

2009 年半年度报告



山东海龙股份有限公司
Shandong Helon Co., Ltd.

第一节 重要提示及目录

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

公司半年度财务报告未经审计。

半年度报告目录

第一节	重要提示及目录·····	2
第二节	公司基本情况·····	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况·····	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况·····	9
第五节	董事会报告·····	11
第六节	重要事项·····	15
第七节	财务报告·····	19

第二节 公司基本情况

一、基本事项

- (一) 公司法定中文名称: 山东海龙股份有限公司
公司法定英文名称: SHANDONG HELON CO., LTD
英文名称缩写: SDHL
- (二) 公司法定代表人: 逢奉建
- (三) 公司董事会秘书: 辛青
联系电话: 0536-2275007
传真: 0536-7252140
电子信箱: HelonSecretary@126.com
联系地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
证券事务代表: 计小勇
联系电话: 0536-2275007
传真: 0536-7252140
电子信箱: HelonSecretary@126.com
联系地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
- (四) 公司注册地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
公司办公地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
邮政编码: 261100
公司网址: <http://www.helon.net>
公司电子信箱: HelonCompany@126.com
- (五) 信息披露媒体:
网站: <http://www.cninfo.com.cn>
定期报告刊登报刊: 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司半年度报告备置地点: 山东海龙股份有限公司证券法规部
- (六) 股票上市交易所: 深圳证券交易所
股票简称: 山东海龙
股票代码: 000677
- (七) 其他有关资料:
公司首次注册登记日期: 1989 年 7 月 21 日
公司首次注册登记地点: 山东省潍坊市寒亭区工商行政管理局
公司变更注册登记日期: 2008 年 5 月 22 日
公司变更注册登记地点: 山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 3700001801645
税务登记号码: 370703165440805
公司聘请的会计师事务所: 大信会计师事务所有限公司
办公地址: 武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 AB 座

二、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	5,946,775,825.25	5,910,549,094.15	0.61%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,259,079,740.28	1,235,558,908.55	1.90%
股本	863,977,948.00	863,977,948.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.46	1.43	2.10%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业总收入	1,430,584,072.91	1,555,220,542.37	-8.01%
营业利润	25,831,579.53	60,720,036.77	-57.46%
利润总额	31,443,052.13	82,238,738.83	-61.77%
归属于上市公司股东的净利润	23,520,831.72	60,478,841.27	-61.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,567,277.80	44,339,814.73	-62.64%
基本每股收益(元/股)	0.03	0.07	-57.14%
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.07	-57.14%
净资产收益率(%)	1.87%	4.14%	-2.27%
经营活动产生的现金流量净额	37,940,196.47	39,963,396.57	-5.06%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0439	0.0463	-5.18%

扣除的非经常性损益明细如下：

金额单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	48,419.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,130,150.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-567,098.00	
所得税影响额	1,342,081.32	
合计	6,953,553.92	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内公司总股本未发生变化。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	366,819,886	42.46%				-306,891,821	-306,891,821	59,928,065	6.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股	140,324,118	16.24%				-140,324,118	-140,324,118		
3、其他内资持股	226,495,768	26.22%				-166,567,703	-166,567,703	59,928,065	6.94%
其中：境内非国有法人持股	226,482,790	26.21%				-166,567,234	-166,567,234	59,915,556	6.93%
境内自然人持股	12,978	0.00%				-469	-469	12,509	0.00%
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	497,158,062	57.54%				306,891,821	306,891,821	804,049,883	93.06%
1、人民币普通股	497,158,062	57.54%				306,891,821	306,891,821	804,049,883	93.06%
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	863,977,948	100.00%						863,977,948	100.00%

二、报告期末，前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况表

况表

单位：股

股东总数	94,087				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍坊市投资公司	国有法人	16.24%	140,324,118		70,000,000
潍坊康源投资有限公司	境内非国有法人	13.36%	115,450,817		80,000,000
上海东银投资有限公司	境内非国有法人	6.95%	60,060,000		56,000,000
潍坊广澜投资有限公司	境内非国有法人	6.93%	59,915,556	59,915,556	59,915,556

中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.19%	10,300,000		
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.77%	6,635,775		
交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.53%	4,547,212		
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深	境内非国有法人	0.46%	3,994,560		
申银万国证券股份有限公司	境内非国有法人	0.35%	2,999,940		
武汉市天择旅游开发有限公司	境内非国有法人	0.28%	2,428,400		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
潍坊市投资公司		140,324,118		人民币普通股	
潍坊康源投资有限公司		115,450,817		人民币普通股	
上海东银投资有限公司		60,060,000		人民币普通股	
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金		10,300,000		人民币普通股	
广发证券股份有限公司		6,635,775		人民币普通股	
交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)		4,547,212		人民币普通股	
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深		3,994,560		人民币普通股	
申银万国证券股份有限公司		2,999,940		人民币普通股	
武汉市天择旅游开发有限公司		2,428,400		人民币普通股	
柯雅		1,872,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中法人股东潍坊广澜投资有限公司是由公司 14 名高管人员出资设立，潍坊康源投资有限公司是由公司 4816 名员工出资设立，两公司合并持有公司 20.29% 的股权，超过公司第一大股东潍坊市投资公司 16.24% 的股权比例。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

注：（1）2009年5月4日，本公司股东潍坊市投资公司、潍坊康源投资有限公司将其持有本公司的限售流通股合计239,325,050股（占本公司股份总数的27.70%）办理解除限售，开始上市流通。4月28日，公司对股份解除限售的提示性公告在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”上进行了公告。

（2）2009年6月2日，本公司股东上海东银投资有限公司将其持有本公司的限售流通股合计67,566,302股（占本公司股份总数的7.82%）办理解除限售，开始上市流通。5月27日，公司对股份解除限售的提示性公告在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”上进行了公告。

（3）2009年6月2日，本公司股东潍坊康源投资有限公司将其持有本公司的、向深圳发展银行青岛分行借款质押的无限售条件流通股110,000,000股（占本公司股份总数的12.73%）办理解除质押；同时，为向深圳发展银行青岛分行借款质押了其持有的本公司无限售条件流通股80,000,000股（占本公司股份总数的9.26%），并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押冻结手续，冻结

期限自2009年6月2日起至借款本息偿还完毕。6月13日，公司对上述事项在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”上进行了公告。

(4) 2009年6月15日，本公司股东潍坊广澜投资有限公司为向中国民生银行股份有限公司青岛分行借款，将其持有本公司的有限售条件流通股19,915,556股（占本公司股份总数的2.31%）办理了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押冻结手续，冻结期限自2009年6月15日起至借款本息偿还完毕。6月18日，公司对上述事项在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”上进行了公告。

三、报告期末，持有公司股份达5%以上（含5%）的股东

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
潍坊市投资公司	140,324,118	140,324,118	0	0	承诺自改革方案实施之日起在三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份。	2009年5月4日
潍坊康源投资有限公司	99,000,932	99,000,932	0	0	承诺自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让，前述事项期满后，通过交易所挂牌交易出售股份，出售数量占山东海龙股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超出百分之十；	2009年5月4日
上海东银投资有限公司	67,566,302	67,566,302	0	0	承诺自改革方案实施之日起在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份。	2009年6月2日
潍坊广澜投资有限公司	59,915,556	0	0	59,915,556	承诺自改革方案实施之日起在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份。	2011年1月23日
合计	366,806,908	306,891,352	0	59,915,556		

四、报告期内公司控股股东未发生变化

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况。

单位：股

序号	姓名	职务	性别	年龄	任期	期初持股	期末持股	股份变动情况
1	逢奉建	董事长、党委书记	男	47	2009.05-2012.05			
2	王利民	副董事长、财务总监、副总经理	男	50	2009.05-2012.05	5,675	5,675	
3	张志鸿	董事、总经理、党委副书记	男	43	2009.05-2012.05			
4	李月刚	董事、副总经理	男	47	2009.05-2012.05			
5	史乐堂	董事、副总经理	男	43	2009.05-2012.05	1,500	1,500	
6	任国威	董事	男	44	2009.05-2012.05			
7	陈学俭	董事	男	54	2009.05-2012.05			
8	刘俊峰	独立董事	男	39	2009.05-2012.05			
9	陈 坚	独立董事	男	37	2009.05-2012.05			
10	袁明哲	独立董事	男	46	2009.05-2012.05			
11	韩光亭	独立董事	男	52	2009.05-2012.05			
12	郑恩泮	监事会主席、党委副书记	男	47	2009.05-2012.05			
13	宗海省	监事	男	48	2009.05-2012.05			
14	李玉波	监事	男	46	2009.05-2012.05			
15	王兴华	监事	男	47	2009.05-2012.05			
16	王文涛	监事	男	44	2009.05-2012.05			
17	刘金智	副总经理	男	51	2009.05-2012.05			
18	辛 青	董事会秘书、总法律顾问、证券法规部经理	男	39	2009.05-2012.05			
19	李洪太	财务部经理	男	44	2009.05-2012.05	9,504	9,504	

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2009年4月15日，公司召开了第七届董事会第十六次会议，公司副总经理刘全平先生、董事刘金波先生分别申请辞去副总经理、董事职务，获得了董事会审议通过。

