

恒天海龙股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年7月31日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

恒天海龙股份有限公司(原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日向潍坊巨龙化纤公司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：将山东海龙股份有限公司股东根据山东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。

2014年12月29日，中国恒天集团有限公司与潍坊市投资公司签订了《股份划转协议》，潍坊市投资公司将所持有的公司30,871,306股股份全部无偿划转至中国恒天集团有限公司，2015年7月1日过户手续完成。划转后中国恒天集团有限公司持有公司288,050,247股股份，占公司总股本比例为33.34%。

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：许可证范围内普通货运。（有效期限以许可证为准）。化纤用浆粕、粘胶纤维、空心砖、纱、布、面料的生产（不含印染）、销售；备案进出口业务；浆粕的来料加工；纺织技术的开发、研究、服务、咨询、转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、编制备考财务报表的基本情况

备考财务报表是建立在以下资产置出方案及相关的会计处理情况下：

以2015年7月31日作为基准日，恒天海龙股份有限公司将除对其子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司的长期股权投资及对山东海龙博莱特化纤有限责任公司往来款外的其他资产及负债（即“拟出售资产及业务”）以零对价转让，在不考虑相关由此产生的交易费用、流转税及其他税费的情况下，假设此转让发生于2014年1月1日之前，并在2014年1月1日之前确认了此次资产置出产生的损益并计入了2014年1月1日之前的未分配利润。

三、备考财务报表的编制基础

（一）备考财务报表的编制基础

本备考合并财务报表按照以下假设基础编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关方案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

2、假设公司资产置出于2014年1月1日前业已完成，本公司重大资产置换产生的收益已同时确认，相关置出资产、负债、业务自2014年1月1日之前起不再纳入备考合并财务报表的编制范围。

（二）备考财务报表的编制方法

本备考财务报表系以公司 2014 年度及 2015 年 1-7 月合并财务报表为基础，假设相关置出的资产、负债及业务在本备考财务报表报告期间之前已经置出，在本备考财务报表报告期间将与“拟出售资产及业务”相关的资产、负债、收入及成本费用予以剥离，并以 2015 年 7 月 31 日“拟出售资产及业务”的净资产数为基准，按照备考财务报表附注二所述的相关资产置出方案，以零对价转让并确认出售资产的损益，计入 2014 年期初未分配利润。拟出售资产及业务的净资产在 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日的变动金额，分别在 2014 年度及 2015 年 1-7 月的备考合并所有者权益变动表中未分配利润--其他中予以体现。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，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。

此外，本备考财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本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在最终控制方合并备考财务报表中的的账面价值计量。本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

本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者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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并备考财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并备考财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并备考财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并备考财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并备考财务报表的编制方法

合并备考财务报表以母公司及其子公司的备考财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之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。

（八）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，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 200 万元（含 200 万元）以上的款项
单项金额重大并单项计提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款项

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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制备考财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30-45	5	3.17-2.11
机器设备	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	8-15	5	11.88-6.33
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	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。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

（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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
1. 软件	10
2. 土地使用权	30-50
3. 专利权	10
4. 非专利技术	10
5. 商标权	10
6. 特许权	10

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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（十八）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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	母公司及境内子公司按应纳税所得额	25% 15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司2014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GR201437000430)，有效期三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本期无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

六、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年7月31日	2014年12月31日
现金	9,714.59	12,084.32
银行存款	72,673,974.56	51,918,116.70
其他货币资金	50,000.00	1,929,063.20
<u>合计</u>	<u>72,733,689.15</u>	<u>53,859,264.22</u>

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 50,000.00 元。

(3) 截至 2015 年 7 月 31 日无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	23,612,450.82	7,003,317.20
商业承兑汇票		
合计	<u>23,612,450.82</u>	<u>7,003,317.20</u>

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	13,468,588.48		
合计	<u>13,468,588.48</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015 年 7 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	106,703,482.06	96.96	6,013,197.51	5.64	119,078,539.42	97.26	6,736,541.70	5.66
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	3,349,969.91	3.04	3,349,969.91	100.00	3,349,969.91	2.74	3,349,969.91	100.00
合计	<u>110,053,451.97</u>	<u>100.00</u>	<u>9,363,167.42</u>		<u>122,428,509.33</u>	<u>100.00</u>	<u>10,086,511.61</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 7 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	97,954,260.07	91.80	4,897,713.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,946,199.77	7.45	794,619.98	10.00

