

# 2011 年 度 报 告



**山东海龙股份有限公司**

SHANDONG HELON CO., LTD

## **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、总经理张志鸿先生及会计机构负责人(会计主管人员)赵黎明先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。**

# 年度报告目录

第一节	重要提示及目录.....	2
第二节	公司基本情况简介.....	4
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
第六节	公司治理结构.....	15
第七节	股东大会情况简介.....	18
第八节	董事会报告.....	18
第九节	监事会报告.....	32
第十节	重要事项.....	35
第十一节	财务报告.....	46

## 第二节 公司基本情况简介

- (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: 张志鸿
- (三) 公司董事会秘书: 张志鸿 (代行)  
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:  
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.cn>  
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 2011 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: ST 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  
公司最近一次变更注册登记日期: 2011 年 11 月 7 日  
公司最近一次变更注册登记地点: 山东省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号: 370000018016454  
税务登记号码: 370703165440805  
公司聘请的会计师事务所: 北京永拓会计师事务所有限责任公司  
办公地址: 北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦



### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司本年度主要经营数据（单位：人民币元）

项 目	本 期 数
营业利润	-1,146,807,127.78
利润总额	-1,131,289,546.69
净利润	-1,138,943,030.30
归属于上市公司股东的净利润	-1,012,558,403.19
经营活动产生的现金流量净额	-519,992,834.06

#### 二、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

##### （一）、主要会计数据

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减（%）	2009 年
营业总收入（元）	3,813,489,476.36	4,720,406,750.72	-19.21	3,514,494,841.67
利润总额（元）	-1,131,289,546.69	-522,524,127.16	-116.50	136,210,875.96
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,012,558,403.19	-407,683,436.78	-148.37	100,425,651.58
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润（元）	-1,022,586,138.83	-466,716,152.61	-119.10	63,397,153.4
经营活动产生的现金流量净额（元）	-519,992,834.06	68,485,939.95	-859.27	217,144,684.19
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减（%）	2009 年末
总资产（元）	5,895,528,459.37	7,577,133,075.65	-22.19	6,655,186,714.73
归属于上市公司股东的所有者权益 （元）	-854,680,072.49	157,878,330.70	-641.35	565,561,767.48
股本（股）	863,977,948.00	863,977,948.00	0.00%	863,977,948.00

##### （二）、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	-1.1720	-0.4719	-148.36	0.1162
稀释每股收益（元/股）	-1.1720	-0.4719	-148.36	0.1162
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-1.1836	-0.54	-119.19	0.07
加权平均净资产收益率（%）	不适用	-112.71		19.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	不适用	-129.03		12.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.60	0.08	-850.00	0.25
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减（%）	2009 年末

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	-0.99	0.18	-650.00	0.65
----------------------	-------	------	---------	------

### 三、净资产收益率和每股收益

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	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)	-1,012,558,403.19	-407,683,436.78
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	-1,022,586,138.83	-466,716,152.61
期初股份总数	863,977,948.00	863,977,948.00
发行在外的普通股加权平均数	863,977,948.00	863,977,948.00
基本每股收益(I)	-1.1720	-0.4719
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	-1,012,558,403.19	-407,683,436.78
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)	-1,022,586,138.83	-466,716,152.61
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)	-1.1720	-0.4719

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、公司股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

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%				16,972	16,972	59,991,456	6.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,974,484	6.94%				16,972	16,972	59,991,456	6.94%
其中：境内非国有法人持股	59,915,556	6.93%						59,915,556	6.93%
境内自然人持股	58,928	0.01%				16,972	16,972	75,900	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	804,003,464	93.06%				-16,972	-16,972	803,986,492	93.06%
1、人民币普通股	804,003,464	93.06%				-16,972	-16,972	803,986,492	93.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,977,948	100.00%						863,977,948	100.00%

#### 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	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	承诺自改革方案实施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；限售期限到期后潍坊广澜投资有限公司未通过上市公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除限售	2011年01月23日(解除限售到期日)
合计	59,915,556	0	0	59,915,556	—	—

#### (二) 股票发行与上市情况

- 1、股份无变动情况。
- 2、公司无内部职工股。

### 二、公司股东情况介绍

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		65,535			
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	30,000,000
上海东银投资有限公司	境内非国有法人	6.26%	54,060,000		
中国人民财产保险股份有限公司—统一—普通保险产品	基金、理财产品类	1.16%	9,999,908		
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	基金、理财产品类	0.47%	4,024,483		
中融国际信托有限公司—融新 295 号	基金、理财产品类	0.36%	3,100,000		
中国人民人寿保险股份有限公司—统一—普通保险产品	基金、理财产品类	0.27%	2,300,000		
兴业银行—民生加银内需增长股票型证券投资基金	基金、理财产品类	0.23%	1,999,995		
周广政	境内自然人	0.23%	1,980,342		
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—统一—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—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	3,100,000		人民币普通股		
中国人民人寿保险股份有限公司—统一—普通保险产品	2,300,000		人民币普通股		
兴业银行—民生加银内需增长股票型证券投资基金	1,999,995		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		
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。				

(二) 第一大股东情况介绍

潍坊市投资公司

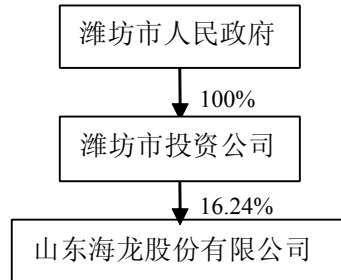
法定代表人:陈学俭

成立日期：1992年8月18日

注册资本：754,459,000元

主要业务及产品：筹集、吸收基础设施，重点建设所需的市级自筹的人民币资金和外汇资金；委托银行、金融组织贷收、投资项目考察、评估；为所投资项目建设、生产所需要的物资、设备提供服务。

