

2011 年半年度报告



山东海龙股份有限公司
Shandong Helon Co., Ltd.

半年度报告目录

第一节	重要提示及目录·····	2
第二节	公司基本情况·····	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况·····	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况·····	8
第五节	董事会报告·····	9
第六节	重要事项·····	11
第七节	财务报告·····	15

第一节 重要提示及目录

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人袁明哲先生、主管会计工作负责人张志鸿、会计机构负责人(会计主管人员)赵黎明先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、基本事项

- (一) 公司法定中文名称: 山东海龙股份有限公司
公司法定英文名称: SHANDONG HELON CO., LTD
英文名称缩写: SDHL
- (二) 公司法定代表人: 袁明哲
- (三) 公司董事会秘书: 马立臣
联系电话: 0536-2275007
传真: 0536-7252140
电子信箱: HelonSecretary@126.com
联系地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
证券事务代表: 马立臣
联系电话: 0536-2275007
传真: 0536-7252140
电子信箱: HelonSecretary@126.com
联系地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
- (四) 公司注册地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
公司办公地址: 山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
邮政编码: 261100
公司网址: <http://www.helon.net>
公司电子信箱: HelonCompany@126.com
- (五) 信息披露媒体:
网站: <http://www.cninfo.com.cn>
定期报告刊登报刊: 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司半年度报告备置地点: 山东海龙股份有限公司证券法规部
- (六) 股票上市交易所: 深圳证券交易所
股票简称: 山东海龙
股票代码: 000677
- (七) 其他有关资料:
公司首次注册登记日期: 1989 年 7 月 21 日
公司首次注册登记地点: 山东省潍坊市寒亭区工商行政管理局
公司变更注册登记日期: 2011 年 5 月 10 日
公司变更注册登记地点: 山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 3700001801645
税务登记号码: 370703165440805
公司聘请的会计师事务所:
办公地址:

二、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产	8,606,424,858.18	7,969,475,226.63	7.99%
归属于上市公司股东的所有者权益	613,038,105.01	962,252,335.04	-36.29%
股本	863,977,948.00	863,977,948.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.71	1.11	-36.04%
	报告期(1-6月)		本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	2,242,562,031.56	2,121,248,811.79	5.72%
营业利润	-405,780,968.39	5,932,274.59	-6,940.23%
利润总额	-392,359,046.46	12,299,015.83	-3,290.17%
归属于上市公司股东的净利润	-322,214,230.03	15,962,759.68	-2,118.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净 利润	-331,100,531.47	11,235,843.30	-3,046.82%
基本每股收益(元/股)	-0.37	0.02	-1,950.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.37	0.02	-1,950.00%
净资产收益率(%)	-32.39%	1.19%	-33.58%
经营活动产生的现金流量净额	22,420,833.20	35,148,724.58	-36.21%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.03	0.04	-25.00%

扣除的非经常性损益明细如下：

金额单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-202,141.07	
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	11,616,187.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,007,875.46	
少数股东权益影响额	-2,338,407.15	
所得税影响额	-2,197,213.34	
合计	8,886,301.44	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 公司股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,974,484	6.94%				-12,803	-12,803	59,961,681	6.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,974,484	6.94%				-12,803	-12,803	59,961,681	6.94%
其中：境内非国有法人持股	59,915,556	6.93%						59,915,556	6.93%
境内自然人持股	58,928	0.01%				-12,803	-12,803	46,125	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	804,003,464	93.06%				12,803	12,803	804,016,267	93.06%
1、人民币普通股	804,003,464	93.06%				12,803	12,803	804,016,267	93.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,977,948	100.00%						863,977,948	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
潍坊广澜投资有限公司	59,915,556	0	0	59,915,556	未办理解除限售手续	—
合计	59,915,556	0	0	59,915,556		

二、报告期末，前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况表

单位：股

单位：股

股东总数	104,642				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍坊市投资公司	国有法人	16.24%	140,324,118		70,000,000
潍坊康源投资有限公司	境内非国有法人	12.04%	104,064,517		70,000,000
潍坊广澜投资有限公司	境内非国有法人	6.93%	59,915,556	59,915,556	59,915,556
上海东银投资有限公司	境内非国有法人	6.26%	54,060,000		0
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.16%	9,999,908		0
中国人民人寿保险股份	其他	0.50%	4,299,917		0

有限公司—传统—普通保险产品					
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.47%	4,024,483		0
中融国际信托有限公司—融新 295 号	其他	0.35%	3,000,700		0
周广政	境内自然人	0.23%	1,980,342		0
赵心红	境内自然人	0.22%	1,906,200		0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
潍坊市投资公司		140,324,118		人民币普通股	
潍坊康源投资有限公司		104,064,517		人民币普通股	
上海东银投资有限公司		54,060,000		人民币普通股	
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品		9,999,908		人民币普通股	
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品		4,299,917		人民币普通股	
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金		4,024,483		人民币普通股	
中融国际信托有限公司—融新 295 号		3,000,700		人民币普通股	
周广政		1,980,342		人民币普通股	
赵心红		1,906,200		人民币普通股	
李一宁		1,481,818		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中法人股东潍坊广澜投资有限公司是由公司 14 名高管人员出资设立，潍坊康源投资有限公司是由公司 4816 名员工出资设立，两公司合并持有公司 18.97%的股权，超过公司第一大股东潍坊市投资公司 16.24%的股权比例。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、报告期内公司控股股东未发生变化

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
袁明哲	董事长							
张志鸿	董事、总经理							
李月刚	董事、副总经理							
史乐堂	董事、副总经理	1,500			1,500	1,125		
陈学俭	董事							
韩光亨	独立董事							
郑植艺	独立董事							
郑恩泮	监事会主席							
李玉波	监事	60,000			60,000	45,000		
宗海省	监事							
王文涛	监事							
王兴华	监事							
马立臣	董 事 会 秘 书 (代)、副总经理							
逢奉建	原任董事长、董事							
任国威	原任董事							
刘俊峰	原任独立董事							
刘金智	原任副总经理							
辛青	原任董事会秘书、副总经理							

注：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员任职变化情况见下述董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

二、 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2011年5月8日，公司收到董事长逢奉建先生、董事任国威先生的《辞职申请报告》，因工作原因逢奉建先生向公司申请辞去董事长、董事职务，因工作原因任国威先生向公司申请辞去董事职务。

2011年5月9日，公司召开第八届董事会第二十三次会议，会议选举独立董事袁明哲先生为公司第八届董事会董事长，同时担任公司法定代表人。

2011年5月12日，公司收到董事会秘书辛青先生的《辞职申请报告》，因身体原因辛青先生向公司辞去第八届董事会秘书职务、副总经理职务、总法律顾问职务。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，在聘任新的董事会秘书之前，公司董事会指定公司副总经理马立臣先生代行董事会秘书职责。

2011年6月1日，公司收到副总经理刘金智先生的《辞职申请》，刘金智先生

因年龄及身体原因申请辞去公司副总经理职务，任调研员。

2011年6月3日，公司收到监事王兴华先生的《辞职申请》，王兴华先生因身体原因申请辞去公司第八届董事会职工监事职务，根据《公司法》的有关规定，该辞职申请自公司职工代表大会选举新的职工监事后即生效。在公司职工代表大会选举增补新的职工监事前，王兴华监事仍将依照相关规定，继续履行监事职责，直至新的职工监事就任为止，辞职生效后，王兴华先生将不在山东海龙股份有限公司担任任何职务。

2011年6月21日，公司董事会收到独立董事刘俊峰先生的《辞职信》，刘俊峰先生自2005年6月22日起担任公司独立董事，至今已满六年，按照相关规定，独立董事连任时间不得超过六年，基于上述原因，刘俊峰先生向本公司董事会提出辞职。

上述公告刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

第五节 董事会报告

一、报告期总体经营情况的讨论与分析

1、报告期公司总体经营状况

报告期内，受行业竞争激烈、粘胶纤维市场大幅波动，原材料上涨，信贷政策紧缩等因素影响，公司生产经营受到严峻挑战，特别是进入二季度以后，公司主营产品粘胶短丝价格大幅度下滑，而原材料价格高位运行，产品价格与生产成本倒挂，导致公司出现巨额亏损，为减少损失，公司于5月份、6月份对大部分产能实施停产检修。

报告期内，面对种种不利局面，为尽快实现公司扭亏为盈，解决经营管理中存在的问题，公司以市场为导向，适时调整生产经营计划；深入挖掘内部潜力，转变思想观念，开展了一系列围绕“加强管理，提高效益”的新举措。通过卓有成效的整顿措施，公司抗风险能力明显加强，为摆脱当前困境，步入良性发展轨道打下坚实基础。报告期公司主要工作如下：

