

# 审计报告

大信审字[2011]第 3-0256 号

## 山东海龙股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东海龙股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2010 年度的合并利润表和利润表，2010 年度的合并现金流量表和现金流量表，2010 年度的合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陆军

中 国 · 北 京

中国注册会计师：杨春强

二〇一一年四月二十八日

## 资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2010年12月31日

单位：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	1,209,554,071.13	342,285,113.71	719,110,036.30	59,720,622.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	800,000.00	800,000.00		
应收票据	55,767,967.00	157,987,872.80	73,678,993.46	9,050,149.42
应收账款	301,277,568.36	40,007,471.49	189,702,711.87	26,720,928.82
预付款项	234,357,636.62	109,340,526.85	355,735,712.86	205,980,822.60
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	97,308,772.01	616,644,049.49	83,532,269.31	500,689,582.32
买入返售金融资产				
存货	1,099,724,541.92	461,906,534.00	859,260,302.91	406,685,983.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,998,790,557.04	1,728,971,568.34	2,281,020,026.71	1,208,848,089.48
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	96,464,639.39	947,810,846.96	67,870,684.05	774,216,891.62
投资性房地产				
固定资产	3,803,418,609.69	1,921,968,263.04	3,707,613,238.47	1,755,748,546.17
在建工程	358,705,701.67	11,777,873.97	218,101,592.38	171,990,587.67
工程物资	29,715,991.27	26,338,443.97	15,214,441.31	10,536,810.82
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	562,565,868.70	244,517,511.86	345,778,379.28	42,464,912.58
开发支出			35,852,063.21	35,852,063.21
商誉	236,291.37		236,291.37	
长期待摊费用	27,226.97		55,580.45	
递延所得税资产	119,550,340.53	86,175,999.42	36,998,267.48	24,165,884.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,970,684,669.59	3,238,588,939.22	4,427,720,538.00	2,814,975,697.03
资产总计	7,969,475,226.63	4,967,560,507.56	6,708,740,564.71	4,023,823,786.51
流动负债：				
短期借款	2,922,654,983.92	1,973,945,000.00	1,691,647,147.78	1,174,422,875.00
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	1,018,100,000.00	599,100,000.00	679,775,000.00	111,000,000.00
应付账款	1,071,726,296.17	477,202,406.77	428,523,605.54	146,652,001.30
预收款项	186,551,410.86	76,050,018.73	130,333,035.73	43,560,020.31
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	65,795,435.45	51,940,293.93	49,506,641.63	38,456,562.79
应交税费	-16,478,903.68	-4,867,967.88	19,857,170.61	23,200,377.83
应付利息	1,272,025.87			
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	249,715,728.54	323,252,434.38	86,477,113.14	33,627,107.83
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	241,700,000.00	72,700,000.00	932,933,333.33	884,933,333.33
其他流动负债				
流动负债合计	5,749,133,009.75	3,577,418,218.55	4,027,149,080.38	2,463,948,311.01
非流动负债：				
长期借款	955,203,032.81	453,353,032.81	1,078,487,391.69	307,637,391.69
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	11,417,141.73		44,780,909.00	44,050,000.00
预计负债				

递延所得税负债				
其他非流动负债	97,727,435.69	44,050,000.00	51,859,562.89	
非流动负债合计	1,064,347,610.23	497,403,032.81	1,175,127,863.58	351,687,391.69
负债合计	6,813,480,619.98	4,074,821,251.36	5,202,276,943.96	2,815,635,702.70
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				
专项储备				
盈余公积	124,114,864.01	124,114,864.01	124,114,864.01	124,114,864.01
一般风险准备				
未分配利润	-102,309,164.12	-153,428,047.48	269,316,676.99	162,020,780.13
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	962,252,335.04	892,739,256.20	1,333,878,176.15	1,208,188,083.81
少数股东权益	193,742,271.61		172,585,444.60	
所有者权益合计	1,155,994,606.65	892,739,256.20	1,506,463,620.75	1,208,188,083.81
负债和所有者权益总计	7,969,475,226.63	4,967,560,507.56	6,708,740,564.71	4,023,823,786.51

### 利润表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2010年1-12月

单位：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	4,720,406,750.72	2,876,735,141.19	3,514,494,841.67	1,995,298,983.80
其中：营业收入	4,720,406,750.72	2,876,735,141.19	3,514,494,841.67	1,995,298,983.80
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,287,389,366.63	3,341,002,334.06	3,477,924,145.06	1,945,240,486.37
其中：营业成本	4,669,639,021.50	3,013,011,901.72	3,042,518,774.84	1,739,796,465.52
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				

营业税金及附加	12,854,759.68	6,254,503.63	11,794,474.90	5,411,195.00
销售费用	122,250,576.85	15,452,885.07	83,660,856.61	14,352,089.58
管理费用	210,909,763.62	145,064,194.32	152,096,714.25	93,059,451.34
财务费用	257,734,613.06	154,341,132.68	184,383,711.02	93,355,396.11
资产减值损失	14,000,631.92	6,877,716.64	3,469,613.44	-734,111.18
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	19,702,715.79	19,607,795.61	26,392,229.68	26,387,278.14
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	19,593,955.34	19,593,955.34	26,375,072.61	26,375,072.61
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-547,279,900.12	-444,659,397.26	62,962,926.29	76,445,775.57
加：营业外收入	80,046,971.41	67,558,651.80	77,531,806.72	7,792,166.81
减：营业外支出	1,279,691.08	358,196.61	3,662,891.68	1,717,611.98
其中：非流动资产处置 损失	110,581.55		1,228,053.84	1,485,151.30
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	-468,512,619.79	-377,458,942.07	136,831,841.33	82,520,330.40
减：所得税费用	-73,043,605.69	-62,010,114.46	31,527,129.13	4,425,345.96
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-395,469,014.10	-315,448,827.61	105,304,712.20	78,094,984.44
归属于母公司所有者 的净利润	-371,625,841.11	-315,448,827.61	98,319,267.60	78,094,984.44
少数股东损益	-23,843,172.99		6,985,444.60	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	-0.43	-37.00	0.11	0.09
(二) 稀释每股收益	-0.43	-37.00	0.11	0.09
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-395,469,014.10	-315,448,827.61	105,304,712.20	78,094,984.44
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-371,625,841.11	-315,448,827.61	98,319,267.60	78,094,984.44
归属于少数股东的综 合收益总额	-23,843,172.99		6,985,444.60	

## 现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2010年1-12月

单位：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	5,350,306,147.92	3,306,362,475.11	4,348,092,075.78	2,368,592,716.92
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	67,217,122.56	3,869,108.54	38,852,242.82	451,175.03
收到其他与经营活动有关的现金	162,694,525.11	252,921,360.85	83,597,193.69	31,816,041.37
经营活动现金流入小计	5,580,217,795.59	3,563,152,944.50	4,470,541,512.29	2,400,859,933.32
购买商品、接受劳务支付的现金	4,879,076,595.74	3,015,564,012.53	3,708,598,781.53	1,913,829,854.26
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	246,411,414.28	162,610,972.74	249,697,847.34	170,519,148.21
支付的各项税费	137,590,861.99	87,282,420.83	102,840,339.72	47,083,891.29
支付其他与经营活动有关的现金	248,652,983.63	105,550,205.30	192,259,859.51	158,639,558.76
经营活动现金流出小计	5,511,731,855.64	3,371,007,611.40	4,253,396,828.10	2,290,072,452.52
经营活动产生的现金流量净额	68,485,939.95	192,145,333.10	217,144,684.19	110,787,480.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			50,000.00	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金	108,760.45	13,840.27	17,157.07	12,205.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,847,322.74		19,614,172.76	423,107.73
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			9,230,909.00	8,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,956,083.19	13,840.27	28,912,238.83	12,535,313.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	561,203,706.48	307,044,012.32	651,488,978.55	407,398,468.38
投资支付的现金	9,800,000.00	99,800,000.00		6,400,000.00
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	571,003,706.48	406,844,012.32	651,488,978.55	413,798,468.38
投资活动产生的现金流量净额	-568,047,623.29	-406,830,172.05	-622,576,739.72	-401,263,155.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	45,000,000.00			
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	4,401,231,072.57	2,994,245,000.00	3,030,247,147.78	2,414,622,875.00
发行债券收到的现金			497,500,000.00	497,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	102,570,000.00	24,183,332.08		25,764,934.32
筹资活动现金流入小计	4,548,801,072.57	3,018,428,332.08	3,527,747,147.78	2,937,887,809.32
偿还债务支付的现金	3,319,307,595.31	2,403,757,233.88	3,017,339,167.49	2,552,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	300,412,759.09	183,921,768.40	230,752,850.43	139,653,643.29
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	3,619,720,354.40	2,587,679,002.28	3,248,092,017.92	2,692,473,643.29
筹资活动产生的现金流量净额	929,080,718.17	430,749,329.80	279,655,129.86	245,414,166.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	429,519,034.83	216,064,490.85	-125,776,925.67	-45,061,508.29
加：期初现金及现金等价物余额	527,635,036.30	59,720,622.86	653,411,961.97	104,782,131.15
六、期末现金及现金等价物余额	957,154,071.13	275,785,113.71	527,635,036.30	59,720,622.86

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2010 年度

单位：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	专项 储备	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	专项 储备	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			124,114,864.01		269,316,676.99		172,585,444.60	1,506,463,620.75	863,977,948.00	76,468,687.15			116,305,365.57		178,806,907.83		165,600,000.00	1,401,158,908.55		
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			124,114,864.01		269,316,676.99		172,585,444.60	1,506,463,620.75	863,977,948.00	76,468,687.15			116,305,365.57		178,806,907.83		165,600,000.00	1,401,158,908.55		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-371,625,841.11		21,156,827.01	-350,469,014.10					7,809,498.44		90,509,769.16		6,985,444.60	105,304,712.20		
（一）净利润							-371,625,841.11		-23,843,172.99	-395,469,014.10							98,319,267.60		6,985,444.60	105,304,712.20		