潍坊市投资公司为国有独资公司，其实际控制人为潍坊市人民政府。



### （三）持股 10%（含 10%）以上法人股东介绍

#### 1、潍坊康源投资有限公司

法定代表人：任国威

成立日期：2004年11月

注册资本：98,109,000元

主要业务及产品：以自有资产进行项目投资。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 现任董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张志鸿	董事长、总经理、党委书记	男	46	2009年05月09日	2012年05月08日				11.59	否
马立臣	董事、副总经理	男	47	2009年07月03日	2012年05月08日				10.05	否
李月刚	董事、副总经理	男	50	2009年05月09日	2012年05月08日				10.33	否
史乐堂	董事、副总经理	男	46	2009年05月09日	2012年05月08日	1,500	1,500	-	10.09	否
陈学俭	董事	男	57	2009年05月09日	2012年05月08日					是
郑植艺	独立董事	男	66	2009年05月09日	2012年05月08日				5(税后)	否
韩光亨	独立董事	男	55	2009年05月09日	2012年05月08日				5(税后)	否
王德建	独立董事	男	38	2011年11月18日	2012年05月08日				5(税后)	否
王文涛	监事	男	47	2009年05月09日	2012年05月08日				5.49	否
宗海省	监事	男	51	2009年05月09日	2012年05月08日					是
李玉波	监事	男	49	2009年05月09日	2012年05月08日	60,000	60,000	-		否
杨增光	监事	男	46	2011年08月06日	2012年05月08日	39,700	39,700	-	8.77	否
郑恩洋	党委副书记、纪委书记、工会主席	男	50	2003年06月					7.90	否
合计	-	-	-	-	-	101,200	101,200	-	79.22	-

#### (二) 现任董事、监事和高级管理人员最近5年的主要工作经历:

张志鸿，公司董事长、总经理、党委书记，硕士学历，研究员。2000年至2008年12月任本公司副总经理、常务副总经理；2008年12月至今任本公司总经理、党委副书记；兼任潍坊巨龙化纤集团有限责任公司董事、潍坊广澜投资有限公司董事；2011年10月26日至今任山东海龙股份有限公司董事长。

马立臣，公司董事、副总经理，澳大利亚拉筹伯大学MBA。2000年11月至2009年7月任山东海龙股份有限公司总经理助理、企划处处长；2009年7月至今任山东海龙股份有限公司副总经理；2011年9月13日至今任山东海龙博莱特化纤有限责任公司董事；2011年11月18日至今任山东海龙股份有限公司董事。

李月刚，公司董事、副总经理，大本学历，高级经济师。2000年至今一直担任本公司副总经理；兼任潍坊巨龙化纤集团有限责任公司董事。

史乐堂，公司董事、副总经理，大本学历，工程师。2000年1月至2000年

10月，任本公司长丝分厂厂长；2000年11月至今一直任本公司副总经理；兼任海阳港务有限公司、山东海龙置业有限责任公司董事长。

陈学俭，公司董事，大学学历，高级会计师。历任潍坊市会计师事务所所长，潍坊市地税局副局长，潍坊市财政局副局长，现任潍坊市投资公司总经理、党委书记，潍坊市十五届人大代表，潍坊港有限公司副董事长，潍柴动力股份有限公司董事，潍坊银行董事，山东国际信托投资公司董事。

郑植艺，男，1946年出生，中共党员，大学学历，教授级高级工程师。历任纺织工业部化纤工业司任副处级，中国化纤工业协会办公室主任，中国纺织协会副处长、处长、副秘书长，中国化纤工业协会理事长；2010年1月13日至今任公司独立董事。

韩光亭，男，1957年出生，博士、教授。1994年5月在青岛大学任教，96年被破格评为教授，历任纺织工程系副主任、主任、科研处处长；2008年11月19日至今任公司独立董事。

王德建，男，1973年生人，山东大学管理学院会计系副教授，硕士研究生导师，应用经济学博士后，管理学博士，国际注册内部审计师，中国注册会计师（非执业），高级会计师，现主持中国博士后科学基金、山东省博士后创新基金、山东省社科规划项目和山东省软科学项目等多项，曾担任国际注册内部审计师资格考试培训讲师；2011年11月18日至今任山东海龙股份有限公司独立董事。

郑恩洋，党委副书记、纪委书记、工会主席，大本学历，高级经济师。2003年6月至2005年6月，任山东海龙股份有限公司党委副书记、工会主席，2005年6月至今，任山东海龙股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

王文涛，公司职工监事，大本学历，工程师。2000年1月至2004年11月，任本公司长丝分厂副厂长、厂长；2004年12月至2007年，任本公司浆粕分厂厂长。

杨增光，男，1965年生，毕业于潍坊市纺织学校，大专学历，工程师，历任山东海龙股份有限公司生产技术处技术科长、副处长；山东海龙股份有限公司长丝分厂酸站车间主任，现任山东海龙股份有限公司长丝分厂厂长；2011年8月6日至今任山东海龙股份有限公司职工监事；2011年12月30日至今任山东海龙镁业科技有限公司监事。

宗海省，公司监事，大学学历，工程师。2000年至2008年，任潍坊市投资公司资金部主任；2008年至今任潍坊市投资公司项目管理部经理。

李玉波，公司监事，大学学历，工程师。历任中国人民解放军坦克八师排长、副连长；山东外贸总公司潍坊分公司副总经理；山东外贸总公司业务经理；上海

东银投资有限公司监事。

### (三) 年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的确定：在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员实行年薪制。年薪是按照绩效挂钩的原则，并参照地方政府有关国有企业实行年薪制的管理办法，由董事会下设的薪酬与考核委员会考核，提交董事会审议通过，董事、监事的年薪还需公司股东大会审议通过。

