

2005年半年度财务报告



法定代表人：逢奉建

山东海龙股份有限公司

财务负责人：王利民

二00五年七月二十九日

资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司
2005年06月30日

会企01表
单位：人民币元

项 目	附注号	2005年6月30日		2004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	514,029,652.58	276,876,582.85	427,392,050.99	253,181,438.75
短期投资					
应收票据	2	42,427,965.67	5,090,000.00	15,227,864.00	450,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	109,155,861.11	39,390,608.69	82,248,941.06	22,540,434.95
其他应收款	4	69,785,359.01	139,968,918.61	69,054,597.91	46,258,080.76
预付账款	5	194,761,905.03	140,022,967.56	161,258,913.94	117,100,955.32
应收补贴款	6	4,378,298.63		1,230,527.75	
存货	7	281,388,008.08	128,127,247.31	230,619,761.55	151,805,603.81
待摊费用	8	2,824,140.49	2,664,596.33	2,868,501.16	2,691,398.06
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,218,751,190.60	732,140,921.35	989,901,158.36	594,027,911.67
长期投资：					
长期股权投资	9	15,767,747.36	416,689,900.95	14,853,387.82	231,920,300.01
长期债权投资					
长期投资合计		15,767,747.36	416,689,900.95	14,853,387.82	231,920,300.01
其中：合并价差		1,370,247.36		1,455,887.82	
固定资产：					
固定资产原价	10	1,922,598,647.72	1,396,546,523.21	1,734,746,663.55	1,570,260,462.82
减：累计折旧		533,188,357.44	458,074,835.17	446,289,218.97	437,310,809.85
固定资产净值		1,389,410,290.28	938,471,688.04	1,288,457,444.58	1,132,949,652.97
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		1,381,117,990.86	930,179,388.62	1,280,165,145.16	1,124,657,353.55
工程物资		5,735,197.86	43,643.31	259,314.51	22,117.41
在建工程	11	409,319,614.43	350,487,070.21	418,613,583.64	299,417,865.24
固定资产清理					
固定资产合计		1,796,172,803.15	1,280,710,102.14	1,699,038,043.31	1,424,097,336.20
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	97,367,028.49	9,196,642.67	91,986,767.10	8,866,724.94
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		97,367,028.49	9,196,642.67	91,986,767.10	8,866,724.94
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		3,128,058,769.60	2,438,737,567.11	2,795,779,356.59	2,258,912,272.82

企业负责人：逢奉建

主管会计工作负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

资产负债表(续)

编制单位：山东海龙股份有限公司
2005年6月30日

会企01表
单位：人民币元

项 目	附注号	2005年6月30日		2004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	860,248,897.90	607,963,200.00	737,674,441.14	579,153,200.00
应付票据	14	581,100,000.00	351,900,000.00	581,220,000.00	360,000,000.00
应付账款	15	294,626,334.43	221,523,681.35	198,846,256.60	152,254,261.06
预收账款	16	47,426,915.84	43,804,915.73	30,516,058.83	22,438,704.59
应付工资		367,923.63		182,141.73	
应付福利费		10,140,137.61	8,978,320.22	13,865,504.65	12,992,112.33
应付股利	17	6,157,505.60	6,157,505.60	6,157,505.60	6,157,505.60
应交税金	18	35,958,811.29	44,684,611.32	10,362,153.81	15,398,079.27
其他应付款	19	2,375,922.58	2,130,777.40	688,465.34	581,236.36
其他应付款	20	121,569,941.20	92,086,696.67	79,027,043.70	59,437,459.92
预提费用	21	19,444,656.05	18,208,156.80	6,897,498.85	6,658,892.41
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		1,979,417,046.13	1,397,437,865.09	1,665,437,070.25	1,215,071,451.56
长期负债：					
长期借款	22	403,201,966.61	301,436,966.61	434,201,966.61	351,436,966.61
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	23	4,236,963.00		2,436,963.00	
其他长期负债					
长期负债合计		407,438,929.61	301,436,966.61	436,638,929.61	351,436,966.61
递延税项：					
递延税款贷项	24	1,425,973.53	1,425,973.53	1,711,168.23	1,711,168.23
负债合计		2,388,281,949.27	1,700,300,805.23	2,103,787,168.09	1,568,219,586.42
少数股东权益		1,340,058.45		1,299,502.10	
股东权益：					
股本	25	411,348,974.00	411,348,974.00	411,348,974.00	411,348,974.00
减：已归还投资					
股本净额		411,348,974.00	411,348,974.00	411,348,974.00	411,348,974.00
资本公积	26	65,106,431.98	65,106,431.98	63,068,229.33	63,068,229.33
盈余公积	27	73,588,392.74	73,588,392.74	73,588,392.74	73,588,392.74
其中：法定公益金		35,863,052.10	35,863,052.10	35,863,052.10	35,863,052.10
未确认的投资损失					
未分配利润	28	188,392,963.16	188,392,963.16	142,687,090.33	142,687,090.33
其中：拟现金派红股利					
股东权益合计		738,436,761.88	738,436,761.88	690,692,686.40	690,692,686.40
负债和股东权益总计		3,128,058,769.60	2,438,737,567.11	2,795,779,356.59	2,258,912,272.82

