

# 2007 年半年度财务报告



山东海龙股份有限公司

法定代表人：逢奉建

财务负责人：王利民

二 00 七年七月二十四日

# 资产负债表

会合01表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2007年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号	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	1	202,298,028.18	118,023,162.02	345,050,000.08	137,612,333.93
交易性金融资产	2	100,000.00		100,000.00	
应收票据	3	98,967,775.80	46,387,176.32	88,242,733.69	57,999,448.95
应收账款	4	147,130,712.22	35,529,887.71	146,740,759.46	30,700,359.14
预付款项	5	158,037,813.60	78,594,304.37	140,102,479.40	64,301,625.94
应收利息					
应收股利					
其他应收款	6	54,633,048.05	264,935,065.07	72,484,660.84	286,048,362.75
存货	7	423,440,333.36	275,533,366.81	435,855,929.01	258,605,123.75
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,084,607,711.21	819,002,962.30	1,228,576,562.48	835,267,254.46
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	8	13,829,308.99	549,631,219.88	14,397,500.00	513,199,410.89
投资性房地产					
固定资产	9	1,911,237,257.29	1,248,930,158.07	1,943,365,696.86	1,275,957,592.60
在建工程	10	327,131,640.55	23,785,856.84	254,926,582.95	21,900,302.72
工程物资		4,445,940.32	67,114.01	2,371,260.79	39,514.01
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11	201,205,189.94	29,864,949.16	192,015,146.40	30,247,265.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	126,464.15		140,640.89	
递延所得税资产	13	8,796,251.18	4,528,116.76	5,305,449.11	3,378,888.92
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,466,772,052.42	1,856,807,414.72	2,412,522,277.00	1,844,722,974.74
资产总计		3,551,379,763.63	2,675,810,377.02	3,641,098,839.48	2,679,990,229.20

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

## 资产负债表(续)

会合01表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2007年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号	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	15	1,055,252,401.99	765,220,000.00	1,269,734,070.27	919,640,000.00
交易性金融负债					
应付票据	16	151,570,000.00	110,000,000.00	341,500,000.00	231,000,000.00
应付账款	17	408,239,198.48	193,753,408.45	534,484,781.77	280,535,690.81
预收款项	18	114,026,801.91	35,509,779.25	78,814,396.78	38,777,496.00
应付职工薪酬	19	57,935,978.01	47,760,072.44	52,141,197.95	42,718,838.02
应交税费	20	81,358,521.45	68,484,462.07	42,977,619.42	37,848,652.64
应付利息		4,028,478.18	3,508,478.18	1,696,012.03	
应付股利	21	5,171,000.00	5,171,000.00	5,171,000.00	5,171,000.00
其他应付款	22	84,612,933.80	38,147,290.57	62,573,222.77	32,608,532.15
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,962,195,313.82	1,267,554,490.96	2,389,092,300.99	1,588,300,209.62
非流动负债：					
长期借款	23	604,808,929.04	468,680,629.04	366,616,282.43	232,337,982.43
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	25	285,194.73	285,194.73	570,389.43	570,389.43
其他非流动负债	24	5,020,000.00			
非流动负债合计		610,114,123.77	468,965,823.77	367,186,671.86	232,908,371.86
负债合计		2,572,309,437.59	1,736,520,314.73	2,756,278,972.85	1,821,208,581.48
所有者权益：					
实收资本	26	411,348,974.00	411,348,974.00	411,348,974.00	411,348,974.00
资本公积	27	90,368,409.15	90,368,409.15	90,368,409.15	90,368,409.15
减：库存股					
盈余公积	28	96,801,422.57	96,801,422.57	96,801,422.57	96,801,422.57
未分配利润	29	354,301,979.61	340,771,256.57	260,262,842.00	260,262,842.00
归属于母公司所有者权益合计		952,820,785.33	939,290,062.29	858,781,647.72	858,781,647.72
少数股东权益		26,249,540.71		26,038,218.91	
所有者权益合计		979,070,326.04	939,290,062.29	884,819,866.63	858,781,647.72
负债和所有者权益总计		3,551,379,763.63	2,675,810,377.02	3,641,098,839.48	2,679,990,229.20

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

# 利 润 表

会合 02 表  
单位：人民币元

编制单位：山东海龙股份有限公司

2007年1-6月

项 目	附注号	本年数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	30	1,410,051,626.63	990,240,489.75	1,138,490,311.97	789,781,934.44
减：营业成本	30	1,103,289,257.31	759,974,481.21	957,032,212.45	660,474,790.31
营业税金及附加	31	9,591,693.12	7,228,183.98	5,060,631.39	3,475,390.10
销售费用		19,977,107.61	5,940,677.70	16,722,600.59	6,568,623.35
管理费用		66,617,607.62	46,379,269.16	58,836,148.21	43,710,140.17
财务费用	32	72,104,313.55	53,642,499.55	58,963,589.83	46,329,089.66
资产减值损失	33	5,525,436.05	3,415,744.88	559,043.14	12,062.93
加：公允价值变动收益					
投资收益				72,648.91	11,356.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		132,946,211.37	113,659,633.27	41,388,735.27	29,223,194.57
加：营业外收入	34	2,313,608.19	821,979.20	53,284.60	20,000.00
减：营业外支出	35	455,847.32	89,026.43	513,274.86	252,333.47
其中：非流动资产处置损失		78,918.51	13,820.12	201,719.81	201,719.81
三、利润总额		134,803,972.24	114,392,586.04	40,928,745.01	28,990,861.10
减：所得税费用	36	40,553,512.83	33,884,171.47	14,996,460.79	9,559,653.78
四、净利润		94,250,459.41	80,508,414.57	25,932,284.22	19,431,207.32
归属于母公司所有者的净利润		94,039,137.61		25,779,102.00	
少数股东损益		211,321.80		153,182.22	
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.23		0.06	
（二）稀释每股收益		0.23		0.06	