2、现任董事、监事和高管人员的年度报酬总额为 79.22 万元（除独立董事外均含税），公司未推出股权激励计划。

姓名	性别	职务	报酬额(万元)	备注
张志鸿	男	董事、总经理、党委书记	11.59	未在其他单位领薪
马立臣	男	董事、副总经理	10.05	未在其他单位领薪
李月刚	男	董事、副总经理	10.33	未在其他单位领薪
史乐堂	男	董事、副总经理	10.09	未在其他单位领薪
陈学俭	男	董事		不在公司领薪
郑植艺	男	独立董事	5	在公司领津贴
韩光亨	男	独立董事	5	在公司领津贴
王德建	男	独立董事	5	在公司领津贴
王文涛	男	监事	5.49	未在其他单位领薪
杨增光	男	监事	8.77	未在其他单位领薪
李玉波	男	监事		不在公司领薪
宗海省	男	监事		不在公司领薪
郑恩泮	男	党委副书记、纪委书记、工会主席	7.90	未在其他单位领薪

### (四) 报告期内被选举或离任的董事、监事、高级管理人员及解聘原因

#### 1、报告期内被选举的董事、监事、高级管理人员

姓名	职务	就职日期	任期终止日期	通过的审议程序
张志鸿	董事长	2011年10月26日	2012年5月8日	第八届董事会第三十二次会议
王德建	董事	2011年11月18日	2012年5月8日	第八届董事会第三十二次会议；2011年第三次临时股东大会
马立臣	董事	2011年11月18日	2012年5月8日	第八届董事会第三十二次会议；2011年第三次临时股东大会



杨增光	职工监事	2011年8月6日	2012年5月8日	第五届职工代表大会第三次会议
-----	------	-----------	-----------	----------------

## 2、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员及解聘原因

姓名	职务	任期起始日期	辞职日期	辞职原因
逢奉建	董事、董事长	2009年5月9日	2011年5月8日	工作原因
任国威	董事	2009年5月9日	2011年5月8日	工作原因
袁明哲	独立董事	2009年5月9日	2011年10月26日	工作原因
刘俊峰	独立董事	2009年5月9日	2011年6月21日	自2005年6月22日担任独立董事至离职日期连任已达6年
郑恩洋	监事、监事会主席	2009年5月9日	2011年7月18日	身体原因
王兴华	监事	2009年5月9日	2011年6月8日	身体原因
刘金智	副总经理	2009年5月9日	2011年6月1日	身体原因
辛青	副总经理、董事会秘书、总法律顾问	2009年7月3日	2011年5月12日	身体原因

## 二、公司员工构成情况

公司期末在职员工人数为：8065人，其具体构成如下：

类别		人数	占总人数的比例%
按职能分类	生产人员	7255	89.96
	销售人员	99	1.23
	技术人员	216	2.68
	财务人员	97	1.20
	行政人员	398	4.93
	总计	8065	100
按学历分类	本科以上（含本科）	428	5.31
	大专	1145	14.20
	中专	1111	13.78
	其他	5381	66.72
	总计	8065	100
按职称分类	高级职称	46	0.57
	中级职称	267	3.31

	初级职称	525	6.51
	其他	7227	89.61
	总计	8065	100

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

#### (一) 公司治理概述

报告期内公司按照《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。

1. 股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《股东大会规范意见》的要求通知、召开股东大会；重大关联交易，表决时关联股东均予以回避，并按要求进行了充分披露。确保所有股东、特别是中小股东的合法权利和平等地位。

2. 控股股东与公司：公司的控股股东没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的重大决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3. 董事与董事会：董事会由 8 人组成，其中独立董事 3 人，公司董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会按照《董事会议事规则》规范运作，各位董事履行了忠实、诚信、勤勉的职责，公司董事会依法行使职权，平等对待所有股东，能够高效运作和科学决策。公司已建立了独立董事制度，法人治理结构健全、完善。

4. 监事与监事会：公司监事会由 4 人组成，其中有两名职工代表出任的监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《监事会议事规则》规范运作，能够本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能，有效地维护了公司的利益和股东的合法权益。

5. 信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，准确、真实、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得。公司能够按照有关规定，及时披露股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。公司将一如既往地按照有关议事规则和《上市公司治理准则》等有关要求规范运作，寻求企

业价值最大化，切实维护中小股东的利益。

## 二、独立董事履行职责情况

### 1、现任独立董事出席董事会情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数
郑植艺	独立董事	18	5	7	1	5
韩光亭	独立董事	18	5	9	3	1
王德建	独立董事	2	2	0	0	0

2、报告期内，三位现任独立董事未对公司有关事项提出异议。

3、独立董事任职以来，认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责，参加报告期内的董事会和股东大会，能够站在客观、公正、公平的立场上，对会议议案进行认真审议，对关联交易、对外担保、董秘、高管人选以及其他议案发表独立意见，在董事会日常工作及重要决策中尽职尽责，维护公司整体利益并关注中小股东的合法权益不受损害，做到了勤勉尽责。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务方面：公司主营业务突出，拥有独立完整的产、供、销体系，主要原材料和产品的采购及销售不依赖于控股股东；生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务并承担相应的责任和风险，与控股股东之间不存在同业竞争。

2、人员方面：本公司除董事陈学俭，监事宗海省外，总经理及其他高级管理人员均未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立，独立决定公司员工和各层次管理人员的聘用或解聘；独立决定职工工资和奖金的分配办法；在有关员工社会保障、工薪报酬等方面分帐独立管理，并已办理独立的社会保险帐户。