(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							-371,625,841.11			-23,843,172.99	-395,469,014.10									98,319,267.60	6,985,444.60	105,304,712.20
(三) 所有者投入和减少资本										45,000,000.00	45,000,000.00											
1. 所有者投入资本										45,000,000.00	45,000,000.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
(四) 利润分配																7,809,498.44				-7,809,498.44		
1. 提取盈余公积																7,809,498.44				-7,809,498.44		
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配																						
4. 其他																						
(五) 所有者权益内部结转																						

1. 资本公积转增资本 (或股本)																				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	863,977,948.00	76,464,915.15			124,114,864.01	-102,309,164.12		193,742,271.61	1,155,994,606.65	863,977,948.00	76,464,915.15			124,114,864.01		269,316,676.99		172,585,444.60	1,506,463,620.75	

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2010 年度

单位：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	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	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	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	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			124,114,864.01		162,020,780.13	1,208,188,083.81	863,977,948.00	58,074,491.67			116,305,365.57		91,735,294.13	1,130,093,099.37
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	58,074,491.67			124,114,864.01		162,020,780.13	1,208,188,083.81	863,977,948.00	58,074,491.67			116,305,365.57		91,735,294.13	1,130,093,099.37
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-315,448,827.61	-315,448,827.61					7,809,498.44		70,285,486.00	78,094,984.44
(一) 净利润							-315,448,827.61	-315,448,827.61							78,094,984.44	78,094,984.44
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-315,448,827.61	-315,448,827.61							78,094,984.44	78,094,984.44
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													7,809,498.44		-7,809,498.44	
1. 提取盈余公积													7,809,498.44		-7,809,498.44	

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01		-153,428,047.48	892,739,256.20	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01	162,020,780.13	1,208,188,083.81	

# 山东海龙股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

山东海龙股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1988 年以社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准, 公司社会公众股于 1996 年 12 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。1998 年, 公司采取每 10 股配 3 股比例向全体股东配股, 配股后股本增至 9203.22 万股。1999 年 3 月, 公司实施利润分配和公积金转增股本方案, 以 1998 年末总股本为基数, 按 10: 3 的比例向全体股东送红股 2760.966 万股, 公积金按 10: 5 的比例向全体股东转增 4601.61 万股, 股本总额由 9203.22 万股增至 16565.796 万股。经公司第十四次股东大会决议, 对 2002 年 8 月 26 日下午深圳证券交易所收市后登记在册的全体股东, 按 10: 1 送红股 16,565,796 股, 送红股后股本增至 182,223,756.00 元; 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]98 号文核准, 公司于 2002 年 9 月 16 日至 9 月 27 日向潍坊巨龙化纤集团有限责任公司和社会公众配售人民币普通股 2,345.0731 万股, 每股面值 1 元, 每股配售价格 7.20 元, 配股后股本增至 205,674,487.00 元。经公司 2004 年第一次临时股东大会决议, 公司实施了利润分配和公积金转增股本方案, 以 2004 年 6 月 30 日总股本为基数, 按 10: 2 的比例向全体股东送红股 41,134,898 股, 公积金按 10: 8 的比例向全体股东转增 164,539,589 股, 公司股本总额由 205,674,487 股增至 411,348,974 股。

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

2007 年 12 月 6 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)407 号文批准, 公司向不特定对象公开募集股份 2,064 万股, 每股面值 1 元, 公司股本增至 431,988,974 股。

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分

步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8. 外币业务及外币财务报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计

入当期损益。

## （2）外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公

积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

**(6) 金融资产重分类**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

**10. 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法：**

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末余额在 200 万元（含 200 万元）以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	同一母公司范围内的公司	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	40	40

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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、开发成本、开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，产成品按单个存货项目计提存货跌价准备，原材料按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品采用五五摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程
- ③. 向被投资单位派出管理人员
- ④. 依赖投资公司的技术或技术资料
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，账面价值低于可收回金额的，按其差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	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
其他设备	5	5	19.00

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，账面价值低于可收回金额的，按其差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### 14. 在建工程

#### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，账面价值低于可收回金额的，按其差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；②占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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：①运用该资

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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **(3) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，账面价值低于可收回金额的，按其差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19. 收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## （2）提供劳务

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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## （4）建造合同收入

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。

## （5）房地产销售收入

房地产销售收入：房地产销售在房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即可确认收入的实现。

## 20. 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## （2）政府补助会计处理

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21. 所得税的核算

（1）本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法

（2）递延所得税资产和递延所得税负债确认：

①根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

②递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

③对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（3）所得税费用的计量：本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括因企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或事项而产生的所得税。

## 22. 其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

## 23. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

无

（2）主要会计估计变更说明

无

**24. 前期会计差错更正**

无

**三、税项****(一) 主要税种及税率：**

税种	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%
营业税	建筑业收入、转让不动产收入	3%，5%
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%，2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

注：根据山东省政府发布《山东省人民政府关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》（鲁政字[2010]307号），规定自2010年12月1日起，地方教育费附加的税率调整为2%。

**(二) 税收优惠及批文：**

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责任公司被认定为高新技术企业，有效期3年，从2008年1月1日起执行15%的所得税税率，本期所得税率为15%。

**四、企业合并及合并财务报表**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东海龙康富特非织造材料有限公司	有限责任公司	潍坊滨海经济开发区	制造	10,221.00	生产、销售无纺布	102,210,000.00		100	100	是			
山东海龙工程设计有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	设计	500.00	轻纺工程的设计与咨询	5,000,000.00		100	100	是			
山东海龙纺织科技有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	研发	500.00	销售化纤用浆粕, 纺织技术开发等	5,000,000.00		100	100	是			
潍坊海龙物业管理有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	物业	100.00	物业管理, 园林绿化	1,000,000.00		100	100	是			
山东凯利隆化工有限公司	有限责任公司	潍坊滨海经济开发区	制造	500.00	生产销售氧化镁、氢氧化镁	5,000,000.00		100	100	是			
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	有限责任公司	潍坊安丘	商贸	500.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	5,000,000.00		100	100	是			
山东海龙镁业科技有限公司	有限责任公司	潍坊滨海经济开发区	制造	1,000.00	销售; 化工产品	10,000,000.00		100	100	是			
山东海龙物流有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	物流	1,000.00	普通货运、危险货物运输等	10,000,000.00		100	100	是			
新疆海龙化纤有限公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	制造	46,800.00	生产销售粘胶纤维	257,400,000.00		55	55	是	193,742,271.61		
山东海龙置业有限责任公司	有限责任公司	山东海阳	房地产开发	5,000.00	房地产开发、经营	50,000,000.00		100	100	是			
新疆海龙麻业科技有限公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	制造	1,000.00	黄、红麻种植; 麻产品制造、销售及相关产品的技术咨询和技术服务	10,000,000.00		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东海龙进出口有限责任公司	有限责任	潍坊寒亭	商贸	6,000.00	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	60,000,000.00		100	100	是			
山东海龙建筑安装工程有限责任公司	有限责任	潍坊寒亭	建筑安装	900.00	建筑安装、防腐保温、设备制造	9,000,000.00		100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	有限责任	潍坊安丘	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		100	100	是			
山东海龙龙昊化纤有限公司	有限责任	济宁汶上	制造	2,000.00	生产销售棉浆粕	20,000,000.00		100	100	是			
山东海龙沂星化纤有限公司	有限责任	临沂蒙阴	制造	2,000.00	棉浆粕生产、销售	57,000,000.00		100	100	是			
海阳港务有限公司	有限责任	烟台海阳	港口	7,300.00	港口扩建、经营; 建材开发经营	73,000,000.00		100	100	是			

## 2. 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
新疆海龙麻业科技有限公司	9,966,980.45	-33,019.55

注：本期公司出资 1,000.00 万元设立新疆海龙麻业科技有限公司，持股比例为 100%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	738,182.26	—	—	899,315.21
其中：人民币	—	—		—	—	
美 元						
欧 元						
银行存款：	—	—	223,974,505.18	—	—	128,368,564.99
其中：人民币	—	—	221,902,401.41	—	—	121,276,106.77
美 元	218,631.47	1:6.6227	1,447,930.49	937,683.14	1:6.8282	6,402,688.01
欧 元	70,876.43	1:8.8065	624,173.28	70,405.55	1:9.7971	689,770.21
其他货币资金：	—	—	984,841,383.69	—	—	589,842,156.10
其中：人民币	—	—	984,811,881.35	—	—	586,894,881.22
美 元	4,454.73	1:6.6227	29,502.34	431,632.77	1:6.8282	2,947,274.88
欧 元						
合 计	—	—	1,209,554,071.13	—	—	719,110,036.30

## (2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	855,700,000.00	532,015,000.00
借款保证金	63,250,000.00	41,900,000.00
信用证保证金	65,891,383.69	15,927,156.10
合 计	984,841,383.69	589,842,156.10

注 1：公司期末使用受到限制的现金（资产负债表日后三个月到期的保证金）有 252,400,000.00 元，其中银行承兑汇票保证金 202,400,000.00 元，借款保证金 50,000,000.00 元。

注 2：公司没有其他存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

交易性金融资产按类别列示如下：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
银行理财产品	800,000.00	
合 计	800,000.00	

注：公司交易性金融资产为在银行购买的理财产品。

## 3. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,767,967.00	69,698,993.46
商业承兑汇票		3,980,000.00
合 计	55,767,967.00	73,678,993.46

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
芜湖永年针织集团有限公司	2010/11/19	2011/2/19	4,000,000.00	银行承兑汇票
丹东五兴化纤纺织（集团）有限公司	2010/12/17	2011/06/17	3,000,000.00	银行承兑汇票
温州人造革有限公司	2010/12/06	2011/06/03	2,000,000.00	银行承兑汇票
阳泉远鑫房地产开发有限公司	2010/12/24	2011/06/23	1,000,000.00	银行承兑汇票
阳泉远鑫房地产开发有限公司	2010/12/24	2011/06/23	1,000,000.00	银行承兑汇票

## 4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	323,126,985.27	100.00	21,849,416.91	6.76
组合小计	323,126,985.27	100.00	21,849,416.91	6.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	323,126,985.27	100.00	21,849,416.91	6.76

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	204,278,180.96	100.00	14,575,469.09	7.14
组合小计	204,278,180.96	100.00	14,575,469.09	7.14
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	204,278,180.96	100.00	14,575,469.09	7.14

