

# 2008 年度中期财务报告



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

## 目 录

一、财务报表.....	2
1、资产负债表.....	2
2、利润表.....	4
3、现金流量表.....	5
4、所有者权益变动表.....	8
二、会计报表附注.....	11

本期财务报告未经审计。

## 一、财务报表

### 资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	446,454,673.33	44,478,685.16	433,357,008.43	276,292,440.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	50,000.00		100,000.00	
应收票据	66,740,507.05	11,702,313.96	53,959,093.72	11,144,407.25
应收账款	183,638,247.38	35,566,890.68	135,257,135.23	32,828,500.73
预付款项	366,037,028.54	118,689,991.05	248,182,415.61	147,179,239.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	56,828,608.20	490,406,729.88	68,975,644.30	407,162,284.17
买入返售金融资产				
存货	787,361,365.78	518,752,996.22	445,790,795.57	310,264,580.43
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,907,110,430.28	1,219,597,606.95	1,385,622,092.86	1,184,871,452.12
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	50,699,729.13	652,845,936.70	59,556,426.27	604,202,633.84
投资性房地产				
固定资产	1,990,058,183.81	1,214,221,288.54	2,030,669,935.49	1,254,444,597.01
在建工程	777,703,226.32	163,623,081.42	441,266,593.83	75,475,460.76
工程物资	20,239,346.59	38,898.69	1,928,032.24	77,331.69
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	262,455,232.12	44,586,000.52	227,791,386.94	29,500,683.98
开发支出				
商誉	236,291.37		236,291.37	

长期待摊费用	98,110.67		112,287.41	
递延所得税资产	4,537,102.11	2,525,559.93	4,981,547.13	2,833,873.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,106,027,222.12	2,077,840,765.80	2,766,542,500.68	1,966,534,581.24
资产总计	5,013,137,652.40	3,297,438,372.75	4,152,164,593.54	3,151,406,033.36
流动负债:				
短期借款	1,501,796,630.47	1,098,850,000.00	1,342,689,074.39	980,820,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	338,731,100.00	110,500,000.00	177,100,000.00	129,100,000.00
应付账款	414,633,812.26	161,343,917.35	269,947,215.83	130,173,312.79
预收款项	81,381,799.66	23,970,334.37	85,431,632.90	20,583,996.24
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	52,954,178.58	43,186,482.55	44,588,356.95	37,834,489.36
应交税费	11,254,285.87	15,748,578.05	89,239,504.38	72,328,843.47
应付利息				
应付股利	15,904,380.01	15,904,380.01	8,568,241.85	8,568,241.85
其他应付款	79,439,126.99	101,663,022.25	63,797,736.38	56,633,989.22
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	2,496,095,313.84	1,571,166,714.58	2,081,361,762.68	1,436,042,872.93
非流动负债:				
长期借款	904,664,991.69	376,987,391.69	531,610,984.22	384,933,384.22
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	27,620,820.00		27,620,820.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	15,682,000.00		15,944,500.00	
非流动负债合计	947,967,811.69	376,987,391.69	575,176,304.22	384,933,384.22
负债合计	3,444,063,125.53	1,948,154,106.27	2,656,538,066.90	1,820,976,257.15
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	863,977,948.00	863,977,948.00	431,988,974.00	431,988,974.00
资本公积	76,468,687.15	58,074,491.67	378,860,969.15	360,466,773.67
减:库存股				

盈余公积	116,305,365.57	116,305,365.57	116,305,365.57	116,305,365.57
一般风险准备				
未分配利润	418,374,605.75	310,926,461.24	504,772,015.44	421,668,662.97
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,475,126,606.47	1,349,284,266.48	1,431,927,324.16	1,330,429,776.21
少数股东权益	93,947,920.40		63,699,202.48	
所有者权益合计	1,569,074,526.87	1,349,284,266.48	1,495,626,526.64	1,330,429,776.21
负债和所有者权益总计	5,013,137,652.40	3,297,438,372.75	4,152,164,593.54	3,151,406,033.36

### 利润表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,555,220,542.37	1,016,495,001.91	1,410,051,626.630	990,240,489.750
其中：营业收入	1,555,220,542.37	1,016,495,001.91	1,410,051,626.630	990,240,489.750
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,486,049,881.08	977,130,406.09	1,277,105,415.260	876,580,856.480
其中：营业成本	1,316,005,734.35	863,400,180.00	1,103,289,257.310	759,974,481.210
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	6,269,486.43	3,277,418.37	9,591,693.120	7,228,183.980
销售费用	17,261,161.68	5,532,879.77	19,977,107.610	5,940,677.700
管理费用	64,443,817.37	46,719,494.20	66,617,607.620	46,379,269.160
财务费用	84,409,496.54	59,599,885.23	72,104,313.550	53,642,499.550
资产减值损失	-2,339,815.29	-1,399,451.48	5,525,436.050	3,415,744.880
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,450,624.52	-8,599,066.26		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,599,066.26	-8,599,066.26		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,720,036.77	30,765,529.56	132,946,211.370	113,659,633.270

加：营业外收入	24,366,621.97	22,172,261.00	2,313,608.190	821,979.200
减：营业外支出	2,847,919.91	2,416,723.08	455,847.320	89,026.430
其中：非流动资产处置 损失			78,918.510	13,820.120
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	82,238,738.83	50,521,067.48	134,803,972.240	114,392,586.040
减：所得税费用	21,511,179.64	14,387,018.25	40,553,512.830	33,884,171.470
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	60,727,559.19	36,134,049.23	94,250,459.410	80,508,414.570
归属于母公司所有者的 净利润	60,478,841.27	36,134,049.23	94,039,137.610	80,508,414.570
少数股东损益	248,717.92		211,321.800	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.070		0.228	
（二）稀释每股收益	0.070		0.228	

### 现金流量表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,905,403,592.08	1,221,042,679.52	1,736,990,009.97	1,153,980,345.05
客户存款和同业存放 款项净增加额				
向中央银行借款净增 加额				
向其他金融机构拆入 资金净增加额				
收到原保险合同保费 取得的现金				
收到再保险业务现金 净额				
保户储金及投资款净 增加额				
处置交易性金融资产 净增加额				
收取利息、手续费及佣 金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加 额				

