



恒天海龙  
HELON

恒天海龙股份有限公司  
2013 年半年度财务报告

二〇一四年四月十一日

# 合并资产负债表

编制单位:恒天海龙股份有限公司

2013年6月30日

金额单位:元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	181,239,034.29	52,824,803.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	862,000.00	862,000.00	
应收票据	48,589,084.99	9,298,385.49	
应收账款	216,842,084.32	18,001,954.08	
预付款项	164,030,667.45	39,973,126.03	
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	285,500,111.91	413,393,144.45	
买入返售金融资产			
存货	307,431,804.60	175,486,845.62	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,204,494,787.56</b>	<b>709,840,259.07</b>	
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	1,100,000.00	267,591,870.00	
投资性房地产			
固定资产	2,738,883,494.40	2,326,615,191.27	
在建工程	75,567,452.51	57,481,210.46	
工程物资	3,295,821.01	3,879,861.39	
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	333,785,540.97	241,032,602.90	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	42,107,432.70	35,627,426.51	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,194,739,741.59</b>	<b>2,932,228,162.53</b>	
<b>资产总计</b>	<b>4,399,234,529.15</b>	<b>3,642,068,421.60</b>	

法定代表人：丁明国      主管会计工作负责人：孙健      会计机构负责人：杜源亮

## 合并资产负债表（续）

编制单位：恒天海龙股份有限公司      2013年6月30日      金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	1,032,274,223.85	819,034,323.85	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	387,418,125.24	260,422,796.60	
预收款项	216,426,605.99	11,729,404.21	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21,089,636.51	16,843,053.08	
应交税费	-38,803,029.93	-5,748,799.96	
应付利息	82,003,883.99	58,818,663.82	
应付股利			
其他应付款	1,432,192,562.30	1,157,070,207.95	
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	260,000,000.00	260,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>3,392,602,007.95</b>	<b>2,578,169,649.55</b>	
非流动负债			

长期借款	256,000,000.00	256,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	12,930,233.18		
其他非流动负债	79,719,613.65	71,438,972.39	
<b>非流动负债合计</b>	<b>348,649,846.83</b>	<b>327,438,972.39</b>	
<b>负债合计</b>	<b>3,741,251,854.78</b>	<b>2,905,608,621.94</b>	
所有者权益			
实收资本(或股本)	863,977,948.00	863,977,948.00	
资本公积	578,373,067.64	578,373,067.64	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99	
一般风险准备			
未分配利润	-928,459,429.64	-872,393,586.36	
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>726,479,822.99</b>	<b>782,545,666.27</b>	
少数股东权益	-68,497,148.62	-46,085,866.61	
<b>所有者权益合计</b>	<b>657,982,674.37</b>	<b>736,459,799.66</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>4,399,234,529.15</b>	<b>3,642,068,421.60</b>	

法定代表人：丁明国      主管会计工作负责人：孙健      会计机构负责人：杜源亮

## 合并利润表

编制单位：恒天海龙股份有限公司      2013年1-6月      金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,076,313,378.34</b>	<b>751,707,673.44</b>	
其中：营业收入	1,076,313,378.34	751,707,673.44	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,233,563,828.55</b>	<b>1,158,269,719.27</b>	
其中：营业成本	1,077,346,910.74	801,404,648.64	
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	5,246,417.59	3,915,218.15	
销售费用	25,973,640.19	10,716,517.09	
管理费用	79,000,262.36	116,057,409.75	
财务费用	58,877,857.98	147,708,906.95	
资产减值损失	-12,881,260.31	78,467,018.69	
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-160,000.00	
投资收益		48,220,657.06	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>-157,250,450.21</b>	<b>-358,501,388.77</b>	
加:营业外收入	80,591,948.05	9,621,899.88	
减:营业外支出	953,872.48	24,740,517.89	
其中:非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>-77,612,374.64</b>	<b>-373,620,006.78</b>	
减:所得税费用	981,234.76	893,310.49	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>-78,593,609.40</b>	<b>-374,513,317.27</b>	
归属于母公司所有者的净利润	-56,065,843.28	-335,108,524.75	

少数股东损益	-22,527,766.12	-39,404,792.52	
<b>六、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	-0.0649	-0.3879	
(二) 稀释每股收益	-0.0649	-0.3879	
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	-78,593,609.40	-374,513,317.27	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,065,843.28	-335,108,524.75	
归属于少数股东的综合收益总额	-22,527,766.12	-39,404,792.52	

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 合并现金流量表

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,261,021,893.43	493,636,437.03	
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	4,437,462.88	16,368,667.92	
收到其他与经营活动有关的现金	12,567,610.85	97,656,486.88	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,278,026,967.16</b>	<b>607,661,591.83</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,087,688,413.21	223,995,774.09	
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	95,324,900.99	86,417,374.98	
支付的各项税费	74,652,802.69	13,536,158.62	
支付其他与经营活动有关的现金	15,966,693.35	370,893,479.98	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,273,632,810.24</b>	<b>694,842,787.67</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,394,156.92</b>	<b>-87,181,195.84</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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	50,942,697.50		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>50,942,697.50</b>	<b>100,654,757.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,999,214.52	41,684,487.30	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	18,999,214.52	41,684,487.30	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	31,943,482.98	58,970,269.70	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	172,090,021.94	40,074,872.23	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	19,362,819.60	687,194,519.89	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	191,452,841.54	727,269,392.12	
偿还债务支付的现金	72,206,352.51	757,503,977.01	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,391,362.04	26,129,891.10	
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	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	98,597,714.55	903,366,161.05	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	92,855,126.99	-176,096,768.93	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-778,536.00	-376,820.55	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	128,414,230.89	-204,684,515.62	
加：期初现金及现金等价物的余额	52,824,803.40	227,361,024.05	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	181,239,034.29	22,676,508.43	

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 合并所有者权益变动表

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2013年1-6月

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	578,373,067.64			212,588,236.99		-872,393,586.36		-46,085,866.61	736,459,799.66
加：会计政策 变更										-
前期差错 更正										-
二、本年年初 余额	863,977,948.00	578,373,067.64	-	-	212,588,236.99	-	-872,393,586.36	-	-46,085,866.61	736,459,799.66
三、本年增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-	-	-	-	-	-	-56,065,843.28	-	-22,411,282.01	-78,477,125.29
（一）净利润							-56,065,843.28		-22,527,766.12	-78,593,609.40

(二) 其他综合收益											-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-56,065,843.28	-	-22,527,766.12		-78,593,609.40
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	116,484.11		116,484.11
1. 所有者投入资本											-
2. 股份支付计入股东权益的金额											-
3. 其他									116,484.11		116,484.11
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配											-
4. 其他											-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-



## 合并所有者权益变动表（续）

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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										-
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	527,584,095.99	-	-	84,642,747.96	-	1,024,998,894.81	-	-96,494,831.91	1,540,730,906.85
（一）净利润							1,109,641,642.77		-96,494,831.91	1,013,146,810.

											86
(二)其他综合收益		3,831,028.35									3,831,028.35
上述(一)和(二)小计	-	3,831,028.35	-	-	-	-	1,109,641,642.77	-	-96,494,831.91		1,016,977,839.21
(三)股东投入和减少资本	-	523,753,067.64	-	-	-	-	-	-	-		523,753,067.64
1.所有者投入资本											-
2.股份支付计入股东权益的金额											-
3.其他		523,753,067.64									523,753,067.64
(四)利润分配	-	-	-	-	84,642,747.96	-	-84,642,747.96	-	-		-
1.提取盈余公积					84,642,747.96		-84,642,747.96				-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者(或股东)的分配											-
4.其他											-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-

1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（七）其他											-
四、本年年末余额	863,977,948.00	578,373,067.64	-	-	212,588,236.99	-	-872,393,586.36	-	-46,085,866.61		736,459,799.66

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

# 母公司资产负债表

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2013年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	120,712,531.55	52,451,417.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	862,000.00	862,000.00	
应收票据	40,801,684.99	8,898,385.49	
应收账款	70,721,457.05	13,228,768.25	
预付款项	137,158,414.03	32,259,646.30	
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	431,599,821.15	308,170,170.09	
买入返售金融资产			
存货	211,954,958.75	143,947,345.23	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,013,810,867.52</b>	<b>559,817,732.45</b>	
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	267,591,870.00	267,591,870.00	
投资性房地产			
固定资产	1,426,894,229.22	1,482,096,241.77	
在建工程	58,016,757.00	54,859,660.69	
工程物资	773,191.34	2,013,829.88	
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	224,061,280.04	228,098,692.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	34,551,861.77	123,487,102.93	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,011,889,189.37</b>	<b>2,158,147,398.09</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,025,700,056.89</b>	<b>2,717,965,130.54</b>	