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	297,981,361.39	92.21	14,899,068.08	5.00	184,782,448.49	90.46	9,239,122.43	5.00
1至2年	8,095,889.81	2.51	809,589.00	10.00	5,210,928.32	2.55	521,092.84	10.00
2至3年	3,395,668.97	1.05	679,133.79	20.00	4,493,339.14	2.20	898,667.82	20.00
3年以上	13,654,065.10	4.23	5,461,626.04	40.00	9,791,465.01	4.79	3,916,586.00	40.00
合 计	323,126,985.27	100.00	21,849,416.91		204,278,180.96	100.00	14,575,469.09	

(2) 期末应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏大加利国际贸易有限公司	销售客户	24,668,969.89	1年以内	7.63
南京锦湖轮胎有限公司	销售客户	15,401,794.14	1年以内	4.77
三角轮胎股份有限公司	销售客户	14,597,713.03	1年以内	4.52
杭州宏宇纺织有限公司	销售客户	14,185,600.00	1年以内	4.39
苏州震纶棉纺厂	销售客户	11,308,717.06	1年以内	3.50
合 计	—	80,162,794.12	—	24.81

## (4) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,059,672.87	1:6.6227	13,640,595.53	3,586,110.75	1:6.8282	24,486,681.43
欧 元	574,357.56	1:8.8065	5,058,079.85	1,606,062.30	1:9.7971	15,734,752.96
合 计	—	—	18,698,675.38	—	—	40,221,434.39

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	172,669,966.89	73.68	330,753,102.44	92.97
1至2年	40,943,639.40	17.47	9,662,433.66	2.72
2至3年	7,849,034.56	3.35	4,187,971.88	1.18
3年以上	12,894,995.77	5.50	11,132,204.88	3.13
合 计	234,357,636.62	100.00	355,735,712.86	100.00

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	款项性质
延边石岘白麓纸业销售有限公司	供应商	13,035,293.71	5.56	1年以内	预付材料款
石河子开发区鸿泰棉业有限公司	供应商	7,012,969.78	2.99	1年以内	预付材料款
山东龙润投资管理有限公司	供应商	6,629,746.42	2.83	1年以内	预付材料款
青岛礁石国际经贸有限公司	供应商	5,970,390.22	2.55	1年以内	预付材料款
新疆中泰化学(集团)股份有限公司	供应商	5,287,887.94	2.26	1年以内	预付材料款
合 计	—	37,936,288.07	16.19	—	—

(3) 期末预付款项余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。预付关联方款项详见附注“六、6 关联方应收应付款项”。

### (4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	696,641.23	1:6.6227	4,613,645.88	451,645.15	1:6.8282	3,083,923.41
合 计	—	—	4,613,645.88	—	—	3,083,923.41

(5) 无账龄超过1年以上的大额预付款项。

## 6. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示如下:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1: 账龄组合	109,478,469.33	100.00	12,169,697.32	11.12
组合小计	109,478,469.33	100.00	12,169,697.32	11.12
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	109,478,469.33	100.00	12,169,697.32	11.12

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	93,689,317.06	100.00	10,157,047.75	10.84
组合小计	93,689,317.06	100.00	10,157,047.75	10.84
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	93,689,317.06	100.00	10,157,047.75	10.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	69,434,811.04	63.42	3,471,740.56	5.00	50,659,721.47	54.07	2,532,986.06	5.00
1至2年	14,713,819.79	13.44	1,471,381.99	10.00	30,399,981.94	32.45	3,039,998.20	10.00
2至3年	14,526,803.11	13.27	2,905,360.62	20.00	2,338,909.86	2.50	467,781.98	20.00
3年以上	10,803,035.39	9.87	4,321,214.15	40.00	10,290,703.79	10.98	4,116,281.51	40.00
合 计	109,478,469.33	100.00	12,169,697.32		93,689,317.06	100.00	10,157,047.75	

(2) 期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
华融金融租赁股份有限公司	往来单位	6,000,000.00	1年以内	5.48
潍坊市集中支付中心	往来单位	4,200,000.00	1年以内	3.84
潍坊市寒亭区国库集中支付中心	往来单位	2,922,458.00	1年以内	2.67
安丘市易达综合加工厂	往来单位	2,453,777.99	1-2年	2.24
潍坊市寒亭区聚力装卸队	往来单位	2,028,978.64	1年以内	1.85
合 计	—	17,605,214.63	—	16.08

(4) 公司其他应收款期末余额中无外币余额。

## 7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	428,111,269.51	237,671.59	427,873,597.92	266,442,439.41		266,442,439.41
委托加工物资	10,613,047.20		10,613,047.20	8,109,628.12		8,109,628.12
在产品	42,679,980.27		42,679,980.27	49,021,720.11		49,021,720.11
自制半成品	51,119,250.91		51,119,250.91	107,990,873.45		107,990,873.45
库存商品	421,420,139.62	4,109,107.44	417,311,032.18	330,272,313.17	415,817.29	329,856,495.88
发出商品	17,324,411.47		17,324,411.47	5,838,643.29		5,838,643.29
工程施工	32,346,720.81		32,346,720.81	9,504,717.01		9,504,717.01
开发成本	96,513,120.02		96,513,120.02	78,457,801.66		78,457,801.66
包装物	3,912,927.64		3,912,927.64	357,167.93		357,167.93
低值易耗品	30,453.50		30,453.50	3,680,816.05		3,680,816.05
合计	1,104,071,320.95	4,346,779.03	1,099,724,541.92	859,676,120.20	415,817.29	859,260,302.91

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		237,671.59			237,671.59
库存商品	415,817.29	3,972,350.81		279,060.66	4,109,107.44
合计	415,817.29	4,210,022.40		279,060.66	4,346,779.03

(3) 存货跌价准备情况说明如下

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货按账面价值与可变现净值孰低计提跌价准备		
库存商品	存货按账面价值与可变现净值孰低计提跌价准备	公司子公司博莱特化纤上期计提的 NN 帆布，本期出售，相关已计提跌价转销。	

(4) 存货的说明

注 1：开发成本系子公司山东海龙置业有限责任公司房地产开发成本。

注 2：期末存货中价值计 166,801,845.00 元的原材料质押取得借款 70,000,000.00 元。

## 8. 对联营企业投资

## 联营企业基本情况

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
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限责任	新疆阿克苏地区阿拉尔市	罗兵	棉浆粕加工	120,000,000.00	45.00	45.00	743,194,044.72	578,925,661.06	164,268,383.66	791,350,097.36	44,176,439.08
沧州瑞兴化工有限公司	有限责任	河北沧州		化工产品	30,000,000.00	30.00	30.00	110,161,136.09	81,112,610.27	29,048,525.82		-951,474.18

注：沧州瑞兴化工有限公司本期尚处在建设期，未开始正式生产经营。

## 9. 长期股权投资

## 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东省资产管理有限公司	成本法	10,297,500.00		10,297,500.00	3.75	3.75		568,191.01		
潍坊创业投资有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	5.86	5.86				
安丘市农村信用合作联社	成本法	1,100,000.00		1,100,000.00						94,920.18
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	权益法	54,041,375.06	19,879,397.59	73,920,772.65	45.00	45.00				
沧州瑞兴化工有限公司	权益法		8,714,557.75	8,714,557.75	30.00	30.00				
合计	—	68,438,875.06	28,593,955.34	97,032,830.40	—	—	—	568,191.01		94,920.18

## 10. 固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,821,724,855.43	353,181,367.90	1,875,259.62	5,173,030,963.71
房屋及建筑物	1,519,841,955.31	78,379,051.93		1,598,221,007.24
机器设备	3,212,426,961.16	268,095,973.87	378,692.90	3,480,144,242.13
运输工具	48,112,664.96	3,472,558.23	1,456,567.72	50,128,655.47
其他	41,343,274.00	3,233,783.87	39,999.00	44,537,058.87

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		本期新增	本期计提		
	—			—	—
二、累计折旧合计	1,114,111,616.96		256,056,293.94	555,556.88	1,369,612,354.02
房屋及建筑物	356,616,777.04		70,759,305.21		427,376,082.25
机器设备	730,463,207.12		178,937,280.40	87,138.55	909,313,348.97
运输工具	13,074,003.12		3,981,808.93	443,165.28	16,612,646.77
其他	13,957,629.68		2,377,899.40	25,253.05	16,310,276.03
三、固定资产减值准备累计金额合计					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他					
四、固定资产账面价值合计	3,707,613,238.47				3,803,418,609.69
房屋及建筑物	1,163,225,178.27				1,170,844,924.99
机器设备	2,481,963,754.04				2,570,830,893.16
运输工具	35,038,661.84				33,516,008.70
其他	27,385,644.32				28,226,782.84

注：本期折旧额为 256,056,293.94 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 270,397,284.27 元。本期固定资产减少系公司处置固定资产所致。

## (2) 固定资产的说明

①截止 2010 年 12 月 31 日，公司以机器设备原值 1,502,600,720.96 元抵押取得借款 366,300,000.00 元，以房屋建筑物原值 158,671,224.11 元及土地使用权抵押取得借款 17,500,000.00 元。

②固定资产期末不存在减值迹象。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 万吨高模低收缩涤纶帘子布	9,600,000.00		9,600,000.00	9,597,929.54		9,597,929.54
寒亭 110KV 变电站改造				8,399,562.38		8,399,562.38
厂外排水工程				30,367,687.63		30,367,687.63
纳米氢氧化镁生产线	13,447,890.77		13,447,890.77	13,739,471.66		13,739,471.66
新疆海龙热电项目	209,942,011.38		209,942,011.38	5,642,312.50		5,642,312.50
年产 4.5 万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目				103,879,445.50		103,879,445.50
工业废水及蒸汽冷凝水余热回收利用项目				29,343,892.16		29,343,892.16