账龄	2015年7月31日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	1,721.80	0.00	344.36	20.00
3年以上	801,300.42	0.75	320,520.17	40.00
<u>合计</u>	<u>106,703,482.06</u>	<u>100.00</u>	<u>6,013,197.51</u>	

账龄	2014年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	107,115,191.97	89.95	5,355,759.60	5.00
1-2年(含2年)	10,839,218.06	9.10	1,083,921.80	10.00
2-3年(含3年)	763,957.30	0.64	152,791.46	20.00
3年以上	360,172.09	0.30	144,068.84	40.00
<u>合计</u>	<u>119,078,539.42</u>	<u>100.00</u>	<u>6,736,541.70</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	2015年1-7月	2014年度
本期计提应收账款坏账准备	593,837.90	124,252.87
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,317,182.09	499,377.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2015年1-7月	2014年度
实际核销的应收账款		48,282.87

(5) 截至2015年7月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江双箭橡胶股份有限公司	货款	11,784,206.39	10.71	589,210.32
中策橡胶集团有限公司	货款	11,326,901.27	10.29	566,345.06
倍耐力轮胎有限公司	货款	9,913,263.71	9.01	495,663.19
日本 SUMITOMO	货款	5,282,594.56	4.80	264,129.73
泰国 SUMITOMO	货款	4,586,223.58	4.17	229,311.18
<u>合计</u>		<u>42,893,189.51</u>	<u>38.97</u>	<u>2,144,659.48</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

类别	2015年7月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	9,917,140.12	53.85	495,857.01
1-2年(含2年)	107,267.51	0.58	10,726.75
2-3年(含3年)	1,717,361.06	9.32	1,685,279.08
3年以上	6,678,004.76	36.25	5,490,269.72
<u>合计</u>	<u>18,419,773.45</u>	<u>100.00</u>	<u>7,682,132.56</u>

类别	2014年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	15,956,509.49	63.70	813,966.60
1-2年(含2年)	2,310,807.83	9.22	250,632.09
2-3年(含3年)	1,507,679.38	6.02	1,497,477.27
3年以上	5,274,818.89	21.06	5,268,489.76
<u>合计</u>	<u>25,049,815.59</u>	<u>100.00</u>	<u>7,830,565.72</u>

(2) 截至2015年7月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	期末金额	比例 (%)
德国卡尔迈耶	2,133,538.08	11.58
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,917,505.07	10.41
安丘市电业公司	1,781,250.00	9.67
国网山东安丘市供电公司	1,731,836.88	9.40
宜昌经纬纺机有限公司	1,714,607.44	9.31
<u>合计</u>	<u>9,278,737.47</u>	<u>50.37</u>

(3) 截至2015年7月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
德国卡尔迈耶	第三方	2,133,538.08	3年以上	预付设备款
安丘市电业公司	第三方	1,781,250.00	3年以上	电费
山东华乐实业集团有限公司	第三方	966,326.89	2-3年	预付加工款
台州市三益纺织机械有限公司	第三方	893,880.00	3年以上	预付设备款
<u>合计</u>		<u>5,774,994.97</u>		

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015年7月31日				2014年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,491,061.99	54.85	5,491,061.99	100.00	5,491,061.99	64.58	5,491,061.99	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,875,263.95	18.73	173,320.39	9.24	1,003,922.13	11.81	115,542.48	11.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,644,835.55	26.42	2,007,374.89	75.90	2,007,374.89	23.61	2,007,374.89	100.00
合计	10,011,161.49	100.00	7,671,757.27		8,502,359.01	100.00	7,613,979.36	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年7月31日		计提比例 (%)	计提理由
	余额	坏账准备期末余额		
山东海龙进出口有限责任公司	2,620,000.00	2,620,000.00	100.00	预计无法收回
安丘市易达综合加工厂	2,871,061.99	2,871,061.99	100.00	预计无法收回
合计	5,491,061.99	5,491,061.99		