（1）、进一步加强生产管理和系统挖潜改造

公司以先进企业为标杆，围绕提高生产运行效率、优化工艺、降低成本，加强技术攻关和系统挖潜改造。上半年，通过抓好关键技术改造项目的实施，加强设备管理，提高了生产运行效率；通过节能降耗，调整原材料配比，优化工艺参数，产品成本有效降低，产品结构得到调整，产品差别化率进一步提高。

（2）、强化营销工作

报告期，粘胶纤维市场出现大幅波动，公司加强了市场分析，努力把握市场主动权，及时调整营销策略，强化新产品激励机制，加强新产品销售；积极开拓国际市场，加大常规产品出口力度，避免国内市场恶性竞争；通过走访同行及行业会议的横向联合，结合市场现状，在维持稳定价格和行业市场秩序方面做了有效工作。

（3）、从严加强管理，抓好管理制度的完善和落实，建立健全奖惩办法，加大考核力度，不断提高管理水平。

（4）、优化财务结构，降低财务费用；降低应收账款、存货两项资金占用，缓解资金压力，加快资金周转率。

公司经营成果相关指标增减变化情况表

单位:人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	2,242,562,031.56	2,121,248,811.79	5.72%
营业成本	2,206,887,130.83	1,882,491,792.86	17.23%
营业利润	-405,780,968.39	5,932,274.59	-6,940.23%
归属于母公司所有者的净利润	-322,214,230.03	15,962,759.68	-2,118.54%
经营活动产生的现金流量净额	22,420,833.20	35,148,724.58	-36.21%

2、主营业务及其经营情况

主营业务分行业、产品情况表

单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减 (%)
粘胶短纤维	1,461,838,353.88	1,489,203,597.20	-1.87%	-6.65%	7.37%	-13.30%
粘胶长纤维	86,036,289.52	95,500,569.08	-11.00%	-15.49%	-14.97%	-0.68%
浆 粕	95,943,518.17	81,761,082.08	14.78%	7,322.51%	4,958.22%	39.83%
帆布帘子布	350,226,390.13	305,712,822.60	12.71%	21.67%	19.58%	1.52%
其他产品	136,196,601.28	127,532,040.33	6.36%	-4.98%	10.74%	-13.29%
合计	2,130,241,152.98	2,099,710,111.29	1.43%	1.43%	12.18%	-9.45%
主营业务分产品情况						
粘胶短纤维	1,461,838,353.88	1,489,203,597.20	-1.87%	-6.65%	7.37%	-13.30%
粘胶长纤维	86,036,289.52	95,500,569.08	-11.00%	-15.49%	-14.97%	-0.68%
浆 粕	95,943,518.17	81,761,082.08	14.78%	7,322.51%	4,958.22%	39.83%
帆布帘子布	350,226,390.13	305,712,822.60	12.71%	21.67%	19.58%	1.52%
其他产品	136,196,601.28	127,532,040.33	6.36%	-4.98%	10.74%	-13.29%
合计	2,130,241,152.98	2,099,710,111.29	1.43%	1.43%	12.18%	-9.45%

主营业务分地区情况表

单位:(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	1,864,872,222.25	3.50%
国外销售	265,368,930.73	-11.07%
合计	2,130,241,152.98	1.43%

3、报告期内,公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力重大变化情况。

报告期内,公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化;但由于主营产品粘胶短丝价格大幅度下滑,而原材料价格高位运行,产品价格与生产成本倒挂,导致公司主营业务盈利能力较同期大幅度下降。

4、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务情况。

5、报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

6、公司财务状况分析

公司主要财务指标增减变化情况表

单位：人民币元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	增减（%）
总资产	8,606,424,858.18	6,774,247,799.80	27.05%
归属于母公司所有者权益	613,038,105.01	1,349,840,935.83	-54.58%

7、经营中的问题、困难与解决措施

（1）、报告期由于粘胶纤维行业产能过剩、竞争激烈，导致公司主营产品粘胶短丝市场低迷，价格大幅度下滑。对此，公司将采取如下措施：一是进一步发挥公司行业内的龙头地位和产品技术、品牌优势，维护市场和客户；二是公司积极调整产品结构，加大新产品研发力度，提高产品差别化率；三是进一步调整营销策略，扩大营销网络、优化营销队伍，同时努力开拓国际市场。

（2）、报告期由于原材料、辅料等价格上涨，导致公司产品成本升高，效益下降。对此，公司采取如下措施：一是采取精细化管理，提高职工操作水平和节约意识，狠抓节能降耗；二是加大技改项目投入力度，解决制约生产效率提高的瓶颈，提高产出投入比；三是加强原材料采购管理，降低采购成本，根据原材料市场变化，及时做好原材料配比和生产调整。

（3）、财务结构不合理，资金紧张。从根本上解决经营中的各项问题，提高企业自身“造血”功能，增加公司经营现金流；二是继续维持公司与各类金融机构合作关系；三是降低应收账款和存货两项资金占用水平，提高资金周转率和使用效率。

（4）、人力资源结构不合理。在稳定职工队伍的基础上，优化公司人力资源结构，采取有效措施提高骨干、优秀员工的工作积极性。

二、报告期内投资情况

1、报告期内无以前期间募集资金使用延续至报告期情况

2、报告期内重大非募集资金投资项目情况

（1）催化氧化法粘胶纤维废气处理项目

该项目采用进口催化氧化废气处理装置，处理粘胶短纤维生产废气，并将废气中

的含硫物质转化为硫酸，回收用于生产。项目总投资 8000 万元，计划 9 月份建成投产。建成后可以较低的成本，较好的解决废气处理环保问题。

（2）粘较短纤维压榨线技术改造项

该项目通过增加现有短纤维生产线压榨系统处理能力，新增碱液过滤系统，达到生产原料多元化，灵活调整原料配比，降低生产成本，使产品结构更加优化的目的。项目总投资 6300 万元，计划 10 月份建成投产。

三、报告期内公司无调整年度经营计划情况

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求进一步建立和完善了公司法人治理结构。按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露管理制度》等规范运作。公司治理符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期公司治理实际情况与中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

二、报告期内不存在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。2009年半年度报告无利润分配预案、公积金转增股本预案。公司不存在股权激励事项

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

四、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项

五、重大关联交易事项

- 1、报告期公司无与日常经营相关的关联交易
- 2、报告期公司资产收购、出售发生的关联交易
- 3、报告期公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易
- 4、报告期公司与关联方非经营性债权债务往来或担保事项

报告期内公司对子公司及其他关联方提供担保 41000 万元，其中对控股子公司提供担保 39500 万元，对其他关联方提供担保 1500 万元；子公司对公司及其他子公司提供担保 34920 万元，其中子公司对公司提供担保 33920 万元，子公司对其他子公司提供担保 1000 万元。

六、重大合同及履行情况

- (1) 报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、

租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项

2011年5月10日，公司接到第一大股东潍坊市投资公司《关于山东海龙股份有限公司国有法人股份授权经营及管理事宜的通知函》，主要内容为“经潍坊市委市政府研究批准，潍坊市投资公司于2011年5月9日与寿光晨鸣控股有限公司签署了《国有法人之授权经营和管理协议》”。

2010年5月10日，公司又接到《潍坊市投资公司关于山东海龙股份有限公司国有法人股拟转让的通知函》，主要内容为“潍坊市投资公司拟将持有公司国有法人股140,324,118股依法全部转让，转让价格按照公司股份转让信息公告日前30个交易日的每日加权平均价格算术平均值的90%为基准定价”。

自上述事项公告以来至报告期末公司为寿光晨鸣控股有限公司托管。

上述公告刊登于2011年5月11日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

(2) 公司的重大对外担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
潍坊特钢集团有限公司	-	5,000.00	2011年03月17日	3,000.00	保证担保	20110317-20110917	否	否
潍坊特钢集团有限公司	20100730(2010-024)	10,000.00	2011年02月22日	5,000.00	保证担保	20110222-20110822	否	否
潍坊特钢集团有限公司	20100730(2010-024)	10,000.00	2011年04月06日	5,000.00	保证担保	20110406-20110912	否	否
潍坊特钢集团有限公司	-	3,000.00	2010年09月11日	3,000.00	保证担保	20100911-20110910	否	否
潍坊特钢集团有限公司	-	1,800.00	2010年09月10日	1,800.00	保证	20100910-20110910	否	否
潍坊特钢集团有限公司	-	1,000.00	2010年11月02日	1,000.00	保证担保	20101102-20111101	否	否
潍坊特钢集团有限公司	-	2,000.00	2010年11月07日	2,000.00	保证担保	20101107-20111106	否	否
潍坊特钢集团有限公司	-	1,400.00	2010年09月02日	1,400.00	保证担保	20100902-20110901	否	否
山东龙润投资管理有限公司	-	800.00	2010年08月23日	800.00	保证担保	20100823-20110823	否	否
山东龙润投资管理有限公司	-	500.00	2010年12月09日	500.00	保证担保	20101209-20111208	否	否
山东铁雄冶	-	5,000.00	2011年03	5,000.00	保证担保	20110309-	否	否