2、2009年5月8日，公司召开了2008年度股东大会，审议通过了董事刘金波先生辞去公司董事一职的议案，同时选举产生了第八届董事会成员：逢奉建、陈学俭、

王利民、张志鸿、李月刚、史乐堂、任国威、刘俊峰、陈坚、韩光亭、袁明哲；第八届监事会成员：郑恩泮、宗海省、李玉波、王文涛、王兴华。

3、2009年5月8日，公司召开了第八届董事会第一次会议，选举逢奉建先生任公司第八届董事会董事长、王利民先生任副董事长；聘任：张志鸿先生任公司总经理，王利民先生任公司副总经理、财务总监，李月刚先生、史乐堂先生、刘金智先生任公司副总经理，辛青先生任公司董事会秘书。

4、2009年5月8日，公司召开了第八届监事会第一次会议，选举郑恩泮先生任公司第八届监事会主席。

第五节 董事会报告

一、公司财务状况及重大事项的讨论分析

1、公司财务状况分析

项 目	单位:人民币元		
	2009年1-6月	2008年1-6月	增减(%)
营业收入	1,430,584,072.91	1,555,220,542.37	-8.01%
营业成本	1,221,469,763.48	1,316,005,734.35	-7.18%
营业利润	25,831,579.53	60,720,036.77	-57.46%
净利润	25,776,619.67	60,727,559.19	-57.55%
经营活动产生的 现金流量净额	37,940,196.47	39,963,396.57	-5.06%

2、公司财务状况分析

项 目	单位:人民币元		
	2009年6月30日	2008年6月30日	增减(%)
总资产	5,946,775,825.25	5,910,549,094.15	0.61%
股东权益(不含少数股 东权益)	1,259,079,740.28	1,235,558,908.55	1.90%

二、公司主要经营情况与分析:

(一) 报告期内公司总体经营状况

报告期内,公司充分发挥国内领先的规模、成本和品牌优势,不断加大新产品的市场开拓,继续保持满负荷生产,产销率达到了100%以上。3月份以来,公司产品量价齐升,一举扭亏为盈,上半年公司实现净利润2,577.67万元。

1、加快重点项目建设, 培强优势产业

报告期内,公司进一步优化产业结构,确保新投产项目尽快达产达效,进一步壮大公司规模优势,提升新产品的生产能力,增强企业竞争实力和抗风险能力。至2009年7月份,公司将形成年产27万吨粘胶短纤,24万吨浆粕的产能,规模优势将更加明显。随着募集资金项目的投产,公司差别化率将得到进一步的提高,盈利能力也随着不断提升。

2、优化产品结构, 推进产业升级, 进一步增强核心竞争力

报告期内,公司继续抓好已产业化产品的工艺改进,加快推进储备项目的产业化进程和市场培育,培植新的效益增长点。重点推进安美丽阻燃纤维、麻粘胶纤维、中空纤维、高强度长丝等储备品种的产业化和市场开发,不断提高差别化、高附加值产品的效益贡献率。

3、把握市场脉搏，确保产销平衡。

报告期内，公司认真研究报告、研究客户、研究竞争对手，准确判断和把握市场形势变化，不断调整营销策略，增强应变能力，在保证产品价格不断提升的同时，产品依然出现了供不应求的喜人形势。同时，公司突出抓好新产品销售，通过新产品订货会、产业联盟客户座谈会及参加展会、专业网站等多种方式扩大新产品的影响力，抢占市场先机，将技术优势转化为效益优势。

4、大力推进管理优化工程。

报告期内，公司一是进一步整合 ERP 系统、现金流管理、远程控制、人力资源管理，搭建母子公司的信息化平台，实现对各子公司业务流程、资金使用、网络应用的实时监控和全过程跟踪，改变集团公司与子公司信息的不对称性，提高经营管理运作效率。二是以风险控制为基础，规范完善各项制度，特别加强对外融资、对外担保、重要合同签署和应收、应付往来以及经济诉讼的控制管理，规避财务风险。

5、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
粘胶短纤维	101,017.18	85,853.25	15.01%	16.79%	23.91%	-4.89%
粘胶长纤维	10,261.67	10,834.29	-5.58%	-12.40%	-13.29%	1.08%
浆 粕	1,647.09	1,299.15	21.12%	-84.72%	-85.95%	6.89%
帆布帘子布	18,591.71	15,022.39	19.20%	-40.11%	-45.46%	7.92%
其他产品	10,620.26	8,768.27	17.44%	-15.49%	-22.86%	7.89%
合 计	142,137.91	121,777.35	14.32%	-6.86%	-6.28%	-0.53%
主营业务分产品情况						
粘胶纤维	111,278.84	96,687.54	13.11%	13.31%	18.23%	-3.62%
浆 粕	1,647.09	1,299.15	21.12%	-84.72%	-85.95%	6.89%
帆布帘子布	18,591.71	15,022.39	19.20%	-40.11%	-45.46%	7.92%
其他产品	10,620.26	8,768.27	17.44%	-15.49%	-22.86%	7.89%
合 计	142,137.91	121,777.35	14.32%	-6.86%	-6.28%	-0.53%

6、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	122,678.15	-3.83%
国外销售	19,459.75	-22.29%
合计	142,137.90	-6.86%

7、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生

重大变化。

8、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务情况。

9、报告期内，公司来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

公司拥有新疆阿拉尔棉浆有限责任公司45%的股权，上半年产生投资收益434.63万元，占公司净利润的16.86%。

10、公司面临的机遇和挑战

一季度以来，随着纺织服装提振内需效果的显现，纺织出口形势环比好转，市场信心逐渐恢复，纺织服装行业已出现企稳复苏迹象。公司作为纺织服装上游的粘胶行业的领先者，率先受益于纺织服装行业的复苏。

随着国内服装行业的复苏和消费者对粘胶纤维认识的不断深入，粘胶短纤的用量占比将保持增长趋势。同时，纺织行业自主创新能力、技术装备水平的提高使服装消费持续升级，对差别化粘胶短纤维也保持较高的市场需求。

作为行业内的龙头企业，公司一方面保持了规模、成本和品牌优势，另一方面不断推进技术研发创新，持续提升企业核心竞争力，使公司保持了良好的发展态势。但是不利因素依然存在，主要是由于前期快速发展和国家宏观调控政策等因素，导致公司短期负债占比较大，资金非常紧张，制约了企业的进一步发展壮大。

三、报告期内投资情况

1、报告期内以前期间募集资金使用延续至报告期情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		32,466.72		报告期内投入募集资金总额		0.00						
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		30,913.26						
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产三万吨高湿模量及系列产品粘胶短丝技术改造项目	否	27,459.00	27,459.00	27,459.00	0.00	27,459.00	0.00	100.00%	2009年07月09日	0.00	是	否
补充流动资金	否	3,454.2	3,454.2	3,454.2	0.00	3,454.2	0.00	100.00%	2007年12月1	0.00	是	否

		6	6	6		6		%	6日			
合计	-	30,913.26	30,913.26	30,913.26	0.00	30,913.26	0.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2007年募集资金到帐后，置换了先期投入的13,546.02万元											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金的使用和披露不存在问题											

2、报告期内无重大非募集资金投资项目情况

四、报告期内公司无调整年度经营计划情况。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

公司一直遵循简捷、高效、规范、受控的管理理念，不断探索和完善公司治理。以良好的公司治理为基础，与投资者建立了长期信任与共赢关系。

作为公司第一大股东，潍坊市投资公司及其关联企业与公司业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，充分保证了公司的自主经营。报告期内，按照有关要求公司对《公司章程》进行了修订。

公司治理实际情况与中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

二、报告期内不存在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。2009年半年度报告无利润分配预案、公积金转增股本预案。

公司不存在股权激励事项。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

四、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项

五、重大关联交易事项

1、报告期公司与日常经营相关的关联交易

关联方名称	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	154,565,442.08	86.07%	市场价格	85,439,086.94	65.64%	市场价格
合计	154,565,442.08	86.07%		85,439,086.94	65.64%	

2、报告期公司资产收购、出售发生的关联交易

3、报告期公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易

4、报告期公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项

六、重大合同及履行情况

(1) 不存在在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项

(2) 公司的重大对外担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海化集团有限公司	2010年02月19日	920.00	保证担保	1年	否	否
山东海化集团有限公司	2010年02月19日	35,000.00	保证担保	1年	否	否
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	2009年11月19日	4,000.00	保证担保	1年	否	否
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		39,920.00				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		20,900.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		48,927.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		88,847.00				
担保总额占公司净资产的比例		70.57%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）		25,893.01				
上述三项担保金额合计（C+D+E）		25,893.01				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无				

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

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

影响的承诺事项

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

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

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）等的要求和规定，作为山东海龙股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司报告期内（2009年1月1日至2009年6月30日）对外担保和控股股东及关联方占用资金情况进行了认真地了解和核查。发表如下独立意见：

1、我们对公司报告期内的关联方资金占用情况发表如下意见：公司严格执行证监发[2003]56号文件规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