单位名称	2014年12月31日		计提比例 (%)	计提理由
	余额	坏账准备期末余额		
山东海龙进出口有限责任公司	2,620,000.00	2,620,000.00	100.00	预计无法收回
安丘市易达综合加工厂	2,871,061.99	2,871,061.99	100.00	预计无法收回
合计	5,491,061.99	5,491,061.99		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年7月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,487,962.81	79.35	74,398.14	5.00
1-2年(含2年)	146,506.68	7.81	14,650.67	10.00
2-3年(含3年)	60,231.04	3.21	12,046.21	20.00
3年以上	180,563.42	9.63	72,225.37	40.00
合计	1,875,263.95	100.00	173,320.39	

账龄	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	473,584.31	47.17	23,679.22	5.00
1-2年(含2年)	285,152.18	28.40	28,515.22	10.00
2-3年(含3年)	173,631.04	17.30	34,726.20	20.00
3年以上	71,554.6	7.13	28,621.84	40.00
<u>合计</u>	<u>1,003,922.13</u>	<u>100.00</u>	<u>115,542.48</u>	

(4) 本期转回或收回情况

项目	2015年1-7月	2014年度
本期计提其他应收款坏账准备	57,777.91	13,628.97
本期收回或转回的其他应收款坏账准备		180.00

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015年7月31日余额	2014年12月31日余额
代垫费用	6,224,237.96	6,472,949.07
备用金/个人借款	925,490.50	634,506.54
押金	351,645.62	351,645.62
保证金	615,555.54	615,555.54
其他	1,894,231.87	427,702.24
<u>合计</u>	<u>10,011,161.49</u>	<u>8,502,359.01</u>

(6) 截至2015年7月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015年7月31日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备余额
安丘市易达综合加工厂	代垫费用	2,871,061.99	2-3年	28.68	2,871,061.99
山东海龙进出口有限责任公司	代垫费用	2,620,000.00	3年以上	26.17	2,620,000.00
中国光大银行济南管理部	保证金	406,555.54	3年以上	4.06	406,555.54
墨西哥 CONTITECH	其他	672,639.00	1年以内	6.72	33,631.95
<u>合计</u>		<u>6,570,256.53</u>		<u>65.63</u>	<u>5,931,249.48</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	2015年7月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,271,850.04	1,669,116.59	26,602,733.45	30,679,222.54	1,669,116.59	29,010,105.95
在产品	6,942,360.73		6,942,360.73	7,748,745.79		7,748,745.79
库存商品	33,402,894.50	9,888,965.46	23,513,929.04	42,448,114.28	9,888,965.46	32,559,148.82
委托加工物资	2,066,565.75	2,066,565.75		2,066,565.75	2,066,565.75	
合计	70,683,671.02	13,624,647.80	57,059,023.22	82,942,648.36	13,624,647.80	69,318,000.56

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月31日	本期计提	本期减少		2015年7月31日
			转回	转销	
原材料	1,669,116.59				1,669,116.59
在产品					
库存商品	9,888,965.46				9,888,965.46
委托加工物资	2,066,565.75				2,066,565.75
合计	13,624,647.80				13,624,647.80

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	根据本公司会计政策计提	本期无转回的存货跌价准备
在产品	根据本公司会计政策计提	本期无转回的存货跌价准备
库存商品	根据本公司会计政策计提	本期无转回的存货跌价准备
委托加工物资	根据本公司会计政策计提	本期无转回的存货跌价准备

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2015年7月31日		2014年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	1,100,000.00		1,100,000.00	
其中：按成本计量	1,100,000.00		1,100,000.00	
安丘市农村信用合作联社	1,100,000.00		1,100,000.00	
合计	1,100,000.00		1,100,000.00	

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期现 金红利
	2014年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2015年7月31 日余额	2014年12月 31日余额	本期 增加		
安丘市农村信用合作联社	1,100,000.00			1,100,000.00				
合计	1,100,000.00			1,100,000.00				

