

# 2012 年半年度 财务报告



**山东海龙股份有限公司**

**SHANDONG HELON CO., LTD**

1、合并资产负债表

编制单位： 山东海龙股份有限公司

单位： 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,724,239.90	369,946,288.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		840,000.00	1,000,000.00
应收票据		7,002,102.74	32,833,910.19
应收账款		166,662,042.86	354,577,378.06
预付款项		90,783,553.67	252,394,463.47
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		43,333,412.67	80,255,076.69
买入返售金融资产			
存货		325,379,772.00	571,242,136.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		656,725,123.84	1,662,249,254.11
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		13,702,287.98	13,702,287.98
投资性房地产			
固定资产		3,281,256,815.08	3,447,410,982.40
在建工程		237,306,472.76	218,523,718.11
工程物资		2,410,620.70	2,623,953.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		406,293,831.44	417,869,233.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		132,999,029.13	133,149,029.13

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,073,969,057.09	4,233,279,205.26
资产总计		4,730,694,180.93	5,895,528,459.37
流动负债：			
短期借款		1,410,121,608.42	2,584,652,847.22
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		0.00	551,740,998.30
应付账款		913,961,831.79	1,184,803,463.71
预收款项		53,013,878.08	170,266,623.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		86,333,837.96	61,066,993.61
应交税费		-3,668,251.81	-44,615,723.06
应付利息		188,288,453.38	102,794,224.13
应付股利		7,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款		1,959,205,216.32	220,746,499.74
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		209,000,000.00	210,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,823,352,606.76	5,049,551,960.07
非流动负债：			
长期借款		697,900,000.00	798,750,000.00
应付债券			415,850,000.00
长期应付款		96,610,336.46	223,809,266.81
专项应付款		172,250,125.27	94,047,128.21
预计负债		19,610,183.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债		99,755,353.12	117,791,211.47
非流动负债合计		1,086,125,998.63	1,650,247,606.49
负债合计		5,909,478,605.39	6,699,799,566.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积		50,788,971.65	50,788,971.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		127,945,489.03	127,945,489.03

一般风险准备			
未分配利润		-2,232,501,005.92	-1,897,392,481.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-1,189,788,597.24	-854,680,072.49
少数股东权益		11,004,172.78	50,408,965.30
所有者权益(或股东权益)合计		-1,178,784,424.46	-804,271,107.19
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,730,694,180.93	5,895,528,459.37

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,370,667.94	249,138,903.28
交易性金融资产		840,000.00	1,000,000.00
应收票据		950,000.00	14,160,912.62
应收账款		25,898,180.00	37,940,821.94
预付款项		56,982,861.15	181,477,911.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款		331,106,722.44	447,083,533.36
存货		96,195,785.86	280,497,948.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		521,344,217.39	1,211,300,030.91
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		823,352,554.54	796,095,770.46
投资性房地产			
固定资产		1,493,632,336.43	1,571,903,301.88
在建工程		83,430,620.88	68,138,920.47
工程物资		225,201.56	431,878.78
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		232,143,429.80	236,191,500.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,790,572.04	90,790,572.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,723,574,715.25	2,763,551,943.78
资产总计		3,244,918,932.64	3,974,851,974.69
流动负债：			
短期借款		868,732,893.37	2,123,725,676.97
交易性金融负债			
应付票据			296,240,998.30
应付账款		324,715,229.56	528,007,298.27
预收款项		33,640,938.31	144,176,753.01
应付职工薪酬		56,856,339.42	48,294,527.81
应交税费		36,781,092.36	8,266,104.41
应付利息		140,618,420.03	92,223,253.75
应付股利		8,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款		2,081,125,604.11	144,944,310.93
一年内到期的非流动负债		139,000,000.00	139,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,689,566,549.78	3,532,974,956.07
非流动负债：			
长期借款		181,900,000.00	281,900,000.00
应付债券			415,850,000.00
长期应付款		96,610,336.46	223,809,266.81
专项应付款			
预计负债		13,938,107.88	
递延所得税负债			
其他非流动负债		26,828,596.15	42,350,000.00
非流动负债合计		319,277,040.49	963,909,266.81
负债合计		4,008,843,590.27	4,496,884,222.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积		62,331,275.75	58,074,491.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		127,945,489.03	127,945,489.03
一般风险准备			
未分配利润		-1,818,179,370.41	-1,572,030,176.89
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合		-763,924,657.63	-522,032,248.19

计			
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,244,918,932.64	3,974,851,974.69

法定代表人：张志鸿      主管会计工作负责人：张志鸿      会计机构负责人：赵黎明

3、合并利润表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		751,707,673.44	2,242,562,031.56
其中：营业收入		751,707,673.44	2,242,562,031.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,158,269,719.27	2,648,342,999.95
其中：营业成本		801,404,648.64	2,206,887,130.83
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		3,915,218.15	2,679,995.90
销售费用		10,716,517.09	39,547,430.34
管理费用		116,057,409.75	102,338,108.00
财务费用		147,708,906.95	170,214,557.20
资产减值损失		78,467,018.69	126,675,777.68
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-160,000.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)		48,220,657.06	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-358,501,388.77	-405,780,968.39
加：营业外收入		9,621,899.88	14,549,211.42

减：营业外支出		24,740,517.89	1,127,289.49
其中：非流动资产 处置损失		741,106.16	271,488.78
四、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）		-373,620,006.78	-392,359,046.46
减：所得税费用		893,310.49	2,050,431.44
五、净利润（净亏损以“－” 号填列）		-374,513,317.27	-394,409,477.90
其中：被合并方在合并前 实现的净利润			
归属于母公司所有者的 净利润		-335,108,524.75	-322,214,230.03
少数股东损益		-39,404,792.52	-72,195,247.87
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.3879	-0.3729
（二）稀释每股收益		-0.3879	-0.3729
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-374,513,317.27	-394,409,477.90
归属于母公司所有者的 综合收益总额		-335,108,524.75	-322,214,230.03
归属于少数股东的综合 收益总额		-39,404,792.52	-72,195,247.87

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

4、母公司利润表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		562,830,988.87	1,359,456,813.03
减：营业成本		634,733,615.54	1,419,071,058.46
营业税金及附加		57,014.20	57,942.34
销售费用		2,572,648.63	6,850,232.08
管理费用		37,679,962.41	60,581,880.62
财务费用		97,264,962.80	100,132,528.75
资产减值损失		24,513,386.11	5,082,329.15
加：公允价值变动收益 （损失以“－”号填列）		-160,000.00	
投资收益（损失以 “－”号填列）			
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”		-234,150,600.82	-232,319,158.37

号填列)			
加：营业外收入		5,261,803.13	3,232,258.72
减：营业外支出		17,260,395.83	718,148.49
其中：非流动资产处 置损失		533,966.91	
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）		-246,149,193.52	-229,805,048.14
减：所得税费用			-762,355.76
四、净利润（净亏损以“－” 号填列）		-246,149,193.52	-229,042,692.38
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		-246,149,193.52	-229,042,692.38

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

5、合并现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	493,636,437.03	2,537,477,381.79
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	16,368,667.92	14,418,178.89
收到其他与经营活动有关	97,656,486.88	50,762,543.92

的现金		
经营活动现金流入小计	607,661,591.83	2,602,658,104.60
购买商品、接受劳务支付的现金	223,995,774.09	2,317,429,429.94
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	86,417,374.98	114,367,052.39
支付的各项税费	13,536,158.62	39,684,235.88
支付其他与经营活动有关的现金	370,893,479.98	108,756,553.19
经营活动现金流出小计	694,842,787.67	2,580,237,271.40
经营活动产生的现金流量净额	-87,181,195.84	22,420,833.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,654,757.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	100,654,757.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,684,487.30	61,721,914.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	41,684,487.30	61,721,914.91
投资活动产生的现金流量净额	58,970,269.70	-61,721,914.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东		

投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,074,872.23	2,134,522,659.32
发行债券收到的现金		398,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	687,194,519.89	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计	727,269,392.12	2,792,522,659.32
偿还债务支付的现金	757,503,977.01	2,321,038,369.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,129,891.10	167,840,907.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	119,732,292.94	
筹资活动现金流出小计	903,366,161.05	2,488,879,276.64
筹资活动产生的现金流量净额	-176,096,768.93	303,643,382.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-376,820.55	
五、现金及现金等价物净增加额	-204,684,515.62	264,342,300.97
加：期初现金及现金等价物余额	227,361,024.05	1,209,554,071.13
六、期末现金及现金等价物余额	22,676,508.43	1,473,896,372.10

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

**6、母公司现金流量表**

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	233,635,819.32	1,652,481,494.29
收到的税费返还		654,141.37
收到其他与经营活动有关的现金	107,514,213.70	40,300,792.16
经营活动现金流入小计	341,150,033.02	1,693,436,427.82
购买商品、接受劳务支付的现金	136,313,896.47	1,331,021,415.50
支付给职工以及为职工支付的现金	68,164,877.37	84,786,437.54
支付的各项税费	7,099,651.83	11,176,822.37
支付其他与经营活动有关的现金	155,814,656.81	247,841,660.78
经营活动现金流出小计	367,393,082.48	1,674,826,336.19

经营活动产生的现金流量净额	-26,243,049.46	18,610,091.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		-200,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	-200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,466,403.08	53,193,387.39
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,466,403.08	53,193,387.39
投资活动产生的现金流量净额	-37,466,403.08	-53,393,387.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,074,872.23	1,133,550,000.00
发行债券收到的现金		398,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	683,421,519.89	
筹资活动现金流入小计	723,496,392.12	1,531,550,000.00
偿还债务支付的现金	716,823,678.46	1,412,694,217.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,356,203.52	82,673,415.90
支付其他与筹资活动有关的现金	100,375,292.94	
筹资活动现金流出小计	837,555,174.92	1,495,367,633.68
筹资活动产生的现金流量净额	-114,058,782.80	36,182,366.32
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	-177,768,235.34	1,399,070.56
加：期初现金及现金等价物余额	187,138,903.28	342,285,113.71
六、期末现金及现金等价物余额	9,370,667.94	343,684,184.27

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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		-1,897,392,481.17		50,408,965.30	-804,271,107.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-1,897,392,481.17		50,408,965.30	-804,271,107.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-335,108,524.75		-39,404,792.52	-378,789,952.94
(一) 净利润							-335,108,524.75		-39,404,792.52	-378,789,952.94
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-335,108,524.75		-39,404,792.52	-378,789,952.94
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-2,232,501,005.92		11,004,172.78	-1,178,784,424.46

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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		-884,834,077.98		176,793,592.41	334,671,923.11
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-884,834,077.98		176,793,592.41	334,671,923.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,012,558,403.19		-126,384,627.11	-1,138,943,030.30
(一) 净利润							-1,012,558,403.19		-126,384,627.11	-1,138,943,030.30
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,012,558,403.19		-126,384,627.11	-1,138,943,030.30
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-1,897,392,481.17		50,408,965.30	-804,271,107.19