金科技有限公司			月 09 日			20110909		
山东铁雄冶金科技有限公司	20110526(2011-016)	15,000.00	2011 年 05 月 26 日	8,000.00	保证担保	20110526-20120526	否	否
山东铁雄冶金科技有限公司	20110526(2011-016)	10,000.00	2011 年 05 月 26 日	4,000.00	保证担保	20110526-20120526	否	否
海阳泰邦实业有限公司	-	1,200.00	2010 年 10 月 19 日	1,200.00	保证担保	20101019-20111028	否	是
海阳泰邦实业有限公司	-	1,300.00	2010 年 09 月 01 日	1,300.00	保证担保	20100901-20110831	否	是
阿拉尔新农棉浆有限公司	20090704(2009-026)	1,800.00	2009 年 12 月 15 日	1,800.00	保证担保	20091215-20121215	否	是
阿拉尔新农棉浆有限公司	20090704(2009-026)	1,800.00	2008 年 10 月 23 日	1,800.00	保证担保	20081023-20111022	否	是
阿拉尔新农棉浆有限公司	20100911(2010-030)	1,980.00	2010 年 09 月 30 日	1,980.00	保证担保	20100930-20110930	否	是
吴江汇谦纺织有限公司	20100730(2010-024)	1,000.00	2010 年 08 月 04 日	1,000.00	保证担保	20100804-20110803	否	是
吴江汇谦纺织有限公司	20100730(2010-024)	1,500.00	2011 年 02 月 12 日	1,500.00	保证担保	20100212-20110812	否	是
山东海龙股份有限公司	-	2,800.00	2010 年 12 月 08 日	2,800.00	保证担保	20101208-20110901	否	是
山东海龙股份有限公司	20110511(2011-010)	2,600.00	2011 年 05 月 10 日	2,600.00	保证担保	20110510-20120122	否	是
山东海龙股份有限公司	20110511(2011-010)	1,400.00	2011 年 05 月 12 日	1,400.00	保证担保	20110512-20120202	否	是
山东海龙股份有限公司	20110511(2011-010)	1,300.00	2011 年 06 月 01 日	1,300.00	保证担保	20110601-20120224	否	是
山东海龙股份有限公司	20110511(2011-010)	1,300.00	2011 年 06 月 07 日	1,300.00	保证担保	20110607-20120224	否	是
山东海龙股份有限公司	20110526(2011-016)	2,900.00	2011 年 06 月 17 日	2,900.00	保证担保	20110617-20120309	否	是
山东海龙股份有限公司	20110526(2011-016)	2,000.00	2011 年 06 月 17 日	2,000.00	保证担保	20110617-20120312	否	是
山东海龙股份有限公司	20110526(2011-016)	2,000.00	2011 年 06 月 17 日	2,000.00	保证担保	20110617-20120314	否	是
山东海龙股份有限公司	-	1,100.00	2011 年 01 月 19 日	1,100.00	保证担保	20110119-20110711	否	是
山东海龙股份有限公司	-	1,400.00	2011 年 01 月 26 日	1,400.00	保证担保	20110126-20110720	否	是
山东海龙股份有限公司	-	1,400.00	2011 年 01 月 27 日	1,400.00	保证担保	20110127-20110725	否	是
山东海龙股份有限公司	-	1,200.00	2011 年 03 月 23 日	1,200.00	保证担保	20110323-20110909	否	是
山东海龙股份有限公司	-	1,200.00	2011 年 03 月 23 日	1,200.00	保证担保	20110323-20110912	否	是

山东海龙股份有限公司	-	1,120.00	2011 年 03 月 29 日	1,120.00	保证担保	20110329-20110915	否	是
山东海龙股份有限公司	-	8,500.00	2010 年 10 月 22 日	8,500.00	保证担保	20101022-20111016	否	是
山东海龙股份有限公司	-	3,000.00	2011 年 03 月 14 日	3,000.00	保证担保	20110314-20110914	否	是
山东海龙纺织科技有限责任公司	-	1,100.00	2010 年 12 月 21 日	1,100.00	保证担保	20101221-20111220	否	是
山东海龙股份有限公司	20110526(2011-016)	10,000.00	2011 年 06 月 03 日	10,000.00	保证担保	20110603-20111203	否	是
山东海龙置业有限责任公司	-	1,000.00	2011 年 01 月 27 日	1,000.00	保证担保	20110127-20120126	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		159,980.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		66,420.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		213,460.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		98,400.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海龙龙昊化纤有限公司	-	100.00	2008 年 03 月 27 日	100.00	保证担保	20080327-20120327	否	是
山东海龙沂星化纤有限公司	-	85.00	2007 年 03 月 20 日	85.00	保证担保	20070320-20150320	否	是
新疆海龙化纤有限公司	20080927(2008-046)	14,300.00	2008 年 10 月 10 日	14,300.00	保证担保	20081010-20141009	否	是
新疆海龙化纤有限公司	20090416(2009-010)	17,600.00	2008 年 04 月 10 日	17,600.00	保证担保	20080410-20131231	否	是
新疆海龙化纤有限公司	20100828(2010-027)	2,750.00	2010 年 09 月 14 日	2,750.00	保证担保	20100914-20110914	否	是
新疆海龙化纤有限公司	20110527(2011-016)	2,200.00	2011 年 05 月 27 日	2,200.00	保证担保	20110527-20111127	否	是
新疆海龙化纤有限公司	20100618(2010-016)	5,000.00	2010 年 08 月 10 日	5,000.00	保证担保	20100810-20110810	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	3,500.00	2011 年 04 月 21 日	3,500.00	保证担保	20110421-20120420	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	1,400.00	2011 年 04 月 13 日	1,400.00	保证担保	20110413-20120412	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	-	1,330.00	2010 年 11 月 11 日	1,330.00	保证担保	20101111-20111109	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	1,580.00	2010 年 12 月 31 日	1,580.00	保证担保	20101231-20111220	否	是

山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	2,400.00	2011 年 03 月 31 日	2,400.00	保证担保	20110331-20111225	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	500.00	2010 年 12 月 14 日	500.00	保证担保	20101214-20111201	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	1,900.00	2011 年 01 月 21 日	1,900.00	保证担保	20110121-20110712	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	600.00	2011 年 03 月 04 日	600.00	保证担保	20110304-20111024	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	800.00	2011 年 03 月 04 日	800.00	保证担保	20110304-20111024	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	1,400.00	2011 年 04 月 13 日	1,400.00	保证担保	20110413-20111011	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	-	4,000.00	2010 年 12 月 01 日	4,000.00	保证担保	20101201-20111201	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	-	2,000.00	2010 年 10 月 11 日	2,000.00	保证担保	20101011-20111011	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101125(2010-042)	5,000.00	2011 年 06 月 03 日	5,000.00	保证担保	20110603-20111203	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	20101209(2010-051)	3,000.00	2011 年 01 月 20 日	3,000.00	保证担保	20110120-20120119	否	是
山东海龙进出口有限责任公司	20101204(2010-047)	2,000.00	2011 年 01 月 27 日	2,000.00	保证担保	20110127-20110727	否	是
山东海龙进出口有限责任公司	20101204(2010-047)	1,500.00	2011 年 02 月 25 日	1,500.00	保证担保	20110225-20110825	否	是
山东海龙进出口有限责任公司	20110625(2011-026)	19,430.00	2011 年 06 月 23 日	13,800.00	保证担保	20110623-20120623	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		51,430.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		39,500.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		137,533.50		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		88,745.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		211,410.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		105,920.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		350,993.50		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		187,145.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				305.27%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	156,493.09
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	156,493.09
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

报告期内公司实际发生担保金额105920万元（包括公司与子公司互相提供的担保），占报告期末净资产的172.78%；报告期末公司实际担保余额187145万元，占报告期末净资产的305.27%，其中公司及子公司对外担保余额51080万元，公司对子公司的担保余额88745万元，子公司对公司及其他子公司担保余额47320万元；报告期末公司未履程序审议披露的担保余额52335万元，其中未审议未披露担保余额48335万元，已审议披露但未履行审议披露义务担保余额4000万元。

（3）报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况

七、报告期内公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	潍坊广澜投资有限公司	获流通权之日起在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份	报告期内履行完毕

八、报告期内公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况以及公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况

公司于2011年6月1日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：鲁证调查通字1111号），中国证监会山东监管局决定对公司立案调查。截止报告期末，调查仍在进行中。

上述公告刊登于2011年6月2日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

九、独立董事对公司累计和当期对外担保、违规担保、执行前述规定情况的专项说明及独立董事意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《上市公司章程指引》、《深交所股票上市规则》等的要求和规定，