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

编制单位：山东海龙股份有限公司（合并）

2007年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注号	本年数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,736,990,009.97	1,286,665,481.66
收到的税费返还		13,455,989.30	10,719,058.48
收到其他与经营活动有关的现金		37,708,871.63	15,896,590.80
现金流入小计		1,788,154,870.90	1,313,281,130.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,512,256,808.08	1,038,996,112.58
支付给职工以及为职工支付的现金		70,470,744.03	71,987,656.56
支付的各项税费		97,296,356.02	46,246,209.50
支付其他与经营活动有关的现金	37	54,794,630.42	59,302,269.39
现金流出小计		1,734,818,538.55	1,216,532,248.03
经营活动产生的现金流量净额		53,336,332.35	96,748,882.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50,000.00
取得投资收益收到的现金			61,292.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		940,188.00	88,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		940,188.00	199,862.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,841,983.41	88,251,428.28
投资支付的现金			50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		151,841,983.41	88,301,428.28
投资活动产生的现金流量净额		-150,901,795.41	-88,101,566.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
借款收到的现金		441,400,927.16	395,501,769.17
收到其他与筹资活动有关的现金			147,700,000.00
现金流入小计		441,400,927.16	544,701,769.17
偿还债务支付的现金		419,747,931.70	285,196,241.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,484,229.51	64,849,839.46
支付其他与筹资活动有关的现金		-182,284.43	186,820,000.00
现金流出小计		487,049,876.78	536,866,080.96
筹资活动产生的现金流量净额		-45,648,949.62	7,835,688.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		462,440.78	72,702.71
五、现金及现金等价物净增加额		-142,751,971.90	16,555,707.81
加：期初现金及现金等价物余额		345,050,000.08	537,138,083.93
六、期末现金及现金等价物余额		202,298,028.18	553,693,791.74

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

编制单位：山东海龙股份有限公司

2007年1-6月

单位：人民币元

补 充 资 料	附注 号	本年数	上年同期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		94,250,459.41	25,932,030.92
加：资产减值准备		5,525,436.05	559,043.14
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧		60,556,748.96	56,998,566.13
无形资产摊销		1,362,951.46	779,793.97
长期待摊费用摊销		14,176.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失（减：收益）		-940,188.00	402,384.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		67,484,229.51	61,299,515.77
投资损失（收益以“-”号填列）			-72,648.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填 列）		-3,490,802.07	-151,716.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填 列）		-285,194.70	-285,194.70
存货的减少（增加以“-”号填列）		12,415,595.65	-142,558,875.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号 填列）		-16,138,556.94	-104,514,934.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号 填列）		-167,418,523.72	198,360,918.76
其他			
经营活动产生的现金流量净额		53,336,332.35	96,748,882.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		202,298,028.18	553,693,791.74
减：现金的期初余额		345,050,000.08	537,138,083.93
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		-142,751,971.90	16,555,707.81

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

2007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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	10.38	0.2286	0.2286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74	10.24	0.2256	0.2256

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

## 所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

会合04表  
单位：元

项目	2007年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	411,348,974.00	90,368,409.15		96,801,422.57		260,262,842.00	26,038,218.91	884,819,866.63	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	411,348,974.00	90,368,409.15		96,801,422.57		260,262,842.00	26,038,218.91	884,819,866.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						94,039,137.61	211,321.80	94,250,459.41	
（一）净利润						94,039,137.61	211,321.80	94,250,459.41	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动									

净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计						94,039,137.61	211,321.80	94,250,459.41
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	411,348,974.00	90,368,409.15		96,801,422.57		354,301,979.61	26,249,540.71	979,070,326.04

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

## 所有者权益变动表(续)

会合 04 表  
单位：元

编制单位：山东海龙股份有限公司

项 目	2006年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	411,348,974.00	86,431,446.15		89,746,441.62		196,971,333.17	24,164,308.56	808,662,503.50	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	411,348,974.00	86,431,446.15		89,746,441.62		196,971,333.17	24,164,308.56	808,662,503.50	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						25,779,102.00	1,653,182.22	27,432,284.22	
(一) 净利润						25,779,102.00	153,182.22	25,932,284.22	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						25,779,102.00	153,182.22	25,932,284.22	
(三) 所有者投入和减少资本							1,500,000.00	1,500,000.00	
1. 所有者投入资本							1,500,000.00	1,500,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	411,348,974.00	86,431,446.15		89,746,441.62		222,750,435.17	25,817,490.78	836,094,787.72

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

## 2007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。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。

2006年1月16日,公司股权分置改革方案经相关股东会议审议通过,以2005年12月31日公司股份总额411,348,974股为基数,由全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付45,287,424股,即流通股股东每持有10股流通股将获得3.2股。公司股权分置改革于2006年1月20日完成,公司总股本仍为411,348,974股,其中有限售条件的流通股股东为224,543,102股,占总股本的54.59%,无限售条件的流通股股东为186,805,872股,占总股本的45.41%。

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、遵循企业会计准则的声明：

本公司声明：公司按照下述“财务报表的编制基础”编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第七号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下重要会计政策和会计估计进行编制。

## 四、公司主要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性：本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4、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。

5、外币业务的核算办法

公司发生外币业务，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日外币货币性项目，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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、金融资产和金融负债的核算方法

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

### （2）金融工具确认依据和计量方法

①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投

资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：

a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

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

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

(a) 按照或有事项准则确定的金额；

(b) 初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动

的抵销结果计入当期损益。

### (3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃起市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (4) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

## 7、应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

(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) 坏账准备核算方法和计提比例：对公司的的坏账损失，采用备抵法核算。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明

其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比率计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备，本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例（%）	备注
1 年以内（含 1 年，以下类推）	5%	
1-2 年	10%	
2-3 年	20%	
3 年以上	40%	

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

本公司对合并会计报表范围内的公司间应收款项，一般不计提坏账准备。如有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

#### 8、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、周转材料。

(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) 周转材料的摊销方法：周转材料领用和发出时采用分次摊销法摊销。

(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。

#### 9、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：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的资产。

(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、企业外购固定资产，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等，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必要支出，作为入账价值。

C、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的、可直接归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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) 固定资产后续支出的处理；固定资产的修理与维护支出发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法；期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产可收回金额低于账面价值的，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。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定