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2013年6月30日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	824,577,870.32	733,177,870.32	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	118,644,927.06	7,506,991.24	
预收款项	125,589,190.69	3,366,552.14	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16,007,126.53	13,994,108.24	
应交税费	3,370,558.01	34,423,442.52	
应付利息		576,542.61	
应付股利			
其他应付款	1,249,558,467.18	1,038,725,816.14	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,337,748,139.79</b>	<b>1,831,771,323.21</b>	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	41,500,000.00	41,500,000.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>41,500,000.00</b>	<b>41,500,000.00</b>	
<b>负债合计</b>	<b>2,379,248,139.79</b>	<b>1,873,271,323.21</b>	
所有者权益			
实收资本(或股本)	863,977,948.00	863,977,948.00	
资本公积	578,373,067.64	578,373,067.64	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99	
一般风险准备			
未分配利润	-1,008,487,335.53	-810,245,445.30	
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>646,451,917.10</b>	<b>844,693,807.33</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>646,451,917.10</b>	<b>844,693,807.33</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>3,025,700,056.89</b>	<b>2,717,965,130.54</b>	

法定代表人： 丁明国

主管会计工作负责人： 孙健

会计机构负责人： 杜源亮

## 母公司利润表

编制单位： 恒天海龙股份有限公司

2013年1-6月

金额单位： 元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>938,105,350.86</b>	<b>562,830,988.87</b>	
其中：营业收入	938,105,350.86	562,830,988.87	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,054,590,731.45</b>	<b>796,821,589.69</b>	
其中：营业成本	953,211,325.86	634,733,615.54	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5,062,645.66	57,014.20	

销售费用	22,433,095.12	2,572,648.63	
管理费用	46,636,779.41	37,679,962.41	
财务费用	33,030,650.81	97,264,962.80	
资产减值损失	-5,783,765.41	24,513,386.11	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-160,000.00	
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-116,485,380.59	-234,150,600.82	
加：营业外收入	8,051,950.00	5,261,803.13	
减：营业外支出	873,218.48	17,260,395.83	
其中：非流动资产处置损失	-	533,966.91	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-109,306,649.07	-246,149,193.52	
减：所得税费用	88,935,241.16	-	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-198,241,890.23	-246,149,193.52	
<b>六、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	-198,241,890.23	-246,149,193.52	

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 母公司现金流量表

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,120,777,453.58	233,635,819.32	
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	2,002,447.16		
收到其他与经营活动有关的现金	11,134,458.75	107,514,213.70	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,133,914,359.49</b>	<b>341,150,033.02</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	995,111,815.33	136,313,896.47	
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	84,079,035.75	68,164,877.37	
支付的各项税费	57,540,909.04	7,099,651.83	
支付其他与经营活动有关的现金	12,674,270.25	155,814,656.81	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,149,406,030.37</b>	<b>367,393,082.48</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,491,670.88</b>	<b>-26,243,049.46</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,622,033.02	37,466,403.08	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>10,622,033.02</b>	<b>37,466,403.08</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,622,033.02</b>	<b>-37,466,403.08</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	120,000,000.00	40,074,872.23	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	19,362,819.60	683,421,519.89	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>139,362,819.60</b>	<b>723,496,392.12</b>	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	716,823,678.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,209,465.24	20,356,203.52	

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		100,375,292.94	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	44,209,465.24	837,555,174.92	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	95,153,354.36	-114,058,782.80	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-778,536.00		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	68,261,114.46	-177,768,235.34	
加：期初现金及现金等价物的余额	52,451,417.09	187,138,903.28	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	120,712,531.55	9,370,667.94	

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	578,373,067.64			212,588,236.99		-810,245,445.30		844,693,807.33
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	863,977,948.00	578,373,067.64	-	-	212,588,236.99	-	-810,245,445.30	-	844,693,807.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-198,241,890.23	-	-198,241,890.23
（一）净利润							-198,241,890.23	-	-198,241,890.23
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-198,241,890.23	-	-198,241,890.23
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配									-

4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
(七) 其他									-
四、本年年末余额	863,977,948.00	578,373,067.64	-	-	212,588,236.99	-	-1,008,487,335.53	-	646,451,917.10

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项目	上期金额								
	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	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									-
二、本年年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67	-	-	127,945,489.03	-	-1,572,030,176.89	-	-522,032,248.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	520,298,575.97	-	-	84,642,747.96	-	761,784,731.59	-	1,366,726,055.52
(一) 净利润							846,427,479.55		846,427,479.55

(二) 其他综合收益		-3,454,491.67							-3,454,491.67
上述(一)和(二)小计	-	-3,454,491.67	-	-	-	-	846,427,479.55	-	842,972,987.88
(三) 股东投入和减少资本	-	523,753,067.64	-	-	-	-	-	-	523,753,067.64
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		523,753,067.64							523,753,067.64
(四) 利润分配	-	-	-	-	84,642,747.96	-	-84,642,747.96	-	-
1. 提取盈余公积					84,642,747.96		-84,642,747.96		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配									-
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
(七) 其他									-
四、本年年末余额	863,977,948.00	578,373,067.64	-	-	212,588,236.99	-	-810,245,445.30	-	844,693,807.33

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

# 恒天海龙股份有限公司

## 财务报表附注

2013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

恒天海龙股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“恒天海龙”)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。

2012年11月22日，山东省潍坊市中级人民法院作出如下裁定：将恒天海龙股份有限公司股东根据恒天海龙股份有限公司重整计划应让渡的257,178,941股划转至重组方中国恒天集团有限公司证券账户。2012年11月27日，上述裁定涉及的257,178,941股股份已划转至中国恒天集团有限公司证券账户。划转后中国恒天集团有限公司直接持有本公司29.77%股权，成为本公司控股股东。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。

公司经营范围：一般经营项目：化纤用浆粕、粘胶纤维、空心砖的生产、销售，备案进出口业务；前置许可经营项目：许可证范围内普通货运、（以下限分支机构凭许可证经营）餐饮、客房服务。

2012年5月18日，潍坊市中级人民法院以民事裁定书（2012）潍破（预）字第1-1号裁定宣告公司进入破产重整程序，并于2012年6月1日作出（2012）潍破字第1-1号决定书，指定恒天海龙股份有限公司清算组担任管理人。2012年11月2日，山东省潍坊市中级人民法院批准了经公司债权人通过的重整计划。

2012年12月26日，山东省潍坊市中级人民法院依法裁定恒天海龙股份有限公司重整计划执行完毕并终结恒天海龙股份有限公司重整程序。

## 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

2012年5月18日，山东省潍坊市中级人民法院作出（2012）潍破（预）字第1-1号《民事裁定书》，依法裁定对恒天海龙股份有限公司进行重整，并于2012年12月26日，根据（2012）潍破字第1-8号《民事裁定书》裁定恒天海龙股份有

限公司重整计划执行完毕。因此，本公司财务报表以破产重整结束，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

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

③对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

## 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。

下列被投资单位，不应当纳入合并财务报表的合并范围：

（1）拥有被投资单位半数以上表决权的被投资单位，如果有证据表明公司不能控制被投资单位，不应将该被投资单位纳入合并范围；

（2）已宣告被清理整顿的原子公司，该被投资单位在上期是本公司的子公司，当期被宣告清理整顿。在这种情况下，被投资单位实际上在当期由清算组进行日常管理，本公司不能控制该被投资单位，不应将该被投资单位纳入合并范围；

（3）已宣告破产的原子公司，该被投资单位在上期是本公司的子公司，当期被宣告破产。在这种情况下，被投资单位的日常管理已转交到由人民法院指定的管理人，本公司不能控制该被投资单位，不应将该被投资单位纳入合并范围；

（4）公司不能控制的除上述情况以外的其他被投资单位，不应将其纳入合并范围。

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。

子公司发生超额亏损，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍应冲减少数股东权益，即少数股东权益可以出现负数。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 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、低值易耗品采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资

单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

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

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

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。

本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-45	5	3.17-2.11
机器设备	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	8-15	5	11.88-6.33
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产存在下列迹象时，应计提减值准备：固定资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；企业经营所处的经

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

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

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

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

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日

租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

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

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程的类别

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

##### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

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

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资本支出已经发生，资本支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 资本化金额计算方法

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

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

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

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

### (3) 停止资本化

当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。判断依据为：符合资本化条件的资产的实体建造（包

括安装)或者生产工作已经全部完成或者实质上已经完成;购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求基本相符,即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方,也不影响其正常使用或销售;继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上支出的金额很少或者几乎不再发生。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同