作为山东海龙股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司报告期内（2011年1月1日至2011年6月30日）对外担保和控股股东及关联方占用资金情况进行了认真地了解和核查。发表如下独立意见：

1、我们对公司报告期内的关联方资金占用情况发表如下意见：报告期内原控股股东潍坊巨龙化纤有限责任公司已偿还前期占用公司款。截止报告期末，未发现其他关联方非经营性占用公司资金情况。希望公司严格执行有关规定，规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，防范控股股东及其他关联方占用公司资金行为。

2、我们对公司报告期内的担保情况发表如下意见：

（1）担保总体情况

报告期内公司实际发生担保金额105920万元（包括公司与子公司互相提供的担保），占报告期末净资产的172.78%；报告期末公司实际担保余额187145万元，占最报告期末净资产的305.27%，其中公司及子公司对外担保余额51080万元，公司对子公司的担保余额88745万元，子公司对公司及其他子公司担保余额47320万元。

（2）未履程序审议披露担保情况

年初公司未审议未披露担保余额126632.5万元，报告期内由于公司为部分到期担保继续提供担保，并且履行了正常的审议披露程序，使得报告期末此类担保较年初减少，截止报告期末，公司未审议未披露担保余额48335万元，已审议披露但未履行审议披露义务担保余额4000万元。

报告期内公司担保存在违反中国证监会、深圳证券交易所有关规定情况。希望公司严格执行有关规定，审慎对待违规担保问题，严格控制对外担保产生的债务风险。

十、报告期接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月22日	证券法规部	实地调研	国泰君安、信达澳银、中国人保资产、华商基金	了解公司生产经营状况
2011年02月25日	证券法规部	实地调研	诺安基金、广发证券、中银国际、中信证券、天弘基金	了解公司生产经营状况
2011年03月10日	证券法规部	实地调研	东海证券、申银万国	了解公司生产经营状况
2011年03月18日	证券法规部	实地调研	大成基金	了解公司生产经营状况
2011年04月14日	证券法规部	实地调研	中信证券	了解公司生产经营状况

十一、已披露主要信息索引

序号	公告时间	公告内容
1	2011.01.04	关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局《关于对山东海龙股份有限公司采取责令改正措施的决定》的公告 2010年第六次临时股东大会决议 2010年第六次临时股东大会的法律意见书
2	2011.02.01	关于中国证监会山东监管局现场检查发现问题的整改报告 第八届董事会第二十次会议（通讯方式）决议公告
3	2011.04.22	2010年度业绩快报
4	2011.04.27	2010年度报告延期披露的公告
5	2011.04.29	2010年年度报告 2010年度独立董事述职报告 2010年年度报告摘要 2010年年度审计报告 2011年第一季度报告正文 2011年第一季度报告全文 第八届董事会第二十一次会议决议公告 第八届监事会第七次会议决议 关于《山东海龙海龙股份有限公司内部控制自我评价情况》的专项说明及独立董事意见 独立董事关于关联方资金往来及对外担保情况的专项意见 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告 关于董事会未提出2010年度现金利润分配预案的独立意见 监事会关于公司内部控制自我评价报告的审核意见 内部控制自我评价报告
6	2011.04.30	2010年年度报告全文和2011年一季度报告更正公告 2010年年度报告（更正后）
7	2011.05.11	第八届董事会第二十三次会议决议公告 董事辞职公告 关于国有法人股份授权经营及管理事宜的公告 国有法人股份之授权经营和管理协议 关于第一大股东拟转让所持有的公司法人股的提示性公告 全资子公司对公司提供担保的公告
8	2011.05.14	董事会秘书辞职公告
9	2011.05.26	对外担保公告 关于召开2010年度股东大会同志 关于公司为他人提供担保的独立董事意见 第八届董事会第二十四次会议（通讯方式）决议公告
10	2011.06.02	关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告
11	2011.06.09	职工监事辞职公告 副总经理辞职公告
12	2011.06.14	关于召开2010年度股东大会通知

13	2011.06.16	关于向山东晨鸣纸业集团股份有限公司及其全资子公司出售、购买纸浆暨关联交易事项的通知 独立董事关于关联交易事项事前认可函 独立董事关于关联交易事项的独立意见 2010年股东大会决议公告 2010年年度股东大会的法律意见书 第八届董事会第二十五次会议决议公告
14	2011.06.22	独立董事辞职公告
15	2011.06.25	对外担保公告 第八届董事会第二十六次会议（通讯方式）决议公告
16	2011.06.28	部分粘胶短丝生产线停产公告
公司所有对外公告均在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露		

第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表（见附表）

二、财务报表附注

资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,473,896,372.10	343,684,184.27	1,209,554,071.13	342,285,113.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	800,000.00	800,000.00
应收票据	83,077,243.07	65,437,662.00	55,767,967.00	157,987,872.80
应收账款	344,200,081.18	68,525,271.31	301,277,568.36	40,007,471.49
预付款项	286,181,572.46	84,406,223.00	234,357,636.62	109,340,526.85
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	79,259,793.19	724,247,713.88	97,308,772.01	616,644,049.49
买入返售金融资产				
存货	1,383,802,265.95	611,846,637.08	1,099,724,541.92	461,906,534.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,651,417,327.95	1,899,147,691.54	2,998,790,557.04	1,728,971,568.34
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	96,771,839.39	948,110,846.96	96,464,639.39	947,810,846.96
投资性房地产				
固定资产	3,897,308,237.92	1,863,703,776.03	3,803,418,609.69	1,921,968,263.04
在建工程	284,974,533.79	90,642,212.32	358,705,701.67	11,777,873.97
工程物资	1,482,576.33	38,898.69	29,715,991.27	26,338,443.97
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	555,680,278.44	240,848,721.66	562,565,868.70	244,517,511.86
开发支出				
商誉	236,291.37		236,291.37	
长期待摊费用	13,050.23		27,226.97	
递延所得税资产	118,540,722.76	86,938,355.18	119,550,340.53	86,175,999.42
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,955,007,530.23	3,230,282,810.84	4,970,684,669.59	3,238,588,939.22
资产总计	8,606,424,858.18	5,129,430,502.38	7,969,475,226.63	4,967,560,507.56
流动负债：				
短期借款	2,256,210,463.48	1,543,000,000.00	2,922,654,983.92	1,973,945,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				

拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	1,837,259,210.00	547,750,000.00	1,018,100,000.00	599,100,000.00
应付账款	1,617,793,965.90	843,521,090.09	1,071,726,296.17	477,202,406.77
预收款项	180,799,756.27	79,937,041.32	186,551,410.86	76,050,018.73
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	89,691,220.00	71,620,879.15	65,795,435.45	51,940,293.93
应交税费	-95,794,104.71	-16,420,707.21	-16,478,903.68	-4,867,967.88
应付利息			1,272,025.87	
应付股利	8,096,032.62	8,096,032.62	8,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款	190,824,658.90	263,075,787.56	249,715,728.54	323,252,434.38
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	131,350,000.00	41,350,000.00	241,700,000.00	72,700,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	6,216,231,202.46	3,381,930,123.53	5,749,133,009.75	3,577,418,218.55
非流动负债：				
长期借款	1,137,481,843.09	636,503,815.03	955,203,032.81	453,353,032.81
应付债券	403,250,000.00	403,250,000.00		
长期应付款				
专项应付款	11,630,311.73		11,417,141.73	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	103,246,372.15	44,050,000.00	97,727,435.69	44,050,000.00
非流动负债合计	1,655,608,526.97	1,083,803,815.03	1,064,347,610.23	497,403,032.81
负债合计	7,871,839,729.43	4,465,733,938.56	6,813,480,619.98	4,074,821,251.36
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	863,977,948.00	863,977,948.00	863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积	49,468,687.15	58,074,491.67	76,468,687.15	58,074,491.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	124,114,864.01	124,114,864.01	124,114,864.01	124,114,864.01
一般风险准备				
未分配利润	-424,523,394.15	-382,470,739.86	-102,309,164.12	-153,428,047.48
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	613,038,105.01	663,696,563.82	962,252,335.04	892,739,256.20
少数股东权益	121,547,023.74		193,742,271.61	
所有者权益合计	734,585,128.75	663,696,563.82	1,155,994,606.65	892,739,256.20
负债和所有者权益总计	8,606,424,858.18	5,129,430,502.38	7,969,475,226.63	4,967,560,507.56