8. 固定资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一、原价合计	<u>926,155,611.49</u>	<u>643,725.72</u>	<u>247,487.00</u>	<u>926,551,850.21</u>
其中：房屋、建筑物	162,278,570.83	33,854.36		162,312,425.19
机器设备	758,635,528.23	171,495.73		758,807,023.96
电子设备	2,382,005.45	328,031.32		2,710,036.77
运输设备	2,429,047.81	110,344.31	247,487.00	2,291,905.12
其他设备	430,459.17			430,459.17
二、累计折旧合计	<u>450,696,919.39</u>	<u>26,234,637.34</u>	<u>99,566.63</u>	<u>476,831,990.10</u>
其中：房屋、建筑物	30,523,280.98	2,174,366.22		32,697,647.20
机器设备	417,270,988.56	23,942,767.58		441,213,756.14
电子设备	1,997,769.64	22,692.40		2,020,462.04
运输设备	513,382.77	86,200.24	99,566.63	500,016.38
其他设备	391,497.44	8,610.90		400,108.34
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>475,458,692.10</u>			<u>449,719,860.11</u>
其中：房屋、建筑物	131,755,289.85			129,614,777.99
机器设备	341,364,539.67			317,593,267.82
电子设备	384,235.81			689,574.73
运输设备	1,915,665.04			1,791,888.74
其他设备	38,961.73			30,350.83

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2015年7月31日		2014年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
600 芳纶及芳纶复合帘子布项目捻织车间	11,838,656.98		11,838,656.98	4,858,210.00		4,858,210.00
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						
合计	11,989,976.98		11,989,976.98	5,009,530.00		5,009,530.00

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2014年12月31日余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
600 芳纶及芳纶复合帘子布项目捻织车间	20,000,000.00	4,858,210.00	6,980,446.98			59.19
合计	20,000,000.00	4,858,210.00	6,980,446.98			

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2015年7月31日余额
70.00%				自筹资金	11,838,656.98
					<u>11,838,656.98</u>

10. 工程物资

项目	2015年7月31日	2014年12月31日
专用材料	260,488.59	261,846.99
合计	260,488.59	261,846.99

11. 无形资产

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年7月31日余额
一、原价合计	<u>99,976,683.66</u>			<u>99,976,683.66</u>
土地使用权	94,086,583.66			94,086,583.66
专利权	5,890,100.00			5,890,100.00

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年7月31日余额
二、累计摊销额合计	<u>7,211,824.29</u>	<u>1,621,946.87</u>		<u>8,833,771.16</u>
土地使用权	6,196,758.77	1,283,591.70		7,480,350.47
专利权	1,015,065.52	338,355.17		1,353,420.69
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
四、无形资产账面价值合计	<u>92,764,859.37</u>			<u>91,142,912.50</u>
土地使用权	87,889,824.89			86,606,233.19
专利权	4,875,034.48			4,536,679.31

12. 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2015年7月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,821,067.40	3,573,160.11	24,425,904.53	3,663,885.68
<u>合计</u>	<u>23,821,067.40</u>	<u>3,573,160.11</u>	<u>24,425,904.53</u>	<u>3,663,885.68</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2015年7月31日		2014年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	80,961,000.40	12,144,150.06	82,428,355.53	12,364,253.33
<u>合计</u>	<u>80,961,000.40</u>	<u>12,144,150.06</u>	<u>82,428,355.53</u>	<u>12,364,253.33</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2015年7月31日余额	2014年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	14,520,637.65	14,729,799.96
<u>合计</u>	<u>14,520,637.65</u>	<u>14,729,799.96</u>

13. 短期借款

项目	2015年7月31日	2014年12月31日
抵押借款	33,800,000.00	33,800,000.00
保证借款	32,200,000.00	34,000,000.00
<u>合计</u>	<u>66,000,000.00</u>	<u>67,800,000.00</u>

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2015年7月31日	2014年12月31日
材料款	34,885,547.91	44,164,642.86
工程款	1,467,306.23	2,163,327.93
监理费	13,000.00	13,000.00
劳保用品	127,261.05	127,261.05
设备款	3,155,104.02	7,877,550.23
设计费	35,278.00	70,356.00
水费	49,854.00	49,854.00
维修费	130,890.37	146,457.37
<u>合计</u>	<u>39,864,241.58</u>	<u>54,612,449.44</u>

(2) 截至2015年7月31日账龄超过1年的重要应付账款

项目	2015年7月31日余额	未偿还或结转的原因
潍坊恒和置业有限公司	25,359,570.68	清偿中
济南鲁思达纺织机械有限公司	2,949,279.19	清偿中
苏拉纺织机械(北京)有限公司	156,299.60	清偿中
<u>合计</u>	<u>28,465,149.47</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2015年7月31日	2014年12月31日
货款	1,875,868.37	1,406,725.13
<u>合计</u>	<u>1,875,868.37</u>	<u>1,406,725.13</u>