规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

#### (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

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、债务重组

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

### （1）债务重组的方式主要包括：

- ①以资产清偿债务，包括以现金资产清偿债务及以非现金资产清偿债务；
- ②将债务转为资本；
- ③修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等；
- ④以上三种方式的组合。

### （2）具体会计处理方法

以现金清偿债务的，债务人应当将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益；债权人应当将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额首先冲减减值准备，减值准备不足以冲减的，计入当期损益。

以非现金资产清偿债务的，债务人应当将重组债务的账面价值与转让的非现

金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益，转让的非现金资产的公允价值与账面价值的差额，计入当期损益；债权人应当对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，首先冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

将债务转为资本的，债务人应将债权人放弃债权而享有的股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额和股本之间的差额确认为资本公积；债权人应将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份公允价值之间的差额，首先冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

修改其他债务条件的，债务人应将修改其他债务条件后的公允价值作为重组债务的入账价值，重组债务的账面价值与重组后的入账价值之间的差额，计入当期损益；债权人应当将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后的债权的账面价值之间的差额，首先冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

以现金资产清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式组合进行的，债务人应当依次以支付现金、转让非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件债务人处理方式处理；债权人应当依次收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值重建重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件债权人的处理方式处理。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

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

### (2) 持有待售资产的会计处理

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

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

## 25、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

## 26、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
----	------	-------

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	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

公司 2011 年 10 月 31 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GF201137000093），有效期三年。本报告期公司并未享受 15%的税率优惠，仍按照 25%计算缴纳企业所得税。

#### 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
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	-68,613,632.73		
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	生产销售帘 帆布	267,591,870.00		100	100	是	116,484.11		

注：至报告期末，控股子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司破产重整执行完毕，纳入公司半年报合并范围。

##### 2、合并范围发生变化的理由

2012年9月12日，因山东海龙博莱特化纤有限责任公司巨额对外担保、股权查封等原因，有明显丧失清偿能力的可能，山东省潍坊市中级人民法院下达（2012）潍破（预）字第2-1号《民事裁定书》，裁定受理山东安丘农村商业银行股份有限公司对山东海龙博莱特化纤有限责任公司进行重整的申请，并于2012年9月14日指定山东海龙博莱特化纤有限责任公司清算组担任山东海龙博莱特化纤有限责任公司管理人。

山东省潍坊市中级人民法院于2013年3月27日下达《民事裁定书》【（2012）潍破字第2-4号】，裁定：一、确认山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整计划执行完毕；二、终结恒天海龙博莱特有限责任公司重整程序。自2013年3月27日起，山东海龙博莱特化纤有限责任公司管理人对山东海龙博莱特化纤有限责任公司执行重整计划的监督职责终止。因此至报告期末，山东海龙博莱特化纤有限责任公司破产重整已执行完毕，重新纳入合并范围。

## 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	937,760.22	531,534.81
银行存款	180,226,648.47	52,293,268.59
其他货币资金	74,625.60	-
合 计	181,239,034.29	52,824,803.40

货币资金账面价值期末较期初增加128,414,230.89元，增加比例为243.09%，主要原因系银行存款增加所致。

(2) 其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	74,625.00	-
合 计	74,625.00	-

### 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
交易性权益工具投资	862,000.00	862,000.00
合 计	862,000.00	862,000.00

(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，报告期末持有基金市价86.20万元。

### 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	48,589,084.99	9,298,385.49
合 计	48,589,084.99	9,298,385.49

应收票据账面价值年末较年初增加39,290,699.50元，增加比例为422.55%，主要原因系本期公司受托加工结束，销售业务趋于正常相应增加应收票据所致。

(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，本公司无已背书但尚未到期的票据。

#### 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	231,298,720.89	94.28	14,456,636.57	6.25
组合小计	231,298,720.89	94.28	14,456,636.57	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	14,041,789.90	5.72	14,041,789.90	100.00
合 计	245,340,510.79	100.00	28,498,426.47	11.62

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	19,983,121.38	66.31	1,981,167.30	9.91
组合小计	19,983,121.38	66.31	1,981,167.30	9.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,154,126.07	33.69	10,154,126.07	100.00
合 计	30,137,247.45	100.00	12,135,293.37	40.27

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	188,706,121.47	76.92	9,454,664.83	10,762,532.42	35.72	538,126.62
1至2年	39,104,778.22	15.94	3,910,477.83	6,673,409.50	22.14	667,340.96
2至3年	3,615,740.67	1.47	2,300,036.21	3,500,060.06	11.61	2,527,371.79
3年以上	13,913,870.43	5.67	12,833,247.60	9,201,245.47	30.53	8,402,454.00
合 计	245,340,510.79	100.00	28,498,426.47	30,137,247.45	100.00	12,135,293.37

(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(%)
中华棉花集团有限公司	销售客户	34,622,239.30	1年以内	14.11

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州中策橡胶有限公司	销售客户	18,541,805.50	1年以内	7.56
三角轮胎股份有限公司	销售客户	14,423,854.43	1年以内	5.88
倍耐力轮胎有限公司	销售客户	10,953,132.07	1年以内	4.46
北京首创轮胎有限责任公司	销售客户	8,442,437.84	1年以内	3.44
合计		86,983,469.14		35.45

(3) 应收账款账面余额期末较期初增加 215,203,263.34 元, 增加比例为 714.08%, 主要原因系本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 销售业务正常, 相应应收账款增加。

(4) 至报告期末, 本项目中无实际核销的应收账款情况。

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

## 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	131,876,160.81	75.03	-	15,234,000.38	33.43	-
1至2年	3,166,234.39	1.80	-	15,650,148.11	34.35	-
2至3年	5,338,996.73	3.04	-	3,842,351.36	8.43	-
3年以上	35,373,905.01	20.13	11,724,629.49	10,840,069.09	23.79	5,593,442.91
合计	175,755,296.94	100.00	11,724,629.49	45,566,568.94	100.00	5,593,442.91

(2) 预付账款账面余额期末较期初增加 130,188,728 元, 增加比例为 285.71%, 主要原因系本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 经营正常相应地增加预付账款。

(3) 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
潍坊恒和置业有限公司	供应商	98,371,145.12	1年以内	预付材料款
安丘市供电公司	供应商	7,196,543.42	1年以内	预付电费
杭州奥通科技有限公司	供应商	4,000,000.00	1年以内	预付工程款
上海联吉合纤有限公司	供应商	3,216,776.21	1年以内	预付材料款
北京华宇创新科贸有限责任公司	供应商	2,550,000.00	1年以内	预付设备款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
合计		115,334,464.75		

(4) 至报告期末, 本项目中无预付持本公司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	265,822,690.61	83.74	14,263,561.85	5.37
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	37,765,854.79	11.90	3,824,871.64	10.13
组合小计	37,765,854.79	11.90	3,824,871.64	10.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	13,848,727.78	4.36	13,848,727.78	100
合计	317,437,273.18	100.00	31,937,161.27	10.06

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	417,303,511.27	79.35	95,760,225.18	22.95
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	98,315,498.01	18.69	6,465,639.65	6.58
组合小计	98,315,498.01	18.69	6,465,639.65	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,324,323.70	1.96	10,324,323.70	100.00
合计	525,943,332.98	100.00	112,550,188.53	21.40

(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	275,976,169.90	86.94	11,967,496.16	486,102,236.45	92.42	93,974,334.15
1至2年	22,189,316.76	6.99	2,556,181.10	22,569,960.87	4.29	2,733,393.42
2至3年	2,343,898.78	0.74	5,082,689.05	4,140,017.00	0.79	3,165,969.80
3年以上	16,927,887.74	5.33	12,330,794.96	13,131,118.66	2.50	12,676,491.16

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
合计	317,437,273.18	100.00	31,937,161.27	525,943,332.98	100.00	112,550,188.53

(3) 其他应收款账面余额期末较期初减少376,220,851.18元，减少比例为71.53%，主要原因系本期合并范围发生变化导致内部往来款项期末抵消相应减少所致。

(4) 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(%)
恒天海龙进出口有限责任公司	非关联方	65,481,563.74	1年以内	27.69
阿克苏新农房地产有限责任公司	非关联方	21,192,710.00	1年以内	8.96
山东电力集团公司潍坊供电公司	非关联方	3,884,893.27	1年以内	1.64
潍坊优程投资管理公司	非关联方	3,752,887.10	1年以内	1.59
潍坊市寒亭区国库集中支付中心	非关联方	2,922,458.00	1年以内	1.24
合计		97,234,512.11		41.12

