

# 2006 年半年度报告



**山东海龙股份有限公司**  
**Shandong Helon Co., Ltd.**

## 第一节 重要提示及目录

**重要提示：**本公司董事会、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董事长逢奉建先生，主管会计工作负责人财务总监王利民先生，会计机构负责人财务部经理李洪太先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 半年度报告目录

第一节	重要提示及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节	管理层讨论与分析.....	12
第六节	重要事项.....	14
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件.....	57

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本事项

- (一) 公司法定中文名称： 山东海龙股份有限公司  
公司法定英文名称： SHANDONG HELON CO.,LTD.  
英文名称缩写： SDHL
- (二) 股票上市交易所： 深圳证券交易所  
股票简称： G 海龙  
股票代码： 000677
- (三) 公司注册地址： 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号  
公司办公地址： 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号  
邮政编码： 261100  
公司网址： <http://www.helon.com.cn>  
公司电子信箱： [helon@163169.net](mailto:helon@163169.net)
- (四) 公司法定代表人： 逢奉建
- (五) 公司董事会秘书： 牛海平  
联系电话： 0536-2275087  
传真： 0536-7252140  
电子信箱： [hlnhp@163169.net](mailto:hlnhp@163169.net)  
联系地址： 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
- (六) 选定的中国证监会指定报纸： 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》  
指定互联网网址： <http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告备置地点： 山东海龙股份有限公司董事会秘书处
- (七) 其他有关资料：  
公司首次注册登记日期： 1988 年 12 月 28 日  
公司首次注册登记地点： 山东省潍坊市寒亭区工商行政管理局  
公司变更注册登记日期： 2005 年 6 月 1 日  
公司变更注册登记地点： 山东省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号： 3700001801645  
税务登记号码： 370705165440805  
公司聘请的会计师事务所： 大信会计师事务所有限公司  
办公地址： 武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 AB 座七、八楼

## 二、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

指标项目	本报告期末	上年度期末	本报告期比年初数增减(%)
流动资产	1,490,784,825.93	1,228,853,958.22	21.32%
流动负债	2,030,447,540.19	2,170,082,902.66	-6.43%
总资产	3,802,322,693.78	3,453,214,003.94	10.11%
股东权益(不含少数股东权益)	807,899,391.61	782,505,678.38	3.25%
每股净资产	1.96	1.90	3.16%
调整后的每股净资产	1.92	1.88	2.13%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	25,393,713.23	45,705,872.83	-44.44%
扣除非经常性损益后的净利润	25,701,906.71	45,452,942.90	-43.45%
净资产收益率	3.14%	6.19%	-3.05%
每股收益	0.06	0.11	-45.45%
经营活动产生的现金流量净额	96,748,882.91	107,376,998.69	-9.90%

非经常性损益项目	金额
营业外收入	35,700.68
营业外支出	343,894.16
合计	308,193.48

## 三、报告期内利润表附表

项目	报告期利润(元)	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	166,565,820.09	20.62	20.95	0.4049	0.4049
营业利润	41,316,086.36	5.11	5.20	0.1004	0.1004
净利润	25,393,713.23	3.14	3.19	0.0617	0.0617
扣除非经常性损益后的净利润	25,701,906.71	3.18	3.23	0.0625	0.0625

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、本报告期内，因公司实施股权分置改革方案，公司股本结构发生了变动。

#### 1、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、有限售条件股份	269,825,774	65.60%	0	0	0	-45,287,424	-45,287,424	224,538,350	54.59%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	84,313,134	20.50%	0	0	0	-14,151,075	-14,151,075	70,162,059	17.06%
3、其他内资持股	185,512,640	45.10%	0	0	0	-31,136,349	-31,136,349	154,376,291	37.53%
其中：									
境内法人持股	185,512,640	45.10%	0	0	0	-31,136,349	-31,136,349	154,376,291	37.53%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	141,523,200	34.40%	0	0	0	45,287,424	45,287,424	186,810,624	45.41%
1、人民币普通股	141,523,200	34.40%	0	0	0	45,287,424	45,287,424	186,810,624	45.41%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	411,348,974	100.00%	0	0	0	0	0	411,348,974	100.00%

## 2、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2006年1月23日	0	224,538,350	186,810,624	
2007年1月23日	41,134,897	183,403,453	227,945,521	潍坊康源投资有限公司、上海东银投资有限公司分别持有的占公司总股本5%股份限售期满
2008年1月23日	82,269,795	142,268,555	269,080,419	潍坊康源投资有限公司、上海东银投资有限公司分别持有的占公司总股本10%股份限售期满
2009年1月23日	194,580,572	29,957,778	381,391,196	潍坊市投资公司、潍坊康源投资有限公司、上海东银投资有限公司分别持有的占公司总股本17.06%、17.03%、13.21%股份限售期满
2011年1月23日	224,538,350	0	411,348,974	潍坊广澜投资有限公司持有的7.28%股份限售期满，所有股份均无限售条件

## 3、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易数量(股)	限售条件
潍坊市投资有限公司	70,162,059	2009年1月23日	70,162,059	获流通权之日起36个月内不通过交易所挂牌交易出售
潍坊康源投资有限公司	70,067,914	2007年1月23日	20,567,449	获流通权之日起12个月内不上市交易或转让，禁售期满后，通过交易所挂牌交易的股份数在12个
		2008年1月23日	41,134,897	

		2009年1月23日	70,067,914	月内不超过5%，24个月内不超过10%
上海东银投资有限公司	54,350,599	2007年1月23日	20,567,449	获流通权之日起12个月内不上市交易或转让，禁售期满后，通过交易所挂牌交易的股份数在12个月内不超过5%，24个月内不超过10%
		2008年1月23日	41,134,897	
		2009年1月23日	54,350,599	
潍坊广澜投资有限公司	29,957,778	2011年1月23日	29,957,778	获流通权之日起60个月内不通过交易所挂牌交易出售

二、报告期末股东总数：27,818户。

三、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东名称及前10名股东、前10名流通股股东持股情况：

1、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东情况（单位：股）：

股东名称	期末持股数	股份类别	质押情况	冻结情况
潍坊市投资公司	70,162,059	国有限售股		
潍坊康源投资有限公司	70,067,914	限售流通股	64,200,000	
上海东银投资有限公司	54,350,599	限售流通股	54,350,000	
潍坊广澜投资有限公司	29,957,778	限售流通股		

注：（1）公司股东潍坊康源投资有限公司于2005年3月29日将持有的84,200,000股股权（占公司总股本的20.47%）为本公司向潍坊市商业银行股份有限公司借款进行了质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押冻结手续，因公司进行股权分置改革，经双方共同协商和申请，2005年12月29日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其中的20,000,000股（占公司总股本的4.86%）解除了质押冻结，剩余的64,200,000股（占公司总股本的15.61%）继续冻结，冻结期限自2005年12月29日起至双方申请将上述冻结股份解冻日止。

（2）2005年9月17日，公司法人股股东上海东银投资有限公司将其持有的本公司法人股65,312,640股（占本公司股份总数的15.88%）中的32,000,000股（占本公司股份总数的7.78%）向中信信托投资有限责任公司借款办理了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押冻结手续，冻结期限自2005年9月15日至上述冻结股份解冻日止；2006年6月27日，将其持有的本公司限售流通股54,350,599股（占本公司股份总数的13.21%）中的22,350,000股（占本公司股份总数的5.43%）向中国建设银行股份有限公司上海第

