特非织材料有限公司购入的土地。

13、短期借款679,906,266.00元

借款类别	期末数	期初数
	(元)	(元)
质押借款	36,414,878.00	87,790,000.00
保证借款	369,918,678.00	233,831,680.00
抵押借款	250,750,000.00	202,450,000.00
信用借款	22,822,710.00	16,725,023.00
合 计	679,906,266.00	540,796,703.00

注：(1) 质押借款中有1,500万元系公司将持有的山东省资产管理公司975万股
权质押而取得；900万元系以银行承兑汇票质押而取得；有12,414,878.00元借款
系以1250万定期存单质押取得。

(2) 保证借款中担保方见下表：

借款单位	借款金额	担保方
山东海龙股份有限公司	57,590,000.00	潍坊巨龙化纤集团有限责任公司
山东海龙股份有限公司	77,390,000.00	潍坊大龙化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	87,060,000.00	山东海化集团有限责任公司
山东海龙股份有限公司	87,400,000.00	山东博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	10,810,000.00	潍坊龙润纺织有限公司
山东海龙股份有限公司	8,900,000.00	潍坊市德利达经贸有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	6,800,000.00	潍坊巨龙化纤集团有限责任公司 潍坊大龙化纤有限责任公司
山东博莱特化纤有限责任公司	17,414,878.00	山东海龙股份有限公司
山东海龙进出口有限责任公司	16,553,800.00	山东海龙股份有限公司

(3) 抵押借款250,750,000.00元系公司以短丝一分厂、长丝分厂部分固定
资产及动力分厂的全部固定资产抵押取得。

14、应付票据381,200,000.00元

类别	期末数	期初数
	(元)	(元)
商业承兑汇票	75,000,000.00	40,000,000.00
银行承兑汇票	306,200,000.00	226,500,000.00
合计	381,200,000.00	266,500,000.00

注：(1) 应付票据期末余额中有203,500,000.00元系公司按未履行的经济合
同向山东海龙进出口有限公司开具的银行承兑汇票，有95,500,000.00元系山东海
龙进出口有限公司按未履行的经济合同向公司开具的银行承兑汇票，上述票据经

背书受让后，公司用于贴现及质押。

(2) 应付票据期末余额较期初余额增长43.04%，主要原因系公司子公司山东海龙进出口有限公司本期对外开具的银行承兑汇票增加所致。

(3) 应付票据在本会计年度内将到期。

15、应付账款172,701,818.26元

期末数 (元)	期初数 (元)
172,701,818.26	108,279,558.70

注：(1)应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 应付帐款期末余额中帐龄超过3年的金额为1,436.437.98元，主要系尚未支付的款项。

16、预收账款45,013,330.43元

期末数 (元)	期初数 (元)
45,013,330.43	33,994,312.13

注：(1)预收账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 帐龄1年以上的预收帐款2,081,133.18元，系未结算完毕的款项。

17、应交税金16,563,630.12元

应交税项	期末数 (元)	期初数 (元)
增 值 税	-431,183.86	6,240,323.73
营 业 税	294,165.07	134,618.83
城市维护建设税	1,087,561.45	915,875.92
所 得 税	14,449,411.08	4,804,160.59
其 他	1,163,676.38	453,533.33
合 计	16,563,630.12	12,548,512.40

18、其他应付款76,149,367.55元

期末数	期初数
(元)	(元)
76,149,367.55	47,869,008.09

注：其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

19、预提费用8,370,897.40元

类 别	期末数	期初数
养老保险费		894,749.13
水资源费	3,118,506.15	1,035,081.95
排 污 费	823,260.19	218,372.78
水 电 费	3,799,767.97	
利 息	629,363.09	
合 计	8,370,897.40	2,148,203.86

注：预提费用期末结存金额系公司尚未支付的各项费用。

20、长期借款348,524,464.88元

借款类别	期末数	期初数
	(元)	(元)
保证借款	232,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	116,524,464.88	116,524,464.88
合 计	348,524,464.88	336,524,464.88