(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	166,006,959.36	36,684,207.42	129,322,751.94	104,141,276.26	35,015,090.83	69,126,185.43
委托加工物资	7,931,974.35	2,106,085.63	5,825,888.72	3,505,352.09	2,106,085.63	1,399,266.46
在产品	51,511,680.56	18,430,748.78	33,080,931.78	42,482,100.23	17,948,349.04	24,533,751.19
库存商品	172,858,128.14	33,655,895.98	139,202,232.16	101,423,752.29	21,755,552.66	79,668,199.63
周转材料		-		759,442.91	-	759,442.91
合计	398,308,742.41	90,876,937.81	307,431,804.60	252,311,923.78	76,825,078.16	175,486,845.62

(2) 存货账面余额期末较期初增加145,996,818.63元，增加比例为57.86%，主要原因系本期合并范围发生变化及公司受托加工结束，经营正常所致。

(3) 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	其他	
原材料	35,015,090.83	1,669,116.59	-	-	-	36,684,207.42

在产品	17,948,349.04	482,399.74	-	-	-	18,430,748.78
委托加工物资	2,106,085.63	-	-	-	-	2,106,085.63
库存商品	21,755,552.66	20,975,634.50	-	9,075,291.18	-	33,655,895.98
合计	76,825,078.16	23,127,150.83	-	9,075,291.18	-	90,876,937.81

注：本期存货跌价准备转销9,075,291.18元，系上年计提存货跌价准备的库存商品本年实际对外销售，相应转销已计提的存货跌价准备。

(4) 各项存货查封明细如下

类别	账面余额	跌价准备	账面价值	查封原因	所有权单位
原材料	48,527,657.16	18,223,808.85	30,303,848.31	起诉	新疆海龙化纤有限公司
库存商品	553,778.81	301,256.81	252,522.00	起诉	新疆海龙化纤有限公司
在产品	223,687.17	-	223,687.17	起诉	新疆海龙化纤有限公司
周转材料	759,442.91	-	759,442.91	起诉	新疆海龙化纤有限公司
合计	50,064,566.05	18,525,065.66	31,539,500.39		

## 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
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	成本法	257,371,870.00	267,591,870.00	-	267,591,870.00	-	100.00	100.00	-	-		
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			-	-	-	
合计		258,471,870.00	267,591,870.00	1,100,000.00	267,591,870.00	1,100,000.00	-	-	-	-	-	

注：长期股权投资本期减少额为267,591,870.00元，主要原因系本期控股子公司恒天海龙博莱特重新纳入合并范围，长期股权投资抵消所致。

## 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	1,222,131,823.11	148,886,099.08		-	1,371,017,922.19
机器设备	2,412,838,502.12	722,171,553.60		-	3,135,010,055.72
运输设备	27,748,805.71	5,930,035.61		651,631.74	33,027,209.58
电子设备	17,605,309.22	2,909,467.31		-	20,514,776.53
其他设备	3,247,409.94	466,846.92		-	3,714,256.86
合计	3,683,571,850.10	880,364,002.52		651,631.74	4,563,284,220.88
<b>二、累计折旧</b>					
		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	269,685,864.82	65,475,599.62	21,342,228.28	-	356,503,692.72
机器设备	1,058,274,024.64	301,620,309.28	74,639,860.12	-	1,434,534,194.04
运输设备	14,751,067.81	1,014,334.64	1,003,540.72	597,787.68	16,171,155.49
电子设备	10,743,745.74	1,964,721.51	696,160.14	-	13,404,627.39
其他设备	643,050.56	195,216.48	89,884.54	-	928,151.58
合计	1,354,097,753.57	370,270,181.53	97,771,673.80	597,787.68	1,821,541,821.22
<b>三、减值准备</b>					
房屋建筑物					
机器设备	2,858,905.26				2,858,905.26
运输设备					
电子设备					
其他设备					
合计	2,858,905.26				2,858,905.26
<b>四、账面价值</b>					
房屋建筑物	952,445,958.29				1,014,514,229.47
机器设备	1,351,705,572.22				1,697,616,956.42
运输设备	12,997,737.90				16,856,054.09
电子设备	6,861,563.48				7,110,149.14
其他设备	2,604,359.38				2,786,105.28
合计	2,326,615,191.27				2,738,883,494.40

本期折旧额为 468,041,855.33 元。

(2) 固定资产账面原值期末较期初增加 879,712,370.78 元, 增加比例为 23.88%, 主要原因系本期合并范围发生变化所致。

(3) 至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 至报告期末，本公司各项固定资产查封明细如下：

类别	资产原值	累计折旧	账面价值	查封原因	所有权单位
房屋建筑物	422,433,969.95	85,699,603.15	336,734,366.80	起诉	新疆海龙化纤有限公司
机器设备	598,282,617.62	121,374,194.66	476,908,422.96	起诉	新疆海龙化纤有限公司
运输设备	4,736,402.34	960,878.69	3,775,523.65	起诉	新疆海龙化纤有限公司
电子设备	11,995.27	2,433.49	9,561.78	起诉	新疆海龙化纤有限公司
其他设备	3,229,946.53	655,262.50	2,574,684.03	起诉	新疆海龙化纤有限公司
合计	1,028,694,931.71	208,692,372.49	820,002,559.22		

## 10、在建工程

(1) 在建工程明细项目金额列示如下

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
20000 吨高模低缩帘子布项目	5,711,995.81		5,711,995.81			
600 吨航空及其他高性能轮胎用芳纶及芳纶复核帘子布项目	8,415,607.93		8,415,607.93			
浸胶生产线加热系统优化改造项目	650,222.00		650,222.00			
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	151,320.00		151,320.00			
活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目	16,706,506.80		16,706,506.80	16,706,507.07	-	16,706,507.07
年产 4.5 万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目	31,252,521.03		31,252,521.03	29,267,168.60	-	29,267,168.60
零星工程	12,679,278.94		12,679,278.94	11,507,534.79	-	11,507,534.79
合计	75,567,452.51		75,567,452.51	57,481,210.46	-	57,481,210.46

在建工程账面余额期末较期初增加18,086,242.05元，增加比例为31.46%，主要原因系本期合并范围发生变化所致。

## 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	227,259,993.53	94,086,583.66		321,346,577.19
海域使用权	-			-
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	1,407,142.84	5,890,100.00		7,297,242.84
合计	270,282,877.00	99,976,683.66		370,259,560.66
<b>二、累计摊销</b>				
土地使用权	14,655,185.44	5,175,114.53		19,830,299.97
海域使用权	-			-
软件	3,834,114.34	46,013.04		3,880,127.38
用水权	139,282.82	7,386.90		146,669.72
商标权	849,067.34	57,618.62		906,685.96
非专利技术	8,365,481.32	1,792,603.14		10,158,084.46
专利技术	1,407,142.84	145,009.36		1,552,152.20
合计	29,250,274.10	7,223,745.59		36,474,019.69
<b>三、减值准备</b>	-			
<b>四、账面价值</b>				
土地使用权	212,604,808.09			301,516,277.22
海域使用权	-			-
软件	557,753.08			511,740.04
用水权	8,617.18			1,230.28
商标权	374,842.66			317,224.04
非专利技术	27,486,581.89			25,693,978.75
专利技术	-			5,745,090.64
合 计	241,032,602.90			333,785,540.97

累计摊销增加额7,223,745.59元。

(2) 期末本公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象。

## 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。

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产小计	42,107,432.70	35,627,426.51
资产减值准备	34,314,932.70	25,252,426.51
递延收益	7,792,500.00	10,375,000.00
递延所得税负债小计	12,930,233.18	
无形资产评估增值	12,930,233.18	

### (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	26,114,604.41	9,962,697.06
存货跌价准备	7,485,601.97	14,575,003.13
长期投资减值准备	-	-
固定资产减值准备	714,726.32	714,726.32
在建工程减值准备	-	-
递延收益	7,792,500.00	10,375,000.00
未弥补亏损	-	-
内部交易形成未实现利润	-	-
合 计	42,107,432.70	35,627,426.51

### (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	66,390,175.37	39,850,788.26
存货跌价准备	90,876,937.81	58,300,012.50
长期投资减值准备	-	-
固定资产减值准备	66,484,139.25	2,858,905.26
在建工程减值准备	-	-
递延收益	79,719,613.65	41,500,000.00
未弥补亏损	-	-
内部交易形成未实现利润	-	-
合 计	303,470,866.08	142,509,706.02

## 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	其他	
坏账准备	130,278,924.81	30,533,583.58	13,449,958.26	80,972,374.76	-	66,390,175.37
存货跌价准备	76,825,078.16	23,127,150.83	0.00	9,075,291.18	-	90,876,937.81
固定资产减值准备	2,858,905.26	63,625,233.99				66,484,139.25
合 计	209,962,908.23	117,285,968.40	13,449,958.26	90,047,665.94	-	223,751,252.43