五支行借款办理了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押冻结手续，冻结期限自 2006 年 6 月 25 日起至 2007 年 6 月 25 日止。

## 2、前十名股东、前十名流通股股东持股表

股东总数		27,818			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股 份数量
潍坊市投资公司	国有股东	17.06%	70,162,059	70,162,059	
潍坊康源投资有限公司	其他	17.03%	70,067,914	70,067,914	64,200,000
上海东银投资有限公司	其他	13.21%	54,350,599	54,350,599	54,350,000
潍坊广澜投资有限公司	其他	7.28%	29,957,778	29,957,778	
李业成	其他	0.57%	2,361,577		
顾永飞	其他	0.22%	902,600		
赵天舒	其他	0.17%	703,678		
吴根全	其他	0.14%	556,227		
戴文伟	其他	0.12%	502,780		
何鑫文	其他	0.12%	500,000		

前10名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
李业成	2,361,577	人民币普通股
顾永飞	902,600	人民币普通股
赵天舒	703,678	人民币普通股
吴根全	556,227	人民币普通股
戴文伟	502,780	人民币普通股
何鑫文	500,000	人民币普通股
聂仁慧	491,404	人民币普通股
宋文	482,600	人民币普通股

宋发兴	471,800	人民币普通股
浙江城建智能工程有限公司	460,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名股东中法人股东潍坊广澜投资有限公司是由公司14名高管人员出资设立，潍坊康源投资有限公司是由公司4816名员工出资设立，两公司合并持有公司24.31%的股权，超过公司第一大股东潍坊市投资公司17.06%的股权比例。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

#### 四、报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

二、公司于2006年4月26日上午召开2005年度股东大会，以现场投票方式通过了《关于董事会换届的议案》、《关于监事会换届的议案》等议案，选举逢奉建、陈学俭、刘金波、王利民、张志鸿、李月刚、任国威为公司董事，选举陈坚、王志刚、潘爱玲、刘俊峰为独立董事，选举郑恩泮、王兴华、王文涛、宗海省、李玉波为公司监事。

2006年4月26日召开的第七届董事会第一次会议，选举逢奉建先生为公司董事长、王利民先生为公司副董事长，聘任逢奉建先生为公司总经理，聘任张志鸿先生为公司常务副总经理，聘任王利民先生为公司财务总监、副总经理，聘任李月刚先生、史乐堂先生、刘金智先生为公司副总经理，聘任牛海平先生为公司董事会秘书。

2006年4月26日召开的第七届监事会第一次会议，选举郑恩泮先生为监事会主席。

三、报告期内，选举陈学俭先生为公司董事，选举宗海省先生、李玉波先生为公司监事，聘任刘金智先生为公司副总经理。因工作变动，史云锦女士辞去公司董事职务，王升堂先生、张永昌先生辞去公司监事职务，王其久先生辞去公司副总经理职务。

序号	姓名	职务	性别	年龄	任期	期初持股	期末持股	股份变动情况
1	逢奉建	董事长、总经理	男	44	2006.04-2009.04	0	0	
2	陈学俭	董事	男	51	2006.04-2009.04	0	0	
3	刘金波	董事、党委书记	男	39	2006.04-2009.04	0	0	
4	王利民	副董事长、财务总监、副总经理	男	47	2006.04-2009.04	0	0	
5	张志鸿	董事、常务副总经理	男	40	2006.04-2009.04	0	0	
6	李月刚	董事、副总经理	男	44	2006.04-2009.04	0	0	

7	任国威	董事	男	41	2006.04-2009.04	0	0	
8	陈 坚	独立董事	男	34	2006.04-2009.04	0	0	
9	王志刚	独立董事	男	51	2006.04-2009.04	0	0	
10	潘爱玲	独立董事	女	41	2006.04-2009.04	0	0	
11	刘俊峰	独立董事	男	36	2006.04-2009.04	0	0	
12	郑恩泮	监事会主席	男	44	2006.04-2009.04	0	0	
13	宗海省	监事	男	45	2006.04-2009.04	0	0	
14	李玉波	监事	男	43	2006.04-2009.04	0	0	
15	王兴华	监事	男	44	2006.04-2009.04	0	0	
16	王文涛	监事	男	44	2006.04-2009.04	0	0	
17	史乐堂	副总经理	男	40	2006.04-2009.04	0	0	
18	刘金智	副总经理	男	48	2006.04-2009.04	0	0	
19	牛海平	董事会秘书	男	40	2006.04-2009.04	0	0	

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、公司财务状况及重大事项的讨论分析

#### 1、公司财务状况分析

单位：人民币元

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	增减(%)
主营业务收入	1,118,726,779.20	1,052,438,827.96	6.30
主营业务利润	166,565,820.09	172,929,825.98	-3.68
净利润	25,393,713.23	45,705,872.83	-44.44
现金及现金等价物净增加额	16,555,707.81	86,637,601.59	-80.89

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减(%)
总资产	3,802,322,693.78	3,453,214,003.94	10.11
股东权益	807,899,391.61	782,505,678.38	9.41

注 1、主营业务收入比去年同期有所增长的主要原因是公司主营产品粘胶短纤维的产品销量比去年同期有所增长。

注 2、总资产比去年增加的主要原因是本期销售收入有所增加，同时公司增加生产原材料储备，相应增加了流动资产，同时，公司本期加大了对海阳港的投资，使在建工程有所增长。

注 3、股东权益比去年增加的主要原因是本期公司实现净利润。

注 4、现金及现金等价物净增加额比去年同期减少的主要原因是本报告期公司经营活动产生的现金流量比去年同期有所下降，同时，用现金承兑了部分应付票据。

#### 二、报告期内经营情况

1、公司主营业务为棉浆粕、粘胶纤维、帘帆布的生产与销售。粘胶短纤维年生产能力为 12 万吨，棉浆粕年生产能力为 13 万吨，帘子布的年生产能力为 1.2 万吨，帆布的年生产能力为 0.8 万吨，均居全国同行业第一位。

报告期内共生产粘胶短纤维 60,766 吨，粘胶长丝 4,063 吨，帘子布 3,447 吨，帆布 4,150 吨。实现主营业务收入 1,118,726,779.20 元，比上年同期增长 6.30%，净利润 2,539.37 万元，比上年同期下降了 44.44%。

今年上半年，公司主导产品粘胶短纤维的市场价格虽呈从底部逐

步回升态势，但与去年同期相比，仍有一定程度的下降，加之主要原材料棉短绒的价格上涨幅度较大，因此影响了本期的经济效益。

### 主营业务分产品情况（单位：元）

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	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（%）	主营业务利润率比上年同期增减（%）
粘胶短纤维	65,648.77	53,073.64	19.16%	4.35%	11.78%	-21.89%
粘胶长纤维	10,100.37	9,857.92	2.40%	3.55%	3.61%	-2.44%
浆粕	3,495.94	3,312.86	5.24%	68.12%	103.40%	-75.82%
帆布帘子布	20,170.88	17,109.86	15.18%	16.25%	8.74%	62.88%
其他产品	12,456.73	11,355.76	8.84%	-5.25%	-12.67%	711.01%