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水催化氧化深度处理工程	3,862,229.15		3,862,229.15			
活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目	7,915,644.82		7,915,644.82			
海阳港二期工程	113,839,165.55		113,839,165.55	12,932,148.77		12,932,148.77
零星工程	98,760.00		98,760.00	4,199,142.24		4,199,142.24
合计	358,705,701.67		358,705,701.67	218,101,592.38		218,101,592.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	资金 来源
寒亭 110KV 变电站改造	18,790,000.00	8,399,562.38		8,399,562.38				475,000.00		金融机构贷 款、其他来源
厂外排水工程		30,367,687.63	315,000.00	30,682,687.63				1,314,250.00		金融机构贷 款、其他来源
年产 4.5 万吨差别化、 功能化黄麻浆纤维改造 项目	253,510,000.00	103,879,445.50	53,292,571.86	157,172,017.36				10,077,262.35	4,197,553.35	金融机构贷 款、其他来源
工业废水及蒸汽冷凝水 余热回收利用项目	50,450,000.00	29,343,892.16	26,142,847.11	55,486,739.27				881,675.50		金融机构贷 款、其他来源
污水催化氧化深度处理 工程			3,862,229.15			3,862,229.15				金融机 构 贷 款、其他来 源
活性炭吸附法二硫化碳 综合利用项目			7,915,644.82			7,915,644.82				金融机 构 贷 款、其他来 源
纳米氢氧化镁生产线		13,739,471.66		291,580.89		13,447,890.77				金融机 构 贷 款、其他来 源
海阳港二期工程		12,932,148.77	112,804,068.27	11,897,051.49		113,839,165.55		9,402,626.86	8,595,563.65	金融机 构 贷 款、其他来 源
2 万吨高模低收缩涤纶 帘子布		9,597,929.54	6,469,715.71	6,467,645.25		9,600,000.00				金融机 构 贷 款、其他来 源
新疆海龙热电项目			209,942,011.38			209,942,011.38		5,194,688.91	5,194,688.91	金融机 构 贷 款
合 计		208,260,137.64	420,744,088.30	270,397,284.27		358,606,941.67	—	27,345,503.62	17,987,805.91	—

(3) 在建工程的说明

在建工程期末不存在减值迹象。

## 12. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	3,472,607.30	13,519,488.66
专用设备	26,243,383.97	1,694,952.65
合 计	29,715,991.27	15,214,441.31

## 13. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	371,489,606.95	227,295,847.26	114,571.50	598,670,882.71
土地使用权	316,187,375.86	171,897,411.53		488,084,787.39
海域使用权	48,484,753.35	19,300,005.00	114,571.50	67,670,186.85
软件	4,145,499.90	246,367.52		4,391,867.42
用水权	147,900.00			147,900.00
商标权	1,116,935.00			1,116,935.00
非专利技术	1,407,142.84	35,852,063.21		37,259,206.05
二、累计摊销额合计	25,711,227.67	10,404,288.73	10,502.39	36,105,014.01
土地使用权	20,549,884.94	7,236,239.79		27,786,124.73
海域使用权	1,075,400.48	1,072,807.33	10,502.39	2,137,705.42
软件	2,201,888.21	773,684.15		2,975,572.36
用水权	94,930.88	14,795.16		109,726.04
商标权	381,980.32	111,693.54		493,673.86
非专利技术	1,407,142.84	1,195,068.76		2,602,211.60
三、无形资产账面净值合计	345,778,379.28			562,565,868.70
土地使用权	295,637,490.92			460,298,662.66
海域使用权	47,409,352.87			65,532,481.43
软件	1,943,611.69			1,416,295.06
用水权	52,969.12			38,173.96
商标权	734,954.68			623,261.14
非专利技术	-			34,656,994.45
四、减值准备合计				
土地使用权				
海域使用权				
软件				
用水权				
商标权				
非专利技术				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、无形资产账面价值合计	345,778,379.28			562,565,868.70
土地使用权	295,637,490.92			460,298,662.66
海域使用权	47,409,352.87			65,532,481.43
软件	1,943,611.69			1,416,295.06
用水权	52,969.12			38,173.96
商标权	734,954.68			623,261.14
非专利技术				34,656,994.45

注 1：本期增加的无形资产-海域使用权系子公司海阳港务有限公司购入海域使用权所致。

注 2：本期增加的无形资产-土地使用权系公司购入土地所致。

注 2：本期摊销额为 10,404,288.73 元。

## (2) 开发项目支出情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
麻纤维	19,390,846.19			19,390,846.19	
棉杆皮粘胶纤维	16,461,217.02			16,461,217.02	
合 计	35,852,063.21			35,852,063.21	

注 1：本期公司麻纤维和棉杆皮粘胶纤维实现商业化生产，公司将相关开发支出确认为无形资产。

注 2：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 6.16%

## (3) 无形资产的说明

① 截止 2010 年 12 月 31 日，公司以无形资产账面价值 336,212,885.60 元及房屋建筑物抵押取得借款 579,000,000.00 元(其中 300,000,000.00 借款由新疆海龙化纤有限公司提供共同担保)。

② 期末无形资产不存在减值迹象。

## 14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
海阳港务有限公司	236,291.37			236,291.37	
合 计	236,291.37			236,291.37	

注：公司商誉系非同一控制下合并海阳港务有限公司形成，期末不存在减值情形。

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	5,681,549.32	3,715,039.23

项 目	期末余额	年初余额
存货跌价准备	524,822.51	76,048.26
长期投资减值准备	85,228.65	85,228.65
递延收益	19,726,233.92	10,474,669.88
未弥补亏损	92,424,512.70	22,647,281.46
内部交易形成未实现利润	1,107,993.43	
合 计	119,550,340.53	36,998,267.48

## (2) 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	34,019,114.23
存货跌价准备	4,346,779.03
长期投资减值准备	568,191.01
递延收益	97,727,435.69
未弥补亏损	575,281,624.76
内部交易未实现利润	7,386,622.86
合 计	719,329,767.58

注：公司子公司山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东海龙镁业科技有限公司、山东海龙沂星化纤有限公司、山东海龙建筑安装工程有限公同、潍坊海龙物业管理有限责任公司累计未分配利润合计数为-114,696,024.91元，由于实现盈利的时间不确定，可弥补的亏损具体可转回时间尚不能可靠预计，根据谨慎性原则，公司对上述子公司所有可抵扣的亏损均未确认递延所得税资产。

## 16. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,732,516.84	9,790,609.52		504,012.13	34,019,114.23
二、存货跌价准备	415,817.29	4,210,022.40		279,060.66	4,346,779.03
三、长期股权投资减值准备	568,191.01				568,191.01
合 计	25,716,525.14	14,000,631.92		783,072.79	38,934,084.27

注 1：本期坏账准备转销系公司将无法收回的应收款项予以核销，相关已计提的坏账准备予以转销。

注 2：本期存货跌价准备转销系子公司博莱特化纤上期计提的 NN 帆布本期出售，原计提的跌价准备予以转销。

## 17. 短期借款

### (1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	52,000,000.00
抵押借款	656,800,000.00	195,728,200.00

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	1,580,805,363.40	1,283,500,000.00
质押借款	485,049,620.52	160,418,947.78
合计	2,922,654,983.92	1,691,647,147.78

## (2) 公司期末无逾期的短期借款。

## (3) 短期借款的说明

## 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	67,000,000.00	股份公司机器设备
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	股份公司土地使用权
山东海龙股份有限公司	60,000,000.00	博莱特公司机器设备
山东海龙股份有限公司	110,000,000.00	康富特公司土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	99,800,000.00	房产、土地使用权、机器设备
山东海龙进出口有限责任公司	300,000,000.00	海龙置业土地、新疆海龙担保
合计	656,800,000.00	

## ② 担保借款的担保方

借款单位	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	360,450,000.00	潍坊特钢集团有限公司，其中 5000 万由潍坊广澜投资有限公司提供共同担保
山东海龙股份有限公司	70,000,000.00	潍坊市投资有限公司
山东海龙股份有限公司	160,000,000.00	潍坊市康源投资有限公司、山东海龙博莱特化纤有限公司、海阳港务有限公司共同担保
山东海龙股份有限公司	23,620,000.00	潍坊恒联铜版纸有限公司
山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	山东龙润投资管理有限公司
山东海龙股份有限公司	150,000,000.00	山东铁雄能源煤化有限公司
山东海龙股份有限公司	90,000,000.00	歌尔声学股份有限公司
山东海龙股份有限公司	382,325,000.00	山东海龙博莱特化纤有限公司，其中 1 亿由海阳港务有限公司共同担保
山东海龙进出口有限责任公司	40,610,363.40	山东海龙股份有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	65,000,000.00	山东海龙股份有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	80,800,000.00	潍坊特钢集团有限公司
新疆海龙化纤有限公司	77,500,000.00	山东海龙股份有限公司
新疆海龙化纤有限公司	22,500,000.00	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
山东海龙龙昊化纤有限公司	10,000,000.00	山东海龙股份有限公司
山东海龙置业有限公司	18,000,000.00	海阳泰邦实业有限公司
合计	1,580,805,363.40	

注：担保借款中有关联方为公司提供的担保，详见附注“六、5、（2）关联方担保情况”。

## 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	250,550,000.00	存货、应收账款、信用证、货币资金
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	48,234,715.51	应收账款、保证金
山东海龙进出口有限责任公司	151,064,905.01	信用证、保证金
新疆海龙化纤有限公司	10,000,000.00	应收账款
山东海龙龙昊化纤有限公司	14,200,000.00	应收账款
山东海龙纺织科技有限公司	11,000,000.00	股份公司存货
合 计	485,049,620.52	

## 18. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,018,100,000.00	679,775,000.00
合 计	1,018,100,000.00	679,775,000.00

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 1,018,100,000.00 元。

## 19. 应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	943,288,478.97	88.01	392,483,934.15	91.59
1 至 2 年	120,242,992.89	11.22	19,999,934.89	4.67
2 至 3 年	3,399,376.14	0.32	11,801,676.80	2.75
3 年以上	4,795,448.17	0.45	4,238,059.70	0.99
合 计	1,071,726,296.17	100.00	428,523,605.54	100.00

注：期末 1 年以上应付账款主要系尚未结算的货款尾款。

(2) 公司应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位款项，应付关联方的款项详见附注“六、6 关联方应收应付款项”。

## (3) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	12,611,005.83	1:6.6227	83,518,908.28	3,116,031.40	1:6.8282	21,276,885.61
合 计	—	—		—	—	21,276,885.61