#### 10、在建工程核算方法

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 11、无形资产计价及摊销

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产摊销的方法和期限：使用寿命有限的无形资产，采用“直线法”按预计使用寿命、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

## 12、长期资产减值准备的核算

(1) 期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组

产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

### 13、长期股权投资的核算方法

#### (1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

A、通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并时按照被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金，转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性债券面值总额之间的差额，计入资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费、评估费、法律服务费等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、通过非同一控制下的合并取得长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得的对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项相关费用计入合并成本。

C、除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则

以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## （2）后续计量

### A、对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权将按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益。

### B、对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间的差额较小，则投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

### C、不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠的计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

## （3）长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## （4）长期股权投资的处置

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

## 14、借款费用的会计处理方法

（1）借款费用资本化的确认原则：借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于固定资产的构建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间

的建造或生产过程，才能达到预定可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

A、资本支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资本达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

A、借款利息的资本化金额：以截止资产负债日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

B、辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认费用，计入当期损益。

C、在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

#### 15、长期待摊费用及摊销

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销。

#### 16、预计负债

##### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- A、该义务是承担的现实义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠的计量。

##### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 17、职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得的职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳动成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

为职工交纳的养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照工资总额的一定比例计算，上述各项费用的计提基数和比例如下：

项目	计提基数	计提比例备注
养老保险	上年度工资总额 20%	每年核定一次
失业保险	上年度工资总额 2%	每年核定一次
工伤保险	上年度工资总额 1%	每年核定一次
生育保险	上年度工资总额 0.9%	每年核定一次
工会经费	本年度工资总额 2%	
职工教育经费	本年度工资总额 1.5%	

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

#### 18、收入实现的确认

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- D、相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务：

- A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
- B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(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。

#### 19、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 20、所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 21、合并会计报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，母公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

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，根据其他有关材料，在按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制，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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

2007年6月5日公司第七届董事会第八次会议审议通过，将坏账准备提取方法由原来的应收账款余额百分比法变更为账龄分析法，变更后具体提取比例规定如下：

账龄	计提比例 %
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	40

我公司按未来适用法进行调整。

## 六、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；按应纳流转税额 1% 计提地方教育费附加。
- (4) 所得税：按应纳税所得额的 33% 计提并缴纳。
- (5) 其他税项：按国家有关具体规定计缴。

## 七、控股子公司及合营企业

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	经营范围	控股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资额 (元)
山东海龙进出口有限责任公司	1,000	山东潍坊市寒亭区	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	90	9,000,000.00
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	26,759.19	山东安丘市经济开发区	生产、销售高模低收缩涤纶工业长丝及各种帘帆布等	100	100	267,591,870.00
山东海龙龙昊化纤有限公司	2,000	山东济宁市汶上县城	生产销售棉浆粕	100	100	20,000,000.00
山东海龙康富特非织造材料有限公司	10,221	山东潍坊寒亭区寒亭镇	生产、销售无纺布	100	100	102,210,000.00
山东海龙工程设计有限责任公司	500	山东潍坊市寒亭区	轻纺工程的设计与咨询	100	100	5,000,000.00
山东海龙沂星化纤有限公司	5,700	山东蒙阴县垛庄镇	棉浆粕生产、销售	100	100	57,000,000.00
海阳港务有限公司	7,300	海阳市凤城镇	港口扩建、经营；建材开发经营	68.49	68.49	41,090,000.00

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	经营范围	控股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资额 (元)
山东海龙纺织科技有限公司	500	山东潍坊奎文区	销售化纤用浆粕, 纺织技术开发等	100	100	5,000,000.00
山东海龙物业管理有限公司	500	山东潍坊市寒亭区	物业管理, 园林绿化	100	100	5,000,000.00
山东海龙建筑安装工程有限公司	900	山东潍坊市寒亭区	建筑安装、防腐保温、设备制造	100	100	5,250,000.00
山东凯利隆化工有限公司	500	山东潍坊市寒亭央子镇	生产销售氧化镁、氢氧化镁	70.00	70.00	3,500,000.00
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	500	山东安丘市经济开发区	自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	100	100	5,000,000.00

## 八、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
现 金	960,031.14	1,314,118.93
银行存款	65,353,428.03	76,896,409.28
其他货币资金	135,984,569.01	266,839,471.87
合 计	202,298,028.18	345,050,000.08

注：公司其他货币资金期末余额中，有保函保证金 3,305,000.00 元；贷款保证金 1,550,000.00 元；信用证保证金 14,561,096.56 元；银行承兑保证金 116,568,472.45 元。

### 2、交易性金融资产

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
金融资产	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

注：交易性金融资产期末余额中，山东海龙沂星化纤有限公司购买中国建设银行 530001 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 530001 基金 50,000.00 元。

### 3、应收票据

项 目	2007年6月30日	2006年12月31日
银行承兑汇票	98,967,775.80	87,742,733.69
商业承兑汇票		500,000.00
合 计	98,967,775.80	88,242,733.69

公司以下应收票据用于质押取得借款

票号	出票日	到期日	金额	出票人
00843084	2007-6-13	2007-12-13	7,500,000.00	青岛亚萌贸易有限公司

00843085	2007-6-13	2007-12-13	7,500,000.00	青岛亚萌贸易有限公司
00843086	2007-6-13	2007-12-13	7,500,000.00	青岛亚萌贸易有限公司
00843087	2007-6-13	2007-12-13	7,500,000.00	青岛亚萌贸易有限公司
01545928	2007-6-14	2007-12-14	6,000,000.00	杭州宏宇纺织有限公司
01096724	2007-6-20	2007-12-20	5,000,000.00	吴江世进纺织有限公司
01284172	2007-5-25	2007-11-25	500,000.00	江苏金太阳卧室用品有限公司
00883984	2007-6-19	2007-12-19	200,000.00	江阴市威宏化纤纺织有限公司
01373789	2007-6-22	2007-12-22	200,000.00	昌邑华晨纺织印染有限公司
00883130	2007-5-30	2007-11-30	100,000.00	无锡三元素化肥有限公司
合计			42,000,000.00	