### 主营业务分地区情况（单位：元）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
国内销售	95,922.12	5.76%
国外销售	15,950.56	9.69%

2、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内公司未有对利润产生重大影响的其他营业活动。

### 三、报告期内投资情况

1、报告期内没有募集资金使用或以前期间募集资金使用延续至报告期情况。

2、报告期内公司无重大非募集资金投资项目

四、报告期内公司无调整年度经营计划情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求进一步建立和完善了公司法人治理结构，修改完善了《公司章程》和《股东大会议事规则》。按照《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》和《信息披露制度》规范运作。

公司治理符合《上市公司治理准则》的要求。

具体内容如下：

1．股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《股东大会规范意见》的要求通知、召开股东大会；重大关联交易，表决时控股股东均予以回避，并按要求进行了充分披露。确保所有股东、特别是中小股东的合法权利和平等地位。

2．控股股东与公司：公司的控股股东没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的重大决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3．董事与董事会：董事会由 11 人组成，其中独立董事 4 人，公司董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会按照《董事会议事规则》规范运作，各位董事履行了忠实、诚信、勤勉的职责，公司董事会依法行使职权，平等对待所有股东，能够高效运作和科学决策。公司已建立了独立董事制度，法人治理结构健全、完善。

4．监事与监事会：公司监事会由 5 人组成，其中有两名职工代表出任的监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《监事会议事规则》规范运作，能够本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能，有效地维护了公司的利益和股东的合法权益。

5．信息披露与透明度：公司严格按照法律、法规和《信息披露管理办法》及时、准确、完整地披露有关信息。公司建立了《投资者关

系管理制度》，通过各种途径积极开展投资者关系管理工作，保证所有股东平等的获得公司信息。

## 二、公司利润分配、公积金转增股本情况

截止报告期末公司实现利润总额 40,711,299.55 元，净利润 25,393,713.23 元，加上以前年度未分配利润 194,978,816.61 元，累计可供股东分配的利润 220,372,529.84 元；资本公积金期初金额为 86,431,446.15 元，期末金额为 86,431,446.15 元。

公司报告期内利润不分配，公积金不转增股本。

## 三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组情况。

## 五、重大关联交易事项：

报告期内公司无重大关联交易事项、无关联债权债务往来。

报告期内公司没有向控股股东及其子公司提供资金。

## 六、重大合同及履行情况：

（一）公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产情况。

### （二）公司的重大对外担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海化集团有限公司	星期三 2005年6月22日	20,000.00	一般担保	两年	否	否
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	星期一 2005年11月21日	1,500.00	一般担保	一年	否	否
山东巨力股份有限公司	星期三 2005年6月22日	8,000.00	一般担保	一年	是	否
报告期内担保发生额合计						27,790.00

报告期末担保余额合计 (A)	27,790.00
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	6,730.00
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)	6,730.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	34,520.00
担保总额占公司净资产的比例	42.73%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	0.00

注 1、2003 年 5 月 26 日公司与山东巨力股份有限公司签订借款担保互保协议，双方约定互相担保金额为不超过人民币 8,000 万元，担保期限为一年。2004 年 5 月 19 日经公司董事会审议通过，将互保的有效期限延长一年，即自 2004 年 5 月 24 日起至 2005 年 5 月 25 日止。2005 年 6 月 22 日经公司董事会审议通过，将互保的有效期限再延长一年，至 2006 年 6 月 22 日止。报告期内公司实际为山东巨力股份有限公司提供担保金额为 7,290 万元，山东巨力股份有限公司的重组改制正在进行中。

2、2004 年 2 月 10 日公司与山东海化集团有限公司签订借款担保互保协议，双方约定互相担保金额为不超过人民币 1.2 亿元，担保期限为一年。2005 年 6 月 22 日经公司董事会审议通过，将互保的有效期限延长一年，至 2006 年 6 月 22 日止，将双方约定互相担保金额增加到人民币 2 亿元。双方保证严格按借款合同的规定使用并偿还借款，不给对方因承担担保责任而造成任何经济损失。报告期内公司实际为山东海化集团有限公司提供担保金额为 19,000 万元。

3、公司于 2004 年 9 月 3 日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过，公司与佛山市南海锦泰纺织实业有限公司（以下简称“南海锦泰”）签订协议书，在借款担保方面建立互保关系：双方约定互保金额为不超过人民币 1,500 万元（含外币按国家牌价折合数额），协议自双方签署之日起生效，有效期一年。

2005 年 11 月 21 日公司召开第六届董事会第二十一次会议，会议一致审议通过了公司与南海锦泰签订互保协议有效期限延长一年的决议，期限至 2006 年 11 月 21 日止，协议的其他内容不变。

4、2006 年 4 月 9 日，公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了为控股子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司向商业银行借款 7,000 万元提供担保的议案。

七、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

八、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十、独立董事对公司累计和当期对外担保、违规担保、执行前述规定情况的专项说明及独立董事意见：

根据中国证监会下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的精神，我们作为山东海龙股份有限公司的独立董事，对公司执行通知规定的对外担保情况进行了认真的核查，现就有关问题声明如下：

截止到本报告期末，公司控股股东及其子公司没有占用上市公司资金的情况。报告期公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。公司累计对外担保总额为 27,790 万元。

我们认为：山东海龙对外担保的决策程序合法，互保协议的签订、互保期限的延长等事项均符合法定程序，并履行了信息披露义务。

#### 十一、已披露主要信息索引

序号	公告时间	公告内容
1	2006.01.06	董事会关于股权分置改革方案获得相关部门批复的公告
2	2006.01.11	关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示公告
3	2006.01.17	股权分置改革相关股东会议表决结果的公告
4	2006.01.19	股权分置改革方案实施公告
5	2006.01.23	关于股票简称变更公告
6	2006.01.23	股份结构变动公告
7	2006.03.21	公司 2005 年年度报告
8	2006.03.21	第六届董事会第二十二次会议决议公告
9	2006.03.21	第六届监事会第九次会议决议公告
10	2006.03.21	独立董事提名人声明
11	2006.03.21	关于召开 2005 年度股东大会的通知
12	2006.03.21	对外投资公告
13	2006.03.23	关于召开 2005 年度股东大会通知的更正公告
14	2006.04.14	关于增加 2005 年度股东大会临时提案的公告
15	2006.04.21	公司 2006 年第一季度报告
16	2006.04.21	第六届董事会第二十三次会议决议公告
17	2006.04.27	2005 年度股东大会决议公告
18	2006.04.27	第七届董事会第一次会议决议公告
19	2006.04.27	第七届监事会第一次会议决议公告
20	2006.06.15	澄清公告
21	2006.06.27	董事会公告
<p>公司所有对外公告均在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）上披露。</p>		