## 20. 预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	179,229,881.95	96.08	125,150,197.88	96.02
1至2年	3,253,824.72	1.74	1,884,268.47	1.45
2至3年	1,178,295.85	0.63	538,036.78	0.41
3年以上	2,889,408.34	1.55	2,760,532.60	2.12
合 计	186,551,410.86	100.00	130,333,035.73	100.00

注：无账龄超过1年以上的大额预收款项。

(2) 公司预收账款期末余额中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项，预收关联方款项详见附注“六、6 关联方应收应付款项”。

### (3) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	802,540.55	1:6.6227	5,314,985.30	4,838,138.25	1:6.8282	33,035,775.59
合 计	—	—	5,314,985.30	—	—	33,035,775.59

## 21. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,142,446.64	196,753,859.17	184,542,639.69	13,353,666.12
二、职工福利费	-	8,759,167.14	8,759,167.14	-
三、社会保险费	11,813,919.13	49,678,243.03	53,702,456.13	7,789,706.03
其中：医疗保险费	2,142,082.73	10,903,054.85	12,469,278.17	575,859.41
基本养老保险费	8,418,761.03	33,170,132.05	34,981,693.05	6,607,200.03
失业保险费	449,427.31	2,792,031.35	2,811,472.24	429,986.42
工伤保险费	365,811.68	1,554,529.25	1,855,576.58	64,764.35
生育保险费	437,836.38	1,258,495.53	1,584,436.09	111,895.82
四、住房公积金	22,424,061.60	5,673,196.67	777,647.87	27,319,610.40
五、工会经费和教育经费	14,126,214.26	5,599,975.56	2,393,736.92	17,332,452.90
合 计	49,506,641.63	266,464,441.57	250,175,647.75	65,795,435.45

注：公司无拖欠职工工资的情况。

**22. 应交税费**

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-41,564,371.85	-15,347,008.50	
营业税	495,976.28	749,209.66	
城建税	1,731,560.23	3,406,314.75	
企业所得税	14,718,699.99	17,865,108.52	
房产税	2,073,155.29	1,590,154.10	
土地使用税	2,884,369.61	3,175,048.53	
个人所得税	25,768.27	4,908,671.90	
印花税	229,091.94	438,191.31	
教育费附加	1,122,396.12	1,955,660.18	
其他	1,804,450.44	1,115,820.16	
合 计	-16,478,903.68	19,857,170.61	

**23. 应付股利**

投资者名称	期末余额	年初余额
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

**24. 其他应付款****(1) 其他应付款按账龄列示如下**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	182,865,613.50	73.22	32,399,768.54	37.47
1至2年	57,275,201.95	22.94	27,276,492.87	31.54
2至3年	1,739,504.78	0.70	25,597,794.10	29.60
3年以上	7,835,408.31	3.14	1,203,057.63	1.39
合 计	249,715,728.54	100.00	86,477,113.14	100.00

**(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况**

公司其他应付款期末余额中有应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位的款项，详见附注“六、6 关联方应收应付款项”，无应付其他关联方款项。

**(3) 金额较大的其他应付款情况**

单位名称	金额	账龄	其他应付款性质或内容
刘栋杰	30,000,000.00	1年以内	暂借款

单位名称	金额	账龄	其他应付款性质或内容
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司幸福城农场	27,570,000.00	1年以内	暂借款
新疆生产建设兵团农一师十六团	20,000,000.00	1年以内	暂借款
海阳泰邦实业有限公司	18,248,743.00	1年以内	暂借款
安丘市通源小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	1年以内	暂借款

## 25. 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	241,700,000.00	432,450,000.00
一年内到期的应付债券		500,483,333.33
合计	241,700,000.00	932,933,333.33

### (2) 一年内到期的长期借款

#### a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	175,000,000.00
保证借款	221,700,000.00	253,450,000.00
信用借款		4,000,000.00
合计	241,700,000.00	432,450,000.00

注：一年内到期的长期借款中无逾期借款。

#### b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中行阿克苏分行	2008/4/29	2011/03/29	人民币	7.74		60,000,000.00
中行阿克苏分行	2008/4/29	2011/12/29	人民币	7.74		60,000,000.00
建行阿克苏分行	2008/10/10	2011/10/30	人民币	7.47		30,000,000.00
建设银行潍坊寒亭支行	2009/1/4	2011/12/3	人民币	5.85		26,700,000.00
中国银行潍坊市潍城支行	2007/9/19	2011/9/12	人民币	6.22		20,000,000.00
蒙阴县农村信用合作联社垛庄信用社	2008/3/31	2011/3/21	人民币	13.4568		19,000,000.00
合计	—	—		—	—	215,700,000.00

#### c. 一年内到期长期借款保证情况

借款单位	借款金额	担保单位
新疆海龙化纤有限公司	150,000,000.00	山东海龙股份有限公司、新疆塔里木农业综合开发股份有限公司按 55%、45%的比例分别提供担保

借款单位	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	26,700,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	16,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	10,000,000.00	山东海化集团有限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	19,000,000.00	山东海龙股份有限公司
合计	221,700,000.00	

## 26. 长期借款

### (1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	166,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	602,300,000.00	880,000,000.00
信用借款	8,487,391.69	8,487,391.69
质押借款	178,415,641.12	
合计	955,203,032.81	1,078,487,391.69

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行阿克苏地区分行	2008/10/10	2014/10/9	人民币	6.40		230,000,000.00
建设银行阿克苏地区分行	2008/4/29	2013/4/19	人民币	6.22		200,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	2010/4/22	2014/5/15	人民币	6.23		178,415,641.12
海阳农村信用联社凤城信用社	2009/7/1	2012/6/30	人民币	5.85		70,000,000.00
建设银行潍坊寒亭支行	2009/1/4	2014/7/30	人民币	5.85		66,800,000.00
合计	—	—		—	—	745,215,641.12

### (3) 抵押借款的抵押物

借款单位	金额	抵押物
山东海龙股份有限公司	22,000,000.00	股份公司机器设备抵押
山东海龙股份有限公司	39,000,000.00	股份公司土地抵押
山东海龙股份有限公司	14,000,000.00	股份公司机器设备抵押
山东海龙股份有限公司	10,000,000.00	股份公司机器设备抵押
山东海龙股份有限公司	11,000,000.00	股份公司机器设备抵押
海阳港务有限公司	70,000,000.00	海阳港务土地、房产抵押
合计	166,000,000.00	

**(4) 保证借款的保证情况**

借款单位	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	山东海化集团有限公司
山东海龙股份有限公司	107,300,000.00	潍坊钢铁集团有限公司
山东海龙股份有限公司	45,000,000.00	潍坊市投资公司
新疆海龙化纤有限公司	193,500,000.00	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
新疆海龙化纤有限公司	236,500,000.00	山东海龙股份有限公司
合 计	602,300,000.00	

**(5) 质押借款的质押物**

借款单位	金额	质押物
山东海龙股份有限公司	178,415,641.12	保证金 5000 万元
合 计	178,415,641.12	

**27. 专项应付款**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中央预算内投资	44,050,000.00		44,050,000.00	-
国家 863 计划项目投资	730,909.00	12,180,909.00	1,494,676.27	11,417,141.73
合 计	44,780,909.00	12,180,909.00	45,544,676.27	11,417,141.73

注 1：中央预算内投资系根据公司国家发展改革委、工业和信息化部发改投资〔2009〕1848 号文件，收到的山东省重点产业调整振兴和技术改造（第一批）和 2009 年第二批新增中央预算内投资，本期相关工程完工，转入递延收益核算。

注 2：国家 863 计划项目投资系子公司山东省海龙博莱特化纤有限责任公司收到的国家 863 计划项目“对位芳纶帘子布的研究开发及市场应用开发”项目经费。

**28. 其他非流动负债**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	51,859,562.89	54,050,000.00	8,182,127.20	97,727,435.69
合计	51,859,562.89	54,050,000.00	8,182,127.20	97,727,435.69

注 1：本期增加中：（1）专项资金转入 44,050,000.00 元，详见本报告附注“五、27.注 1”所述；（2）本年收到新疆阿拉尔市人民政府污水处理系统补助 10,000,000.00 元。

注 2：本期减少系递延收益摊销。

**29. 股本**

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	年初余额		本年增减变动(+, -)					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	59,928,065	6.94				46,419	46,419	59,974,484	6.94
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,928,065	6.94				46,419	46,419	59,974,484	6.94
其中：境内非国有法人持股	59,915,556	6.93						59,915,556	6.93
境内自然人持股	12,509	0.00				46,419	46,419	58,928	0.01
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	804,049,883	93.06				-46,419	-46,419	804,003,464	93.06
1、人民币普通股	804,049,883	93.06				-46,419	-46,419	804,003,464	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

### 30. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	76,468,687.15			76,468,687.15
合计	76,468,687.15			76,468,687.15

### 31. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	124,114,864.01			124,114,864.01
合计	124,114,864.01			124,114,864.01

### 32. 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	269,316,676.99	—
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后年初未分配利润	269,316,676.99	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-371,625,841.11	—

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-102,309,164.12	

### 33. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,693,418,487.61	3,490,360,413.92
其他业务收入	26,988,263.11	24,134,427.75
营业收入合计	4,720,406,750.72	3,514,494,841.67

#### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	4,643,455,306.31	3,033,862,328.42
其他业务成本	26,183,715.19	8,656,446.42
营业成本合计	4,669,639,021.50	3,042,518,774.84

#### (3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	3,694,591,269.21	3,760,430,970.82	2,641,405,614.95	2,242,631,979.79
粘胶长纤维	189,817,584.96	215,295,954.15	209,184,000.37	210,606,489.02
浆 粕	8,076,576.82	6,308,618.53	21,104,142.64	21,752,110.20
帆布帘子布	656,061,073.83	566,973,873.91	439,224,608.33	402,079,824.46
其他产品	144,871,982.79	94,445,888.90	179,442,047.63	156,791,924.95
合 计	4,693,418,487.61	4,643,455,306.31	3,490,360,413.92	3,033,862,328.42