企业负责人：逢奉建

主管会计工作负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

利 润 表

编制单位：山东海龙股份有限公司

会企02表

005年1 - 6月

单位：人民币元

项 目	附注号	2005年1-6月		2004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	29	1,052,438,827.96	767,448,220.90	953,965,008.70	752,986,213.24
减：主营业务成本		873,601,828.04	623,422,887.83	770,446,943.99	597,708,085.28
主营业务税金及附加	30	5,907,173.94	5,152,836.67	5,134,978.22	4,859,961.16
二、主营业务利润		172,929,825.98	138,872,496.40	178,383,086.49	150,418,166.80
加：其他业务利润	31	7,850,927.88	5,256,593.61	2,202,314.33	6,806,097.77
减：营业费用		16,853,073.92	9,931,800.89	10,412,120.79	5,349,142.29
管理费用		54,226,481.52	41,079,830.63	53,004,203.49	40,095,823.36
财务费用	32	46,764,868.63	41,617,019.92	36,938,072.55	35,760,384.64
三、营业利润		62,936,329.79	51,500,438.57	80,231,003.99	76,018,914.28
加：投资收益	33	-85,473.96	6,383,278.70	-85,640.46	1,367,309.41
补贴收入					
营业外收入		926,010.67	70,924.06	331,533.83	4,327.92
减：营业外支出		548,503.31	501,332.61	644,936.51	637,053.94
四、利润总额		63,228,363.19	57,453,308.72	79,831,960.85	76,753,497.67
减：所得税	34	17,481,934.01	11,747,435.89	14,518,409.59	11,747,435.89
少数股东损益		40,556.35		55,197.25	
加：未确认的投资损失					
五、净利润		45,705,872.83	45,705,872.83	65,258,354.01	65,006,061.78

企业负责人：逢奉建

主管会计工作负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

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

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润	45,705,872.83	45,705,872.83	65,258,354.01	65,006,061.78
加：年初未分配利润	142,687,090.33	142,687,090.33	113,171,849.49	112,644,523.00
其他转入				
二、可供分配的利润	188,392,963.16	188,392,963.16	178,430,203.50	177,650,584.78
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				
三、可供投资者分配的利润	188,392,963.16	188,392,963.16	178,430,203.50	177,650,584.78
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				
四、未分配利润	188,392,963.16	188,392,963.16	172,259,968.89	171,480,350.17

补充资料：

项 目	2005年1-6月		2004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：逢奉建

主管会计工作负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司
2005年1 - 6月

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注号	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		1,299,674,667.36	903,913,650.94
收到税费返还		10,410,578.98	
收到的其他与经营活动有关的现金		122,607,699.34	36,342,619.89
现金流入小计		1,432,692,945.68	940,256,270.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,100,154,717.44	663,277,631.30
支付给职工以及为职工支付的现金		63,746,339.23	53,747,804.40
支付的各项税费		63,973,827.29	46,438,247.61
支付的其他与经营活动有关的现金		97,441,063.03	79,198,067.02
现金流出小计		1,325,315,946.99	842,661,750.33
经营活动产生的现金流量净额		107,376,998.69	97,594,520.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		117,247,415.98	53,750,954.40
投资所支付的现金		1,200,000.00	15,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		118,447,415.98	68,750,954.40
投资活动产生的现金流量净额		-118,447,415.98	-68,750,954.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
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		302,282,455.26	145,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		137,000,000.00	126,000,000.00
现金流入小计		439,282,455.26	271,100,000.00
偿还债务所支付的现金		210,707,998.50	166,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,891,530.20	42,635,042.25
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		82,800,000.00	67,200,000.00
现金流出小计		341,399,528.70	276,125,042.25
筹资活动产生的现金流量净额		97,882,926.56	-5,025,042.25
四、汇率变动对现金的影响		-174,907.68	-123,379.75
五、现金及现金等价物净增加额		86,637,601.59	23,695,144.10

