

2008 至 2010 年度 财务报告



山东海龙股份有限公司
SHANDONG HELON CO., LTD

审计报告

京永专字（2012）第31058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“山东海龙”）编制的更正后财务报表，包括更正后的2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日合并及母公司资产负债表，更正后的2008年度、2009年度、2010年度合并及母公司利润表、现金流量表、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

编制和公允列报财务报表是山东海龙管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，山东海龙更正后的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东海龙2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日合并及母公司的财务状况以及2008年度、2009年度、2010年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李景伟

中国·北京

中国注册会计师：荆秀梅

二〇一二年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 五	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	1,173,382,071.13	926,877,745.80	802,694,874.16
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产		800,000.00		50,000.00
应收票据	2	55,767,967.00	73,678,993.46	49,147,070.06
应收账款	3	292,830,998.41	188,178,974.52	171,920,071.79
预付款项	4	228,201,327.71	430,734,702.66	309,060,474.37
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	5	118,855,028.99	73,803,042.16	68,202,968.68
买入返售金融资产				
存货	6	907,681,651.40	700,881,504.64	537,216,941.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,777,519,044.64	2,394,154,963.24	1,938,292,400.34
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	8	96,337,618.38	67,743,663.04	41,368,590.43
投资性房地产				
固定资产	9	3,628,462,002.96	3,560,543,507.71	3,094,837,050.75
在建工程	10	347,796,030.35	187,221,859.48	324,187,212.20
工程物资		29,715,991.27	15,214,441.31	1,335,122.19
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11	560,536,941.70	343,780,326.44	343,525,918.33

开发支出			35,852,063.21	27,080,288.55
商誉				
长期待摊费用		27,226.97	55,580.45	138,540.15
递延所得税资产	12	136,738,219.38	50,620,309.85	56,617,990.86
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,799,614,031.01	4,261,031,751.49	3,889,090,713.46
资产总计		7,577,133,075.65	6,655,186,714.73	5,827,383,113.80

合并资产负债表（续）

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 五	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：				
短期借款	14	2,922,654,983.92	1,794,647,147.78	1,616,756,254.81
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	15	1,018,100,000.00	784,775,000.00	638,485,000.00
应付账款	16	1,391,845,226.59	805,422,169.36	859,617,139.22
预收账款	17	186,699,507.57	136,962,665.80	68,502,363.18
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	18	65,795,435.45	49,506,641.63	45,764,851.17
应交税费	19	-16,478,903.68	19,857,170.61	-4,360,949.76
应付利息	20	57,946,095.89	48,362,894.62	40,622,569.09
应付股利		8,096,032.62	8,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款	21	243,854,512.49	107,677,187.89	176,532,664.38
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	22	169,000,000.00	932,933,333.33	550,116,834.99
其他流动负债				
流动负债合计		6,047,512,890.85	4,688,240,243.64	4,000,132,759.70
非流动负债：				
长期借款	23	899,850,000.00	1,129,850,000.00	1,078,800,000.00
应付债券				

长期应付款	24	178,415,641.12		
专项应付款				37,462,672.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	25	116,682,620.57	101,509,863.00	81,190,496.00
非流动负债合计		1,194,948,261.69	1,231,359,863.00	1,197,453,168.00
负债合计		7,242,461,152.54	5,919,600,106.64	5,197,585,927.70
股东权益：				
股本	26	863,977,948.00	863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积	27	50,788,971.65	50,788,971.65	50,788,971.65
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	28	127,945,489.03	127,945,489.03	116,305,365.57
一般风险准备				
未分配利润	29	-884,834,077.98	-477,150,641.20	-565,936,169.32
外币报表折算差额				
归属母公司的所有者权益合计		157,878,330.70	565,561,767.48	465,136,115.90
少数股东权益	30	176,793,592.41	170,024,840.61	164,661,070.20
所有者权益合计		334,671,923.11	735,586,608.09	629,797,186.10
负债及所有者权益总计		7,577,133,075.65	6,655,186,714.73	5,827,383,113.80

合并利润表

金额单位：人民币
元

编制单位：山东海龙股份有限公司

项 目	附注 五	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、营业总收入		4,720,406,750.72	3,514,494,841.67	2,793,626,588.90
其中：营业收入	31	4,720,406,750.72	3,514,494,841.67	2,793,626,588.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		5,334,193,545.66	3,454,117,801.32	3,552,308,695.81
其中：营业成本	31	4,696,832,233.03	3,010,677,028.64	3,079,641,868.54
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	32	12,854,759.68	11,794,474.90	14,633,955.40
销售费用	33	122,252,453.77	83,684,456.61	39,644,476.61
管理费用	34	202,023,355.54	159,311,970.49	146,554,886.72
财务费用	35	264,989,085.95	194,866,991.74	205,261,570.07
资产减值损失	36	35,241,657.69	-6,217,121.06	66,571,938.47
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）	37	19,702,715.79	26,392,229.68	-34,955,977.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,593,955.34	26,375,072.61	-35,421,335.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-594,084,079.15	86,769,270.03	-793,638,084.42
加：营业外收入	38	78,142,086.64	53,104,497.61	21,707,335.56
减：营业外支出	39	6,582,134.65	3,662,891.68	90,268,315.48
其中：非流动资产处置损失		5,407,954.89	1,557,830.21	1,633,082.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-522,524,127.16	136,210,875.96	-862,199,064.34
减：所得税费用	40	-76,609,442.18	30,421,453.97	-32,202,760.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-445,914,684.98	105,789,421.99	-829,996,303.90
归属母公司所有者的净利润		-407,683,436.78	100,425,651.58	-829,333,796.87
少数股东当期损益		-38,231,248.20	5,363,770.41	-662,507.03
六、每股收益				
（一）基本每股收益	41	-0.4719	0.1162	-0.9599
（二）稀释每股收益	41	-0.4719	0.1162	-0.9599
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		-445,914,684.98	105,789,421.99	-829,996,303.90
归属母公司所有者的综合收益总额		-407,683,436.78	100,425,651.58	-829,333,796.87
归属于少数股东的综合收益总额		-38,231,248.20	5,363,770.41	-662,507.03

合并现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 五	2010 年度	2009 年度	2008 年度
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	4,348,092,075.78	3,143,125,752.99
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	38,852,242.82	19,831,238.06
收到的其他与经营活动有关的现金	42 (1)	162,694,525.11	83,597,193.69	142,850,347.20
经营活动现金流入小计		5,580,217,795.59	4,470,541,512.29	3,305,807,338.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,879,076,595.74	3,708,598,781.53	2,681,745,004.72
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	249,697,847.34	206,866,481.33
支付的各项税费		137,590,861.99	102,840,339.72	170,903,138.06
支付的其他与经营活动有关的现金	42 (2)	248,652,983.63	192,259,859.51	100,562,819.16
经营活动现金流出小计		5,511,731,855.64	4,253,396,828.10	3,160,077,443.27
经营活动产生的现金流量净额		68,485,939.95	217,144,684.19	145,729,894.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			50,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		108,760.45	17,157.07	465,357.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		2,847,322.74	19,614,172.76	113,199,683.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金			9,230,909.00	
投资活动现金流入小计		2,956,083.19	28,912,238.83	113,715,041.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		561,203,706.48	651,488,978.55	1,228,667,543.61

投资所支付的现金		9,800,000.00		21,527,970.00
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				
支付的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	651,488,978.55	1,250,195,513.61
投资活动产生的现金流量净额		-568,047,623.29	-622,576,739.72	-1,136,480,472.45
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		45,000,000.00		105,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		4,401,231,072.57	3,030,247,147.78	2,647,888,806.00
发行债券收到的现金			497,500,000.00	497,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		102,570,000.00		
筹资活动现金流入小计		4,548,801,072.57	3,527,747,147.78	3,250,988,806.00
偿还债务所支付的现金		3,319,307,595.31	3,017,339,167.49	1,832,512,305.43
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		300,412,759.09	230,752,850.43	207,595,969.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				75,000.00
筹资活动现金流出小计		3,619,720,354.40	3,248,092,017.92	2,040,183,274.99
筹资活动产生的现金流量净额		929,080,718.17	279,655,129.86	1,210,805,531.01
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	-125,776,925.67	220,054,953.54
加：期初现金及现金等价物余额		527,635,036.30	653,411,961.97	433,357,008.43
六、期末现金及现金等价物余额	44	957,154,071.13	527,635,036.30	653,411,961.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币
元

编制单位：山东海龙股份有限公司

项 目	2010 年度									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	50,788,971.65			127,945,489.03		-477,150,641.20		170,024,840.61	735,586,608.09
加：会计政策变更										
前期差错调整										
其他										
二、本年初余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-477,150,641.20		170,024,840.61	735,586,608.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-407,683,436.78		6,768,751.80	-400,914,684.98
（一）本期净利润							-407,683,436.78		-38,231,248.20	-445,914,684.98
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-407,683,436.78		-38,231,248.20	-445,914,684.98
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增股本										
(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	50,788,971.65			127,945,489.03		-884,834,077.98		176,793,592.41	334,671,923.11

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	2009 年度									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	50,788,971.65			116,305,365.57		-565,936,169.32		164,661,070.20	629,797,186.10
加：会计政策变更										
前期差错调整										
其他										
二、本年初余额	863,977,948.00	50,788,971.65			116,305,365.57		-565,936,169.32		164,661,070.20	629,797,186.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,640,123.46		88,785,528.12		5,363,770.41	105,789,421.99
（一）本期净利润							100,425,651.58		5,363,770.41	105,789,421.99
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							100,425,651.58		5,363,770.41	105,789,421.99
（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					11,640,123.46		-11,640,123.46			
1. 提取盈余公积					11,640,123.46		-11,640,123.46			
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. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增股本										
(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	50,788,971.65			127,945,489.03		-477,150,641.20		170,024,840.61	735,586,608.09

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	2008 年度									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	431,988,974.00	378,860,969.15			116,305,365.57		263,397,627.55		165,323,577.23	1,355,876,513.50
加：会计政策变更										
前期差错调整										
其他										
二、本年初余额	431,988,974.00	378,860,969.15			116,305,365.57		263,397,627.55		165,323,577.23	1,355,876,513.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	431,988,974.00	-328,071,997.50					-829,333,796.87		-662,507.03	-855,676,019.40
（一）本期净利润							-829,333,796.87		-662,507.03	-829,996,303.90
（二）其他综合收益		-25,679,715.50								-25,679,715.50
上述（一）和（二）小计		-25,679,715.50					-829,333,796.87		-662,507.03	-855,676,019.40
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	431,988,974.00	-302,392,282.00							
1. 资本公积转增股本	302,392,282.00	-302,392,282.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增股本	129,596,692.00						-129,596,692.00		
(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	50,788,971.65			116,305,365.57		-565,936,169.32	164,661,070.20	629,797,186.10

资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十 一	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：				
货币资金		306,113,113.71	267,488,332.36	234,615,631.15
交易性金融资产		800,000.00		
应收票据		157,987,872.80	9,050,149.42	10,967,070.06
应收账款	1	35,073,638.64	23,858,456.83	48,901,847.68
预付款项		103,444,183.94	282,238,484.95	224,460,998.29
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	690,667,312.01	522,878,463.99	528,703,714.83
存货		388,662,454.83	310,870,171.55	229,087,494.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,682,748,575.92	1,416,384,059.10	1,276,736,756.51
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	948,738,300.86	775,144,345.52	752,369,272.91
投资性房地产				
固定资产		1,703,232,992.34	1,551,170,161.98	1,167,880,937.78
在建工程		11,777,873.97	152,149,147.09	275,423,097.31
工程物资		26,338,443.97	10,536,810.82	38,898.69
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		244,188,894.95	42,147,169.83	43,898,845.01
开发支出			35,852,063.21	27,080,288.55

商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		90,790,572.04	26,066,455.35	31,405,137.94
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,025,067,078.13	2,593,066,153.81	2,298,096,478.18
资产总计		4,707,815,654.06	4,009,450,212.90	3,574,833,234.70

资产负债表（续）

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十 一	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,973,945,000.00	1,277,422,875.00	1,217,120,000.00
交易性金融负债				
应付票据		599,100,000.00	216,000,000.00	320,000,000.00
应付账款		742,544,133.26	434,601,388.93	421,504,227.54
预收账款		76,050,018.73	44,915,364.06	28,165,599.73
应付职工薪酬		51,940,293.93	38,456,562.79	38,127,714.33
应交税费		-4,867,967.88	23,200,377.83	341,767.59
应付利息		56,674,070.02	48,362,894.62	40,586,269.09
应付股利		8,096,032.62	8,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款		323,999,109.69	60,827,477.64	165,595,917.29
一年内到期的非流动负债			884,933,333.33	529,613,034.99
其他流动负债				
流动负债合计		3,827,480,690.37	3,036,816,306.82	2,769,150,563.18
非流动负债：				
长期借款		398,000,000.00	359,000,000.00	316,950,000.00
应付债券				
长期应付款		178,415,641.12		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		43,200,000.00	44,050,000.00	35,550,000.00
非流动负债合计		619,615,641.12	403,050,000.00	352,500,000.00
负债合计		4,447,096,331.49	3,439,866,306.82	3,121,650,563.18

股东权益：				
股本		863,977,948.00	863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积		58,074,491.67	58,074,491.67	58,074,491.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		127,945,489.03	127,945,489.03	116,305,365.57
一般风险准备				
未分配利润		-789,278,606.13	-480,414,022.61	-585,175,133.73
所有者权益合计		260,719,322.57	569,583,906.09	453,182,671.51
负债及所有者权益总计		4,707,815,654.06	4,009,450,212.90	3,574,833,234.70

利 润 表

金额单位：人民币
元

编制单位：山东海龙股份有限公司

项 目	附注十 一	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	4	2,896,049,287.69	1,995,298,983.80	1,889,204,061.31
减：营业成本	4	3,011,839,299.26	1,691,679,669.68	2,267,813,051.80
营业税金及附加		6,254,503.63	5,411,195.00	3,781,718.37
销售费用		15,452,885.07	14,352,089.58	12,098,200.79
管理费用		134,575,068.48	99,410,295.26	101,809,940.93
财务费用		161,627,157.58	101,990,672.14	155,035,742.87
资产减值损失		24,971,064.86	-6,823,022.06	49,138,210.87
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）	5	19,607,795.61	26,387,278.14	-35,163,704.38
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		19,593,955.34	26,375,072.61	-35,421,335.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-439,062,895.58	115,665,362.34	-735,636,508.71
加：营业外收入		68,408,651.80	7,792,166.81	24,506,068.14

减：营业外支出		2,934,456.43	1,717,611.98	88,410,122.45
其中：非流动资产处置损失		2,576,259.82	1,485,151.30	750,025.58
三、利润总额		-373,588,700.21	121,739,917.17	-799,540,563.02
减：所得税费用		-64,724,116.69	5,338,682.59	-28,571,263.98
四、净利润		-308,864,583.52	116,401,234.57	-770,969,299.04
五、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		-308,864,583.52	116,401,234.57	-770,969,299.04

现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010 年度	2009 年度	2008 年度
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		3,306,362,475.11	2,368,592,716.92	2,188,771,016.49
收到的税费返还		3,869,108.54	451,175.03	760,128.78
收到的其他与经营活动有关的现金		252,921,360.85	31,816,041.37	55,253,420.12
经营活动现金流入小计		3,563,152,944.50	2,400,859,933.32	2,244,784,565.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,015,564,012.53	1,913,829,854.26	2,118,775,750.63
支付给职工以及为职工支付的现金		162,610,972.74	170,519,148.21	144,100,556.28
支付的各项税费		87,282,420.83	47,083,891.29	110,297,146.10
支付的其他与经营活动有关的现金		105,550,205.30	158,639,558.76	87,751,260.43
经营活动现金流出小计		3,371,007,611.40	2,290,072,452.52	2,460,924,713.44
经营活动产生的现金流量净额		192,145,333.10	110,787,480.80	-216,140,148.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,840.27	12,205.53	257630.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额			423,107.73	757,700.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-
收到的其他与投资活动有关的现金			8,500,000.00	