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-1,572,030,176.89	-522,032,248.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-1,572,030,176.89	-522,032,248.19
三、本期增减变动金额(减)		4,256,78					-246,149,	-241,892,

少以“-”号填列)		4.08					193.52	409.44
(一) 净利润							-246,149,193.52	-246,149,193.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-246,149,193.52	-246,149,193.52
(三)所有者投入和减少资本	0.00	4,256,784.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,256,784.08
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		4,256,784.08						4,256,784.08
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	863,977,948.00	62,331,275.75			127,945,489.03		-1,818,179,370.41	-763,924,657.63

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-789,278,606.13	260,719,322.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-789,278,606.13	260,719,322.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-782,751,570.76	-782,751,570.76
(一) 净利润							-782,751,570.76	-782,751,570.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-782,751,570.76	-782,751,570.76
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-1,572,030,176.89	-522,032,248.19

法定代表人：张志鸿

主管会计工作负责人：张志鸿

会计机构负责人：赵黎明

# 山东海龙股份有限公司

## 财务报表附注

2012年1-6月

(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

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
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销的转让协议；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

无

## 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	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	1%
企业所得税 注[1]	应纳税所得额	15%、25%

注[1]：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

(1) 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 [2012] 19 号文，山东海龙股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，本期所得税税率为 15%。

(2) 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，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，本期所得税税率为 15%。

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	潍坊滨海经济开发区	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	潍坊滨海经济开发区	制造	500.00	生产销售氧化镁、氢氧化镁	5,000,000.00		100	100	是			
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	有限责任公司	潍坊安丘	商贸	500.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	5,000,000.00		100	100	是			
山东海龙镁业科技有限公司	有限责任公司	潍坊滨海经济开发区	制造	1,000.00	销售;化工产品	10,000,000.00		100	100	是			
山东海龙物流有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	物流	1,000.00	普通货运、危险货物运输等	10,000,000.00		100	100	是			
新疆海龙化纤有限公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	制造	46,800.00	生产销售粘胶纤维	257,400,000.00		55	55	是	-39,404,792.52		
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			

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
新疆海龙麻业科技有限公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	制造	1,000.00	黄、红麻种植；麻产品制造、销售及相关产品的技术咨询和技术服务	10,000,000.00		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东海龙进出口有限责任公司	有限责任公司	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责任公司	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
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、销售高模低收缩涤纶工业长丝及各种帘帆布等	267,591,870.00		100	100	是			
山东海龙沂星化纤有限公司注[1]	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			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成	持股比例	表决权比	是否合	少数股东权益	少数股东权益	从母公司所有者权益中减子
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			

注[1]：2012年7月2日，蒙阴县垛庄镇人民政府以山东海龙沂星化纤有限公司不能清偿到期债务呈连续状态为由申请沂星化纤破产还债，2012年7月9日，山东省蒙阴县人民法院以（2012）蒙破字1-1号民事裁定书受理了山东海龙沂星化纤有限公司破产申请，并以（2012）蒙破字1-2号民事裁定书裁定山东海龙沂星化纤有限公司破产。

## 2、本期不再纳入合并范围的主体

2012年3月12日，山东省汶上县人民法院作出裁定，受理本公司全资子公司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，山东海龙龙昊化纤有限公司本期不再纳入合并范围。

山东海龙龙昊化纤有限公司处置日财务信息披露：

公司名称	处置日	处置日资产总额	处置日净资产总额	期初至处置日收入金额	期初至处置日利润总额	期初至处置日净利润
山东海龙龙昊化纤有限公司	2012年3月12日	11,685,700.45	-28,220,657.06	-	-5,675,936.86	-5,675,936.86

## 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	期末余额	期初余额
现金	2,046,885.35	1,024,786.94
银行存款	20,629,623.08	27,400,901.16
其他货币资金	47,731.47	341,520,600.81
合 计	22,724,239.90	369,946,288.91

(2) 其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	235,810,998.30
借款保证金	-	2,030,000.00
信用证保证金	47,731.47	6,567,102.51
融资租赁保证金	-	62,000,000.00
银行汇票	-	35,112,500.00
合 计	47,731.47	341,520,600.81

注[1]：公司无存放在境外的款项。

(3) 公司银行账户冻结情况列示

被冻结单位名称	冻结银行	冻结账户	账面余额	冻结原因	起诉单位
山东海龙股份有限公司	中国工商银行寒亭民主西街分理处	1607025619200000109	178,629.07	诉讼	鄢陵县恒发棉业有限责任公司
山东海龙股份有限公司	中国农业银行潍坊寒亭支行	15432001040004216	1,297,157.99	诉讼	鄢陵县恒发棉业有限责任公司/临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行潍城支行	240307255026	350,000.00	诉讼	山东阳谷电缆集团有限公司
山东海龙股份有限公司	工商银行潍坊市寒亭区支行	1607021029201001063	13,863.85	诉讼	青岛海晶化工集团有限公司
山东海龙股份有限公司	工商银行潍坊市寒亭区支行	1607021019024518539	3,374,277.66	诉讼	青岛海晶化工集团有限公司
山东海龙股份有限公司	工商银行潍坊市寒亭区支行	1607021009024518979	11,326.61	诉讼	中国进出口银行（为博莱特担保）
山东海龙股份有限公司	工商银行潍坊市寒亭区支行	1607021029201005992	110,000.00		
山东海龙股份有限公司	中国建设银行潍坊寒亭支行	37001676208050149255	8,206.44	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	中国建设银行潍坊寒亭支行	37001676208050150156	23,603.83	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	工商银行潍坊市寒亭区支行	1607021029201014101	4,593.72	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	中国农业发展银行潍坊市寒亭区支行	20337070300100000057881	19,560.20	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	1200012090026117	1,703,263.99	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司

被冻结单位名称	冻结银行	冻结账户	账面余额	冻结原因	起诉单位
山东海龙股份有限公司	招商银行潍坊分行	531900043510701	80,776.81	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	民生银行潍坊分行	4101014210006440	71,750.63	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	中国交通银行潍坊分行	377005081010010032150	3,716.40	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭民主街支行	802120501421001115	1,641.08	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭民主街支行	902120501421001593	24.01	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司/王宝丽
山东海龙股份有限公司	华夏银行潍坊分行	10662000000116505	1,679.85	诉讼	临清市正德短绒短融置业有限公司
山东海龙股份有限公司	恒丰银行青岛高新技术产业开发区支行	853211010122600119	335,674.15	诉讼	青岛海晶化工集团有限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	垛庄信用社	91608150020100004522	74.07	诉讼	济宁诚可铭商贸有限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	垛庄农行	15-888401040000587	1,397.30	诉讼	济宁诚可铭商贸有限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	蒙阴工行	1610020619201018171	0.28	诉讼	济宁诚可铭商贸有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘中行	215603326555	1,927,081.05	诉讼	潍坊纬龙工业新材料有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘农行	15445001040011141	461,746.34	诉讼	潍坊纬龙工业新材料有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘中行	216903326557	3,582.43		
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘中行	222103326550	303,904.19	诉讼	山东安达化纤制品有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘中行	218203326557	7.60	诉讼	山东安达化纤制品有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	天津银行济南分行	238101201080005398	8,673.09	诉讼	深圳发展
海阳港务有限公司	海阳市农村信用社凤城信用社	90609040020100020600	7,652.05	诉讼	海阳市农村信用合作联社
海阳港务有限公司	中国工商银行海阳市支行	1606021919200068017	3,571.04	诉讼	海阳市农村信用合作联社
海阳港务有限公司	中国建设银行海阳市支行	37001667170050000653	70,005.49	诉讼	海阳市农村信用合作联社
海阳港务有限公司	中国农业银行股份有限公司海阳凤城分理处	382301040000887	2,056.44	诉讼	海阳市农村信用合作联社
海阳港务有限公司	中国银行海阳市支行凤城分理处	219500983743	5,661.79	诉讼	海阳市农村信用合作联社
新疆海龙化纤有限公司	阿拉尔建行建行	65001692100052501795	2,534.12	诉讼	高密密和硬化油有限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿拉尔农行	775901040007009	7,138.43	诉讼	高密密和硬化油有限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿克苏中行	3694475818091001	2,846.07	诉讼	高密密和硬化油有限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿克苏工行	3014020019024966245	29093.62	诉讼	高密密和硬化油有限公司
新疆海龙化纤有限公司	建行阿克苏分行	65001692100052502152	1,969.97	诉讼	高密密和硬化油有限公司
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行阿克苏分行	0000020020110052847431	1.51	诉讼	高密密和硬化油有限公司
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行阿克苏分行	0000020010110044279093	8,101.40		
新疆海龙化纤有限公司	中行吴江支行	63834608092001	1,896.09	诉讼	高密密和硬化油有限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿克苏市农村信用合作联社阿拉尔信用社	8522011001201100024061	155,656.27	诉讼	高密密和硬化油有限公司
合计			10,594,396.93		

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产明细列示

项目	期末金额	期初金额
1. 交易性债券投资	-	-
2. 交易性权益工具投资	840,000.00	1,000,000.00
3. 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	-	-
4. 衍生金融资产	-	-
5. 其他	-	-
合计	840,000.00	1,000,000.00

## (2) 交易性金融资产的说明

2011年6月9日公司从交通银行潍坊分行购入交银施罗德先进制造股票证券投资基金价值100万元，基金代码：519704，期末每股公允价0.84元。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据按类别列示如下：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,002,102.74	32,833,910.19
合计	7,002,102.74	32,833,910.19

(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
徐州华强纺织有限公司	2012-01-09	2012-07-09	2,000,000.00	
绍兴县洪翔轻纺原料有限公司	2012-01-17	2012-07-17	2,000,000.00	
衡阳云锦纺织有限公司	2012-01-05	2012-07-05	1,630,670.00	
浙江绍兴勇大针纺工艺有限公司	2012-01-12	2012-07-12	1,600,000.00	
高密市鸿泰纺织有限公司	2012-01-04	2012-07-04	1,000,000.00	

## 4、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	期末余额			
	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	179,591,220.26	89.94	12,929,177.40	7.20

组合小计	179,591,220.26	89.94	12,929,177.40	7.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	20,098,349.27	10.06	20,098,349.27	100.00
合计	199,689,569.53	100.00	33,027,526.67	16.54

类别	期初余额			
	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	368,186,466.22	94.44	13,609,088.16	3.70
组合小计	368,186,466.22	94.44	13,609,088.16	3.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	21,696,781.60	5.56	21,696,781.60	100.00
合计	389,883,247.82	100.00	35,305,869.76	9.06