#### 4、应收账款

账龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额(元)	所占比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	所占比例(%)	坏账准备(元)
1年以内	145,655,667.90	92.46	7,282,783.39	144,374,657.88	93.47	7,218,732.90
1-2年	3,752,623.31	2.38	375,262.33	3,365,464.33	2.18	168,273.22
2-3年	2,523,489.40	1.60	504,697.88	2,419,298.43	1.57	120,964.92
3年以上	5,602,792.02	3.56	2,241,116.81	4,304,536.70	2.78	215,226.84
合计	157,534,572.63	100	10,403,860.41	154,463,957.34	100	7,723,197.88
净额	147,130,712.22			146,740,759.46		

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2007年6月30日余额中前五名欠款金额合计29,997,764.28元，占应收账款2007年6月30日余额的19.04%。

#### 5、预付账款

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	141,984,129.75	89.84	121,408,187.00	86.66
1-2年	16,053,683.85	10.16	18,694,292.40	13.34
合计	158,037,813.60	100	140,102,479.40	100

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 16,053,683.85 元，主要原因是部份款项尚未结算。

(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。

(5) 报告期内公司待摊费用科目的余额在资产负债表中的预付账款项目列示，待摊费用余额明细构成如下：

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
财产保险费	4,975,728.39	3,168,340.09
合 计	4,975,728.39	3,168,340.09

## 6、其他应收款

账 龄	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金 额	占总额比 例 ( % )	坏账准备	金 额	占总额比 例 ( % )	坏账准备
1 年以内	46,469,305.41	76.78	1,989,883.42	55,740,704.42	73.24	2,607,441.20
1-2 年	4,144,890.20	6.85	414,489.02	3,693,407.63	4.85	184,670.38
2-3 年	2,404,225.26	3.97	480,845.05	6,057,735.81	7.96	302,886.79
3 年以上	7,499,741.12	12.40	2,999,896.45	10,618,748.79	13.95	530,937.44
合 计	60,518,161.99	100	5,885,113.94	76,110,596.65	100	3,625,935.81
净额	54,633,048.05			72,484,660.84		

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 2007 年 6 月 30 日余额中前五名欠款金额合计 7,618,911.29 元，占其他应收款 2007 年 6 月 30 日余额的 12.59%。

(3) 报告期内公司应收出口退税款的余额在资产负债表中的其他应收款一年以内项目列示，未计提坏账准备应收出口退税余额明细构成如下：

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
应收增值税出口退税	3,623,497.89	9,634,128.61	6,585,989.30	6,671,637.20
合 计	3,623,497.89	9,634,128.61	6,585,989.30	6,671,637.20

## 7、存货

项 目	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	210,457,600.11	479,668.59	214,691,218.99	479,668.59

委托加工物资	5,032,419.19		8,349,676.45	
在产品	25,972,414.47		21,889,150.19	
自制半成品	98,437,764.12		82,457,153.41	
库存商品	75,886,056.00		97,685,537.09	
工程施工	5,668,620.90		8,871,216.52	
周转材料	2,465,127.16		2,391,644.95	
合计	423,920,001.95	479,668.59	436,335,597.60	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。

## 8、长期股权投资

### (1) 被投资单位基本情况

单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
联营企业				
1、山东省资产管理有限公司	山东省济南市	资产管理	3.75%	3.75%
2、潍坊创业投资有限公司	山东省潍坊市	投资管理	5.86%	5.86%
3、安丘市农村信用合作联社	安丘兴安路143号	金融信贷	0.945%	0.945%

### (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	减值	金额	减值
山东省资产管理有限公司	10,297,500.00	568,191.01	10,297,500.00	
潍坊创业投资有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
安丘市农村信用合作联社	1,100,000.00		1,100,000.00	
合计	14,397,500.00	568,191.01	14,397,500.00	

本期按所持山东省资产管理有限公司股权比例计算享有的其所有者权益份额与期末投资账面价值之间差额的20%计提减值准备。

## 9、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
一、原价合计	2,646,022,619.10	29,521,258.60	2,313,566.83	2,673,230,310.87
其中：房屋建筑物	954,583,824.95	17,238,776.04		971,822,600.99
机械设备	1,639,136,081.64	9,061,957.11	93,100.00	1,648,104,938.75
运输工具	41,620,966.26	2,998,824.00	2,220,466.83	42,399,323.43
其他设备	10,681,746.25	221,701.45		10,903,447.70
二、累计折旧合计	696,501,940.42	60,891,641.82	1,555,510.48	755,838,071.76
其中：房屋建筑物	155,487,946.31	17,119,294.71		172,607,241.02
机械设备	527,858,602.50	42,173,393.16	29,112.37	570,002,883.29
运输工具	11,197,429.99	1,202,995.87	1,504,690.67	10,895,735.19
其他设备	1,957,961.62	395,958.08	21,707.44	2,332,212.26

三、固定资产减值准备累计金额合计	6,154,981.82			6,154,981.82
其中：机械设备	6,154,981.82			6,154,981.82
四、固定资产账面价值合计	1,943,365,696.86			1,911,237,257.29
其中：房屋建筑物	799,095,878.64			799,215,359.97
机械设备	1,105,122,497.32			1,071,947,073.64
运输工具	30,423,536.27			31,503,588.24
其他设备	8,723,784.63			8,571,235.44