收到的税费返还	7,021,970.18		13,455,989.30	620,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	16,100,984.19	11,928,833.70	37,708,871.63	28,566,208.88
经营活动现金流入小计	1,928,526,546.45	1,232,971,513.22	1,788,154,870.90	1,183,166,553.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,608,245,317.00	999,688,653.42	1,512,256,808.08	982,533,276.71
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	89,013,485.78	75,298,088.90	70,470,744.03	51,613,252.59
支付的各项税费	143,077,312.32	105,296,561.87	97,296,356.02	75,417,307.40
支付其他与经营活动有关的现金	48,227,034.78	26,221,576.21	54,794,630.42	30,089,872.61
经营活动现金流出小计	1,888,563,149.88	1,206,504,880.40	1,734,818,538.55	1,139,653,709.31
经营活动产生的现金流量净额	39,963,396.57	26,466,632.82	53,336,332.35	43,512,844.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	422,780.62	257,630.88		
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	163,510.00
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				
投资活动现金流入小计	422,780.62	257,630.88	940,188.00	163,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254,745,754.57	125,110,552.84	151,841,983.41	56,706,938.34
投资支付的现金		37,500,000.00		37,000,000.00

质押贷款净增加额				
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				
投资活动现金流出小计	254,745,754.57	162,610,552.84	151,841,983.41	93,706,938.34
投资活动产生的现金流量净额	-254,322,973.95	-162,352,921.96	-150,901,795.41	-93,543,428.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	733,400,000.00	320,400,000.00	441,400,927.16	402,307,982.87
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	733,400,000.00	320,400,000.00	441,400,927.16	402,307,982.87
偿还债务支付的现金	415,320,000.00	328,740,000.00	419,747,931.70	322,443,319.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,076,871.69	87,549,349.97	67,301,945.08	49,438,391.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	505,396,871.69	416,289,349.97	487,049,876.78	371,881,711.07
筹资活动产生的现金流量净额	228,003,128.31	-95,889,349.97	-45,648,949.62	30,426,271.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-545,886.03	-38,116.03	462,440.78	15,140.01
五、现金及现金等价物净增加额	13,097,664.90	-231,813,755.14	-142,751,971.90	-19,589,171.91
加：期初现金及现金等价物余额	433,357,008.43	276,292,440.30	345,050,000.08	137,612,333.93
六、期末现金及现金等价物余额	446,454,673.33	44,478,685.16	202,298,028.18	118,023,162.02

### 所有者权益变动表

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	431,988,974.00	378,860,969.15		116,305,365.57		504,772,015.44		63,699,202.48	1,495,626,526.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	431,988,974.00	378,860,969.15		116,305,365.57		504,772,015.44		63,699,202.48	1,495,626,526.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	431,988,974.00	-302,392,282.00				-86,397,409.69		30,248,717.92	73,448,000.23
（一）净利润						60,478,841.27		248,717.92	60,727,559.19
（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						60,478,841.27		248,717.92	60,727,559.19
（三）所有者投入和减少资本	431,988,974.00							30,000,000.00	461,988,974.00
1. 所有者投入资本								30,000,000.00	30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	431,988,974.00								431,988,974.00
3. 其他									
（四）利润分配						-146,876,250.96			-146,876,250.96
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有（或						-146,876,250.96			-146,876,250.96

股东)的分配						6		96
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转		-302,392,282.00						-302,392,282.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		-302,392,282.00						-302,392,282.00
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、本期期末余额	863,977,948.00	76,468,687.15		116,305,365.57		418,374,605.75	93,947,920.40	1,569,074,526.87

### 所有者权益变动表(续)

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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、本年年年初余额	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、本期期末余额	411,348,974.00	90,368,409.15		96,801,422.57		354,301,979.61	26,249,540.71	979,070,326.04

# 山东海龙股份有限公司

## 2008 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

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股对价,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%。

2007年12月6日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]

407号文批准，公司向不特定对象公开募集股份2,064万股，每股面值1元，公司股本增至431,988,974股。

经公司2008年3月20日股东大会决议，公司实施了利润分配和公积金转增股本方案。以2008年4月18日总股本为基数，按10:3的比例向全体股东送红股129,596,692股，派现金0.4元(含税)共计17,279,558.96元，公积金按10:7的比例向全体股东转增302,392,282股，公司股本总额由431,988,974股增至863,977,948股。

公司营业执照注册号：370000018016454。

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、财务报表的编制基础

本公司以持续经营作为会计确认、计量及编制财务报表的基础，按照于2007年1月1日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### (一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (三) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本

计量。

#### （四）现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

#### （五）外币折算

对发生的外币业务，采用当月1日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

#### （六）金融工具

##### 1、金融工具的确认与终止确认

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

##### 2、金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

###### （2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

## 3、金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、交易费用

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

## 5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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工具的当前公允价值、现金流量

折现法和期权定价模型等。

## 6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (2) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减

值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### 7、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （七）应收款项坏账准备

1、对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

#### 2、应收款项坏账准备的具体提取比例为：

账 龄	计提比例（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三年以上	40

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。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。

对于其他应收款项（应收票据、应收利息、长期应收款等），当有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来的现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （八）存货

1、存货的分类：主要包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、工程施工等。

2、存货计价方法：原材料按计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料计划成本调整为实际成本；在产品、自制半成品和库存商品按实际成本核算，自制半成品、库存商品发出采用加权平均法核算。委托加工物资、发出商品、工程施工按个别计价法确认。

包装物、低值易耗品采用五五摊销法摊销。

3、存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

## （九）固定资产

### 1、固定资产的确认及初始计量

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企

业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

## 2、后续计量

固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命 (年)	预计残值率 (%)	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

固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## 3、闲置固定资产

因开工不足、自然灾害等导致连续6个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

### （十）在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予确认。在建工程按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资

产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已经计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

### （十一）无形资产

#### 1、分类及初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

#### 2、后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

#### 3、使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

a. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

e. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

f. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

g. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 4、研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

#### (十二) 资产减值

1、资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外）发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产组是公司认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。资产组组合是由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包

括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本的确定

(1) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本;通过非货币性资产交换、债务重组取得的,分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

#### 2、后续计量

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

对子公司的长期股权投资,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法时,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。确认的投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价

值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

### 3、共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### （十四）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至其控制权自本公司内转出。

#### （十五）借款费用

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

2、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- b. 占用的一般借款，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (十七) 收入

- 1、销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (十八) 所得税

1、本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

2、所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

3、本公司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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

4、本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

#### (十九) 政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。与资产相关的政府补助，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。