②应收账款按账龄分类列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	120,449,367.57	60.32	6,252,991.03	360,428,276.99	92.45	12,601,185.68
1至2年	53,265,802.44	26.67	5,590,390.75	9,859,282.08	2.53	4,521,020.29
2至3年	8,504,789.60	4.26	4,732,159.36	3,972,657.29	1.02	2,727,960.39
3年以上	17,469,609.92	8.75	16,451,985.53	15,623,031.46	4.00	15,455,703.40
合计	199,689,569.53	100.00	33,027,526.67	389,883,247.82	100.00	35,305,869.76

(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(%)
潍坊恒和置业有限公司	销售客户	53,795,409.33	1年以内	28.60
三角轮胎股份有限公司	销售客户	17,303,167.23	2年以内	3.99
江苏大加利国际贸易有限公司	销售客户	9,805,192.51	1年以内	2.82
北京首创轮胎有限责任公司	销售客户	5,984,191.84	2年以内	2.46
倍耐力轮胎有限公司	销售客户	5,434,311.12	1年以内	2.41
合计		92,322,272.03		40.28

(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“六、6关联方应收应付款项”。

(5) 应收账款质押明细如下：

抵押单位	应收款金额	贷款银行	合同到期日	借款金额
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	15,694,426.01	中国工商银行股份有限公司	2012/6/20	6,248,800.00
山东海龙股份有限公司	42,200,000.00	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/7/15	20,000,000.00
山东海龙股份有限公司	43,432,318.08	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/7/18	20,000,000.00
山东海龙股份有限公司	44,808,542.19	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/8/17	18,000,000.00
山东海龙股份有限公司	21,473,344.97	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/2/22	19,903,519.53
合计	167,608,631.25			84,152,319.53

## 5、预付账款

### (1) 按账龄结构分类列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	31,142,789.50	32.21	-	214,765,553.30	83.15	-
1至2年	30,495,858.14	31.54	-	14,478,201.96	5.60	-
2至3年	9,877,617.16	10.22	-	14,358,074.07	5.56	-
3年以上	25,163,631.78	26.03	5,896,342.91	14,688,977.05	5.69	5,896,342.91
合计	96,679,896.58	100.00	5,896,342.91	258,290,806.38	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
安丘市供电公司	电费款	6,161,690.56	1年以内	预付电费
江苏中兴化工设备有限公司	设备款	4,325,636.20	1-2年	预付设备款
杭州奥通科技有限公司	工程款	3,673,717.78	1年以内	预付工程款
潍坊永发制衣有限公司	客户	3,200,000.00	3年以上	预付货款
山东华宇碧尔水处理有限公司	设备款	2,280,000.00	2-3年	预付设备款
合计		19,641,044.54		

(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。

## 6、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	期末余额			
	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	48,506,449.51	40.77	48,506,449.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项				

账龄分析法组合	48,844,443.08	41.06	5,511,030.41	11.28
组合小计	48,844,443.08	41.06	5,511,030.41	11.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	21,614,981.02	18.17	21,614,981.02	100.00
合计	118,965,873.61	100.00	75,632,460.94	63.57

类别	期初余额			
	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	10,398,419.39	9.07	10,398,419.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	87,852,828.54	76.61	7,597,751.85	8.65
组合小计	87,852,828.54	76.61	7,597,751.85	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	16,426,598.26	14.32	16,426,598.26	100.00
合计	114,677,846.19	100.00	34,422,769.50	30.02

## (2) 其他应收款按账龄分类披露如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	40,442,149.89	33.99	34,146,909.57	75,922,695.90	66.20	8,689,749.32
1至2年	38,449,403.24	32.33	4,613,718.88	19,547,221.19	17.05	6,497,315.50
2至3年	19,312,993.99	16.23	17,727,427.51	4,488,970.51	3.91	4,248,875.99
3年以上	20,761,326.49	17.45	19,144,404.98	14,718,958.59	12.84	14,986,828.69
合计	118,965,873.61	100.00	75,632,460.94	114,677,846.19	100.00	34,422,769.50

注:其他应收款期初余额2年以上金额合计小于期末3年以上金额的原因系原在山东海龙股份有限公司应付账款中列示的账龄3年以上的明细潍坊华都房地产开发公司-140万、潍坊市寒亭经济技术开发区财政局-270万,本期转至其他应收款中列示,账龄列示为3年以上。

## (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(%)
阿克苏新农房地产有限责任公司	客户	34,022,810.00	1-2年	28.56
潍坊利多经贸有限公司	客户	4,745,333.33	2-3年	3.98
潍坊市寒亭区聚力装卸队	客户	3,353,670.25	1年以内	2.82
潍坊市寒亭区国库集中支付中心	客户	2,922,458.00	2-3年	2.45
安丘市易达综合加工厂	客户	2,871,061.99	2年以内	2.41
合计		47,915,333.57		40.22

(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, 本项目中应收关联方款项详见附注“六、6 关联方应收应付款项”。

## 7、存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,763,643.62	28,363,384.75	66,400,258.87	168,334,530.13	41,786,018.69	126,548,511.44
委托加工物资	6,208,469.09	2,106,085.63	4,102,383.46	7,475,327.46	-	7,475,327.46
在产品	26,151,321.51	898,065.06	25,253,256.45	56,102,311.22	-	56,102,311.22
库存商品	119,564,661.51	4,192,685.67	115,371,975.84	301,515,209.14	38,745,993.30	262,769,215.84
发出商品	-	-	-	90,519.28	-	90,519.28
工程施工	871,902.79	-	871,902.79	4,425,950.90	-	4,425,950.90
开发成本注[1]	112,524,757.22	-	112,524,757.22	112,506,757.22	-	112,506,757.22
周转材料	855,237.37	-	855,237.37	1,323,543.43	-	1,323,543.43
合计	360,939,993.11	35,560,221.11	325,379,772.00	651,774,148.78	80,532,011.99	571,242,136.79

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	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	41,786,018.69	11,915,274.97	-	25,337,908.91	28,363,384.75
在产品	-	898,065.06	-	-	898,065.06
委托加工物资	-	2,106,085.63	-	-	2,106,085.63
库存商品	38,745,993.30	-809,783.59	-	33,743,524.04	4,192,685.67
合计	80,532,011.99	14,109,642.07	-	59,081,432.95	35,560,221.11

(3) 存货质押说明

2011年9月24日, 山东海龙股份有限公司以存货作为质押取得潍坊市寒亭区农村信用合作联社借款5,900万元, 借款期限2011年9月25日至2012年3月20日。2012年3月12日, 公司偿还其中500万元, 还款后借款余额为5,400万元。

## 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东省资产管理有限公司	成本法	10,297,500.00	10,297,500.00	-	-	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		-		
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				-		
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		14,397,500.00	14,270,478.99	-	-	14,270,478.99				568,191.01		

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	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
<b>一、原值</b>					
房屋建筑物	1,761,118,235.08		2,093,157.11	86,184,541.21	1,677,026,850.98
机器设备	3,415,576,997.68		7,948,065.07	22,539,320.52	3,400,985,742.23
运输设备	50,502,875.10		811,194.67	9,755,975.23	41,558,094.54
电子设备	22,312,670.66		185,996.92	1,267,832.28	21,230,835.30
其他设备	1,914,022.46		-	4,200.00	1,909,822.46
合计	5,251,424,800.98		11,038,413.77	119,751,869.24	5,142,711,345.51
<b>二、累计折旧</b>		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	300,970,451.34	51,625.89	27,732,580.36	15,291,593.99	313,463,063.60
机器设备	1,281,786,051.61	217,933.23	99,095,490.05	11,837,558.63	1,369,261,916.26
运输设备	24,416,181.02	13,780.73	2,341,076.46	6,166,724.14	20,604,314.07
电子设备	13,867,094.78	7,521.86	1,255,397.06	1,073,317.07	14,056,696.63
其他设备	1,073,268.45	-	172,639.48	3,458.00	1,242,449.93
合计	1,622,113,047.20	290,861.71	130,597,183.41	34,372,651.83	1,718,628,440.49
<b>三、减值准备</b>					
房屋建筑物	106,279,243.07		-	34,239,500.56	72,039,742.51
机器设备	74,969,181.02		2,935,628.93	7,206,598.55	70,698,211.40
运输设备	438,878.04		-	437,059.55	1,818.49
电子设备	211,056.38		-	126,619.71	84,436.67
其他设备	2,412.87		-	532.00	1,880.87
合计	181,900,771.38		2,935,628.93	42,010,310.37	142,826,089.94
<b>四、账面价值</b>					
房屋建筑物	1,353,868,540.67		-25,691,049.14	36,653,446.66	1,291,524,044.87
机器设备	2,058,821,765.05		-94,300,987.14	3,495,163.34	1,961,025,614.57

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	25,647,816.04	-1,543,662.52	3,152,191.54	20,951,961.98
电子设备	8,234,519.50	-1,076,922.00	67,895.50	7,089,702.00
其他设备	838,341.14	-172,639.48	210.00	665,491.66
合计	3,447,410,982.40	-122,785,260.28	43,368,907.04	3,281,256,815.08

注[1]：本期折旧额为 130,888,045.12 元。本期固定资产减少系公司处置固定资产和拆迁所致。

注[2]：截至 2012 年 6 月 30 日，公司以机器设备抵押取得借款 553,025,276.25 元。

(2) 至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 融资租赁租入固定资产详见附注“五、25、长期应付款”。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口扩建工程	30,222,853.64	-	30,222,853.64	26,951,790.31	-	26,951,790.31
疏港路	87,079,548.41	-	87,079,548.41	86,639,357.61	-	86,639,357.61
海阳港二期工程	9,681,896.98	-	9,681,896.98	9,462,123.21	-	9,462,123.21
海阳港区 2#支道工程	3,162,833.08	-	3,162,833.08	3,162,833.08	-	3,162,833.08
配电室（搬迁）	5,000.00	-	5,000.00	5,000.00	-	5,000.00
东货场回填	4,535,870.40	-	4,535,870.40	4,503,790.80	-	4,503,790.80
海阳港扩建二期防波堤工程	57,582.00	-	57,582.00	57,582.00	-	57,582.00
海阳港大门工程	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
压榨技改项目	2,621,549.77	-	2,621,549.77	2,707,614.97	-	2,707,614.97
活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目	17,634,328.24	-	17,634,328.24	14,702,705.42	-	14,702,705.42
纳米氢氧化镁生产线	11,529,173.23	-	11,529,173.23	11,406,596.92	-	11,406,596.92
2万吨高模低缩帘子布项目	12,208,330.57	9,488,968.46	2,719,362.11	11,722,054.73	9,488,968.46	2,233,086.27
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	145,473.83	-	145,473.83	123,693.83	-	123,693.83
浸胶生产线加热系统优化改造项目	150,222.00	-	150,222.00	150,222.00	-	150,222.00
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	151,320.00	-	151,320.00	151,320.00	-	151,320.00
捻织项目	757,699.83	-	757,699.83	757,699.83	-	757,699.83