3、资产方面：公司拥有独立的生产体系、辅助设施和配套设施，独立拥有商标等无形资产，不存在任何被控股股东及其他关联方占用资产的情况。

4、机构方面：公司组织机构健全且完全独立于控股股东，董事会、监事会、总经理独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司建立健全了决策制度和内部控制制度，实现有效运作。公司具有独立的生产经营和办公机构，所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面：本公司独立核算，自负盈亏，设有独立的财务部门和专职财务人员，财务负责人、财务人员均与控股股东分设，建立健全了独立的会计核算体

系、财务会计制度和财务管理制度。公司拥有自己独立的银行帐号，独立办理纳税登记，照章纳税；独立作出财务决策，独立对外签订合同，不存在控股股东干预公司资金使用的现象。公司还设置了审计处，专门负责公司财务及内部运作的审计工作。

#### **四、对高管人员的考核、激励制度**

公司已建立了科学、合理的对高级管理人员的考评及激励机制，每个会计年度结束后，根据会计师审定的效益结果，并参照地方政府的年薪管理办法，由董事会下设的薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行考核后发放年薪。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内公司股东大会共召开六次会议，具体内容如下：

会议届次	召开日期	会议决议刊登的媒体	披露日期
2010年年度股东大会	2011年6月15日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网	2011年6月16日
2011年第一次临时股东大会	2011年9月29日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网	2011年9月30日
2011年第二次临时股东大会	2011年10月26日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网	2011年10月27日
2011年第三次临时股东大会	2011年11月15日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网	2011年11月18日
2011年第四次临时股东大会	2011年12月15日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网	2011年12月16日
2011年第五次临时股东大会	2011年12月27日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网	2011年12月28日

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内的经营情况回顾

报告期内，公司受欧美债务危机、通货膨胀、信贷紧缩、同行业恶性竞争等宏观经济形势的影响，产品价格大幅下跌，原材料价格持续保持高价位运行，2011年度业绩出现较大亏损。但在经济形势复杂多变、企业运行举步维艰的情况下，公司董事会坚定信心，迎难而上，奋起自救，明确发展方向，调整工作重点，理顺工作思路，规范业务流程，在生产运营、财务控制、市场营销、原料采购等方面均取得了新的进展，保证了公司正常的生产经营秩序。

#### 1、加快资源整合，优化产业结构。

为保证企业又好又快发展，公司本着“整合资源、优化结构、突出重点”的

原则，科学决策，统筹规划，加大产业整合力度，加快产业结构调整步伐，集中资源发展主业、培强主业，做强、做大粘胶纤维产业、帘帆布产业，对于滨海工业园、海阳港、沂星公司、龙昊公司等非核心业务坚定不移地实施剥离，促进企业健康长远发展。

#### 2、强化生产管理，挖掘系统潜力

针对各种原材料供需矛盾突出、价格持续上涨、节能减排要求不断提高等严峻形势，公司加大技术改造力度，进一步优化生产系统，围绕优化系统、降低成本进行了一系列富有成效的工作，组织进行了多种非棉浆生产工艺的探索，形成了较为成熟的生产组织方案，进一步增强了粘胶纤维生产线对非棉浆粕的适应性，大幅降低了生产成本，保证了生产经营持续、不中断。

#### 3、加强科技创新，促进产业升级

公司依据产业导向，以科技创新为主线，以新产品产业化和市场化为目标，积极做好新产品、新工艺及新技术的研发工作，进一步完善了阻燃纤维、纽代尔纤维等已产业化品种的生产工艺，实现了产销量的持续放大，差别化率进一步提高，科技进步成效显著。

#### 4、加强采购管理，提高采购效益

公司克服市场变化快、资金困难、原料紧缺等多种不利因素，及时调整采购思路与对策，合理安排采购计划和平衡资金需求，强化采购措施，加强与原材料厂家沟通交流，不断拓展、优化供货渠道，积极发挥主渠道的保障作用，较好地完成了各项采购任务，保证了生产正常运行。

#### 5、强化市场运作，拓宽销售渠道

在行业规模大幅增长，无序、恶性竞争不断加剧的严峻形势下，不断加大市场研究，准确判断和把握国内外形势变化，实时调整营销策略，有效控制了库存增长。以“发挥区域优势，缩短运输半径，提高销售利润”为重点，加大了周边地区及山东市场开发力度，销量不断提升。安芙赛纤维、麻赛尔纤维、纽代尔纤维等新产品在常规纤维市场低迷、大幅亏损的情况下，成为公司最主要的效益增长点，提升了公司竞争力。

#### 6、深化内部改革与管理，提高管理效能

公司针对管理工作中存在的问题，深化内部管理，完善机制体制，加强集团管控，推进用工优化组合，初步建立了现代化的基础管理体系，形成了科学、规

范、严格、高效的管理模式，较好的保证了企业运行质量。

## 2、主营业务的范围及其经营状况

(1) 公司主营业务为粘胶纤维、棉浆粕、帘帆布、无纺布的生产与销售，属纺织行业。目前粘胶短纤维、棉浆粕、帘帆布和高模低缩工业长丝的生产规模以及产品质量均居全国同行业领先地位。