注：长期借款中232,000,000.00元由山东海化集团有限公司提供担保。

21、专项应付款4,005,800.00元，系安丘市财政局拨付给山东博莱特化纤有限公司的挖替技术改造专项拨款。

22、递延税款贷项金额1,996,362.94元，为公司以实物资产对山东龙昊化纤有限公司投资时产生的股权投资贷方差额按照33%所得税率计算的需要在以后年度缴纳的所得税,经与税务部门协商,从2003年度起分五年交清。

23、股本 205,674,487.00元

项 目	2003年12月31日 (元)	数量单位：股			2004年6月30日 (元)
		本次变动增减			
		配股 (元)	公积金转股 (元)	小计	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份					
其中：					
境内法人持有股份	134,912,887				134,912,887
2、募集法人股					
尚未流通股份合计	134,912,887				134,912,887
二、已流通股份					
社会公众股	70,761,600				70,761,600
已流通股份合计	70,761,600				70,761,600
三、股份总数	205,674,487				205,674,487

注：公司控股股东潍坊巨龙化纤集团有限责任公司所持法人股份4,210万股

(占本公司股份总数的20.469%)已被质押,用于为本公司向银行贷款提供担保。

24、资本公积207,938,293.75元

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
股本溢价	173,348,515.81			173,348,515.81
资产评估增值	2,060,689.55			2,060,689.55
拨款转入	26,400,000.00			26,400,000.00
股权投资准备	5,790,316.73	338,771.66		6,129,088.39
合 计	207,599,522.09	338,771.66		207,938,293.75

注:股权投资准备本期增加338,771.66元,系公司以实物资产和无形资产增加对山东博莱特化纤有限责任公司的投资产生的股权投资贷方差额。

25、盈余公积51,680,536.66元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	26,771,412.60			26,771,412.60
公益金	24,909,124.06			24,909,124.06
合 计	51,680,536.66			51,680,536.66

26、未分配利润172,259,968.98元

项 目	期末余额 (元)
本年度净利润	65,258,354.01
加:年初未分配利润	113,171,849.49
减:应付普通股股利	6,170,234.61
期末未分配利润	172,259,968.98

注：根据公司第六届董事会第十一次会议，公司以2004年6月30日股本总额为基数，每10股派送现金红利0.50元(含税)，共计分配现金股利10,283,724.35元，该预案尚需经公司股东大会审议通过。

27、主营业务收入、主营业务成本

(1) 分行业资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
粘胶短纤维	525,964,997.43	326,861,563.79	371,441,521.64	287,465,315.50	154,523,475.79	39,396,248.29
粘胶长纤维	93,541,198.71	101,591,684.77	88,726,947.85	72,393,943.72	4,814,250.86	29,197,741.05
浆 粕	117,346,445.86		118,595,653.88		-1,249,208.02	
帆布、帘子布	122,041,260.56		110,000,821.39		12,040,439.17	
其他产品	95,071,106.14		81,681,999.23		13,389,106.91	
合 计	953,965,008.70	428,453,248.56	770,446,943.99	359,859,259.22	183,518,064.71	68,593,989.34

(2) 分地区资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
国内销售	856,171,112.66	428,453,248.56	678,481,656.67	359,859,259.22	177,689,455.99	68,593,989.34
国外销售	97,793,896.04		91,965,287.32		5,828,608.72	
合 计	953,965,008.70	428,453,248.56	770,446,943.99	359,859,259.22	183,518,064.71	68,593,989.34

注：(1)公司前五名客户销售的收入总额为107,177,518.45元，占公司全部销售收入的11.23%。

(2)主营业务收入本期发生额较上年同期发生额增长122.65%，主要原因系

公司本期产品销售数量增加及主要产品销售价格上涨，相应主营业务收入增加所致。

(3)主营业务成本本期发生额较上年同期增长114.10%，主要原因系公司本期产品销售数量增加及原材料价格上涨，相应主营业务成本增长所致。

28、主营业务税金及附加

项 目	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
城市维护建设税	3,573,016.04	1,653,421.18
教育费附加	1,543,462.18	708,609.07
营 业 税	18,500.00	
合 计	5,134,978.22	2,362,030.25