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浸胶项目 2	505,466.60	-	505,466.60	505,466.60	-	505,466.60
水刺无纺布	-	-	-	1,516,620.21	-	1,516,620.21
年产 4.5 万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目	65,796,292.64	-	65,796,292.64	53,436,215.05	-	53,436,215.05
纸管车间	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合计	246,795,441.22	9,488,968.46	237,306,472.76	228,012,686.57	9,488,968.46	218,523,718.11

(2) 在建工程减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原值</b>				
土地使用权	342,722,589.06	-	6,495,248.22	336,227,340.84
海域使用权	67,880,619.87	105,216.51	-	67,985,836.38
软件	4,391,867.42	-	-	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	35,852,063.21	-	-	35,852,063.21
专利技术	1,607,142.84	-	-	1,607,142.84
合计	453,826,092.40	105,216.51	6,495,248.22	447,436,060.69
<b>二、累计摊销</b>				
土地使用权	21,436,346.32	3,540,911.60	1,039,239.36	23,938,018.56
海域使用权	3,693,012.94	761,570.42	-	4,454,583.36
软件	3,735,584.25	50,931.73	-	3,786,515.98
用水权	124,487.66	7,397.58	-	131,885.24
商标权	726,676.18	61,195.58	-	787,871.76
非专利技术	4,780,275.04	1,792,603.14	-	6,572,878.18
专利技术	1,460,476.17	10,000.00	-	1,470,476.17
合计	35,956,858.56	6,224,610.05	1,039,239.36	41,142,229.25
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
土地使用权	321,286,242.74	-3,540,911.60	5,456,008.86	312,289,322.28
海域使用权	64,187,606.93	-656,353.91	-	63,531,253.02
软件	656,283.17	-50,931.73	-	605,351.44
用水权	23,412.34	-7,397.58	-	16,014.76
商标权	497,233.82	-61,195.58	-	436,038.24
非专利技术	31,071,788.17	-1,792,603.14	-	29,279,185.03
专利技术	146,666.67	-10,000.00	-	136,666.67
合 计	417,869,233.84	-6,119,393.54	5,456,008.86	406,293,831.44

(2) 已被抵押的无形资产的说明

截至 2012 年 6 月 30 日，公司以无形资产账面净值 361,321,254.09 元及房

屋建筑物抵押取得借款 446,525,236.02 元。

其中，被抵押无形资产明细列示如下：

类别	土地证号	地理位置	面积 (平方米)	摊余价值 (元)	资产归属
土地使用权	潍国用(2004)第 C044 号	潍县北路 518 号	6,439.00	118,698.89	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2010)第 C116 号	潍县北路 518 号	33,333.00	467,862.16	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2004)第 C045 号	潍县北路 518 号	6,000.00	545,433.63	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2004)第 C083 号	潍县北路 518 号	72,667.00	6,605,837.63	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2007)第 C001 号	海龙路 555 号	246,903.00	29,960,081.67	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2010)第 C118 号	海龙路西、寒双路南	398,321.08	162,900,454.64	山东海龙股份有限公司
土地使用权	农一师国用(2007)第 210200 号	阿拉尔市 2 号工业园	440,674.00	10,665,951.06	新疆海龙股份有限公司
土地使用权	安国用(2011)第 134 号	汶水南路以东，牟山水库干渠以北	93,062.00	3,581,286.75	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
土地使用权	安国用(2011)第 157 号	安丘经济开发区	192,755.00	7,417,752.98	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
土地使用权	海国用(2008)第 306 号	海阳市凤城街道办事处	55,323.71	9,103,750.50	海阳港务有限公司
土地使用权	海国用(2008)第 307 号	海阳市凤城街道办事处	68,544.31	57,919,402.10	海阳港务有限公司
土地使用权	海国用(2008)第 308 号	海阳市凤城街道办事处	223,464.34	12,223,052.84	海阳港务有限公司
土地使用权	海国用(2008)第 786 号	海阳市凤城街道办事处	16,045.47	791,334.14	海阳港务有限公司
海域使用权	国海证 103701240 号	海阳市凤城镇驻地	428,889.00	18,592,338.04	海阳港务有限公司
海域使用权	国海证 083700309 号	海阳市凤城镇驻地	224,456.00	9,309,294.03	海阳港务有限公司
海域使用权	国海证 083700294 号	海阳市凤城镇驻地	253,376.00	10,508,751.03	海阳港务有限公司
海域使用权	国海证 093700918 号	海阳市凤城镇驻地	480,509.00	20,469,683.30	海阳港务有限公司
海域使用权	国海证 093700919 号	海阳市凤城镇驻地	501,031.00	140,288.70	海阳港务有限公司

(3) 无形资产的其他说明

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	期末余额	期初余额
坏账准备	10,254,469.41	10,254,469.41

存货跌价准备	3,254,008.42	3,254,008.42
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	23,137,530.14	23,137,530.14
未弥补亏损	92,424,512.70	92,424,512.70
内部交易形成未实现利润	1,950,000.00	2,100,000.00
合计	132,999,029.13	133,149,029.13

注：由于实现盈利的时间不确定，可弥补的亏损具体可转回时间尚不能可靠预计，根据谨慎性原则，公司对本期可抵扣的暂时性差异均未确认递延所得税资产。

### (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	期末余额	期初余额
坏账准备	60,627,256.80	60,627,256.80
存货跌价准备	18,953,736.01	18,953,736.01
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	114,350,120.57	114,350,120.57
未弥补亏损	575,281,624.77	575,281,624.77
内部交易形成未实现利润	13,000,000.00	14,000,000.00
合计	795,402,794.58	796,402,794.58

### 13、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	75,624,982.17	41,421,747.69	-	2,490,399.34	114,556,330.52
存货跌价准备 注[1]	80,532,011.99	14,109,642.07	-	59,081,432.95	35,560,221.11
长期股权投资减值准备	568,191.01	20,000,000.00	-	20,000,000.00	568,191.01
固定资产减值准备 注[2]	181,900,771.38	2,935,628.93	-	42,010,310.41	142,826,089.90
在建工程减值准备	9,488,968.46	-	-	-	9,488,968.46
合计	348,114,925.01	78,467,018.69	-	123,582,142.70	302,999,801.00

注[1]：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。

注[2]：本期固定资产减值准备转销系公司上期计提的固定资产本期处置及龙昊公司的破产不再纳入合并范围所致。

14、短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	-	310,200,000.00
保证借款	1,005,444,052.87	1,386,952,847.22
抵押借款	266,525,236.02	281,950,000.00
质押借款	54,000,000.00	504,000,000.00
保理借款	84,152,319.53	101,550,000.00
合 计	1,410,121,608.42	2,584,652,847.22

(2) 短期借款的说明

①保证借款的担保方

借款单位	借款银行	贷入日期	还款日期	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/6/1	2012/2/24	13,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/6/21	2012/3/21	29,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/7/25	2012/7/25	20,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/6/23	2012/3/23	20,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/6/16	2012/3/16	20,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/6/7	2012/2/24	13,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/7/28	2012/7/26	5,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/9/6	2012/9/4	27,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/11/3	2012/7/26	10,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2012/2/22	2012/11/20	40,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2012/3/2	-	12,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2012/3/6	-	12,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2012/3/4	-	19,600,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2012/2/24	-	14,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	中国银行潍城支行	2010/12/10	2011/12/9	29,851,232.07	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	中国银行潍城支行	2011/1/26	2012/1/24	35,373,690.52	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	中国银行潍城支行	2012/3/7	-	35,000,000.00	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2010/12/9	2011/12/9	30,000,000.00	山东龙润投资管理有限公司

借款单位	借款银行	贷入日期	还款日期	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2011/8/26	2012/8/26	40,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2011/9/6	2012/9/6	10,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	浦发银行济南分行	2010/11/10	2012/11/10	24,554,451.25	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	深圳发展银行青岛南京路支行	2011/6/3	2011/12/3	100,000,000.00	博莱特、海阳港担保、潍坊康源投资公司持有海龙股份质押
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘农信(山东安丘农村商业银行股份有限公司)	2010/12/31	2011/12/20	14,294,651.94	潍坊特钢集团有限公司、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	安丘农信(山东安丘农村商业银行股份有限公司)	2011/3/31	2011/12/25	24,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司、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	安丘农行	2011/7/18	2012/7/18	20,000,000.00	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	安丘农行	2011/4/2	2012/4/1	10,000,000.00	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	青岛中信	2010/12/1	2011/12/1	32,000,000.00	山东海龙股份有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	济南浦发	2010/10/11	2011/10/11	19,498,161.12	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	进出口银行	2011/1/19	2012/1/19	29,947,766.86	山东海龙股份有限公司
山东海龙置业有限责任公司	海阳农信社凤城信用社	2011/1/26	2012/1/25	10,000,000.00	海阳港务有限公司 海阳泰邦实业有限公司
新疆海龙化纤有限公司	建行阿拉尔支行1795	2010/9/14	2011/9/14	45,000,000.00	山东海龙股份有限公司和新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行阿克苏分行9093	2011/8/10	2012/8/10	41,356,453.53	山东海龙股份有限公司
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	2010/12/15	2011/12/8	29,996,754.61	山东海龙股份有限公司
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分行	2011/3/30	2012/3/22	19,214,566.84	山东海龙股份有限公司
山东海龙进出口有限责任公司	中国建设银行股份有限公司潍坊寒亭支行	2012/5/17	-	14,179,178.80	山东海龙股份有限公司
山东海龙进出口有限责任公司	中国建设银行股份有限公司潍坊寒亭支行	2012/6/29	-	136,577,145.33	山东海龙股份有限公司
合计				1,005,444,052.87	

②抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2011/10/11	2012/5/22	60,450,000.00	潍坊特钢集团有限公司+股份公司机器设备追加 598 亩土地
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2011/9/22	2012/6/26	17,000,000.00	海龙机器设备追加 598 亩土地
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/5/16	2012/4/26	40,000,000.00	机器设备山东海龙股份
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/6/7	2012/5/28	1,000,000.00	山东海龙潍国用(2004)字第 C045 号山东海龙土地 6000 平方米
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/6/1	2012/5/28	19,000,000.00	山东海龙潍国用(2004)字第 C083 号山东海龙土地 72667 平方米
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/6/1	2012/5/18	40,000,000.00	机器设备山东海龙博莱特化纤有限责任公司
博莱特化纤	安丘工行	2011/10/10	2012/5/17	19,999,959.77	土地使用权(2011)第 134 号、应收账款、房产 001210 号
博莱特化纤	安丘农行	2011/8/9	2012/8/9	17,500,000.00	土地安国用(2011)第 134 号、房产 001210 号
博莱特化纤	安丘中行	2011/4/12	2012/4/12	33,575,276.25	机器设备、安国用(2011)第 157 号、房产 001223 号、山东海龙股份有限公司保证
海龙置业	海阳农信社凤城信用社	2011/6/17	2012/6/15	18,000,000.00	海阳港务有限公司, 国海证 103701240 号抵押
合计				266,525,236.02	