(2) 报告期主营业务收入的行业、产品及地区分布情况。

表一：主营业务分产品情况表：

单位：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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
粘胶纤维	2,641,351,404.97	2,853,207,311.36	-8.02	-30.71	-27.55	-141.57
浆 粕	115,247,001.61	105,573,353.24	8.39	2050.78	199.09	-99.60
帆布帘子布	689,214,182.91	624,661,463.72	9.37	5.05	7.77	-19.57
其他产品	163,352,473.09	141,168,384.91	13.58	-25.81	-51.47	142.29
合 计	3,609,165,062.58	3,724,610,513.23	-3.10	-23.10	-20.79	-1531.58
主营业务分产品情况						
粘胶短纤维	2,458,117,838.44	2,658,837,426.26	-8.17	-32.13	-28.61	-188.69
粘胶长纤维	183,233,566.53	194,369,885.10	-6.08	-3.47	-9.1	51.97
浆 粕	115,247,001.61	105,573,353.24	8.39	2050.78	199.09	-99.60
帆布帘子布	689,214,182.91	624,661,463.72	9.37	5.05	7.77	-19.57
其他产品	163,352,473.09	141,168,384.91	13.58	-25.81	-51.47	142.29
合 计	3,609,165,062.58	3,724,610,513.23	-3.10	-23.10	-20.79	-1531.58

表二：报告期主营业务收入地区分布情况：

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	3,105,873,379.97	-25.35
国外销售	503,291,682.61	-5.52
合 计	3,609,165,062.58	-23.10

## 3、报告期公司资产构成情况

单位：元

项目	金额		占资产比例 (%)		
	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年	差额
应收款项	354,577,378.06	292,830,998.41	6.01	3.86	61,746,379.65
存货	571,242,136.79	907,681,651.40	9.7	11.98	-336,439,514.61
长期股权投资	13,702,287.98	96,337,618.38	0.23	1.27	-82,635,330.40
固定资产	3,447,410,982.40	3,628,462,002.96	58.48	48.60	-181,051,020.56
在建工程	218,523,718.11	347,796,030.35	3.71	4.59	-129,272,312.24
短期借款	2,584,652,847.22	2,922,654,983.92	43.84	38.57	-338,002,136.70
长期借款	798,750,000.00	899,850,000.00	13.55	11.88	-101,100,000



#### 4、报告期费用指标变动情况

单位：元

项 目	2011 年	2010 年	增减比例 (%)
销售费用	78,057,690.07	122,252,453.77	-36.15
管理费用	234,305,397.79	202,023,355.54	15.98
财务费用	356,314,885.90	264,989,085.95	34.46
资产减值损失	254,372,136.64	35,241,657.69	621.79
所得税	7,653,483.61	-76,609,442.18	109.99

#### 5、主要控股公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东海龙康富特非织造材料有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	张文增	制造	10,221.00	100	100	76096811-0
山东海龙工程设计有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	胡伟红	设计	500.00	100	100	74095180-5
山东海龙纺织科技有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	王乐军	研发	500.00	100	100	78345620-6
潍坊海龙物业管理有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	王海	物业	100.00	100	100	77741630-4
山东凯利隆化工有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	张文增	制造	500.00	100	100	78347020-0
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊安丘	吉连政	商贸	500.00	100	100	77317036-X
山东海龙镁业科技有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	张文增	制造	750.00	100	100	67680483-4
山东海龙物流有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	刘春龙	物流	1,000.00	100	100	67924251-5
新疆海龙化纤有限公司	控股子公司	有限责任	新疆阿拉尔	齐建新	制造	46,800.00	55	55	66362458-6
山东海龙置业有限责任公司	全资子公司	有限责任	山东海阳	史乐堂	房地产开发	5,000.00	100	100	78233618-1
山东海龙进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	刘福荣	商贸	6,000.00	100	100	86544438-0
山东海龙建筑安装工程有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	张文武	建筑安装	900.00	100	100	76483630-X
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊安丘	吉连政	制造	26,759.19	100	100	75178349-9
山东海龙龙昊化纤有限公司	全资子公司	有限责任	济宁汶上	齐建新	制造	2,000.00	100	100	75748839-4
山东海龙沂星化纤有限公司	全资子公司	有限责任	临沂蒙阴	张庆良	制造	5,700.00	100	100	77208941-2
海阳港务有限公司	全资子公司	有限责任	烟台海阳	史乐堂	港口	7,300.00	100	100	75085410-1
新疆海龙麻业科技有限公司	全资子公司	有限责任	新疆阿拉尔	逢奉建	制造	1,000.00	100	100	56053946-9

## 二、对公司未来发展的展望

### 1、行业政策及发展趋势

国家纺织工业“十二五”发展规划，将纺织工业定义在国民经济传统支柱产业，重要民生产业，国际竞争优势明显的产业；工信部发布了《化纤工业“十二五”发展规划》，为纺织工业的发展营造了优势氛围。

“十二五”时期，随着我国工业化、信息化、市场化、国际化持续发展，经济结构转型加快，战略新兴产业加速推进，化纤工业发展面临更多机遇。

随着消费观念的改变和经济增长带来的消费拉动力，人们对于环境保护意识和能源消耗日益重视，从而对粘胶纤维的需求保持着稳定的增长态势。粘胶纤维所具有的天然纤维的自然属性，顺应了人们在使用领域环保性、舒适性、功能性、安全性的消费理念，运用领域也越来越广泛，使粘胶纤维焕发出更加旺盛的生命力。

棉花等天然纤维出现的巨大缺口，需要化纤新品种加以补充，粘胶纤维正向差别化、功能化方向发展，拓宽了粘胶纤维的应用空间。全球纺织品、服装风格特点及需求的不断更新，同样刺激着粘胶纤维的不断发展进步，也使粘胶纤维的应用更加细化。

## **2、公司面临的机遇与挑战**

粘胶纤维是“十一五”期间化纤行业中需要重点发展的主要行业之一。随着经济的持续稳定发展，《粘胶纤维行业准入条件》、《化纤工业“十二五”发展规划》、《纺织工业“十二五”发展规划》等产业政策出台和深入落实，这都将有助于 2010 年粘胶纤维价格走出低谷。

国内通胀压力逐渐减小，宏观经济环境有所改善，伴随着产业政策的进一步落实，国家出台了鼓励自主创新、科学发展等一系列配套政策，启动了消费拉动经济增长的政策导向，为下一步发展提供了良好的发展环境。