## 第七节 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表（见附表）
- 二、财务报表附注

# 资产负债表

会企 01 表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：				
货币资金	553,693,791.74	160,076,198.88	537,138,083.93	260,385,341.66
短期投资	100,000.00		100,000.00	
应收票据	141,073,517.81	63,460,731.19	39,077,906.23	720,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	122,938,166.74	27,704,875.21	124,225,957.81	27,718,051.44
其他应收款	98,323,339.03	150,703,692.04	86,413,728.44	76,255,064.96
预付账款	114,576,621.19	52,490,033.09	128,480,327.73	68,461,903.05
应收补贴款	3,846,858.62		5,797,398.89	
存货	446,987,910.70	273,748,726.63	304,429,034.80	180,117,316.19
待摊费用	9,244,620.10	7,124,490.56	3,191,520.39	2,931,201.54
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,490,784,825.93	735,308,747.60	1,228,853,958.22	616,588,878.84
长期投资：				
长期股权投资	25,449,081.44	523,530,945.68	29,166,526.90	517,405,785.26
长期债权投资				
长期投资合计	25,449,081.44	523,530,945.68	29,166,526.90	517,405,785.26
其中：合并价差	3,703,261.44		3,920,706.90	
固定资产：				
固定资产原价	2,568,352,561.18	1,824,481,624.91	2,519,535,016.38	1,816,060,178.91
减：累计折旧	645,149,087.06	532,272,099.07	589,519,761.66	494,904,389.07
固定资产净值	1,923,203,474.12	1,292,209,525.84	1,930,015,254.72	1,321,155,789.84
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	1,914,911,174.70	1,283,917,226.42	1,921,722,955.30	1,312,863,490.42
工程物资	3,477,043.67	40,840.01	2,100,915.90	41,606.71
在建工程	204,917,280.00	54,758,025.62	157,479,160.30	32,052,443.85
固定资产清理				
固定资产合计	2,123,305,498.37	1,338,716,092.05	2,081,303,031.50	1,344,957,540.98
无形资产及其他资产：				
无形资产	162,783,288.04	9,442,974.61	113,890,487.32	9,543,427.89
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	162,783,288.04	9,442,974.61	113,890,487.32	9,543,427.89
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	3,802,322,693.78	2,606,998,759.94	3,453,214,003.94	2,488,495,632.97

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

2006年6月30日

会企01表  
单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：				
短期借款	625,385,860.67	265,068,000.00	972,030,333.00	698,990,000.00
应付票据	625,160,000.00	255,000,000.00	636,420,000.00	273,400,000.00
应付账款	502,042,242.33	335,394,380.03	347,285,430.65	252,489,337.60
预收账款	65,456,869.75	28,759,175.75	60,699,382.30	20,254,311.30
应付工资	448,344.41		170,164.75	
应付福利费	4,185,451.84	1,800,406.14	4,288,093.90	2,185,444.10
应付股利	5,171,000.00	5,171,000.00	7,700,394.02	7,700,394.02
应交税金	45,808,770.35	38,401,146.24	29,557,944.32	24,524,398.89
其他应交款	1,602,898.18	1,120,887.78	1,042,870.57	357,067.48
其他应付款	127,139,723.30	65,050,055.14	107,606,928.87	97,913,676.82
预提费用	28,046,379.36	14,257,722.59	3,281,360.28	779,913.27
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	2,030,447,540.19	1,010,022,773.67	2,170,082,902.66	1,378,594,543.48
长期负债：				
长期借款	932,923,010.53	788,221,010.53	470,956,632.28	326,254,632.28
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	4,436,963.00		4,436,963.00	
其他长期负债				
长期负债合计	937,359,973.53	788,221,010.53	475,393,595.28	326,254,632.28
递延税项：				
递延税款贷项	855,584.13	855,584.13	1,140,778.83	1,140,778.83
负债合计	2,968,663,097.85	1,799,099,368.33	2,646,617,276.77	1,705,989,954.59
少数股东权益	25,760,204.32		24,091,048.79	
股东权益：				
股本	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	86,431,446.15	86,431,446.15	86,431,446.15	86,431,446.15
盈余公积	89,746,441.62	89,746,441.62	89,746,441.62	89,746,441.62
其中：法定公益金			43,942,076.54	43,942,076.54
未确认的投资损失				
未分配利润	220,372,529.84	220,372,529.84	194,978,816.61	194,978,816.61
其中：拟现金派红股利				
股东权益合计	807,899,391.61	807,899,391.61	782,505,678.38	782,505,678.38
负债和股东权益总计	3,802,322,693.78	2,606,998,759.94	3,453,214,003.94	2,488,495,632.97

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

会企 02 表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2006 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项 目	本年数		上年数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1,118,726,779.20	776,487,625.95	1,052,438,827.96	767,448,220.90
减：主营业务成本	947,100,327.72	653,241,487.36	873,601,828.04	623,422,887.83
主营业务税金及附加	5,060,631.39	3,475,390.10	5,907,173.94	5,152,836.67
二、主营业务利润	166,565,820.09	119,770,748.49	172,929,825.98	138,872,496.40
加：其他业务利润	9,831,648.04	6,061,005.54	7,850,927.88	5,256,593.61
减：营业费用	16,722,600.59	6,568,623.35	16,853,073.92	9,931,800.89
管理费用	59,395,191.35	43,722,203.10	54,226,481.52	41,079,830.63
财务费用	58,963,589.83	46,329,089.66	46,764,868.63	41,617,019.92
三、营业利润	41,316,086.36	29,211,837.92	62,936,329.79	51,500,438.57
加：投资收益	-144,796.55	5,977,445.25	-85,473.96	6,383,278.70
补贴收入			-	-
营业外收入	53,284.60	20,000.00	926,010.67	70,924.06
减：营业外支出	513,274.86	252,333.47	548,503.31	501,332.61
四、利润总额	40,711,299.55	34,956,949.70	63,228,363.19	57,453,308.72
减：所得税	15,148,430.89	9,563,236.47	17,481,934.01	11,747,435.89
少数股东损益	169,155.43		40,556.35	
加：未确认的投资损失				
五、净利润	25,393,713.23	25,393,713.23	45,705,872.83	45,705,872.83

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

2006 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项 目	本年数		上年数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润	25,393,713.23	25,393,713.23	45,705,872.83	45,705,872.83
加：年初未分配利润	194,978,816.61	194,978,816.61	142,687,090.33	142,687,090.33
其他转入				
二、可供分配的利润	220,372,529.84	220,372,529.84	188,392,963.16	188,392,963.16
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	220,372,529.84	220,372,529.84	188,392,963.16	188,393,963.16
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
四、未分配利润	220,372,529.84	220,372,529.84	188,392,963.16	188,392,963.16

### 利润表（补充资料）

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：逢奉建

主管会计机构负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2006 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项 目	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	1,286,665,481.66	850,140,590.62
收到税费返还	10,719,058.48	
收到的其他与经营活动有关的现金	15,896,590.80	14,094,067.38
现金流入小计	1,313,281,130.94	864,234,658.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,038,996,112.58	645,575,350.00
支付给职工以及为职工支付的现金	71,987,656.56	54,082,452.53
支付的各项税费	46,246,209.50	27,172,318.19
支付的其他与经营活动有关的现金	59,302,269.39	74,317,431.59
现金流出小计	1,216,532,248.03	801,147,552.31
经营活动产生的现金流量净额	96,748,882.91	63,087,105.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	50,000.00	
取得投资收益所收到的现金	61,292.26	
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	88,570.00	88,570.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	199,862.26	88,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	88,251,428.28	33,019,333.52
投资所支付的现金	50,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	88,301,428.28	33,019,333.52
投资活动产生的现金流量净额	-88,101,566.02	-32,930,763.52
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	1,500,000.00	
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	395,501,769.17	261,708,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	147,700,000.00	79,600,000.00
现金流入小计	544,701,769.17	341,308,000.00
偿还债务所支付的现金	285,196,241.50	238,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	64,849,839.46	47,415,122.53
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	186,820,000.00	185,910,000.00
现金流出小计	536,866,080.96	472,005,122.53
筹资活动产生的现金流量净额	7,835,688.21	-130,697,122.53
四、汇率变动对现金的影响	72,702.71	231,637.58
五、现金及现金等价物净增加额	16,555,707.81	-100,309,142.78