投资活动现金流入小计		13,840.27	12,535,313.26	1,015,331.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		307,044,012.32	407,398,468.38	283,693,209.36
投资所支付的现金		99,800,000.00	6,400,000.00	150,140,304.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		406,844,012.32	413,798,468.38	433,833,513.36
投资活动产生的现金流量净额		-406,830,172.05	-401,263,155.12	-432,818,182.10
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
取得借款所收到的现金		2,994,245,000.00	2,414,622,875.00	1,370,124,007.47
发行债券收到的现金			497,500,000.00	497,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		24,183,332.08	25,764,934.32	
筹资活动现金流入小计		3,018,428,332.08	2,937,887,809.32	1,867,624,007.47
偿还债务所支付的现金		2,403,757,233.88	2,552,820,000.00	1,231,170,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		183,921,768.40	139,653,643.29	158,930,986.47
支付的其他与筹资活动有关的现金				75,000.00
筹资活动现金流出小计		2,587,679,002.28	2,692,473,643.29	1,390,175,986.47
筹资活动产生的现金流量净额		430,749,329.80	245,414,166.03	477,448,021.00
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		216,064,490.85	-45,061,508.29	-171,510,309.15
加：期初现金及现金等价物余额		59,720,622.86	104,782,131.15	276,292,440.30
六、期末现金及现金等价物余额		275,785,113.71	59,720,622.86	104,782,131.15

所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010 年度							
	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			127,945,489.03		-480,414,022.61	569,583,906.09
加：会计政策变更								
前期差错调整								
其他								
二、本年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-480,414,022.61	569,583,906.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-308,864,583.52	-308,864,583.52
（一）本期净利润							-308,864,583.52	-308,864,583.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-308,864,583.52	-308,864,583.52
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增股本								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-789,278,606.13	260,719,322.57

所有者权益变动表（续）

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2009 年度							
	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			116,305,365.57		-585,175,133.73	453,182,671.51
加：会计政策变更								
前期差错调整								
其他								
二、本年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67			116,305,365.57		-585,175,133.73	453,182,671.51

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					11,640,123.46		104,761,111.12	116,401,234.58
(一) 本期净利润							116,401,234.58	116,401,234.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							116,401,234.58	116,401,234.58
(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					11,640,123.46		-11,640,123.46	
1. 提取盈余公积					11,640,123.46		-11,640,123.46	
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. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增股本								
(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			127,945,489.03		-480,414,022.61	569,583,906.09

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 山东海龙股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2008 年度							
	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	431,988,974.00	360,466,773.67			116,305,365.57		298,111,298.35	1,206,872,411.59
加: 会计政策变更								
前期差错调整								
其他								
二、本年初余额	431,988,974.00	360,466,773.67			116,305,365.57		298,111,298.35	1,206,872,411.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	431,988,974.00	-302,392,282.00					-883,286,432.08	-753,689,740.08
(一) 本期净利润							-770,969,299.04	-770,969,299.04
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-770,969,299.04	-770,969,299.04
(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							17,279,558.96	17,279,558.96

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							17,279,558.96	17,279,558.96
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	431,988,974.00	-302,392,282.00					-129,596,692.00	
1. 资本公积转增股本	302,392,282.00	-302,392,282.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增股本	129,596,692.00						-129,596,692.00	
（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			116,305,365.57		-585,175,133.73	453,182,671.51

山东海龙股份有限公司

财务报表附注

2008-2010年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

山东海龙股份有限公司(以下简称“本公司”或“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9,203.22万股。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2,760.966万股, 公积金按10:5的比例向全体股东转增4,601.61万股, 股本总额由9,203.22万股增至16,565.796万股。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份为224,543,102

股，占总股本的 54.59%，无限售条件的流通股份为 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—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、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及相关规定编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并采用权益结合法核算，即对被合并方的资产、负债按照原账面价值确认，不按公允价值进行调整，不形成商誉，合并对价与合并中取得的净资产份额的差额调整权益项目。

①合并成本的确认。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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。

②合并费用的处理。合并方为进行合并所发生的各项相关费用，包括为进行企业合并而支付审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

③合并方合并财务报表的编制。合并中形成母子公司关系的，母公司应编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的资产、负债，应按其账面价值进行计量；合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润应单列项目反映；合并的现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并采用购买法核算，即按照公允价值确认所取得的资产和负债。

①合并成本的确定。合并成本以购买方所付出的资产、发生或承担的负债及发行的权益性证券的公允价值计量。具体如下：

A. 通过一次交换交易实现的企业合并，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。

B. 通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为购买方已经持有的被购买方股本在购买日（或交易日）的公允价值以及购买日支付其他对价的公允价值之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响能够可靠计量的，购买方应将其计入合并成本。

②合并差额的处理。合并差额分三种情况分别采取不同的方法进行处理。

A. 购买方原已持有的对被购买方的投资，在购买日的公允价值与其账面价值的差额，以及因企业合并所放弃的资产、发生或承担的负债及发行的权益性证券的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益；

B. 在购买日，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；

C. 在购买日，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差额，应先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

③合并费用处理。购买方为进行企业合并发生的各项直接费用，计入企业合并成本。发行权益性证券的发行费用冲减所发行的权益性证券的溢价收入，无溢价或溢价不足以冲减的部分，冲减留存收益。

④购买方合并财务报表的编制。企业合并中形成母子公司关系的，母公司应编制购买日的合并资产负债表，其中包括的因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，可确认为商誉或者作为当期损益列示。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上

的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表均包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

非同一控制下的企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于本公司现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的原始期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，本公司采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，本公司采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货

币性项目，本公司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。

（2）外币财务报表折算

公司在对境外经营财务报表进行折算前，首先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

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	合并报表范围内的公司	经测试未发生减值的, 不需计提坏账准备, 若发生减值则需计提坏账准备

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
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	20	20
3年以上	40	40

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

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) 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。

(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

本公司存货盘存采用永续盘存制。

(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) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果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，应确认为商誉。初始确认后的商誉，应以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方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，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按

照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

② 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。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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。

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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动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时存在。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

③在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以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者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资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。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。

本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿

命采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

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
电子设备	5	5	19.00
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

当固定资产存在下列迹象时，应计提减值准备：固定资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；固定资产已经或者将闲置、终止使用或者计划提前处置；公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

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。

可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(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

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用（详见附注二、15“借款费用”）。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

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

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资本支出已经发生，资本支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到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) 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。

（3）停止资本化

当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的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。判断依据为：符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产工作已经全部完成或者实质上已经完成；购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用或销售；继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上支出的金额很少或者几乎不再发生。

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；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

本公司与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

①最佳估计数的确定

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定分别以下两种情况处理：

A. 所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

B. 所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

a. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

②本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

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

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到的政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(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) 递延所得税资产减值

本公司在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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 前期会计差错更正的内容

根据中国证券监督管理委员会山东证监局《关于要求山东海龙股份有限公司半年报披露时对前期财务报告进行更正的函》（鲁证监函[2011]52号）文件，要求针对该公司存在的信息虚假披露问题进行纠正并披露相关更正公告；因此公司对2008年度至2010年度会计差错事项进行更正并对相关财务报表数据进行追溯重述。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本公司对以前年度的财务报表进行更正后，重新编制2008年至2010年度财务报表。

(2) 批准处理情况

山东海龙股份有限公司第八届董事会第三十四次会议、第八届监事会第九次会议以及2011年第五次临时股东大会分别审议通过《关于山东海龙股份有限公司前期差错更正的议案》，公司已将会计差错事项进行追溯调整。

(3) 受影响的各个比较期间报表项目名称及影响金额

①2010年度会计差错更正事项对期末报表的影响

a. 合并资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	1,209,554,071.13	-36,172,000.00	1,173,382,071.13
应收账款	301,277,568.36	-8,446,569.95	292,830,998.41
预付款项	234,357,636.62	-6,156,308.91	228,201,327.71
其他应收款	97,308,772.01	21,546,256.98	118,855,028.99
存货	1,099,724,541.92	-192,042,890.52	907,681,651.40
长期股权投资	96,464,639.39	-127,021.01	96,337,618.38
固定资产	3,803,418,609.69	-174,956,606.73	3,628,462,002.96
在建工程	358,705,701.67	-10,909,671.32	347,796,030.35
无形资产	562,565,868.70	-2,028,927.00	560,536,941.70
商誉	236,291.37	-236,291.37	-

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	119,550,340.53	17,187,878.85	136,738,219.38
应付账款	1,071,726,296.17	320,118,930.42	1,391,845,226.59
预收账款	186,551,410.86	148,096.71	186,699,507.57
应付利息	1,272,025.87	56,674,070.02	57,946,095.89
其他应付款	249,715,728.54	-5,861,216.05	243,854,512.49
一年内到期的非流动负债	241,700,000.00	-72,700,000.00	169,000,000.00
长期借款	955,203,032.81	-55,353,032.81	899,850,000.00
长期应付款	-	178,415,641.12	178,415,641.12
专项应付款	11,417,141.73	-11,417,141.73	-
其他非流动负债	97,727,435.69	18,955,184.88	116,682,620.57
资本公积	76,468,687.15	-25,679,715.50	50,788,971.65
盈余公积	124,114,864.01	3,830,625.02	127,945,489.03
未分配利润	-102,309,164.12	-782,524,913.86	-884,834,077.98
少数股东权益	193,742,271.61	-16,948,679.20	176,793,592.41

b. 母公司资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	342,285,113.71	-36,172,000.00	306,113,113.71
应收账款	40,007,471.49	-4,933,832.85	35,073,638.64
预付账款	109,340,526.85	-5,896,342.91	103,444,183.94
其他应收款	616,644,049.49	74,023,262.52	690,667,312.01
存货	461,906,534.00	-73,244,079.17	388,662,454.83
长期股权投资	947,810,846.96	927,453.90	948,738,300.86
固定资产	1,921,968,263.04	-218,735,270.70	1,703,232,992.34
无形资产	244,517,511.86	-328,616.91	244,188,894.95
递延所得税资产	86,175,999.42	4,614,572.62	90,790,572.04
应付账款	477,202,406.77	265,341,726.49	742,544,133.26
应付利息	-	56,674,070.02	56,674,070.02
其他应付款	323,252,434.38	746,675.31	323,999,109.69
一年内到期的非流动负债	72,700,000.00	-72,700,000.00	-
长期借款	453,353,032.81	-55,353,032.81	398,000,000.00
长期应付款	-	178,415,641.12	178,415,641.12
其他非流动负债	44,050,000.00	-850,000.00	43,200,000.00
盈余公积	124,114,864.01	3,830,625.02	127,945,489.03
未分配利润	-153,428,047.48	-635,850,558.65	-789,278,606.13

c. 合并利润表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	4,669,639,021.50	27,193,211.53	4,696,832,233.03
销售费用	122,250,576.85	1,876.92	122,252,453.77
管理费用	210,909,763.62	-8,886,408.08	202,023,355.54

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
财务费用	257,734,613.06	7,254,472.89	264,989,085.95
资产减值损失	14,000,631.92	21,241,025.77	35,241,657.69
营业外收入	80,046,971.41	-1,904,884.77	78,142,086.64
营业外支出	1,279,691.08	5,302,443.57	6,582,134.65
所得税费用	-73,043,605.69	-3,565,836.49	-76,609,442.18

d. 母公司利润表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	2,876,735,141.19	19,314,146.50	2,896,049,287.69
营业成本	3,013,011,901.72	-1,172,602.46	3,011,839,299.26
管理费用	145,064,194.32	-10,489,125.84	134,575,068.48
财务费用	154,341,132.68	7,286,024.90	161,627,157.58
资产减值损失	6,877,716.64	18,093,348.22	24,971,064.86
营业外收入	67,558,651.80	850,000.00	68,408,651.80
营业外支出	358,196.61	2,576,259.82	2,934,456.43
所得税费用	-62,010,114.46	-2,714,002.23	-64,724,116.69

②2009年度会计差错更正事项对期末报表的影响

a. 合并资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	719,110,036.30	207,767,709.50	926,877,745.80
应收账款	189,702,711.87	-1,523,737.35	188,178,974.52
预付款项	355,735,712.86	74,998,989.80	430,734,702.66
其他应收款	83,532,269.31	-9,729,227.15	73,803,042.16
存货	859,260,302.91	-158,378,798.27	700,881,504.64
长期股权投资	67,870,684.05	-127,021.01	67,743,663.04
固定资产	3,707,613,238.47	-147,069,730.76	3,560,543,507.71
在建工程	218,101,592.38	-30,879,732.90	187,221,859.48
无形资产	345,778,379.28	-1,998,052.84	343,780,326.44
商誉	236,291.37	-236,291.37	-
递延所得税资产	36,998,267.48	13,622,042.37	50,620,309.85
短期借款	1,691,647,147.78	103,000,000.00	1,794,647,147.78
应付票据	679,775,000.00	105,000,000.00	784,775,000.00
应付账款	428,523,605.54	376,898,563.82	805,422,169.36
预收账款	130,333,035.73	6,629,630.07	136,962,665.80
应付利息	-	48,362,894.62	48,362,894.62
其他应付款	86,477,113.14	21,200,074.75	107,677,187.89
长期借款	1,078,487,391.69	51,362,608.31	1,129,850,000.00
专项应付款	44,780,909.00	-44,780,909.00	-
其他非流动负债	51,859,562.89	49,650,300.11	101,509,863.00
资本公积	76,468,687.15	-25,679,715.50	50,788,971.65
盈余公积	124,114,864.01	3,830,625.02	127,945,489.03

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润	269,316,676.99	-746,467,318.19	-477,150,641.20
少数股东权益	172,585,444.60	-2,560,603.99	170,024,840.61

b. 母公司资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	59,720,622.86	207,767,709.50	267,488,332.36
应收账款	26,720,928.82	-2,862,471.99	23,858,456.83
预付账款	205,980,822.60	76,257,662.35	282,238,484.95
其他应收款	500,689,582.32	22,188,881.67	522,878,463.99
存货	406,685,983.46	-95,815,811.91	310,870,171.55
长期股权投资	774,216,891.62	927,453.90	775,144,345.52
固定资产	1,755,748,546.17	-204,578,384.19	1,551,170,161.98
在建工程	171,990,587.67	-19,841,440.58	152,149,147.09
无形资产	42,464,912.58	-317,742.75	42,147,169.83
递延所得税资产	24,165,884.96	1,900,570.39	26,066,455.35
短期借款	1,174,422,875.00	103,000,000.00	1,277,422,875.00
应付票据	111,000,000.00	105,000,000.00	216,000,000.00
应付账款	146,652,001.30	287,949,387.63	434,601,388.93
预收账款	43,560,020.31	1,355,343.75	44,915,364.06
应付利息	-	48,362,894.62	48,362,894.62
其他应付款	33,627,107.83	27,200,369.81	60,827,477.64
长期借款	307,637,391.69	51,362,608.31	359,000,000.00
专项应付款	44,050,000.00	-44,050,000.00	-
其他非流动负债	-	44,050,000.00	44,050,000.00
盈余公积	124,114,864.01	3,830,625.02	127,945,489.03
未分配利润	162,020,780.13	-642,434,802.74	-480,414,022.61

c. 合并利润表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	3,042,518,774.84	-31,841,746.20	3,010,677,028.64
销售费用	83,660,856.61	23,600.00	83,684,456.61
管理费用	152,096,714.25	7,215,256.24	159,311,970.49
财务费用	184,383,711.02	10,483,280.72	194,866,991.74
资产减值损失	3,469,613.44	-9,686,734.50	-6,217,121.06
营业外收入	77,531,806.72	-24,427,309.11	53,104,497.61
所得税费用	31,527,129.13	-1,105,675.16	30,421,453.97

d. 母公司利润表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	1,739,796,465.52	-48,116,795.84	1,691,679,669.68
管理费用	93,059,451.34	6,350,843.92	99,410,295.26
财务费用	93,355,396.11	8,635,276.03	101,990,672.14
资产减值损失	-734,111.18	-6,088,910.88	-6,823,022.06
所得税费用	4,425,345.96	913,336.63	5,338,682.59