注：（1）本期固定资产增加额中由在建工程转入金额计 9,480,210.43 元。

### 10、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	2006年12月31日	本期增加 (元)	本期转入 固定资产数 (元)	2007年6月30日	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)
安丘开发区 110KV 变电站		2,170,717.79	5,893,827.90		8,064,545.69	其他来源	
涤纶项目		1,401,025.83			1,401,025.83	其他来源	
职工宿舍		1,786,908.55	44,732.89		1,831,641.44	其他来源	
110KV 变电站改造		1,507,659.25			1,507,659.25	其他来源	
锅炉技改工程	1700	18,215,265.10	745,725.22		18,960,990.32	其他来源	100%
新厂区工程		10,107,627.81	1,830,028.98	9,441,011.43	2,496,645.36	其他来源	
海阳港扩建工程	23627	162,002,483.99	33,865,885.61		195,868,369.60	其他来源	82.90%
污水深度处理及回用工程	1630	8,276,988.48	3,569,800.00		11,846,788.48	其他来源	72.68%
帆布项目		39,051,868.68	1,702,155.71		40,754,024.39	其他来源	
其他项目		10,406,037.47	34,033,111.72	39,199.00	44,399,950.19	其他来源	
合计		254,926,582.95	81,685,268.03	9,480,210.43	327,131,640.55		

注：本期在建工程完工转入固定资产 9,480,210.43 元

### 11、无形资产

项目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额	2007年6月30日
一、原价合计	199,493,977.06	10,552,995.00		210,046,972.06
土地使用权	184,564,038.16			184,564,038.16
海域使用权	10,522,799.00	10,265,400.00		20,788,199.00
用水权	147,900.00			147,900.00
商标权	919,340.00	187,595.00		1,106,935.00
软件	3,339,899.90	100,000.00		3,439,899.90
二、累计摊销额合计	7,478,830.66	1,362,951.46		8,841,782.12
土地使用权	7,223,484.75	869,577.48		8,093,062.23
海域使用权	122,766.00	94,644.66		217,410.66

用水权	50,545.40	7,397.58		57,942.98
商标权	26,369.51	50,675.06		77,044.57
软件	55,665.00	340,656.68		396,321.68
三、无形资产账面价值合计	192,015,146.40			201,205,189.94
土地使用权	177,340,553.41			176,470,975.93
海域使用权	10,400,033.00			20,570,788.34
用水权	97,354.60			89,957.02
商标权	892,970.49			1,029,890.43
软件	3,284,234.90			3,043,578.22

(1) 本期增加的商标权系公司发生的商标权认证费

(2) 本期增加的软件是用友预算软件

(3) 本期增加的海域使用权系海阳港务有限公司根据山东省海洋与渔业厅下发的07037号海域使用权批准通知书,取得海阳市凤城48.536公顷海域使用权,使用期限为50年。

## 12、长期待摊费用

项目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额	2007年6月30日
一、原价合计	141,766.50			141,766.50
土地租赁费	141,766.50			141,766.50
二、累计摊销额合计	1,125.61	14,176.74		15,302.35
土地租赁费	1,125.61	14,176.74		15,302.35
三、账面价值合计	140,640.89			126,464.15
土地租赁费	140,640.89			126,464.15

注:2006年12月16日山东海龙沂星化纤有限公司分别与蒙阴县垛庄镇垛庄居民委员会、石山庄村民委员会、西孟良崮村村民委员会签订土地租赁协议,租赁土地22.88亩,租赁期限5年。

## 13、递延所得税资产

项目	2007年6月30日	2006年12月31日
坏账准备	4,762,713.51	3,116,014.47
存货跌价准备	158,290.64	158,290.64
固定资产减值准备	2,031,144.00	2,031,144.00
长期股权投资减值准备	187,503.03	
递延收益	1,656,600.00	
合计	8,796,251.18	5,305,449.11

### 14、资产减值准备

项目	2006年12月31日	本期计提	本期减少		2007年6月30日
			转回	转销或其他减少	
一、坏账准备	11,349,133.69	4,957,245.04		17,404.38	16,288,974.35
其中：应收账款	7,723,197.88	2,698,066.91		17,404.38	10,403,860.41
其他应收款	3,625,935.81	2,259,178.13			5,885,113.94
二、存货跌价准备	479,668.59				479,668.59
三、长期股权投资减值准备		568,191.01			568,191.01
四、固定资产减值准备	6,154,981.82				6,154,981.82
五、其他					-
合计	17,983,784.10	5,525,436.05	-	17,404.38	23,491,815.77

### 15、短期借款

借款类别	2007年6月30日	2006年12月31日
保证借款 注(1)	405,300,000.00	521,550,000.00
抵押借款 注(2)	595,020,000.00	682,513,312.00
质押借款 注(3)	42,000,000.00	47,863,421.67
信用借款	12,932,401.99	17,807,336.60
合 计	1,055,252,401.99	1,269,734,070.27

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	200,000,000.00	山东海化集团有限责任公司
山东海龙股份有限公司	25,000,000.00	潍坊市投资有限公司
山东海龙股份有限公司	59,500,000.00	潍坊康源投资有限公司
山东海龙股份有限公司	27,000,000.00	潍坊龙润纺织有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	13,800,000.00	安丘市供电公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	80,000,000.00	潍坊钢铁集团公司

(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	401,720,000.00	固定资产
山东海龙股份有限公司	10,000,000.00	土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	104,300,000.00	固定资产
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20,000,000.00	土地使用权
海阳港务有限公司	18,000,000.00	土地使用权
山东海龙龙昊化纤有限公司	22,000,000.00	固定资产
山东海龙沂星化纤有限公司	15,000,000.00	固定资产
山东凯利隆化工有限公司	4,000,000.00	固定资产

### (3) 质押借款的抵押物

借款单位	借款金额	抵押物
山东海龙股份有限公司	42,000,000.00	银行承兑汇票

## 16、应付票据

类 别	2007年6月30日	2006年12月31日
商业承兑汇票	60,000,000.00	80,000,000.00
银行承兑汇票	91,570,000.00	261,500,000.00
合 计	151,570,000.00	341,500,000.00

注：本期应付票据期末余额较期初余额下降 189,930,000.00 元，下降 55.62%，主要原因是票据到期，承付票据。

## 17、应付账款

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	400,622,390.33	98.14	524,718,380.74	98.17
1-2年	3,935,542.60	0.96	4,994,781.41	0.94
2-3年	1,804,602.28	0.44	3,540,848.90	0.66
3年以上	1,876,663.27	0.46	1,230,770.72	0.23
合计	408,239,198.48	100.00	534,484,781.77	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 1,876,663.27 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下降 126,245,583.29 元，下降 23.62%，主要原因系公司偿还以前应付货款及工程款。