2、我们对公司报告期内的担保情况发表如下意见：公司严格执行证监发[2003]56号文件规定，不存在为控股股东、任何非法人单位或个人提供担保的情况，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。公司对外担保余额88,847.00万元（含为合并报表范围内的子公司提供的担保），公司严格按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议、批准程序，不存在因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。

十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年02月03日	证券法规部	实地调研	中邮创业基金	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年02月19日	证券法规部	实地调研	华安基金	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年03月03日	证券法规部	实地调研	长信基金、长城基金、益民基金、东方证券	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年03月12日	证券法规部	实地调研	申银万国	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年03月20日	证券法规部	实地调研	申银万国	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年04月24日	证券法规部	实地调研	国信证券	了解公司生产经营情况、

				公司发展前景等
2009年04月28日	证券法规部	实地调研	太平洋保险、申银万国	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年05月05日	证券法规部	实地调研	民生加银、博时基金、信诚基金、长江证券	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年05月08日	证券法规部	实地调研	齐鲁证券	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年05月18日	证券法规部	电话调研	渤海证券	了解公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年05月19日	证券法规部	电话调研	华泰证券	了解公司生产经营情况、公司发展前景等

11、已披露主要信息索引

序号	公告时间	公告内容
1	2009.02.02	董事会公告 股票交易异常波动公告
2	2009.02.11	公司及全资子公司被认定为高新技术企业的公告
3	2009.03.24	关于延期披露2008年年报的公告
4	2009.04.01	2008年度业绩快报
5	2009.04.16	2008年年度报告 独立董事对公司董事会换届选举的意见 关于《山东海龙股份有限公司内部控制自我评价情况》的专项说明及独立董事意见 对外担保公告 关于召开2008年度股东大会的通知 更换证券事务代表的公告 等
6	2009.04.18	关于董事长被评为首届山东省十大杰出工程师的公告
7	2009.04.28	限售股份解除限售提示性公告
8	2009.04.30	2009年第一季度报告
9	2009.05.09	2008年度股东大会决议公告 独立董事关于聘任高级管理人员的独立意见 第八届董事会一次会议决议公告 第八届监事会一次会议公告
10	2009.05.27	限售股份解除限售提示性公告
11	2009.06.13	董事会公告
12	2009.06.18	董事会公告
公司所有对外公告均在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露		

第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表（见附表）

二、财务报表附注

资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	333,581,932.07	104,953,940.03	653,411,961.97	104,782,131.15
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	50,000.00		50,000.00	
应收票据	60,686,270.19	8,265,800.28	49,147,070.06	10,967,070.06
应收账款	175,502,205.79	31,355,352.75	177,952,620.83	50,798,117.76
预付款项	227,240,426.47	110,840,340.89	223,836,084.36	138,960,195.69
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	101,418,539.43	454,048,758.51	91,190,196.53	514,180,639.95
买入返售金融资产				
存货	831,184,584.15	501,636,754.10	931,249,082.15	610,693,663.04
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,729,663,958.10	1,211,100,946.56	2,126,837,015.90	1,430,381,817.65
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	45,841,930.14	745,788,137.71	41,495,611.44	745,041,819.01
投资性房地产				
固定资产	3,044,574,069.67	1,244,501,383.48	2,954,542,803.65	1,169,809,680.44
在建工程	662,015,456.54	463,402,183.83	371,507,307.48	311,704,900.27
工程物资	49,017,353.06	36,122,560.77	1,335,122.19	38,898.69
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	341,849,534.35	44,689,115.98	343,329,095.99	44,187,038.70
开发支出	32,377,242.57	32,377,242.57	27,080,288.55	27,080,288.55
商誉	236,291.37		236,291.37	
长期待摊费用	69,757.19		83,933.93	
递延所得税资产	41,130,232.26	25,307,182.44	44,101,623.65	28,591,230.92
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,217,111,867.15	2,592,187,806.78	3,783,712,078.25	2,326,453,856.58
资产总计	5,946,775,825.25	3,803,288,753.34	5,910,549,094.15	3,756,835,674.23

资产负债表（续）

编制单位：山东海龙股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,438,982,386.92	972,500,000.00	1,616,932,002.85	1,217,120,000.00
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	268,585,000.00	149,000,000.00	488,485,000.00	190,000,000.00
应付账款	390,009,889.45	74,607,750.64	470,309,491.56	174,545,116.62
预收款项	114,969,623.17	32,343,670.28	68,453,384.86	28,165,599.73
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	56,055,228.77	45,808,660.75	45,758,458.39	38,127,714.33
应交税费	752,212.45	9,971,168.21	-5,013,368.62	341,767.59
应付利息			36,300.00	
应付股利	8,096,032.62	8,096,032.62	8,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款	113,936,656.16	100,761,908.58	119,084,206.62	138,595,917.29
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	526,650,524.97	526,650,524.97	529,613,034.99	529,613,034.99
其他流动负债				
流动负债合计	2,918,037,554.51	1,919,739,716.05	3,341,754,543.27	2,324,605,183.17
非流动负债：				
长期借款	1,478,244,556.33	693,087,391.69	1,051,744,556.33	266,587,391.69
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	73,012,672.00	35,550,000.00	73,012,672.00	35,550,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	50,545,514.18		42,878,414.00	
非流动负债合计	1,601,802,742.51	728,637,391.69	1,167,635,642.33	302,137,391.69
负债合计	4,519,840,297.02	2,648,377,107.74	4,509,390,185.60	2,626,742,574.86
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	863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积	76,468,687.15	58,074,491.67	76,468,687.15	58,074,491.67
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	202,327,739.56	116,553,840.36	178,806,907.83	91,735,294.13
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,259,079,740.28	1,154,911,645.60	1,235,558,908.55	1,130,093,099.37
少数股东权益	167,855,787.95		165,600,000.00	
所有者权益合计	1,426,935,528.23	1,154,911,645.60	1,401,158,908.55	1,130,093,099.37
负债和所有者权益总计	5,946,775,825.25	3,803,288,753.34	5,910,549,094.15	3,756,835,674.23

利 润 表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,430,584,072.91	801,283,356.16	1,555,220,542.37	1,016,495,001.91
其中：营业收入	1,430,584,072.91	801,283,356.16	1,555,220,542.37	1,016,495,001.91
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,409,098,812.08	778,421,869.00	1,486,049,881.08	977,130,406.09
其中：营业成本	1,221,469,763.48	686,405,795.94	1,316,005,734.35	863,400,180.00
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				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,951,131.90	504,307.28	6,269,486.43	3,277,418.37
销售费用	25,614,601.00	6,060,510.25	17,261,161.68	5,532,879.77
管理费用	75,399,220.50	45,495,775.46	64,443,817.37	46,719,494.20
财务费用	82,021,416.07	40,873,159.09	84,409,496.54	59,599,885.23
资产减值损失	1,642,679.13	-917,679.02	-2,339,815.29	-1,399,451.48
加：公允价值变动收益				
投资收益（损失以	4,346,318.70	4,346,318.70	-8,450,624.52	-8,599,066.26
其中：对联营企业	4,346,318.70	4,346,318.70	-8,599,066.26	-8,599,066.26
汇兑收益（损失以“-”				
三、营业利润（亏损以“-”	25,831,579.53	27,207,805.86	60,720,036.77	30,765,529.56
加：营业外收入	6,495,351.63	935,749.00	24,366,621.97	22,172,261.00
减：营业外支出	883,879.03	40,960.15	2,847,919.91	2,416,723.08
其中：非流动资产处置	22,860.15	22,860.15		
四、利润总额（亏损总额以	31,443,052.13	28,102,594.71	82,238,738.83	50,521,067.48
减：所得税费用	5,666,432.46	3,284,048.48	21,511,179.64	14,387,018.25
五、净利润（净亏损以“-”	25,776,619.67	24,818,546.23	60,727,559.19	36,134,049.23
归属于母公司所有者	23,520,831.72	24,818,546.23	60,478,841.27	36,134,049.23
少数股东损益	2,255,787.95		248,717.92	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.03		0.07	
（二）稀释每股收益	0.03		0.07	