#### (4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	4,076,679,303.34	4,050,925,672.33	3,024,594,149.56	2,629,359,030.73
国外销售	616,739,184.27	592,529,633.98	465,766,264.36	404,503,297.69
合 计	4,693,418,487.61	4,643,455,306.31	3,490,360,413.92	3,033,862,328.42

## (5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
销售第一名	433,755,846.29	9.19
销售第二名	232,914,777.70	4.93
销售第三名	152,690,478.60	3.23
销售第四名	125,774,201.09	2.66
销售第五名	111,040,424.09	2.35
合 计	1,056,175,727.77	22.37

## 34. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%，5%	1,931,693.44	1,806,188.96
城市建设税	流转税的7%	6,835,501.07	6,266,577.07
教育费附加	流转税的2%	4,087,565.17	3,721,708.87
合 计		12,854,759.68	11,794,474.90

## 35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计：	122,250,576.85	83,660,856.61
其中：工资及社会保险	4,638,499.52	3,941,634.39
运输装卸费	98,472,273.70	59,416,749.75
佣金及代理费	5,163,083.52	6,447,086.74
推销宣传费	3,553,794.58	4,823,295.63
邮电费	863,508.70	704,672.22
业务招待费	1,252,716.76	1,238,648.45
差旅费	2,290,825.30	1,897,337.27
其他费用	6,015,874.77	5,191,432.16

## 36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计：	210,909,763.62	152,096,714.25
其中：工薪及社会保险	55,100,238.98	49,983,065.75
折旧费	15,922,946.02	18,380,381.76
无形资产摊销	8,910,899.62	8,754,932.94
税金	24,595,235.77	16,017,381.41
修理费	7,100,718.09	3,586,865.13

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,469,468.25	5,778,602.18
办公及会议费	5,800,943.23	5,454,975.33
邮电交通费	2,998,420.78	2,279,490.56
信息披露费	1,146,000.00	1,090,000.00
中介机构费用	8,475,838.89	7,144,831.00
水电费	6,632,232.42	3,495,880.36
业务招待费	8,844,709.13	7,589,566.25
财产保险费	4,992,393.61	3,644,509.11
技术开发费	20,351,904.52	12,664,959.90
仓库经费	8,102,171.87	3,450,174.80
材料消耗	3,459,105.10	500,506.82

### 37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,790,609.52	3,190,552.78
二、存货跌价损失	4,210,022.40	279,060.66
合 计	14,000,631.92	3,469,613.44

### 38. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,920.18	
权益法核算的长期股权投资收益	19,593,955.34	26,375,072.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,840.27	17,157.07
合 计	19,702,715.79	26,392,229.68

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	19,879,397.59	26,375,072.61	被投资单位实现净利润减少
沧州瑞兴化工有限公司	-285,442.25		本期新增投资
合 计	19,593,955.34	26,375,072.61	

#### (3) 投资收益的说明

投资收益汇回不存在重大限制。

## 39. 财务费用

费用种类	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,921,060.79	197,967,401.90
其中：短期融资券利息支出	21,000,000.00	25,737,505.00
减：利息收入	24,702,988.66	28,640,224.97
减：汇兑收益	28,275,798.87	605,058.56
手续费支出	26,792,339.80	15,661,592.65
合 计	257,734,613.06	184,383,711.02

## 40. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,647,787.26	1,647,787.26	3,475,856.31	3,475,856.31
政府补助利得	77,860,019.00	77,860,019.00	73,664,514.77	73,664,514.77
其他利得	539,165.15	539,165.15	391,435.64	391,435.64
合 计	80,046,971.41	80,046,971.41	77,531,806.72	77,531,806.72

## (2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	备注
工业设计创新成果财政奖励资金	50,000.00	寒亭区财政局
重点污染源自动监控系统	21,000.00	潍财指（2008）405号
节能技术改造财政奖励资金	2,400,000.00	潍财指（2010）22号
专利补助	26,500.00	寒亭区财政局
集中支付节水项目	40,000.00	潍坊财政局
企业技术创新项目奖励资金	60,000.00	寒亭区财政局
山东省知识产权局专利奖励资金	4,500.00	山东省知识产权局
办理“泰山学者建设工程”专项经费	200,000.00	鲁科规字[2010]188号
寒亭财政局企业发展资金	11,227,453.00	寒财预指[2010]628号
寒亭财政局企业发展资金	52,124,298.80	寒财预指[2010]580号
优秀会展组织单位、市场营销创新先进单位奖励	100,000.00	寒财指[2010]230号
2010年省级环境保护专项资金	1,000,000.00	寒财指[2010]242号
科技局企业发展贡献奖金	150,000.00	安丘市委安丘市人民政府
财政局进口贴息款	283,300.00	安财指[2010]12号
困难企业政府补贴款	840,840.00	寒人社发[2010]18号
新疆海龙化纤污水处理项目补助摊销	4,378,717.60	新疆阿拉尔市人民政府
财政局进口贴息款	47,900.00	[潍财指2010]89号

项 目	本期发生额	备注
城镇污水处理奖励款	90,000.00	[潍财指 2010] 78 号
污水治理补助	870,000.00	新疆生产建设兵团农一师财务局
龙昊化纤污水处理项目补助摊销	330,000.00	
收蒙发财政局 20103 号--09 度入库奖	24,000.00	蒙阴县财政局
沂星化纤环保补助摊销	195,000.00	临发改地区[2006]197 号
海阳港公共设施(航道)建设摊销	3,278,409.60	
泰山学者补助	100,000.00	鲁科规字[2009]177 号
寒亭发展改革局先进单位奖励资金	18,100.00	寒亭区人民政府
合 计	77,860,019.00	

#### 41. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	110,581.55	110,581.55	1,557,830.21	1,557,830.21
对外捐赠支出	237,120.37	237,120.37	245,363.36	245,363.36
其他支出	931,989.16	931,989.16	1,859,698.11	1,859,698.11
合 计	1,279,691.08	1,279,691.08	3,662,891.68	3,662,891.68

#### 42. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,508,467.36	24,423,772.96
递延所得税调整	-82,552,073.05	7,103,356.17
合 计	-73,043,605.69	31,527,129.13

#### 43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-371,625,841.11	98,319,267.60
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-436,702,880.76	43,034,564.95
期初股份总数	S0	863,977,948.00	863,977,948.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	863,977,948.00	863,977,948.00
基本每股收益(I)		-0.43	0.11
基本每股收益(II)		-0.51	0.05
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-371,625,841.11	98,319,267.60
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-436,702,880.76	43,034,564.95
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
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(I)		-0.43	0.11
稀释每股收益(II)		-0.51	0.05

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 44. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金中主要项目

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	79,677,891.80	45,182,991.66
存款利息收入	24,702,988.66	28,640,224.97
政府专项资金	12,180,909.00	
往来款	8,000,000.00	

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金中主要项目

项 目	本期金额	上期金额
保险费	4,992,393.61	5,309,863.65
差旅费	8,760,293.55	7,665,944.65
广告费	3,553,794.58	1,165,625.97
运杂费	98,472,273.70	57,908,007.58
技术开发费	20,351,904.52	12,275,014.94
代理费	5,163,083.52	7,281,657.78
业务招待费	10,097,425.89	8,430,109.40
办公及会议费	5,800,943.23	5,454,975.33
往来款		28,000,000.00

#### 45. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-395,469,014.10	105,304,712.20
加：资产减值准备	14,000,631.92	3,469,613.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,810,621.16	193,293,381.80
无形资产摊销	9,362,149.54	7,383,515.24
长期待摊费用摊销		28,353.48
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）	-1,537,205.71	-1,918,026.10
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）	280,941,619.85	197,967,401.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,702,715.79	-26,392,229.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,552,073.05	7,103,356.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-244,395,200.75	102,983,166.01

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,651,146.12	-163,714,268.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	247,375,980.76	-208,364,291.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,485,939.95	217,144,684.19
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	957,154,071.13	527,635,036.30
减：现金的期初余额	527,635,036.30	653,411,961.97
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	429,519,034.83	-125,776,925.67

## （2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	957,154,071.13	527,635,036.30
其中：库存现金	738,182.26	899,315.21
可随时用于支付的银行存款	223,974,505.18	128,368,564.99
可随时用于支付的其他货币资金	732,441,383.69	398,367,156.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	957,154,071.13	527,635,036.30

注：期末货币资金余额中有资产负债表日后三个月到期的保证金 252,400,000.00 元，未作为现金等价物列示。

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
潍坊市投资公司	母公司	国有独资	山东潍坊	陈学俭	筹资、投资	75,445.9	16.24	16.24	潍坊市人民政府	16542231-6

## 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东海龙康富特非织造材料有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	张文增	制造	10,221.00	100	100	76096811-0
山东海龙工程设计有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	曹其贵	设计	500.00	100	100	74095180-5
山东海龙纺织科技有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	曹其贵	研发	500.00	100	100	78345620-6
潍坊海龙物业管理有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	杨永新	物业	100.00	100	100	77741630-4
山东凯利隆化工有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	张文增	制造	500.00	100	100	78347020-0
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊安丘	吉连政	商贸	500.00	100	100	77317036-X
山东海龙镁业科技有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	史乐堂	制造	750.00	100	100	67680483-4
山东海龙物流有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	于维刚	物流	1,000.00	100	100	67924251-5
新疆海龙化纤有限公司	控股子公司	有限责任	新疆阿拉尔	齐建新	制造	36,800.00	55	55	66362458-6
山东海龙置业有限责任公司	全资子公司	有限责任	山东海阳	史乐堂	房地产开发	2,000.00	100	100	78233618-1
山东海龙进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	李娇	商贸	1,000.00	100	100	86544438-0
山东海龙建筑安装工程有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	王兴华	建筑安装	900.00	100	100	76483630-X
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊安丘	吉连政	制造	26,759.19	100	100	75178349-9
山东海龙龙昊化纤有限公司	全资子公司	有限责任	济宁汶上	张庆良	制造	2,000.00	100	100	75748839-4
山东海龙沂星化纤有限公司	全资子公司	有限责任	临沂蒙阴	张庆良	制造	5,700.00	100	100	77208941-2
海阳港务有限公司	全资子公司	有限责任	烟台海阳	史乐堂	港口	7,300.00	100	100	75085410-1
新疆海龙麻业科技有限公司	全资子公司	有限责任	新疆阿拉尔	逢奉建	制造	1,000.00	100	100	56053946-9