企业负责人：逢奉建

主管会计工作负责人：王利民

会计机构负责人：李洪大

现金流量表补充资料

2005年1 - 6月

补充资料	附注号	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		45,705,872.83	45,705,872.83
加：少数股东本期损益		40,556.35	
加：未确认的投资损失			
计提的资产减值准备		1,504,614.79	566,283.32
固定资产折旧		43,101,763.68	37,220,436.85
无形资产摊销		949,152.89	115,596.55
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		44,360.67	26,801.75
预提费用增加（减：减少）		12,547,157.20	11,549,264.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-32,619.68	
固定资产报废损失			
财务费用		47,891,530.20	42,635,042.25
投资损失（减：收益）		85,473.96	-6,383,278.70
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-50,657,695.16	23,678,356.50
经营性应收项目的减少（减：增加）		-89,795,388.70	-138,689,307.15
经营性应付项目的增加（减：减少）		95,992,219.66	81,169,451.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额		107,376,998.69	97,594,520.50
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		514,029,652.58	276,876,582.85
减：现金的期初余额		427,392,050.99	253,181,438.75
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		86,637,601.59	23,695,144.10
企业负责人：逢奉建		主管会计工作负责人：王利民	
		会计机构负责人：李洪太	

合并资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：山东海龙股份有限公司

2005年1 - 6月

单位：人民币元

项目	期初余额	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	7,963,344.16	1,454,614.79				9,417,958.95
其中：应收账款	4,328,891.64	1,416,153.68				5,745,045.32
其他应收款	3,634,452.52	38,461.11				3,672,913.63
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	590,219.96			110,551.37	110,551.37	479,668.59
其中：库存商品						
原材料	590,219.96			110,551.37	110,551.37	479,668.59
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	8,292,299.42	0.00				8,292,299.42
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	16,845,863.54	1,454,614.79		110,551.37	110,551.37	18,189,926.96

企业负责人：逢奉建

主管会计工作负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

山东海龙股份有限公司 2005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”)系于1988年以社会募集方式设立的股份有限公司,公司成立时募集社会公众股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,配股后股本增至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的比例向全体股东送红股2760.966万股,公积金按10:5的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决议,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。经公司2004年第一次临时股东大会决议,公司实施了利润分配和公积金转增股本方案,以2004年6月30日总股本为基数,按10:2的比例向全体股东送红股41,134,898股,公积金按10:8的比例向全体股东转增164,539,589股,公司股本总额由205,674,487股增至411,348,974股。

公司营业执照注册号：3700001801645。

法定地址：山东省潍坊市寒亭区海龙路555号。

公司经营范围：化纤用浆粕生产；生产产品销售；粘胶纤维、空心砖的生产、销售；资格证书范围内自营进出口业务；许可证范围内普通货运；餐饮、客户服务。

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帐本位币。按照期末汇率折合的记帐本位币金额与账面记帐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。纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项不计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品。

(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，按换出资产的帐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未领取的债券利息、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	26,759.187	生产、销售高模低收缩涤纶工业长丝及各种帘帆布等	100	257,371,870.00
山东龙昊化纤有限公司	2,000	生产销售棉浆粕	100	18,000,000.00
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
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	99	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	100	2,700,000.00
山东沂星化纤有限公司	2000	生产销售棉浆粕	100	15,000,000.00

注：公司本期新增纳入合并会计报表范围的子公司为山东沂星化纤有限公司。

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。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、2005年4月7日，根据公司第六届董事会第十五次会议决议，公司决定对山东博莱特化纤有限责任公司增加投资16,335.187万元，增资后公司控股比例为96.18%，通过潍坊康富特非织造材料有限公司、山东龙昊化纤有限公司间接持有其3.82%的股权。

3、公司直接持有山东龙昊化纤有限公司90.00%的股权，通过山东海龙工程设计有限责任公司、潍坊海龙钢结构工程有限公司间接持有其10.00%的股权。

4、公司直接持有山东海龙工程设计有限责任公司90.00%的股权，通过潍坊康富特非织造材料有限公司间接持有其9.00%的股权。

5、公司直接持有潍坊海龙钢结构工程有限公司90.00%的股权，通过山东海龙工程设计有限责任公司间接持有其10.00%的股权。

6、2005年4月7日，根据公司第六届董事会第十五次会议决议，公司与山东龙昊化纤有限公司共同出资设立山东沂星化纤有限公司，山东沂星化纤有限公司注册资本2000.00万元，截止2005年6月30日，公司直接持有山东沂星化纤有限公司75%的股权，通过山东龙昊化纤有限公司间接持有其25%的股权，公司本期将其纳入合并会计报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金514,029,652.58元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	1,587,318.57	459,457.25
银行存款	80,609,166.61	76,735,808.43
其他货币资金	431,833,167.40	350,196,785.31
合 计	514,029,652.58	427,392,050.99

2、应收票据42,427,965.67元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	42,427,965.67	10,227,864.00
商业承兑汇票		5,000,000.00
合 计	42,427,965.67	15,227,864.00