现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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	1,784,010,387.64	902,973,746.77	1,905,403,592.08	1,221,042,679.52
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	11,437,958.23		7,021,970.18	
收到其他与经营活动有关的现金	22,834,857.17	11,680,073.71	16,100,984.19	11,928,833.70
经营活动现金流入小计	1,818,283,203.04	914,653,820.48	1,928,526,546.45	1,232,971,513.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,615,161,399.41	789,544,810.07	1,608,245,317.00	999,688,653.42
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	80,114,945.74	66,552,415.18	89,013,485.78	75,298,088.90
支付的各项税费	34,341,666.86	8,857,264.08	143,077,312.32	105,296,561.87
支付其他与经营活动有关的现金	50,724,994.56	20,775,991.71	48,227,034.78	26,221,576.21
经营活动现金流出小计	1,780,343,006.57	885,730,481.04	1,888,563,149.88	1,206,504,880.40
经营活动产生的现金流量净额	37,940,196.47	28,923,339.44	39,963,396.57	26,466,632.82
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金		3,600,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,914.59		422,780.62	257,630.88
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	66,914.59	3,600,000.00	422,780.62	257,630.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	355,305,188.24	122,788,691.08	254,745,754.57	125,110,552.84
投资支付的现金				37,500,000.00
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	355,305,188.24	122,788,691.08	254,745,754.57	162,610,552.84
投资活动产生的现金流量净额	-355,238,273.65	-119,188,691.08	-254,322,973.95	-162,352,921.96
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	639,814,851.06	490,900,000.00	733,400,000.00	320,400,000.00
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	639,814,851.06	490,900,000.00	733,400,000.00	320,400,000.00
偿还债务支付的现金	554,466,058.64	369,000,000.00	415,320,000.00	328,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,880,745.14	31,462,839.48	90,076,871.69	87,549,349.97
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	642,346,803.78	400,462,839.48	505,396,871.69	416,289,349.97
筹资活动产生的现金流量净额	-2,531,952.72	90,437,160.52	228,003,128.31	-95,889,349.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-545,886.03	-38,116.03
五、现金及现金等价物净增加额	-319,830,029.90	171,808.88	13,097,664.90	-231,813,755.14
加：期初现金及现金等价物余额	653,411,961.97	104,782,131.15	433,357,008.43	276,292,440.30
六、期末现金及现金等价物余额	333,581,932.07	104,953,940.03	446,454,673.33	44,478,685.16

合并所有者权益变动表（合并）

编制单位：山东海龙股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额									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	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	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	863,977, 948.00	76,468,6 87.15		116,305, 365.57		178,806, 907.84		165,600, 000.00	1,401,15 8,908.56	431,988, 974.00	378,860, 969.15		116,305, 365.57		504,772, 015.44		63,699,2 02.48	1,495,62 6,526.64		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	863,977, 948.00	76,468,6 87.15		116,305, 365.57		178,806, 907.84		165,600, 000.00	1,401,15 8,908.56	431,988, 974.00	378,860, 969.15		116,305, 365.57		504,772, 015.44		63,699,2 02.48	1,495,62 6,526.64		
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）						23,520,8 31.72		2,255,78 7.95	25,776,6 19.67	431,988, 974.00	- 302,392, 282.00		- 86,397,4 09.69				30,248,7 17.92	73,448,0 00.23		
（一）净利润						23,520,8 31.72		2,255,78 7.95	25,776,6 19.67						60,478,8 41.27		248,717. 92	60,727,5 59.19		
（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						23,520,831.72		2,255,787.95	25,776,619.67						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															-			-	
1. 提取盈余公积															146,876,250.96			146,876,250.96	
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配															-			-	
4. 其他															146,876,250.96			146,876,250.96	
（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）															302,392,282.00			302,392,282.00	
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	202,327,739.56		167,855,787.95	1,426,935,528.23	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（母公司）

编制单位：山东海龙股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额						上年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利 润	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	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	58,074,491.67		116,305,365.57	91,735,294.13	1,130,093,099.37	431,988,974.00	360,466,773.67		116,305,365.57	421,668,662.97	1,330,429,776.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67		116,305,365.57	91,735,294.13	1,130,093,099.37	431,988,974.00	360,466,773.67		116,305,365.57	421,668,662.97	1,330,429,776.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,948,981.52	9,948,981.52	431,988,974.00	302,392,282.00			110,742,201.73	18,854,490.27
(一) 净利润					9,948,981.52	9,948,981.52					36,134,049.23	36,134,049.23
(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					9,948,981.52	9,948,981.52					36,134,049.23	36,134,049.23
（三）所有者投入和减少资本							431,988,974.00					431,988,974.00
1. 所有者投入资本												
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											-0.96	-0.96
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-0.96	-0.96
3. 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	58,074,491.67		116,305,365.57	101,684,275.65	1,140,042,080.89	863,977,948.00	58,074,491.67		116,305,365.57	310,926,461.24	1,349,284,266.48

山东海龙股份有限公司财务报表附注

(2009年1-6月份)

金额单位：人民币元

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

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。

根据 2007 年度股东大会审议通过的《公司 2007 年度利润分配和公积金转增股本方案》，以 2007 年末总股本 431,988,974 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，用资本公积每 10 股转增 7 股。该利润分配和公积金转增股本方案实施完毕后，股本由 431,988,974 股增至 863,977,948 股，并由大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2008)第 0024 号验资报告验证。

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、会计政策、会计估计和前期差错

（一）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。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。若记账本位币为人民币以外的其他货币的，说明选定记账本位币的考虑因素及折算成人民币时的折算方法。

（五）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。

（六）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。

（七）外币折算

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。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。

（八）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。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(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。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(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种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当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。

(九) 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一般不计提坏账准备。

(十) 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。

(十一) 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。

（十二）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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

（十三）无形资产

1、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。

(十四) 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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）合并财务报表

本公司将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。

（二十三）会计政策、会计估计变更和差错更正

本公司无会计政策、会计估计变更和差错更正。

三、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：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12号文，山东海龙股份有限公司、山东海龙博莱特化纤有限公司被认定为高新技术企业，从2008年1月1日起执行15%的所得税税率。

四、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：

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额	净投资余额	持股比 例	表决权比 例
同一控制下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	865444380	商贸	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	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100
山东海龙建筑安装工程有限公司	潍坊寒亭	76483630x	建筑安装	900	建筑安装、防腐保温、设备制造	9,000,000.00	9,000,000.00	100	100
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	751783499	制造	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	267,591,870.00	267,591,870.00	100	100
山东海龙龙昊化纤有限公司	济宁汶上	757488394	制造	2,000	生产销售棉浆粕	20,000,000.00	20,000,000.00	100	100
山东海龙沂星化纤有限公司	临沂蒙阴	772089412	制造	5,700	棉浆粕生产、销售	57,000,000.00	57,000,000.00	100	100
海阳港务有限公司	烟台海阳	750854101	港口	7,300	港口扩建、经营；建材开发经营	73,000,000.00	73,000,000.00	100	100
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	760968110	制造	10,221	生产、销售无纺布	102,210,000.00	102,210,000.00	100	100
山东海龙工程设计有限责任公司	潍坊寒亭	740951805	设计	500	轻纺工程的设计与咨询	5,000,000.00	5,000,000.00	100	100

山东海龙纺织科技有限公司	潍坊寒亭	783456206	研发	500	销售化纤用浆粕, 纺织技术开发等	5,000,000.00	5,000,000.00	100	100
山东海龙物业管理有限公司	潍坊寒亭	777416304	物业	100	物业管理, 园林绿化	1,000,000.00	1,000,000.00	100	100
山东凯利隆化工有限公司	潍坊寒亭	783470200	制造	500	生产销售氧化镁、氢氧化镁	5,000,000.00	5,000,000.00	100	100
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	潍坊安丘	77317036x	商贸	500	自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	5,000,000.00	5,000,000.00	100	100
山东海龙镁业科技有限公司	潍坊寒亭	676804834	制造	750	销售; 化工产品	7,500,000.00	7,500,000.00	100	100
山东海龙物流有限公司	潍坊寒亭	679242515	物流	1,000	普通货运、危险货物运输等	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100
新疆海龙化纤有限公司	新疆阿拉尔	663624586	制造	36,800	生产销售粘胶纤维	202,400,000.00	202,400,000.00	55	55

2、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	
新疆海龙化纤有限公司	45	373,012,862.12	5,012,862.12	167,855,787.95	2,255,787.95	
合计		373,012,862.12	5,012,862.12	167,855,787.95	2,255,787.95	

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	887,328.08	1,836,108.77
银行存款	190,713,005.01	376,298,368.78
其他货币资金	141,981,598.98	275,277,484.42
合计	333,581,932.07	653,411,961.97

注：1、货币资金期末较期初减少 319,830,029.90 元，减少 48.95%，主要原因银行存款减少所致。

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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,686,270.19	14,147,070.06
商业承兑汇票	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	60,686,270.19	49,147,070.06

注：期末无逾期的应收票据。

(三) 应收账款

项 目	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比 例(%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	100,347,743.11	53.14	5.00	5,017,387.16	100,221,993.16	52.54	5.00	5,011,099.66
单项金额不重 大但组合信用 风险较大	8,860,788.71	4.69	40.00	3,544,315.48	7,353,658.54	3.86	40.00	2,941,463.41
其他不重大	79,632,605.13	42.17	6.00	4,777,228.52	83,179,674.54	43.60	5.83	4,850,142.34
合 计	188,841,136.95	100.00	7.06	13,338,931.16	190,755,326.24	100.00	6.71	12,802,705.41

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）单项金额重大的应收账款系指金额在200万元以上的应收账款。