注：(1) 本期子公司恒天海龙博莱特重新纳入合并范围导致资产减值准备的增加；(2) 坏账准备本期转销主要系根据博莱特重整协议核销对其无法收回的往来。

## 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
保证借款	601,400,344.24	431,900,344.24
抵押借款	430,873,879.61	387,133,979.61
合 计	1,032,274,223.85	819,034,323.85

短期借款期末余额较期初余额增加213,239,900.00元，增加比例为26.04%，主要原因系本期合并范围变化所致。

### (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	是否逾期
恒天海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2012/12/12	2013/12/11	32,700,000.00	中国恒天集团有限公司	否
恒天海龙股份有限公司	工商银行寒亭区支行	2012/11/30	2013/11/28	150,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
恒天海龙股份有限公司	工商银行寒亭区支行	2012/12/19	2013/12/12	47,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
恒天海龙股份有限公司	工商银行寒亭区支行	2012/12/20	2013/12/13	3,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
恒天海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/7	2013/12/6	43,443,890.71	潍坊特钢集团有限公司	否
恒天海龙股份有限公司	浦发银行潍坊分行	2012/12/25	2013/12/25	14,900,000.00	潍坊特钢集团有限公司	否
恒天海龙股份有限公司	寒亭农村信用社	2012/12/17	2013/12/10	55,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
恒天海龙股份有限公司	交行潍坊分行	2013/1/29	2013/12/13	101,400,000.00	中国恒天集团有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东安丘农村商业银行股份有限公司	2012/12/25	2013/12/20	16,510,000.00	恒天海龙股份有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有	山东安丘农村商业银行	2012/12/25	2013/12/20	9,330,000.00	潍坊特钢集团有限公司	否

借款单位	借款银行	贷入日期	还款日期	借款金额	担保单位	是否逾期
限责任公司	股份有限公司					
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中信实业银行潍坊分行	2012/12/25	2013/12/20	21,870,000.00	恒天海龙股份有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	上海浦东发展银行潍坊分行	2013/3/28	2014/3/27	8,290,000.00	恒天海龙股份有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	潍坊银行股份有限公司	2012/12/25	2013/12/11	12,200,000.00	恒天海龙股份有限公司	否
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	恒天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	是
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	2012/2/10	40,756,453.53	恒天海龙股份有限公司	是
合计				601,400,344.24		

注：恒天海龙对新疆海龙化纤有限公司借款的担保由恒天海龙承担的部分，已经按照恒天海龙重整协议由恒天海龙管理人偿付。

## 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	是否逾期
恒天海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/13	2013/12/12	201,360,000.00	潍国用(2010)第C118号土地、潍房权证寒亭字保00093832号—潍房权证寒亭字保00093852号房产	否
恒天海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/17	2013/12/16	61,090,569.39	潍国用(2010)第C118号土地、房产证潍房权证寒亭字保00093832号—潍房权证寒亭字保00093852号房产；潍坊特钢集团有限公司担保	否
恒天海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/18	2013/12/17	45,483,410.22	潍国用(2010)第C118号土地、房产证潍房权证寒亭字保00093832号—潍房权证寒亭字保00093852号房产；潍坊市国有资产经营管理公司担保	否
恒天海龙股份有限公司	中国银行潍城支行	2012/12/20	2013/12/11	59,200,000.00	潍国用(2007)第C001号土地、恒天海龙机器设备；中国恒天集团有限公司担保	否
恒天海龙股份有限公司	中国银行潍城支行	2013/4/12	2014/4/12	10,000,000.00	潍国用(2007)第C001号土地、恒天海龙机器设备；中国恒天集团有限公司担保	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国银行安丘市支行	2013/1/25	2013/12/23	33,740,000.00	潍安房权证市直自管字第001223号房产证；安国用2012第244号土地使用证；工业丝车间设备及四台捻线机	否

山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国工商银行安丘市支行	2012/12/26	2013/12/26	19,999,900.00	淮安房权证市直自管字第001210号房产证；安国用2012第245号土地使用证	否
合计				430,873,879.61		

## 15、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	142,295,860.68	36.73	50,437,296.34	19.37
1至2年	90,887,282.33	23.46	151,851,107.40	58.30
2至3年	118,590,507.02	30.61	38,167,500.27	14.66
3年以上	35,644,475.21	9.20	19,966,892.59	7.67
合计	387,418,125.24	100.00	260,422,796.60	100.00

应付账款期末余额较期初余额增加126,995,328.64元，增加比例为48.77%，主要原因系本期合并范围发生变化及公司受托加工结束，经营正常所致。

(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
中国华冶科工集团有限公司	22,172,820.47	工程款	新疆海龙停产经营困难
农一师电力公司阿拉尔供电所	14,731,430.12	设备款	新疆海龙停产经营困难
新疆青松建材化工(集团)股份有限公司	11,994,092.21	材料款	新疆海龙停产经营困难
山东科源工控工程有限公司	8,697,402.55	工程款	新疆海龙停产经营困难
阿克苏祥瑞商贸有限公司	7,277,994.30	材料款	新疆海龙停产经营困难
合计	64,873,739.65		

(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”。

## 16、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	204,366,419.32	94.42	4,513,375.67	38.48
1至2年	3,627,182.40	1.68	5,924,138.69	50.51
2至3年	4,451,953.60	2.06	1,177,716.75	10.04

3年以上	3,981,050.67	1.84	114,173.10	0.97
合计	216,426,605.99	100.00	11,729,404.21	100.00

预收账款期末余额较期初余额增加 204,697,201.78 元，主要原因系本期合并范围发生变化及公司受托加工结束，经营正常所致。

(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
山东高密密河硬化油有限公司	1,715,180.45	货款	预收货款
徐州市华晟纺织有限公司	1,145,071.79	货款	预收货款
徐州鹏翔纺织有限公司	699,999.99	货款	预收货款
襄樊银基棉业有限公司	658,970.10	货款	预收货款
沛县海情纺织有限责任公司	602,394.22	货款	预收货款
合计	4,821,616.55		

(3) 至报告期末，本项目中预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项详见附注“六、6关联方应收应付款项”。

#### 17、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	4,495,244.88	80,440,813.12	81,502,938.86	3,433,119.14
二、福利费	0	7,769,219.32	7,769,219.32	0.00
三、社会保险费	5,637.34	25,636,781.84	24,492,105.64	1,150,313.54
其中：基本养老保险费	3,475.08	15,755,827.35	15,399,380.08	359,922.35
医疗保险费	1,351.42	6,746,761.46	6,554,034.38	194,078.50
工伤保险	231.66	1,302,464.56	894,537.22	408,159.00
生育保险	193.06	821,628.28	778,467.21	43,354.13
失业保险	386.12	1,010,100.19	865,686.75	144,799.56
四、工会经费、职工教育经费	12,342,170.86	4,491,459.13	385,649.40	16,447,980.59
五、住房公积金	0	5,305,492.94	5,247,269.70	58,223.24
六、其他	0			0.00
合计	16,843,053.08	123,643,766.35	119,397,182.92	21,089,636.51

应付职工薪酬期末余额较期初余额增加4,246,583.43元，增加比例为25.21%，主要原因系本期合并范围变化所致。

#### 18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-43,707,004.73	-15,611,170.17
营业税	262.5	-
城建税	831,354.42	854,829.60
企业所得税	759,211.13	-111,000.00
房产税	1,033,622.32	5,085,488.44
土地使用税	1,508,884.30	3,214,111.80
个人所得税	22,618.65	36,227.35
印花税	80,937.96	51,403.00
教育费附加	593,772.47	455,517.14
地方水利建设基金	73,311.05	155,075.43
土地增值税		43,179.74
其他		77,537.71
合计	-38,803,029.93	-5,748,799.96

应交税费账面价值期末较期初减少33,054,229.97元，主要原因系本期缴纳增值税使应交税费减少。

## 19、应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	82,003,883.99	58,818,663.82
合计	82,003,883.99	58,818,663.82

## 20、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	1,195,962,522.60	83.50	1,052,181,121.54	90.93
1至2年	168,956,018.52	11.80	103,544,807.93	8.95
2至3年	63,167,330.06	4.41	590,985.32	0.05
3年以上	4,106,691.12	0.29	753,293.16	0.07
合计	1,432,192,562.30	100.00	1,157,070,207.95	100.00