③2008年度及前期会计差错更正事项对期末报表的影响

a. 合并资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	653,411,961.97	149,282,912.19	802,694,874.16
应收账款	177,952,620.83	-6,032,549.04	171,920,071.79
预付款项	223,836,084.36	85,224,390.01	309,060,474.37
其他应收款	91,190,196.53	-22,987,227.85	68,202,968.68
存货	931,249,082.15	-394,032,140.87	537,216,941.28
长期股权投资	41,495,611.44	-127,021.01	41,368,590.43
固定资产	2,954,542,803.65	140,294,247.10	3,094,837,050.75
在建工程	371,507,307.48	-47,320,095.28	324,187,212.20
无形资产	343,329,095.99	196,822.34	343,525,918.33
商誉	236,291.37	-236,291.37	-
长期待摊费用	83,933.93	54,606.22	138,540.15
递延所得税资产	44,101,623.65	12,516,367.21	56,617,990.86
短期借款	1,616,932,002.85	-175,748.04	1,616,756,254.81
应付票据	488,485,000.00	150,000,000.00	638,485,000.00
应付账款	470,309,491.56	389,307,647.66	859,617,139.22
预收账款	68,453,384.86	48,978.32	68,502,363.18
应付职工薪酬	45,758,458.39	6,392.78	45,764,851.17
应交税费	-5,013,368.62	652,418.86	-4,360,949.76
应付利息	36,300.00	40,586,269.09	40,622,569.09
其他应付款	119,084,206.62	57,448,457.76	176,532,664.38
一年内到期的非流动负债	529,613,034.99	20,503,800.00	550,116,834.99
长期借款	1,051,744,556.33	27,055,443.67	1,078,800,000.00
专项应付款	73,012,672.00	-35,550,000.00	37,462,672.00
其他非流动负债	42,878,414.00	38,312,082.00	81,190,496.00
资本公积	76,468,687.15	-25,679,715.50	50,788,971.65
未分配利润	178,806,907.83	-744,743,077.15	-565,936,169.32
少数股东权益	165,600,000.00	-938,929.80	164,661,070.20

b. 母公司资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	104,782,131.15	129,833,500.00	234,615,631.15
应收账款	50,798,117.76	-1,896,270.08	48,901,847.68
预付账款	138,960,195.69	85,500,802.60	224,460,998.29
其他应收款	514,180,639.95	14,523,074.88	528,703,714.83
存货	610,693,663.04	-381,606,168.54	229,087,494.50
长期股权投资	745,041,819.01	7,327,453.90	752,369,272.91
固定资产	1,169,809,680.44	-1,928,742.66	1,167,880,937.78
在建工程	311,704,900.27	-36,281,802.96	275,423,097.31

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
无形资产	44,187,038.70	-288,193.69	43,898,845.01
递延所得税资产	28,591,230.92	2,813,907.02	31,405,137.94
应付票据	190,000,000.00	130,000,000.00	320,000,000.00
应付账款	174,545,116.62	246,959,110.92	421,504,227.54
应付利息	-	40,586,269.09	40,586,269.09
其他应付款	138,595,917.29	27,000,000.00	165,595,917.29
长期借款	266,587,391.69	50,362,608.31	316,950,000.00
专项应付款	35,550,000.00	-35,550,000.00	-
其他非流动负债	-	35,550,000.00	35,550,000.00
未分配利润	91,735,294.13	-676,910,427.86	-585,175,133.73

c. 合并利润表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	2,555,629,596.96	524,012,271.58	3,079,641,868.54
管理费用	137,430,262.75	9,124,623.97	146,554,886.72
财务费用	198,830,691.85	6,430,878.22	205,261,570.07
资产减值损失	30,138,596.70	36,433,341.77	66,571,938.47
投资收益	-35,595,457.08	639,479.57	-34,955,977.51
营业外收入	24,810,286.09	-3,102,950.53	21,707,335.56
营业外支出	5,368,315.48	84,900,000.00	90,268,315.48
所得税费用	-20,011,827.24	-12,190,933.20	-32,202,760.44

d. 母公司利润表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	1,792,296,372.67	475,516,679.13	2,267,813,051.80
管理费用	95,835,809.86	5,974,131.07	101,809,940.93
财务费用	148,820,365.47	6,215,377.40	155,035,742.87
资产减值损失	30,378,830.73	18,759,380.14	49,138,210.87
投资收益	-35,803,183.95	639,479.57	-35,163,704.38
营业外支出	3,510,122.45	84,900,000.00	88,410,122.45
所得税费用	-25,757,356.96	-2,813,907.02	-28,571,263.98

三、税项

1、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、转让不动产及运输收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加 注[1]	应纳流转税额	1%、2%
企业所得税 注[2]	应纳税所得额	15%、25%

注[1]: 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%。

注[2]：本公司之全资子公司潍坊海龙物业管理有限责任公司所得税采用核定征收，应纳税所得额按照收入的10%确定。

2、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。

四、企业合并及合并财务报表

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	制造	10,251.00	生产、销售无 纺布	102,510,000.00		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	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	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	176,793,592.41		
山东海龙置业 有限责任公司	有限责 任公司	烟台 海阳	房地 产开 发	5,000.00	房地产开发、 经营	50,000,000.00		100	100	是			
海阳市海港花 园置业有限公司 注[1]	有限责 任公司	山东 海阳	房地 产开 发	1,000.00	房地产开发	10,000,000.00		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			

注[1]：2009年10月13日，海阳市海港花园置业有限公司予以注销。

(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 公司	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 公司	有限 责任 公司	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 (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
山东海龙博莱 特化纤有限责 任公司	有限 责任 公司	潍坊 安丘	制造	26,759.19	生产、销售高 模低收缩涂 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 注[2]	有限 责任 公司	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 注[3]	有限 责任 公司	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 公司	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			

(4) 本期新纳入合并范围的主体

名称	2010年12月31日净资产	2010年度净利润
新疆海龙麻业科技有限公司	9,966,980.45	-33,019.55

注：2010年10月8日，山东海龙股份有限公司出资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%。

(5) 合并财务报表范围发生变更的说明

①海阳市海港花园置业有限公司

2005年12月28日，山东海龙置业有限责任公司与海阳港务有限公司共同出资设立海阳市海港花园置业有限公司，注册资本1,000万元人民币，其中山东海龙置业有限公司出资900万元，海阳港务有限公司出资100万元，注册资本的实收情况已经烟台振华有限责任会计师事务所出具的烟振会内验字（2005）234号《验资报告》予以验证。2009年10月13日海阳市海港花园置业有限公司予以注销。

公司于2008年、2009年度合并报表均未将海阳市海港花园置业有限公司纳入合并范围，对此我们予以更正。

②山东海龙置业有限责任公司

山东海龙置业有限责任公司于2005年10月27日分别由海阳港务有限公司出资1,360万元、海阳市索垠建材开发有限责任公司出资640万元组建，2007年9月26日，海阳市索垠建材开发有限责任公司将其出资640万元原价转让与山东海龙股份有限公司。2010年5月14日，山东海龙置业有限责任公司增加注册资本3,000万元，由山东海龙股份有限公司缴足。增资后，山东海龙股份有限公司持有山东海龙置业有限公司股权3,640万元，海阳港务有限公司持有山东海龙置业有限公司股权1,360万元。

公司于2009年将山东海龙置业有限公司作为新设公司，前期未将其纳入合并范围，对此我们予以更正。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项 目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	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:			733,793.76			899,315.21
其中:人民币	-	-	502,240.86	-	-	725,450.10
美元	12,211.00	6.6227	80,869.79	4,524.00	6.8282	30,890.78
欧元	13,663.00	8.8065	120,323.21	13,473.00	9.7971	131,996.33
英镑	1,000.00	10.2182	10,218.20	1,000.00	10.978	10,978.00
澳元	3,000.00	6.7139	20,141.70	-	-	-
银行存款:			187,746,893.68			186,636,274.49
其中:人民币	-	-	183,304,413.33	-	-	180,899,159.88
美元	576,583.01	6.6227	3,818,536.30	739,191.06	6.8282	5,047,344.40
欧元	70,850.40	8.8065	623,944.05	70,405.55	9.7971	689,770.21
其他货币资金:			984,901,383.69			739,342,156.10
其中:人民币	-	-	984,630,232.54	-	-	736,244,660.82
美元	40,942.69	6.6227	271,151.15	453,632.77	6.8282	3,097,495.28
合 计			1,173,382,071.13			926,877,745.80

(2) 其他货币资金按明细列示如下:

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票保证金	855,700,000.00	686,869,000.00
借款保证金	12,480,000.00	41,900,000.00
信用证保证金	66,721,383.69	10,573,156.10
融资租赁保证金	50,000,000.00	-
合 计	984,901,383.69	739,342,156.10

注[1]: 报告期内公司无被冻结或质押的账户。截至审计报告日, 公司因银行账户冻结, 使用受限制的款项金额为 15,812,098.11 元。

注[2]: 公司无其他存放在境外的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下:

种 类	2010年12月31日	2009年12月31日
商业承兑汇票	-	3,980,000.00
银行承兑汇票	55,767,967.00	69,698,993.46
合 计	55,767,967.00	73,678,993.46

(2) 至报告期末, 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 亦无抵押、逾期票据。

(3) 至报告期末，已背书但尚未到期的金额最大前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏宝利嘉纺织有限公司	2010-07-29	2011-01-29	7,000,000.00	银行承兑汇票
芜湖永年针织集团有限公司	2010-11-19	2011-02-19	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
杭州中鹭纺织有限公司	2010-08-11	2011-02-11	3,000,000.00	银行承兑汇票
新乡市凤泉化纤纺织有限公司	2010-09-19	2011-03-19	3,000,000.00	银行承兑汇票

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

①按单项金额重大程度分类列示

类 别	2010年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	315,119,030.88	97.48	22,288,032.47	7.07
组合小计	315,119,030.88	97.48	22,288,032.47	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	8,156,051.10	2.52	8,156,051.10	100.00
合 计	323,275,081.98	100.00	30,444,083.57	9.42

类 别	2009年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	200,539,555.86	96.18	12,360,581.34	6.16
组合小计	200,539,555.86	96.18	12,360,581.34	6.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	7,974,385.63	3.82	7,974,385.63	100.00
合 计	208,513,941.49	100.00	20,334,966.97	9.75

②应收账款按账龄分类列示如下：

账 龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金 额	结构比例%	坏账准备	金 额	结构比例%	坏账准备
1年以内	298,422,423.78	92.31	14,921,121.20	187,803,003.97	90.06	9,386,312.40
1至2年	6,908,570.16	2.14	1,001,934.03	5,226,859.97	2.51	533,251.57

账龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
2至3年	2,817,886.26	0.87	563,577.25	4,413,218.86	2.12	928,947.77
3年以上	15,126,201.78	4.68	13,957,451.09	11,070,858.69	5.31	9,486,455.23
合计	323,275,081.98	100.00	30,444,083.57	208,513,941.49	100.00	20,334,966.97

(2) 金额前五名的应收账款明细列示如下:

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
中棉集团(青岛)棉花有限公司	销售客户	17,900,000.00	1年以内	5.54
南京锦湖轮胎有限公司	销售客户	15,401,794.14	1年以内	4.76
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
合计		86,754,077.06		26.84

(3) 至报告期末, 本项目中无实际核销的应收账款。

(4) 至报告期末, 本项目中应收关联方款项详见附注附注“六、6关联方应收应付款项”。

(5) 期末应收账款中外币余额情况如下:

外币名称	2010年12月31日			2009年12月31日		
	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	1,608,333.45	6.6227	10,651,509.94	2,848,938.83	6.8282	19,453,124.12
欧元	574,357.56	8.8065	5,058,079.85	1,397,548.55	9.7971	13,691,922.90
合计			15,709,589.79			33,145,047.02

4、预付账款

(1) 按账龄结构分类列示

账龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	191,662,233.49	81.87	-	382,659,951.27	87.64	-
1至2年	23,446,247.21	10.02	-	41,786,178.36	9.57	-
2至3年	10,483,566.46	4.48	-	1,661,382.78	0.38	-
3年以上	8,505,623.46	3.63	5,896,342.91	10,523,533.16	2.41	5,896,342.91
合计	234,097,670.62	100.00	5,896,342.91	436,631,045.57	100.00	5,896,342.91

(2) 预付账款金额前五名明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
贵州赤天化纸业股份有限公司	供应商	16,479,832.66	1年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
重庆理文造纸有限公司	供应商	14,180,227.98	1年以内	预付材料款
延边石岘白麓纸业销售有限公司	供应商	13,035,293.71	1年以内	预付材料款
上海联吉合纤有限公司	供应商	7,446,616.25	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	1年以内	预付材料款
合计		58,154,940.38		

(3) 至报告期末，本项目中预付关联方款项详见附注“六、6关联方应收应付款项”。

(4) 至报告期末，本项目中无实际核销的预付账款。

(5) 预付款项中外币余额情况

外币名称	2010年12月31日			2009年12月31日		
	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	55,003.99	6.6227	364,274.92	55,003.99	6.8282	375,578.24
合计			364,274.92			375,578.24

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下：

①按单项金额重大程度分类列示

类别	2010年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	7,376,235.99	5.02	7,376,235.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	127,103,072.64	86.43	8,248,043.65	6.49
组合小计	127,103,072.64	86.43	8,248,043.65	6.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	12,580,930.77	8.55	12,580,930.77	100.00
合计	147,060,239.40	100.00	28,205,210.41	19.18

类别	2009年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	4,584,519.59	4.78	4,584,519.59	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	80,409,310.54	83.76	6,606,268.38	8.22
组合小计	80,409,310.54	83.76	6,606,268.38	8.22

类别	2009年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	11,002,293.66	11.46	11,002,293.66	100.00
合计	95,996,123.79	100.00	22,193,081.63	23.12

(2) 其他应收款按账龄分类披露如下:

账龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	125,008,283.33	85.01	10,833,745.01	51,089,960.87	53.22	4,398,133.15
1至2年	4,782,051.28	3.25	3,580,918.08	28,360,865.94	29.54	6,462,996.82
2至3年	3,872,758.95	2.63	3,443,837.65	6,199,135.48	6.46	2,873,996.22
3年以上	13,397,145.84	9.11	10,346,709.67	10,346,161.50	10.78	8,457,955.44
合计	147,060,239.40	100.00	28,205,210.41	95,996,123.79	100.00	22,193,081.63

(3) 其他应收款金额前五名明细列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
潍坊创滩投资管理有限公司	往来单位	36,172,000.00	1年以内	24.60
潍坊利多经贸有限公司	往来单位	4,745,333.33	1年以内	3.23
潍坊市集中支付中心	往来单位	4,200,000.00	1年以内	2.86
国家税务局	出口退税	3,882,844.26	1年以内	2.64
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	1.99
合计		51,922,635.59		35.32

(4) 至报告期末, 本项目中无实际核销的其他应收款。

(5) 至报告期末, 本项目中无应收持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(6) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	2010年12月31日			2009年12月31日		
	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	596,512.13	6.6227	3,950,520.88	629,013.91	6.8282	4,295,032.78
合计			3,950,520.88			4,295,032.78

6、存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

类别	2010年12月31日			2009年12月31日		
	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	389,569,864.95	607,715.51	388,962,149.44	214,436,085.46	607,715.51	213,828,369.95
委托加工物资	10,613,047.20	-	10,613,047.20	8,353,033.07	-	8,353,033.07
在产品	44,162,432.48	-	44,162,432.48	90,885,299.06	-	90,885,299.06
库存商品	336,152,053.56	21,197,327.23	314,954,726.33	304,421,626.22	2,859,987.71	301,561,638.51
发出商品	17,324,411.47	-	17,324,411.47	5,845,164.31	-	5,845,164.31
工程施工	32346720.81	-	32,346,720.81	-	-	-
开发成本 注[1]	98,106,150.17	-	98,106,150.17	80,050,831.81	-	80,050,831.81
周转材料	1,212,013.50	-	1,212,013.50	357,167.93	-	357,167.93
合计	929,486,694.14	21,805,042.74	907,681,651.40	704,349,207.86	3,467,703.22	700,881,504.64