## 3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	联营企业	77609191-5
沧州瑞兴化工有限公司	联营企业	

## 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
潍坊康源投资有限公司	本公司股东	76872554-3
上海东银投资有限公司	本公司股东	76055494-6
潍坊广澜投资有限公司	本公司股东	76483844-4
吴江汇谦纺织有限公司	管理人员控制的企业	

## 5. 关联交易情况

### (1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销售的比例(%)	定价政策及决策程序
吴江汇谦纺织有限公司	销售商品	销售短丝	232,914,777.70	6.00	市场价格
合计			232,914,777.70	6.00	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销售的比例(%)	定价政策及决策程序
吴江汇谦纺织有限公司	销售商品	销售短丝	428,050,537.59	15.02	市场价格
合计			428,050,537.59	15.02	

### (2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类购货的比例(%)	定价政策及决策程序
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	购买商品	采购棉浆粕	653,951,413.10	51.25	市场价格
合计			653,951,413.10		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类购货的比例(%)	定价政策及决策程序
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	购买商品	采购棉浆粕	391,552,249.09	65.30	市场价格
合计			391,552,249.09	65.30	

### (3) 关联担保情况

#### ① 关联方为公司提供担保情况

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	本公司	40,000,000.00	2010/1/6	2011/1/5	否
潍坊市投资公司	本公司	30,000,000.00	2010/12/10	2011/12/9	否
潍坊市投资公司	本公司	20,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	否
潍坊市投资公司	本公司	25,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	否
潍坊康源投资有限公司	本公司	50,000,000.00	2010/6/2	2011/6/2	否
潍坊康源投资有限公司	本公司	50,000,000.00	2010/6/3	2011/6/2	否
潍坊康源投资有限公司	本公司	50,000,000.00	2010/12/7	2011/6/7	否
潍坊康源投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2010/12/8	2011/6/8	否
潍坊广澜投资有限公司(注1)	本公司	50,000,000.00	2010/6/23	2011/6/23	否

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
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2010/4/30	2011/4/30	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2010/8/10	2011/5/4	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	26,000,000.00	2010/8/13	2011/5/8	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010/8/23	2011/5/10	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010/9/6	2011/6/2	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	29,000,000.00	2010/9/16	2011/6/10	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	29,000,000.00	2010/9/17	2011/6/14	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010/9/20	2011/6/17	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	28,000,000.00	2010/12/8	2011/9/1	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	20,325,000.00	2010/5/11	2011/1/27	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2010/2/2	2011/2/1	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010/2/23	2011/2/22	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2010/4/16	2011/4/15	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	22,000,000.00	2010/7/23	2011/1/15	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	22,000,000.00	2010/8/2	2011/1/22	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	26,000,000.00	2010/11/23	2011/3/28	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	24,000,000.00	2010/11/30	2011/3/24	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	28,000,000.00	2010/12/17	2011/6/10	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	本公司	60,000,000.00	2010/3/2	2011-03-02	否
合 计		889,380,705.00			

注：潍坊广澜投资有限公司与潍坊特钢集团有限公司（系由潍坊钢铁集团有限公司本期更名）共同担保。

② 公司为关联方提供担保情况

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
本公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	18,000,000.00	2008/10/23	2011/10/22	否
本公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	18,000,000.00	2009/12/25	2012/12/24	否
本公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	19,800,000.00	2010/9/30	2011/9/30	否
本公司	吴江汇谦纺织有限公司	25,000,000.00	2009/7/26	2011/7/26	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	潍坊广澜投资有限公司	30,000,000.00	2010/12/22	2011/6/8	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	潍坊广澜投资有限公司	30,000,000.00	2010/12/22	2011/6/22	否
合 计		140,800,000.00			

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付款项	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	3,583,397.61	31,335,622.37

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	阿拉尔新农棉浆有限责任公司		1,480,000.00
预收款项	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	2,000,000.00	
应付账款	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	104,695,992.95	
预收款项	吴江汇谦纺织有限公司	38,588,856.05	20,876,233.55
其他应付款	潍坊康源投资有限公司	8,000,000.00	
其他应付款	潍坊广澜投资有限公司	30,000,000.00	

## 七、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保情况

被担保单位	担保人	担保金额	担保到期日	备注
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙股份有限公司	25,000,000.00	2011/7/26	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2011/9/11	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	70,000,000.00	2011/4/1	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2011/6/9	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2011/6/20	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2011/6/29	
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	18,000,000.00	2011/10/22	
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	18,000,000.00	2012/12/24	
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	19,800,000.00	2011/9/30	
潍坊恒联铜版纸有限公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2011/5/27	
山东龙润投资管理有限公司	山东海龙股份有限公司	8,000,000.00	2011/8/23	
山东龙润投资管理有限公司	山东海龙股份有限公司	5,000,000.00	2011/12/8	
山东铁雄能源煤化有限公司	山东海龙股份有限公司	150,000,000.00	2011/7/6	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	18,000,000.00	2011/9/9	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	10,000,000.00	2011/11/1	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20,000,000.00	2011/12/6	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	14,000,000.00	2011/9/1	
潍坊同益建材有限公司	山东海龙博莱特化纤有限公司	13,000,000.00	2011/6/13	
潍坊广澜投资有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	30,000,000.00	2011/6/8	
潍坊广澜投资有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	30,000,000.00	2011/6/22	
合计		578,800,000.00		

注 1：根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司与潍坊钢铁集团有限公司建立互保关系的议案》，公司与潍坊钢铁集团建立了总额为人民币 100,000,000.00 元的互保关系，截止 2010 年 12 月 31 日，该互保协议下公司实际履行的担保义务为 170,000,000.00 元。

注 2：公司对吴江汇谦纺织有限公司、阿拉尔新农棉浆有限责任公司的担保经公司 2009 年第一次临时股东大会决议通

过和 2010 年第五次临时股东大会决议通过。

## 2、为子公司提供担保情况

被担保单位	担保人	担保金额	担保到期日	备注
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	154,326,758.29	2011/6/3	
山东海龙龙昊化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	10,000,000.00	2011/2/8	
山东海龙沂星化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	19,000,000.00	2011/3/21	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	27,500,000.00	2011/9/14	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	143,000,000.00	2014/10/9	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	176,000,000.00	2013/12/31	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	50,000,000.00	2011/7/28	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	22,000,000.00	2011/5/9	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2011/6/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	62,300,000.00	2012/12/25	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2011/10/11	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2011/11/25	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	15,800,000.00	2011/12/30	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	15,000,000.00	2011/3/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	6,000,000.00	2011/5/22	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	9,000,000.00	2011/3/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	40,000,000.00	2011/11/30	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	5,000,000.00	2011/12/1	
合 计		824,926,758.29		

## 八、承诺事项

公司无需对外披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2010 年 12 月 8 日，公司 2010 年第五次临时股东大会通过了发行短期融资券的决议，2011 年 4 月 6 日，中国银行间市场交易商协议接受了公司短期融资券的注册申请，注册金额为人民币 600,000,000.00 元。公司发行的短期融资券由恒丰银行股份有限公司承销，2011 年 4 月 15 日公司实际发行了 400,000,000.00 元短期融资券，发行利率 5.8%，期限 365 天，到期日 2012 年 4 月 15 日，扣除承销费后实际融资 398,000,000.00 元。

## 十、其他重要事项

公司无需对外披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	45,086,017.92	100.00	5,078,546.43	11.26
组合 2: 其他组合				
组合小计	45,086,017.92	100.00	5,078,546.43	11.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	45,086,017.92	100.00	5,078,546.43	11.26

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	30,402,976.70	100.00	3,682,047.88	12.11
组合 2: 其他组合				
组合小计	30,402,976.70	100.00	3,682,047.88	12.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,402,976.70	100.00	3,682,047.88	12.11

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款按账龄情况如下：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	34,599,987.58	76.74	1,729,999.38	5.00	20,536,649.69	67.55	1,026,832.48	5.00
1至2年	1,402,269.35	3.11	140,226.94	10.00	2,842,941.85	9.35	284,294.19	10.00
2至3年	2,125,921.41	4.72	425,184.28	20.00	2,192,164.28	7.21	438,432.86	20.00
3年以上	6,957,839.58	15.43	2,783,135.83	40.00	4,831,220.88	15.89	1,932,488.35	40.00
合 计	45,086,017.92	100.00	5,078,546.43		30,402,976.70	100.00	3,682,047.88	

(2) 公司期末应收账款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏大加利国际贸易有限公司	销售客户	24,668,969.89	1年以内	54.72
新乡市康乐化纤有限公司	销售客户	1,641,105.12	1年以内	3.64
佛山市禅城区宇泰纺织品经营部	销售客户	1,227,864.49	1年以内	2.72
佛山市南海锦泰纺织实业有限公司	销售客户	902,582.38	1年以内	2.00
新乡市凤泉化纤纺织有限公司	销售客户	890,636.84	1年以内	1.98
合计	—	29,331,158.72		65.06

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	67,149,985.93	10.76	7,638,532.48	11.38
组合 2: 其他组合	557,132,596.04	89.24		
组合小计	624,282,581.97	100.00	7,638,532.48	1.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	624,282,581.97	100.00	7,638,532.48	1.22

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	43,662,849.72	8.62	5,873,784.43	13.45
组合 2: 其他组合	462,900,517.03	91.38		
组合小计	506,563,366.75	100.00	5,873,784.43	1.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	506,563,366.75	100.00	5,873,784.43	1.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款按情况如下：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	40,753,464.39	60.69	2,037,673.22	5.00	10,427,502.60	23.88	521,375.13	5.00
1 至 2 年	9,384,903.47	13.98	938,490.35	10.00	25,935,120.64	59.40	2,593,512.06	10.00
2 至 3 年	10,711,391.59	15.95	2,142,278.32	20.00	805,966.74	1.85	161,193.35	20.00
3 年以上	6,300,226.48	9.38	2,520,090.59	40.00	6,494,259.74	14.87	2,597,703.89	40.00
合 计	67,149,985.93	100.00	7,638,532.48		43,662,849.72	100.00	5,873,784.43	