注：(1)城市维护建设税和教育费附加分别按流转税的7%和3%计缴。

(2)主营业务税金及附加本期发生额较上年同期增加117.40%，主要原因是本期公司主营业务收入大幅增加，应交增值税大幅增加相应主营业务税金及附加增加所致。

29、其他业务利润

项 目	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
其他业务收入	37,491,986.95	28,529,689.55
其中：材料销售收入	25,099,628.73	22,261,335.82
附产品销售收入	1,982,020.51	1,669,901.67
废旧物资销售收入	4,473,481.78	2,151,862.26
水电汽销售收入	1,235,768.67	2,399,581.25
其他收入	4,701,087.26	47,008.55
其他业务支出	35,289,672.62	27,152,421.20
其中：材料销售支出	24,513,682.57	24,912,839.85
附产品销售支出		
废旧物资销售支出		
水电汽销售支出	985,001.62	2,192,572.80
其他支出	9,790,988.43	47,008.55
其他业务利润	2,202,314.33	1,377,268.35

注：副产品是随着生产而产生的元明粉、芒硝，该产品未单独计算生产成本。

30、财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)
利息支出	37,783,591.08	22,958,907.10
减：利息收入	1,626,305.59	1,401,160.53
汇兑损益	-65,484.43	39,805.94
手续费支出	846,271.49	177,267.94
合 计	36,938,072.55	21,774,820.45

注：财务费用本期发生额较上年同期发生额增长69.64%，主要原因是公司本期借款增加相应财务费用增加所致。

31、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)
股权投资收益(成本法)		43,570.94
股权投资差额摊销	- 85,640.46	
合 计	- 85,640.46	43,570.94

32、所得税

项 目	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)
所 得 税	14,518,409.59	6,839,242.88
合 计	14,518,409.59	6,839,242.88

注：(1)本期应纳所得税为28,686,916.16元，根据潍地税直函[2002]8号《关于山东海龙股份有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》，本期技术改造国产设备投资抵免企业所得税14,168,506.57元。

(2)本期所得税较上期增加7,679,166.71元,系本期利润较上期大幅增加所致。

33、收到的其他与筹资活动有关的现金115,500,000.00元,主要由以下构成:

公司本期以开具银行承兑汇票,经背书受让后用于贴现的方式筹集了资金115,500,000.00元。(详细披露见会计报表附注“应付票据”项目注释)

34、支付的其他与经营活动有关的现金34,724,383.56元其主要项目为:

项 目	金 额
	(元)
保 险 费	639,364.57
差 旅 费	3,479,169.63
广 告 费	2,037,338.95
运 杂 费	5,588,030.09
技术开发费	629,698.67
业务招待费	2,821,623.10
修 理 费	529,042.10

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款85,393,410.87元

帐 龄	期末数	占总额比例	期初数	占总额比例
	(元)	(%)	(元)	(%)
1年以内	86,649,282.12	96.40	101,370,491.38	97.82
1-2年	1,196,474.35	1.33	281,725.91	0.27
2-3年	383,546.14	0.42	314,708.46	0.30
3年以上	1,658,498.31	1.85	1,673,319.76	1.61
合 计	89,887,800.92	100.00	103,640,245.51	100
减:坏帐准备	4,494,390.05		5,182,012.28	
应收账款净额	85,393,410.87		98,458,233.23	