3、应收账款109,155,861.11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	109,367,118.22	95.18	80,922,478.74	93.47
1-2年	2,012,164.57	1.75	2,435,711.44	2.81
2-3年	503,703.71	0.44	344,796.30	0.40
3年以上	3,017,919.93	2.63	2,874,846.22	3.32
合 计	114,900,906.43	100.00	86,577,832.70	100
减：坏帐准备	5,745,045.32		4,328,891.64	
应收账款净额	109,155,861.11		82,248,941.06	

注：(1) 应收账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款期末余额中前五名欠款金额合计22,325,546.77元，占应收账款期末余额的19.43%。

(3) 应收账款期末余额较期初增加28,323,073.73元，增长32.71%，主要原因系本期产品销售数量增加，相应主营业务收入增加所致。

4、其他应收款69,785,359.01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	56,673,256.25	77.15	55,002,006.32	75.66
1-2年	12,354,548.39	16.82	12,711,674.70	17.49
2-3年	406,555.54	0.55	208,683.10	0.29
3年以上	4,023,912.46	5.48	4,766,686.31	6.56
合 计	73,458,272.64	100.00	72,689,050.43	100.00

减：坏帐准备	3,672,913.63	3,634,452.52
其他应收款净额	69,785,359.01	69,054,597.91

注：(1) 其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2)其他应收款期末余额中前五名欠款金额合计13,116,907.46元，占其他应收款期末余额的17.86%。

5、预付帐款194,761,905.03元

帐 龄	期末数		期初数	
	(元)	(%)	(元)	(%)
1年以内	178,965,207.55	91.89	148,346,567.55	91.99
1-2年	15,796,697.48	8.11	12,912,346.39	8.01
合 计	194,761,905.03	100.00	161,258,913.94	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15,796,697.48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。

6、应收补贴款4,378,298.63元，系应收的增值税出口退税款。

7、存货281,388,008.08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	118,978,088.20	479,668.59	132,578,459.63	590,219.96
在产品	15,749,451.51		10,624,869.20	
库存商品	110,843,862.43		55,629,838.39	
其 它	36,296,274.53		32,376,814.29	
合 计	281,867,676.67	479,668.59	231,209,981.51	590,219.96

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50,657,695.16元，增长21.91%。

8、待摊费用2,824,140.49元

类别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)
财产保险费	2,868,501.16	3,184,451.47	3,228,812.14	2,824,140.49

注：财产保险费期末结余金额系支付的2005年度保险费，按受益期计算后的摊余金额。

9、长期投资15,767,747.36元

(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 (%)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
山东省资产管理有限公司	长期	3.75	10,297,500.00			10,297,500.00
潍坊创业投资有限公司	长期	5.86	3,000,000.00			3,000,000.00
安丘市农村信用合作联社			100,000.00	1,000,000.00		1,100,000.00
合计			13,397,500.00	1,000,000.00		14,397,500.00

(2) 合并价差（长期股权投资差额）1,370,247.36元

被投资单位名称	初始金额 (元)	形成原因	摊销期 限(年)	期初数 (元)	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	1,455,887.82	85,640.46	1,370,247.36
合计	1,712,809.21			1,455,887.82	85,640.46	1,370,247.36

10、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

(1) 固定资产原值1,922,598,647.72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	586,362,855.32	34,857,645.21		621,220,500.53
机械设备	1,116,668,341.11	323,887,087.15	177,989,575.69	1,262,565,852.57
运输工具	30,998,973.13	3,961,857.17	124,800.00	34,836,030.30
其他设备	716,493.99	3,521,080.33	261,310.00	3,976,264.32
合 计	1,734,746,663.55	366,227,669.86	178,375,685.69	1,922,598,647.72

(2) 累计折旧533,188,357.44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	107,263,376.09	10,503,754.17		117,767,130.26
机械设备	332,171,381.39	91,453,893.46	17,383,687.62	406,241,587.23
运输工具	6,783,998.30	1,308,725.39	90,407.27	8,002,316.42
其他设备	70,463.19	1,138,015.37	31,155.03	1,177,323.53
合 计	446,289,218.97	104,404,388.39	17,505,249.92	533,188,357.44
净 值				1,389,410,290.28

(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：本期固定资产增加额中由在建工程转入金额计119,428,796.90元。