③质押借款的质押物

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	寒亭农村信用社	2011/9/25	2012/3/20	54,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司担保、山东海龙以存货质押
合计				54,000,000.00	

④保理借款的质押物

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/5/27	2012/2/22	19,903,519.53	应收账款
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/7/20	2012/7/15	20,000,000.00	应收账款
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/7/20	2012/7/18	20,000,000.00	应收账款
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/10/19	2012/8/17	18,000,000.00	应收账款
山东博莱特化纤有限责任公司	中国工商银行安丘支行	2011/10/25	2012/6/20	6,248,800.00	应收账款、山东海龙股份有限公司担保
合计				84,152,319.53	

15、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	551,740,998.30
合 计	-	551,740,998.30

注[1]：本期应付票据减少原因系票据逾期，余额转入短期借款。

## 16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	251,559,231.71	27.52	1,066,252,703.46	89.99
1至2年	556,755,400.27	60.92	66,716,643.60	5.63
2至3年	57,144,087.36	6.25	24,865,251.21	2.10
3年以上	48,503,112.45	5.31	26,968,865.44	2.28
合 计	913,961,831.79	100.00	1,184,803,463.71	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	期末余额	性质或内容	未付原因
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	183,859,241.12	浆粕款	货款未付
中冶集团华冶资源有限公司第一建筑分公司 新疆阿拉尔工程项目部	30,427,541.65	工程款	工程款未付
潍坊亚星化学股份有限公司寒亭分公司	24,823,444.30	材料款	货款未付
农一师电力公司阿拉尔供电所	9,750,050.12	电费	欠付电费
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	9,009,465.35	材料款	货款未付
合 计	257,869,742.54		

(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”。

## 17、预收账款

(1) 预收款项按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,519,382.89	31.16	161,278,982.39	94.72
1至2年	26,903,630.97	50.75	3,620,216.15	2.13
2至3年	3,047,984.91	5.75	1,367,992.92	0.80
3年以上	6,542,879.31	12.34	3,999,432.34	2.35
合 计	53,013,878.08	100.00	170,266,623.80	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	未结算原因
吴江汇谦纺织有限公司	4,723,457.62	货款	预收款
宝利嘉（安徽）纺织有限公司	4,538,269.41	货款	预收款
苏州震纶棉纺厂	3,341,638.81	货款	预收款
杭州聚鑫纺织有限公司	1,201,448.96	货款	预收款
徐州市华晟纺织有限公司	1,145,071.79	货款	预收款
合计	14,949,886.59		

(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”。

18、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津(补)贴	2,868,483.40	102,117,049.04	94,076,561.85	10,908,970.59
二、福利费	-	4,534,050.13	4,126,805.16	407,244.97
三、社会保险费	4,053,310.12	28,684,761.28	23,776,364.88	8,961,706.52
其中：基本养老保险费	1,893,481.69	18,005,633.74	14,276,791.40	5,622,324.03
医疗保险费	1,591,604.04	6,776,199.82	6,131,777.29	2,236,026.57
工伤保险	-351,754.23	1,621,459.98	895,655.03	374,050.72
生育保险	-35,656.09	981,768.83	765,883.17	180,229.57
失业保险	955,634.71	1,299,698.91	1,706,257.99	549,075.63
四、工会经费	10,274,189.01	1,990,476.92	334,775.59	11,929,890.34
五、职工教育经费	12,113,298.10	1,490,082.62	70,576.15	13,532,804.57
六、住房公积金	31,732,629.66	5,026,478.64	590,489.92	36,168,618.38
七、其他	25,083.32	22,830.00	6,830.00	41,083.32
八、辞退福利	-	4,383,519.27	-	4,383,519.27
合计	61,066,993.61	148,249,247.90	122,982,403.55	86,333,837.96

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-32,419,717.98	-59,458,773.58
营业税	2,766,481.43	1,204,563.44
城建税	2,090,781.28	908,054.26
企业所得税	5,085,271.51	4,601,927.03
房产税	5,728,682.10	1,148,914.07
土地使用税	7,237,372.95	3,265,711.32

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	188,591.18	93,311.50
印花税	337,368.72	129,392.44
教育费附加	1,488,645.87	636,172.07
地方水利建设基金	294,343.41	115,282.96
土地增值税	461,776.14	-
其他	3,072,151.58	2,739,721.43
合计	-3,668,251.81	-44,615,723.06

20、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	103,384,586.62	73,333,569.66
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	34,314,770.71	29,460,654.47
非金融机构借款利息	50,589,096.05	-
合计	188,288,453.38	102,794,224.13

21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,806,028,412.93	92.18	188,625,546.55	85.45
1至2年	137,177,895.86	7.00	23,839,582.57	10.80
2至3年	9,804,711.32	0.50	5,458,549.49	2.47
3年以上	6,194,196.21	0.32	2,822,821.13	1.28
合计	1,959,205,216.32	100.00	220,746,499.74	100.00

(2) 其他应付款大额明细列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
潍坊市投资公司	766,021,294.41	借款
寿光晨鸣控股有限公司	435,000,000.00	借款
临沂百佳实业有限公司	424,363,603.94	借款
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	61,799,401.72	借款
潍坊市国有资产投资管理公司	60,000,000.00	借款
合计	1,747,184,300.07	

(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”。

(4) 一年以上大额其他应付款明细列示如下：

单位名称	金额	性质
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	61,799,401.72	借款
新疆生产建设兵团农一师十六团	44,076,000.00	借款
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	9,026,276.37	货款
潍坊康源投资有限公司	8,000,000.00	借款
潍坊市寒亭区水资源管理委员会	7,801,003.26	水费
合计	130,702,681.35	

## 22、一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	209,000,000.00	210,000,000.00
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
合计	209,000,000.00	210,000,000.00

(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	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	66,000,000.00
抵押借款	189,000,000.00	144,000,000.00
合计	209,000,000.00	210,000,000.00

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	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2007/6/28	2012/6/21	20,000,000.00	山东海化集团有限公司
合计				20,000,000.00	

b. 抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
------	------	------	--------	------	--------------

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
海阳港务有限公司	农村信用合作联社	2009/6/1	2012/5/31	70,000,000.00	海阳港务有限公司房产、土地
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/11/3	2012/11/2	25,000,000.00	潍坊市投资公司、海龙机器设备
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/11/3	2012/11/2	20,000,000.00	潍坊市投资公司、海龙机器设备
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/9/20	2012/9/16	14,000,000.00	山东海龙股份有限公司机器设备
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2010/9/27	2012/9/27	10,000,000.00	山东海龙股份有限公司机器设备
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/9/29	2012/9/28	11,000,000.00	山东海龙股份有限公司机器设备
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2007/9/12	2012/9/12	39,000,000.00	土地使用权山东海龙股份有限公司
合计				189,000,000.00	

### 23、长期借款

(1) 长期借款按类别列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	52,600,000.00	53,450,000.00
保证借款	363,300,000.00	463,300,000.00
抵押借款	282,000,000.00	282,000,000.00
合计	697,900,000.00	798,750,000.00

(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(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中行阿克苏地区分行	2008/4/29	2013/4/19	人民币	同期基准利率	-	260,000,000.00
建行阿克苏分行	2008/10/10	2014/10/9	人民币	同期基准利率	-	256,000,000.00
建行寒亭支行	2009/1/4	2014/7/30	人民币	浮动利率，一年一调	-	66,800,000.00
光大银行济南分行	2005/1/1	2009/12/30	人民币	同期贷款利率	-	52,600,000.00
建行寒亭支行	2008/10/30	2014/7/30	人民币	浮动利率，一年一调	-	40,500,000.00

(3) 长期借款的说明

#### ① 保证借款的担保方

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
新疆海龙化纤有限公司	建行阿克苏分行	2008/10/10	2014/10/9	256,000,000.00	山东海龙股份有限公司和新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2009/1/4	2014/7/30	66,800,000.00	潍坊钢铁集团

山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2008/10/30	2014/7/30	40,500,000.00	潍坊钢铁集团
合计				363,300,000.00	

②抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
新疆海龙化纤有限公司	中行阿克苏地区分行8092	2008-4-29	2013-4-19	260,000,000.00	设备、土地、房产、山东海龙股份有限公司和新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2009-6-23	2014-6-23	22,000,000.00	机器设备山东海龙股份有限公司
合计				282,000,000.00	

24、应付债券

金额单位：人民币万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
短期融资券	百元面值	2011/4/15	366天	40,000	1,585	735	2,320	-	-

25、长期应付款

(1) 长期应付款明细列示

单位	期限	初始金额	期初余额	本期支付额	期末余额
华融金融租赁股份有限公司	2010/4/22至2014/5/15	228,594,353.28	145,705,332.40	37,723,596.15	107,981,736.25
兴业金融租赁有限责任公司	2011/3/21至2014/3/21	132,837,606.48	100,294,022.70	100,294,022.70	-
合计		361,431,959.76	245,999,355.10	138,017,618.85	107,981,736.25

(2) 未确认融资费用明细

单位	期限	初始金额	期初金额	本期摊销额	期末余额
华融金融租赁股份有限公司	2010/4/22至2014/5/15	28,594,353.28	13,816,106.85	2,444,707.06	11,371,399.79
兴业金融租赁有限责任公司	2011/3/21至2014/3/21	12,837,606.48	8,373,981.44	8,373,981.44	-
合计		41,431,959.76	22,190,088.29	10,818,688.50	11,371,399.79

26、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
博莱特南厂退城进园补偿款注[1]	10,350,727.60	14,710,000.00	109,022.03	24,951,705.57
康富特搬迁补偿款注[2]	83,696,400.61	100,000,000.00	36,397,980.91	147,298,419.70
合计	94,047,128.21	114,710,000.00	36,507,002.94	172,250,125.27

注[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日博莱特化纤将收到老厂区征地补偿款22,712,550.00元，2012年收到14,710,000.00元计入专项应付款，将土地的账面价值冲减专项应付款。

注[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（简称“央子三公司”）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，公司计入专项应付款，将土地的账面价值冲减专项应付款。

## 27、其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	117,791,211.47	-	18,035,858.35	99,755,353.12
合计	117,791,211.47	-	18,035,858.35	99,755,353.12

注：递延收益本期减少系递延收益摊销所致。

## 28、股本

项目	期初余额		本年增减变动(+,-)					期末余额	
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
一、有限售条件股份	59,991,456	6.94						59,991,456	6.94
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,991,456	6.94						59,991,456	6.94
其中：境内非国有法人持股	59,915,556	6.93						59,915,556	6.93
境内自然人持股	75,900	0.01						75,900	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	803,986,492	93.06						803,986,492	93.06
1、人民币普通股	803,986,492	93.06						803,986,492	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

## 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	50,788,971.65	-	-	50,788,971.65
合 计	50,788,971.65	-	-	50,788,971.65