法定代表人：逢奉建

主管会计机构负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

## 现金流量表补充资料

2006年1-6月

补 充 资 料	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	25,393,713.23	25,393,713.23
加：少数股东本期损益	169,155.43	
加：未确认的投资损失		
计提的资产减值准备	559,043.14	12,062.93
固定资产折旧	56,998,566.13	38,257,865.19
无形资产摊销	779,793.97	148,533.28
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-6,053,099.71	-4,193,289.02
预提费用增加（减：减少）	25,134,228.46	13,477,809.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	402,384.63	201,719.81
固定资产报废损失		
财务费用	61,299,515.77	49,902,106.76
投资损失（减：收益）	144,796.55	-5,977,445.25
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-142,558,875.90	-93,631,410.44
经营性应收项目的减少（减：增加）	-98,461,834.39	-128,683,380.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	172,941,495.60	168,178,820.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,748,882.91	63,087,105.69
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	553,693,791.74	160,076,198.88
减：现金的期初余额	537,138,083.93	260,385,341.66
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	16,555,707.81	-100,309,142.78

法定代表人：逢奉建

主管会计机构负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

## 资产减值准备明细表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2006年6月30日

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	11,086,299.27	559,043.14				11,645,342.41
其中：应收账款	6,538,208.30	-67,778.47				6,470,429.83
其他应收款	4,548,090.97	626,821.61				5,174,912.58
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	479,668.59					479,668.59
其中：库存商品						
原材料	479,668.59					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					8,292,299.42
其中：房屋、建筑物						
机器设备	8,292,299.42					8,292,299.42
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	19,858,267.28	559,043.14				20,417,310.42

法定代表人：逢奉建

主管会计机构负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

## 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.62	20.95	0.4049	0.4049
营业利润	5.11	5.20	0.1004	0.1004
净利润	3.14	3.19	0.0617	0.0617
扣除非经常性损益后的净利润	3.18	3.23	0.0625	0.0625

法定代表人：逢奉建

主管会计机构负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

## 山东海龙股份有限公司2006年1-6月非经常性损益

项 目	合 计	所得税影响数	非经常性损益
(一)营业外收入	53,284.60	17,583.92	35,700.68
(二)营业外支出	513,274.86	169,380.70	343,894.16

法定代表人：逢奉建

主管会计机构负责人：王利民

会计机构负责人：李洪太

# 山东海龙股份有限公司

## 2006 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;备案进出口业务;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、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：公司会计核算以权责发生制为记账基础，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账。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，按换出资产的账面价值加上应支付

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账面价值的差额，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、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：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账的债权。

(2) 坏账损失的核算方法：公司采用备抵法核算坏账损失，按应收款项期末余额 5% 计提坏账准备。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账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，根据财政部财会二字（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4%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)	是否 合并
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	是

子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	控股比例 (%)	投资额 (元)	是否 合并
山东海龙博莱特化纤有限责任公司 注(1)	26,759.19	生产、销售高模低收缩涤纶工业长丝 及各种帘帆布等	100	267,591,870.00	是
山东龙昊化纤有限公司	2,000	生产销售棉浆粕	100	20,000,000.00	是
山东海龙康富特非织造材料有限公司	10,221	生产、销售无纺布	100	102,210,000.00	是
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	100	5,000,000.00	是
山东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	3,000,000.00	是
山东沂星化纤有限公司 注(2)	2,000	棉浆粕生产、销售	100	20,000,000.00	是
海阳港务有限公司 注(3)	7,300	港口扩建、经营；建材开发经营	68.49	41,090,000.00	是
山东海龙纺织科技有限公司 注(4)	500	销售化纤用浆粕，纺织技术开发等	100	5,000,000.00	是
山东海龙物业管理有限公司 注(5)	500	物业管理，园林绿化	100	5,000,000.00	是
山东海龙建筑安装工程有限公司 注(6)	600	建筑安装、防腐保温、设备制造	100	5,588,100.00	是

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,公司以固定资产增加对山东海龙博莱特化纤有限责任公司的投资,增资后,山东海龙博莱特化纤有限责任公司注册资本为26,759.19万元。截止2006年6月30日,公司直接持有山东海龙博莱特化纤有限责任公司96.18%的股权,通过山东海龙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。

(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,公司出资1,500万元与山东龙昊化纤有限公司共同设立山东沂星化纤有限公司,公司持有山东沂星化纤有限公司75.00%的股权,通过山东龙昊化纤有限公司间接持有其25.00%的股权。

(3)2005年9月5日,根据公司第六届董事会第十九次会议决议,公司分别出资400万元、100万元收购青岛伟龙投资有限公司、青岛林泰置业有限公司分别持有的海阳港务有限公司1,161万元、230万元股权。收购股权完成后以货币资金增加对海阳港务有限公司的投资,增资后,海阳港务有限公司注册资本为7,300万元。截止2006年6月30日,公司持有海阳港务有限公司68.49%的股权。

(4)2005年7月20日,根据公司董事会2005年第一次临时会议决议,公司出资400万元与山东海龙康富特非织造材料有限公司共同设立山东海龙纺织科技有限公司,公司持有山东海龙纺织科技有限公司80.00%的股权,通过山东海龙康富特非织造材料有限公司间接持有其20.00%的股权。

(5) 2005年7月20日,根据公司董事会2005年第一次临时会议决议,公司出资450万元与潍坊海龙钢结构工程有限公司共同设立山东海龙物业管理有限公司,公司持有山东海龙物业管理有限公司90.00%的股权,通过潍坊海龙钢结构工程有限公司间接持有其10.00%的股权。

(6) 2005年12月24日,公司与山东龙昊化纤有限公司联合收购了山东龙润化纤有限公司,收购后更名为山东海龙建筑安装工程有限公司,2006年2月山东龙昊化纤有限公司对其增资300万元,增资后公司持有其42.5%的股权,山东龙昊化纤有限公司持有其57.5%的股权。

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	2,900,333.27	1,391,470.95
银行存款	42,892,770.04	22,695,967.51
其他货币资金	507,900,688.43	513,050,645.47
合 计	553,693,791.74	537,138,083.93

注：公司其他货币资金期末余额中，有信用证保证金15,645,688.43元；银行承兑保证金492,255,000.00元。

### 2、短期投资

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
其他投资	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

注：其中：山东沂星化纤有限公司购买中国建设银行53001基金50,000.00元；山东海龙博莱特化纤有限公司购买中国建设银行53001基金50,000.00元。

### 3、应收票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
-----	------------	------------

银行承兑汇票	141,073,517.81	39,077,906.23
商业承兑汇票		
合 计	141,073,517.81	39,077,906.23

#### 4、应收账款

账 龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	119,328,794.97	92.21	121,904,431.73	93.22
1-2年	5,231,525.84	4.04	4,469,878.28	3.42
2-3年	1,151,987.56	0.89	1,309,762.89	1.00
3年以上	3,696,288.20	2.86	3,080,093.21	2.36
合 计	129,408,596.57	100.00	130,764,166.11	100.00
减：坏账准备	6,470,429.83		6,538,208.30	
应收账款净额	122,938,166.74		124,225,957.81	

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 22,888,816.66 元，占应收账款期末余额的 17.69%。