注[1]：开发成本系全资子公司山东海龙置业有限责任公司房地产开发成本。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

存货种类	2009年12月31日	本期计提额	本期减少		2010年12月31日
			转回	转销	
原材料	607,715.51	-	-	-	607,715.51
库存商品	2,859,987.71	18,616,400.18	-	279,060.66	21,197,327.23
合计	3,467,703.22	18,616,400.18	-	279,060.66	21,805,042.74

7、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(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	罗兵	棉浆粕生产、加工、销售	12,000.00	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	有限责任公司	河北沧州	付玉伟	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

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日	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	-	-	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	-	-	3,000,000.00	5.86	5.86		-	-	-
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	权益法	54,000,000.00	54,041,375.06	19,879,397.59	-	73,920,772.65	45	45		-	-	-
沧州瑞兴化工有限公司	权益法	9,000,000.00		8,714,557.75	-	8,714,557.75	30	30		-	-	-
安丘市农村信用合作联社	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-		-	-	94,920.18
购买子公司少数股东拥有对子公司股权的差额 注[1]		-	-127,021.01	-	-	-127,021.01	-	-		-	-	-
合计		77,397,500.00	68,311,854.05	28,593,955.34	-	96,905,809.39	-	-		568,191.01	-	94,920.18

注[1]：“购买子公司少数股东拥有对子公司股权”分别为2007年9月26日山东海龙康富特非织造材料有限公司购买原青岛伟龙投资有限公司持有的海阳港务有限公司31.5%的股权及山东海龙纺织科技有限责任公司购买青岛合利鑫贸易有限公司持有山东凯利隆化工有限公司30%的股权。

9、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧明细项目及增减变动列示如下：

项目	2009年12月31日	本期增加		本期减少	2010年12月31日
一、原值					
房屋建筑物	1,651,156,101.81	16,987,363.24		8,345,292.40	1,659,798,172.65
机器设备	2,972,061,728.13	312,260,497.61		26,568,731.19	3,257,753,494.55
运输设备	51,776,517.43	3,422,745.69		1,456,567.72	53,742,695.40
电子设备	17,539,119.35	3,474,940.20		682,722.68	20,331,336.87
其他设备	1,808,280.46	109,019.00		-	1,917,299.46
合计	4,694,341,747.15	336,254,565.77		37,053,313.99	4,993,542,998.93
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	219,859,195.62	132,047.60	43,999,883.84	6,191,440.02	257,799,687.04
机器设备	882,262,232.68	695,064.76	189,608,298.27	3,718,012.61	1,068,847,583.10
运输设备	18,691,548.84	85,297.16	4,915,388.86	448,761.53	23,243,473.33
电子设备	9,317,727.91	91,258.61	2,219,979.11	477,889.14	11,151,076.49
其他设备	534,637.46	75,885.08	295,756.51	-	906,279.05
合计	1,130,665,342.51	1,079,553.21	241,039,306.59	10,836,103.30	1,361,948,099.01
三、减值准备					
房屋建筑物	-		-	-	-
机器设备	3,132,896.96		-	-	3,132,896.96
运输设备	-		-	-	-
电子设备	-		-	-	-
其他设备	-		-	-	-
合计	3,132,896.96		-	-	3,132,896.96
四、账面价值					
房屋建筑物	1,431,296,906.19	-27,144,568.20		2,153,852.38	1,401,998,485.61
机器设备	2,086,666,598.49	121,957,134.58		22,850,718.58	2,185,773,014.49
运输设备	33,084,968.59	-1,577,940.33		1,007,806.19	30,499,222.07
电子设备	8,221,391.44	1,163,702.48		204,833.54	9,180,260.38
其他设备	1,273,643.00	-262,622.59		-	1,011,020.41
合计	3,560,543,507.71	94,135,705.94		26,217,210.69	3,628,462,002.96

注：本期折旧额为 242,118,859.80 元。本期固定资产减少系公司处置固定资产所致。

(2)至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(3)至报告期末，本公司无持有待售的固定资产。

(4)至报告期末，本公司无闲置的固定资产。

(5)融资租赁租入固定资产说明

2010年4月22日，由山东海龙博莱特化纤有限责任公司提供担保，山东海龙股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁方式为回租，并签订《回租物品转让协议》，租赁物账面原值269,430,770.98元，租赁成本200,000,000.00元，履约保证金50,000,000.00元，概算租金总额为人民币232,398,591.97元，租赁期限为2010年4月22日至2014年5月15日。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口扩建工程	15,998,123.68	-	15,998,123.68	10,743,686.74	-	10,743,686.74
疏港路	77,614,755.66	-	77,614,755.66	770,210.74	-	770,210.74
海阳港二期工程	19,626,286.21	-	19,626,286.21	1,418,251.29	-	1,418,251.29
海阳港监控设施	-	-	-	230,840.90	-	230,840.90
电子磅工程	-	-	-	4,400.00	-	4,400.00
污水催化氧化深度处理工程	3,862,229.15	-	3,862,229.15	-	-	-
活性炭吸附法二氧化硫综合利用项目	7,915,644.82	-	7,915,644.82	-	-	-
海阳港区 2#支道工程	600,000.00	-	600,000.00	-	-	-
纳米氢氧化镁生产线	11,898,566.91	-	11,898,566.91	12,190,147.80	-	12,190,147.80
2万吨高模低缩帘子布项目	9,600,000.00	9,488,968.46	111,031.54	9,597,929.54	9,488,968.46	108,961.08
600吨航空及其它高性能轮胎用芳纶及芳纶复合帘子布项目	98,760.00	-	98,760.00	91,994.20	-	91,994.20
浸胶生产线加热系统优化改造项目	110,521.00	-	110,521.00	82,269.00	-	82,269.00
高模低缩涤纶丝生产过程优化、集散型控制系统配置与软件开发项目	18,100.00	-	18,100.00	16,000.00	-	16,000.00
新疆海龙热电项目	209,942,011.38	-	209,942,011.38	5,642,312.50	-	5,642,312.50
捻织项目	-	-	-	8,399,562.38	-	8,399,562.38
浸胶项目 2	-	-	-	30,367,687.63	-	30,367,687.63
水刺无纺布	-	-	-	99,600,024.50	-	99,600,024.50

项目	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产4.5万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目	-	-	-	13,781,872.58	-	13,781,872.58
海龙沂星零星工程		-	-	3,773,638.14	-	3,773,638.14
合计	357,284,998.81	9,488,968.46	347,796,030.35	196,710,827.94	9,488,968.46	187,221,859.48

(2) 在建工程减值准备明细

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日	计提原因
2万吨高模低缩帘子布项目	9,488,968.46	-	-	9,488,968.46	设备淘汰
合计	9,488,968.46	-	-	9,488,968.46	

11、无形资产

(1) 无形资产明细项目和增减变动列示如下：

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
一、原值				
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	19,185,433.50	-	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	1,223,910.00	-	-	1,223,910.00
非专利技术	0	35,852,063.21	-	35,852,063.21
专利技术	1,607,142.84	-	-	1,607,142.84
合计	371,796,581.95	227,181,275.76	-	598,977,857.71
二、累计摊销				
土地使用权	22,712,721.25	7,148,671.79	-	29,861,393.04
海域使用权	1,075,400.48	1,136,721.41	-	2,212,121.89
软件	2,234,388.27	773,684.21	-	3,008,072.48
用水权	94,902.50	14,790.00	-	109,692.50
商标权	491,700.17	122,391.00	-	614,091.17
非专利技术	0	1,195,068.76	-	1,195,068.76
专利技术	1,407,142.84	33,333.33	-	1,440,476.17
合计	28,016,255.51	10,424,660.50	-	38,440,916.01
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
土地使用权	293,474,654.61	164,748,739.74	-	458,223,394.35
海域使用权	47,409,352.87	18,048,712.09	-	65,458,064.96
软件	1,911,111.63	-527,316.69	-	1,383,794.94
用水权	52,997.50	-14,790.00	-	38,207.50
商标权	732,209.83	-122,391.00	-	609,818.83
非专利技术	0.00	34,656,994.45	-	34,656,994.45
专利技术	200,000.00	-33,333.33	-	166,666.67
合计	343,780,326.44	216,756,615.26	-	560,536,941.70

(2) 期末无形资产不存在减值迹象。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(2) 已确认的递延所得税资产

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
坏账准备	11,233,286.28	8,500,680.99
存货跌价准备	3,961,388.37	778,248.19
长期投资减值准备	85,228.65	85,228.65
固定资产减值准备	469,934.54	469,934.54
在建工程减值准备	1,423,345.27	1,423,345.27
递延收益	23,632,530.14	14,015,590.75
未弥补亏损	92,424,512.70	22,647,281.46
内部交易形成未实现利润	3,507,993.43	2,700,000.00
合 计	136,738,219.38	50,620,309.85

(3) 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	2010年12月31日	2009年12月31日
坏账准备	64,542,524.27	48,422,742.55
存货跌价准备	21,783,255.82	3,467,703.22
长期投资减值准备	568,191.01	568,191.01
固定资产减值准备	3,132,896.96	3,132,896.96
在建工程减值准备	9,488,968.46	9,488,968.46
递延收益	116,330,120.57	56,062,363.00
未弥补亏损	575,281,624.77	150,981,876.40
内部交易形成未实现利润	23,386,622.86	18,000,000.00
合 计	814,514,204.72	290,124,741.60

13、资产减值准备明细

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年12月31日
			转回	转销	
坏账准备 注[1]	48,424,391.51	16,625,257.51		504,012.13	64,545,636.89
存货跌价准备 注[2]	3,467,703.22	18,616,400.18		279,060.66	21,805,042.74
长期股权投资减值准备	568,191.01				568,191.01
固定资产减值准备注[3]	3,132,896.96				3,132,896.96

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年12月31日
			转回	转销	
在建工程减值准备	9,488,968.48				9,488,968.48
合计	65,082,151.18	35,241,657.69		783,072.79	99,540,736.08

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公司上期已计提跌价的库存商品本期出售, 原计提的跌价准备予以转销。

14、短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
信用借款	200,000,000.00	52,000,000.00
保证借款	1,580,805,363.40	1,328,500,000.00
抵押借款	656,800,000.00	213,728,200.00
质押借款	485,049,620.52	200,418,947.78
合计	2,922,654,983.92	1,794,647,147.78

(2) 短期借款的说明

①保证借款的担保方

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、海阳港务有限公司、山东博莱特化纤有限责任公司共同担保
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	本公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	65,000,000.00	本公司
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	本公司
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	本公司

借款单位	借款金额	担保单位
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	

②抵押借款的抵押物

借款单位	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	67,000,000.00	本公司机器设备
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	本公司土地使用权
山东海龙股份有限公司	60,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司机器设备
山东海龙股份有限公司	110,000,000.00	山东海龙康富特非织造材料有限公司土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	99,800,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司房产、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	山东海龙置业有限公司土地使用权
合计	656,800,000.00	

③质押借款的质押物

借款单位	借款金额	抵押物/担保单位/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	存货
合计	485,049,620.52	

15、应付票据

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票	1,018,100,000.00	784,775,000.00
合计	1,018,100,000.00	784,775,000.00

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。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,281,721,205.81	92.09	726,526,455.83	90.21

账龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年	59,266,279.04	4.26	70,722,250.47	8.78
2至3年	46,676,230.03	3.35	3,965,473.40	0.49
3年以上	4,181,511.71	0.30	4,207,989.66	0.52
合计	1,391,845,226.59	100.00	805,422,169.36	100.00

(2) 一年以上大额应付账款前五名明细列示如下：

单位名称	2010年12月31日	性质或内容
亳州市金圣建材有限公司	3,525,570.31	材料款
济南鲁思达纺织机械有限公司	2,949,279.19	材料款
宣达实业集团有限公司	2,833,628.58	材料、设备款
乌鲁木齐恩瑞特工贸有限公司	2,753,685.49	材料款
国营郑州纺织机械厂	2,751,300.00	设备款
合计	14,813,463.57	

(3) 至报告期末，本项目中应付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位及关联方款项详见附注“六、6 关联方应收应付款项”。

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	2010年12月31日			2009年12月31日		
	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	311,507.95	6.6227	2,063,023.70	1,683,446.95	6.8282	11,494,912.46
欧元	149,529.60	8.8065	1,316,832.42	1,800.00	9.7971	17,634.78
合计			3,379,856.12			11,512,547.24

17、预收账款

(1) 预收款项按账龄列示如下：

账龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	179,777,545.45	96.29	128,448,616.29	93.78
1至2年	2,727,170.52	1.46	5,183,692.05	3.78
2至3年	1,161,019.54	0.62	404,262.31	0.30
3年以上	3,033,772.06	1.63	2,926,095.15	2.14
合计	186,699,507.57	100.00	136,962,665.80	100.00

(2) 一年以上大额预收账款前五名明细列示如下:

单位名称	金额	性质
广州市霓锋纺织制衣有限公司	847,207.40	销售货款
高密市盛鑫工贸有限公司	477,638.79	销售货款
青岛保税区亚龙贸易有限责任公司	430,149.70	销售货款
曲阜市锦绣纺织有限公司	395,141.91	销售货款
美国 PRECISION CONVERTERS	354,352.82	销售货款
合计	2,504,490.62	

(3) 至报告期末, 本项目中预收关联方款项详见附注“六、6关联方应收应付款项”。

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	2010年12月31日			2009年12月31日		
	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	3,269,266.52	6.6227	21,651,371.38	4,479,791.15	6.8282	30,588,909.93
合计			21,651,371.38			30,588,909.93

18、应付职工薪酬

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期支付额	2010年12月31日
一、工资、奖金、津(补)贴	694,577.46	197,822,715.92	185,521,361.44	12,995,931.94
二、福利费	393,469.18	8,195,597.03	8,786,215.45	-197,149.24
三、社会保险费	11,813,919.13	54,450,354.84	57,919,684.52	8,344,589.45
其中:基本养老保险费	8,418,761.03	36,028,998.61	37,840,559.61	6,607,200.03
医疗保险费	2,142,082.73	12,540,029.69	13,551,369.59	1,130,742.83
工伤保险	365,811.68	1,566,235.80	1,867,283.13	64,764.35
生育保险	437,836.38	1,307,071.62	1,633,012.18	111,895.82
失业保险	449,427.31	3,008,019.12	3,027,460.01	429,986.42
四、工会经费	6,254,010.36	3,374,129.51	2,205,128.52	7,423,011.35
五、职工教育经费	7,872,203.90	2,459,553.65	430,116.00	9,901,641.55
六、住房公积金	22,424,061.60	6,666,494.99	1,770,946.19	27,319,610.40
七、其他	54,400.00	85,807.10	132,407.10	7,800.00
合计	49,506,641.63	273,054,653.04	256,765,859.22	65,795,435.45

19、应交税费

税费项目	2010年12月31日	2009年12月31日
增值税	-40,722,686.88	-15,347,008.50

税费项目	2010年12月31日	2009年12月31日
营业税	495,255.84	747,374.27
城建税	1,731,509.79	3,406,186.26
企业所得税	14,717,979.54	17,863,273.12
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	229,084.74	438,173.01
教育费附加	1,122,367.31	1,955,586.76
其他	964,292.81	1,119,711.16
合计	-16,478,903.68	19,857,170.61

20、应付利息

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
长期借款应付利息	56,674,070.02	48,362,894.62
短期借款应付利息	-	-
其他	1,272,025.87	-
合计	57,946,095.89	48,362,894.62

21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	210,754,739.48	86.43	39,169,799.49	36.37
1至2年	16,679,743.91	6.84	38,139,754.05	35.42
2至3年	7,540,321.82	3.09	9,309,497.74	8.65
3年以上	8,879,707.28	3.64	21,058,136.61	19.56
合计	243,854,512.49	100.00	107,677,187.89	100.00