#### (二十) 合并财务报表

本公司将其所控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并

财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 五、税项

税、费种类	计税依据	税(费)率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知（国发[2007]39号）和新疆西部大开发税收优惠政策问题意见（新政发[2002]29号），新疆海龙化纤有限公司享受五免五减半的所得税优惠政策。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、纳入合并范围内子公司的基本情况：

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	投资额 (元)	是否 合并
同一控制下的企业合并取得的子公司						
山东海龙进出口有限责任公司	潍坊寒亭	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
山东海龙建筑安装工程有限公司	潍坊寒亭	900	建筑安装、防腐保温、设备制造	100	5,250,000.00	是
非同一控制下的企业合并取得的子公司						
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	潍坊安丘	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
山东海龙龙昊化纤有限公司	济宁汶上	2,000	生产销售棉浆粕	100	20,000,000.00	是
山东海龙沂星化纤有限公司	临沂蒙阴	5,700	棉浆粕生产、销售	100	57,000,000.00	是
海阳港务有限公司	烟台海阳	7,300	港口扩建、经营；建材开发经营	100	73,090,000.00	是
其他方式取得的子公司						
山东海龙康富特非织造材料有限公司	潍坊寒亭	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	潍坊寒亭	500	轻纺工程的设计与咨询	100	5,000,000.00	是
山东海龙纺织科技有限公司	潍坊寒亭	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	潍坊寒亭	500	物业管理，园林绿化	100	5,000,000.00	是

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	投资额 (元)	是否 合并
同一控制下的企业合并取得的子公司						
山东海龙进出口有限责任公司	潍坊寒亭	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
山东海龙建筑安装工程有限公司	潍坊寒亭	900	建筑安装、防腐保温、设备制造	100	5,250,000.00	是
非同一控制下的企业合并取得的子公司						
山东凯利隆化工有限公司	潍坊寒亭	500	生产销售氧化镁、氢氧化镁	70.00	3,500,000.00	是
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	潍坊安丘	500	自营和代理各类商品及技术的进出口 业务等	100	5,000,000.00	是
新疆海龙化纤有限公司	新疆阿拉尔	20,000	生产销售粘胶纤维	55	110,000,000.00	是
山东海龙镁业科技有限公司	潍坊寒亭	1,000	氢氧化镁、氧化镁	75	7,500,000.00	是

## 2、报告期内合并范围发生变更的情况说明

公司名称	变更原因	净资产	净利润
新增合并子公司			
山东海龙镁业科技有限公司	新设成立	7,500,000.00	

注：本期本公司与中山市微纳工业新材料有限公司共同投资成立山东海龙镁业科技有限公司，山东海龙镁业科技有限公司注册资本人民币1000万元，其中本公司出资750万元，占该公司表决权股本的75%，本公司对其拥有实际控制权，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，本期将其纳入合并范围。

## 3、少数股东权益情况

公司名称	股权 比例	财务状况		少数股东承担情况		承担少数股东 应分担的超额亏损
		净资产	净利润	权益	损益	
山东海龙进出口有限责任公司	10	24,377,036.80	2,402,449.73	2,437,703.68	240,244.97	
山东凯利隆化工有限公司	30	5,034,055.72	28,243.16	1,510,216.72	8,472.95	
新疆海龙化纤有限公司	45	200,000,000.00		90,000,000.00		
合计				93,947,920.40	248,717.92	

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末数	期初数

现 金	1,987,748.44	1,600,794.60
银行存款	260,760,179.58	279,070,847.91
其他货币资金	183,706,745.31	152,685,365.92
合 计	446,454,673.33	433,357,008.43

1、截止 2008 年 6 月 30 日，外币存款余额折合人民币 4,658,358.35 元，各外币明细如下：

外币品种	外币金额	期末汇率	折人民币金额
美元存款	650,952.81	6.9372	4,515,789.83
欧元存款	13,215.84	10.7877	142,568.52
合 计	664,168.65		4,658,358.35

2、公司没有因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,645,977.05	47,858,708.55
商业承兑汇票	40,094,530.00	6,100,385.17
合 计	66,740,507.05	53,959,093.72

(三) 应收账款

1、应收账款风险分析：

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
单项金额重大的款项	71,817,565.60	36.78	3,590,878.28	38,326,294.56	26.38	1,916,314.73
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	123,451,935.75	63.22	8,040,375.69	106,967,878.22	73.62	8,120,722.82
合 计	195,269,501.35	100.00	11,631,253.97	145,294,172.78	100.00	10,037,037.55

注：本公司“单项金额重大的应收账款”指期末余额超过 200 万元的应收非关联单位款项。

2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备

1年以内	180,466,383.01	92.42	7,314,389.16	132,028,537.97	90.87	6,601,426.91
1-2年	2,613,191.28	1.34	261,319.13	4,307,791.11	2.96	430,779.11
2-3年	4,102,125.70	2.10	820,425.14	2,891,529.78	1.99	578,305.96
3年以上	8,087,801.36	4.14	3,235,120.54	6,066,313.92	4.18	2,426,525.57
合计	195,269,501.35	100.00	11,631,253.97	145,294,172.78	100.00	10,037,037.55
应收账款净额	183,638,247.38		135,257,135.23			

2、期末应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、截止2008年6月30日,应收账款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	金额	账龄	占应收账款比例(%)
杭州中策橡胶有限公司	6,774,579.89	1年以内	3.47
合一股份有限公司	6,385,343.27	1年以内	3.27
桐乡上升胶带有限公司	5,880,805.50	1年以内	3.01
波兰 SEM	5,137,309.63	1年以内	2.63
匈牙利 CONTITECH	4,343,950.73	1年以内	2.22
合计	28,521,989.02		14.60

4、期末应收帐款较期初增长34.40%,主要是因为本期公司销售规模进一步增加所致。

#### (四) 预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	343,694,297.27	93.90	229,052,734.58	92.29
1-2年	15,341,025.63	4.19	13,920,379.30	5.61
2-3年	7,001,705.64	1.91	5,209,301.73	2.10
合计	366,037,028.54	100.00	248,182,415.61	100.00

注:1、本账户余额中无持本公司5%(含)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、期末预付账款较期初增长47.49%,由于公司新上项目预付设备款及公司本期生产能力扩大,原材料采购量增大,预付材料款增加所致。

3、截止2008年6月30日预付款项主要明细单位如下:

客户名称	金额	账龄	占整个预付账款	款项性质
------	----	----	---------	------

			的比例 (%)	
郑州纺织机械股份有限公司	36,800,000.00	1年以内	10.05	设备款
淄博通达防腐设备有限公司	18,570,000.00	1年以内	5.07	设备款
潍坊华茂物资有限公司	16,715,966.86	1年以内	4.57	原材料款
青岛礁石国际经贸有限公司	8,683,660.17	1年以内	2.37	原材料款
汾阳市宇翔化工有限公司	7,887,296.00	1年以内	2.15	原材料款
合 计	88,656,923.03		24.22	

### (五) 其他应收款

#### 1、其他应收款风险分析:

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
单项金额重大的款项	12,019,162.53	18.69	1,663,681.51	5,685,363.35	7.07	5,685,363.35
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	52,301,430.39	81.31	5,828,303.21	74,716,297.38	92.93	74,716,297.38
合 计	64,320,592.92	100.00	7,491,984.72	80,401,660.73	100.00	80,401,660.73

注：本公司“单项金额重大的其他应收款”指期末余额超过 200 万元的应收非关联单位款项。

#### 2、其他应收款账龄分析:

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	38,979,307.67	60.60	2,406,749.32	51,588,545.02	64.16	2,289,268.00
1-2年	4,962,644.74	7.72	696,264.48	5,914,335.18	7.36	591,433.51
2-3年	4,412,426.42	6.86	2,082,485.29	3,070,986.42	3.82	614,197.28
3年以上	15,966,214.09	24.82	2,306,485.63	19,827,794.11	24.66	7,931,117.64
合 计	64,320,592.92	100.00	7,491,984.72	80,401,660.73	100.00	11,426,016.43
其他应收款净额	56,828,608.20			68,975,644.30		

注：一年以内款项中包含应收出口退税 3,840,011.36 元，未计提坏帐准备。

3、期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

4、截止 2008 年 6 月 30 日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)
新疆生产建设兵团农一师财务局	5,500,000.00	1年以内	8.55
阿克苏新农房地产有限责任公司	3,482,810.00	1年以内	5.41
哈尔滨化纤厂	3,036,352.53	3年以内	4.72
青岛合利鑫贸易有限公司	1,500,000.00	1年以内	2.33
安丘市易达综合加工厂	1,409,955.59	1年以内	2.19
合计	14,929,118.12		23.21

(六) 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	319,969,857.30	342,911.96	197,023,746.67	342,911.96
委托加工物资	11,040,482.08		4,593,825.00	
在产品	36,829,296.70		34,122,592.52	
自制半成品	103,562,535.48		82,459,289.04	
库存商品	301,774,896.93	940,628.58	109,758,250.68	940,628.58
发出商品			6,720,269.02	
工程施工	12,859,715.89		10,608,308.52	
包装物	95,833.95		64,783.54	
低值易耗品	2,512,287.99		1,723,271.12	
合计	788,644,906.32	1,283,540.54	447,074,336.11	1,283,540.54

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) 存货较期初增加 341,570,570.21 元，增加 76.40%。主要原因是受产品及原材料市场影响，产成品和主要原材料库存增加所致。

(七) 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
联营企业投资	45,727,117.28			8,856,697.14	36,870,420.14	
其他股权投资	14,397,500.00	568,191.01			14,397,500.00	568,191.01
合计	60,124,617.28	568,191.01		8,856,697.14	51,267,920.14	568,191.01

1、长期股权投资明细情况如下：

被投资单位	持股比例 (%)	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	----------	------	-----	------	------	-----

一、成本法核算						
山东省资产管理有限公司	3.75	10,297,500.00	10,297,500.00			10,297,500.00
潍坊创业投资有限公司	5.86	3,000,000.00	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			1,100,000.00
小 计			14,397,500.00			14,397,500.00
二、权益法核算						
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	45	36,000,000.00	45,727,117.28		8,856,697.14	36,870,420.14
小 计			45,727,117.28		8,856,697.14	36,870,420.14
合 计			60,124,617.28		8,856,697.14	51,267,920.14

(八) 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	2,829,673,363.90	28,682,221.04	3,212,094.00	2,855,143,490.94
房屋建筑物	1,010,347,587.54	3,607,400.87	-	1,013,954,988.41
机器设备	1,741,940,567.66	20,433,644.31	127,000.00	1,762,247,211.97
运输工具	43,907,607.08	2,983,448.46	3,067,614.00	43,823,441.54
其他	33,477,601.62	1,657,727.40	17,480.00	35,117,849.02
二、累计折旧合计	799,003,428.41	67,299,645.01	1,217,766.29	865,085,307.13
房屋建筑物	268,222,562.95	19,710,205.93	-	287,932,768.88
机器设备	507,276,514.55	45,513,566.63	-	552,790,081.18
运输工具	13,438,604.66	1,233,703.23	1,210,991.16	13,461,316.73
其他	10,065,746.25	842,169.22	6,775.13	10,901,140.34
三、固定资产减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	2,030,669,935.49	-38,617,423.97	1,994,327.71	1,990,058,183.81

注：本期固定资产增加额中由在建工程转入金额计 3,937,970.44 元。

(九) 在建工程

项 目	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少	期末数	资金来源	工程投入占预算比例
三万吨高温模量工程		73,760,214.81	83,560,306.37			157,320,521.18	募集资金	
2万吨高模低收缩涤纶帘子布	54,852.00	63,680,340.38	66,649,555.04			130,329,895.42	金融机构借款	
海阳港扩建工程	23,627.04	202,738,617.49	16,081,027.91			218,819,645.40	金融机构借款	
3000吨水刺无纺布	3,831.00	37,255,162.08	2,971,038.08			40,226,200.16	其他来源	
八万吨短丝工程		55,111,501.59	166,501,326.52			221,612,828.11	金融机构借款	

零星工程		8,720,757.48	4,611,349.01	3,937,970.44		9,394,136.05	其他来源	
合计		441,266,593.83	340,374,602.93	3,937,970.44		777,703,226.32		

注：（1）本期在建工程完工转入固定资产 3,937,970.44 元。

（2）本期在建工程增加 336,436,632.49 元，主要是公司本部及新疆项目投资增加所致。

### （十）无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	240,244,418.68	36,682,400.00	515,194.00	276,411,624.68
土地使用权	214,431,484.78	16,601,800.00	515,194.00	230,518,090.78
海域使用权	20,788,199.00			20,788,199.00
软件	3,769,899.90	75,600.00		3,845,499.90
用水权	147,900.00			147,900.00
商标权	1,106,935.00	20,005,000.00		21,111,935.00
二、累计摊销额合计	12,453,031.74	1,503,360.82		13,956,392.56
土地使用权	11,028,545.45	869,577.48		11,898,122.93
海域使用权	470,094.00	207,882.00		677,976.00
软件	751,311.70	357,766.63		1,109,078.33
用水权	65,340.56	7,397.58		72,738.14
商标权	137,740.03	60,737.13		198,477.16
三、无形资产账面价值合计	227,791,386.94	35,179,039.18	515,194.00	262,455,232.12