然而，粘胶纤维市场供过于求、原材料价格高位运行的局面仍然在继续，产品价格战依然激烈；产能扩张导致行业集中度提高，产品市场竞争将会进一步加剧。

## **3、资金需求及使用计划**

为完成 2012 年的经营计划和工作目标，预计公司 2012 年的资金需求为人民币 30 亿元。资金来源主要渠道有：

- (1) 公司自有资金（含公司现有货币资金和 2012 年度经营性现金流入）。
- (2) 向国内金融机构融资。

## **4、公司面临的风险因素**

2012 年公司面临的主要风险是资金风险和原料供应紧张且价格持续上涨风险，为保证公司持续稳定的发展，公司将积极开拓新的融资渠道，不断优化公司

财务结构，避免公司资金风险。同时，不断加强新型原料研发和应用，采取多种方式拓宽原料渠道，降低原料供应风险。

### 三、报告期内的投资情况

(一) 报告期内无募集资金或报告期前募集资金的使用延续到报告期内的情况

(二) 报告期内非募集资金投资的重大项目情况

#### 一、已完工项目

##### 1、新疆海龙热电项目

该项目为配套新疆海龙化纤有限公司和阿拉尔新农棉浆公司生产用汽和用电，以降低外供成本，提高供汽、供电的稳定性，新建 3×130t/h 循环流化床锅炉+2×15MW 背压发电机组。该项目于 2009 年 11 月开工建设，2011 年 5 月份全部建成，项目实际总投资 2.2822 亿元。

#### 二、在建工程

##### 1、年产4.5万吨差别化、功能化黄麻浆纤维升级改造项目

该项目采用拥有自主知识产权的黄麻浆纤维生产技术，引进国际领先水平的废气处理、回收装置，在现有棉浆粕生产线和粘胶短纤维生产线基础上，通过改造升级完成。

项目估算总投资 25351 万元，截至 2011 年底，已累计完成投资 10219 万元，计划 2012 年完工。

##### 2、海阳港海上疏港路工程

该项目估算总投资9440万元，新建疏港路北段长度2280米为双向六车道，南段为长度1851米的临时围堰，截至2011年底，累计完成投资8663.94万元，计划2012年全部完成。

##### 3、活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目

该项目采用国内技术成熟的活性炭吸附法废气处理装置，购置两套处理能力为60000Nm<sup>3</sup>/h的废气处理装置，配套现有两条粘胶短纤维生产线进行废气处理及综合利用。该装置可实现两个目的，一是用碱液将废气中的H<sub>2</sub>S洗掉，并将洗液深加工成NaHS产品出售；二是将废气中的CS<sub>2</sub>回收后回用于生产，从而达到废气处理及资源综合利用。

该项目估算总投资 1.2 亿元，截至 2011 年底，累计完成投资 1470.27 万元。

计划 2012 年完工。

## 四、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会会议情况及决议内容

**1、公司第八届董事会第二十次会议于2011年1月31日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

1) 《关于中国证监会山东证监局现场检查发现问题的整改报告》

上述决议公告刊登于 2011 年 2 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**2、公司第八届董事会第二十一次会议于2011年4月28日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、《公司2010年度董事会暨总经理工作报告》；

2)、《公司 2010 年度财务决算报告》；

3)、《董事会审计委员会关于公司 2010 年度财务会计报表审阅意见的议案》等议案

上述决议公告刊登于 2011 年 4 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**3、公司第八届董事会第二十二次会议于 2011 年 4 月 28 日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

1)、《2011年一季度报告全文及摘要》

上述决议公告刊登于 2011 年 4 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**4、公司第八届董事会第二十三次会议于 2011 年 5 月 9 日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《选举独立董事袁明哲先生为公司第八届董事会董事长的议案》；

2)、审议《公司向交通银行潍坊分行申请 15,000 万元一年期贷款的议案》；

3)、审议《全资子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司为本公司 1,000 万元人民币借款提供担保的议案》等议案

上述决议公告刊登于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”。

**5、公司第八届董事会第二十四次会议于2011年5月23日通过通讯方式召开，**

**审议通过了以下议案：**

- 1)、审议《公司向银行申请授信贷款 27,760 万元的议案》；
- 2)、审议《公司以资产抵押方式向恒丰银行青岛分行申请 10000 万元银行贷款的议案》；
- 3)、审议《公司以资产抵押方式对山东海龙进出口有限责任公司向恒丰银行青岛分行申请 10000 万元银行贷款提供担保的议案》等议案

上述决议公告刊登于 2011 年 5 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**6、公司第八届董事会第二十五次会议于 2011 年 6 月 15 日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

- 1)、《关于向山东晨鸣纸业集团股份有限公司及其全资子公司山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司、吉林晨鸣纸业有限责任公司出售、购买纸浆暨关联交易事项的议案》

上述决议公告刊登于 2011 年 6 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**7、公司第八届董事会第二十六次会议于 2011 年 6 月 24 日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

- 1)、审议《公司向建设银行寒亭支行申请提前归还续作借款 9,900 万元人民币的议案》；
- 2)、审议《公司以资产抵押方式为本公司及子公司向建设银行寒亭支行申请贷款的议案》；
- 3)、审议《公司对潍坊特钢集团有限公司向潍坊银行申请综合授信 12000 万元人民币提供担保的议案》

上述决议公告刊登于 2011 年 06 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**8、公司第八届董事会第二十七次会议于 2011 年 6 月 30 日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

- 1)、审议《公司向贷款机构申请 14,220 万元综合授信的议案》；
- 2)、逐项审议《公司为子公司提供担保的议案》；
- 3)、逐项审议《子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司为公司提供担保的