注：(1) 应收账款中有持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款，详见附注（七、2）。

(2) 应收账款期末余额中前五名欠款金额合计67,426,286.20元，占应收账款期末余额的75.01%。

2、其他应收款140,895,947.82元

帐龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	133,312,977.10	93.20	16,469,218.85	66.49
1-2年	1,423,713.91	1.00		
2-3年			925,131.28	3.74
3年以上	8,300,939.30	5.80	7,375,808.02	29.77
合计	143,037,630.31	100.00	24,770,158.15	100
减：坏帐准备	2,141,682.49		1,238,507.90	
其他应收款净额	140,895,947.82		23,531,650.25	

注：(1) 其他应收款中持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款，详见附注（七、2）。

(2) 其他应收款期末余额中前五名欠款金额合计85,918,074.60元，占其他应收款期末余额的60.07%。

3、长期投资 228,079,187.62元

项目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	94,481,878.21	133,682,949.87	85,640.46	228,079,187.62
合计	94,481,878.21	133,682,949.87	85,640.46	228,079,187.62

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限 (年)	初始投资额 (元)	追加投资额 (元)	占被投资 单位注册 资本比例 (%)	本期权益 增减额(+、-)	累计权益 增减额(+、-)	期末投资金额 (元)
山东省资产管理有限公司		10,297,500.00		3.75			10,297,500.00
潍坊创业投资有限公司		3,000,000.00		5.86			3,000,000.00
山东海龙进出口有限责任公司		7,287,190.79		90	481,305.09	2,221,937.06	9,509,127.85
山东博莱特化纤有限责任公司		45,000,000.00	49,020,000.00	90.19	1,281,458.68	1,516,199.46	95,536,199.46
山东海龙工程设计有限公司		4,500,000.00		90	37,562.31	106,823.55	4,606,823.55
潍坊海龙钢结构工程有限公司		2,700,000.00		90	15,470.18	34,666.60	2,734,666.60
山东龙昊化纤有限公司		18,006,188.27		90	183,540.50	183,540.50	18,189,728.77
潍坊康富特非织造材料有限公司		83,210,000.00		81.41	-546,386.89	-546,386.89	82,663,613.11
合 计		174,000,879.06	49,020,000.00		1,452,949.87	3,516,780.28	226,537,659.34

注：(1) 公司持有的山东省资产管理公司股权投资已用于质押贷款，质押期为2003年12月20日至2004年12月20日。

(2) 2004年3月8日，根据公司第六届董事会第七次会议决议，公司决定对山东博莱特化纤有限责任公司增加投资4,902万元，增资后公司控股比例不变。

(3) 2004年6月9日，根据公司第六届董事会第十次会议决议，公司与山东博莱特化纤有限责任公司、山东龙昊化纤有限公司共同出资设立潍坊康富特非织造材料有限公司，注册资本为10,221万元。截止2004年6月30日，公司直接持有潍坊康富特非织造材料有限公司81.41%的股权，通过山东博莱特化纤有限责任公司、山东龙昊化纤有限公司间接持有其18.59%的股权。

(2) 长期股权投资差额 1,541,528.28元

被投资单位名称	初始金额 (元)	形成原因	摊销期限 (年)	本期摊销额 (元)	摊余价值 (元)
山东海龙进出口有限责任公司	1,712,809.21	股权投资借方差额	10	85,640.46	1,541,528.28
合 计	1,712,809.21			85,640.46	1,541,528.28

4、主营业务收入、主营业务成本

(1) 分行业资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
粘胶短纤维	536,886,567.37	326,861,563.79	384,682,824.94	287,465,315.50	152,203,742.43	39,396,248.29
粘胶长纤维	92,131,559.30	101,591,684.77	87,844,396.13	72,393,943.72	4,287,163.17	29,197,741.05
浆 粕	117,346,445.86		118,595,653.88		-1,249,208.02	
其他产品	6,621,640.71		6,585,210.33		36,430.38	
合 计	752,986,213.24	428,453,248.56	597,708,085.28	359,859,259.22	155,278,127.96	68,593,989.34