(2) 其他应付款大额明细列示如下：

单位名称	金额	账龄	性质或内容
潍坊恒和置业有限公司	712,733,634.74	1年以内	债务转移
中国恒天集团有限公司	247,435,804.09	1年以内	大股东借款
恒天实业（潍坊）有限公司	201,000,000.00	1年以内	借款
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	61,567,178.11	1至2年	往来欠款
新疆生产建设兵团农一师十六团	40,787,623.36	1至2年	往来欠款
合计	1,263,524,240.30		

(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”。

## 21、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	260,000,000.00	260,000,000.00
合计	260,000,000.00	260,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	260,000,000.00	260,000,000.00
合计	260,000,000.00	260,000,000.00

(3) 1年内到期的长期借款的说明

### 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	是否逾期
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	新疆海龙化纤有限公司设备、土地、房产抵押，恒天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担保	是
合计	-	-	-	260,000,000.00	-	-

## 22、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
抵押借款	256,000,000.00	256,000,000.00
合计	256,000,000.00	256,000,000.00

(2) 长期借款的说明

### 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	是否逾期
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	新疆海龙化纤有限公司设备, 恒天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提供担保	是
合计	-	-	-	256,000,000.00	-	-

## 23、股本

### (1) 股本分类明细

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(%)
1、有限售条件股份	75,900	0.01				-45,000	-45,000	30,900	0.00004
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股									
(3) 其他内资持股		-							-
其中：境内非国有法人持股		-							-
境内自然人持股									
(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	75,900	0.01				-45,000	-45,000	30,900	0.00004
2、无限售条件股份	863,902,048	99.99%				45,000	45,000	863,947,048	100%
(1) 人民币普通股	863,902,048	99.99%				45,000	45,000	863,947,048	100%
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
3、股份总数	863,977,948	100%				0	0	863,977,948	100%

## 24、资本公积

### (1) 资本公积明细列示

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	578,373,067.64			578,373,067.64
合计	578,373,067.64			578,373,067.64

## 25、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	212,588,236.99	-	-	212,588,236.99
合计	212,588,236.99	-	-	212,588,236.99

## 26、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	-872,393,586.36	
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	-872,393,586.36	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-56,065,843.28	
其他增加		
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	-928,459,429.64	

## 27、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	-68,613,632.73	-46,085,866.61
恒天海龙博莱特进出口有限公司	116,484.11	
合计	-68,497,148.62	-46,085,866.61

## 28、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	1,044,146,005.81	622,088,405.77
其他业务收入	32,167,372.53	129,619,267.67
<b>营业收入</b>	<b>1,076,313,378.34</b>	<b>751,707,673.44</b>
主营业务成本	1,049,027,032.46	678,020,502.62
其他业务成本	28,319,878.28	123,384,146.02
<b>营业成本</b>	<b>1,077,346,910.74</b>	<b>801,404,648.64</b>

### (2) 主营业务(分行业)

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
粘胶行业	901,960,246.96	927,161,997.67	373,656,766.00	392,070,810.96
帘帆布	133,764,320.80	120,679,566.82	108,880,498.18	91,740,984.11
其他	8,421,438.05	1,185,467.97	139,551,141.59	194,208,707.55
合 计	1,044,146,005.81	1,049,027,032.46	622,088,405.77	678,020,502.62

### (3) 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	812,099,886.98	832,763,368.11	345,360,410.12	365,086,569.21
粘胶长纤维	89,860,359.98	94,398,629.56	28,296,355.88	26,984,241.75
帆布帘子布	133,764,320.80	120,679,566.82	108,880,498.18	91,740,984.11
加工费收入		-	115,890,555.90	171,968,228.85
其他产品	8,421,438.05	1,185,467.97	23,660,585.69	22,240,478.70
合 计	1,044,146,005.81	1,049,027,032.46	622,088,405.77	678,020,502.62

### (4) 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	929,875,743.26	942,426,007.02	535,162,701.24	598,519,339.44
国外销售	114,270,262.55	106,601,025.44	86,925,704.53	79,501,163.18
合 计	1,044,146,005.81	1,049,027,032.46	622,088,405.77	678,020,502.62

### (5) 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 (%)
Stein	32,933,489.48	3.06
绍兴县祥自来轻纺原料有限公司	30,687,967.44	2.85
临清市永顺纺织原料有限公司	30,299,720.86	2.82
杭州中策橡胶有限公司	17,331,252.14	1.61
江阴市中江纺织有限公司	16,988,739.78	1.58
合计	128,241,169.70	11.92

## 29、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	30.00	1,776,198.28	按照应税收入的5%、3%计算缴纳

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	2,824,977.95	1,152,261.20	按照流转税额的7%、5%计算缴纳
教育费附加	2,017,841.38	823,128.20	按照流转税额的3%、2%计算缴纳
地方水利建设基金	403,568.26	163,630.47	按照流转税额的1%计算缴纳
合 计	5,246,417.59	3,915,218.15	

### 30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,813,146.80	1,395,198.53
办公费	55,930.90	50,372.24
差旅费	316,166.07	340,663.51
运输装卸费	13,035,233.03	2,701,220.82
业务招待费	410,693.10	698,124.87
广告宣传费	20,754.72	676,616.54
佣金及代理费	12,164.33	1,779,239.14
其他费用	7,309,551.24	3,075,081.44
合 计	25,973,640.19	10,716,517.09

### 31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,475,420.37	25,141,990.70
办公费	350,521.51	188,056.68
折旧费	8,318,150.55	14,812,600.89
无形资产摊销	4,877,761.93	5,548,058.16
税金	7,419,325.10	9,285,323.95
修理费	628,089.66	1,469,892.00
仓储经费		1,342,118.64
差旅费	482,111.83	1,001,053.70
业务招待费	1,742,373.47	2,363,946.66
财产保险费	66,606.48	327,318.33
技术开发费	3,986,196.09	1,261,628.01
咨询及中介机构费	153,063.06	1,776,151.00
停工损失	26,796,614.13	39,544,510.96
其他费用	3,704,028.18	11,994,760.07
合 计	79,000,262.36	116,057,409.75

### 32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	58,058,045.90	148,623,619.69
减：利息收入	466,281.52	3,939,415.69
汇兑损失	1,212,686.81	2,142,980.53
手续费及其他	73,406.79	881,722.42
合 计	58,877,857.98	147,708,906.95

### 33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,805,969.13	41,421,747.69
存货跌价损失	-9,075,291.18	14,109,642.07
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	-12,881,260.31	78,467,018.69

资产减值损失本期金额较上年同期减少91,348,279.00元，原因系本期与上期合并范围变化所致。

### 34、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

### 35、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
其中：固定资产处置利得			2,742,631.56	2,742,631.56
债务重组利得			-	-
政府补助	10,084,358.74	10,084,358.74	6,639,854.50	6,639,854.50
罚款收入	11,950.00	11,950.00	45,100.00	45,100.00
负商誉	70,495,639.31	70,495,639.31		
其他收入			194,313.82	194,313.82
合 计	80,591,948.05	80,591,948.05	9,621,899.88	9,621,899.88

注：负商誉系子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司本期破产重整完毕，重新纳入合并范围，采用非同一控制下企业合并产生。

(2) 政府补助明细如下：

项目	本期金额	发放单位	补贴文件
自主创新和高新技术产业化项目国家补助	8,000,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2013】254号
粘胶丝项目	689,358.74	阿拉尔市财政局	《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	1,355,000.00	阿拉尔市工业园管理委员会	
山东省专利专项资金	40,000.00	山东省知识产权局	
合计	10,084,358.74		

### 36、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	51,117.52	51,117.52	741,106.16	741,106.16
其中：固定资产处置损失	51,117.52	51,117.52	741,106.16	741,106.16
违约赔偿及罚款支出	823,409.96	823,409.96	971,138.07	971,138.07
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	-	-
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	78,345.00	78,345.00	686,926.38	686,926.38
合计	953,872.48	953,872.48	24,740,517.89	24,740,517.89

### 37、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
递延所得税费用	981,234.76	218,426.00
合计	981,234.76	893,310.49

### 38、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	-56,065,843.28	-335,108,524.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	-134,727,707.42	-322,183,914.87
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）		-0.06	-0.39
基本每股收益（II）		-0.16	-0.37
调整后的归属于普通股股东的当期净利润（I）	P1	-56,065,843.28	-335,108,524.75
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	-134,727,707.42	-322,183,914.87
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）		-0.06	-0.39
稀释每股收益（II）		-0.16	-0.37

(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。

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助收入	8,040,000.00
存款利息收入	452,054.76
收到的往来款项	4,061,420.65
其他	14,135.44
合 计	12,567,610.85

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售(管理)费用	5,939,539.86
财务费用-手续费	37,961.29
支付的往来款项	8,384,552.34
其他	1,604,639.86
合 计	15,966,693.35