利 润 表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2011 年 1 月-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,242,562,031.56	1,359,456,813.03	2,121,248,811.79	1,339,726,948.71
其中：营业收入	2,242,562,031.56	1,359,456,813.03	2,121,248,811.79	1,339,726,948.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,648,342,999.95	1,591,775,971.40	2,128,019,346.11	1,329,065,645.70
其中：营业成本	2,206,887,130.83	1,419,071,058.46	1,882,491,792.86	1,199,504,970.65
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	2,679,995.90	57,942.34	7,639,933.21	4,929,219.11
销售费用	39,547,430.34	6,850,232.08	42,073,568.63	7,290,583.63
管理费用	102,338,108.00	60,581,880.62	85,107,844.68	58,050,704.56
财务费用	170,214,557.20	100,132,528.75	107,956,116.21	57,911,297.96
资产减值损失	126,675,777.68	5,082,329.15	2,750,090.52	1,378,869.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）			12,702,808.91	12,607,888.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				12,607,888.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-405,780,968.39	-232,319,158.37	5,932,274.59	23,269,191.74
加：营业外收入	14,549,211.42	3,232,258.72	6,919,782.05	2,652,400.00
减：营业外支出	1,127,289.49	718,148.49	553,040.81	284,943.05
其中：非流动资产处置损失		110,179.82	74,739.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-392,359,046.46	-229,805,048.14	12,299,015.83	25,636,648.69
减：所得税费用	2,050,431.44	-762,355.76	962,548.08	-285,541.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-394,409,477.90	-229,042,692.38	11,336,467.75	25,922,190.06
归属于母公司所有者的净利润	-322,214,230.03	-229,042,692.38	15,962,759.68	25,922,190.06
少数股东损益	-72,195,247.87		-4,626,291.93	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.37		0.02	
（二）稀释每股收益	-0.37		0.02	

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-394,409,477.90	-229,042,692.38	11,336,467.75	25,922,190.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-322,214,230.03	-229,042,692.38	15,962,759.68	25,922,190.06
归属于少数股东的综合收益总额	-72,195,247.87		-4,626,291.93	

现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

2011年1月-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,537,477,381.79	1,652,481,494.29	2,697,523,694.51	1,449,249,485.91
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	14,418,178.89	654,141.37	18,000,698.03	
收到其他与经营活动有关的现金	50,762,543.92	40,300,792.16	19,287,591.59	8,057,381.85
经营活动现金流入小计	2,602,658,104.60	1,693,436,427.82	2,734,811,984.13	1,457,306,867.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,317,429,429.94	1,331,021,415.50	2,491,452,037.91	1,263,657,116.97
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	114,367,052.39	84,786,437.54	99,700,791.25	79,645,868.63
支付的各项税费	39,684,235.88	11,176,822.37	92,341,602.59	70,292,302.05
支付其他与经营活动有关的现金	108,756,553.19	247,841,660.78	16,168,827.80	11,695,678.70
经营活动现金流出小计	2,580,237,271.40	1,674,826,336.19	2,699,663,259.55	1,425,290,966.35
经营活动产生的现金流量净额	22,420,833.20	18,610,091.63	35,148,724.58	32,015,901.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-200,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			111,538.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-200,000.00	111,538.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,721,914.91	53,193,387.39	78,727,367.49	25,827,628.59
投资支付的现金				80,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	61,721,914.91	53,193,387.39	78,727,367.49	105,827,628.59
投资活动产生的现金流量净额	-61,721,914.91	-53,393,387.39	-78,615,828.86	-105,827,628.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,134,522,659.32	1,133,550,000.00	1,117,776,126.00	789,170,000.00
发行债券收到的现金	398,000,000.00	398,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	260,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	2,792,522,659.32	1,531,550,000.00	1,117,776,126.00	789,170,000.00
偿还债务支付的现金	2,321,038,369.48	1,412,694,217.78	1,332,500,000.00	660,422,875.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	167,840,907.16	82,673,415.90	106,038,572.27	54,559,621.92

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	2,488,879,276.64	1,495,367,633.68	1,438,538,572.27	714,982,496.92
筹资活动产生的现金流量净额	303,643,382.68	36,182,366.32	-320,762,446.27	74,187,503.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	264,342,300.97	1,399,070.56	-364,229,550.55	375,775.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,209,554,071.13	342,285,113.71	719,110,036.30	59,720,622.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,473,896,372.10	343,684,184.27	354,880,485.75	60,096,398.76

合并所有者权益变动表（合并）

编制单位：山东海龙股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	863,977,948.00	76,468,687.15			124,114,864.01		-102,309,164.12	193,742,271.61	1,155,994,606.65	863,977,948.00	76,468,687.15			124,114,864.01		269,316,676.99		172,585,444.60	1,506,463,620.75
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
三、本年初余额	863,977,948.00	76,468,687.15			124,114,864.01		-102,309,164.12	193,742,271.61	1,155,994,606.65	863,977,948.00	76,468,687.15			124,114,864.01		269,316,676.99		172,585,444.60	1,506,463,620.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-27,000,000.00					-322,214,230.03	-72,195,247.87	-421,409,477.90							-371,625,841.11		21,156,827.01	-350,469,014.10
（一）净利润							-322,214,230.03	-72,195,247.87	-394,409,477.90							-371,625,841.11		-23,843,172.99	-395,469,014.10
（二）其他综合收益																			
上述（一）和（二）小计							-322,214,230.03	-72,195,247.87	-394,409,477.90							-371,625,841.11		-23,843,172.99	-395,469,014.10
（三）所有者投入和减少资本																		45,000,000.00	45,000,000.00
1．所有者投入资本																		45,000,000.00	45,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额																			
3．其他																			
（四）利润分配																			
1．提取盈余公积																			
2．提取一般风险准备																			
3．对所有者（或股东）的分配																			
4．其他																			
（五）所有者权益内部结转		-27,000,000.00							-27,000,000.00										
1．资本公积转增资本（或股本）																			
2．盈余公积转增资本（或股本）																			
3．盈余公积弥补亏损																			
4．其他		-27,000,000.00							-27,000,000.00										
（六）专项储备																			
1．本期提取																			
2．本期使用																			
四、本期期末余额																			
	863,977,948.00	49,468,687.15			124,114,864.01		-424,523,394.15	121,547,023.74	734,585,128.75	863,977,948.00	76,468,687.15			124,114,864.01		-102,309,164.12		193,742,271.61	1,155,994,606.65

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：山东海龙股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01		-153,428,047.48	892,739,256.20	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01		162,020,780.13	1,208,188,083.81
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01		-153,428,047.48	892,739,256.20	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01		162,020,780.13	1,208,188,083.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-229,042,692.38	-229,042,692.38							-315,448,827.61	-315,448,827.61
（一）净利润							-229,042,692.38	-229,042,692.38							-315,448,827.61	-315,448,827.61
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-229,042,692.38	-229,042,692.38							-315,448,827.61	-315,448,827.61
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01		-382,470,739.86	663,696,563.82	863,977,948.00	58,074,491.67			124,114,864.01		-153,428,047.48	892,739,256.20

山东海龙股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

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

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

根据 2007 年度股东大会审议通过的《公司 2007 年度利润分配和公积金转增股本方案》，以 2007 年末总股本 431,988,974 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，用资本公积每 10 股转增 7 股。该利润分配和公积金转增股本方案实施完毕后，股本由 431,988,974 股增至 863,977,948 股，并由大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2008)第 0024 号验资报告验证。

公司营业执照注册号：3700000018016454。

法定地址：山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号。

公司经营范围：化纤用浆粕生产；生产产品销售；粘胶纤维、空心砖的生产、销售；备案进出口业务；许可证范围内普通货运；餐饮、客户服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（1）财务报表的编制基础

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

（2）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（3）会计期间

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

（4）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

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

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

（2）外币财务报表折算

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

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

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

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

（9）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（3）金融负债终止确认条件

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

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

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

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

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

(10) 应收款项

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

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

(11) 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、工程施工、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料按计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料计划成本调整为实际成本；在产品、自制半成品和库存商品按实际成本核算，自制半成品、库存商品发出采用加权平均法核算。委托加工物资、发出商品、工程施工按个别计价法确认。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品采用五五摊销法摊销。

（12） 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。

当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

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

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

（13） 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（14） 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

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

（15） 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

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

（16） 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的

价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

（3）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来

现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(17) 长期待摊费用

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

(18) 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

（19） 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务

① 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同收入

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认

为合同费用，不确认合同收入。

② 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（5）房地产销售收入

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

（20） 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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

（21） 所得税的核算

（1）本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法

（2）递延所得税资产和递延所得税负债确认：

①根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债

确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

②递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

（22） 其他综合收益

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

（23） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

无

（2）主要会计估计变更说明

无

（24） 前期会计差错更正

无

三、税项

a) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税(费)率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	建筑业收入、转让不动产收入	3%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%，2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

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

b) 税收优惠及批文：

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12号文，山东海龙股份有限公司、山东海龙博莱特化纤有限责任公司被认定为高新技术企业，有效期3年，从2008年1月1日起执行15%的所得税税率，本期所得税率为15%。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