(2) 其他应付款金额前五名明细列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
潍坊广澜投资有限公司	30,000,000.00	往来借款
刘栋杰	30,000,000.00	往来借款
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	往来借款
新疆生产建设兵团农一师十六团	20,000,000.00	往来借款

单位名称	金额	性质或内容
安丘市通源小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	往来借款
合计	117,570,000.00	

(3)至报告期末，本项目中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见附注“六、6关联方应收应付款项”。

22、一年内到期的非流动负债

(1)按类别列示如下：

借款类别	2010年12月31日	2009年12月31日
1年内到期的长期借款	169,000,000.00	932,933,333.33
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
合计	169,000,000.00	932,933,333.33

(2)1年内到期的长期借款

①1年内到期的长期借款

借款类别	2010年12月31日	2009年12月31日
保证借款	49,000,000.00	432,450,000.00
抵押借款	120,000,000.00	500,483,333.33
合计	169,000,000.00	932,933,333.33

②1年内到期长期借款的说明

a. 保证借款的担保方

借款单位	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
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
新疆海龙化纤有限公司	30,000,000.00	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
合计	49,000,000.00	

b. 抵押借款的担保方

借款单位	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
新疆海龙化纤有限公司	120,000,000.00	新疆海龙化纤有限公司设备、土地、房产
合计	120,000,000.00	

23、长期借款

(1)长期借款按类别列示如下：

借款类别	2010年12月31日	2009年12月31日
信用借款	57,850,000.00	58,850,000.00
保证借款	456,000,000.00	881,000,000.00
抵押借款	386,000,000.00	190,000,000.00
合计	899,850,000.00	1,129,850,000.00

(2) 长期借款金额前五名

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年12月31日	
					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	5.75	-	230,000,000.00
建设银行阿克苏地区分行	2008/04/29	2013/4/19	人民币	5.94	-	200,000,000.00
建行寒亭支行	2009/01/14	2014/7/30	人民币	5.85	-	93,500,000.00
海阳农村信用联社凤城信用社	2009/07/01	2012/6/30	人民币	5.85	-	70,000,000.00
中行潍城支行	2007/09/12	2012/9/12	人民币	6.84	-	59,000,000.00

(3) 长期借款的说明

① 保证借款的担保方

借款单位	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	山东海化集团有限公司
山东海龙股份有限公司	150,000,000.00	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	103,500,000.00	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	126,500,000.00	山东海龙股份有限公司
山东海龙龙昊化纤	1,000,000.00	山东海龙股份有限公司
合计	456,000,000.00	

② 抵押借款的抵押物

借款单位	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	57,000,000.00	本公司机器设备抵押
山东海龙股份有限公司	59,000,000.00	本公司土地抵押
新疆海龙化纤有限公司	200,000,000.00	新疆海龙化纤有限公司土地、房产、设备
海阳港务有限公司	70,000,000.00	海阳港务有限公司土地、房产抵押
合计	386,000,000.00	

24、长期应付款

(1) 长期应付款明细列示

单位	期限	初始金额	2009年12月31日	本期支付额	2010年12月31日
华融金融租赁股份有限公司	2010/4/22至2014/5/15	228,594,353.28	-	200,788,288.12	200,788,288.12

注：2010年4月22日，由山东海龙博莱特化纤有限责任公司提供担保，山东海龙股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁方式为回租并签订《回租物品转让协议》，租赁物账面原值269,430,770.98元，租赁成本200,000,000.00元，履约保证金50,000,000.00元，概算租金总额为人民币232,398,591.97元，租赁期限为2010年4月22日至2014年5月15日，租金支付共计十六期，公司已支付二期。

(2) 未确认融资费用明细

单位	期限	初始金额	2009年12月31日	本期摊销额	2010年12月31日
华融金融租赁股份有限公司	2010/4/22至2014/5/15	28,594,353.28	-	22,372,647.00	22,372,647.00

25、其他非流动负债

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
递延收益	101,509,863.00	20,450,000.00	5,277,242.43	116,682,620.57
合计	101,509,863.00	20,450,000.00	5,277,242.43	116,682,620.57

注[1]：2010年9月15日，博莱特化纤收到安丘市财政局关于安财指【2010】42号文的政府补贴430万元，专项用于“浸胶生产线加热系统改造项目”；2010年12月收到安丘市发展和改革局关于安发改投资【2010】184号文的政府补贴615万元，专项用于年产600吨航空及其它高性能轮胎用芳纶及芳纶复合帘子布项目。

注[2]：2009年2月27日，根据新疆维吾尔自治区阿拉尔市人民政府办公室《关于拨付2号工业园区污水处理系统建设费用的请示》，阿拉尔市2号工业园区污水处理系统工程中的排污管道及氧化塘两个项目由阿拉尔市政府与新疆海龙化纤有限公司、阿拉尔新农棉浆有限公司共同建设，市政府承担排污管道及氧化塘两个项目的建设费用及更换玻璃钢管费用，工程费用以最终决算为准，政府承担费用40%，2009年支付1000万元，2010年支付1000万元，2011年支付剩余款项。2009年4月阿拉尔市工业园区管理委员会向新疆海龙拨付项目资金1,000万元，2010年5月拨付项目资金1,000万元，2011年4月拨付项目资金960万元。

注[3]：递延收益本期减少系递延收益摊销所致。

26、股本

(1) 2010年度

项目	2009年12月31日		本年增减变动(+,-)					2010年12月31日	
	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

项目	2009年12月31日		本年增减变动(+, -)				2010年12月31日		
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
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	0.01				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

(2) 2009年度

项目	2008年12月31日		本年增减变动(+, -)				2009年12月31日		
	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	42.46				-306,891,821	-306,891,821	59,928,065	6.94
1、国家持股									
2、国有法人持股	140,324,118	16.24				-140,324,118	-140,324,118		
3、其他内资持股	226,495,768	26.22				-166,567,703	-166,567,703	59,928,065	6.94
其中：境内非国有法人持股	226,482,790	26.21				-166,567,234	-166,567,234	59,915,556	6.93
境内自然人持股	12,978	0.01				-469	-469	12,509	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	497,158,062	57.54				306,891,821	306,891,821	804,049,883	93.06
1、人民币普通股	497,158,062	57.54				306,891,821	306,891,821	804,049,883	93.06
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,977,948	100.00				-	-	863,977,948	100.00

(3) 2008年度

项目	2007年12月31日		本年增减变动(+, -)					2008年12月31日	
	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	191,403,454	44.31		55,022,330	128,385,438	-7,991,336	175,416,432	366,819,886	42.46
1、国家持股									
2、国有法人持股	70,162,059	16.24		21,048,618	49,113,441		70,162,059	140,324,118	16.24
3、其他内资持股	121,241,395	28.07		33,973,712	79,271,997	-7,991,336	105,254,373	226,495,768	26.22
其中：境内非国有法人持股	121,237,081	28.07		33,972,418	79,268,977	-7,995,686	105,245,709	226,482,790	26.21
境内自然人持股	4,314			1,294	3,020	4,350	8,664	12,978	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	240,585,520	55.69		74,574,362	174,006,844	7,991,336	256,572,542	497,158,062	57.54
1、人民币普通股	240,585,520	55.69		74,574,362	174,006,844	7,991,336	256,572,542	497,158,062	57.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	431,988,974	100.00		129,596,692	302,392,282	-	431,988,974	863,977,948	100.00

27、资本公积

(1) 2010年度

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
其他资本公积	50,788,971.65	-	-	50,788,971.65
合计	50,788,971.65	-	-	50,788,971.65

(2) 2009年度

项目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
其他资本公积	50,788,971.65	-	-	50,788,971.65
合计	50,788,971.65	-	-	50,788,971.65

(3) 2008年度

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
其他资本公积	81,559,482.34	-	30,770,510.69	50,788,971.65
股本溢价	297,301,486.81	-	297,301,486.81	-
合计	378,860,969.15	-	328,071,997.50	50,788,971.65

28、盈余公积

(1) 2010年度

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
法定盈余公积	127,945,489.03	-	-	127,945,489.03
合计	127,945,489.03	-	-	127,945,489.03

(2) 2009年度

项目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
法定盈余公积	116,305,365.57	11,640,123.46	-	127,945,489.03
合计	116,305,365.57	11,640,123.46	-	127,945,489.03

(3) 2008年度

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
法定盈余公积	116,305,365.57	-	-	116,305,365.57
合计	116,305,365.57	-	-	116,305,365.57

29、未分配利润

项目	2010年度	2009年度	2008年度
调整前上年末未分配利润	-477,150,641.20	-565,936,169.32	410,273,878.52
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	-477,150,641.20	-565,936,169.32	410,273,878.52
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-38,231,248.20	5,363,770.41	-829,333,796.88
减:提取法定盈余公积	-	11,640,123.46	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	17,279,558.96
转作股本的普通股股利	-	-	129,596,692.00
期末未分配利润	-884,834,077.98	-477,150,641.20	-565,936,169.32

30、少数股东权益

单位名称	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
新疆海龙化纤有限公司	176,793,592.41	170,024,840.61	164,661,070.20
合计	176,793,592.41	170,024,840.61	164,661,070.20

31、营业收入及成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	4,693,418,487.61	3,490,360,413.92	2,759,537,423.03
其他业务收入	26,988,263.11	24,134,427.75	34,089,165.87

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业收入	4,720,406,750.72	3,514,494,841.67	2,793,626,588.90
主营业务成本	4,702,320,319.97	3,002,020,582.22	3,056,390,711.51
其他业务成本	-5,488,086.94	8,656,446.42	23,251,157.03
营业成本	4,696,832,233.03	3,010,677,028.64	3,079,641,868.54

(2) 主营业务（分产品）

项目	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	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	3,621,989,294.28	3,724,520,541.65	2,163,246,718.16	1,784,156,846.66	1,317,452,591.44	1,251,789,282.50
粘胶长纤维	189,817,584.96	213,839,215.27	209,184,000.37	201,544,384.35	222,679,949.21	238,902,421.02
浆粕	5,358,392.09	-106,541,259.01	17,561,734.68	12,730,132.49	88,757,735.48	106,212,903.70
帆布帘子布	656,061,073.83	579,612,006.56	430,314,535.80	378,764,378.54	458,210,346.61	484,366,334.01
其他产品	220,192,142.45	290,889,815.50	670,053,424.91	624,824,840.18	672,436,800.29	975,119,770.28
合计	4,693,418,487.61	4,702,320,319.97	3,490,360,413.92	3,002,020,582.22	2,759,537,423.03	3,056,390,711.51

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	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	4,160,725,003.44	4,187,855,680.20	2,909,618,729.17	2,762,139,878.04	2,333,225,385.38	2,662,204,802.39
国外销售	532,693,484.17	514,464,639.77	580,741,684.75	239,880,704.18	426,312,037.65	394,185,909.12
合计	4,693,418,487.61	4,702,320,319.97	3,490,360,413.92	3,002,020,582.22	2,759,537,423.03	3,056,390,711.51

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2010 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州萧山国际物流有限公司	163,742,955.85	3.49
江苏大加利国际贸易有限公司	111,112,350.25	2.37
青岛亚萌国际贸易有限公司	103,485,223.16	2.20
苏州市缪绸纺织有限公司	125,774,201.09	2.68
新乡市康乐化纤有限公司	102,461,577.98	2.18
合计	606,576,308.33	12.92

32、营业税金及附加

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	1,931,693.44	1,806,188.95	6,283,363.26	按照应税收入的 5% 计算缴纳

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	计缴标准
城建税	6,835,501.07	6,266,577.07	5,263,759.45	按照流转税额的 7%、5%计算缴纳
教育费附加	4,087,565.17	3,721,708.88	3,086,832.69	按照流转税额的 3%、2%、1%计算缴纳
合计	12,854,759.68	11,794,474.90	14,633,955.40	

33、销售费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
职工薪酬	4,721,869.99	3,936,305.43	3,722,687.83
办公费	3,271,358.35	3,652,057.77	2,796,073.62
差旅费	2,034,404.48	1,897,337.27	1,920,528.07
运输装卸费	98,798,522.85	56,840,123.15	19,263,966.90
业务招待费	1,252,716.76	1,238,648.45	1,076,112.58
广告宣传费	3,206,333.33	4,839,395.64	3,677,836.28
佣金及代理费	5,159,809.25	8,193,990.43	3,675,033.20
其他费用	3,807,438.76	3,086,598.47	3,512,238.13
合计	122,252,453.77	83,684,456.61	39,644,476.61

34、管理费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
职工薪酬	61,311,779.40	50,003,610.63	53,153,449.40
办公费	21,740,748.20	20,967,504.57	12,720,112.37
折旧费	17,256,264.69	18,404,734.08	9,028,522.01
无形资产摊销	11,393,053.70	9,149,808.11	6,657,129.33
税金	24,740,772.62	16,017,381.41	14,617,280.06
修理费	8,450,579.73	3,589,145.13	5,082,790.27
差旅费	6,469,468.25	5,831,196.03	5,666,887.61
业务招待费	9,281,469.34	7,692,397.06	6,834,056.30
财产保险费	4,992,374.44	3,650,207.27	6,231,592.22
技术开发费	8,221,669.68	2,977,713.53	3,084,172.32
仓库经费	8,102,171.42	3,450,174.80	3,826,570.42
土地租赁费	5,025,264.84	5,317,675.65	5,183,597.51
中介机构费用	9,402,711.89	6,750,609.20	9,943,791.80
其他费用	5,635,027.34	5,509,813.02	4,524,935.10
合计	202,023,355.54	159,311,970.49	146,554,886.72

35、财务费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息支出	309,970,622.90	223,753,795.79	217,534,759.05

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
减：利息收入	49,979,563.01	54,405,199.29	19,941,499.97
汇兑损失	-28,307,350.88	2,405,606.13	-3,158,817.99
手续费及其他	33,305,376.94	23,112,789.11	10,827,128.98
合计	264,989,085.95	194,866,991.74	205,261,570.07

36、资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
坏账损失	16,660,316.14	864,377.05	26,029,983.58
存货跌价损失	18,581,341.55	-7,081,498.11	40,539,108.22
工程物资减值损失	-	-	2,846.67
合计	35,241,657.69	-6,217,121.06	66,571,938.47

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2010 年度	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	94,920.18		367,042.55
权益法核算的长期股权投资收益	19,593,955.34	26,375,072.61	-35,421,335.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,840.27	17,157.07	98,315.20
合计	19,702,715.79	26,392,229.68	-34,955,977.51

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年度	2009 年度	2008 年度
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	19,879,397.59	26,375,072.61	-35,421,335.26
合计	19,879,397.59	26,375,072.61	-35,421,335.26

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得	309,783.28	246,050.13	2,565,413.82
其中：固定资产处置利得	309,783.28	246,050.13	2,192,926.50
无形资产处置利得	-	-	372,487.32
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	1,000.00	-
政府补助	75,913,034.23	49,197,205.66	11,961,296.72

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
罚款收入	185,470.00	33,700.00	668,901.37
其他收入	1,733,799.13	3,626,541.82	6,511,723.65
合计	78,142,086.64	53,104,497.61	21,707,335.56

(2) 政府补助明细如下:

①2010年度

项目	金额	备注
3 万吨短丝高湿模量技改	850,000.00	
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
财政局进口贴息款	47,900.00	[潍财指2010]89号
城镇污水处理奖励款	90,000.00	[潍财指2010]78号
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
泰山学者补助	100,000.00	鲁科规字[2009]177号
海阳港公共设施建设专项资金	690,191.50	海阳市财政局
关于拨付 2 号工业园区污水处理系统建设费的请示	1,833,333.33	阿拉尔市工业园区管理委员会
《新疆维吾尔自治区阿拉尔市招商引资优惠政策汇编》第五章奖励办法第三十一条规定	1,378,717.60	阿拉尔市财政局
污水治理补助	870,000.00	新疆生产建设兵团农一师财务局
沂星化纤环保补助摊销	195,000.00	临发改地区[2006]197号
龙昊化纤污水处理项目补助摊销	330,000.00	汶上县财政局
困难企业政府补贴款	840,840.00	寒人社发[2010]18号
2010 年省级环境保护专项资金	1,000,000.00	
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
合计	75,913,034.23	

