

山东海龙股份有限公司

2009 年半年度财务报告



山东海龙股份有限公司
Shandong Helon Co., Ltd.

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 | 76,468,687.15 | | 116,305,365.57 | | 178,806,907.84 | | 165,600,000.00 | 1,401,158,908.56 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 863,977,948.00 | 76,468,687.15 | | 116,305,365.57 | | 178,806,907.84 | | 165,600,000.00 | 1,401,158,908.56 | 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） | | | | | | 23,520,831.72 | | 2,255,787.95 | 25,776,619.67 | 431,988,974.00 | -302,392,282.00 | | | | -86,397,409.69 | | 30,248,717.92 | 73,448,000.23 | | |
| （一）净利润 | | | | | | 23,520,831.72 | | 2,255,787.95 | 25,776,619.67 | | | | | | 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 | | | | | 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 | | | | | | | | | | | | | | -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. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | -146,876,250.96 | | | -146,876,250.96 | | |
| 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 | 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 | 863,977,94 8.00 | 58,074,491 .67 | | 116,305,36 5.57 | 91,735,294 .13 | 1,130,093,0 99.37 | 431,988,97 4.00 | 360,466,77 3.67 | | 116,305,36 5.57 | 421,668,66 2.97 | 1,330,429,7 76.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 863,977,94 8.00 | 58,074,491 .67 | | 116,305,36 5.57 | 91,735,294 .13 | 1,130,093,0 99.37 | 431,988,97 4.00 | 360,466,77 3.67 | | 116,305,36 5.57 | 421,668,66 2.97 | 1,330,429,7 76.21 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 9,948,981. 52 | 9,948,981.5 2 | 431,988,97 4.00 | -302,392,2 82.00 | | | -110,742,2 01.73 | 18,854,490. 27 |
| （一）净利润 | | | | | 9,948,981. 52 | 9,948,981.5 2 | | | | | 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 | | | | | | | | | | | -146,876,250.96 | -146,876,250.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -146,876,250.96 | -146,876,250.96 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | -302,392,282.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | -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 |
| 无锡东港高强化纤有限公司 | 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 |
| 公积金转赠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 | 2008-9-27 | 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 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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