1、单项金额重大的：

单位名称	账龄	金额	坏账准备计提 比例(%)	计提理由
杭州中策橡胶有限公司	1年以内	10,202,564.29	5.00	按坏账计提比例计提
吴江汇谦纺织有限公司（新疆）	1年以内	10,091,429.61	5.00	按坏账计提比例计提
台一股份	1年以内	7,090,365.30	5.00	按坏账计提比例计提
无锡东港高强度纤维有限公司	1年以内	6,800,000.00	5.00	按坏账计提比例计提
吴江汇谦纺织有限公司	1年以内	6,783,407.84	5.00	按坏账计提比例计提
北京首创轮胎有限责任公司	1年以内	4,381,136.47	5.00	按坏账计提比例计提
保定富润德橡塑制造有限公司	1年以内	4,232,459.59	5.00	按坏账计提比例计提
三角轮胎股份有限公司	1年以内	4,039,402.23	5.00	按坏账计提比例计提
山东永泰化工有限公司	1年以内	3,794,122.20	5.00	按坏账计提比例计提
斯洛伐克CONTINENTAL	1年以内	3,772,741.19	5.00	按坏账计提比例计提
桐乡上升胶带有限公司	1年以内	3,740,882.10	5.00	按坏账计提比例计提
倍耐力轮胎有限公司	1年以内	3,651,521.51	5.00	按坏账计提比例计提
捷克MITAS	1年以内	3,503,205.12	5.00	按坏账计提比例计提
浙江双箭橡胶股份有限公司	1年以内	3,285,185.10	5.00	按坏账计提比例计提
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	1年以内	2,897,397.64	5.00	按坏账计提比例计提

锦湖轮胎(长春)有限公司	1年以内	2,884,651.48	5.00	按坏账计提比例计提
印度HELAR	1年以内	2,840,945.17	5.00	按坏账计提比例计提
康泰特	1年以内	2,746,084.76	5.00	按坏账计提比例计提
山东安能输送带橡胶有限公司	1年以内	2,662,395.43	5.00	按坏账计提比例计提
山东永盛橡胶集团有限公司	1年以内	2,537,569.80	5.00	按坏账计提比例计提
固铂成山(山东)轮胎有限公司	1年以内	2,232,714.10	5.00	按坏账计提比例计提
潍坊利多经贸有限公司	1年以内	2,133,333.92	5.00	按坏账计提比例计提
山东华乐实业集团有限公司	1年以内	2,044,000.00	5.00	按坏账计提比例计提
盛光公司	1年以内	2,000,228.26	5.00	按坏账计提比例计提
合 计		100,347,743.11		

2、本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指账龄超过三年以上的应收款项。

3、采用账龄分析法的：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比 例(%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比 例(%)	坏账准备
1年以内	172,293,227.96	91.24	5.00	8,614,661.38	175,678,646.19	92.10	5.00	8,783,932.32
1-2年	3,574,697.67	1.89	10.00	357,469.77	4,672,946.16	2.45	10.00	467,294.62
2-3年	4,112,422.61	2.18	20.00	822,484.53	3,050,075.35	1.60	20.00	610,015.06
3年以上	8,860,788.71	4.69	40.00	3,544,315.48	7,353,658.54	3.85	40.00	2,941,463.41
合 计	188,841,136.95	100.00		13,338,931.16	190,755,326.24	100.00		12,802,705.41

4、前五名欠款情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	40,967,767.04	44,622,801.58
前五名欠款金额合计	40,967,767.04	44,622,801.58
占应收款项总额比例	21.69%	23.38%

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	208,131,611.37	91.59	199,751,893.21	89.24
1-2 年	2,558,912.98	1.13	7,776,539.34	3.47
2-3 年	12,594,912.02	5.54	11,920,251.59	5.33
3 年以上	3,954,990.10	1.74	4,387,400.22	1.96
合计	227,240,426.47	100.00	223,836,084.36	100.00

注：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。

1、账龄超过 1 年的重要预付款项：

单位名称	账龄	金额	未及时结算的原因
哈尔滨化纤厂	3 年以上	2,036,352.53	尚未结算
潍坊恒达金属材料贸易有限公司	3 年以上	1,111,972.35	尚未结算

2、金额较大的预付款项：

单位名称	账龄	金额	性质或内容
阿拉尔新农棉浆有限责任公司（新疆）	1 年以内	25,296,638.99	预付货款
满洲里伊尔库经贸有限公司	1 年以内	25,003,000.00	预付货款
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	1 年以内	16,501,361.37	预付货款
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	1 年以内	11,684,202.73	预付货款
西藏那曲地区色尼土畜产品进出口有限公司	1 年以内	6,579,488.74	预付货款

(五) 其他应收款

项目	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	26,021,436.43	23.49	5.00	1,301,071.82	13,033,419.59	13.04	5.00	651,670.98
单项金额不重大但组合信用风险较大	8,456,715.08	7.63	40.00	3,382,686.03	8,522,755.08	8.53	40.00	3,409,102.03
其他不重大	76,317,747.22	68.88	6.15	4,693,601.45	78,373,280.51	78.43	5.97	4,678,485.64
合计	110,795,898.73	100.00	8.46	9,377,359.30	99,929,455.18	100.00	8.75	8,739,258.65

注：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。

1、单项金额重大的:

单位名称	账龄	金额	坏账准备计提比例 (%)	计提理由
阿克苏新农房地产有限责任公司	1年以内	6,022,810.00	5.00	按坏账计提比例计提
新疆生产建设兵团农一师财务局	1年以内	5,700,000.00	5.00	按坏账计提比例计提
潍坊市寒亭经济技术开发区财政局	1年以内	5,000,000.00	5.00	按坏账计提比例计提
潍坊市集中支付中心	1年以内	3,961,120.00	5.00	按坏账计提比例计提
阿拉尔市财政局	1年以内	2,754,086.84	5.00	按坏账计提比例计提
安丘市易达综合加工厂	1年以内	2,583,419.59	5.00	按坏账计提比例计提
合 计		26,021,436.43		

2、本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指账龄超过三年以上的应收款项。

3、采用账龄分析法的:

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	91,105,646.20	82.23	5.00	4,555,282.32	79,761,599.43	79.82	5.00	3,988,079.96
1-2年	8,073,165.38	7.29	10.00	807,316.53	9,869,434.66	9.88	10.00	986,943.46
2-3年	3,160,372.07	2.85	20.00	632,074.42	1,775,666.01	1.77	20.00	355,133.20
3年以上	8,456,715.08	7.63	40.00	3,382,686.03	8,522,755.08	8.53	40.00	3,409,102.03
合 计	110,795,898.73	100.00		9,377,359.30	99,929,455.18	100.00		8,739,258.65

4、前五名欠款情况如下:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	23,438,016.84	16,231,034.87
前五名欠款金额合计	23,438,016.84	16,231,034.87
占应收款项总额比例	21.15%	16.24%

(六) 存货

1、存货分类:

项 目	期末余额	期初余额
原材料	294,701,811.54	421,759,086.06
委托加工物资	5,588,997.41	19,940,871.59
在产品	30,230,852.18	35,429,368.79
自制半成品	97,502,025.04	75,812,918.95
库存商品	390,783,409.37	392,416,292.59
发出商品		62.92
工程施工	20,935,587.86	15,444,781.41
包装物	131,986.11	113,188.48
低值易耗品	1,744,141.12	1,742,715.42
合 计	841,618,810.63	962,659,286.21

2、存货减值准备情况如下:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少			期末余额
			转回	转回所占比例 (%)	转销	
原材料	10,297,469.85					10,297,469.85
库存商品	21,112,734.21				20,975,977.58	136,756.63
合 计	31,410,204.06				20,975,977.58	10,434,226.48

注：(1) 存货计提跌价准备的原因系原材料和粘胶短纤维的可变现净值低于账面价值。

(2) 本期存货减值转销 20,975,977.58 元，系因原计提存货跌价准备的库存商品部分已销售。

(七) 长期股权投资

项 目	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
联营企业投资	27,666,302.45		4,346,318.70		32,012,621.15	
其他股权投资	14,397,500.00	568,191.01			14,397,500.00	568,191.01
合 计	42,063,802.45	568,191.01			46,410,121.15	568,191.01

对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	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	关联关系
联营企业													
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限公司	新疆阿克苏地区阿拉尔市	罗兵	生产企业	12,000	45.00	45.00	430,286,978.18	359,147,820.08	71,139,158.10	133,940,925.33	9,658,485.99	参股公司

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	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	分回红利
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	27,666,302.45	4,346,318.70		32,012,621.15	
小计			27,666,302.45	4,346,318.70		32,012,621.15	
合计			42,063,802.45	4,346,318.70		46,410,121.15	

注：本期对阿拉尔新农棉浆有限责任公司，按权益法核算投资损益 4,346,318.70 元。

2、长期股权投资减值情况：

被投资单位	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		本年计提	其他增加	本年转销	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

(八) 固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	3,880,860,422.13	162,212,095.73	802,481.15	4,042,270,036.71
房屋建筑物	1,204,763,966.76	152,210,781.70	-	1,356,974,748.46
机器设备	2,595,944,861.42	8,469,052.38	700.00	2,604,413,213.80
运输工具	42,490,499.11	1,172,331.29	801,781.15	42,861,049.25
其他	37,661,094.84	359,930.36		38,021,025.20
二、累计折旧合计	926,317,618.48	71,566,725.36	188,376.80	997,695,967.04
房屋建筑物	306,606,689.85	20,407,789.81	-	327,014,479.66
机器设备	597,007,330.91	48,703,782.28	-	645,711,113.19
运输工具	10,849,877.78	1,570,143.20	188,376.80	12,231,644.18
其他	11,853,719.94	885,010.07	-	12,738,730.01
三、固定资产账面价值合计	2,954,542,803.65			3,044,574,069.67