#### 5、其他应收款

账 龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	87,069,211.71	84.13	72,753,039.45	79.98
1-2年	4,126,235.28	3.99	6,309,522.75	6.94
2-3年	7,468,516.98	7.22	7,403,150.32	8.14
3年以上	4,834,287.64	4.66	4,496,106.89	4.94
合 计	103,498,251.61	100.00	90,961,819.41	100.00
减：坏账准备	5,174,912.58		4,548,090.97	
其他应收款净额	98,323,339.03		86,413,728.44	

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 40,291,660.71 元，占其他应收款期末余额的 38.93%。

## 6、预付账款

账龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	100,383,603.81	87.61	105,966,156.62	82.48
1-2年	14,193,017.38	12.39	22,514,171.11	17.52
合计	114,576,621.19	100.00	128,480,327.73	100.00

注：(1) 预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 预付账款中账龄 1-2 年的有 14,193,017.38 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) 预付账款中账龄 2 年以上的已转入其他应收款并计提坏账准备。

7、应收补贴款 3,846,858.62 元，系应收的增值税出口退税款。

## 8、存货

项目	期末数		期初数	
	金额 (元)	跌价准备 (元)	金额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	284,926,912.41	479,668.59	147,335,015.80	479,668.59
委托加工物资	3,823,241.56		5,773,512.56	
在产品	20,366,865.63		17,277,160.15	
自制半成品	29,742,149.38		26,751,389.85	
库存商品	95,276,316.58		97,121,423.38	
工程施工	10,797,575.96		8,394,255.36	
包装物	958,662.21		679,188.51	
低值易耗品	1,575,855.56		1,576,757.78	
合计	447,467,579.29	479,668.59	304,908,703.39	479,668.59

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账面成本的差额计提。

(2) 存货期末余额较期初余额增加 142,558,875.90 元，增长 46.75%，主要原因系公司生产规模扩大，原材料、在产品、自制半成品增加所致。

## 9、待摊费用

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	3,191,520.39	5,971,456.02	3,479,332.88	5,683,643.53
广告费		2,660,000.00	665,000.00	1,995,000.00
其他		4,604,677.81	3,038,701.24	1,565,976.57
合计	3,191,520.39	13,236,133.83	7,183,034.12	9,244,620.10

注：财产保险费期末结余金额系支付的2006年度保险费，按受益期计算后的摊余金额。

## 10、长期投资

### (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
交通银行			7,348,320.00			7,348,320.00
安丘市农村信用合作联社			1,100,000.00			1,100,000.00
山东凯利隆化工有限公司			3,500,000.00			
合计			25,245,820.00			21,745,820.00

### (2) 长期股权投资差额

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	1,284,606.90	85,640.46	1,198,966.44
山东海龙建筑安装工程 有限公司	2,636,100.00	股权投资借方差额	10	2,636,100.00	131,805.00	2,504,295.00
合计	4,348,909.21			3,920,706.90	217,445.46	3,703,261.44

注：山东凯利隆化工有限公司本期纳入合并范围。

## 11、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

### (1) 固定资产原值

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	890,447,977.63	11,148,625.43		901,596,603.06
机械设备	1,585,533,672.25	35,088,877.87		1,620,622,550.12
运输工具	39,376,959.59	1,772,775.00	1,338,701.00	39,811,033.59
其他设备	4,176,406.91	2,145,967.50		6,322,374.41
合 计	2,519,535,016.38	50,156,245.80	1,338,701.00	2,568,352,561.18

### (2) 累计折旧

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	127,191,483.59	15,618,989.14		142,810,472.73
机械设备	450,405,796.57	39,228,279.65		489,634,076.22
运输工具	10,512,418.68	1,145,733.88	922,660.91	10,735,491.65
其他设备	1,410,062.82	558,983.64		1,969,046.46
合 计	589,519,761.66	56,551,986.31	922,660.91	645,149,087.06
净 值	1,930,015,254.72			1,923,203,474.12

### (3) 固定资产减值准备

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

## 12、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产数 (元)	期末数 (元)	资金 来源	工程投入占 预算的比例 (%)
高湿模量粘胶短纤维	2980	4,884,910.92			4,884,910.92	其他来源	16.39
四万吨粘胶短丝技改	28027		13,671,933.87		13,671,933.87	其他来源	
三千吨粘胶长丝技改	19585.48	1,600,579.65			1,600,579.65	其他来源	0.82
ERP 项目	350.00	4,452,070.55	1,375,210.00		5,827,280.55	其他来源	
一万吨高模低收缩 涤纶帘子布	11153	63,564,851.78	1,266,651.32	47,586,499.53	17,245,003.57	其他来源	58.13
短丝一厂扩产改造	447.56	4,291,104.70			4,291,104.70	其他来源	95.88
打井取水工程		2,400,000.00	200,000.00		2,600,000.00		
110KV 变电站改造		1,471,879.28	25,049.97		1,496,929.25		
锅炉技改工程	1700	9,803,567.72	6,504,198.45		16,307,766.17		96.35
新厂区工程		6,844,801.27	1,087,575.79		7,932,377.06		
海阳港扩建工程	23627	45,869,855.58	49,982,661.35		95,852,516.93		40.57
污水深度处理及回用工程	1630	5,665,637.70	1,278,459.20		6,944,096.90		42.58
沂星浆粕工程			11,974,753.24		11,974,753.24		
氢氧化镁、氧化镁工程			5,863,562.17		5,863,562.17		
其他技改项目		6,629,901.15	2,287,350.02	492,786.15	8,424,465.02	其他来源	
合 计		157,479,160.30	95,517,405.38	48,079,285.68	204,917,280.00		

### 13、无形资产

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	116,504,990.02	112,897,303.41	50,000,000.00		1,101,514.02	161,795,789.39	
用水权	147,900.00	112,149.76			7,397.58	104,752.18	
商标权	919,340.00	881,034.15	48,080.00		46,367.68	882,746.47	
合 计		113,890,487.32	50,048,080.00		1,155,279.28	162,783,288.04	

注：(1) 土地使用权本期增加，其中：山东海龙康富特非织造材料有限公司增加地处央子镇土地使用权 50,000,000.00 元，

### 14、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
保证借款 注(1)	358,743,312.00	556,211,200.00
抵押借款 注(2)	162,900,000.00	408,500,000.00
质押借款 注(3)	75,481,421.67	
信用借款	28,261,127.00	7,319,133.00
合 计	625,385,860.67	972,030,333.00

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	57,200,000.00	潍坊钢铁集团公司
山东海龙股份有限公司	168,550,000.00	山东海化集团有限责任公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	15,800,000.00	安丘供电公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	9,000,000.00	山东海龙康富特非织造材料有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	67,300,000.00	山东海龙股份有限公司
山东沂星化纤有限公司	2,850,000.00	山东龙昊化纤有限公司
山东海龙进出口有限责任公司	8,043,312.00	山东海龙康富特非织造材料有限公司
山东海龙进出口有限责任公司	15,000,000.00	山东海化集团有限责任公司
山东海龙进出口有限责任公司	10,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司

(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	13,300,000.00	固定资产、土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	105,000,000.00	固定资产
山东龙昊化纤有限公司	14,000,000.00	固定资产、土地使用权
山东沂星化纤有限公司	19,500,000.00	固定资产
山东海龙康富特非织造材料有限公司	9,800,000.00	土地使用权