(1) 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	有限责任	潍坊安丘	制造	26,759.19	生产、销售高模低收缩涤纶工业长丝及各种帘帆布等	267,591,870.00		100	100	是			
山东海龙龙昊化纤有限公司	有限责任	济宁汶上	制造	2,000.00	生产销售棉浆粕	20,000,000.00		100	100	是			
山东海龙沂星化纤有限公司	有限责任	临沂蒙阴	制造	2,000.00	棉浆粕生产、销售	57,000,000.00		100	100	是			
海阳港务有限公司	有限责任	烟台海阳	港口	7,300.00	港口扩建、经营; 建材开发经营	73,000,000.00		100	100	是			

五、合并财务报表重要项目注释

(1) 货币资金

货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
现金：	699,988.65	738,182.26
银行存款：	166,022,395.87	223,974,505.18
其他货币资金：	1,307,173,987.58	984,841,383.69
合 计	1,473,896,372.10	1,209,554,071.13

(2) 交易性金融资产

交易性金融资产按类别列示如下：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
银行理财产品	1,000,000.00	800,000.00
合 计	1,000,000.00	800,000.00

(3) 应收票据

应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,077,243.07	55,767,967.00
合 计	83,077,243.07	55,767,967.00

(4) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	372,800,965.62	100.00	28,600,884.44	7.67
组合小计	372,800,965.62	100.00	28,600,884.44	7.67
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	372,800,965.62	100.00	28,600,884.44	7.67

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	353,416,790.75	94.80	21,105,820.74	5.00	297,981,361.39	92.21	14,899,068.08	5.00
1 至 2 年	2,641,582.17	0.71	381,106.54	10.00	8,095,889.81	2.51	809,589.00	10.00
2 至 3 年	2,941,840.71	0.79	746,794.62	20.00	3,395,668.97	1.05	679,133.79	20.00
3 年以上	13,800,751.99	3.70	6,367,162.54	40.00	13,654,065.10	4.23	5,461,626.04	40.00
合 计	372,800,965.62	100.00	28,600,884.44		323,126,985.27	100.00	21,849,416.91	

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
苏州震纶棉纺厂	销售客户	31,737,893.99	1 年以内	8.51
江苏大加利国际贸易有限公司	销售客户	22,287,222.80	1 年以内	5.98
南京锦湖轮胎有限公司	销售客户	15,837,126.05	1 年以内	4.25
三角轮胎股份有限公司	销售客户	11,809,996.03	1 年以内	3.17
倍耐力轮胎有限公司	销售客户	10,841,430.95	1 年以内	2.91
合 计	—	92,513,669.82		24.82

(5) 预付款项**(1) 预付款项按账龄列示如下**

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	239,398,518.26	83.65	172,669,966.89	73.68
1 至 2 年	17,056,697.87	5.96	40,943,639.40	17.47
2 至 3 年	10,993,714.67	3.84	7,849,034.56	3.35
3 年以上	18,732,641.66	6.55	12,894,995.77	5.50
合 计	286,181,572.46	100.00	234,357,636.62	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	款项性质
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	供应商	100,105,797.34	34.98	1 年以内	预付材料款
巴西 DP 公司	供应商	7,667,645.13	2.68	1 年以内	预付材料款
山东龙润投资管理有限公司	供应商	7,171,825.28	2.51	1 年以内	预付材料款
安丘市供电公司	供应商	5,019,130.36	1.75	1 年以内	预付款
江苏中兴化工设备有限公司	供应商	4,195,636.20	1.47	1 年以内	预付材料款
合 计	—	124,160,034.31	43.39	1 年以内	

(3) 期末预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 无账龄超过 1 年以上的大额预付款项。

(6) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	89,028,568.71	100.00	9,768,775.52	7.10
组合小计	89,028,568.71	100.00	9,768,775.52	7.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	89,028,568.71	100.00	9,768,775.52	7.10

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	59,247,036.52	66.55	2,962,351.83	5.00	69,434,811.04	63.42	3,471,740.56	5.00
1 至 2 年	10,185,201.76	11.44	1,018,520.18	10.00	14,713,819.79	13.44	1,471,381.99	10.00
2 至 3 年	10,253,143.27	11.52	2,050,628.65	20.00	14,526,803.11	13.27	2,905,360.62	20.00
3 年以上	9,343,187.16	10.49	3,737,274.86	40.00	10,803,035.39	9.87	4,321,214.15	40.00
合 计	89,028,568.71	100.00	9,768,775.52		109,478,469.33	100.00	12,169,697.32	

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
潍坊利多经贸有限公司	往来单位	4,745,333.33	1 年以内	5.33
齐素芝	往来单位	3,254,000.00	1 年以内	3.66
安丘市易达综合加工厂	往来单位	2,629,449.99	1 年以内	2.95
王效英	往来单位	2,478,590.42	1 年以内	2.78
潍坊奇美家具有限公司	往来单位	1,729,000.00	1 年以内	1.94
合 计	—	14,836,373.74		16.66

(4) 公司其他应收款期末余额中无外币余额。

(7) 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	479,034,797.61	31,378,282.09	447,656,515.52	428,111,269.51	237,671.59	427,873,597.92
委托加工物资	12,553,502.38		12,553,502.38	10,613,047.20		10,613,047.20
在产品	39,828,805.35		39,828,805.35	42,679,980.27		42,679,980.27
自制半成品	87,935,174.70		87,935,174.70	51,119,250.91		51,119,250.91
库存商品	740,433,711.85	95,293,771.52	645,139,940.33	421,420,139.62	4,109,107.44	417,311,032.18
发出商品			0.00	17,324,411.47		17,324,411.47
工程施工	37,795,606.81		37,795,606.81	32,346,720.81		32,346,720.81
开发成本	108,981,104.02		108,981,104.02	96,513,120.02		96,513,120.02
包装物	169,348.07		169,348.07	3,912,927.64		3,912,927.64
低值易耗品	3,742,268.77		3,742,268.77	30,453.50		30,453.50
合 计	1,510,474,319.56	126,672,053.61	1,383,802,265.95	1,104,071,320.95	4,346,779.03	1,099,724,541.92

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	237,671.59	31,140,610.50			31,378,282.09
库存商品	4,109,107.44	91,184,664.08			95,293,771.52
合 计	4,346,779.03	122,325,274.58			126,672,053.61

(8) 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2万吨高模低收缩涤纶帘子布	9,334,650.70		9,334,650.70	9,600,000.00		9,600,000.00
纳米氢氧化镁生产线	13,482,183.37		13,482,183.37	13,447,890.77		13,447,890.77
新疆海龙热电项目	62,265.81		62,265.81	209,942,011.38		209,942,011.38
年产4.5万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目	75,226,224.52		75,226,224.52			
污水催化氧化深度处理工程	3,975,388.95		3,975,388.95	3,862,229.15		3,862,229.15
活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目	11,240,598.85		11,240,598.85	7,915,644.82		7,915,644.82
海阳港二期工程	123,690,847.49		123,690,847.49	113,839,165.55		113,839,165.55
浸胶生产线加热系统优化改造项目	26,094,925.96		26,094,925.96			
新疆短丝二期	4,038,191.35		4,038,191.35			
新疆五万吨短丝工程	9,759,227.87		9,759,227.87			
3000吨纺粘项目水刺无纺布	947,346.87		947,346.87			
氧化镁生产线	3,471,018.77		3,471,018.77			
零星工程	3,651,663.28		3,651,663.28	98,760.00		98,760.00
合计	284,974,533.79		284,974,533.79	358,705,701.67		358,705,701.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
年产 4.5 万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目		75,226,224.52			75,226,224.52	金融机构贷款、其他来源
污水催化氧化深度处理工程	3,862,229.15	113,159.8			3,975,388.95	金融机构贷款、其他来源
活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目	7,915,644.82	3,324,954.03			11,240,598.85	金融机构贷款、其他来源
纳米氢氧化镁生产线	13,447,890.77	34,292.6			13,482,183.37	金融机构贷款、其他来源
海阳港二期工程	113,839,165.55	16,516,074.94	6,664,393.00		123,690,847.49	金融机构贷款、其他来源
2 万吨高模低收缩涤纶帘子布	9,600,000.00	2,796,130		3,061,479.3	9,334,650.7	金融机构贷款、其他来源
新疆海龙热电项目	209,942,011.38	18,325,714.5	228,205,460.07		62,265.81	金融机构贷款
浸胶生产线加热系统优化改造项目		26,094,925.96			26,094,925.96	金融机构贷款、其他来源
新疆短丝二期		14,250,045.93		10,211,854.58	4,038,191.35	金融机构贷款
新疆五万吨短丝工程		33,187,995.37	3,937,936.00	19,490,831.5	9,759,227.87	金融机构贷款、其他来源
3000 吨纺粘项目水刺无纺布		1,506,788.74		559,441.87	947,346.87	金融机构贷款
氧化镁生产线		8,707,947.65	5,236,928.88		3,471,018.77	金融机构贷款、其他来源
零星工程	98,760.00	3,552,903.28			3,651,663.28	金融机构贷款
合 计	358,705,701.67	203,637,157.32	244,044,717.95	33,323,607.25	284,974,533.79	——