注：(1) 本期在建工程完工转入固定资产 151,620,985.83 元。

(2) 固定资产期末不存在减值迹象。

(九) 在建工程

项 目	年初 余额	本年 增加	本年 转固数	年末 余额	资金来源
三万吨高湿模量工程	286,464,724.31	42,570,685.53		329,035,409.84	募股资金或其他来源
粘胶纤维废气处理、回收利用技改项目		25,459,948.97		25,459,948.97	其他来源
污水处理场技术改造项目		52,779,818.95	5,253,392.53	47,526,426.42	其他来源
四万吨短丝技改工程		65,717,937.54	65,717,937.54		其他来源
四万五千吨短丝扩建工程		19,914,417.40		19,914,417.40	其他来源
年产4.5万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造升级项目		15,466,764.74		15,466,764.74	国债及其他
短绒库改造扩建		4,783,988.48	4,783,988.48		其他来源
厂区南北大门		3,684,586.72	3,684,586.72		其他来源
厂区管网(蒸汽管网、黑夜管网改造)		19,624,805.65	19,624,805.65		其他来源
厂外管网(峡山供水管道改移)		10,688,036.04	10,688,036.04		其他来源
2万吨高模低收缩涤纶帘子布	9,000,000.00	5,619,645.46		14,619,645.46	金融机构贷款
寒亭110KV变电站改造	7,742,395.06	25,820.00		7,768,215.06	其他来源
厂外排工程	17,497,780.90	733,220.50		18,231,001.40	其他来源
氧化镁项目	21,302,060.36	4,617,427.96		25,919,488.32	其他来源
新疆五万吨短丝工程		41,868,238.87	41,868,238.87		金融机构贷款
纳米氢氧化镁生产线	12,237,015.07	112,671.76		12,349,686.83	其他来源
新疆短丝二期工程	12,022,810.00	113,831,839.26		125,854,649.26	其他来源
零星工程	5,240,521.77	14,629,281.07		19,869,802.84	其他来源
合 计	371,507,307.47	442,129,134.90	151,620,985.83	662,015,456.54	

注：本期在建工程完工转入固定资资产 151,620,985.83 元。

(十) 无形资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	362,211,366.83	1,407,142.84		363,618,509.67
土地使用权	329,765,215.68			329,765,215.68
海域使用权	27,035,816.25			27,035,816.25
软件	4,145,499.90			4,145,499.90
用水权	147,900.00			147,900.00
商标权	1,116,935.00	1,407,142.84		2,524,077.84
二、累计摊销额合计	18,882,270.84	2,886,704.48		21,768,975.32
土地使用权	16,604,117.65	2,018,300.18		18,622,417.83
海域使用权	465,079.86	234,520.86		699,600.72
软件	1,473,348.29	364,269.96		1,837,618.25
用水权	80,135.72	7,397.58		87,533.30
商标权	259,589.32	262,215.90		521,805.22
三、无形资产账面价值合计	343,329,095.99			341,849,534.35

(十一) 开发支出

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
麻纤维	13,253,456.46	4,149,427.50		17,402,883.96
棉杆皮粘胶纤维	13,826,832.09	1,147,526.52		14,974,358.61
合 计	27,080,288.55	5,296,954.02		32,377,242.57

注：上述项目系内部研究开发项目开发阶段的支出。

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,716,290.46	3,679,764.33	19,794,839.48	3,238,465.21
存货跌价准备	10,434,226.48	1,578,809.63	31,410,204.07	4,725,206.27
长期投资减值准备	568,191.01	85,228.65	568,191.01	85,228.65
递延收益	49,050,514.20	12,262,628.55	41,285,914.00	10,321,478.50
未弥补亏损	156,825,340.68	23,523,801.10	171,541,633.51	25,731,245.02
合 计	239,594,562.83	41,130,232.26	264,600,782.07	44,101,623.65

(十三) 资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	21,541,964.06	1,174,326.40			22,716,290.46
存货跌价准备	31,410,204.06			20,975,977.58	10,434,226.48
长期股权投资减值准备	568,191.01				568,191.01
合 计	53,520,359.13	1,174,326.40		20,975,977.58	33,718,707.95

注：本期存货减值转销 20,975,977.58 元，系因原计提存货跌价准备的库存商品部分已销售。

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	124,499,526.92	125,412,002.85
抵押借款	327,887,900.00	468,300,000.00
保证借款	927,594,960.00	984,220,000.00
质押借款	59,000,000.00	39,000,000.00
合 计	1,438,982,386.92	1,616,932,002.85

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	79,000,000.00	固定资产
山东海龙进出口有限责任公司	18,887,900.00	海龙固定资产
山东海龙股份有限公司	110,000,000.00	康富特土地使用权
海阳港务有限公司	70,000,000.00	土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	42,000,000.00	固定资产、土地使用权
山东海龙龙昊化纤有限公司	8,000,000.00	固定资产

(2) 保证借款中关联方单位为公司提供担保 120,000,000.00 元，非关联方单位为公司提供担保 692,316,660.00 元，合并范围内单位之间互相担保 115,278,300.00 元。

(3) 质押借款的质押物

借款单位	借款金额	质押物
山东海龙股份有限公司	24,000,000.00	原材料
山东海龙龙昊化纤有限公司	35,000,000.00	应收账款

(十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	268,585,000.00	488,485,000.00
合 计	268,585,000.00	488,485,000.00

注：应付票据年末较年初减少 219,900,000.00 元，下降 45.02%，主要原因是本期采用票据结算采购货物减少所致。

(十六) 应付款项

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	374,516,712.88	96.03	450,627,484.80	95.82
1-2 年	6,814,773.43	1.75	15,238,010.70	3.24
2-3 年	4,144,041.63	1.06	856,813.42	0.18
3 年以上	4,534,361.51	1.16	3,587,182.64	0.76
合 计	390,009,889.45	100.00	470,309,491.56	100.00

注：(1) 本账户余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 一年以上的应付账款主要系尚未结算的应付材料款。

(十七) 预收账款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,920,829.41	97.35	63,786,784.46	93.18
1-2 年	273,897.25	0.24	1,824,574.60	2.66
2-3 年	234,248.28	0.20	1,229,804.12	1.80
3 年以上	2,540,648.23	2.21	1,612,221.68	2.36
合 计	114,969,623.17	100.00	68,453,384.86	100.00

注：(1)本账户余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2)预收账款期末较期初增加46,516,238.31元，增长67.95%，系市场回暖客户预付款增加所致。

(3)一年以上的预收款项主要是以前年度销售收款之尾款。

（十八）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-11,207,975.37	-36,157,948.86
营业税	-31,583.47	-62,564.53
城市建设税	333,982.45	612,831.27
所得税	1,482,902.10	14,767,866.49
其 他	10,174,886.74	15,826,447.01
合 计	752,212.45	-5,013,368.62

注：应交税费本期较年初增加5,765,581.07元，主要原因是本期增值税额留抵较年初减少所致。

（十九）应付股利

项 目	期末余额	期初余额
潍坊康源投资有限公司	8,096,032.62	8,096,032.62
合 计	8,096,032.62	8,096,032.62

（二十）其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	86,962,424.93	76.32	90,024,183.61	75.60
1-2年	25,546,004.57	22.42	25,950,614.26	21.79
2-3年	110,028.80	0.10	2,013,340.45	1.69
3年以上	1,318,197.86	1.16	1,096,068.30	0.92
合 计	113,936,656.16	100.00	119,084,206.62	100.00

注：(1)本账户余额中欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东潍坊康源投资有限公司款项27,700,000.00元。

(2) 金额较大的其他应付款情况:

单位名称	账龄	金额	性质或内容
潍坊康源投资有限公司	1年以内	27,700,000.00	借款
佛山市南海锦泰纺织原料有限公司	1-2年	18,474,683.82	往来款
无锡东港高强化纤有限公司	1年以内	6,800,000.00	预收押金
潍坊市自来水总公司	1年以内	6,430,262.30	水费
山东华乐实业集团有限公司	1年以内	4,000,000.00	往来款
海阳来福士海洋工程装备制造有限公司	1年以内	2,664,932.20	预收押金

(二十一) 一年内到期的长期借款

1、一年内到期的应付债券

种类	发行期限	发行日期	面值总额	溢(折)价额	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
短期融资券	1年	2008年9月10日	500,000,000.00	2,500,000.00	497,500,000.00	8,613,034.99	18,037,489.98		526,650,524.97
合计			500,000,000.00	2,500,000.00	497,500,000.00	8,613,034.99	18,037,489.98		526,650,524.97

注: 2008年9月10日, 公司发行短期融资券500,000,000.00元, 扣除承销费用后实际融资497,500,000.00元, 票面价格: 100元/百元面值, 期限365天, 年收益率6.7%。

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	币种	期末余额	期初余额
信用借款		8,487,391.69	8,487,391.69
抵押借款		312,307,164.64	150,307,164.64
保证借款		1,157,450,000.00	892,950,000.00
合计		1,478,244,556.33	1,051,744,556.33