注：（1）本期增加的土地使用权系公司差别化纤维项目用地。

（2）本期增加的软件系公司购买杀毒软件。

（3）本期增加的商标权系公司以“银旋牌”商标，对新疆海龙化纤有限公司投资形成的价值。

### （十一）递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备所得税资产	4,222,464.45	4,518,614.24
存货跌价准备所得税资产	127,134.63	320,885.14
长期投资减值准备所得税资产	187,503.03	142,047.75
合 计	4,537,102.11	4,981,547.13

### 资产减值准备明细表

项 目	年初	本期	本期减少数	期末
-----	----	----	-------	----

	余额	增加数	转回数	转销数	余额
坏账准备	21,463,053.98		2,339,815.29		19,123,238.69
存货跌价准备	1,283,540.54				1,283,540.54
长期投资减值准备	568,191.01				568,191.01
合计	23,314,785.53		2,339,815.29		20,974,970.24

### (十二) 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	33,994,441.40	86,727,371.39
抵押借款注(1)	679,973,889.07	623,570,000.00
保证借款注(2)	787,828,300.00	627,891,703.00
质押借款注(3)		4,500,000.00
合计	1,501,796,630.47	1,342,689,074.39

注：(1) 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	472,291,703.00	固定资产、土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	149,782,186.07	固定资产
山东海龙龙昊化纤有限公司	28,100,000.00	固定资产
山东海龙沂星化纤有限公司	12,000,000.00	固定资产
海阳港务有限公司	17,800,000.00	固定资产、土地使用权

(2) 保证借款中关联方单位为公司提供担保 165,000,000.00 元，非关联方单位为公司提供担保 427,550,000.00 元，合并范围内单位之间互相担保 195,278,300.00 元。

### (十三) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	338,731,100.00	117,100,000.00
商业承兑汇票		60,000,000.00
合计	338,731,100.00	177,100,000.00

注：本期应付票据期末余额较期初余额增加 161,631,100.00 元，提高 91.27%，主要原因是公司改变信用政策，增加了应付票据。

### (十四) 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	391,105,143.25	94.33	248,556,167.32	92.08
1-2 年	13,143,503.60	3.17	13,982,545.84	5.18

2-3年	4,645,544.71	1.12	3,615,396.01	1.34
3年以上	5,739,620.70	1.38	3,793,106.66	1.40
合计	414,633,812.26	100.00	269,947,215.83	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) 应付账款期末数中账龄超过 3 年的款项金额为 5,739,620.70 元，主要系尚未支付的款项。

(3) 应付账款期末数较期初数增加 144,686,596.43 元，上升 53.60%，主要原因是本期采购量增加所致。

### （十五）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	78,279,772.24	96.19	82,119,745.69	96.12
1-2年	1,426,265.90	1.76	1,665,872.98	1.95
2-3年	573,445.98	0.70	645,059.25	0.76
3年以上	1,102,315.54	1.35	1,000,954.98	1.17
合计	81,381,799.66	100.00	85,431,632.90	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 3,102,027.42 元，系未结算完毕的款项。

### （十六）应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,867,009.66	92,825,558.68	92,676,438.56	3,016,129.78
社会保险费	8,512,345.99	26,298,233.78	21,259,482.67	13,551,097.10
住房公积金	23,775,304.07	2,086,894.16	219,286.36	25,642,911.87
工会经费和职工教育经费	9,433,697.23	2,451,354.33	1,141,011.73	10,744,039.83
合计	44,588,356.95	123,662,040.95	115,296,219.32	52,954,178.58

注：公司无拖欠职工工资的情况。

### （十七）应交税费

应交税项	期末数	期初数
增值税	-15,914,522.87	9,459,329.86
营业税	194,098.37	370,781.59
城市维护建设税	364,640.39	1,757,272.11
所得税	23,292,872.94	70,566,336.78
其他	3,317,197.04	7,085,784.04
合计	11,254,285.87	89,239,504.38

注：应交税金期末数较期初减少 77,985,218.51 元，减少 87.39%，主要原因系公司

在本报告期内上缴税金增加所致。

### (十八) 应付股利

项 目	期末数	期初数
潍坊康源投资有限公司	8,096,032.62	6,116,013.98
潍坊广澜投资有限公司	2,637,044.46	1,438,733.34
上海东银投资有限公司	2,364,820.57	1,013,494.53
潍坊市投资公司	2,806,482.36	
合 计	15,904,380.01	8,568,241.85

注：应股利期末数较期初数增加 7,336,138.16 元，上升 85.62%，主要原因系公司实施 2007 年度利润分配和公积金转增股本方案后尚未支付完毕的金额。

### (十九) 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	50,422,218.99	63.47	28,140,502.24	44.11
1-2 年	23,426,162.83	29.49	29,940,526.39	46.93
2-3 年	3,293,766.05	4.15	4,276,159.43	6.70
3 年以上	2,296,979.12	2.89	1,440,548.32	2.26
合 计	79,439,126.99	100.00	63,797,736.38	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。

### (二十) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款 注(1)	542,450,000.00	181,450,000.00
抵押借款 注(2)	259,827,600.00	240,827,600.00
信用借款	102,387,391.69	109,333,384.22
合 计	904,664,991.69	531,610,984.22

注：(1) 保证借款中关联方单位为公司提供担保 191,000,000.00 元，非关联方单位为公司提供担保 142,450,000.00 元，合并范围内单位之间互相担保 209,000,000.00 元。

#### (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	124,000,000.00	固定资产、土地使用权

山东海龙博莱特化纤有限责任公司	116,827,600.00	固定资产
山东海龙沂星化纤有限公司	19,000,000.00	固定资产

(3) 期末数较期初数增长 70.17%，主要是因为本期增加了项目借款所致。

### (二十一) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海阳港公共设施(航道)建设资金	27,620,820.00			27,620,820.00
合 计	27,620,820.00			27,620,820.00