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的售后回购交易款项	19,362,819.60
合 计	19,362,819.60

### 40、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	-78,593,609.40	-374,513,317.27
加: 资产减值准备	-12,881,260.31	78,467,018.69

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	97,261,157.08	130,887,540.40
无形资产摊销	4,877,761.93	7,224,610.05
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	51,117.52	-2,001,525.40
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		160,000.00
财务费用	58,519,368.93	148,623,619.69
投资损失		-48,220,657.06
递延所得税资产减少	1,075,564.74	150,000.00
递延所得税负债增加	-94,329.98	
存货的减少	-74,193,807.07	245,862,364.79
经营性应收项目的减少	-184,272,804.56	412,279,716.47
经营性应付项目的增加	263,140,637.35	-686,100,566.20
其他	-70,495,639.31	
经营活动产生的现金流量净额	4,394,156.92	-87,181,195.84
<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	181,239,034.29	22,676,508.43
减：现金的期初余额	52,824,803.40	227,361,024.05
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	128,414,230.89	-204,684,515.62

注：其他系非同一控制下企业合并子公司形成负商誉70,495,639.31元。

#### 41、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	181,239,034.29	22,676,508.43
其中：库存现金	937,760.22	2,046,885.35
可随时用于支付的银行存款	180,226,648.47	20,629,623.08
可随时用于支付的其他货币资金	74,625.60	

项 目	本期金额	上期金额
二、期末现金及现金等价物余额	181,239,034.29	22,676,508.43
受到限制的货币资金		47,731.47
三、期末货币资金	181,239,034.29	22,724,239.90

## 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
中国恒天集团有限公司	母公司	国有独资	北京市朝阳区	刘海涛	制造业	317,767.87	29.77	29.77	国务院国有资产监督管理委员会	10000888-6

### 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
新疆海龙化纤有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	齐建新	制造	46,800.00	55	55	66362458-6
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	潍坊安丘	李月刚	制造	26,759.19	100	100	75178349-9

### 3、本企业联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	罗兵	棉浆粕生产、加工、销售	12,000	45	45	联营企业	77609191-5

### 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
恒天重工股份有限公司	同一控制人控制下的子公司	73908078-2
恒天创业投资有限公司	同一控制人控制下的子公司	10117715-5
晋中经纬化纤机械有限公司	同一控制人控制下的子公司	74350587-8
邯郸宏大化纤机械有限公司	同一控制人控制下的子公司	71583516-7
中国化纤总公司	同一控制人控制下的子公司	10001150-8
恒天实业(潍坊)有限公司	同一控制人控制下的子公司	58875975-4
宜昌经纬纺机有限公司	同一控制人控制下的子公司	79591603-8

### 5、关联交易情况

#### (1) 采购货物、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	采购方	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
中国化纤总公司	采购浆粕	本公司	市场价格	35,508,111.26	8.38	-	-
恒天实业(潍坊)有限公司	采购浆粕	本公司	市场价格	5,593,618.15	1.32	-	-
邯郸宏大化纤机械有限公司	采购备件	本公司	市场价格	11,059.83	0.17	-	-
邯郸宏大化纤机械有限公司	接受劳务	本公司	市场价格	394,632.48	3.67	-	-
恒天重工股份有限公司	采购备件	本公司	市场价格	59,829.06	0.92	-	-
宜昌经纬纺机有限公司	采购设备	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	市场价格	9,516,325.62	5.99	-	-

## (2) 销售货物

关联方名称	关联交易内容	销售方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国化纤总公司	销售短丝	本公司	市场价	668,592.00	0.08%	-	-

## (3) 关联担保情况

### ①关联方为公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
中国恒天集团有限公司	本公司	32,700,000.00	2012/12/12	2013/12/11	-
中国恒天集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2012/11/30	2013/11/28	-
中国恒天集团有限公司	本公司	47,000,000.00	2012/12/19	2013/12/12	-
中国恒天集团有限公司	本公司	3,000,000.00	2012/12/20	2013/12/13	-
中国恒天集团有限公司	本公司	79,200,000.00	2012/12/20	2013/12/11	-
中国恒天集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2012/12/17	2013/12/10	-
中国恒天集团有限公司	本公司	101,400,000.00	2012/12/18	2013/12/11	-
合计		468,300,000.00	-	-	-

## 6、关联方应收应付情况

项目	关联方名称	期末余额	期初余额	备注
其他应收款	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	1,331,075.22	1,365,370.18	新疆海龙化纤有限公司
应付账款	恒天重工股份有限公司	25,756.54	-	本公司
	邯郸宏大化纤机械有限公司	1,456,196.91	-	新疆海龙化纤有限公司
预付账款	邯郸宏大化纤机械有限公司	156,133.75	-297,594.45	本公司

项目	关联方名称	期末余额	期初余额	备注
	宜昌经纬纺机有限公司	201,888.88	5,303,214.50	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
其他应付款	中国恒天集团有限公司	247,435,804.09	133,048,295.56	本公司
	恒天实业(潍坊)有限公司	201,000,000.00	-	本公司
预收账款	中国化纤总公司	37,777,899.91	-	本公司
	中国化纤总公司	7,579.00	7,579.00	新疆海龙化纤有限公司
	恒天创业投资有限公司	80.60	80.60	本公司

## 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
恒天海龙股份有限公司	中国华冶科工集团有限公司	2012/9/6	欠工程款	15,606,839.81	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	欠工程款	1,042,368.00	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

### 2、查封事项说明

2012年4月12日，因新疆海龙化纤有限公司欠付新疆生产建设兵团农一师十六团借款逾期，新疆生产建设兵团农一师十六团向法院提起诉讼。2012年4月26日，新疆生产建设兵团农一师中级人民法院下发（2012）农一民保字第5号《查封（扣押）令》，查封新疆海龙化纤有限公司所有财产。

### 3、对外担保事项

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	恒天海龙股份有限公司	16,510,000.00	2012/12/25至2013/12/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	恒天海龙股份有限公司	12,200,000.00	2012/12/25至2013/12/11	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	恒天海龙股份有限公司	21,870,000.00	2012/12/25至2013/12/10	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	恒天海龙股份有限公司	8,290,000.00	2013/03/28至2014/3/27	
合计		58,870,000.00		

## 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

董事会于2013年8月5日审议通过《恒天海龙股份有限公司关于优化新疆海龙股权处置方案的议案》（公告编号2013-042）。议案内容如下：

新疆海龙化纤有限公司（“新疆海龙”）为恒天海龙与新疆塔里木农业综合开发股份有限公司合资设立，由恒天海龙控股55%。新疆海龙自2011年11月停产以来，至今未恢复生产，处于亏损状态，严重影响恒天海龙的健康发展。

为保护上市公司股东和企业的利益，股东大会批准自议案通过之日起三个月内以不低于新疆海龙股权评估价值的价格出售恒天海龙所持新疆海龙全部或部分股权。股东大会授权董事会自议案通过之日起三个月内，聘请有资质的机构进行评估审计，采取挂牌交易、协议转让等多种方式，按程序尽快完成资产处置。

## 十、其他重要事项

### 1、博莱特破产重整完成

2013年3月27日，山东省潍坊市中级人民法院依法裁定：一、确认山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整计划执行完毕；二、终结山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整程序。

## 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	74,942,848.04	88.07	4,221,390.99	5.63
组合小计	74,942,848.04	88.07	4,221,390.99	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,147,916.28	11.93	10,147,916.28	100.00
合 计	85,090,764.32	100.00	14,369,307.27	16.89

  

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	-	-	-	-

类别	期初余额			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	14,314,201.64	58.50	1,085,433.39	7.58
组合小计	14,314,201.64	58.50	1,085,433.39	7.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,154,126.07	41.50	10,154,126.07	100.00
合计	24,468,327.71	100.00	11,239,559.46	45.94

## 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	68,905,310.57	80.98	3,464,624.29	9,708,377.29	39.67	485,418.86
1至2年	5,040,452.71	5.92	504,045.27	3,899,418.25	15.94	389,941.83
2至3年	2,643,596.22	3.11	2,105,607.32	2,646,648.44	10.82	2,356,689.47
3年以上	8,501,404.82	9.99	8,295,030.39	8,213,883.73	33.57	8,007,509.30
合计	85,090,764.32	100.00	14,369,307.27	24,468,327.71	100.00	11,239,559.46

## (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(%)
中华棉花集团有限公司	销售客户	34,622,239.30	1年以内	40.69
Stein	销售客户	3,538,087.66	1年以内	4.16
临清市永顺纺织原料有限公司	销售客户	3,010,045.96	1年以内	3.54
盛光公司	销售客户	2,253,340.60	1年以内	2.65
宝利嘉集团有限公司	销售客户	2,252,792.30	1年以内	2.65
合计		45,676,505.82		53.69