(2) 公司期末其他应收款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 其他应收款期末前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	子公司	201,610,752.59	32.29
山东海龙康富特非织造材料有限公司	子公司	168,302,537.79	26.96
海阳港务有限公司	子公司	79,988,147.76	12.81
山东海龙沂星化纤有限公司	子公司	31,660,101.29	5.07
山东海龙置业有限责任公司	子公司	30,696,741.94	4.92
合 计	—	512,258,281.37	82.06

### 3. 长期股权投资

#### 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东海龙进出口有限责任公司(注1)	成本法	7,287,190.79	50,000,000.00	57,287,190.79	98.33	98.33				
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	成本法	257,371,870.00		257,371,870.00	96.18	96.18				
山东海龙工程设计有限责任公司	成本法	4,500,000.00		4,500,000.00	90.00	90.00				
山东海龙龙昊化纤有限公司	成本法	18,006,188.27		18,006,188.27	90.00	90.00				
山东海龙康富特非织造材料有限公司	成本法	83,210,000.00		83,210,000.00	81.41	81.41				
山东海龙沂星化纤有限公司	成本法	52,000,000.00		52,000,000.00	91.23	91.23				
海阳港务有限公司	成本法	49,661,758.51		49,661,758.51	68.49	68.49				
山东海龙纺织科技有限责任公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	80.00	80.00				
潍坊海龙物业管理有限责任公司	成本法	900,000.00		900,000.00	90.00	90.00				
山东海龙建筑安装工程有限公司	成本法	5,209,200.00		5,209,200.00	58.33	58.33				
新疆海龙化纤有限公司(注2)	成本法	202,400,000.00	55,000,000.00	257,400,000.00	55.00	55.00				
山东海龙物流有限责任公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	90.00	90.00				
山东海龙镁业科技有限公司	成本法	7,500,000.00		7,500,000.00	75.00	75.00				
山东海龙置业有限责任公司(注3)	成本法	6,400,000.00	30,000,000.00	36,400,000.00	72.80	72.80				
新疆海龙麻业科技有限公司(注4)	成本法		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00				
山东省资产管理有限公司	成本法	10,297,500.00		10,297,500.00	3.75	3.75		568,191.01		
潍坊创业投资有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	5.86	5.86				
阿拉尔新农棉浆有限责任公司(注5)	权益法	54,041,375.06	19,879,397.59	73,920,772.65	45.00	45.00				
沧州瑞兴化工有限公司(注6)	权益法		8,714,557.75	8,714,557.75	30.00	30.00				
合计	—	774,785,082.63	173,593,955.34	948,379,037.97	—	—	—	568,191.01		

注1：本期公司以货币资金 5000.00 万元对山东海龙进出口有限责任公司进行增资，增资后公司对山东海龙进出口有限责任公司的持股比例上升至 98.33%，公司另一子公司山东海龙纺织科技有限责任公司持股比例为 1.67%，公司合并持股比例仍为 100.00%。

注2：本期公司子公司新疆海龙化纤有限公司经股东会决议通过，将注册资本由 3.68 亿元增加至 4.68 亿元，由股东山东海龙股份有限公司和新疆塔里木农业综合开发股份有限公司按持股

比例同比增加，公司由此增加对新疆海龙化纤有限公司的投资 5,500.00 万元，增资后公司对新疆海龙的持股比例仍为 55.00%。

注 3：本期公司以货币资金 3,000.00 万元对山东海龙置业有限责任公司进行增资，增资后公司对山东海龙置业有限责任的持股比例上升为 72.80%，公司另一子公司海阳港务有限公司的持股比例为 27.20%，公司合并持股比例仍为 100.00%。

注 4：本期公司以货币资金 1,000.00 万元投资设立全资子公司新疆海龙麻业科技有限公司。

注 5：公司对阿拉尔新农棉浆有限责任公司持股比例 45%，按权益法核算，本期阿拉尔新农棉浆有限责任公司净利润 44,176,439.08 元，相应确认 19,879,397.59 元投资收益。

注 6：公司本期收购沧州瑞兴化工有限公司 30.00% 股权，收购成本 900.00 万元，公司按权益法进行核算，本期沧州瑞兴化工有限公司净利润-951,474.18 元，相应确认-285,442.25 元投资收益。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,838,746,507.52	1,976,719,384.93
其他业务收入	37,988,633.67	18,579,598.87
营业收入合计	2,876,735,141.19	1,995,298,983.80

##### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,993,299,384.52	1,732,804,222.10
其他业务成本	19,712,517.20	6,992,243.42
营业成本合计	3,013,011,901.72	1,739,796,465.52

##### (3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	2,583,021,228.60	2,724,986,852.26	1,736,935,662.37	1,488,378,854.60
粘胶长纤维	176,755,615.00	206,132,853.38	191,091,562.28	196,260,092.13
浆 粕	50,881,014.09	41,765,190.96	21,683,146.63	21,752,110.20
其他产品	28,088,649.83	20,414,487.92	27,009,013.65	26,413,165.17
合 计	2,838,746,507.52	2,993,299,384.52	1,976,719,384.93	1,732,804,222.10

##### (4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
销售第一名	162,586,396.02	5.65
销售第二名	111,040,424.09	3.86
销售第三名	106,880,112.34	3.72
销售第四名	103,485,223.16	3.60
销售第五名	86,974,358.97	3.02
合 计	570,966,514.58	19.85

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	19,593,955.34	26,375,072.61

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,840.27	12,205.53
合 计	19,607,795.61	26,387,278.14

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	19,879,397.59	26,375,072.61	被投资单位净利润减少
沧州瑞兴化工有限公司	-285,442.25		本期新增投资
合 计	19,593,955.34	26,375,072.61	

### (3) 投资收益的说明

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-315,448,827.61	78,094,984.44
加：资产减值准备	6,877,716.64	-734,111.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,908,522.17	93,218,363.01
无形资产摊销	3,518,215.24	3,129,268.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,374,199.95
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）	179,240,881.72	139,653,643.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,607,795.61	-26,387,278.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,010,114.46	4,425,345.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,433,008.45	235,281,127.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,699,684.07	-28,208,491.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	514,799,427.53	-389,059,571.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	192,145,333.10	110,787,480.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	275,785,113.71	59,720,622.86
减：现金的期初余额	59,720,622.86	104,782,131.15
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	216,064,490.85	-45,061,508.29

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,537,205.71	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,860,019.00	
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		
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	-629,944.38	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	注释
22. 少数股东权益影响额	-2,335,213.46	
23. 所得税影响额	-11,355,027.22	
合 计	65,077,039.65	

## 2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1） 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-32.37	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.15	-0.51	-0.51

### （2） 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.65	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.05	0.05

## 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

### （1） 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	1,209,554,071.13	719,110,036.30	490,444,034.83	68.20	货币资金增加主要系筹资活动收到的现金增加所致
应收账款	301,277,568.36	189,702,711.87	111,574,856.49	58.82	应收账款增加主要系销售收入增加，信用期内应收款增加所致
预付款项	234,357,636.62	355,735,712.86	-121,378,076.24	-34.12	预付款项减少主要系货款结算所致
存货	1,099,724,541.92	859,260,302.91	240,464,239.01	27.99	存货增加主要系期末原材料储备增加所致
长期股权投资	96,464,639.39	67,870,684.05	28,593,955.34	42.13	长期股权投资主要系被投资单位实现净利润增加所致

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
在建工程	358,705,701.67	218,101,592.38	140,604,109.29	64.47	在建工程增加主要系新疆海龙热电项目开工所致
无形资产	562,565,868.70	345,778,379.28	216,787,489.42	62.70	无形资产增加主要系购入土地使用权所致
短期借款	2,922,654,983.92	1,691,647,147.78	1,231,007,836.14	72.77	短期借款增加主要系向银行借入款项增加所致
应付票据	1,018,100,000.00	679,775,000.00	338,325,000.00	49.77	应付票据增加主要系采用应付票据结算方式增加所致
应付账款	1,071,726,296.17	428,523,605.54	643,202,690.63	150.10	应付账款增加主要系存货采购增加,未结算货款增加所致
预收款项	186,551,410.86	130,333,035.73	56,218,375.13	43.13	预收款项增加主要系期末预收客户货款增加所致
应交税费	-16,478,903.68	19,857,170.61	-36,336,074.29	-182.99	应交税费减少主要系本期可抵购增值税进项税增加所致
其他应付款	249,715,728.54	86,477,113.14	163,238,615.40	188.77	其他应付款增加主要系向往来单位借款增加所致
一年内到期的非流动负债	241,700,000.00	932,933,333.33	-691,233,333.33	-74.09	一年内到期的非流动负债减少主要系本期归还短期融资券所致
专项应付款	11,417,141.73	44,780,909.00	-33,363,767.27	-74.50	专项应付款减少主要系本期与工程相关的拨款因工程验收转入其他非流动负债-递延收益所致
其他非流动负债	97,727,435.69	51,859,562.89	45,867,872.80	88.45	其他非流动负债增加主要系本期与工程相关的拨款转入以及收到政府拨款所致

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	注释
营业收入	4,720,406,750.72	3,514,494,841.67	1,205,911,909.05	34.31	营业收入增加主要系本期产量增加所致
营业成本	4,669,639,021.50	3,042,518,774.84	1,627,120,246.66	53.48	营业成本增加主要系本期原材料价格上涨以及销量增加所致
销售费用	122,250,576.85	83,660,856.61	38,589,720.24	46.13	销售费用增加主要系本期销售收入增加,相应运输费用增加所致
管理费用	210,909,763.62	152,096,714.25	58,813,049.37	38.67	管理费用增加主要系本期工资福利及技术开发费等增加所致
财务费用	257,734,613.06	184,383,711.02	73,350,902.04	39.78	财务费用增加主要系本期借款利息增加所致
资产减值损失	14,000,631.92	3,469,613.44	10,531,018.48	303.52	资产减值损失增加主要系本期应收款项增加,计提坏账准备增加所致

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 4 月 26 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

山东海龙股份有限公司

2011 年 4 月 26 日

第 15 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_