### (二十二) 其他非流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延收益	15,944,500.00		262,500.00	15,682,000.00
合 计	15,944,500.00		262,500.00	15,682,000.00

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，公司按10年摊销，本期摊销50,000.00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，公司按10年摊销，本期摊销115,000.00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元，公司按10年摊销，本期摊销97,500.00元。

### (二十三) 股本

于资产负债表日，本公司实收股本计人民币 863,977,948.00 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

项 目	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送红股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	191,407,768		55,022,330	128,385,438	-8,000,000	175,407,768	366,815,536
1、国家持股							
2、国有法人持股	72,662,059		21,048,618	49,113,441	-2,500,000	67,662,059	140,324,118
3、其他内资持股	118,745,709		33,973,712	79,271,997	-5,500,000	107,745,709	226,491,418
其中：境内法人持股	118,741,395		33,972,418	79,268,977	-5,500,000	107,741,395	226,482,790
境内自然人持股	4,314		1,294	3,020		4,314	8,628
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	240,581,206		74,574,362	174,006,844	8,000,000	256,581,206	497,162,412

1、人民币普通股	240,581,206		74,574,362	174,006,844	8,000,000	256,581,206	497,162,412
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	431,988,974		129,596,692	302,392,282		431,988,974	863,977,948

注：（1）2008年4月21日，公司根据2008年3月20日股东大会决议实施了利润分配和公积金转增股本方案。本次股本变动业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具了大信验字(2008)第0024号验资报告。

（2）2008年1月23日，公司8,000,000.00股有限售条件境内法人股达到解除限售条件，转为无限售条件普通股。

#### （二十四）资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	297,301,486.81		297,301,486.81	
其他资本公积	81,559,482.34		5,090,795.19	76,468,687.15
合 计	378,860,969.15		302,392,282.00	76,468,687.15

注：2008年4月21日，公司实施了利润分配和公积金转增股本方案，由资本公积转增302,392,282.00元。

#### （二十五）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,305,365.57			116,305,365.57
合 计	116,305,365.57			116,305,365.57

#### （二十六）未分配利润

项 目	金 额
上年期末数	504,772,015.44
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
前期差错更正	
其他	
本年期初数	504,772,015.44
本年增加数	60,478,841.27
其中：本年归属于母公司股东净利润	60,478,841.27
其他增加	

项 目	金 额
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	17,279,558.96
本年分配股票股利数	129,596,692.00
其他减少	
本年期末数	418,374,605.75

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本年累计数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	1,525,999,430.06	1,299,357,952.16	226,641,477.90	1,390,037,903.52	1,095,485,103.83	294,552,799.69
其他业务	29,221,112.31	16,647,782.19	12,573,330.12	20,013,723.11	7,804,153.48	12,209,569.63
合 计	1,555,220,542.37	1,316,005,734.35	239,214,808.02	1,410,051,626.63	1,103,289,257.31	306,762,369.32

1、主营业务收入、成本按业务分部列示如下：

项 目	本年累计数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
粘胶短纤维	864,948,611.20	692,855,820.38	172,092,790.82	873,413,048.01	643,138,878.47	230,274,169.54
粘胶长纤维	117,145,014.98	124,947,419.82	-7,802,404.84	111,490,004.77	96,435,898.75	15,054,106.02
浆 粕	107,827,565.31	92,475,095.90	15,352,469.41	29,650,037.82	26,449,528.50	3,200,509.32
帆布帘子布	310,407,376.70	275,413,553.67	34,993,823.03	272,166,637.86	235,466,365.79	36,700,272.07
其他产品	125,670,861.87	113,666,062.39	12,004,799.48	103,318,175.06	93,994,432.32	9,323,742.74
合 计	1,525,999,430.06	1,299,357,952.16	226,641,477.90	1,390,037,903.52	1,095,485,103.83	294,552,799.69

2、主营业务收入、成本按地区分部列示如下：

项 目	本年累计数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
国内销售	1,275,596,032.92	1,065,247,831.66	210,348,201.26	1,168,651,917.82	894,648,833.51	274,003,084.31
国外销售	250,403,397.14	234,110,120.50	16,293,276.64	221,385,985.70	200,836,270.32	20,549,715.38
合 计	1,525,999,430.06	1,299,357,952.16	226,641,477.90	1,390,037,903.52	1,095,485,103.83	294,552,799.69

4、前五名客户情况：

项 目	本年累计数	上年同期数
前五名客户销售收入总额	276,603,484.10	248,801,269.97

占全部销售收入的比例	18.13%	17.90%
------------	--------	--------

(二十八) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年累计数	上年同期数
营业税		422,978.50	270,522.93
城市建设税	7%	3,679,982.23	5,887,807.06
教育费附加	4%	2,166,525.70	3,433,363.13
合 计		6,269,486.43	9,591,693.12

注：本年累计数较上年同期下降 34.64%，主要是因为当期增值税减少所致。

(二十九) 财务费用

费用种类	本年累计数	上年同期数
利息支出	91,606,272.08	71,874,678.53
减：利息收入	10,549,165.19	2,807,989.76
汇兑损益	-1,034,979.45	485,364.76
手续费支出	4,387,369.10	2,552,260.02
合 计	84,409,496.54	72,104,313.55

(三十) 资产减值损失

项 目	本年累计数	上年同期数
坏账损失	-2,339,815.29	4,957,245.04
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		568,191.01
合 计	-2,339,815.29	5,525,436.05

注：本年累计金额较上年同期下降 142.35%，主要是因为公司本期坏账准备计提基数下降所致。

(三十一) 投资收益

项 目	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)
成本法核算的长期股权投资收益	406,072.62	

权益法核算的长期股权投资收益	-8,856,697.14	
合 计	-8,450,624.52	

注：本期变动主要是确认对阿拉尔新农棉浆有限责任公司的投资收益。

### (三十二) 营业外收支

项 目	本年累计数	上年同期数
非流动资产处置利得	142,353.26	245,372.16
政府补助	3,326,800.00	1,850,000.00
罚款收入	24,569.00	29,922.83
其他	20,872,899.71	188,313.20
营业外收入合计	24,366,621.97	2,313,608.19
非流动资产处置损失	75,292.94	78,918.51
捐赠支出	2,236,913.19	118,000.00
罚款支出	474,170.79	258,928.81
其他	61,542.99	
营业外支出合计	2,847,919.91	455,847.32