山东海龙建筑安装工程有限公司	1,300,000.00	土地使用权
----------------	--------------	-------

(3) 质押借款为银行承兑汇票质押借款。

#### 15、应付票据

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
商业承兑汇票	120,000,000.00	159,220,000.00
银行承兑汇票	505,160,000.00	477,200,000.00
合 计	625,160,000.00	636,420,000.00

#### 16、应付账款

账 龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1 年以内	495,600,286.46	98.72	339,225,822.93	97.68
1-2 年	4,000,625.58	0.80	6,169,507.73	1.78
2 - 3 年	1,275,437.05	0.25	639,475.98	0.18
3 年以上	1,165,893.24	0.23	1,250,624.01	0.36
合 计	502,042,242.33	100.00	347,285,430.65	100.00

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) 应付账款期末余额中账龄超过 3 年的款项金额为 1,165,893.24 元，主要系尚未支付的款项。

(3) 应付账款期末余额较期初余额增加 154,756,811.68 元，增长 44.56%，主要原因系公司采购信用政策发生变化，期末欠付供应商货款增加所致。

#### 17、预收账款

账 龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1 年以内	63,662,241.74	97.26	59,232,610.42	97.58
1-2 年	806,202.64	1.23	307,542.59	0.51
2 - 3 年	132,690.06	0.20	389,206.92	0.64
3 年以上	855,735.31	1.31	770,022.37	1.27
合 计	65,456,869.75	100.00	60,699,382.30	100.00

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) 账龄 1 年以上的预收账款 1,794,628.01 元，系未结算完毕的款项。

#### 18、应付股利

股东名称	应付股利 (元)
潍坊广澜投资有限公司	540,000.00
潍坊康源投资有限公司	4,631,000.00
合 计	5,171,000.00

#### 19、应交税金

应交税项	期末数 (元)	期初数 (元)
增 值 税	933,280.83	-2,414,904.19
营 业 税	480,993.14	395,222.82
城市维护建设税	1,805,081.02	361,509.13
所 得 税	35,717,226.41	26,543,568.34
其 他	6,872,188.95	4,672,548.22
合 计	45,808,770.35	29,557,944.32

#### 20、其他应交款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)	计缴标准
教育费附加	1,300,969.55	663,293.16	按应缴流转税的 4% 计缴
港口建设基金	301,928.63	379,577.41	按港口装卸量征收
合 计	1,602,898.18	1,042,870.57	

#### 21、其他应付款

账龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	105,235,043.95	82.77	80,052,713.27	74.39
1-2年	3,175,692.42	2.50	8,811,293.94	8.19
2-3年	18,728,986.93	14.73	18,742,921.66	17.42
合计	127,139,723.30	100.00	107,606,928.87	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。

## 22、预提费用

类别	期末数 (元)	期初数 (元)
养老保险费	8,799,017.46	453,445.87
利息	150,223.14	1,811,566.46
水资源费	4,114,111.03	
排污费	1,580,000.02	
水电费	2,782,395.17	1,016,347.95
土石方工程费	8,920,000.00	
其他	1,700,632.54	
合计	28,046,379.36	3,281,360.28

注：预提费用期末结存金额系公司截止期末尚未支付的上述有关费用。

## 23、长期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
保证借款 注(1)	238,400,000.00	276,702,000.00
抵押借款 注(2)	529,702,000.00	91,450,000.00
质押借款注(3)	60,000,000.00	
信用借款	104,821,101.53	102,804,632.28

合 计	932,923,010.53	470,956,632.28
-----	----------------	----------------

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	123,950,000.00	山东海化集团有限责任公司
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	潍坊大龙化纤有限公司
山东海龙股份有限公司	41,450,000.00	潍坊钢铁集团公司
山东海龙股份有限公司	34,000,000.00	潍坊市投资公司

(2) 抵押借款之抵押物：

借款单位	借款金额	抵押物
山东海龙股份有限公司	404,000,000.00	固定资产、土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	125,702,000.00	固定资产、土地使用权

(3) 质押借款 6000 万元系以潍坊康源投资有限公司持有的本公司股份质押取得。

24、专项应付款 4,436,963.00 元，系安丘市财政局拨付给山东海龙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海龙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；汶上县环境保护局拨付给山东龙昊化纤有限公司区域、流域综合性污染防治补助资金 2,000,000.00 元。

25、递延税款贷项余额 855,584.13 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。

## 26、股本

数量单位：股

项 目	2005年12月31日 (元)	本次变动增减			2005年12月31日 (元)
		送股 (元)	资本公积转增 (元)	其他 小计	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	269,825,774				224,538,350
其中：国有法人股	84,313,134				70,162,059
境内法人持有股份	185,512,640				154,376,291
2、募集法人股					
尚未流通股份合计	269,825,774				224,538,350
二、已流通股份					
社会公众股	141,523,200				186,810,624
已流通股份合计	141,523,200				186,810,624
三、股份总数	411,348,974				411,348,974

注：根据股权分置方案，流通股股东每持有10股流通股股份获得非流通股股东支付的3.2股对价股份。

## 27、资本公积

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	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	36,400,000.00			36,400,000.00
股权投资准备（注）	31,161,829.79			31,161,829.79
其他资本公积	8,000,000.00			8,000,000.00
合 计	86,431,446.15			86,431,446.15

## 28、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 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
粘胶短纤维	656,487,656.04	629,123,028.66	530,736,393.52	474,793,873.64	125,751,262.52	154,329,155.02
粘胶长纤维	101,003,674.40	97,542,212.32	98,579,172.25	95,140,764.78	2,424,502.15	2,401,447.54
浆 粕	34,959,371.76	20,794,755.87	33,128,571.93	16,287,493.20	1,830,799.83	4,507,262.67
帆布帘子布	201,708,772.32	173,506,643.52	171,098,638.85	157,340,991.67	30,610,133.47	16,165,651.85
其他产品	124,567,304.68	131,472,187.59	113,557,551.17	130,038,704.75	11,009,753.51	1,433,482.84
合 计	1,118,726,779.20	1,052,438,827.96	947,100,327.72	873,601,828.04	171,626,451.48	178,836,999.92

## (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 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
国内销售	959,221,173.98	907,019,621.87	801,653,875.69	736,978,903.67	157,567,298.29	170,040,718.20
国外销售	159,505,605.22	145,419,206.09	145,446,452.03	136,622,924.37	14,059,153.19	8,796,281.72
合 计	1,118,726,779.20	1,052,438,827.96	947,100,327.72	873,601,828.04	171,626,451.48	178,836,999.92

注：公司前五名客户销售的收入总额为 136,636,071.57 元，占公司全部销售收入的 12.21%。

## 29、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)
营 业 税	270,783.37	201,777.02
城市维护建设税	3,000,181.50	3,968,849.58
教育费附加	1,789,666.52	1,736,547.34
合 计	5,060,631.39	5,907,173.94

注：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。

## 30、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	19,763,532.77	10,312,643.83

项 目	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
其中：材料销售收入	5,264,192.56	1,533,610.48
副产品销售收入 (注)	5,613,311.42	4,808,074.50
废旧物资销售收入	4,477,084.62	2,354,509.18
水电汽销售收入	1,759,387.63	1,489,829.43
其他收入	2,649,556.54	126,620.24
其他业务支出	9,931,884.73	2,461,715.95
其中：材料销售支出	5,338,172.03	855,282.47
副产品销售支出 (注)		
废旧物资销售支出		
水电汽销售支出	1,811,316.31	1,353,792.91
其他支出	2,782,396.39	252,640.57
其他业务利润	9,831,648.04	7,850,927.88