(2) 截至2015年7月31日账龄超过1年的重要预收账款

项目	2015年7月31日余额	未偿还或结转的原因
中兴轮胎有限公司	100,000.00	尚未结算
荣城冯金轮胎款	103,714.77	尚未结算
<u>合计</u>	<u>203,714.77</u>	

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期支付	2015年7月31日 余额
短期薪酬	4,500,079.73	24,705,550.04	24,751,966.93	4,453,662.84
离职后福利中的设定提存计划负债	2,731,520.89	4,158,325.92	2,932,566.37	3,957,280.44
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合 计</u>	<u>7,231,600.62</u>	<u>28,863,875.96</u>	<u>27,684,533.30</u>	<u>8,410,943.28</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期支付	2015年7月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		20,018,881.43	20,018,881.43	
二、职工福利费		1,189,894.54	1,189,894.54	
三、社会保险费	<u>736,726.41</u>	<u>1,701,133.31</u>	<u>1,556,936.39</u>	<u>880,923.33</u>
其中：1. 医疗保险费	319,393.49	1,323,103.69	1,163,871.37	478,625.81
2. 工伤保险费	333,393.79	189,014.82	233,308.25	289,100.36
3. 生育保险费	83,939.13	189,014.80	159,756.77	113,197.16
四、住房公积金	686,352.18	1,134,088.88	1,390,188.42	430,252.64
五、工会经费和职工教育经费	3,077,001.14	661,551.88	596,066.15	3,142,486.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>4,500,079.73</u>	<u>24,705,550.04</u>	<u>24,751,966.93</u>	<u>4,453,662.84</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期支付	2015年7月31日 余额
一、基本养老保险	2,071,362.87	3,780,296.28	2,778,591.60	3,073,067.55
二、失业保险	660,158.02	378,029.64	153,974.77	884,212.89
<u>合计</u>	<u>2,731,520.89</u>	<u>4,158,325.92</u>	<u>2,932,566.37</u>	<u>3,957,280.44</u>

17. 应交税费

税费项目	2015年7月31日	2014年12月31日
1. 企业所得税	865,440.09	870,211.13
2. 增值税	-177,290.13	-5,425,958.87
3. 营业税	582.00	582.00
4. 土地使用税	190,544.70	571,634.01
5. 房产税	83,290.64	221,107.47
6. 城市维护建设税		1,895.31
7. 教育费附加	-0.02	1,353.78
8. 代扣代缴个人所得税	10,517.66	14,133.89
9. 其他	37,349.04	42,960.49
<u>合计</u>	<u>1,010,433.98</u>	<u>-3,702,080.79</u>

18. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日
应付工程款	774,000.00	774,000.00
应付咨询顾问等费用	100,000.00	100,000.00
应付代垫款	32,542,419.32	31,892,221.82
应付押金	391,609.73	426,699.73
应付运费	1,815,128.00	2,551,789.99
拆借款项	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	4,871,380.48	5,711,528.65
<u>合计</u>	<u>46,494,537.53</u>	<u>47,456,240.19</u>

(2) 截至2015年7月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015年7月31日余额	未偿还或结转的原因
潍坊特钢集团有限公司	29,907,562.27	清偿中
<u>合计</u>	<u>29,907,562.27</u>	

19. 递延收益

(1) 分类列示

项 目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益-政府补助	10,086,789.93	10,450,000.00
<u>合 计</u>	<u>10,086,789.93</u>	<u>10,450,000.00</u>

(2) 政府补助情况

项 目	2014 年 12 月 31	本期新增	本期计入营业	2015 年 7 月 31	相关文件	政府补助种类
	日余额	补助金额	外收入金额	日余额		
浸胶生产线加热系统改造项目	4,300,000.00		25,907.29	4,274,092.71	安财指[2010]42号	与资产相关
年产 600 吨航空及其他高性能 轮胎用芳纶复合帘子布项目	6,150,000.00		337,302.78	5,812,697.22	安发改投资[2010]184号	与资产相关
<u>合计</u>	<u>10,450,000.00</u>		<u>363,210.07</u>	<u>10,086,789.93</u>		