注：营业外收入本年累计数较上年同期增长 953.19%，主要是因为本期公司以“银旋牌”商标作价 2000 万元出资所致。

### (三十三) 所得税费用

项 目	本年累计数	上年同期数
本期所得税费用	20,956,299.53	44,044,314.90
递延所得税费用	554,880.11	-3,490,802.07
合 计	21,511,179.64	40,553,512.83

注：本年累计数较上年同期下降 46.96%，主要是因为本报告期内公司利润及所得税税率下降所致。

### (三十四) 每股收益

项 目	本年累计数	上年同期数
归属于普通股股东的当期净利润	60,478,841.27	94,039,137.61
年初发行在外普通股股数	431,988,974.00	411,348,974.00
公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数	431,988,974.00	
发行在外普通股的加权平均数	863,977,948.00	411,348,974.00

项 目	本年累计数	上年同期数
基本每股收益	0.07	0.23

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

(三十五) 现金流量表附注

1、收到的税费返还系公司收到的增值税出口退税款。

2、收到的其他与经营活动有关的现金 16,100,984.19 元，其主要项目为：

项 目	金 额 (元)
政府补助收入	3,326,800.00
存款利息收入	10,549,165.19

3、支付的其他与经营活动有关的现金 48,227,034.78 元，其主要项目为：

项 目	金 额 (元)
技术开发费	10,044,097.53
咨询与代理费	3,788,737.71
业务招待费	3,198,301.64
差旅费	2,599,840.39
修 理 费	2,088,001.26
保 险 费	1,120,932.38

4、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,727,559.19	94,250,459.41
加：资产减值准备	-2,339,815.29	5,525,436.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,299,645.01	60,556,748.96
无形资产摊销	1,503,360.82	1,362,951.46
长期待摊费用摊销	14,176.74	14,176.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-67,060.32	-940,188.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期数	上期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,671,804.74	67,484,229.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	444,445.02	-3,490,802.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-285,194.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-181,761,849.01	12,415,595.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,177,336.64	-16,138,556.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	188,648,466.31	-167,418,523.72
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	39,963,396.57	53,336,332.35
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：		
现金的期末数	446,454,673.33	202,298,028.18
减：现金的期初余额	433,357,008.43	345,050,000.08
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	13,097,664.90	-142,751,971.90

## 八、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款风险分析：

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
单项金额重大的款项				17,798,716.57	49.74	889,935.83
单项金额不重大但组合信用 风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	39,206,145.84	100.00	3,639,255.16	17,985,883.33	50.26	2,066,163.34
合 计	39,206,145.84	100.00	3,639,255.16	35,784,599.90	100.00	2,956,099.17

注：本公司“单项金额重大的应收账款”指期末金额超过 200 万元的应收非关联单位款项。

2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	31,763,211.51	81.02	1,588,160.58	30,085,279.34	84.07	1,504,263.97
1-2年	520,872.07	1.33	52,087.21	2,153,734.24	6.02	215,373.42
2-3年	3,849,087.64	9.82	769,817.53	908,863.78	2.54	181,772.76
3年以上	3,072,974.62	7.84	1,229,189.84	2,636,722.54	7.37	1,054,689.02
合 计	39,206,145.84	100.00	3,639,255.16	35,784,599.90	100.00	2,956,099.17
应收账款净额	35,566,890.68			32,828,500.73		

3、期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

4、截止 2008 年 6 月 30 日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金额	账龄	占应收账款比例(%)
山东滨州金源纺织有限公司	1,848,107.75	1年以内	4.71
绍兴舜尧轻纺有限公司	1,526,199.75	1年以内	3.89
江苏宝利嘉纺织有限公司	1,367,423.82	1年以内	3.49
江阴市祥苑纺织有限公司	1,361,050.41	1年以内	3.47
吴江汇谦纺织有限公司	1,298,636.08	1年以内	3.31
合 计	7,401,417.81		18.88

(二) 其他应收款

1、其他应收款风险分析：

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
单项金额重大的款项	454,033,834.17	91.64	2,145,702.84	365,298,368.17	88.17	1,214,541.01
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项						
其他单项金额不重大的款项	41,433,224.35	8.36	2,914,625.80	49,006,852.11	11.83	5,928,395.10
合 计	495,467,058.52	100.00	5,060,328.64	414,305,220.28	100.00	7,142,936.11

注：本公司“单项金额重大的其他应收款”指期末金额超过 200 万元的应收非关联单位款项。

2、其他应收款账龄分析:

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	475,615,805.86	95.99	1,709,862.74	396,081,328.50	95.60	1,472,128.91
1-2 年	3,241,475.24	0.65	324,147.52	4,841,707.42	1.17	484,170.74
2-3 年	3,687,962.98	0.74	1,937,592.60	831,186.42	0.20	166,237.28
3 年以上	12,921,814.44	2.61	1,088,725.78	12,550,997.94	3.03	5,020,399.18
合 计	495,467,058.52	100.00	5,060,328.64	414,305,220.28	100.00	7,142,936.11
其他应收款净额	490,406,729.88			407,162,284.17		

3、期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

4、截止 2008 年 6 月 30 日,其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	金额	账龄	占其他应收款比例(%)
山东海龙康富特非织造材料有限公司	148,451,502.29	1 年以内	29.96
海阳港务有限公司	144,055,418.29	1 年以内	29.07
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	97,251,338.71	1 年以内	19.63
山东海龙纺织科技有限责任公司	34,193,556.90	1 年以内	6.90
山东海龙镁业科技有限公司	4,500,000.00	1 年以内	0.91
合 计	428,451,816.19		86.47

(三) 长期股权投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	545,746,207.57		57,500,000.00		603,246,207.57	
联营企业投资	45,727,117.28			8,856,697.14	36,870,420.14	
其他股权投资	13,297,500.00	568,191.01		568,191.01	13,297,500.00	568,191.01
合 计	604,770,824.85	568,191.01	57,500,000.00	568,191.01	653,414,127.71	568,191.01

1、对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数
山东海龙进出口有限责任公司	7,287,190.79	90.00	7,287,190.79			7,287,190.79
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	257,371,870.00	96.18	257,371,870.00			257,371,870.00