②2009年度

项目	金额	备注
潍坊市寒亭区企业奖励资金	300,000.00	寒政发[2008]12号
潍坊市创新知名品牌奖励	440,000.00	潍财[2008]139号
潍坊市重点污染源自动监控系统运行费补贴	15,749.00	潍财指[2008]405
潍坊市寒亭区财政局奖励资金	180,000.00	寒亭区财政局
潍坊市水利局节水改造项目资金	40,000.00	潍财农[2009]41号
2009年省级生态补偿资金项目补助金	3,000,000.00	潍财企[2009]103号
省专利发展资金	14,000.00	省科技局
污染减排和环境改善奖励资金	600,000.00	潍财指[2009]204号
市级环境保护治理项目奖励资金	2,000,000.00	潍财指[2009]302号
社会保险补贴	1,090,560.66	寒财办发[2009]53号
蒙阴县劳动和社会保障局补贴款	81,180.00	蒙阴县劳动和社会保障局
沂星化纤环保补助摊销	195,000.00	
龙昊化纤污水处理项目补助摊销	330,000.00	
龙昊化纤排污费返还	250,000.00	
龙昊化纤生态补偿资金	2,000,000.00	
龙昊化纤在线检测补助资金	21,502.00	汶上科技局
纺织科技国家技术中心创新建设补助	500,000.00	潍财指[2008]378号
海阳港航道维护补助	2,000,000.00	山东省交通厅
发展补助	32,299,395.90	海阳市财政局
海阳港公共设施(航道)建设摊销	690,191.50	
安丘市技术局奖金省级工程技术研究中心奖	50,000.00	安委[2009]6号
安丘市技术局奖金招商引资奖	20,000.00	安委[2009]6号
安丘市技术局奖金进入潍坊市工业企业百强鼓励奖	20,000.00	安委[2009]6号
安丘市财政局出口信用保险补贴	200,000.00	安丘市财政局
863项目摊销	730,909.00	
基础设施建设	1,378,717.60	
关于拨付2号工业园区污水处理系统建设费	750,000.00	
合计	49,197,205.66	

③2008年度

项目	金额	备注
寒亭经贸局出口创汇补助	1,501,300.00	寒亭经贸局
专利资助资金	42,000.00	山东省知识产权局
环境污染治理项目奖励基金	2,000,000.00	潍坊市财政局、潍坊市环境保护局潍财指[2008]495号
节水项目补助经费	50,000.00	潍坊市财政局潍财农[2008]83号
节水建设	100,000.00	农13号节水建设项目
国家科学技术奖金	200,000.00	中国纺织工业协会
技术研究开发资金	250,000.00	潍坊市财政局潍坊市科学技术局

项目	金额	备注
中小企业服务体系建设	100,000.00	潍坊市财政局
环保费用返还	3,180,000.00	汶上县环境保护局
环保补助	195,000.00	蒙阴县财政局
出口信用保险保费补贴	63,000.00	安丘市财政局-安财指【2008】21号
建设补助资金	1,000,000.00	安丘市经贸委-安财指【2008】25号
招商引资补偿款	3,279,996.72	潍坊市滨海化工开发区财政局
合计	11,961,296.72	

39、营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	5,407,954.89	1,557,830.21	1,633,082.91
其中：固定资产处置损失	5,407,954.89	1,557,830.21	1,633,082.91
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
罚款支出	484,913.32	762,766.86	1,080,227.07
对外捐赠	206,520.76	289,503.36	2,154,402.30
其他	482,745.68	1,052,791.25	85,400,603.20
合计	6,582,134.65	3,662,891.68	90,268,315.48

40、所得税费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	9,508,467.36	27,883,453.34	19,108,249.28
递延所得税费用	-86,117,909.54	2,538,000.63	-51,311,009.72
合计	-76,609,442.18	30,421,453.97	-32,202,760.44

41、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	2010 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	P0	-407,683,436.78	100,425,651.58	-829,333,796.87
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-466,716,152.61	63,397,153.40	-766,806,093.39
期初股份总数	S0	863,977,948.00	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			
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	12.00	12.00	12.00
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	863,977,948.00
基本每股收益 (I)		-0.4719	0.1162	-0.9599
基本每股收益 (II)		-0.5402	0.0734	-0.8875
调整后的归属于普通股股东的当期净利润 (I)	P1	-407,683,436.78	100,425,651.58	-829,333,796.87
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	-466,716,152.61	63,397,153.40	-766,806,093.39
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	863,977,948.00
稀释每股收益 (I)		-0.4719	0.1162	-0.9599
稀释每股收益 (II)		-0.5402	0.0734	-0.8875

(1) 基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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，应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。

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
政府补助收入	6,121,231.50	21,101,491.84	6,757,419.70
存款利息收入	20,583,803.16	26,837,693.11	8,385,112.63
收到的往来借款	135,659,502.15	35,517,900.75	127,173,578.03
其他	329,988.30	140,107.99	534,236.84
合计	162,694,525.11	83,597,193.69	142,850,347.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
各项管理（销售）费用	56,210,110.26	42,310,230.17	30,722,870.79
财务费用-手续费	10,351,850.49	10,392,334.71	7,652,211.98
支付的往来借款	176,951,008.90	135,293,857.27	58,921,283.14
其他	5140013.98	4,263,437.36	3,266,453.25
合计	248,652,983.63	192,259,859.51	100,562,819.16

43、现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-445,914,684.98	105,789,421.99	-829,996,303.90
加：资产减值准备	35,241,657.69	-6,217,121.06	66,571,938.47
固定资产折旧	250,151,613.10	205,000,506.83	148,825,073.22
无形资产摊销	10,424,660.50	11,778,390.41	7,158,933.23
长期待摊费用摊销	28,353.48	28,353.48	28,353.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,098,171.61	1,311,780.08	-932,330.91
固定资产报废损失			

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
公允价值变动损失			
财务费用	309,970,622.90	223,753,795.79	217,534,759.05
投资损失	-19,702,715.79	6,217,121.06	35,803,183.95
递延所得税资产减少	-86,117,909.53	5,997,681.01	-51,636,443.73
递延所得税负债增加			
存货的减少	-206,800,146.76	-163,664,563.36	-91,426,145.71
经营性应收项目的减少	70,740,390.69	-153,960,774.67	-91,956,296.04
经营性应付项目的增加	145,365,927.04	-18,889,907.37	735,755,173.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	68,485,939.95	217,144,684.19	145,729,894.98
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	653,411,961.97
减: 现金的期初余额	527,635,036.30	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			
现金及现金等价物的净增加额	429,519,034.83	-125,776,925.67	220,054,953.54

44、现金和现金等价物

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、现金	957,154,071.13	527,635,036.30	653,411,961.97
其中: 库存现金	733,793.76	899,315.21	1,849,790.16
可随时用于支付的银行存款	187,746,893.68	186,636,274.49	375,567,599.58
可随时用于支付的其他货币资金	768,673,383.69	340,099,446.60	275,994,572.23
二、期末现金及现金等价物余额	957,154,071.13	527,635,036.30	653,411,961.97

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	75,445.90	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	有限责任公司	潍坊滨海	张文增	制造	10,251.00	100	100	76096811-0
山东海龙工程设计有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	潍坊寒亭	胡伟红	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	有限责任公司	潍坊寒亭	王乐军	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	有限责任公司	潍坊寒亭	王海	物业	100.00	100	100	77741630-4
山东凯利隆化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	潍坊滨海	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	有限责任公司	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	有限责任公司	潍坊滨海	张文增	制造	1,000.00	100	100	67680483-4
山东海龙物流有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	潍坊寒亭	刘春荣	物流	1,000.00	100	100	67924251-5
新疆海龙化纤有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	齐建新	制造	46,800.00	55	55	66362458-6
山东海龙置业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	山东海阳	史乐堂	房地产开发	5,000.00	100	100	78233618-1
山东海龙进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	潍坊寒亭	李娇	商贸	6,000.00	100	100	86544438-0
山东海龙建筑安装工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	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	有限责任公司	潍坊安丘	刘传河	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	新疆阿拉尔	逢奉建	制造	1,000.00	100	100	56053946-9

3、本企业联营企业情况

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	罗兵	棉浆粕生产、加工、销售	12,000	45	45	联营企业	77609191-5
沧州瑞兴化工有限公司	有限责任公司	东光县工业区	付玉伟	二硫化碳生产、销售	3,000	30	30	联营企业	

注：2011年4月26日，本公司与辽宁瑞兴化工集团有限公司签订《股权转让协议书》约定，辽宁瑞兴化工集团有限公司以900万元回购沧州瑞兴化工有限公司30%的股权，转让后本公司不再持有沧州瑞兴化工有限公司股权。

4、本企业的其他法人关联方情况

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

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	79383334-3
海阳泰邦实业有限公司	潍坊广澜之全资子公司	

注：海阳泰邦实业有限公司于2011年已注销。

5、关联交易情况

(1) 采购货物、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	采购方	关联交易定价方式及决策程序	2010年度		2009年度		2008年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	采购浆粕	本公司	市场价格	1,757,500.00	0.22	21,101,965.81	6.65	157,626,419.75	32.86
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	采购浆粕	新疆海龙化纤有限公司	市场价格	599,778,697.42	79.96	370,450,293.20	86.90	17,866,124.26	100.00
吴江汇谦纺织有限公司	采购短丝	山东海龙进出口有限责任公司	市场价格	-	-	93,328,390.53	9.62	-	-
合计				601,536,197.42		484,880,649.54		175,492,544.01	

(2) 销售货物

关联方名称	关联交易内容	销售方	关联交易定价方式及决策程序	2010年度		2009年度		2008年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
吴江汇谦纺织有限公司	销售浆粕	本公司	市场价格	97,563,873.03	3.64	112,001,112.71	7.46	166,586,516.04	11.16
吴江汇谦纺织有限公司	销售短丝	新疆海龙化纤有限公司	市场价格	-	-	316,049,424.90	50.67	-	-
吴江汇谦纺织有限公司	销售短丝	山东海龙纺织科技有限责任公司	市场价格	-	-	796,943.08	0.99	2,396,024.91	1.21
合计				97,563,873.03	-	428,847,480.69	-	168,982,540.95	-

(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
潍坊市投资公司	本公司	40,000,000.00	2010/01/06	2011/01/05
潍坊市投资公司	本公司	30,000,000.00	2010/12/10	2011/12/09
潍坊市投资公司	本公司	20,000,000.00	2010/11/03	2012/11/02
潍坊市投资公司	本公司	25,000,000.00	2010/11/03	2012/11/02
潍坊康源投资有限公司	本公司	50,000,000.00	2010/06/02	2011/06/02
潍坊康源投资有限公司	本公司	50,000,000.00	2010/06/03	2011/06/02
潍坊康源投资有限公司	本公司	50,000,000.00	2010/12/07	2011/06/07

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
潍坊康源投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2010/12/08	2011/06/08
潍坊广澜投资有限公司 潍坊特钢集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010/06/23	2011/06/23
海阳泰邦实业有限公司	山东海龙置业有限责任公司	18,000,000.00	2010/05/31	2011/05/30
合 计		343,000,000.00		

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
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
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
本公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	19,800,000.00	2010/09/30	2011/09/30
本公司	吴江汇谦纺织有限公司	25,000,000.00	2009/07/26	2011/07/26
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	2011/06/08
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	2011/06/22
海阳港务有限公司	海阳泰邦实业有限公司	13,000,000.00	2010/09/01	2011/08/31
海阳港务有限公司	海阳泰邦实业有限公司	12,000,000.00	2010/10/29	2011/10/28
合 计		165,800,000.00		

6、关联方应收应付情况

关联方名称及项目	公司名称	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款				
吴江汇谦纺织有限公司	新疆海龙股份有限 公司	490,445.83	21,006,449.27	13,127,845.29
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙纺织科技 有限责任公司	-	-	172,437.54
预收账款				
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙股份有限	39,079,301.88	-	-
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙纺织科技 有限责任公司	91,773.71	20,876,987.53	-
阿拉尔新农棉浆有限责任 公司	山东海龙进出口有 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	新疆海龙股份有限 公司	104,695,992.95	5,385,532.06	-
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙进出口有 限责任公司	16,814.02	-	-
预付账款				
阿拉尔新农棉浆有限责任 公司	山东海龙股份有限 公司	3,583,397.61	36,721,154.43	601,979.31
阿拉尔新农棉浆有限责任 公司	新疆海龙股份有限 公司	-	-	37,292,534.41
其他应付款				
潍坊康源投资有限公司	山东海龙股份有限 公司	8,000,000.00	-	28,000,000.00

关联方名称及项目	公司名称	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
潍坊广澜投资有限公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	-	-
海阳泰邦实业有限公司	海阳港务有限公司	18,248,743.00	-	-
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙建筑安装工程有限责任公司	2,790,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00
应付股利				
潍坊康源投资有限公司	山东海龙股份有限公司	8,096,032.62	8,096,032.62	8,096,032.62

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	本公司	25,000,000.00	2011/7/26	
潍坊特钢集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2011/9/11	
潍坊特钢集团有限公司	本公司	70,000,000.00	2011/4/1	
潍坊特钢集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2011/6/9	
潍坊特钢集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2011/6/20	
潍坊特钢集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2011/6/29	
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	本公司	18,000,000.00	2011/10/22	
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	本公司	18,000,000.00	2012/12/24	
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	本公司	19,800,000.00	2011/9/30	
潍坊恒联铜版纸有限公司	本公司	30,000,000.00	2011/5/27	
山东龙润投资管理有限公司	本公司	8,000,000.00	2011/8/23	
山东龙润投资管理有限公司	本公司	5,000,000.00	2011/12/8	
山东铁雄能源煤化有限公司	本公司	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	
潍坊中海龙腾有限公司	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	
海阳泰邦实业有限公司	海阳港务有限公司	13,000,000.00	2011/9/1	
海阳泰邦实业有限公司	海阳港务有限公司	12,000,000.00	2011/10/29	
潍坊特钢集团有限公司	本公司	70,000,000.00	2011/7/1	
潍坊恒联铜版纸有限公司	本公司	30,000,000.00	2011/5/24	
山东龙润管理有限公司	本公司	13,000,000.00	2011/12/8	
山东铁雄能源煤化有限公司	本公司	150,000,000.00	2011/6/10	

被担保单位	担保人	担保金额	担保到期日	备注
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	60,000,000.00	2011/6/8	
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	62,000,000.00	2011/11/1	
潍坊中海龙腾经贸有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	13,000,000.00	2011/5/4	
合计		1,001,800,000.00		

2、为子公司提供债务担保情况

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

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、公司期后逾期借款/票据明细列示

逾期单位	贷款银行	借款日期	逾期金额	备注
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	上海浦东发展银行济南分行	2011-10-11	20,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中信银行股份有限公司青岛分行	2011-12-1	32,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘农村信用合作联社	2011-12-20	15,800,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘农村信用合作联社	2011-12-25	24,000,000.00	