20. 股本

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)					2015 年 7 月 31 日
	余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	余额
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>863,977,948.00</u>						<u>863,977,948.00</u>
1. 人民币普通股	863,977,948.00						863,977,948.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>863,977,948.00</u>						<u>863,977,948.00</u>

21. 资本公积

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年7月31日余额
资本溢价	119,315,214.56			119,315,214.56
其他资本公积	578,373,067.64			578,373,067.64
合计	<u>697,688,282.20</u>			<u>697,688,282.20</u>

22. 盈余公积

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年7月31日余额
法定盈余公积	212,588,236.99			212,588,236.99
合计	<u>212,588,236.99</u>			<u>212,588,236.99</u>

23. 未分配利润

项目	2015年1-7月	2014年度
上期期末未分配利润	-1,489,802,707.92	-1,035,872,457.16
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,489,802,707.92	-1,035,872,457.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,658,062.02	3,776,555.73
其他	-7,414,982.27	-457,706,806.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-1,494,559,628.17</u>	<u>-1,489,802,707.92</u>

注：拟出售资产及业务的净资产在2014年1月1日至2015年7月31日的变动金额，分别在2014年度及2015年1-7月的备考合并所有者权益变动表中未分配利润--其他中予以体现。

24. 营业收入、营业成本

项目	2015年1-7月	2014年度
主营业务收入	254,966,979.36	489,483,796.64
其他业务收入	7,546,141.47	11,180,861.43
合计	<u>262,513,120.83</u>	<u>500,664,658.07</u>
主营业务成本	228,300,094.24	441,021,402.08
其他业务成本	3,280,778.59	3,449,613.91
合计	<u>231,580,872.83</u>	<u>444,471,015.99</u>

25. 营业税金及附加

项目	2015年1-7月	2014年度	计缴标准
营业税		69,986.85	应纳税营业额的5%
城市维护建设税	964,491.22	1,494,432.86	应缴流转税税额的7%
教育费附加附加	688,922.30	1,067,452.04	应缴流转税税额的3%、2%
其他	137,784.46	213,490.41	
合计	1,791,197.98	2,845,362.16	

26. 销售费用

费用性质	2015年1-7月	2014年度
1. 运输费	1,865,831.49	3,751,272.16
2. 仓储保管费	398,315.03	467,443.28
3. 销售服务费	4,812,856.28	8,133,521.40
4. 职工薪酬	1,221,114.21	2,198,738.56
5. 业务经费	354,872.31	223,305.20
6. 修理费	168,875.72	73,921.80
7. 样品及产品损耗	16,912.48	90,015.45
8. 差旅费	12,492.10	55,439.10
9. 办公费	6,919.33	7,900.51
10. 其他	85,199.15	765,140.62
合计	8,943,388.10	15,766,698.08

27. 管理费用

费用性质	2015年1-7月	2014年度
1. 职工薪酬	7,198,856.18	10,448,828.93
2. 保险费	29,431.55	64,654.57
3. 折旧费	491,860.02	793,037.84
4. 修理费	69,401.50	223,231.81
5. 无形资产摊销	1,621,946.87	2,780,480.36
6. 低值易耗品消耗等物料消耗	327,314.32	736,448.69
7. 业务招待费	239,199.03	418,603.22
8. 差旅费	79,634.30	505,443.49
9. 办公费	73,192.52	150,962.39
10. 诉讼费		153,700.00
11. 聘请中介机构费用		348,679.24

费用性质	2015年1-7月	2014年度
12. 咨询服务费		58,113.45
13. 会议费	25,797.87	152,669.02
14. 税金	2,024,364.79	3,105,734.21
15. 水电费	240,604.02	528,962.68
16. 保健费、劳动保护费		80,341.86
17. 租赁费	5,000.00	5,000.00
18. 其他	125,693.80	502,693.37
<u>合计</u>	<u>12,552,296.77</u>	<u>21,057,585.13</u>

28. 财务费用

费用性质	2015年1-7月	2014年度
利息支出	3,437,140.21	7,799,499.80
减：利息收入	30,668.37	75,129.24
汇兑损失	475,888.05	1,748,127.64
减：汇兑收益	268,178.56	
其他	144,427.55	210,093.56
<u>合计</u>	<u>3,758,608.88</u>	<u>9,682,591.76</u>