11、在建工程409,319,614.43元

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元) (利息资本化)	本期增加 (元) (利息资本化)	本期转入 固定资产数 (元) (利息资本化)	期末数 (元) (利息资本化)	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)
高湿模粘胶短纤维	2980	4,384,371.73	500,539.19		4,884,910.92	其他来源	16.38
四万吨粘胶短丝技改	28027	286,833,530.78	37,033,912.84		323,867,443.62	其他来源	115.56
三千吨粘胶长丝技改	19585.48	1,416,621.11	183,958.54		1,600,579.65	其他来源	0.82
ERP项目	350.00	3,128,410.55	380,000.00		3,508,410.55	其他来源	100.00
海龙工业园		1,203,304.30	567,056.42		1,770,360.72	其他来源	
工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元) (利息资本化)	本期增加 (元) (利息资本化)	本期转入 固定资产数 (元) (利息资本化)	期末数 (元) (利息资本化)	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)
高模低收缩涤纶长丝	17660	117,621,451.72	20,170,278.39	119,428,796.90	18,362,933.21	金融机构贷款 其他来源	78.02
(利息资本化)			(2,385,287.30)		(2,385,287.30)		
一万吨高模低收缩 涤纶帘子布	11153	33,365.00	5,322,068.86		5,355,433.86	其他来源	4.81
三千吨帆布技术改造	1200	791,220.00	1,307,101.72		2,098,321.72	其他来源	17.50
沂星三万吨浆粕	8000		37,495,046.26		37,495,046.26	其他来源	46.88
其他技改项目		3,201,308.45	7,174,865.47		10,376,173.92	其他来源	
合 计		418,613,583.64	110,134,827.69	119,428,796.90	409,319,614.43		

注：本期在建工程完工转入固定资产119,428,796.90元。

12、无形资产97,367,028.49元

种 类	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转出 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊 销年限
土地使用权：							
浆粕一分厂	374,972.40	280,160.94			6,249.54	273,911.40	22.00
短丝二分厂	8,308,097.60	8,459,619.08			88,518.48	8,371,100.60	41.50
安丘市建安路北首注(1)	14,196,878.00	14,369,410.07			145,896.72	14,223,513.35	48.50
安丘市开发区	13,250,716.20	13,051,955.43			132,507.18	12,919,448.25	48.83

康富特宗地	50,000,000.00	49,333,333.36		499,999.98	48,833,333.38	48.83
汶上县尚书路东首	6,495,248.22	6,365,343.30		64,952.46	6,300,390.84	48.42
沂星宗地	5,893,700.00		5,893,700.00		5,893,700.00	21.00
用水权	147,900.00	126,944.92		7,397.58	119,547.34	
特许权	435,714.28		435,714.28	3,630.95	432,083.33	
合 计	99,103,226.70	91,986,767.10	6,329,414.28	949,152.89	97,367,028.49	

注：（1）沂星宗地土地使用权系由山东沂星化纤有限公司本期购入，该宗地以评估值入账，土地权属证书正在办理中。

（2）本期增加特许权为支付宜宾丝丽雅股份有限公司ZL00245222.70实用新型专利实施许可费。

13、短期借款860,248,897.90元

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
质押借款	80,000,000.00	
保证借款 注(1)	461,148,897.90	403,774,441.14
抵押借款 注(2)	319,100,000.00	299,800,000.00
信用借款		34,100,000.00
出口押汇贷款		
合 计	860,248,897.90	737,674,441.14

注：（1）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	28,550,000.00	山东巨力股份有限公司
山东海龙股份有限公司	158,223,200.00	山东海化集团有限责任公司
山东海龙股份有限公司	24,850,000.00	山东博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	38,120,000.00	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
山东海龙进出口有限责任公司	8,000,000.00	山东博莱特化纤有限责任公司
山东博莱特化纤有限责任公司	10,000,000.00	山东海化集团有限责任公司

山东博莱特化纤有限责任公司	117,951,897.90	山东海龙股份有限公司
潍坊康富特非织造材料有限公司	50,000,000.00	山东海化集团有限责任公司

(2)抵押借款的抵押物：

借款单位	借款金额	抵押物
山东海龙股份有限公司	269,320,000.00	固定资产、土地使用权
山东博莱特化纤有限责任公司	49,780,000.00	固定资产、土地使用权

注：质押借款8000万元系以潍坊康源投资有限公司持有的本公司股份质押所得。

14、应付票据581,100,000.00元

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
商业承兑汇票	73,900,000.00	80,000,000.00
银行承兑汇票	507,200,000.00	501,220,000.00
合 计	581,100,000.00	581,220,000.00

15、应付账款294,626,334.43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	290,369,846.05	98.55	195,865,331.19	98.50
1-2年	1,967,145.40	0.67	793,444.10	0.40
2 - 3年	1,047,191.70	0.36	1,251,796.64	0.63
3年以上	1,242,151.28	0.42	935,684.67	0.47
合 计	294,626,334.43	100	198,846,256.60	100

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1,242,151.28元，主要系

尚未支付的款项。

(3)应付账款期末余额较期初增加95,780,077.83,增长48.17%,主要系本期生产规模扩大,未付材料款增加。

16、预收账款47,426,915.84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	45,598,434.37	96.14	28,231,567.34	92.51
1-2年	1,682,833.52	3.55	1,466,424.87	4.81
2 - 3年	114,838.39	0.24	395,067.25	1.29
3年以上	30,809.56	0.07	422,999.37	1.39
合计	47,426,915.84	100	30,516,058.83	100