(2) 分地区资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
国内销售	741,117,909.15	428,453,248.56	586,405,029.37	359,859,259.22	154,712,879.78	68,593,989.34
国外销售	11,868,304.09		11,303,055.91		565,248.18	
合 计	752,986,213.24	428,453,248.56	597,708,085.28	359,859,259.22	155,278,127.96	68,593,989.34

注：(1) 公司前五名客户销售的收入总额为103,159,913.83元，占公司全部销售收入的13.70%。

(2) 主营业务收入本期发生额较上年同期发生额增长75.75%，主要原因系公司本期产品销售数量增加及主要产品销售价格上涨，相应主营业务收入增加所致。

(3) 主营业务成本本期发生额较上年同期增长66.09%，主要原因系公司本期产品销售数量增加及原材料价格上涨，相应主营业务成本增长所致。

5、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
股权投资收益(成本法)		43,570.94
股权投资收益(权益法)	1,452,949.87	
股权投资差额摊销	-85,640.46	
合 计	1,367,309.41	43,570.94

注：投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联企业及关联交易

截至半年度末，与本公司存在控制关系的关联企业与2003年年度财务报告所披露的相同，没有发生任何变化。公司与关联方——潍坊巨龙化纤集团有限责任公司、潍坊央子盐化集团公司、汶上县巨龙化纤有限责任公司、潍坊大龙化纤有限公司之间发生了关联方交易，相关信息披露如下：

1、关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司	为本公司的母公司
潍坊央子盐化集团公司	持本公司股份24.63%
汶上县巨龙化纤有限责任公司	同属母公司
潍坊大龙化纤有限公司	同属母公司

2、关联方交易情况

(1)采购货物

单位名称	2004年1 - 6月 (万元)	2003年1 - 6月 (万元)
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司	668.95	
合 计	668.95	

注：本期向潍坊巨龙化纤集团有限责任公司采购棉短绒1,432.33吨，购进价格为市场价格，总金额为6,689,492.59元；

(2)公司向潍坊巨龙化纤集团有限责任公司租赁动力分厂、长丝分厂所用土地，租赁费本年1-6月为2,100,000.00元，上年同期租赁费为2,100,000.00元。

(3)山东潍坊巨龙化纤集团有限责任公司为公司短期借款5,759万元提供担保，为本公司的控股子公司—山东博莱特化纤有限公司短期借款680万元提供担保。

(4)关联方应收应付款余额

单位名称	2004年6月30日	2003年12月31日
	(万元)	(万元)
应收账款：		
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司	4,197.36	5,687.19
其他应收款：		
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司	3,371.20	3,371.20

八、或有事项

本期公司与山东海龙进出口有限责任公司之间开具的7,500万元商业承兑汇票已贴现，最长到期日为2004年11月25日，不会对公司的财务产生影响。

公司于2004年5月与山东巨力股份有限公司续定了在经济合同、借款担保方面的互保协议，担保金额为不超过人民币8,000万元(含外币按国家牌价折合数额)。截止2004年6月30日，公司为山东巨力股份有限公司提供1,500万元的贷款担保，担保到期日为

2004年7月31日；提供13笔共计7,060万元的银行承兑汇票担保，最长到期日为2004年9月9日。

公司于2004年2月10日与山东海化集团有限公司签订协议书，在借款担保方面建立互保关系，互保金额分别为：不超过人民币1.2亿元（含外币按国家牌价折合数额），协议有效期为两年。截止2004年6月30日，公司为山东海化集团有限公司提供8,000万元的贷款担保，担保到期日最长为2006年5月29日；提供46笔共计2,820万元的银行承兑汇票担保，最长到期日为2004年12月10日。

九、资产负债表日后事项

根据公司第六届董事会第十一次会议，公司以2004年6月30日股本总额为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.50元(含税)，共计分配现金股利10,283,724.35元；每10股送红股2股；用资本公积每10股转增8股。该预案尚需经公司股东大会审议通过。

十、其他需说明事项

本公司无需对外披露其他需说明事项。