注1: 长期借款年末较年初增加426,500,000.00元, 增长40.55%, 主要原因是公司本部增加项目借款所致。

注 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	181,000,000.00	固定资产及土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	71,307,164.64	机器设备及土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	60,000,000.00	固定资产

注 3：保证借款中关联方单位为公司提供担保 331,000,000.00 元，非关联方单位为公司提供担保 428,450,000.00 元，合并范围内单位之间互相担保 398,000,000.00 元。

（二十三）其他非流动负债

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
递延收益	42,878,414.00	10,000,000.00	2,332,899.82	50,545,514.18
合 计	42,878,414.00	10,000,000.00	2,332,899.82	50,545,514.18

注：(1) 海阳港务有限公司 2007 年收到海阳市政府对港口基础设施建设的补助资金 27,620,820.00 元，该项目已建设完毕，从 2008 年起对收到的政府补助分 10 年摊销，本期摊销 1,381,041.00 元。

(2) 新疆海龙化纤有限公司对五万吨短丝项目政府补助 13,787,176.00 元，从 2009 年起分 10 年摊销，本期摊销 689,358.82 元。

(3) 山东海龙龙昊化纤有限公司对工业污治理项目补助及污水深度处理工程补助，按 10 年摊销，本期摊销 165,000.00 元。

(4) 山东海龙沂星化纤有限公司对废水处理再提高工程补助，按 10 年摊销，本期摊销 97,500.00 元。

(5) 新疆海龙化纤有限公司本期按阿政办发[2008]14 号，收到污水处理系统建设费 10,000,000.00 元。

(二十四) 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	期初余额		本年变动 (+、-)					期末余额	
	股数	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例
一 有限售条件股份	366,819,886	42.457				-306,891,821	-306,891,821	59,928,065	6.94%
国家持股									
国有法人持股	140,324,118	16.241				-140,324,118	-140,324,118		
其他内资持股	226,495,768	26.216				-166,567,703	-166,567,703	59,928,065	6.94%
-境内非国有法人持股	226,482,790	26.214				-166,567,234	-166,567,234	59,915,556	6.93%
-境内自然人持股	12,978	0.002				-469	-469	12,509	0.00%
外资持股									
-境外法人持股									
-境外自然人持股									
二 无限售条件流通股份	497,158,062	57.543				306,891,821	306,891,821	804,049,883	93.06%
人民币普通股	497,158,062	57.543				306,891,821	306,891,821	804,049,883	93.06%
境内上市的外资股									
境外上市的外资股									
其他									
三 股份总数	863,977,948	100.000						863,977,948	100.00%

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额
本年期初余额	178,806,907.83
本年增加数	23,520,831.72
其中：本年归属于母公司股东净利润	23,520,831.72
本年减少数	
其中：本年分配现金股利数	
转作股本的普通股股利	
本年年末余额	202,327,739.56

项 目	金 额
其中：董事会已批准的现金股利数	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	1,421,379,052.16	1,525,999,430.06
其他业务收入	9,205,020.75	29,221,112.31
营业收入合计	1,430,584,072.91	1,555,220,542.37
主营业务成本	1,217,773,462.67	1,299,357,952.16
其他业务成本	3,696,300.81	16,647,782.19
营业成本合计	1,221,469,763.48	1,316,005,734.35

1、主营业务收入、成本情况：

项 目	本期数			上期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
粘胶短纤维	1,010,171,783.41	858,532,458.75	151,639,324.66	864,948,611.20	692,855,820.38	172,092,790.82
粘胶长纤维	102,616,658.44	108,342,915.83	-5,726,257.39	117,145,014.98	124,947,419.82	-7,802,404.84
浆 粕	16,470,879.74	12,991,520.54	3,479,359.20	107,827,565.31	92,475,095.90	15,352,469.41
帆布帘子布	185,917,125.34	150,223,881.19	35,693,244.15	310,407,376.70	275,413,553.67	34,993,823.03
其他产品	106,202,605.23	87,682,686.36	18,519,918.87	125,670,861.87	113,666,062.39	12,004,799.48
合 计	1,421,379,052.16	1,217,773,462.67	203,605,589.49	1,525,999,430.06	1,299,357,952.16	226,641,477.90
国内销售	1,226,781,546.05	1,055,029,029.44	171,752,516.61	1,275,596,032.92	1,065,247,831.66	210,348,201.26
国外销售	194,597,506.11	162,744,433.23	31,853,072.88	250,403,397.14	234,110,120.50	16,293,276.64
合 计	1,421,379,052.16	1,217,773,462.67	203,605,589.49	1,525,999,430.06	1,299,357,952.16	226,641,477.90

2、前五名客户情况：

项 目	本期数	上期数
前五名客户销售收入总额	351,171,084.46	276,603,484.10
占全部销售收入的比例	24.71%	18.13%

(二十七) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上期数
营业税	3%	910,991.82	422,978.50
城市建设税	流转税的 7%	1,297,234.51	3,679,982.23
教育费附加	流转税的 4%	742,905.57	2,166,525.70
合 计		2,951,131.90	6,269,486.43

注：本期营业税金及附加较上期减少 3,318,354.53 元，主要是当期实现的增值税减少所致。

（二十八）财务费用

费用种类	本期数	上期数
利息支出	103,664,241.09	91,606,272.08
减：利息收入	28,741,279.55	10,549,165.19
减：汇兑收益	49,731.11	1,034,979.45
手续费支出	7,148,185.64	4,387,369.10
合 计	82,021,416.07	84,409,496.54

（二十九）资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	1,642,679.13	-2,339,815.29
合 计	1,642,679.13	-2,339,815.29

（三十）投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益(注)	4,346,318.70	-8,856,697.14
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		406,072.62
合 计	4,346,318.70	-8,450,624.52

（三十一）营业外收支

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	90,474.74	142,353.26
政府补助(注 1)	6,130,150.82	3,326,800.00
其他	274,726.07	20,897,468.71
营业外收入合计	6,495,351.63	24,366,621.97
非流动资产处置损失	42,054.96	75,292.94

公益性捐赠支出	17,140.00	2,236,913.19
其他	824,684.07	535,713.78
营业外支出合计	883,879.03	2,847,919.91

注：1、主要为各公司对与资产相关的政府补助，按规定进行摊销计入当期的金额。

（三十二）所得税费用

项 目	本期数	上期数
本年所得税费用	2,695,041.07	20,956,299.53
递延所得税费用	2,971,391.39	554,880.11
合 计	5,666,432.46	21,511,179.64

（三十三）每股收益

项 目	本期数	上期数
归属于普通股股东的当期净利润	23,520,831.72	60,478,841.27
年初发行在外普通股股数	863,977,948.00	431,988,974.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		431,988,974.00
发现在外普通股的加权平均数	863,977,948.00	863,977,948.00
基本每股收益	0.03	0.07
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	23,520,831.72	60,478,841.27
稀释后的发行在外普通股的加权平均数	863,977,948.00	863,977,948.00
稀释每股收益	0.03	0.07

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》第十三条的规定，上年每股收益进行了重新计算。

（三十四）现金流量表附注

1、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	25,776,619.67	60,727,559.19
加：资产减值准备	1,642,679.13	-2,339,815.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,318,329.30	67,299,645.01

无形资产摊销	2,886,704.48	1,503,360.82
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）	20,540,527.95	-67,060.32
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）	70,599,000.90	69,671,804.74
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）	2,971,391.39	444,445.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,667,100.18	
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,040,475.58	-181,761,849.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,104,203.50	-164,177,336.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-291,621,012.35	188,648,466.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,940,196.47	39,963,396.57
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	333,581,932.07	446,454,673.33
减：现金的期初余额	653,411,961.97	433,357,008.43
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	-319,830,029.90	13,097,664.90

六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

项 目	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比 例(%)	坏账准备
单项金额重大	11,814,139.40	33.74	5.00	590,706.97	27,290,493.59	49.59	5.00	1,364,524.68

单项金额不重大但组合信用风险较大	4,298,481.37	12.28	40.00	1,719,392.55	3,105,437.35	5.64	40.00	1,242,174.94
其他不重大	18,899,550.75	53.98	7.13	1,346,719.25	24,637,508.90	44.77	6.61	1,628,622.46
合计	35,012,171.52	100.00	10.44	3,656,818.77	55,033,439.84	100.00	7.70	4,235,322.08

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。

注 2、单项金额重大的应收账款系指单项金额在 200 万以上应收账款，具体明细如下：

单位名称	账龄	金额	计提比例 (%)	计提理由
吴江汇谦纺织有限公司	1年以内	6,783,407.84	5.00	按公司会计政策计提
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	1年以内	2,897,397.64	5.00	按公司会计政策计提
潍坊利多纺织有限公司	1年以内	2,133,333.92	5.00	按公司会计政策计提
合计		11,814,139.40		