(9) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	1,482,034.45	3,472,607.30
专用设备	541.88	26,243,383.97
合 计	1,482,576.33	29,715,991.27

(10) 商誉

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

注：公司商誉系非同一控制下合并海阳港务有限公司形成，期末不存在减值情形。

(11) 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,019,114.23	4,350,545.73	42.63		38,369,617.33
二、存货跌价准备	4,346,779.03	122,325,274.58			126,672,053.61
三、长期股权投资减值准备	568,191.01				568,191.01
合 计	38,934,084.27	126,675,820.31	42.63		165,609,861.95

(12) 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	360,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	298,300,000.00	656,800,000.00
保证借款	1,204,015,999.35	1,580,805,363.40
质押借款	393,894,464.13	485,049,620.52
合 计	2,256,210,463.48	2,922,654,983.92

(2) 公司期末无逾期的短期借款。

(3) 短期借款的说明

(1) 抵押借款的抵押物

借款单位	借款金额	抵押物
山东海龙股份有限公司	57,000,000.00	股份公司机器设备
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	股份公司土地使用权
山东海龙股份有限公司	40,000,000.00	博莱特公司机器设备
山东海龙股份有限公司	50,000,000.00	康富特公司土地使用权
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	99,800,000.00	房产、土地使用权、机器设备
山东海龙纺织科技有限责任公司	12,500,000.00	海龙土地使用权
山东海龙置业有限责任公司	19,000,000.00	海域抵押、土地使用权
合 计	298,300,000.00	

(2) 担保借款的担保方

借款单位	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	295,450,000.00	潍坊特钢集团有限公司，其中 5000 万由潍坊广澜投资有限公司提供共同担保
山东海龙股份有限公司	70,000,000.00	潍坊市投资有限公司
山东海龙股份有限公司	100,000,000.00	潍坊市康源投资有限公司、海阳港务有限公司、山东博莱特化纤有限责任公司共同担保
山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	山东龙润投资管理有限公司
山东海龙股份有限公司	100,000,000.00	山东铁雄能源煤化有限公司
山东海龙股份有限公司	40,000,000.00	歌尔声学股份有限公司
山东海龙股份有限公司	225,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限公司，其中 1 亿由海阳港务有限公司共同担保
山东海龙进出口有限责任公司	40,610,363.40	山东海龙股份有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	77,155,635.95	山东海龙股份有限公司
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	80,800,000.00	潍坊特钢集团有限公司
新疆海龙化纤有限公司	77,500,000.00	山东海龙股份有限公司
新疆海龙化纤有限公司	57,500,000.00	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
山东海龙置业有限公司	10,000,000.00	海阳泰邦实业有限公司
合 计	1,204,015,999.35	

(3) 质押借款的质押物

借款单位	借款金额	质押物
山东海龙股份有限公司	155,550,000.00	存货、应收账款
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	37,758,160.15	应收账款、保证金
山东海龙进出口有限责任公司	189,586,303.98	信用证、保证金
山东海龙纺织科技有限公司	11,000,000.00	股份公司存货
合 计	393,894,464.13	

(13) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,837,259,210.00	1,018,100,000.00
合 计	1,837,259,210.00	1,018,100,000.00

(14) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,601,943,443.95	99.01	943,288,478.97	88.01
1 至 2 年	7,064,725.88	0.44	120,242,992.89	11.22
2 至 3 年	2,693,106.81	0.17	3,399,376.14	0.32
3 年以上	6,092,689.26	0.38	4,795,448.17	0.45
合 计	1,617,793,965.90	100.00	1,071,726,296.17	100.00

注：期末 1 年以上应付账款主要系尚未结算的货款尾款。

(2) 公司应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(15) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	175,177,940.55	96.89	179,229,881.95	96.08
1 至 2 年	1,420,289.82	0.79	3,253,824.72	1.74
2 至 3 年	1,073,234.77	0.59	1,178,295.85	0.63
3 年以上	3,128,291.13	1.73	2,889,408.34	1.55
合 计	180,799,756.27	100.00	186,551,410.86	100.00

注：无账龄超过 1 年以上的大额预收款项。

(2) 公司预收账款期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(16) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-103,952,407.73	-41,564,371.85	
营业税	453,280.19	495,976.28	
城建税	318,882.24	1,731,560.23	
企业所得税	2,098,976.44	14,718,699.99	
房产税	911,735.45	2,073,155.29	
土地使用税	1,576,246.29	2,884,369.61	
个人所得税	225,022.17	25,768.27	
印花税	83,816.31	229,091.94	
教育费附加	199,181.45	1,122,396.12	
其他	2,291,162.48	1,804,450.44	
合 计	-95,794,104.71	-16,478,903.68	

(17) 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
潍坊康源投资有限公司	8,096,032.62	8,096,032.62
合 计	8,096,032.62	8,096,032.62

(18) 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	123,974,543.86	64.97	182,865,613.50	73.22
1 至 2 年	57,275,201.95	30.01	57,275,201.95	22.94
2 至 3 年	1,739,504.78	0.91	1,739,504.78	0.70
3 年以上	7,835,408.31	4.11	7,835,408.31	3.14
合 计	190,824,658.90	100.00	249,715,728.54	100.00

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

(3) 金额较大的其他应付款情况

单位名称	金额	账龄	其他应付款性质或内容
潍坊市润城房地产开发有限公司	20,000,000.00	1 年以内	暂借款
潍坊同业化学有限公司	12,000,000.00	1 年以内	暂借款
潍坊康源投资有限公司	8,000,000.00	1 年以内	暂借款
供销公司运费（新）	4,940,379.36	1 年以内	运费
寒亭区南张氏刘好增	4,015,573.06	1 年以内	往来款

(19) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	131,350,000.00	241,700,000.00
合 计	131,350,000.00	241,700,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	111,350,000.00	221,700,000.00
信用借款		
合 计	131,350,000.00	241,700,000.00

注：一年内到期的长期借款中无逾期借款。

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行阿克苏分行	2008/4/29	2011/12/29	人民币	5.75		60,000,000.00
建设银行阿克苏分行	2008/10/10	2011/10/30	人民币	5.94		30,000,000.00
建设银行潍坊寒亭支行	2009/1/4	2011/12/3	人民币	5.85		13,350,000.00
中国银行潍坊市潍城支行	2007/9/19	2011/9/12	人民币	6.22		20,000,000.00
建设银行潍坊寒亭支行	2008/10/31	2011/10/30	人民币	7.2		8,000,000.00
合计	——	——		——	——	131,350,000.00

C. 一年内到期长期借款保证情况

借款单位	借款金额	担保单位
新疆海龙化纤有限公司	90,000,000.00	山东海龙股份有限公司、新疆塔里木农业综合开发股份有限公司按55%、45%的比例分别提供担保
山东海龙股份有限公司	21,350,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	土地抵押
合计	131,350,000.00	

(20) 长期借款

1. 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	266,000,000.00	166,000,000.00
保证借款	603,278,028.06	602,300,000.00
信用借款	2,237,391.69	8,487,391.69
质押借款	265,966,423.34	178,415,641.12
合 计	1,137,481,843.09	955,203,032.81

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行阿克苏地区分行	2008/10/10	2014/10/9	人民币	5.75		229,128,028.06
建设银行阿克苏地区分行	2008/4/29	2013/4/19	人民币	5.94		200,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	2010/4/22	2014/5/15	人民币	6.23		155,482,869.96
中行潍城支行	2011/3/15	2014/12/20	人民币	5.805		100,000,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	2011/3/30	2014/3/30	人民币	6.40		110,483,553.38
合计	—	—		—	—	795,094,451.40

3. 抵押借款的抵押物

借款单位	金额	抵押物
山东海龙股份有限公司	22,000,000.00	股份公司机器设备抵押
山东海龙股份有限公司	39,000,000.00	股份公司土地抵押
山东海龙股份有限公司	14,000,000.00	股份公司机器设备抵押
山东海龙股份有限公司	10,000,000.00	股份公司机器设备抵押
山东海龙股份有限公司	11,000,000.00	股份公司机器设备抵押
海阳港务有限公司	70,000,000.00	海阳港务土地、房产抵押
山东海龙股份有限公司	100,000,000.00	股份公司机器设备抵押
合 计	266,000,000.00	

4. 保证借款的保证情况

借款单位	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	山东海化集团有限公司
山东海龙股份有限公司	107,300,000.00	潍坊钢铁集团有限公司
山东海龙股份有限公司	45,000,000.00	潍坊市投资公司
新疆海龙化纤有限公司	193,107,612.63	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
新疆海龙化纤有限公司	236,020,415.43	山东海龙股份有限公司
山东海龙龙昊化纤有限公司	1,000,000.00	山东海龙股份有限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	850,000.00	山东海龙股份有限公司
合 计	603,278,028.06	