### 30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	127,945,489.03	-	-	127,945,489.03
合 计	127,945,489.03	-	-	127,945,489.03

### 31、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-1,897,392,481.17	
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	-1,897,392,481.17	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-335,108,524.75	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,232,501,005.92	

### 32、少数股东权益

单位名称	期末余额	期初余额
新疆海龙化纤有限公司	11,004,172.78	50,408,965.30
合 计	11,004,172.78	50,408,965.30

### 33、营业收入及成本

#### (1) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	622,088,405.77	2,130,241,152.98
其他业务收入	129,619,267.67	112,320,878.58
<b>营业收入</b>	<b>751,707,673.44</b>	<b>2,242,562,031.56</b>
主营业务成本	678,020,502.62	2,099,710,111.29
其他业务成本	123,384,146.02	107,177,019.54
<b>营业成本</b>	<b>801,404,648.64</b>	<b>2,206,887,130.83</b>

## (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	345,360,410.12	365,086,569.21	1,461,838,353.88	1,489,203,597.20
粘胶长纤维	28,296,355.88	26,984,241.75	86,036,289.52	95,500,569.08
浆粕	-	-	95,943,518.17	81,761,082.08
帆布帘子布	108,880,498.18	91,740,984.11	350,226,390.13	305,712,822.60
加工费收入	115,890,555.90	171,968,228.85	-	-
其他产品	23,660,585.69	22,240,478.70	136,196,601.28	127,532,040.33
合 计	622,088,405.77	678,020,502.62	2,130,241,152.98	2,099,710,111.29

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	535,162,701.24	598,519,339.44	1,864,872,222.25	1,845,957,576.53
国外销售	86,925,704.53	79,501,163.18	265,368,930.73	253,752,534.76
合 计	622,088,405.77	678,020,502.62	2,130,241,152.98	2,099,710,111.29

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
潍坊恒和置业有限公司	284,108,509.24	37.80
宝利嘉（安徽）纺织有限公司	13,668,033.44	1.82
宝利嘉集团有限公司	12,916,198.44	1.72
倍耐力轮胎有限公司	9,974,327.26	1.33
日本 SUMITOMO	8,210,712.78	1.09
合 计	328,877,781.16	43.76

## 34、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,776,198.28	964,915.76	按照应税收入的 5% 计算缴纳
城建税	1,152,261.20	1,001,723.19	按照流转税额的 7%、5% 计算缴纳
教育费附加	823,128.20	699,977.21	按照流转税额的 3%、2% 计算缴纳
地方水利建设基金	163,630.47	13,379.74	按照流转税额的 1% 计算缴纳
合 计	3,915,218.15	2,679,995.90	

## 35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	148,623,619.69	192,750,383.70
减：利息收入	3,939,415.69	39,906,818.53
汇兑损失	2,142,980.53	-5,153,431.39
手续费及其他	881,722.42	22,524,423.42
合 计	147,708,906.95	170,214,557.20

### 36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	41,421,747.69	4,350,503.10
存货跌价损失	14,109,642.07	122,325,274.58
长期股权投资减值损失	20,000,000.00	-
固定资产减值损失	2,935,628.93	-
合 计	78,467,018.69	126,675,777.68

### 37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-160,000.00	-
合 计	-160,000.00	-

2011年6月9日公司从交通银行潍坊分行购入交银施罗德先进制造股票证券投资基金价值100万元，基金代码：519704，期末每股公允价0.84元，确认公允价值变动损失160,000.00元。

### 38、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他	48,220,657.06	-
合 计	48,220,657.06	-

注：本期投资收益增加系龙昊化纤破产，冲回原确认投资损失。

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得	2,742,631.56	2,742,631.56	69,347.71	69,347.71
其中：固定资产处置利得	2,742,631.56	2,742,631.56	69,347.71	69,347.71
无形资产处置利得			-	-
债务重组利得			-	-
非货币性资产交换利得			-	-
接受捐赠			-	-
政府补助	6,639,854.50	6,639,854.50	11,616,187.54	11,616,187.54
罚款收入	45,100.00	45,100.00	-	-
其他收入	194,313.82	194,313.82	2,863,676.17	2,863,676.17
合计	9,621,899.88	9,621,899.88	14,549,211.42	14,549,211.42

(2) 政府补助明细如下：

项目	本期金额	发放单位	补贴文件
表彰 2011 年度先进集体和先进个人的决定	105,000.00	安丘市科学技术局	安委[2012]8 号
自愿进行清洁生产项目	20,000.00	安丘市财政局	潍财指[2011]620 号
出口贴息	153,000.00	安丘市财政局	
海阳港公共设施建设专项资金	290,745.48	海阳市财政局	海财建字[2007]203 号、鲁发改投资[2008]1554 号
海阳港公共设施建设专项资金	54,350.28	海阳市财政局	
关于重点污染源自动监控系统运行费	28,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2012】25 号
关于拨进口贴息资金	9,900.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2012】30 号
关于市级环境保护 污染治理项目奖励资金	1,000,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2012】47 号
关于中央预算内基本建设支出预算资金	1,700,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2012】66 号
关于中共寒亭区委寒亭区人民政府对创新创业企业奖励	360,000.00	潍坊市寒亭区国库支付中心	寒委【2012】14 号
山东省知识产权补助	14,500.00	山东省知识产权局	
收潍坊市人力资源和社会保障局博士后项目经费	50,000.00	潍坊市人力资源和社会保障局	
年产 3 万吨高湿模量及系列产品粘胶纤维技术改造项目	425,000.00	山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会	鲁发改投资【2009】1053 号
基础设施建设	689,358.74	阿拉尔财政局	《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
关于拨付 2 号工业园区污水处理系统建设费	1,480,000.00	阿拉尔市工业园管理委员会	
2011 年度服务业优秀企业奖励资金	60,000.00	潍坊市发展和改革委员会	
2012 年 6 月份收山东省科技厅 2012 年泰山学者经费	200,000.00	山东省科学技术厅	鲁科规字【2012】94 号文件
合计	6,639,854.50		

## 40、营业外支出

## (1) 营业外支出明细

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	741,106.16	741,106.16	271,488.78	271,488.78
其中：固定资产处置损失	741,106.16	741,106.16	271,488.78	271,488.78
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	971,138.07	971,138.07	-	-
对外捐赠	-	-	606,000.00	606,000.00
非常损失	2,731,163.50	2,731,163.50		
预计负债	19,610,183.78	19,610,183.78		
其他	686,926.38	686,926.38	249,800.71	249,800.71
合 计	24,740,517.89	24,740,517.89	1,127,289.49	1,127,289.49

## 41、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	674,884.49	1,040,813.67
递延所得税费用	218,426.00	1,009,617.77
合 计	893,310.49	2,050,431.44

## 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-335,108,524.75	-322,214,230.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-322,183,914.87	-335,636,151.96
期初股份总数	S0	863,977,948.00	863,977,948.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
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	6.00	6.00
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
基本每股收益(I)		-0.39	-0.37
基本每股收益(II)		-0.37	-0.39
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-335,108,524.75	-322,214,230.03
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	-322,183,914.87	-335,636,151.96
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		863,977,948.00	863,977,948.00
稀释每股收益(I)		-0.39	-0.37
稀释每股收益(II)		-0.37	-0.39

(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。

**43、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-374,513,317.27	-394,409,477.90
加: 资产减值准备	78,467,018.69	126,675,777.68
固定资产折旧	130,887,540.40	120,491,441.90
无形资产摊销	7,224,610.05	7,707,784.71
长期待摊费用摊销	-	14,176.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,001,525.40	110,179.82
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	160,000.00	
财务费用	148,623,619.69	133,032,584.04
投资损失	-48,220,657.06	
递延所得税资产减少	150,000.00	1,009,617.77
递延所得税负债增加		5,518,936.46
存货的减少	245,862,364.79	-427,411,862.61
经营性应收项目的减少	412,279,716.47	-46,926,083.00
经营性应付项目的增加	-686,100,566.20	496,607,757.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,181,195.84	22,420,833.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	22,676,508.43	1,473,896,372.10
减: 现金的期初余额	227,361,024.05	1,209,554,071.13
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	-204,684,515.62	264,342,300.97

**44、现金和现金等价物**

项目	本期金额	上期金额
一、现金	22,676,508.43	1,473,896,372.10

其中：库存现金	2,046,885.35	699,988.65
可随时用于支付的银行存款	20,629,623.08	166,022,395.87
可随时用于支付的其他货币资金		1,307,173,987.58
二、期末现金及现金等价物余额	22,676,508.43	1,307,173,987.58
受到限制的其他货币资金	47,731.47	-
三、期末货币资金	22,724,239.90	1,473,896,372.10

## 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	潍坊滨海	王兴华	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	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	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	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	全资孙公司	有限责任	潍坊滨海	王兴华	制造	500.00	100	100	78347020-0
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	全资孙公司	有限责任	潍坊安丘	吉连政	商贸	500.00	100	100	77317036-X
山东海龙镁业科技有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊滨海	王兴华	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	潍坊寒亭	刘春龙	物流	1,000.00	100	100	67924251-5
新疆海龙化纤有限公司	控股子公司	有限责任	新疆阿拉尔	齐建新	制造	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	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	潍坊寒亭	刘福荣	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	潍坊寒亭	张文武	建筑安装	900.00	100	100	76483630-X
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊安丘	刘传河	制造	26,759.19	100	100	75178349-9
山东海龙沂星化纤有限公司	全资子公司	有限责任	临沂蒙阴	张庆良	制造	5,700.00	100	100	77208941-2
海阳港务有限公司	全资子公司	有限责任	烟台海阳	史乐堂	港口	7,300.00	100	100	75085410-1

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
新疆海龙麻业科技有限公司	全资子公司	有限责任	新疆阿拉尔	逢奉建	制造	1,000.00	100	100	56053946-9

注：2012年7月9日，山东海龙龙昊化纤有限公司被依法裁定破产。

### 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

### 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
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

### 5、关联交易情况

#### 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	本期金额		上年金额	
				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	37,826,634.66	64.80	95,100,602.56	12.33
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	-	-	217,915,411.05	41.83
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	工程	山东海龙建筑安装工程有限	市场价格	3,035,496.55	78.36	-	-

#### (4) 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	备注
潍坊市投资公司	本公司	29,851,232.07	2010/12/10	2011/12/9	已逾期
潍坊市投资公司	本公司	35,373,690.52	2011/1/26	2012/1/24	已逾期
潍坊市投资公司	本公司	35,000,000.00	2012/3/7	-	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
潍坊康源投资有限公司	本公司	100,000,000.00	2011/6/3	2011/12/3	已逾期
潍坊市投资公司	本公司	25,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	
潍坊市投资公司	本公司	20,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	
合 计		245,224,922.59			

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	备注
本公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	18,000,000.00	2009/12/15	2012/12/15	
合 计		18,000,000.00			