### 18、预收账款

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	110,434,641.38	96.85	76,876,087.97	97.54
1-2 年	2,234,075.77	1.96	619,104.21	0.79
2-3 年	201,692.30	0.18	184,974.90	0.23
3 年以上	1,156,392.46	1.01	1,134,229.70	1.44
合 计	114,026,801.91	100.00	78,814,396.78	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 3,592,160.53 元，系未结算完毕的款项。

### 19、应付职工薪酬

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,443,088.93	58,251,400.49	52,382,379.76	12,312,109.66
二、职工福利费	8,607,160.19		6,107,993.22	2,499,166.97
三、社会保险费	8,447,043.80	14,053,253.54	9,871,908.24	12,628,389.10
其中：1. 医疗保险费	1,153,706.02	121,032.30	136,607.79	1,138,130.53
2. 基本养老保险费	6,400,571.86	12,009,160.16	8,397,747.58	10,011,984.44
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	338,042.51	1,184,071.59	751,373.04	770,741.06
5. 工伤保险费	291,791.22	388,904.23	308,478.41	372,217.04
6. 生育保险费	262,932.19	350,085.26	277,701.42	335,316.03
四、住房公积金	19,943,630.18	1,807,262.91	253,781.82	21,497,111.27
五、工会经费和职工教育经费	8,700,274.85	2,153,607.15	1,854,680.99	8,999,201.01
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	52,141,197.95	76,265,524.09	70,470,744.03	57,935,978.01

## 20、应交税费

应交税项	2007年6月30日	2006年12月31日
增值税	8,519,565.72	4,431,220.11
营业税	98,294.28	192,059.40
资源税		617,611.00
城市维护建设税	1,035,171.42	1,037,949.21
所得税	67,585,528.88	32,703,457.76
土地使用税	182,976.43	921,666.29
房产税	1,202,275.40	495,967.35
教育费附加	597,666.19	586,821.79
其他税费	2,137,043.13	1,990,866.51
合 计	81,358,521.45	42,977,619.42

## 21、应付股利

股东名称	应付股利
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

## 22、其他应付款

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	63,650,116.53	75.23	42,660,340.48	68.18
1-2年	10,660,344.88	12.60	10,343,159.62	16.53
2-3年	8,601,147.99	10.17	8,510,256.34	13.60
3年以上	1,701,324.40	2.00	1,059,466.33	1.69
合 计	84,612,933.80	100.00	62,573,222.77	100.00

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。

### 23、长期借款

借款类别	2007年6月30日	2006年12月31日
保证借款 注(1)	196,728,300.00	215,728,300.00
抵押借款 注(2)	300,000,000.00	42,000,000.00
信用借款	108,080,629.04	108,887,982.43
合 计	604,808,929.04	366,616,282.43

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	41,450,000.00	潍坊钢铁集团公司
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	20,000,000.00	潍坊市投资有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	115,278,300.00	山东海龙股份有限公司

(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	40,000,000.00	土地使用权
山东海龙股份有限公司	241,000,000.00	固定资产
山东海龙沂星化纤有限责任公司	19,000,000.00	固定资产

### 24、其他非流动负债

项目	2007年6月30日	2006年12月31日
递延收益	5,020,000.00	

注：(1) 山东海龙龙昊化纤有限公司本期按济财建指[2006]18号文件收到工业污染治理项目补助1,000,000.00元

(2) 山东海龙龙昊化纤有限公司根据济财建指[2006]35号文件收到的污水深

度处理工程补助 2,300,000.00 元。

(3) 山东海龙沂星化纤有限公司要根据临财建[2006]109号文件收到的废水处理再提高工程补助 1,950,000.00。

上述三项作为与资产相关的政府补助确认为递延收益,根据资产使用寿命,本期计入营业外收入 230,000.00 元。

25、递延所得税负债余额 285,194.73 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	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	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	224,538,350	54.59				-41,130,582	183,407,768	44.59
1、国家持股								
2、国有法人持股	70,162,059	17.06					70,162,059	17.06
3、其他内资持股	154,376,291	37.53				-41,130,582	113,241,395	27.53
其中:								
境内非国有法人持股	154,376,291	37.53				-41,134,896	113,241,395	27.53
境内自然人持股						4314	4314	
4、外资持股								
其中:								
境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件股份	186,810,624	45.41				41,130,582	227,941,206	55.41
1、人民币普通股	186,810,624	45.41				41,130,582	227,941,206	55.41
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	411,348,974	100					411,348,974	100

## 27、资本公积

项目	2006年12月31日	本期增	本期减	2007年6月30日

		加数	少数	
股本溢价	8,808,926.81			8,808,926.81
其他资本公积	81,559,482.34			81,559,482.34
合 计	90,368,409.15			90,368,409.15

## 28、盈余公积

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少数	2007年6月30日
法定盈余公积	96,801,175.44			96,801,175.44
合 计	96,801,175.44			96,801,175.44

## 29、未分配利润

项 目	2007年6月30日
归属于母公司所有者的净利润	94,039,137.61
加：年初未分配利润	260,262,842.00
减：法定盈余公积	
减：应付普通股股利	
期末未分配利润	354,301,979.61

## 30、营业收入、营业成本

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
主营业务收入	1,390,037,903.52	1,118,726,779.20
其他业务收入	20,013,723.11	19,763,532.77
营业收入合计	1,410,051,626.63	1,138,490,311.97
主营业务成本	1,095,485,103.83	947,100,327.72
其他业务成本	7,804,153.48	9,931,884.73
营业成本合计	1,103,289,257.31	957,032,212.45

### (1) 分行业资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
粘胶短纤维	873,413,048.01	656,487,656.04	643,138,878.47	530,736,393.52	230,274,169.54	125,751,262.52
粘胶长纤维	111,490,004.77	101,003,674.40	96,435,898.75	98,579,172.25	15,054,106.02	2,424,502.15
浆 粕	29,650,037.82	34,959,371.76	26,449,528.50	33,128,571.93	3,200,509.32	1,830,799.83
帆布帘子布	272,166,637.86	201,708,772.32	235,466,365.79	171,098,638.85	36,700,272.07	30,610,133.47