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1,828,481.47元，系未结算完毕的款项。

(3)预收账款期末余额较期初增加16,910,857.01,增长55.42%,主要原因系本期末结算完毕的款项增加。

17、应付股利6,157,505.60元

股东名称	应付股利 (元)
潍坊央子盐化集团公司	3,152,505.60
潍坊广澜投资有限公司	900,000.00
潍坊康源投资有限公司	2,105,000.00
合计	6,157,505.60

18、应交税金35,958,811.29元

应交税项	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	91,933.10	-4,819,518.31
营业税	639,502.25	368,642.90

城市维护建设税	5,338,077.15	1,895,905.63
所 得 税	21,001,760.17	7,163,526.31
其 他	8,887,538.62	5,753,597.28
合 计	35,958,811.29	10,362,153.81

19、其他应交款 2,375,922.58元

项 目	期 末 数 (元)	期 初 数 (元)	计 缴 标 准
教育费附加	2,375,922.58	688,465.34	按应缴流转税的3%计缴

20、其他应付款121,569,941.20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	102,854,118.08	84.60	60,404,464.58	76.44
1-2年	18,508,765.52	15.23	18,622,529.12	23.56
2 - 3年	207,057.60	0.17		
合 计	121,569,941.20	100	79,027,043.70	100

注：(1)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。

(2)其他应付款期末余额较期初增加42,542,897.50元，增长53.83%，主要为本期合并范围增加，同时未支付的维修费及其他费用增加。

21、预提费用19,444,656.05元

类 别	期 末 数	期 初 数
养老保险费		
水资源费	4,896,479.90	1,853,365.65
排 污 费	1,823,260.19	923,260.19
水 电 费	10,831,671.64	4,120,873.01
其 他	1,893,244.32	

合 计	19,444,656.05	6,897,498.85
-----	---------------	--------------

注：预提费用期末结存金额系公司尚未支付的上述有关费用。

22、长期借款403,201,966.61元

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款 注(2)	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款 注(1)	283,765,000.00	314,765,000.00
信用借款	99,436,966.61	99,436,966.61
合 计	403,201,966.61	434,201,966.61

注：(1)保证借款中之担保方见下表：

借款单位	借款金额	担保方
山东海龙股份有限公司	182,000,000.00	山东海化集团有限责任公司
山东博莱特化纤有限责任公司	82,765,000.00	山东海龙股份有限公司
山东沂星化纤有限公司	19,000,000.00	山东龙昊化纤有限公司

(2)抵押借款的之抵押物：

借款单位	借款金额	抵押物
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	固定资产

23、专项应付款4,236,963.00元，系安丘市财政局拨付给山东博莱特化纤有限公司的科技三项费用拨款100,000.00元；安丘市科技局对山东博莱特化纤有限公司年产一万吨高模低缩涤纶工业长丝项目补助经费2,336,963.00元；汶上县财政局拨付给山东龙昊化纤有限公司环保污水处理专项款1,800,000.00元。

24、递延税款贷方余额1,425,973.53元，系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。

25、股本 411,348,974.00元

数量单位：股

项 目	2004年12月	本次变动增减				2005年06月30日
	31日	送股	资本公积转股	其他	小计	(元)
	(元)	(元)	(元)			
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	269,825,774					269,825,774
其中：国有法人股	84,313,134					84,313,134
境内法人持有股份	185,512,640					185,512,640
2、募集法人股						
尚未流通股份合计	269,825,774					269,825,774
二、已流通股份						
社会公众股	141,523,200					141,523,200
已流通股份合计	141,523,200					141,523,200
三、股份总数	411,348,974					411,348,974

26、资本公积65,106,431.98元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
股本溢价 注(1)	8,808,926.81			8,808,926.81

资产评估增值	2,060,689.55		2,060,689.55
拨款转入 注(2)	36,400,000.00		36,400,000.00
股权投资准备 注(3)	7,798,612.97	2,038,202.65	9,836,815.62
其他资本公积 注(4)	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	63,068,229.33	2,038,202.65	65,106,431.98

注：股权投资准备本期增加2,038,202.65元，系公司本期以实物资产对子公司投资，投资成本与应享有的被投资单位所有者权益份额之间产生的贷方差额。

27、盈余公积 73,588,392.74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	37,725,340.64			37,725,340.64
法定公益金	35,863,052.10			35,863,052.10
合 计	73,588,392.74			73,588,392.74

28、未分配利润188,392,963.16元

项 目	期末余额 (元)
本年度净利润	45,705,872.83
加：年初未分配利润	142,687,090.33
减：法定盈余公积	
法定公益金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	188,392,963.16