29. 资产减值损失

项 目	2015年1-7月	2014年度
1. 坏账损失	-813,999.44	-457,254.92
2. 存货跌价损失		1,335,546.39
<u>合计</u>	<u>-813,999.44</u>	<u>878,291.47</u>

30. 投资收益

产生投资收益的来源	2015年1-7月	2014年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	96,221.48	66,783.95
<u>合计</u>	<u>96,221.48</u>	<u>66,783.95</u>

31. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2015年1-7月	2014年度
1. 非流动资产处置利得小计		<u>1,897.45</u>
其中：固定资产处置利得		1,897.45

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度
2. 债务重组利得		17,496.47
3. 政府补助	379,210.07	
4. 其他	24,637.00	177,776.63
<u>合计</u>	<u>403,847.07</u>	<u>197,170.55</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	与资产相关/与 收益相关
年产 600 吨航空及其他高性能轮胎用芳纶复合帘子布项目	337,302.78		与资产相关
浸胶生产线加热系统改造项目	25,907.29		与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	16,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>379,210.07</u>		

32. 营业外支出

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度
1. 非流动资产处置损失合计	<u>11,168.23</u>	<u>445,927.36</u>
其中：固定资产处置损失	11,168.23	445,927.36
2. 罚款支出	355.82	240,915.96
3. 其他	60,661.89	413,479.65
<u>合计</u>	<u>72,185.94</u>	<u>1,100,322.97</u>

33. 所得税费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度
所得税费用	<u>-88,434.92</u>	<u>1,350,674.52</u>
其中：当期所得税	40,942.78	667.31
递延所得税	-129,377.70	1,350,007.21

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度
单位往来款		
财务费用-利息收入	30,668.37	75,129.24

项目	2015年1-7月	2014年度
营业外收入-政府补助	16,000.00	
其他	202,517.14	323,067.42
合计	<u>249,185.51</u>	<u>398,196.66</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度
单位往来款	8,098,035.59	41,921,311.26
财务费用-手续费及其他	144,427.55	210,093.56
营业外支出-其他	61,017.71	245,152.96
销售服务费	4,812,856.28	8,133,521.40
运输费	1,865,831.49	3,751,272.16
物料消耗	344,226.80	736,448.69
业务招待费	239,199.03	418,603.22
保险费	29,431.55	64,654.57
差旅费	92,126.40	560,882.59
仓储保管费	398,315.03	467,443.28
修理费	238,277.22	297,153.61
业务经费	354,872.31	223,305.20
水电费	240,604.02	528,962.68
聘请中介机构费用		348,679.24
会议费	25,797.87	152,669.02
办公费	80,111.85	158,862.90
样品消耗		90,015.45
咨询服务费		58,113.45
诉讼费		153,700.00
保健费、劳动保护费		80,341.86
工会经费	378,029.64	
其他	2,812,392.51	3,385,404.19
合计	<u>20,215,552.85</u>	<u>61,986,591.29</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度
关联方借款		6,000,000.00
合计		<u>6,000,000.00</u>

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015年1-7月	2014年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,217,073.24	3,776,070.49
加：资产减值准备	-813,999.44	878,291.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,234,637.34	44,500,047.07
无形资产摊销	1,621,946.87	2,780,480.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	11,168.23	444,029.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,914,737.35	9,376,516.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,221.48	-66,783.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,725.57	1,727,327.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-220,103.27	-377,319.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,258,977.34	-11,897,550.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,565,249.96	-157,788,102.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,118,441.24	151,916,554.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>25,535,250.55</u>	<u>45,269,560.39</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		476,052,565.66
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	72,683,689.15	51,930,201.02
减：现金的期初余额	51,930,201.02	65,510,650.73
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	<u>20,753,488.13</u>	<u>-13,600,449.71</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-7月	2014年度
一、现金	<u>72,683,689.15</u>	<u>51,930,201.02</u>
其中：1. 库存现金	9,714.59	12,084.32
2. 可随时用于支付的银行存款	72,673,974.56	51,918,116.70
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>72,683,689.15</u>	<u>51,930,201.02</u>