其他产品	103,318,175.06	124,567,304.68	93,994,432.32	113,557,551.17	9,323,742.74	11,009,753.51
合计	1,390,037,903.52	1,118,726,779.20	1,095,485,103.83	947,100,327.72	294,552,799.69	171,626,451.48

## (2) 分地区资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
国内销售	1,168,651,917.82	959,221,173.98	894,648,833.51	801,653,875.69	274,003,084.31	157,567,298.29
国外销售	221,385,985.70	159,505,605.22	200,836,270.32	145,446,452.03	20,549,715.38	14,059,153.19
合计	1,390,037,903.52	1,118,726,779.20	1,095,485,103.83	947,100,327.72	294,552,799.69	171,626,451.48

注：(1) 粘胶短纤维毛利率本期较同期上升 7.20%，主要原因是产品销售价格提高所致。

(2) 公司前五名客户销售的收入总额为 248,801,269.97 元，占公司全部销售收入的 17.90%。

## 31、营业税金及附加

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
营 业 税	270,522.93	270,783.37
城市维护建设税	5,887,807.06	3,000,181.50
教育费附加	3,433,363.13	1,789,666.52
合 计	9,591,693.12	5,060,631.39

## 32、财务费用

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出	71,874,678.53	61,459,342.22
减：利息收入	2,807,989.76	4,459,218.18
汇兑损益	485,364.76	-72,702.71
手续费支出	2,552,260.02	2,036,168.50
合 计	72,104,313.55	58,963,589.83

## 33、资产减值损失

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
一、坏账损失	4,957,245.04	559,043.14
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	568,191.01	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	5,525,436.05	559,043.14

### 34、营业外收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
处置固定资产利得	245,372.16	22,344.60
政府补助利得	1,850,000.00	20,000.00
罚没利得	29,922.83	3,140.00
其他	188,313.20	7,800.00
合计	2,313,608.19	53,284.60

注：（1）本期取得节水设备补助（综159号）150,000.00元。

（2）根据潍财预指[2005]176号取得污水处理补助450,000.00元。

（3）根据潍财企[2007]25号取得外经贸工作先进奖励资金20,000.00元。

（4）按资产受益年限从递延收益分期转入230,000.00元。

（5）根据财企[2006]227号取得支持纺织企业“走出去”补助1,000,000.00元。

### 35、营业外支出

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
处置固定资产净损失	78,918.51	201,719.81
罚款支出	258,928.81	66,211.26
捐赠支出	118,000.00	208,000.00
其他		37,343.79
合计	455,847.32	513,274.86

### 36、所得税费用

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
当期所得税费用	44,044,314.90	15,148,430.89
递延所得税费用	-3,490,802.07	-151,716.80
合 计	40,553,512.83	14,996,714.09

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，经寒地税发（2006）66号文件及寒地税发（2006）93号文件，本期抵免所得税388.69万元。

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2007年1-6月	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	10.38	0.2286	0.2286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74	10.24	0.2256	0.2256

2006年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	3.23	0.0627	0.0627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	3.27	0.0634	0.0634

#### 计算过程

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	94,039,137.61	25,779,102.00
归属于公司普通股股东非经常性损益（收益）	-1,243,965.85	308,193.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	92,795,171.76	26,087,295.48
期初净资产	858,781,647.72	784,498,194.94
本期净利润	94,039,137.61	25,779,102.00
分配红利		
期末净资产	952,820,785.33	810,277,296.94
期初股本	411,348,974.00	411,348,974.00
期末股本	411,348,974.00	411,348,974.00

### 38、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下

项目	金额
保险费	1,516,007.37
差旅费	2,762,312.22
广告及宣传费	1,095,247.80

运杂费	10,686,986.40
业务招待费	3,228,494.54
技术开发费	5,699,270.06
咨询与代理费	1,408,060.00
租赁费	2,250,364.50
会议费	496,668.33
邮电费	703,385.65
修理费	926,477.18

### 39、合并现金流量表补充资料

补 充 资 料	本年数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,250,459.41	25,932,030.92
加：资产减值准备	5,525,436.05	559,043.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,556,748.96	56,998,566.13
无形资产摊销	1,362,951.46	779,793.97
长期待摊费用摊销	14,176.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-940,188.00	402,384.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	67,484,229.51	61,299,515.77
投资损失（收益以“-”号填列）		-72,648.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,490,802.07	-151,716.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-285,194.70	-285,194.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,415,595.65	-142,558,875.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,138,556.94	-104,514,934.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,418,523.72	198,360,918.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,336,332.35	96,748,882.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	202,298,028.18	553,693,791.74
减：现金的期初余额	345,050,000.08	537,138,083.93
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	-142,751,971.90	16,555,707.81

#### 40、母公司现金流量表补充资料

补 充 资 料	本年数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,508,414.57	19,431,207.32
加：资产减值准备	3,415,744.88	12,062.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,396,713.10	38,257,865.19
无形资产摊销	669,911.44	148,533.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-80,523.88	201,719.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,438,391.94	49,902,106.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-11,356.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,149,227.84	-3,582.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-285,194.70	-285,194.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,928,243.06	-93,631,410.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,755,809.44	-132,876,669.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-123,228,951.27	181,941,824.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,512,844.62	63,087,105.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		

现金的期末余额	118,023,162.02	160,076,198.88
减：现金的期初余额	137,612,333.93	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	-19,589,171.91	-100,309,142.78

## 九、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

账龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额(元)	所占比 例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	所占比 例(%)	坏账准备(元)
1年以内	32,939,091.75	85.36	1,646,954.59	28,451,143.01	88.04	1,422,557.16
1-2年	2,453,616.09	6.36	245,361.61	1,177,654.44	3.64	58,882.72
2-3年	559,707.80	1.45	111,941.56	225,926.27	0.70	11,296.31
3年以上	2,636,216.38	6.83	1,054,486.55	2,461,443.80	7.62	123,072.19
合计	38,588,632.02	100	3,058,744.31	32,316,167.52	100	1,615,808.38
净额	35,529,887.71			30,700,359.14		