6、关联方应收应付情况

关联方名称及项目	公司名称	期末余额	期初余额
<b>应收账款</b>			
吴江汇谦纺织有限公司	新疆海龙股份有限公司	490,445.83	490,445.83
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	-	108,424,563.47
<b>预收账款</b>			
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙股份有限公司	4,723,457.62	4,723,457.62
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙纺织科技有限责任公司	-	-
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	-	-
<b>其他应收款</b>			
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公司	245,496.55	-
<b>应付账款</b>			
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	38,373,542.87	104,408,237.75
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	新疆海龙股份有限公司	183,859,241.12	183,859,241.12
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙进出口有限责任公司	-	-
<b>预付账款</b>			
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	-	-
<b>其他应付款</b>			
潍坊康源投资有限公司	山东海龙股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
潍坊广澜投资有限公司	山东海龙股份有限公司	-	-
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公司	-	2,790,000.00
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	新疆海龙股份有限公司	9,026,276.37	9,087,276.37
潍坊市投资公司	山东海龙股份有限公司	766,021,294.41	-

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

七、或有事项

1、重要未决诉讼事项列示

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,银行存款已被法院划走。
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	2011.7.5	拖欠货款	19,609,905.12	2012.2.23 日收到判决书,5.4 日收到执行通知书。
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	2,575,357.06	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	鄆陵县恒发棉业有限公司	2011.7.7	拖欠货款	2,497,783.36	3.15 日收到判决书,山东海龙提出上诉,5 月 22 日在许昌中院开庭(因进入重整,提出中止审理申请未开庭)
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	2012.6.13 收到判决书驳回原告的诉讼请求。
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,4.17 日收到执行通知书。
山东海龙股份有限公司	潍坊市国有资产经营投资公司	2012.2.8	借款逾期	60,000,000.00	2012.4.11 收到民事调解书,法院尚未执行。
山东海龙股份有限公司	深圳发展银行股份有限公司青岛分行	2012.3.23	借款逾期	100,000,000.00	2012.6.20 开庭,2012.7.18 日收到判决书。
山东海龙股份有限公司	青岛海晶化工集团有限公司	2012.3.30	拖欠货款	3,261,629.00	2012.5.4 开庭(5.3 日已公告),2012.5.19 收到管辖权异议裁定书,具体开庭时间未确定。
山东海龙股份有限公司	临清市正德短绒纸业有限公司	2012.4.20	拖欠货款	2,372,854.52	提出管辖权异议,具体开庭时间未确定。
山东海龙股份有限公司	寿光晨鸣控股有限公司	2012.4.28	拖欠借款	80,000,000.00	2012.5.30 开庭,海阳港、海龙置业列为第二、第三被告。2012.7.12 收到判决书。
山东海龙股份有限公司	华融金融租赁股份有限公司	2012.5.24	拖欠租金	11,750,533.24	2012.5.9 收到民事裁定书,2012.6.29 开庭。
山东海龙股份有限公司	潍坊市环境保护局	2012.4.17	排污罚款	20,380,608.00	2012.4.17 收到第 6、7 号执行通知书
山东海龙股份有限公司	寿光晨鸣控股有限公司	2012.6.19	拖欠借款	355,000,000.00	7 月 25 日开庭。
山东海龙股份有限公司	中国进出口银行	2012.3.26	拖欠借款	29,947,766.86	提出管辖权异议上诉,具体开庭时间未确定。
山东海龙沂星化纤有限	金乡县金广昌贸易有限责任	2011.6.16	拖欠货款	2,613,088.00	正在执行过程中

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
公司	公司				
山东海龙沂星化纤有限公司	鱼台县富民化工有限公司	2011.6.17	出售合同纠纷	1,218,399.92	正在执行过程中
山东海龙沂星化纤有限公司	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	蒙阴县垛庄镇人民政府	2011.11.14	拖欠货款	2,850,000.00	2012年2月22日达成调解书
新疆海龙化纤有限公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	2011.10.12	拖欠货款	252,963,691.28	2012.5.25 收到执行裁定书。
新疆海龙化纤有限公司	新疆岩土工程勘察设计研究院有限公司	2011.7.12	拖欠勘察施工费	1,918,692.80	民事调解书已生效,法院尚未执行。
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,法院尚未执行。
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,法院尚未执行。
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	11,000,000.00	调解书已生效,法院尚未执行。
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	山东高密密河硬化油有限公司	2012.3.8	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	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	2012.4.18	拖欠借款	30,000,000.00	2012.7.17 收到判决书
新疆海龙化纤有限公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	2012.4.18	借款逾期	31,567,178.11	2012.7.17 收到判决书
新疆海龙化纤有限公司	新疆生产建设兵团农一师十六团	2012.4.18	拖欠借款	40,000,000.00	2012.7.16 收到判决书
新疆海龙化纤有限公司	启东五洲润滑油泵科技有限公司阿克苏分公司	2012.4.20	拖欠货款	2,909,463.14	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	新疆华宇能源有限公司	2012.4.20	拖欠货款	5,265,816.16	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	新疆天义加固工程技术有限公司	2012.5.2	拖欠工程款	1,042,368.00	2012.6.12 开庭
新疆海龙化纤有限公司	新疆海龙化纤有限公司工会	2012.5.29	拖欠被裁减职工工资及补偿金	23,049,943.24	
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	2012.6.19	拖欠借款	41,356,453.53	2012.8.7 开庭
新疆海龙化纤有限公司	巴州鑫海化工产品销售有限责任公司	2012.7.20	拖欠货款	1,033,681.80	2012.8.30 开庭

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	中国华冶科工集团有限公司	2012.7.23	拖欠货款	20,169,857.54	2012.8.8 开庭
新疆海龙化纤有限公司	中国华冶科工集团有限公司	2012.7.23	拖欠货款	22,097,775.73	2012.8.9 开庭
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国进出口银行	2012.3.26	借款逾期	29,947,766.86	2012.8.2 开庭
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	华北冶建工程建设有限公司	2012.7.23	拖欠工程款	1,306,780.99	2012.8.8 开庭
海洋港务有限公司	海阳市农村信用合作联社	2012-3-7	长期借款(抵押)	70,000,000.00	2012.4.16 开庭, 2012.7.4 收到判决书
海洋港务有限公司	中交一航局第二工程有限公司	2012-5-7	拖欠工程款及保证金	91,805,237.00	2012.6.12 开庭, 尚未判决。
山东海龙置业有限公司	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, 已开庭审理, 2012.7.4 收到判决书。
山东海龙置业有限公司	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。已开庭审理, 2012.7.11 日收到判决书。
山东海龙进出口有限责任公司	厦门建发纸业集团有限公司	2011-4-1	损失赔偿款	1,973,879.96	2012.5.10 开庭, 2012.6.18 收到判决书。

## 2、对外担保事项

### (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	担保期限	备注
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2011/7/12 至 2012/7/12	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2011/7/22 至 2012/7/22	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2011/7/20 至 2012/7/18	
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	18,000,000.00	2009/12/15 至 2012/12/15	
合计		88,000,000.00		

### (2) 为子公司提供担保情况

被担保单位	担保人	担保金额	担保期限	备注
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	32,000,000.00	2010/12/1 至 2011/12/1	已逾期
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	14,294,651.94	2010/12/31 至 2011/12/10	已逾期
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	24,000,000.00	2011/3/31 至 2011/12/25	已逾期
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	6,248,800.00	2011/10/25 至 2012/6/20	已逾期
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	33,575,276.25	2011/4/12 至 2012/4/12	已逾期
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	19,498,161.12	2010/10/11 至 2011/10/11	已逾期
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	29,947,766.86	2011/1/20 至 2012/1/19	已逾期

被担保单位	担保人	担保金额	担保期限	备注
山东海龙龙昊化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	1,000,000.00	2008/3/27至2012/3/27	已逾期
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	140,800,000.00	2008/10/10至2014/10/9	已逾期
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	143,000,000.00	2008/4/10至2013/12/31	已逾期
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	24,750,000.00	2010/9/14至2011/9/14	已逾期
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	41,356,453.53	2010/8/10至2011/8/10	已逾期
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	19,214,566.84	2010/12/15至2011/12/8	已逾期
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	29,996,754.61	2011/3/30至2012/3/22	已逾期
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	136,577,145.33	2011/6/23至2012/6/23	已逾期
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	14,179,178.80	2012/5/17	承兑垫款
合计		710,438,755.28		

## 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、2012年7月2日，蒙阴县垛庄镇人民政府以山东海龙沂星化纤有限公司不能清偿到期债务呈连续状态为由申请沂星化纤破产还债，2012年7月9日，山东省蒙阴县人民法院以（2012）蒙破字1-1号民事裁定书受理了山东海龙沂星化纤有限公司破产申请，并以（2012）蒙破字1-2号民事裁定书裁定山东海龙沂星化纤有限公司破产。

2、2012年8月7日，新疆生产建设兵团农一师中级人民法院裁定将新疆海龙化纤有限公司所有的位于新疆阿拉尔市工业园区的自备电厂以人民币25,150.00万元交付阿拉尔新农棉浆有限责任公司，动产所有权自交付时起转移。

## 十、其他重要事项

### 1、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料、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。

## 2、公司破产重整事项说明

### (1) 破产重整的申请与受理

申请事由:中国建设银行股份有限公司潍坊寒亭支行作为申请人以山东海龙无法偿还借款本金 60,450,000.00 元及利息且资产不足以清偿全部债务为由向山东省潍坊市中级人民法院申请对公司进行重整。

法院裁定的时间:2012年5月18日

裁定的主要内容:潍坊市中级人民法院作为被申请人住所地法院对本案享有管辖权,申请人作为被申请人的债权人提出对其重整申请符合法律规定。被申请人的资产已不足以清偿全部债务,且经营状况持续恶化,被申请人作为一家上市公司,通过破产重整有利于充分整合其现有资源,提高对债权人的清偿率,有利于职工安置,维护社会稳定,保护中小股东利益。因此,申请人的请求应予以支持。

### (2) 第一次债权人会议的召开

山东海龙股份有限公司重整案第一次债权人会议于2012年7月18日召开。会议由潍坊市中级人民法院主持,参加会议的共有303家债权人,其中有财产担保债权人4家,代表有财产担保债权金额488,845,226.32元;税款债权人0家,代表税款债权金额0元;普通债权人285家,代表普通债权金额3,075,618,557.91元;另有14家债权尚未确定的临时债权人参加了会议。山东海龙股份有限公司管理人、山东海龙股份有限公司代表、职工和工会代表列席了会议。

## 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	期末余额			
	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	27,581,404.00	71.55	1,683,224.00	6.10
组合小计	27,581,404.00	71.55	1,683,224.00	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,969,493.83	28.45	10,969,493.83	100.00
合计	38,550,897.83	100.00	12,652,717.83	32.82