议案》等议案

上述决议公告刊登于2011年07月01日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**9、公司第八届董事会第二十八次会议于2011年8月30日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《2011年半年度报告》；

2)、审议《山东海龙股份有限公司关于向银行申请7,000万元银行承兑汇票额度的议案》；

3)、审议《山东海龙股份有限公司关于以资产抵押方式为山东海龙纺织科技有限公司提供担保的议案》

上述决议公告刊登于2011年8月31日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**10、公司第八届董事会第二十九次会议于2011年9月8日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《公司关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》；

2)、审议《公司向贷款机构申请68,300万元综合授信的议案》；

3)、逐项审议《公司为控股子公司提供担保的议案》等议案

上述决议公告刊登于2011年9月14日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**11、公司第八届董事会第一次临时会议于2011年9月15日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《山东海龙股份有限公司关于向潍坊农信联社申请综合授信的议案》；

2)、审议《山东海龙博莱特化纤有限责任公司为山东海龙股份有限公司向潍坊农信联社申请综合授信提供连带责任担保的议案》

上述决议公告刊登于2011年9月16日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**12、公司第八届董事会第三十次会议于2011年9月29日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《山东海龙股份有限公司关于聘任北京永拓会计师事务所有限责任公司为公司2011年度审计机构的议案》；

2)、审议《山东海龙股份有限公司为山东海龙纺织科技有限责任公司向建设银行寒亭支行申请综合授信 1,500 万元提供信用担保的议案》;

3)、审议《山东海龙股份有限公司为山东海龙进出口有限责任公司向建设银行寒亭支行申请综合授信17,000万元提供信用担保的议案》等议案

上述决议公告刊登于 2011 年 9 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**13、公司第八届董事会第二次临时会议于2011年9月30日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《山东海龙股份有限公司关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》

上述决议公告刊登于 2011 年 10 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**14、公司第八届董事会第三十一次会议于2011年10月13日通过通讯方式召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《山东海龙股份有限公司关于拟向贷款机构申请流动资金贷款的议案》

上述决议公告刊登于 2011 年 10 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**15、公司第八届董事会第三十二次会议于2011年10月26日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《山东海龙股份有限公司 2011 年三季度报告的议案》;

2)、审议《山东海龙股份有限公司关于袁明哲先生辞去董事长、独立董事职务的议案》;

3)、审议《山东海龙股份有限公司关于董事会提名委员会提名王德建先生为公司独立董事候选人的议案》等议案

上述决议公告刊登于 2011 年 10 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**16、公司第八届董事会第三十三次会议于2011年11月17日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《山东海龙股份有限公司关于为山东海龙博莱特化纤有限责任公司

向中信银行潍坊分行申请 4,000 万元人民币贷款提供信用担保的议案》;

2)、审议《山东海龙股份有限公司关于为山东海龙博莱特化纤有限责任公司向中国银行安丘支行申请 1,000 万元贷款提供信用担保的议案》;

3)、审议《山东海龙置业有限公司关于为山东海龙股份有限公司向潍坊市国有资产经营投资公司借款 16,000 万元提供抵押担保的议案》等议案

上述决议公告刊登于 2011 年 11 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**17、公司第八届董事会第三十四次会议于2011年12月8日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《关于山东海龙股份有限公司前期差错更正的议案》;

2)、审议《关于山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东凯利隆化工有限公司、山东海龙镁业科技有限公司搬迁补偿的议案》;

3)、审议《山东海龙股份有限公司关于向潍坊银行寒亭支行申请综合授信8,000 万元人民币的议案》等议案

上述决议公告刊登于 2011 年 12 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

**18、公司第八届董事会第三十五次会议于2011年12月27日在潍坊海龙宾馆召开，审议通过了以下议案：**

1)、审议《山东海龙股份有限公司关于向金融机构申请融资38,758万元人民币的议案》;

2)、审议《山东海龙博莱特化纤有限责任公司关于为山东海龙股份有限公司向工商银行寒亭支行申请融资19,260万元人民币提供连带责任担保的议案》;

3)、审议《山东海龙博莱特化纤有限责任公司关于为山东海龙股份有限公司向寒亭农信联社申请融资5,900万元人民币提供连带责任担保的议案》等议案

上述决议公告刊登于 2011 年 12 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”。

## **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

公司董事会在授权范围内，根据《公司章程》和股东大会赋予的权利和义务，严格按照《公司法》及上市公司各项管理规定规范运作，认真执行了报告期内股东大会通过的各项决议。



## 五、公司董事会审计委员会履职情况

### (一) 董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 5 名董事组成，其中有 3 名独立董事，审计委员会召集人由独立董事王德建先生担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会工作规程，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下职责：

1、2012 年 2 月 27 日 10: 00，山东海龙股份有限公司第八届董事会审计委员会 2012 年第一次会议在海龙办公楼二楼会议室召开。审议通过了以下事项：

- ①会议审阅了公司 2011 年度财务报表；
- ②会议确定了审计时间安排；
- ③审计委员会督促会计师事务所按审计计划及时提交审计报告；

2、2012 年 3 月 19 日上午 10: 00，山东海龙股份有限公司第八届董事会审计委员会 2010 年第二次会议在海龙办公楼二楼会议室召开。会议对审计师的初步审计意见进行了审查。

按照《企业会计准则--基本准则》、《企业会计准则第 1 号--存货》等 38 项具体准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日期后事项予以了重点关注。

公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债日期后事项，财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

3、2011 年 3 月 23 日 10: 00，山东海龙股份有限公司第八届董事会审计委员会 2011 年第三次会议在海龙办公楼二楼会议室召开。会议审议通过了以下事项：