逾期单位	贷款银行	借款日期	逾期金额	备注
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国进出口银行青岛分行	2012-1-19	30,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国农业银行股份有限公司安丘支行	2012-1-13	5,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-2-22	13,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-3-9	29,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-3-12	20,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-2-24	13,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2011-12-9	30,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2012-1-24	40,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2011-12-9	30,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	兴业银行潍坊支行	2012-3-12	30,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	寒亭农村信用社	2012-3-21	54,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	浦发银行济南分行	2011-10-11	25,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	招商银行青岛云霄路支行	2012-3-22	10,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	深圳发展银行青岛南京路支行	2011-12-3	100,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2012-2-22	20,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司青岛分行	2012-1-4	40,000,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司青岛分行	2012-1-5	10,000,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	华融金融租赁股份有限公司	2012-2-15	14,570,500.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司潍坊潍寒亭支行	2012-2-4	19,600,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	兴业金融租赁有限责任公司	2012-3-10	11,157,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司潍坊潍寒亭支行	2012-3-15	14,000,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司潍坊潍寒亭支行	2012-3-14	20,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司潍坊寒亭支行	2012-3-2	12,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司潍坊寒亭支行	2012-3-6	12,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司潍坊寒亭支行	2012-3-7	35,000,000.00	
山东海龙进出口有限责任公司	中国银行股份有限公司潍坊潍城分行	2011-11-4	10,390,000.00	
山东海龙进出口有限责任公司	中国银行股份有限公司潍坊潍城支行	2012-1-22	9,425,000.00	
山东海龙置业有限责任公司	海阳农村信用合作联社	2012-1-25	10,000,000.00	
新疆海龙化纤有限公司	中国股份有限公司阿克苏分行	2011-12-20	60,000,000.00	
新疆海龙化纤有限公司	中国银行股份有限公司阿克苏分行	2012-3-20	60,000,000.00	

逾期单位	贷款银行	借款日期	逾期金额	备注
新疆海龙化纤有限公司	建行阿克苏分行	2011-10-20	27,000,000.00	
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行阿克苏分行	2012-2-20	11,337,640.17	
新疆海龙化纤有限公司	建行阿拉尔支行	2011-9-14	45,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国银行股份有限公司安丘支行	2012-4-12	35,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国银行股份有限公司安丘支行	2012-4-12	14,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘农行	2012-4-1	10,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	招商银行青岛云霄路支行	2012-4-11	15,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊市国有资产投资经营公司	2011-5-26	60,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊市住房置业担保有限公司	2012-1-15	30,200,000.00	
山东海龙股份有限公司	寿光晨鸣控股有限公司	2011-11-31	435,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊市投资公司	2011-11-29	80,000,000.00	
山东海龙沂星化纤有限公司	临沂市财政局	2009-3-19	850,000.00	
山东海龙股份有限公司	光大银行济南分行	2009-12-30	52,600,000.00	
山东海龙进出口有限责任公司	日照银行青岛香港中路支行	2012-3-22	30,000,000.00	
合计			1,724,930,140.17	

2、公司期后的诉讼说明

①2011年度发生的诉讼

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
山东海龙股份有限公司	潍坊融峰经贸有限公司	2011/6/16	拖欠货款	5,292,520.54	双方达成执行和解协议,正在执行过程中
山东海龙股份有限公司	潍坊东友经贸有限公司	2011/6/23	拖欠货款	4,691,469.67	双方达成执行和解协议,正在执行过程中
山东海龙股份有限公司	东营市东德商贸有限公司	2011/7/4	拖欠货款	19,609,905.12	2012.2.23日收到判决书,法院尚未执行
山东海龙股份有限公司	潍坊市金龙汽车运输有限公司	2011/7/6	拖欠货款	2,575,387.06	双方达成和解协议,正在履行过程中
山东海龙股份有限公司注[1]	鄢陵县恒发棉业有限责任公司	2011/7/7	拖欠货款	2,497,783.36	2012.3.15收到判决书,不服判决已上诉
山东海龙股份有限公司	潍坊生建锅炉压力容器厂	2011/7/8	拖欠货款	199,575.75	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	青岛业川国际贸易有限公司	2011/7/25	拖欠货款	525,000.00	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	浙江中水发电设备有限公司	2011/8/1	拖欠货款	308,000.00	正在审理过程中

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
山东海龙股份有限公司	济南化工机械总厂有限公司	2011/8/4	拖欠货款	441,607.80	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	烟台瑞龙泵业制造有限公司	2011/8/4	拖欠货款	885,302.00	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	大连世俊工业泵制造有限公司	2011/8/18	拖欠货款	1,585,700.00	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	潍坊开元化工有限公司	2011/8/19	拖欠货款	4,279,722.89	2012.2.24 收到判决书,法院尚未执行
山东海龙股份有限公司	邯郸宏大化纤机械有限公司	2011/8/31	拖欠货款	2,244,093.49	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	青岛海晶化工集团有限公司	2011/12/20	拖欠货款	3,261,692.00	2012.3.30 收到民事裁定书,已提出管辖权异议,2012.5.4 开庭
新疆海龙化纤有限公司	李占军	2011/6/17	拖欠货款、运费、保费	60,410.00	判决已生效,法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	新疆安科阀门销售有限公司	2011/6/28	拖欠货款	34,811.00	判决已生效,法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司	新疆岩土工程勘察设计院有限公司阿克苏新疆分公司	2011/7/12	拖欠勘察施工费	1,918,692.80	民事调解书已生效,法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	谭天祥	2011/7/15	拖欠工程款	229,738.27	民事调解书已生效,法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司注[2]	新疆厦工机械销售有限公司	2011/7/18	拖欠货款	205,000.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	杜宜勤	2011/7/22	拖欠工程款	46,200.00	民事调解书已生效,法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司	烟台瑞龙泵业制造有限公司	2011/7/27	拖欠货款	817,303.50	2012.3.15 收到法院执行裁定书
新疆海龙化纤有限公司	阿拉尔天创管业有限责任公司	2011/8/3	拖欠工程款	4,000,000.00	民事调解书已生效,法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	潍坊市同晟市政工程有限公司	2011/8/4	拖欠工程款	4,600,000.00	民事调解书已生效,法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	济南化工机械总厂有限公司	2011/8/9	拖欠货款	260,120.00	民事调解书已生效,法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	青松建材化工集团	2011/9/19	拖欠货款	12,000,000.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	德令哈市德信工贸有限公司	2011/9/20	拖欠货款	1,289,657.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司注[3]	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	2011/10/10	拖欠货款	252,963,691.28	2012.2.22 收到民事调解书
新疆海龙化纤有限公司注[4]	新疆奎开电气有限公司	2011/11/9	拖欠货款	263,171.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司	2011/11/29	拖欠工程款	572,473.53	民事调解书已生效,法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司	王小飞	2011/11/29	拖欠工程保证金	65,823.00	民事调解书已生效,法院尚未执行

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
新疆海龙化纤有限公司	新疆塔里木建筑安装工程有限责任公司	2011/12/12	拖欠工程款	789,260.98	2012.4.23 开庭
山东海龙龙昊化纤有限公司 注[5]	济宁诚可铭商贸有限公司	2011/6/15	拖欠货款	616,763.74	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司 注[6]	金乡县金广昌贸易有限公司	2011/6/18	拖欠货款	3,180,942.00	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司 注[7]	鱼台县富民化工有限公司	2011/6/20	拖欠货款	375,667.96	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司 注[8]	汶上县天润贸易有限公司	2011/7/6	拖欠货款	431,066.59	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司 注[9]	嘉祥县锦乐棉业有限责任公司	2011/7/18	拖欠货款	941,272.22	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙沂星化纤有限公司 注[10]	金乡县金广昌贸易有限公司	2011/6/16	拖欠货款	2,613,088.00	正在执行过程中
山东海龙沂星化纤有限公司 注[11]	鱼台县富民化工有限公司	2011/6/17	拖欠货款	1,218,399.92	正在执行过程中
山东海龙沂星化纤有限公司 注[12]	济宁诚可铭商贸有限公司	2011/6/20	拖欠货款	1,218,385.00	正在执行过程中
山东海龙沂星化纤有限公司	刘本方	2011/10/24	拖欠工程款	96,940.00	2012年2月22日收到民事调解书
山东海龙沂星化纤有限公司 注[13]	蒙阴县垛庄镇人民政府	2011/11/14	拖欠借款	2,850,000.00	2012年2月22日达成调解书
山东海龙沂星化纤有限公司 注[14]	山东蒙阴机电设备有限公司	2011/11/15	拖欠货款	472,987.99	判决已生效,法院尚未执行

注[1]: 2011年7月5日,河南省鄢陵县人民法院裁定冻结山东海龙股份有限公司253万元的存款或查封、扣押其相等价值的财产。

注[2]: 2011年7月19日,新疆厦工机械销售有限公司诉新疆海龙化纤有限公司买卖合同一案中,新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院对新疆海龙化纤有限公司型号为XG951III装载机进行查封,装载机账面原值1,641,878.82元。

注[3]: 截至2011年6月30日,新疆海龙化纤有限公司共欠阿拉尔新农棉浆有限责任公司货款2.53亿,2011年10月10日,新农棉浆因欠款纠纷将新疆海龙诉至法院。因新疆海龙化纤有限公司资金困难,2011年10月26日,双方签订《以资抵债协议书》,协议中约定新疆海龙以其2×15MW电厂(包括全部资产及电厂运营所需附属设施)及电厂占用土地清偿所欠阿拉尔新农棉浆有限责任公司货款,并签订《以资抵债协议书》,协议书中约定新疆海龙化纤有限公司以其2×15MW电厂及电厂占用土地清偿所欠阿拉尔新农棉浆有限责任公司货款2.53亿元,电厂价值以中介机构的评估价值为准,差额双方以现金结算。截至审计报告日,资产过户手续尚未办理。

注[4]: 2011年11月9日,新疆维吾尔自治区奎屯市人民法院裁定冻结新疆海龙化纤有限公司价值330,000元财产。

注[5]: 2011年11月14日,山东省汶上县人民法院裁定查封山东海龙龙昊化纤有限公司鲁HWB979号北京现代轿车一辆,夹包机一台。

注[6]: 2012年2月16日,山东省济宁市中级人民法院裁定查封山东海龙龙昊化纤有限公司名下所有的

厂房设备及附属设施。

注[7]：山东省汶上县人民法院裁定查封山东海龙龙昊化纤有限公司磨浆机两台、地磅一台、厂房两间、制浆车间其他生产设备。

注[8]：2011年7月7日，山东省汶上县人民法院裁定查封山东海龙龙昊化纤有限公司环保生产线的全部机器设备。

注[9]：2011年7月20日，山东省嘉祥县人民法院裁定查封山东海龙龙昊化纤有限公司土地使用权（证号：汶国用（2008）字第083008000176号）。

注[10]：2011年11月14日，山东省蒙阴县人民法院裁定拍卖山东海龙沂星化纤有限公司所有的木浆粕1400包。

注[11]：2011年11月10日，山东省鱼台县县人民法院裁定查封山东海龙沂星化纤有限公司浆粕60吨、地磅1台。

注[12]：2011年11月5日，山东省汶上县人民法院裁定扣押山东海龙沂星化纤有限公司所有的木浆浆粕1,108包。

注[13]：2011年11月14日，山东省蒙阴县人民法院裁定查封山东海龙沂星化纤有限公司所有的：一、抄浆机生产线一条；二、制浆生产线设备一套；三、环保生产线设备一套。

注[14]：2011年11月21日，山东省蒙阴县人民法院裁定查封山东海龙沂星化纤有限公司所有的仓库中存放的机电配件、设备配件及钢材、电器一宗。

②2012年度截至审计报告日发生的大额诉讼

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
山东海龙股份有限公司 注[1]	潍坊市国有资产经营投资公司	2012/2/8	借款逾期	60,000,000.00	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司 注[2]	深圳发展银行股份有限公司	2012/2/28	借款逾期	100,000,000.00	开庭时间尚未确定
山东海龙股份有限公司	招商银行股份有限公司青岛云霄路支行	2012/3/2	借款逾期	25,000,000.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司 注[3]	山东高密密河硬化油有限公司	2012/2/29	拖欠货款	4,032,579.11	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	常熟市翔鹰纺织品有限公司	2012-2-17	拖欠房屋租赁费	1,289,260.98	收到民事调解书
山东海龙博莱特化纤有限责任公司注[4]	潍坊纬龙工业新材料有限公司	2012/1/13	拖欠货款	1,929,727.03	3月23日收到的判决书，法院尚未执行
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东安达化纤制品有限公司	2012/2/20	拖欠货款	1,024,431.95	正在审理过程中
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国进出口银行	2012.2.14	借款逾期	29,947,766.86	尚未开庭
海阳港务有限公司 注[5]	海阳市农村信用合作联社	2012/3/7	借款逾期	70,000,000.00	2012/4/16 开庭
山东海龙置业有限责任公司注[6]	海阳市农村信用合作联社	2012/3/7	借款逾期	18,000,000.00	2012/4/16 开庭
山东海龙置业有限责任公司注[6]	海阳市农村信用合作联社	2012/3/7	借款逾期	10,000,000.00	2012/4/16 开庭

注[1]: 2012年1月11日,山东省潍坊市中级人民法院裁定查封山东海龙置业有限责任公司位于海阳市影视外环路南、海核二路北土地使用权(证号:海国用(2009)第1146号),查封期限:2012年9月31日至2014年1月30日。

注[2]: 2012年2月13日,山东省高级人民法院《民事裁定书》【(2012)鲁商初字第9号】、《查封、扣押财产清单》,深圳发展银行股份有限公司向山东省高级人民法院提出财产保全,山东省高级人民法院冻结①潍坊康源投资有限公司持有的山东海龙70,000,000股无限售条件的流通股(占本公司已发行股份的8.10%)及红股(含转增股)、配股,冻结期限两年,自2012年2月16日起至2014年2月15日止;②山东海龙博莱特化纤有限公司天津银行济南分行账户余额8269.63元。

注[3]: 山东省高密市人民法院裁定查封新疆海龙化纤有限公司位于阿拉尔市二号工业园的土地使用权(土地使用证号:农一师国用(2007)字第01021200号)及地上附属物专家楼一栋,办公楼一栋。

注[4]: 2012年1月13日,潍坊市奎文区人民法院裁定冻结山东海龙博莱特化纤有限责任公司银行存款1,969,727.03元或查封、扣押其价值相当的财产。

注[5]: 2012年3月5日,山东省烟台市中级人民法院裁定查封海阳港务有限公司编号为海国用(2008)第306号、307号、308号、786号土地,海房凤城字第008266号房产、海阳港务有限公司持有山东海龙置业有限责任公司1,360万元股权,国海证103701240号海域使用权。

注[6]: 2012年3月5日,山东省烟台市中级人民法院裁定查封海阳港务有限公司编号为海国用(2008)第306号、307号、308号、786号土地,海房凤城字第008266号房产、海阳港务有限公司持有山东海龙置业有限责任公司1,360万元股权,国海证103701240号海域使用权,40吨起重機一台,门机三台以及山东海龙置业有限责任公司编号为海国用(2008)227号、海国用(2009)1146号土地使用权。

3、晨鸣托管的说明

2011年5月9日,本公司第一大股东潍坊市投资公司与寿光晨鸣控股有限公司签订《国有法人股份之授权经营和管理协议》,协议中约定授权经营管理的股权内容为潍坊市投资公司持有的山东海龙16.24%的股权中的除处分权(含转让、赠与、质押等)及收益权(含收益分配请求权及剩余财产分配请求权)以外的股东权益,包括但不限于股东提案权、表决权等,授权经营管理期限为一年。本公司第一大股东由潍坊市投资公司变更为寿光晨鸣控股有限公司。

2011年8月23日,公司第一大股东潍坊市投资公司与寿光晨鸣控股有限公司已经解除于2011年5月9日签署的《国有法人股份之授权经营和管理协议》,寿光晨鸣控股有限公司不再履行对本公司的托管责任。

4、委托加工的说明

鉴于整个化纤行业市场低迷,山东海龙股份有限公司资金紧张,为确保山东海龙股份有限公司及山东海龙博莱特化纤有限责任公司的生产经营及员工稳定,最大限度地保护投资者的利益,本着互利共赢的原则,经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、潍坊恒和置业有限公司友好协商，潍坊恒和置业有限公司分别与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签订委托加工协议。协议中约定：

一、总则

1、潍坊恒和置业有限公司（以下简称“恒和置业”）提供用于生产加工所需的各种原辅材料，并保证按生产所需均衡供应。

2、山东海龙股份有限公司及山东海龙博莱特化纤有限责任公司负责提供相应的场地（确定具体的存放区并予以明确标识）、厂房、设备、劳动力和除恒和置业提供的原辅材料以外的原材料、辅助材料、包装材料，并负责按照恒和置业要求的规格、数量和质量加工产品，产品全部交由恒和置业销售。