类别	期初余额			
	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	39,976,292.12	77.81	2,035,470.18	5.09
组合小计	39,976,292.12	77.81	2,035,470.18	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	11,398,656.04	22.19	11,398,656.04	100.00
合计	51,374,948.16	100.00	13,434,126.22	26.15

②组合中，按账龄结构列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	22,738,519.48	58.99	1,136,925.97	39,518,524.48	76.92	1,975,926.22
1至2年	4,422,788.77	11.47	442,278.88	3,065,447.11	5.97	2,777,360.94
2至3年	2,965,447.11	7.69	2,709,370.51	797,666.47	1.55	687,528.96
3年以上	8,424,142.47	21.85	8,364,142.47	7,993,310.10	15.56	7,993,310.10
合计	38,550,897.83	100.00	12,652,717.83	51,374,948.16	100.00	13,434,126.22

(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	9,805,192.51	1年以内	25.43
湘潭东信棉业有限公司	销售客户	2,630,191.06	1年以内	6.82
苏州南光生态材料有限公司	销售客户	1,361,119.30	1年以内	3.53
陵县宝鼎纺织有限公司	销售客户	1,274,822.85	1年以内	3.31
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	3.19
合计		16,299,190.21		42.28

(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	期末余额			
	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	117,271,042.12	25.26	117,271,042.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	331,338,424.59	71.38	231,702.15	0.07
组合小计	331,338,424.59	71.38	231,702.15	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	15,585,347.47	3.36	15,585,347.47	100.00
合计	464,194,814.18	100.00	133,088,091.74	28.67

类别	期初余额			
	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	109,510,597.53	19.23	109,510,597.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	449,634,333.79	78.95	2,550,800.43	0.57
组合小计	449,634,333.79	78.95	2,550,800.43	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,339,285.07	1.82	10,339,285.07	100.00
合计	569,484,216.39	100.00	122,400,683.03	21.49

②组合中，按账龄结构列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	445,598,092.60	95.99	115,250,963.51	555,981,920.34	97.63	107,519,935.63
1至2年	1,280,811.21	0.28	539,262.11	4,635,546.08	0.81	4,630,951.58
2至3年	4,630,755.08	1.00	4,630,503.88	1,297,163.39	0.23	1,271,435.39
3年以上	12,685,155.29	2.73	12,667,362.24	7,569,586.58	1.33	8,978,360.43
合计	464,194,814.18	100.00	133,088,091.74	569,484,216.39	100.00	122,400,683.03

注：其他应收款期初余额2年以上金额合计小于期末3年以上金额的原因系原在应付账款中列示的账龄3年以上的明细潍坊华都房地产开发公司-140万、潍坊市寒亭经济技术开发区财政局-270万，本期转至其他应收款中列示，账龄列示时应为3年以上。

(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	130,870,872.92	1年以内	28.19
海阳港务有限公司	子公司	89,622,628.19	1年以内	19.31
山东海龙沂星化纤有限公司	子公司	80,778,340.53	1年以内	17.40
山东海龙置业有限责任公司	子公司	53,818,391.55	1年以内	11.59
山东凯利隆化工有限公司	子公司	26,186,655.41	1年以内	5.64
合计		381,276,888.60		82.13

(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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东海龙进出口有限责任公司	成本法	57,534,591.47	57,534,591.47	-	57,534,591.47	90	90		-	-	
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	-	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	-	4,500,000.00	90	90		-	-	
山东海龙龙昊化纤有限公司	-	18,000,000.00	18,000,000.00	-18,000,000.00	-				-	-18,000,000.00	
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	-	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	-	52,000,000.00	91.23	91.23		52,000,000.00	-	
海阳港务有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	27,256,784.08	77,256,784.08	100	100		-	-	
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	-	4,000,000.00	80	80		-	-	
潍坊海龙物业管理有限责任公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	90	90		-	-	
山东海龙建筑安装工程有限公司	成本法	5,250,000.00	5,250,000.00	-	5,250,000.00	58.33	58.33		-	-	
新疆海龙化纤有限公司	成本法	257,400,000.00	257,400,000.00	-	257,400,000.00	55	55		-	-	
山东海龙物流有限责任公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90	90		-	-	
山东海龙镁业科技有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00	100	100		-	-	
山东海龙置业有限责任公司	成本法	36,400,000.00	36,400,000.00	-	36,400,000.00	72.8	72.8		-	-	
新疆海龙麻业科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100		-	-	
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		-	-	
合计	-	866,663,961.47	866,663,961.47	9,256,784.08	875,920,745.55	-	-		52,568,191.01	-18,000,000.00	

注[1]：阿拉尔新农棉浆有限责任公司（以下简称“新农棉浆”）截至审计报告日出现超额亏损，本公司对新农棉浆确认的投资损失以其账面长期股权投资减记至零为限。

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	452,725,854.21	1,266,126,982.15
其他业务收入	110,105,134.66	93,329,830.88
<b>营业收入</b>	<b>562,830,988.87</b>	<b>1,359,456,813.03</b>
主营业务成本	526,982,213.38	1,328,913,314.93
其他业务成本	107,751,402.16	90,157,743.53
<b>营业成本</b>	<b>634,733,615.54</b>	<b>1,419,071,058.46</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	334,127,696.07	355,010,547.92	1,183,350,346.73	1,238,548,718.68
粘胶长纤维	27,976,741.46	26,914,909.96	77,327,179.21	89,319,294.00
加工费收入	88,996,936.33	145,056,755.50		
其他	1,624,480.35	-	5,449,456.21	1,045,302.25
合 计	452,725,854.21	526,982,213.38	1,266,126,982.15	1,328,913,314.93

##### (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 (%)
潍坊恒和置业有限公司	257,214,889.24	45.70
宝利嘉（安徽）纺织有限公司	13,668,033.44	2.43
宝利嘉集团有限公司	12,916,198.44	2.29
湖南云锦集团股份有限公司	7,739,443.04	1.38
湖北沙市三棉有限公司	5,481,846.26	0.97
合计	297,020,410.42	52.77

#### 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-246,149,193.52	-229,042,692.38
加: 资产减值准备	24,513,386.11	5,082,329.15
固定资产折旧	73,039,461.26	58,176,103.39
无形资产摊销	4,048,070.35	4,385,768.14

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-891,546.22	
固定资产报废损失（收益）		
公允价值变动损失（收益）	160,000.00	
财务费用	98,532,353.61	82,673,415.90
投资损失（收益）	-	
递延所得税资产减少（增加）	-	-762,355.76
递延所得税负债增加（减少）		
存货的减少（增加）	184,302,162.66	-149,940,103.08
经营性应收项目的减少（增加）	265,725,415.52	-23,719,321.34
经营性应付项目的增加（减少）	-429,523,159.23	271,756,947.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,243,049.46	18,610,091.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,370,667.94	343,684,184.27
减：现金的期初余额	187,138,903.28	342,285,113.71
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	-177,768,235.34	1,399,070.56

## 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	本期金额	上年金额
-----	------	------

非流动资产处置损益	2,001,525.40	-202,141.07
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	6,639,854.50	11,616,187.54
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	-23,759,997.91	2,007,875.46
<b>非经常性损益影响合并利润总额合计</b>	<b>-15,118,618.01</b>	<b>13,421,921.93</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,600,876.98	2,197,213.34
减：少数股东损益影响数	406,868.85	2,338,407.15
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-12,924,609.88</b>	<b>8,886,301.44</b>

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《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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
-------	---------------	--------	--------

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-0.39	-0.37	-0.39	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-0.37	-0.39	-0.37	-0.39

### 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	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	22,725,239.90	369,946,288.91	-347,221,049.01	-93.86%	主要系经营活动收到的现金减少及偿还借款所致
交易性金融资产	840,000.00	1,000,000.00	-160,000.00	-16.00%	公允价值变动所致
应收票据	7,002,102.74	32,833,910.19	-25,831,807.45	-78.67%	销售规模萎缩导致票据结算减少
应收账款	166,662,042.86	354,577,378.06	-187,915,335.20	-53.00%	本期销售收入减少所致
预付款项	90,783,553.67	252,394,463.47	-161,610,909.80	-64.03%	本期采购减少所致
其他应收款	43,333,412.67	80,255,076.69	-36,921,664.02	-46.01%	本期坏账准备增加所致
存货	325,379,772.00	571,242,136.79	-245,862,364.79	-43.04%	主要系期末原材料储备减少所致
短期借款	1,410,121,608.42	2,584,652,847.22	-1,174,531,238.80	-45.44%	本期非金融机构调整至其他应付款所致
应付票据	-	551,740,998.30	-551,740,998.30	-100.00%	期末票据逾期转入公司借款所致
预收账款	53,013,878.08	170,266,623.80	-117,252,745.72	-68.86%	本期销售收入减少所致
应付职工薪酬	86,333,837.96	61,066,993.61	25,266,844.35	41.38%	本期应付工资增加所致
应交税费	-3,668,251.81	-44,615,723.06	40,947,471.25	91.78%	增值税留抵减少所致
应付利息	188,288,453.38	102,794,224.13	85,494,229.25	83.17%	本期欠付利息增加所致
其他应付款	1,959,205,216.32	220,746,499.74	1,738,458,716.58	787.54%	本期非金融机构调整至其他应付款所致
应付债券	-	415,850,000.00	-415,850,000.00	-100.00%	本期债券偿还所致
长期应付款	96,610,336.46	223,809,266.81	-127,198,930.35	-56.83%	本期偿还兴业融资租赁款所致
专项应付款	172,250,125.27	94,047,128.21	78,202,997.06	83.15%	本期收到拆迁补偿款所致
少数股东权益	11,004,172.78	50,408,965.30	-39,404,792.52	-78.17%	新疆化纤本期亏损

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	注释
					所致

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	751,707,673.44	2,242,562,031.56	-1,490,854,358.12	-66.48%	主要系本期销量减少所致
营业成本	801,404,648.64	2,206,887,130.83	-1,405,482,482.19	-63.69%	主要系本期销量减少所致
营业税金及附加	3,915,218.15	2,679,995.90	1,235,222.25	46.09%	本期流转税额增加所致
销售费用	10,716,517.09	39,547,430.34	-28,830,913.25	-72.90%	主要系本期销量减少所致
管理费用	116,057,409.75	102,338,108.00	13,719,301.75	13.41%	本期停工损失增加所致
财务费用	147,708,906.95	170,214,557.20	-22,505,650.25	-13.22%	本期利息支出减少所致
资产减值损失	78,467,018.69	126,675,777.68	-48,208,758.99	-38.06%	本期已计提存货跌价准备转销所致
营业外收入	9,621,899.88	14,549,211.42	-4,927,311.54	-33.87%	本期政府补助减少所致
营业外支出	24,740,517.89	1,127,289.49	23,613,228.40	2094.69%	本期预计负债增加所致
所得税费用	893,310.49	2,050,431.44	-1,157,120.95	-56.43%	当期利润额减少所致

山东海龙股份有限公司管理人

二〇一二年八月二十日