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15,958,798.39元，占应收账款期末余额的41.36%。

### 2、其他应收款

账龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额(元)	占总额比 例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	占总额比 例(%)	坏账准备(元)
1年以内	259,511,334.49	96.51	1,091,310.17	273,621,525.91	94.81	1,792,646.18
1-2年	1,385,075.24	0.52	138,507.52	6,506,040.49	2.25	325,302.02
2-3年	2,389,425.26	0.89	477,885.05	4,751,863.79	1.65	237,593.19
3年以上	5,594,888.04	2.08	2,237,955.22	3,709,972.58	1.29	185,498.63
合计	268,880,723.03	100	3,945,657.96	288,589,402.77	100	2,541,040.02
净额	264,935,065.07			286,048,362.75		

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前五名欠款合计 235,526,683.68 元,占其他应收款期末余额 87.60%。

### 3、长期股权投资

项目	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)
一、对子公司投资						
山东海龙进出口有限责任公司	7,287,190.79		90.00			16,060,236.61
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	257,371,870.00		96.18			299,521,665.96
山东海龙工程设计有限公司	4,500,000.00		90.00			5,331,157.63
山东海龙龙昊化纤有限公司	18,006,188.27		90.00			23,190,609.29
山东海龙康富特非织造材料有限公司	83,210,000.00		81.41			75,434,120.59
山东海龙沂星化纤有限公司	15,000,000.00	37,000,000.00	91.23			53,670,540.37
海阳港务有限公司	49,661,758.51		68.49			49,649,296.09
山东海龙纺织科技有限公司	4,000,000.00		80.00			4,540,476.85
山东海龙物业管理有限公司	4,500,000.00		90.00			4,507,397.32
山东海龙建筑安装工程有限公司	5,209,200.00		85.00			4,996,410.18
小 计	448,746,207.57	37,000,000.00				536,901,910.89
二、对联营企业投资						
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
小 计	13,297,500.00					13,297,500.00
合 计	462,043,707.57					550,199,410.89
三、长期股权投资减值准备						568,191.01
四、长期股权投资净额						549,631,219.88

### 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	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
粘胶短纤维	856,368,126.65	661,151,360.05	650,518,562.68	538,927,296.55	205,849,563.97	122,224,063.50
粘胶长纤维	99,891,439.65	92,651,204.18	86,128,255.90	93,314,522.90	13,763,183.75	-663,318.72

浆 粕	1,526,461.54		1,506,010.77		20,450.77	
其他产品	21,639,422.32	22,685,061.72	19,380,153.54	20,999,667.91	2,259,268.78	1,685,393.81
合 计	979,425,450.16	776,487,625.95	757,532,982.89	653,241,487.36	221,892,467.27	123,246,138.59

## (2) 分地区资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
国内销售	939,283,068.82	739,598,063.40	722,485,734.70	619,009,517.66	216,797,334.12	120,588,545.74
国外销售	40,142,381.34	36,889,562.55	35,047,248.19	34,231,969.70	5,095,133.15	2,657,592.85
合 计	979,425,450.16	776,487,625.95	757,532,982.89	653,241,487.36	221,892,467.27	123,246,138.59

注：公司前五名客户销售的收入总额为 240,591,988.04 元，占公司全部销售收入的 24.56%。

## 十、关联方关系及其交易的披露

### 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)	比例 (%)
潍坊市投资公司	70,162,059.00	17.06			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 14.49%
上海东银投资有限公司	持本公司股份 9.35%
潍坊广澜投资有限公司	持本公司股份 7.28%
潍坊巨龙化纤集团有限责任公司	原公司第一大股东

### 十一、或有事项

公司于2005年6月22日与山东海化集团有限公司续签了互协议书,在借款担保方面建立互保关系,双方约定互保额度为不超过人民币20,000万元(含外币按国家牌价折合数额)的限额,协议有效期至2007年6月22日。截止2007年06月30日,公司为山东海化集团有限公司提供三笔共计9,000万元的银行承兑汇票担保,最长到期日为2007年9月16日;提供二笔共计10,000万元贷款担保,最长到期日为2007年11月26日。

公司于2006年11月5日与潍坊弘润石化助剂有限公司签订了互保协议书,在借款担保方面建立互保关系,双方约定互保额度为不超过人民币10,000万元(含外币按国家牌价折合数额)的限额,协议有效期至2007年11月5日。截止2007年06月30日,公司为潍坊弘润石化助剂有限公司提供1,000万元的最高额银行承兑汇票担保,最长到期日为2007年11月17日。

公司于2006年8月7日与青岛礁石国际贸易有限公司签订了互保协议书,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2,000万元(含外币按国家牌价折合数额)的限额,协议有效期至2007年8月7日。截止2007年06月30日,公司未为青岛礁石国际贸易有限公司提供担保。

### 十二、资产负债表日后事项

无

### 十三、其他重要事项说明

无

### 十四、非经常性损益

项目	金额
(一)非流动资产处置损益	166,453.65
(二)越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	

(三) 计入当期损益的政府补助	1,850,000.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
(六) 非货币性资产交换损益	
(七) 委托投资损益	
(八) 因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
(九) 债务重组损益	
(十) 企业重组费用	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-158,692.78
(十五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
合 计	1,857,760.87
所得税影响数	613,061.09
非经常性损益合计	1,244,699.78
归属于少数股东非经常性损益	733.93
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,243,965.85

## 十五、补充资料

### (一) 比较利润表的调整过程

项目	合并数	母公司数
2006 年度净利润（原会计准则）	25,393,713.23	25,393,713.23
追溯调整项目影响合计数	369,415.56	-5,962,505.91
其中：投资收益	217,445.46	-5,966,088.60
递延所得税	151,970.10	3,582.69
少数股东损益	169,155.43	
2006 年度净利润（新会计准则）	25,932,284.22	19,431,207.32