(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	446,391,355.80	81.61	99,088,986.16	22.20
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	88,762,860.55	16.23	4,465,409.04	5.03
组合小计	88,762,860.55	16.23	4,465,409.04	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	11,840,172.89	2.16	11,840,172.89	100.00
合计	546,994,389.24	100.00	115,394,568.09	21.10

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	429,024,126.73	83.80	189,798,930.84	44.24
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	72,620,627.83	14.18	3,675,653.63	5.06
组合小计	72,620,627.83	14.18	3,675,653.63	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,324,323.70	2.02	10,324,323.70	100.00
合计	511,969,078.26	100.00	203,798,908.17	39.81

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	533,790,554.03	97.59	102,589,210.53	495,423,097.40	96.77	187,893,052.08
1至2年	442,752.94	0.08	44,275.29	1,221,297.61	0.24	598,527.09
2至3年	721,970.27	0.13	721,970.27	2,922,772.00	0.57	2,922,520.80
3年以上	12,039,112.00	2.20	12,039,112.00	12,401,911.25	2.42	12,384,808.20
合计	546,994,389.24	100.00	115,394,568.09	511,969,078.26	100.00	203,798,908.17

(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	253,263,663.98	1年以内	46.30
新疆海龙化纤有限公司	子公司	187,505,233.82	1年以内	34.28
恒天海龙进出口有限责任公司	非关联方	65,481,563.74	1年以内	11.97
山东电力集团公司潍坊供电公司	非关联方	3,884,893.27	1年以内	0.71
潍坊优程投资管理公司	非关联方	3,752,887.10	1年以内	0.69
合计		513,888,241.91		93.95

(3) 本报告期减少的其他应收款大额明细如下：

应收子公司往来款核销

单位名称	应收账款性质	核销金额	减少原因	是否因关联交易产生
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	往来款	80,972,374.76	根据重整协议	否
合计		80,972,374.76		

### 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
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	成本法	257,371,870.00	267,591,870.00		267,591,870.00	100	100		-	-	
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		257,400,000.00		
合计	-	514,771,870.00	524,991,870.00		524,991,870.00	-	-		257,400,000.00	-	

注：阿拉尔新农棉浆有限责任公司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	907,755,184.50	452,725,854.21
其他业务收入	30,350,166.36	110,105,134.66
<b>营业收入</b>	<b>938,105,350.86</b>	<b>562,830,988.87</b>
主营业务成本	925,432,799.63	526,982,213.38
其他业务成本	27,778,526.23	107,751,402.16
<b>营业成本</b>	<b>953,211,325.86</b>	<b>634,733,615.54</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

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
粘胶行业	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38
合 计	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38

##### (3) 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	812,099,886.98	831,210,227.68	334,127,696.07	355,010,547.92
粘胶长纤维	89,860,359.98	94,222,571.95	27,976,741.46	26,914,909.96
加工费收入			88,996,936.33	145,056,755.50
其他	5,794,937.54		1,624,480.35	-
合 计	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38

##### (4) 主营业务（分地区）

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
国内销售	840,073,131.49	860,876,947.83	452,402,346.71	526,625,017.37
国外销售	67,682,053.01	64,555,851.80	323,507.50	357,196.01
合 计	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38

##### (5) 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 (%)
Stein	32,933,489.48	3.51
绍兴县祥自来轻纺原料有限公司	30,687,967.44	3.27
临清市永顺纺织原料有限公司	30,299,720.86	3.23

江阴市中江纺织有限公司	16,988,739.78	1.81
青州鑫龙纺织有限公司	16,646,403.97	1.77
合计	127,556,321.53	13.59

## 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	-198,241,890.23	-246,149,193.52
加: 资产减值准备	-5,783,765.41	24,513,386.11
固定资产折旧	64,218,946.96	73,039,461.26
无形资产摊销	4,037,412.78	4,048,070.35
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)	51,117.52	-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	32,672,321.89	98,532,353.61
投资损失(收益)		-
递延所得税资产减少(增加)	88,935,241.16	-
递延所得税负债增加(减少)		
存货的减少(增加)	-68,007,613.52	184,302,162.66
经营性应收项目的减少(增加)	-179,579,685.73	265,725,415.52
经营性应付项目的增加(减少)	246,206,243.70	-429,523,159.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,491,670.88	-26,243,049.46
<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	120,712,531.55	9,370,667.94
减: 现金的期初余额	52,451,417.09	187,138,903.28
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	68,261,114.46	-177,768,235.34

## 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	-51,117.52	2,001,525.40
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	10,084,358.74	6,639,854.50
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	70,495,639.31	
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	-890,804.96	-23,759,997.91
<b>非经常性损益影响合并利润总额合计</b>	<b>79,638,075.57</b>	<b>-15,118,618.01</b>
减：非经常性损益的所得税影响数		-2,600,876.98
减：少数股东损益影响数	976,211.43	406,868.85
<b>非经常性损益净额</b>	<b>78,661,864.14</b>	<b>-12,924,609.88</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	11.03	不适用	-0.06	-0.39	-0.06	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.47	不适用	-0.16	-0.37	-0.16	-0.37

### 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	181,239,034.29	52,824,803.40	128,414,230.89	243.09	主要系银行存款增加所致
应收票据	48,589,084.99	9,298,385.49	39,290,699.50	422.55	本期公司受托加工结束, 销售业务趋于正常所致
应收账款	216,842,084.32	18,001,954.08	198,840,130.24	1,104.55	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 销售业务正常所致
预付款项	164,030,667.45	39,973,126.03	124,057,541.42	310.35	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 经营正常所致
其他应收款	123,555,362.39	413,393,144.45	-289,837,782.06	-70.11	本期合并范围发生变化导致内部往来款项期末抵消相应减少所致
存货	307,431,804.60	175,486,845.62	131,944,958.98	75.19	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 经营正常所致
长期股权投资	1,100,000.00	267,591,870.00	-266,491,870.00	-99.59	本期控股子公司博莱特重新纳入合并范围, 长期股权投资抵消所致
固定资产	2,738,883,494.40	2,326,615,191.27	412,268,303.13	17.72	本期合并范围变化及固定资产正常折旧所致
在建工程	75,567,452.51	57,481,210.46	18,086,242.05	31.46	本期合并范围发生变化所致
无形资产	333,785,540.97	241,032,602.90	92,752,938.07	38.48	本期合并范围发生变化所致
递延所得税资产	42,107,432.70	35,627,426.51	6,480,006.19	18.19	本期合并范围发生变化所致
短期借款	1,032,274,223.85	819,034,323.85	213,239,900.00	26.04	本期合并范围发生变化所致
应付账款	387,418,125.24	260,422,796.60	126,995,328.64	48.77	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 经营正常所致

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
预收账款	216,426,605.99	11,729,404.21	204,697,201.78	1,745.16	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束,经营正常所致
应交税费	-38,803,029.93	-5,748,799.96	-33,054,229.97	-574.98	本期缴纳增值税导致应交税费减少
应付利息	82,003,883.99	58,818,663.82	23,185,220.17	39.42	本期欠付利息增加所致
递延所得税负债	12,930,233.18		12,930,233.18	100.00	非同一控制下取得子公司所致
其他非流动负债	79,719,613.65	71,438,972.39	8,280,641.26	11.59	本期合并范围发生变化所致
少数股东权益	-68,497,148.62	-46,085,866.61	-22,411,282.01	48.63	新疆化纤本期亏损所致

## (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	1,076,313,378.34	751,707,673.44	324,605,704.90	43.18	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
营业成本	1,077,346,910.74	801,404,648.64	275,942,262.10	34.43	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
营业税金及附加	5,246,417.59	3,915,218.15	1,331,199.44	34.00	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
销售费用	25,973,640.19	10,716,517.09	15,257,123.10	142.37	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
管理费用	79,000,262.36	116,057,409.75	-37,057,147.39	-31.93	合并范围发生变化所致
财务费用	58,877,857.98	147,708,906.95	-88,831,048.97	-60.14	本期利息支出减少所致
资产减值损失	-12,881,260.31	78,467,018.69	-91,348,279.00	-116.42	合并范围发生变化所致
营业外收入	80,591,948.05	9,621,899.88	70,970,048.17	737.59	非同一控制下企业合并博莱特子公司,产生的负商誉
营业外支出	953,872.48	24,740,517.89	-23,786,645.41	-96.14	预计负债减少所致

## 十三、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司全体董事于2014年4月10日批准报出。

恒天海龙股份有限公司  
二〇一四年四月十一日