3、山东海龙股份有限公司及山东海龙博莱特化纤有限责任公司对恒和置业委托加工产品的投料、生产、交付进行独立管理和核算，并保证恒和置业对委托加工产品的生产有充足的知情权、监管权。

二、协议的主要内容

1、加工数量和加工费

双方根据恒和置业提供的原材料数量和双方确定的消耗定额确定加工产品数量。

根据不同规格产品与生产的实际情况，由双方共同确定原材、物料消耗定额（消耗定额一览表），按实际加工数量计算加工成本。除资产折旧以外的全部原辅材料、能源动力、包装、运输以及人工成本等费用，属于加工产品成本，由恒和置业承担。

2、价格确认和结算分配方式

（1）价格确认

恒和置业提供用于生产加工所需的各种原辅材料采购价、加工产品的销售价，按市场即时公允价格由双方共同确认。

（2）结算方式

双方每月月底根据加工产品数量和消耗定额进行计算，对恒和置业实现的销售收入减去双方确定的消耗定额计算的产品成本的差额部分，双方按 5：5 的比例进行分配。

根据上述协议，山东海龙股份有限公司及山东海龙博莱特化纤有限责任公司将为潍坊恒和置业有限公司进行委托加工。上述协议正式实施以后，公司的生产将由自主购买原辅材料生产产品转变为委托加工生产；生产加工所需的各种原辅材料将由潍坊恒和置业有限公司提供，公司的收入来源于委托加工收取的加工费。公司的主营业务收入预计将大幅下降，但考虑到目前整个化纤行业市场低迷、公司资金紧张的现实情况，经公司测算，实施委托加工以后，将减少公司的亏损，有利于公司生产经营及职工稳定，最大限度地保护投资者的利益。

2012年1月4日，公司第八届董事会第三十六次会议审议通过《关于山东海龙股份有限公司与潍坊恒和置业有限公司签订委托加工协议的议案》。2012年1月5日，公司第八届董事会第三十八次会议审议通过《关于山东海龙博莱特化纤有限责任公司与潍坊恒和置业有限公司签订委托加工协议的议案》。

5、子公司搬迁补偿的说明

①为了鼓励地方发展及争取优惠政策，根据安丘市人民政府文件安政发（2007）10号文《关于进一步鼓励企业退城进园的暂行规定》及实施细则的规定，2011年5月23日博莱特化纤申请实施退城进园并经当地政府同意，2011年10月19日博莱特化纤收到老厂区征地补偿款22,712,550.00元。

②根据潍坊滨海经济开发区政府为实施城市和土地利用总体规划的要求，公司同意将山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东凯利隆化工有限公司及山东海龙镁业科技有限公司搬迁并将所涉土地转让给潍坊市国土资源局山东潍坊滨海经济开发区分局（以下简称“开发区分局”）纳入土地储备。公司于2011年12月8日召开第八届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东凯利隆化工有限公司、山东海龙镁业科技有限公司搬迁补偿的议案》，并与开发区分局签署了相关转让协议书。协议书中约定开发区分局收购山东海龙康富特非织造材料有限公司编号为潍国用（2006）第C004号和潍国用（2007）第C121号土地使用权和地上附着物，支付补偿额共计人民币30,000万元。截至2011年12月31日，山东潍坊滨海经济开发区财政局已拨付搬迁补偿款20,000万元。

6、龙昊化纤破产

2011年1月9日，汶上县淮河流域水污染防治指挥部下发《关于进一步推进淮

河流域水污染防治工作的意见》中要求淘汰落后产能，关闭龙昊化纤公司，自此，山东海龙龙昊化纤有限公司处于停产。2012年山东海龙龙昊化纤有限公司亏损严重，因资不抵债向山东省汶上县人民法院提出破产申请，2012年3月12日，山东省汶上县人民法院作出裁定，受理山东海龙龙昊化纤有限公司破产清算申请，同时指定山东文思达律师事务所为山东海龙龙昊化纤有限公司管理人。

7、控股子公司新疆海龙化纤有限公司停产的说明

根据公司生产经营安排，本公司控股子公司新疆海龙化纤有限公司粘胶短丝生产线于2011年11月17日停车检修改造，新疆海龙化纤有限公司停产，2012年2月21日检修完毕。但鉴于粘胶短丝市场低迷及公司资金状况，公司研究决定暂不开车，停产期限尚未确定。截至审计报告日，新疆海龙化纤有限公司尚未开车。

8、公司2011年度被立案调查的说明

因涉嫌违反证券法律法规，公司于2011年6月1日收到中国证券监督管理委员会山东监管局下发的《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：鲁证调查通字1111号），并对公司进行立案调查。

9、公司2011年度业绩亏损的说明

2011年半年报显示，公司归属于母公司所有者的净利润为-32,221万元，2011年年报业绩预告归属于母公司所有者的净利润为-100,242万元，公司业绩大幅下滑。

10、资产负债表日后利润分配情况说明

结合公司实际情况，2011年4月28日公司第八届董事会第二十一次会议决议通过，为保障生产经营正常运行，加快公司发展，董事会拟定2010年度不实施利润分配，也不转增股本。

十、其他重要事项

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3月30日，中国银行间市场交易商协会2011年第15次注册会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366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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下

①按单项金额重大程度分类列示

类别	2010年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	41,948,192.74	93.04	6,874,554.10	16.39
组合小计	41,948,192.74	93.04	6,874,554.10	16.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,137,825.18	6.96	3,137,825.18	100.00
合计	45,086,017.92	100.00	10,012,379.28	22.21

类别	2009年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	26,258,177.74	89.33	2,399,720.91	9.14
组合小计	26,258,177.74	89.33	2,399,720.91	9.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,137,825.18	10.67	3,137,825.18	100.00
合计	29,396,002.92	100.00	5,537,546.09	18.84

②组合中，按账龄结构列示

账龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	35,543,449.74	78.84	4,914,997.66	19,529,675.91	66.44	976,483.80
1至2年	853,950.34	1.89	85,395.03	2,765,769.26	9.41	276,576.93
2至3年	1,730,778.26	3.84	346,155.65	2,192,164.28	7.46	438,432.86
3年以上	6,957,839.58	15.43	4,665,830.94	4,908,393.47	16.70	3,846,052.50
合计	45,086,017.92	100.00	10,012,379.28	29,396,002.92	100.00	5,537,546.09

(2) 金额较大的应收账款明细列示如下

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

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
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	3年以上	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

(3)至报告期末，本项目中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(4)至报告期末，本项目中无实际核销的应收账款情况。

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露如下

①按单项金额重大程度分类列示

类别	2010年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	2,922,458.00	0.41	2,922,458.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	696,037,604.84	98.42	5,370,292.83	0.77
组合小计	696,037,604.84	98.42	5,370,292.83	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	8,255,340.94	1.17	8,255,340.94	100.00
合计	707,215,403.78	100.00	16,548,091.77	2.34

类别	2009年12月31日			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	525,465,495.47	98.46	2,587,031.48	0.49
组合小计	525,465,495.47	98.46	2,587,031.48	0.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	8,205,381.09	1.54	8,205,381.09	100.00
合计	533,670,876.56	100.00	10,792,412.57	2.02

②组合中，按账龄结构列示

账龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	698,092,652.89	98.71	8,864,979.08	519,468,566.35	97.33	2,999,227.29
1至2年	1,450,209.12	0.21	1,355,687.89	6,877,745.71	1.29	2,019,564.07
2至3年	446,823.70	0.06	284,752.87	1,105,966.74	0.21	285,966.74
3年以上	7,225,718.07	1.02	6,042,671.93	6,218,597.76	1.17	5,487,654.47
合计	707,215,403.78	100.00	16,548,091.77	533,670,876.56	100.00	10,792,412.57

(2) 金额较大的其他应收款明细列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	子公司	201,610,752.59	1年以内	28.51
山东海龙康富特非织造材料有限公司	子公司	195,002,537.79	1年以内	27.57
海阳港务有限公司	子公司	79,988,147.76	1年以内	11.31
山东海龙沂星化纤有限公司	子公司	50,974,247.79	1年以内	7.21
潍坊创滩投资管理有限公司	往来	36,172,000.00	1年以内	5.11
合计		563,747,685.93		79.71

(3) 至报告期末，本项目中无实际核销的其他应收款情况。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	2009年12月31日	增减变动	2010年12月31日	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	成本法	7,534,591.47	50,000,000.00	57,534,591.47	90.00	90.00		-	-	-
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	18,000,000.00	-	18,000,000.00	90.00	90.00		-	-	-
山东海龙康富特非织造材料有限公司	成本法	83,510,000.00	-	83,510,000.00	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	50,000,000.00	-	50,000,000.00	90.00	90.00		-	-	-
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	5,257,200.00	-	5,257,200.00	58.33	58.33		-	-	-
新疆海龙化纤有限公司	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	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	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	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		775,712,536.53	173,593,955.34	949,306,491.87	-	-		568,191.01	-	-

4、营业收入及成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	2,838,746,507.52	1,976,719,384.93	1,873,153,962.76
其他业务收入	57,302,780.17	18,579,598.87	16,050,098.55
营业收入	2,896,049,287.69	1,995,298,983.80	1,889,204,061.31
主营业务成本	2,981,946,468.41	1,684,687,426.26	2,261,124,103.33
其他业务成本	29,892,830.85	6,992,243.42	6,688,948.47
营业成本	3,011,839,299.26	1,691,679,669.68	2,267,813,051.80

(2) 主营业务（分产品）

项目	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	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	2,726,782,627.27	1,736,935,662.37	1,452,470,944.20	1,601,533,935.94	1,531,296,395.85
粘 胶 长纤维	176,755,615.00	204,676,114.50	191,091,562.28	187,197,987.46	200,537,787.45	221,545,964.96
浆粕	50,881,014.09	41,470,036.76	21,683,146.63	21,585,512.55	31,328,399.92	44,869,413.02
其 他 产 品	28,088,649.83	9,017,689.88	27,009,013.65	23,432,982.05	39,753,839.45	463,412,329.50
合 计	2,838,746,507.52	2,981,946,468.41	1,976,719,384.93	1,684,687,426.26	1,873,153,962.76	2,261,124,103.33

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东海龙进出口有限责任公司	915,488,105.32	31.61
山东海龙纺织科技有限责任公司	474,417,608.45	16.38
杭州萧山国际物流有限公司	163,742,955.85	5.65
江苏大加利国际贸易有限公司	111,112,350.25	3.84
青岛亚萌国际贸易有限公司	103,485,223.16	3.57
合计	1,768,246,243.03	61.05

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益	19,593,955.34	26,375,072.61	-35,421,335.26
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	257,630.88
处置长期股权投资产生的投资收益	13,840.27	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	12,205.53	-
合 计	19,607,795.61	26,387,278.14	-35,163,704.38

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年度	2009 年度	2008 年度	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	19,593,955.34	26,375,072.61	-35,421,335.26	被投资单位当年实现的 净利润发生变化
合 计	19,593,955.34	26,375,072.61	-35,421,335.26	

6、现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-308,864,583.52	116,401,234.58	-770,969,299.03
加: 资产减值准备	24,971,064.86	-6,823,022.06	49,138,210.87
固定资产折旧	119,647,708.28	92,062,681.34	91,759,330.02
无形资产摊销	3,529,089.40	3,158,818.01	1,722,630.17
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)	2,576,259.82	1,374,199.95	713,479.16
固定资产报废损失(收益)			
公允价值变动损失(收益)			
财务费用	195,229,538.89	142,634,067.16	165,236,300.03
投资损失(收益)	-19,607,795.61	-26,387,278.14	35,163,704.38
递延所得税资产减少(增加)	-64,724,116.69	5,338,682.59	-28,571,263.98
递延所得税负债增加(减少)			
存货的减少(增加)	-77,792,283.28	-81,782,677.05	81,177,085.93
经营性应收项目的减少(增加)	-149,147,452.20	-24,991,924.33	-214,719,199.47
经营性应付项目的增加(减少)	466,327,903.15	-110,197,301.25	373,208,873.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	192,145,333.10	110,787,480.80	-216,140,148.05
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	275,785,113.71	59,720,622.86	104,782,131.15
减: 现金的期初余额	59,720,622.86	104,782,131.15	276,292,440.30
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	-171,510,309.15

十二、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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年修订），本公司报告期非经常性损益发生额情况如下：

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	-5,098,171.61	-1,311,780.08	932,330.91
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	75,913,034.23	49,197,205.66	11,961,296.72
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			
非货币性资产交换损益			
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			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	745,089.37	1,556,180.35	-81,454,607.55
非经常性损益影响合并利润总额合计	71,559,951.99	49,441,605.93	-68,560,979.92
减：非经常性损益的所得税影响数	11,169,576.06	11,694,665.56	-6,033,276.44
减：少数股东损益影响数	1,357,660.10	718,442.19	-
非经常性损益净额	59,032,715.83	37,028,498.18	-62,527,703.48

公司报告期内无根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

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：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			基本每股收益			稀释每股收益		
	2010年	2009年	2008年	2010年	2009年	2008年	2010年	2009年	2008年
归属于公司普通股股东的净利润	-112.71	19.49	-94.26	-0.4719	0.1162	-0.9599	-0.4719	0.1162	-0.9599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-129.03	12.30	-87.16	-0.5402	0.0734	-0.8875	-0.5402	0.0734	-0.8875

3、公司主要财务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%)以上的项目分析如下:

(1) 资产负债表

报表项目	2010年12月31日	2009年12月31日	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	1,173,382,071.13	926,877,745.80	246,504,325.33	26.60	主要系筹资活动收到的现金增加所致
应收账款	292,830,998.41	188,178,974.52	104,652,023.89	55.61	主要系销售收入增加,信用期内应收款增加所致
预付账款	228,201,327.71	430,734,702.66	-202,533,374.95	-47.02%	主要系货款结算所致
存货	907,681,651.40	700,881,504.64	206,800,146.76	29.51	主要系期末原材料储备增加所致
长期股权投资	96,337,618.38	67,743,663.04	28,593,955.34	42.21	主要系被投资单位实现净利润增加所致
在建工程	347,796,030.35	187,221,859.48	160,574,170.87	85.77	主要系新疆海龙热电项目开工所致
无形资产	560,536,941.70	343,780,326.44	216,756,615.26	63.05	主要系购入土地使用权所致
短期借款	2,922,654,983.92	1,794,647,147.78	1,128,007,836.14	62.85	主要系向银行借入款项增加所致
应付票据	1,018,100,000.00	784,775,000.00	233,325,000.00	29.73	主要系采用应付票据结算方式增加所致
应付账款	1,391,845,226.59	805,422,169.36	586,423,057.23	72.81	主要系存货采购增加,未结算货款增加所致
应交税费	-16,478,903.68	19,857,170.61	-36,336,074.29	-182.99	主要系本期可抵扣增值税进项税增加所致
其他应付款	243,854,512.49	107,677,187.89	136,177,324.60	126.47	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	169,000,000.00	932,933,333.33	-763,933,333.33	-81.89	主要系本期归还短期融资券所致

(2) 利润表

报表项目	2010 年度	2009 年度	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	主要系本期产量增加、后期价格上升所致
营业成本	4,696,832,233.03	3,010,677,028.64	1,686,155,204.39	56.01	主要系本期原材料价格上涨以及销量增加所致
销售费用	122,252,453.77	83,684,456.61	38,567,997.16	46.09	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	202,023,355.54	159,311,970.49	42,711,385.05	26.81	主要系本期工资福利及技术开发费等增加所致
财务费用	264,989,085.95	194,866,991.74	70,122,094.21	35.98	主要系本期借款利息增加所致
资产减值损失	35,241,657.69	-6,217,121.06	41,458,778.75	-666.85	增加主要系本期应收款项增加，计提坏账准备增加所致
营业外收入	78,142,086.64	53,104,497.61	25,037,589.03	47.15	主要系本期补贴收入增加所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2011 年 4 月 18 日批准报出。

山东海龙股份有限公司

二〇一二年四月十八日