5. 质押借款的质押物

借款单位	金额	质押物
山东海龙股份有限公司	265,966,423.34	保证金 6200 万元
合 计	265,966,423.34	

(21) 股本

资产负债表日，本公司实收股本计人民币 863,977,948.00 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

项目	年初余额		本年增减变动（+，-）					期末余额	
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
一、有限售条件股份	59,928,065	6.94				-12,803	-12,803	59,961,681	6.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,928,065	6.94				-12,803	-12,803	59,961,681	6.94%
其中：境内非国有法人持股	59,915,556	6.93						59,915,556	6.93%
境内自然人持股	12,509	0.00				-12,803	-12,803	46,125	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	804,049,883	93.06				12,803	12,803	804,016,267	93.06%
1、人民币普通股	804,049,883	93.06				12,803	12,803	804,016,267	93.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,977,948	100.00						863,977,948	100.00%

(22) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	76,468,687.15		27,000,000.00	49,468,687.15
合 计	76,468,687.15		27,000,000.00	49,468,687.15

(23) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	124,114,864.01			124,114,864.01
合 计	124,114,864.01			124,114,864.01

(24) 营业收入和营业成本

① 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,130,241,152.98	2,100,214,921.14
其他业务收入	112,320,878.58	21,033,890.65
营业收入合计	2,242,562,031.56	2,121,248,811.79

② 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,099,710,111.29	1,871,690,870.70
其他业务成本	107,177,019.54	10,800,922.16
营业成本合计	2,206,887,130.83	1,882,491,792.86

③ 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	1,461,838,353.88	1,489,203,597.20	1,565,927,771.70	1,386,951,487.84
粘胶长纤维	86,036,289.52	95,500,569.08	101,807,039.40	112,312,369.05
浆 粕	95,943,518.17	81,761,082.08	1,292,601.32	1,616,401.14
帆布帘子布	350,226,390.13	305,712,822.60	287,859,830.26	255,647,418.43
其他产品	136,196,601.28	127,532,040.33	143,327,678.46	115,163,194.24
合 计	2,130,241,152.98	2,099,710,111.29	2,100,214,921.14	1,871,690,870.70

④ 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	1,864,872,222.25	1,845,957,576.53	1,801,819,365.67	1,588,679,493.62
国外销售	265,368,930.73	253,752,534.76	298,395,555.47	283,011,377.08
合 计	2,130,241,152.98	2,099,710,111.29	2,100,214,921.14	1,871,690,870.70

⑤ 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏大加利国际贸易有限公司	80,288,723.38	3.58
杭州萧山国际物流有限公司	75,669,275.12	3.37
青岛亚萌国际贸易有限公司	56,678,406.11	2.53
苏州市缪绸纺织有限公司	43,337,065.43	1.93
宝利嘉（安徽）纺织有限公司	35,261,066.67	1.57
合 计	291,234,536.70	12.98

(25) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%，5%	964,915.76	978,559.45
城市建设税	流转税的 7%	1,001,723.19	4,219,213.74
教育费附加	流转税的 4%	699,977.21	2,442,160.02
其他		13,379.74	
合 计		2,679,995.90	7,639,933.21

注：本期营业税金及附加较上期减少 64.92%，主要系本期实现增值税较上年同期下降，相应计提的城市建设税及教育费附加减少所致。

(26) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,350,503.31	2,750,090.52
存货跌价损失	122,325,274.58	
合 计	126,675,777.68	2,750,090.52

注：本期资产减值损失较上期增加，主要系本期末对存货计提跌价损失增加所致。

(27) 财务费用

费用种类	本期发生额	上期发生额
利息支出	192,750,383.70	110,049,053.37
减：利息收入	39,906,818.53	12,367,809.54
减：汇兑收益	5,153,431.39	752,968.36
手续费支出	22,524,423.42	11,027,840.74
合 计	170,214,557.20	107,956,116.21

(28) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	69,347.71	4,240.00
政府补助利得	11,616,187.54	6,344,530.23
其他利得	2,863,676.17	571,011.82
合 计	14,549,211.42	6,919,782.05

(29) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	271,488.78	74,266.67
对外捐赠支出	606,000.00	162,000.00
其他支出	249,800.71	316,774.14
合 计	1,127,289.49	553,040.81

(30) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,040,813.67	2,272,541.05
递延所得税调整	1,009,617.77	-1,309,992.97
合 计	2,050,431.44	962,548.08

(31) 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	-322,214,230.03	15,962,759.68
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-335,636,151.96	11,235,843.30
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	6
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)		-0.37	0.019
基本每股收益(II)		-0.39	0.013
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-322,214,230.03	15,962,759.68
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	-335,636,151.96	11,235,843.30
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)		-0.37	0.019
稀释每股收益(II)		-0.39	0.013

(1) 基本每股收益

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

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，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。

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-394,409,477.90	11,336,467.75
加：资产减值准备	126,675,777.68	2,750,090.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,491,441.90	112,741,783.52
无形资产摊销	7,707,784.71	3,035,204.05
长期待摊费用摊销	14,176.74	14,176.73
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）	110,179.82	70,026.67
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）	133,032,584.04	107,956,116.21
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,009,617.77	-1,309,992.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,518,936.46	6,742,269.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-427,411,862.61	-167,861,907.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,926,083.00	-153,383,079.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	496,607,757.59	113,057,569.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,420,833.20	35,148,724.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,473,896,372.10	354,880,485.75
减：现金的期初余额	1,209,554,071.13	719,110,036.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	264,342,300.97	-364,229,550.55

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,473,896,372.10	354,880,485.75
其中：库存现金	699,988.65	1,091,384.53
可随时用于支付的银行存款	166,022,395.87	71,800,715.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,307,173,987.58	281,988,385.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,473,896,372.10	354,880,485.75

六、承诺事项

公司无需对外披露的承诺事项。

七、资产负债表日后事项

公司无需对外披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

公司无需对外披露的其他重要事项。

九、母公司财务报表重要项目注释

(1) 应收账款

一、 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	80,211,266.92	100.00	11,685,995.61	14.57
组合 2：其他组合				
组合小计	80,211,266.92	100.00	11,685,995.61	14.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	80,211,266.92	100.00	11,685,995.61	14.57

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款按账龄情况如下：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	70,392,651.76	87.76	7,312,546.16	5.00	34,599,987.58	76.74	1,729,999.38	5.00
1 至 2 年	1,199,070.48	1.49	236,855.37	10.00	1,402,269.35	3.11	140,226.94	10.00
2 至 3 年	1,582,560.08	1.97	474,938.50	20.00	2,125,921.41	4.72	425,184.28	20.00
3 年以上	7,036,984.60	8.77	3,661,655.58	40.00	6,957,839.58	15.43	2,783,135.83	40.00
合 计	80,211,266.92	100.00	11,685,995.61		45,086,017.92	100.00	5,078,546.43	

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

(2) 营业收入和营业成本

一、营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,266,126,982.15	1,322,068,904.80
其他业务收入	93,329,830.88	17,658,043.91
营业收入合计	1,359,456,813.03	1,339,726,948.71

二、营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,328,913,314.93	1,190,194,128.55
其他业务成本	90,157,743.53	9,310,842.10
营业成本合计	1,419,071,058.46	1,199,504,970.65

三、主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	1,183,350,346.73	1,238,548,718.68	1,212,211,391.64	1,072,629,317.85
粘胶长纤维	77,327,179.21	89,319,294.00	96,116,204.81	108,522,857.47
浆 粕			630,350.00	689,353.54
其他产品	5,449,456.21	1,045,302.25	13,110,958.35	8,352,599.69
合 计	1,266,126,982.15	1,328,913,314.93	1,322,068,904.80	1,190,194,128.55

4. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-229,042,692.38	25,922,190.06
加：资产减值准备	5,082,329.15	1,378,869.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,176,103.39	52,528,348.44
无形资产摊销	4,385,768.14	861,063.06
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）		
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）	82,673,415.90	54,548,636.82
投资损失（收益以“－”号填列）		-12,607,888.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-762,355.76	-285,541.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-149,940,103.08	87,229,832.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,719,321.34	-95,122,455.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	271,756,947.61	-82,437,153.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,610,091.63	32,015,901.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	343,684,184.27	60,096,398.76
减：现金的期初余额	342,285,113.71	59,720,622.86
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	1,399,070.56	375,775.90

十、补充资料

（1） 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-202,141.07	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,616,187.54	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,007,875.46	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	2,338,407.15	
23. 所得税影响额	2,197,213.34	
合 计	17,957,542.42	

(2) 净资产收益率和每股收益

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

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.39	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.74	-0.39	-0.39

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.0185	0.0185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.013	0.013

山东海龙股份有限公司

2011年8月30日