29、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	629,123,028.66	525,964,997.43	474,793,873.64	371,441,521.64	154,329,155.02	154,523,475.79
粘胶长纤维	97,542,212.32	93,541,198.71	95,140,764.78	88,726,947.85	2,401,447.54	4,814,250.86
浆 粕	20,794,755.87	117,346,445.86	16,287,493.20	118,595,653.88	4,507,262.67	-1,249,208.02
帆布帘子布	173,506,643.52	122,041,260.56	157,340,991.67	110,000,821.39	16,165,651.85	12,040,439.17
其他产品	131,472,187.59	95,071,106.14	130,038,704.75	81,681,999.23	1,433,482.84	13,389,106.91
合 计	1,052,438,827.96	953,965,008.70	873,601,828.04	770,446,943.99	178,836,999.92	183,518,064.71

(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	907,019,621.87	856,171,112.66	736,978,903.67	678,481,656.67	170,040,718.20	177,689,455.99
国外销售	145,419,206.09	97,793,896.04	136,622,924.37	91,965,287.32	8,796,281.72	5,828,608.72
合 计	1,052,438,827.96	953,965,008.70	873,601,828.04	770,446,943.99	178,836,999.92	183,518,064.71

注：(1)公司前五名客户销售的收入总额为102,854,874.58元，占公司全部销售收入的9.77%。

(2)主营业务收入本期发生额较上年同期发生额增长10.32%，主要原因系公司本期产品销售数量增加，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13.39%，主要原因系公司本期产品销售数量增加，相应主营业务成本增长所致。

30、主营业务税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期发生数
	(元)	(元)
营 业 税	201,777.02	18,500.00
城市维护建设税	3,968,849.58	3,573,016.04
教育费附加	1,736,547.34	1,543,462.18
合 计	5,907,173.94	5,134,978.22

31、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	10,312,643.83	37,491,986.95
其中：材料销售收入	1,533,610.48	25,099,628.73
副产品销售收入(注)	4,808,074.50	1,982,020.51
废旧物资销售收入	2,354,509.18	4,473,481.78
水电汽销售收入	1,489,829.43	1,235,768.67
其他收入	126,620.24	4,701,087.26
其他业务支出	2,461,715.95	35,289,672.62
其中：材料销售支出	855,282.47	24,513,682.57
副产品销售支出(注)		
废旧物资销售支出		
水电汽销售支出	1,353,792.91	985,001.62
其他支出	252,640.57	9,790,988.43
其他业务利润	7,850,927.88	2,202,314.33

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。

32、财务费用

类 别	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
利息支出	47,891,530.20	37,783,591.08
减：利息收入	2,732,223.55	1,626,305.59
汇兑损益	174,947.68	-65,484.43
手续费支出	1,430,614.30	846,271.49
合 计	46,764,868.63	36,938,072.55

注：财务费用本期发生额较上年同期发生额增长26.60%，主要原因是公司本期借款增加相应财务费用增加及银行承兑汇票贴现利息增加所致。

33、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)	166.50	

股权投资差额摊销	-85,640.46	-85,640.46
合 计	-85,473.96	-85,640.46

34、所得税

项 目	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
所 得 税	17,481,934.01	14,518,409.59
合 计	17,481,934.01	14,518,409.59

注：按照国家经贸委国经投资[2000]297号文件、财政部、国家税务总局财税字[1999]290号文和国家税务总局国税发[2000]13号文关于技术改造项目国产设备投资抵免企业所得税的有关规定，经国家经贸委[2001]035号文确认的国产设备投资额为13,875万元，公司本期技术改造国产设备投资抵免企业所得税金额为5,105,674.01元。

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款39,390,608.69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	38,867,274.55	93.74	21,061,095.00	88.77
1-2年	348,661.04	0.84	587,985.89	2.48
2-3年	271,410.64	0.65	109,203.28	0.46
3年以上	1,976,452.38	4.77	1,968,489.46	8.30
合 计	41,463,798.61	100	23,726,773.63	100
减：坏帐准备	2,073,189.92		1,186,338.68	
应收账款净额	39,390,608.69		22,540,434.95	

注：(1) 应收账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款期末余额中前五名欠款金额合计12,162,089.66元，占应收账款期末余额的29.33%。

2、其他应收款139,968,918.61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	127,836,627.32	90.02	33,521,013.23	68.95
1-2年	11,291,964.70	7.95	11,291,964.70	23.23
2-3年				
3年以上	2,877,466.63	2.03	3,802,810.79	7.82
合计	142,006,058.65	100	48,615,788.72	100
减：坏帐准备	2,037,140.04		2,357,707.96	
其他应收款净额	139,968,918.61		46,258,080.76	