3、采用账龄分析法的：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	26,552,630.42	75.84	5.00	1,327,631.52	47,426,566.80	86.18	5.00	2,371,328.34
1-2年	2,224,172.48	6.35	10.00	222,417.25	2,784,683.37	5.06	10.00	278,468.34
2-3年	1,936,887.25	5.53	20.00	387,377.45	1,716,752.32	3.12	20.00	343,350.46
3年以上	4,298,481.37	12.28	40.00	1,719,392.55	3,105,437.35	5.64	40.00	1,242,174.94
合计	35,012,171.52	100.00		3,656,818.77	55,033,439.84	100.00		4,235,322.08

4、前五名欠款情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	15,097,847.55	28,518,358.08
1-2年		1,431,216.50
前五名欠款金额合计	15,097,847.55	29,949,574.58
占应收款项总额比例	43.12%	54.42%

5、应收账款前 5 名明细如下：

单位名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
吴江汇谦纺织有限公司	6,783,407.84	1年以内	19.37
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	2,897,397.64	1年以内	8.28
潍坊利多纺织有限公司	2,133,333.92	1年以内	6.09
江苏宝利嘉纺织有限公司	1,852,491.65	1年以内	5.29
吴江市通用丝绸有限公司	1,431,216.50	1年以内	4.09
合计	15,097,847.55		43.12

(二) 其他应收款

项 目	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	8,961,120.00	1.95	5.00	448,056.00	5,000,000.00	0.96	5.00	250,000.00
单项金额不重大但组合信用风险较大	4,692,182.93	1.02	40.00	1,876,873.17	4,792,182.93	0.92	40.00	1,916,873.17
其他不重大	446,110,901.28	97.03	0.76	3,390,516.53	510,443,078.43	98.12	0.76	3,887,748.24
合 计	459,764,204.21	100.00	1.24	5,715,445.70	520,235,261.36	100.00	1.16	6,054,621.41

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) 采用账龄分析法的：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	446,177,821.73	97.04	5.00	2,775,329.30	506,091,354.08	97.28	5.00	3,028,752.53
1-2年	7,155,966.74	1.56	10.00	715,596.67	7,613,491.54	1.46	10.00	761,349.15
2-3年	1,738,232.81	0.38	20.00	347,646.56	1,738,232.81	0.34	20.00	347,646.56
3年以上	4,692,182.93	1.02	40.00	1,876,873.17	4,792,182.93	0.92	40.00	1,916,873.17
合 计	459,764,204.21	100.00		5,715,445.70	520,235,261.36	100.00		6,054,621.41

(三) 长期股权投资

项 目	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	704,646,207.57			3,600,000.00	701,046,207.57	
联营企业投资	27,666,302.45		4,346,318.70		32,012,621.15	
其他股权投资	13,297,500.00	568,191.01			13,297,500.00	568,191.01
合 计	745,610,010.02	568,191.01	4,346,318.70	3,600,000.00	746,356,328.72	568,191.01

对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例	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	关联关系
联营企业													
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限公司	新疆阿克苏地区阿拉尔市	罗兵	生产企业	12,000	45.00	45.00	430,286,978.18	359,147,820.08	71,139,158.10	133,940,925.33	9,658,485.99	参股公司

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	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	分回红利
一、成本法核算							
山东海龙进出口有限责任公司	90.00	7,287,190.79	7,287,190.79			7,287,190.79	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	96.18	257,371,870.00	257,371,870.00			257,371,870.00	
山东海龙工程设计有限公司	90.00	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	
山东海龙龙昊化纤有限公司	90.00	18,006,188.27	18,006,188.27			18,006,188.27	
山东海龙康富特非织造材料有限公司	81.41	83,210,000.00	83,210,000.00			83,210,000.00	

山东海龙沂星化纤有限公司	91.23	52,000,000.00	52,000,000.00			52,000,000.00	
海阳港务有限公司	68.49	49,661,758.51	49,661,758.51			49,661,758.51	
山东海龙纺织科技有限公司	80.00	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	
山东海龙物业管理有限公司	90.00	4,500,000.00	4,500,000.00		3,600,000.00	900,000.00	
山东海龙建筑安装工程有限公司	58.33	5,209,200.00	5,209,200.00			5,209,200.00	
新疆海龙化纤有限公司	55.00	60,000,000.00	202,400,000.00			202,400,000.00	
山东海龙物流有限公司	90.00	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	
山东海龙镁业科技有限公司	75.00	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	
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	
小 计			717,943,707.57		3,600,000.00	714,343,707.57	
二、权益法核算							
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	45	36,000,000.00	27,666,302.45	4,346,318.70		32,012,621.15	
小 计			27,666,302.45	4,346,318.70		32,012,621.15	
合 计			745,610,010.02	4,346,318.70	3,600,000.00	746,356,328.72	

注：(1) 本期根据山东海龙物业管理有限公司股东会决议，减少公司注册资本。注册资本由原来的 500 万元，变更为 100 万元，山东海龙股份有限公司出资由 450 万元减少至 90 万元，山东海龙纺织科技有限责任公司出资由 50 万元减至 10 万元，持股比例不变。

(2) 本期对阿拉尔新农棉浆有限责任公司，按权益法核算投资损益 4,346,318.70 元。

2、长期股权投资减值情况：

被投资单位	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		本年计提	其他增加	本年转销	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	本期数	上期数
主营业务收入	795,031,067.33	1,008,790,453.11
其他业务收入	6,252,288.83	7,704,548.80

项 目	本期数	上期数
营业收入合计	801,283,356.16	1,016,495,001.91
主营业务成本	684,525,916.57	860,135,809.84
其他业务成本	1,879,879.37	3,264,370.16
营业成本合计	686,405,795.94	863,400,180.00

1、主营业务收入、成本情况:

项 目	本期数			上期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
粘胶短纤维	683,830,340.54	565,776,273.58	118,054,066.96	873,775,441.43	719,093,517.06	154,681,924.37
粘胶长纤维	93,650,133.41	101,292,369.14	-7,642,235.73	104,243,631.03	114,776,457.58	-10,532,826.55
浆 粕				7,891,767.87	9,166,799.24	-1,275,031.37
其他产品	17,550,593.38	17,457,273.85	93,319.53	22,879,612.78	17,099,035.96	5,780,576.82
合 计	795,031,067.33	684,525,916.57	110,505,150.76	1,008,790,453.11	860,135,809.84	148,654,643.27

2、合并范围外前五名客户情况:

项 目	本期数	上期数
前五名客户销售收入总额	227,522,000.50	260,441,775.02
占全部销售收入的比例	28.62%	25.82%

(五) 投资收益

项 目	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)
权益法核算的长期股权投资收益(注)	4,346,318.70	406,072.62
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		-8,856,697.14
合 计	4,346,318.70	-8,450,624.52

注：系对阿拉尔新农棉浆有限责任公司按权益法核算的投资损益。

七、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	与本公司关系	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	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	母公司	国有独资	山东潍坊	陈学俭	16542231-6	筹资、投资	75,445.9 万元	16.24%	16.24%
潍坊市人民政府	最终控制方		山东潍坊					16.24%	16.24%

2、子公司情况详见本附注“四、企业合并及合并财务报表”

3、合营及联营企业情况说明

(1) 基本情况:

公司名称	企业类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
一、联营企业								
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限责任公司	罗兵	新疆阿克苏地区阿拉尔市	77609191-5	生产企业	12,000 万元	45%	45%

(2) 财务信息:

公司名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总	本年营业 收入总额	本年 净利润
二、联营企业					
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	430,286,978.18	359,147,820.08	71,139,158.10	133,940,925.33	9,658,485.99

4、其他关联方

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
潍坊康源投资有限公司	76872554-3	本公司股东
上海东银投资有限公司	76055494-6	本公司股东
潍坊广澜投资有限公司	76483844-4	本公司股东

(三) 关联方交易

1、采购货物

关联方名称	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	154,565,442.08	86.07%	市场价格	85,439,086.94	65.64%	市场价格
合 计	154,565,442.08	86.07%		85,439,086.94	65.64%	

2、关联方为公司提供担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担 保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
潍坊市投资公司	公司	25,000,000.00	2008-11-28	2010-11-27	否
潍坊市投资公司	公司	20,000,000.00	2008-10-31	2009-10-30	否
潍坊康源投资有限公司	公司	50,000,000.00	2009-06-03	2010-06-03	否
潍坊康源投资有限公司	公司	50,000,000.00	2009-06-04	2010-06-04	否
新疆塔里木农业综合开发 股份有限公司	公司	171,000,000.00	2009-2-27	2013-12-31	否
新疆塔里木农业综合开发	公司	135,000,000.00	2009-1-27	2014-9-27	否

股份有限公司				
合 计		451,000,000.00		
关联担保情况说明				

八、或有事项

截止 2009 年 6 月 30 日，公司对外提供担保情况如下：

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	359,200,000.00	2010 年 2 月 19 日	
佛山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 11 月 19 日	
合计		399,200,000.00		

九、承诺事项

公司无需对外披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需对外披露的资产负债表日后事项。

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

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	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	1.87	1.89	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	1.56	0.02	0.02

二、非经常性损益情况

1. 按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》的规定,本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下:

项 目	金 额	说明
1. 非流动资产处置损益	48,419.78	
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助	6,130,150.82	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说明
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-567,098.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	1,342,081.32	
合 计	6,953,553.92	

山东海龙股份有限公司

2009年7月15日