36. 外币货币性项目

项目	2015年7月31日外币余额	折算汇率	2015年7月31日折算人民币余额
货币资金			<u>39,110,242.36</u>
其中：美元	6,020,302.43	6.1172	36,827,394.03
欧元	340,327.43	6.7078	2,282,848.33
应收账款			<u>27,243,836.83</u>
其中：美元	3,463,454.17	6.1172	21,186,641.85
欧元	903,007.69	6.7078	6,057,194.98
预收账款			<u>375,255.44</u>
其中：美元	58,945.44	6.1172	360,581.05
欧元	2,187.66	6.7078	14,674.39

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年7月31日账面价值	2014年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	1,929,063.20	保证金
固定资产	134,788,670.32	142,678,953.57	抵押借款
无形资产	6,867,503.93	6,970,938.73	抵押借款
<u>合计</u>	<u>141,706,174.25</u>	<u>151,578,955.50</u>	

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国恒天集团有限公司	有限责任公司 (国有独资)	北京市朝阳区	刘海涛	纺织机械和商品贸易	3,257,212,459.03

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
33.34	33.34	中国恒天集团有限公司	10000888-6

3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	潍坊安丘	李月刚

接上表:

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
帘帆布生产与销售	522,006,065.00	51.26	51.26	75178349-9

4. 本公司无其他联营企业

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
恒天重工股份有限公司	受同一母公司控制	73908078-2
恒天创业投资有限公司	受同一母公司控制	10117715-5
中国化纤总公司	受同一母公司控制	10001150-8
恒天实业(潍坊)有限公司	受同一母公司控制	58875975-4
恒天纤维集团有限公司	受同一母公司控制	10594733-X
恒天天鹅股份有限公司	受同一母公司控制	10436487-X
晋中经纬化纤机械有限公司	同一最终控制方	74350587-8
邯郸宏大化纤机械有限公司	同一最终控制方	71583516-7
宜昌经纬纺机有限公司	同一最终控制方	79591603-8
上海邯祥机电成套设备有限公司	同一最终控制方	13461657-2
潍坊恒和置业有限公司	其他关联方	58719771-0
新疆海龙化纤有限公司	原控股子公司	66362458-6

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年1-7月发生额	2014年度发生额
宜昌经纬纺机有限公司	购直捻机		6,080,000.00
宜昌经纬纺机有限公司	购配件	3,866.00	2,742,594.00

(2) 关联托管/承包情况

本公司本期无关联托管/承包。

(3) 关联租赁情况

本公司本期无关联方租赁。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒天海龙股份有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20,000,000.00	2015-07-31	2016-01-25	否
恒天海龙股份有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	21,800,000.00	2014-12-12	2015-07-27	是
恒天海龙股份有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	12,200,000.00	2014-12-28	2015-12-20	否
恒天海龙股份有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	8,290,000.00	2013-03-27	2014-03-27	是
恒天海龙股份有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	21,870,000.00	2013-12-11	2014-12-01	是
恒天海龙股份有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	25,840,000.00	2013-12-24	2014-12-15	是
恒天海龙股份有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	12,200,000.00	2013-12-31	2014-11-29	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国恒天集团有限公司	6,000,000.00	2014-12-29	2016-12-28	贷款利率零利率，科技创新专项借款

7. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015年7月31日	2014年12月31日
其他应付款	中国恒天集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	潍坊恒和置业有限公司	25,359,570.68	25,359,570.68
应付账款	宜昌经纬纺机有限公司		4,649,808.21
预付款项	宜昌经纬纺机有限公司	1,714,607.44	

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本备考财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司本期无其他重要事项。

十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告年度	加权平均净资产	每股收益	
		收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2015年1-7月	0.41%	0.0031	0.0031
	2014年度	1.34%	0.0044	0.0044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2015年1-7月	0.28%	0.0021	0.0021
	2014年度	1.48%	0.0048	0.0048

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2015年1-7月	2014年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,168.23	-444,029.91
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	2015年1-7月	2014年度
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	379,210.07	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		17,496.47
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,317,182.09	499,557.13
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,380.71	-476,618.98
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,648,843.22</u>	<u>-403,595.29</u>
减: 所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,648,843.22	-403,595.29
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	845,197.03	-403,595.29
归属于少数股东的非经常性损益	803,646.19	