注：(1) 其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末余额中前五名欠款金额合计106,985,033.63元，占其他应收款期末余额的75.34%。

3、长期投资 416,689,900.95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	231,920,300.01	184,855,241.40	85,640.46	416,689,900.95
合计	231,920,300.01	184,855,241.40	85,640.46	416,689,900.95

(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	365,007.13	4,773,335.27	12,060,526.06

山东博莱特化纤有限责任公司	45,000,000.00	212,371,870.00	96.18	4,187,826.52	5,709,506.83	264,750,213.83
山东海龙工程设计有限公司	4,500,000.00		90	-198,382.78	107,934.50	4,608,278.29
潍坊海龙钢结构工程有限公司	2,700,000.00		90	-536,965.20	-191,258.42	2,543,537.61
山东龙昊化纤有限公司	18,006,188.27		90	7,085,082.09	9,942,186.72	27,948,374.99
潍坊康富特非织造材料有限公司	83,210,000.00		81.41	-4,433,648.60	-8,098,777.19	75,111,222.81
山东沂星化纤有限公司	15,000,000.00		75.00			15,000,000.00
合 计	189,000,879.06	212,371,870.00		6,468,919.16	12,242,927.71	415,319,653.59

注：(1) 2005年4月7日，根据公司第六届董事会第十五次会议决议，公司决定对山东博莱特化纤有限责任公司增加投资16,335.187万元，增资后公司控股比例由原来的90.19%增加至96.18%。

(2) 2005年4月7日，根据公司第六届董事会第十五次会议决议，公司与山东龙昊化纤有限公司共同出资设立山东沂星化纤有限公司，注册资本为2,000万元。截止2005年06月30日，公司直接持有山东沂星化纤有限公司75%的股权，通过山东龙昊化纤有限公司间接持有其25%的股权。

(2) 长期股权投资差额 1,370,247.36元

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期	期初数	本期摊销额	摊余价值
	(元)		限(年)	(元)	(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	1,455,887.82	85,640.46	1,370,247.36
合 计	1,712,809.21			1,455,887.82	85,640.46	1,370,247.36

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	661,846,958.84	536,886,567.37	510,487,896.90	384,682,824.94	151,359,061.94	152,203,742.43

粘胶长纤	89,298,024.90	92,131,559.30	98,923,503.33	87,844,396.13	-9,625,478.43	4,287,163.17
浆 粕	11,013,122.20	117,346,445.86	9,391,689.18	118,595,653.88	1,621,433.02	-1,249,208.02
其他产品	5,290,114.96	6,621,640.71	4,619,798.42	6,585,210.33	670,316.54	36,430.38
合 计	767,448,220.90	752,986,213.24	623,422,887.83	597,708,085.28	144,025,333.07	155,278,127.96

(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	745,480,236.48	741,117,909.15	605,041,145.72	586,405,029.37	140,439,090.76	154,712,879.78
国外销售	21,967,984.42	11,868,304.09	18,381,742.11	11,303,055.91	3,586,242.31	565,248.18
合 计	767,448,220.90	752,986,213.24	623,422,887.83	597,708,085.28	144,025,333.07	155,278,127.96

注：公司前五名客户销售的收入总额为82,490,491.68元，占公司全部销售收入的10.75%。

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)		
股权投资收益(权益法)	6,468,919.16	1,452,949.87
股权投资差额摊销	-85,640.46	-85,640.46
合 计	6,383,278.70	1,367,309.41

注：投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联企业及关联交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
潍坊巨龙化纤集团 团有限责任公司	潍坊市寒亭区 潍县北路518号	化纤生产	母公司	国有	刘金波

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司	67,540,000.00		67,540,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加	期末数	
	金额	比例	金额	金额	比例
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司	84,313,134.00	20.50		84,313,134.00	20.50

4、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业的关系
潍坊康源投资有限公司	持本公司股份20.47%
潍坊央子盐化集团公司	持本公司股份15.88%
潍坊广澜投资有限公司	持本公司股份8.75%

5、关联交易

(1) 采购货物

单位名称	本年发生数 (万元)	上年发生数 (万元)
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司		668.95
合 计		668.95

(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，支付租赁费2,100,000.00元，上年同期租赁费为2,100,000.00元。2004年10月15日公司与潍坊巨龙化纤集团有限责任公司重新签订《土地租赁使用协议》，租赁期限延长至2014年10月15日，每年租金420万元。

八、资产负债表日后事项

公司2004年度分红派息方案已获2005年6月22日召开的2004年度股东大会审议通过，具体方案如下：

以公司总股本411,348,974股为基数，向全体股东每10股派现金0.3元（含税），扣税后流通股中的个人股东和投资基金实际每10股派现金0.27元。

本次分配方案实施前后公司的股本结构不发生变动。

本报告期该方案尚未实施。