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数
山东海龙工程设计有限公司	4,500,000.00	90.00	4,500,000.00			4,500,000.00
山东海龙昊化纤有限公司	18,006,188.27	90.00	18,006,188.27			18,006,188.27
山东海龙康富特非织造材料有限公司	83,210,000.00	81.41	83,210,000.00			83,210,000.00
山东海龙沂星化纤有限公司	52,000,000.00	91.23	52,000,000.00			52,000,000.00
海阳港务有限公司	49,661,758.51	68.49	49,661,758.51			49,661,758.51
山东海龙纺织科技有限公司	4,000,000.00	80.00	4,000,000.00			4,000,000.00
山东海龙物业管理有限公司	4,500,000.00	90.00	4,500,000.00			4,500,000.00
山东海龙建筑安装工程有限公司	5,209,200.00	58.33	5,209,200.00			5,209,200.00
新疆海龙化纤有限公司	110,000,000.00	55.00	60,000,000.00	50,000,000.00		110,000,000.00
山东海龙镁业科技有限公司	7,500,000.00	75.00		7,500,000.00		7,500,000.00
合 计	545,746,207.57		545,746,207.57	57,500,000.00		603,246,207.57

## 2、对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	36,000,000.00	45.00	45,727,117.28		8,856,697.14	36,870,420.14

## 3、对其他企业的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	持股比例 (%)	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数
山东省资产管理有限公司	10,297,500.00	3.75	10,297,500.00			10,297,500.00
潍坊创业投资有限公司	3,000,000.00	5.86	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	13,297,500.00		13,297,500.00			13,297,500.00

## 4、长期股权投资减值情况：

被投资单位	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
山东省资产管理有限公司	568,191.01					568,191.01
合 计	568,191.01					568,191.01

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本年累计数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	1,008,790,453.11	860,135,809.84	148,654,643.27	979,425,450.16	757,532,982.89	221,892,467.27
其他业务	7,704,548.80	3,264,370.16	4,440,178.64	10,815,039.59	2,441,498.32	8,373,541.27
合 计	1,016,495,001.91	863,400,180.00	153,094,821.91	990,240,489.75	759,974,481.21	230,266,008.54

## 1、主营业务收入、成本按业务分部列示如下：

项 目	本年累计数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
粘胶短纤维	873,775,441.43	719,093,517.06	154,681,924.37	856,368,126.65	650,518,562.68	205,849,563.97
粘胶长纤维	104,243,631.03	114,776,457.58	-10,532,826.55	99,891,439.65	86,128,255.90	13,763,183.75
浆 粕	7,891,767.87	9,166,799.24	-1,275,031.37	1,526,461.54	1,506,010.77	20,450.77
其他产品	22,879,612.78	17,099,035.96	5,780,576.82	21,639,422.32	19,380,153.54	2,259,268.78
合 计	1,008,790,453.11	860,135,809.84	148,654,643.27	979,425,450.16	757,532,982.89	221,892,467.27

2、主营业务收入、成本按地区分部列示如下:

项 目	本年累计数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
国内销售	963,113,569.47	813,424,382.82	149,689,186.65	939,283,068.82	722,485,734.70	216,797,334.12
国外销售	45,676,883.64	46,711,427.02	-1,034,543.38	40,142,381.34	35,047,248.19	5,095,133.15
合 计	1,008,790,453.11	860,135,809.84	148,654,643.27	979,425,450.16	757,532,982.89	221,892,467.27

3、前五名客户情况:

项 目	本年累计数	上年同期数
前五名客户销售收入总额	260,441,775.02	240,591,988.04
占全部销售收入的比例	25.82%	24.56%

(五) 投资收益

项 目	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)
成本法核算的长期股权投资收益	406,072.62	
权益法核算的长期股权投资收益	-8,856,697.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-8,450,624.52	

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共

同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## （二）关联方关系

### 1、母公司及最终控制方情况

公司名称	注册地	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
潍坊市投资公司	奎文区东风东街275号	筹资、投资等	母公司	431,726,000.00	16.24%	16.24%

### 2、子公司情况详见本附注七

### 3、合营及联营企业情况说明

#### （1）基本情况：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计 持股比例	本公司合计表 决权比例
联营企业					
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	新疆阿拉尔	生产销售棉短绒	8,000.00	45%	45%

#### （2）财务信息：

公司名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润
联营企业					
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	450,385,443.92	369,872,242.65	80,513,201.27	81,461,381.86	-19,681,549.20

### 4、其他关联方

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 13.36%
上海东银投资有限公司	持本公司股份 8.46%
潍坊广澜投资有限公司	持本公司股份 6.93%

## （三）关联方交易

### 1、采购货物

关联方名称	货物种类	本期数	上期数
-------	------	-----	-----

		金额	占同类采购的比例	定价政策	金额	占同类采购的比例	定价政策
阿拉尔新农棉浆 有限责任公司	棉浆粕	85,439,086.94	65.54%	市场价格			
合 计	合 计	85,439,086.94	65.54%	市场价格			

## 十、或有事项

### 对外提供担保

被担保单位	担保人	担保金额	借款到期日	备 注
山东海化集团有限公司	山东海龙股份有限公司	500,000,000.00	2009年6月19日	借款担保
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	山东海龙股份有限公司	40,000,000.00	2009年3月30日	借款担保
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	山东海龙股份有限公司	40,000,000.00	2008年7月30日	银行承兑担保
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙股份有限公司	10,000,000.00	2008年10月23日	借款担保
合 计		590,000,000.00		

补充资料:

## 山东海龙股份有限公司 财务报表补充资料

人民币元

### 一、净资产收益率及每股收益

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元)	
	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	4.10%	4.14%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	3.03%	0.05	0.05

### 二、非经常性损益表

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	60,478,841.27	94,039,137.61
减: 非经常性损益项目	21,518,702.06	1,857,760.87
其中: 非流动资产处置损益	67,060.32	166,453.65
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,326,800.00	1,850,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	18,124,841.74	-158,692.78
其他非经常性损益项目		
加: 非经常性损益的所得税影响数	5,379,675.52	613,061.09
归属于少数股东非经常性损益的影响数		733.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,339,814.73	92,795,171.76

补充资料:

## 山东海龙股份有限公司 财务报表补充资料

人民币元

### 一、净资产收益率及每股收益

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元)	
	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	4.10%	4.14%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	3.03%	0.05	0.05

### 二、非经常性损益表

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	60,478,841.27	94,039,137.61
减: 非经常性损益项目	21,518,702.06	1,857,760.87
其中: 非流动资产处置损益	67,060.32	166,453.65
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,326,800.00	1,850,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	18,124,841.74	-158,692.78
其他非经常性损益项目		
加: 非经常性损益的所得税影响数	5,379,675.52	613,061.09
归属于少数股东非经常性损益的影响数		733.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,339,814.73	92,795,171.76