注：副产品是随着生产而产生的元明粉。

### 31、营业费用

类 别	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
营业费用	16,722,600.59	16,853,073.92

### 32、管理费用

类 别	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
管理费用	59,395,191.35	54,226,481.52

### 33、财务费用

类 别	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
利息支出	61,459,342.22	47,891,530.20
减：利息收入	4,459,218.18	2,732,223.55
汇兑损益	-72,702.71	174,947.68

手续费支出	2,036,168.50	1,430,614.30
合 计	58,963,589.83	46,764,868.63

注：财务费用本期发生额较上年同期发生额增长 26.08%，主要原因是公司本期借款增加相应财务费用增加以及银行承兑汇票贴现利息增加所致。

### 34、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）	72,648.91	166.50
股权投资差额摊销	-217,445.46	-85,640.46
合 计	-144,796.55	-85,473.96

### 35、所得税

项 目	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
所 得 税	15,148,430.89	17,481,934.01
合 计	15,148,430.89	17,481,934.01

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

账 龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	24,905,882.62	85.41	25,476,949.09	87.20
1-2年	1,659,132.24	5.69	1,228,227.47	4.20
2-3年	319,142.71	1.09	472,785.34	1.62
3年以上	2,278,868.97	7.81	2,039,059.01	6.98
合 计	29,163,026.54	100	29,217,020.91	100
减：坏账准备	1,458,151.33		1,498,969.47	
应收账款净额	27,704,875.21		27,718,051.44	

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 7,284,520.20 元,占应收账款期末余额的 24.98%。

## 2、其他应收款

账龄	期末数 (元)	占总额比例 (%)	期初数 (元)	占总额比例 (%)
1年以内	145,254,159.14	94.90	71,048,444.98	90.44
1-2年	3,384,042.65	2.21	3,211,693.90	4.09
2-3年	2,197,408.40	1.43	2,053,963.16	2.61
3年以上	2,244,056.63	1.46	2,244,056.63	2.86
合计	153,059,666.82	100	78,558,158.67	100
减:坏账准备	2,355,974.78		2,303,093.71	
其他应收款净额	150,703,692.04		76,255,064.96	

注:(1) 其他应收款中持无本公司 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 110,721,449.35 元,占其他应收款期末余额的 72.34%。

## 3、长期投资

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	517,405,785.26	6,125,160.42		523,530,945.68
合计	517,405,785.26	6,125,160.42		523,530,945.68

### (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
交通银行		7,348,320.00					7,348,320.00
山东海龙进出口有限责任公司		7,287,190.79		90.00	1,346,282.50	6,342,759.84	13,629,950.63
山东海龙博莱特化纤有限责任公司		257,371,870.00		96.18	8,414,190.11	32,502,477.24	289,874,347.24

山东海龙工程设计有限公司		4,500,000.00		90.00	53,658.11	303,297.37	4,803,297.37
潍坊海龙钢结构工程有限公司		2,700,000.00		90.00	-160,755.14	248,824.17	2,948,824.17
山东龙昊化纤有限公司		18,006,188.27		90.00	346,578.36	13,149,481.46	31,155,669.73
山东海龙康富特非织造材料有限公司		83,210,000.00		81.41	-557,855.57	541,176.20	83,751,176.20
山东沂星化纤有限公司		15,000,000.00		75.00	-2,910,818.83	-2,366,546.02	12,633,453.98
海阳港务有限公司		49,661,758.51		68.49	48,100.07	-49,783.21	49,611,975.30
山东海龙纺织科技有限公司		4,000,000.00		80.00	-243,122.10	-243,122.10	3,756,877.90
山东海龙物业管理有限公司		4,500,000.00		90.00	25,895.16	26,638.51	4,526,638.51
山东海龙建筑安装工程有限公司		2,509,200.00		42.50	-19,546.79	-19,546.79	2,489,653.21
合 计		469,392,027.57			6,342,605.88	50,435,656.67	519,827,684.24

## (2) 长期股权投资差额

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	1,284,606.90	85,640.46	1,198,966.44
山东海龙建筑安装工程有限公司	2,636,100.00	股权投资借方差额	10	2,636,100.00	131,805.00	2,504,295.00
合 计				3,920,706.90	217,445.46	3,703,261.44

## 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 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
粘胶短纤维	661,151,360.05	661,846,958.84	538,927,296.55	510,487,896.90	122,224,063.50	151,359,061.94
粘胶长纤维	92,651,204.18	89,298,024.90	93,314,522.90	98,923,503.33	-663,318.72	-9,625,478.43
浆 粕		11,013,122.20		9,391,689.18		1,621,433.02
其他产品	22,685,061.72	5,290,114.96	20,999,667.91	4,619,798.42	1,685,393.81	670,316.54
合 计	776,487,625.95	767,448,220.90	653,241,487.36	623,422,887.83	123,246,138.59	144,025,333.07

## (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 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期发生数 (元)
国内销	739,598,063.40	745,480,236.48	619,009,517.66	605,041,145.72	120,588,545.74	140,439,090.76
国外销	36,889,562.55	21,967,984.42	34,231,969.70	18,381,742.11	2,657,592.85	3,586,242.31
合 计	776,487,625.95	767,448,220.90	653,241,487.36	623,422,887.83	123,246,138.59	144,025,333.07

注：公司前五名客户销售的收入总额为 117,516,443.95 元，占公司全部销售收入的 15.13%。

## 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（权益法）	6,194,890.71	6,468,919.16
股权投资差额摊销	- 217,445.46	- 85,640.46
合 计	5,977,445.25	6,383,278.70

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
潍坊市投资公司	奎文区东风东街 275 号	筹资、投资等	母公司	国有	陈学俭

### 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 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
潍坊市投资公司	431,726,000.00			431,726,000.00

### 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	本年减少	期末数
------	-----	------	------	-----

	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	金额 (元)	金额 (元)	比例 (%)
潍坊市投资公司	84,313,134.00	20.50			70,162,059.00	17.06

#### 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 17.03%
上海东银投资有限公司	持本公司股份 13.21%
潍坊广澜投资有限公司	持本公司股份 7.28%

#### 八、或有事项

公司于 2005 年 6 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），协议有效期延长至 2006 年 6 月 22 日。截止 2006 年 6 月 30 日，公司为山东巨力股份有限公司提供担保余额为 7,290 万元，山东巨力股份有限公司的重组改制正在进行中。

公司于 2005 年 6 月 22 日与山东海化集团有限公司签订续保协议书，在借款担保方面建立互保关系，双方约定互保额度增加到不超过人民币 2 亿元的限额，协议有效期延长至 2007 年 6 月 22 日。截止 2006 年 6 月 30 日，公司为山东海化集团有限公司提供共计 15,000 万元的贷款担保，担保到期日最长为 2007 年 5 月 31 日；提供 4,000 万元的银行承兑汇票担保，最长到期日为 2007 年 1 月 5 日。

#### 九、其他需说明事项

无应披露的其他事项。

## 第八节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。
- (五) 备置地点：山东海龙股份有限公司董事会秘书处。

董事长：逢奉建

山东海龙股份有限公司

董 事 会

二 00 六年八月八日