- ①《山东海龙股份有限公司 2011 年度财务报告》
- ②《2011 年度会计师事务所工作的总结报告》
- ③《山东海龙股份有限公司关于第八届董事会审计委员会聘任会计师事务所的议案》

(二) 审计委员会关于北京永拓会计师事务所有限责任公司从事本年度审计工作的总结报告

按照深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年度报告披露工作的通知》（深证上（2011）396 号）文件要求，审计委员会对北京永拓会计师事务所有限责任公司 2011 年度审计工作总结如下：

### 1、基本情况

北京永拓会计师事务所有限责任公司于 2012 年 2 月 15 日成立审计小组进入公司开始进行年度审计，至 2012 年 3 月 25 日，审计小组完成了现场审计工作。

### 2、执行年审的会计师遵守职业道德基本原则的情况

#### ①独立性

北京永拓会计师事务所有限责任公司所有职员未在公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；北京永拓会计师事务所有限责任公司和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；北京永拓会计师事务所有限责任公司对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中北京永拓会计师事务所有限责任公司及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

#### ②专业胜任能力

审计小组共由 16 人（含项目总审、项目负责人）组成，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

### 3、审计范围及出具的审计报告、意见的情况

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定需实施的控制性测试程序和实质性测试程序。在控制性测试审计程序中为了获得内部控制有效运行的审计证据，审计小组执行了重新执行内部控制和穿行测试的程序。在实质性测试审计程序中审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为各类交易、账户余额、列报认定获取了必要的审计证据。

#### ① 审计工作计划及工作情况

北京永拓会计师事务所有限责任公司审计人员共 16 人（含项目总审、项目负责人），于 2012 年 3 月 15 日至 3 月 25 日完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司审计委员会各委员作了持续、充分的沟

通，以重要性原则为基础，遵循谨慎性原则，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面充分关注，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断，确保了财务会计信息披露的真实、准确和完整。

#### ② 北京永拓会计师事务所有限责任公司出具的审计报告意见的情况

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。北京永拓会计师事务所有限责任公司对财务报表发表的保留意见的审计报告是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

审计委员会认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够客观、真实的反映公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

#### 4、会计师事务所对公司提出的改进意见的情况

在审计过程中，审计小组从实际出发，实事求是，对本公司提出了改进意见。北京永拓会计师事务所有限责任公司认为，公司应从强化依法合规运作观念入手，进一步加强专业化培训和规范运作教育，严格执行企业会计准则，严格执行公司内控制度，同时积极提升会计从业人员工作素质，保证公司会计信息反映及时、全面、准确。

### （三）审计委员会对公司 2012 年度聘请会计师事务所的决议

公司 2011 年度聘任北京永拓会计师事务所有限责任公司为公司财务审计机构，该公司在全国同行业中具有较强的竞争优势和良好的职业信誉，从业人员作风严谨，工作扎实。为此，审计委员会提请公司董事会 2012 年继续聘任北京永拓会计师事务所有限责任公司为我公司审计机构。

## 六、本年度利润分配预案和公积金转增股本预案

经北京永拓会计师事务所有限责任公司注册会计师审计确认，公司 2011 年归属于母公司净利润为-1,012,558,403.19 元。

以前年度结转未分配利润-884,834,077.98 元，加上 2011 年实现的未分配利

润-1,012,558,403.19元,累计可供股东分配的利润-1,897,392,481.17元,资本公积金额为50,788,971.65元。

结合公司实际情况,为保障生产经营正常运行,加快公司发展,董事会拟定2011年度不实施利润分配,也不转增股本。

公司前三年现金分红情况

单位:(人民币)元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	-407,683,436.78	0.00%	-884,834,077.98
2009年	0.00	100,425,651.58	0.00%	-477,150,641.20
2008年	0.00	-829,333,796.87	0.00%	-565,936,169.32
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				0.00%

## 第九节 监事会报告

### 一、报告期内监事会工作情况

报告期内公司监事会共召开三次会议。

1、公司第八届监事会第七次会议于2011年4月28日在潍坊海龙宾馆召开,审议通过了如下议案:

- (1)《公司监事会2010年度工作报告》;
- (2)《公司2010年度报告(全文)及摘要》;
- (3)《公司内部控制自我评价报告》

以上决议公告于2011年4月29日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”上。

2、公司第八届监事会第八次会议于2011年10月26日在潍坊海龙宾馆召开,审议通过了如下议案:

- (1)《山东海龙股份有限公司2011年三季度报告的议案》

以上决议公告于2011年10月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”上。

3、公司第八届监事会第九次会议于2011年12月8日在潍坊海龙宾馆召开,审议通过了如下议案:

- (1)《关于山东海龙股份有限公司前期差错更正的议案》

以上决议公告于 2011 年 12 月 10 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和“巨潮资讯网”上。

## 二、监事会独立意见

### （一）公司依法运作情况

监事会认为公司董事会严格执行了股东大会的决议，利润分配、重大决策、对外投资等的决策程序与执行情况完全符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及公司章程的有关规定；公司建立、健全和完善了内部控制制度；监事会认为公司董事、经理执行公司职务时无违犯法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### （二）检查公司财务的情况

监事会通过检查认为公司聘任的会计师事务所出具的审计意见及所涉及事项是真实、准确和完整的；公司的财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

### （三）审阅内部控制自我评价报告的情况

监事会认真审阅了董事会内部控制自我评价报告，认为：

1、公司认真领会财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立和健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展。

2、公司内部控制组织机构完整、运转有效，保证了公司完善内部控制所进行的重点活动的执行和监督。

3、2011 年，公司未有违反财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》及公司相关内部控制制度的情形。

综上，董事会内部控制自我评价报告认真分析了公司内部控制制度的建立和运行状况，对公司内控存在的问题认识到位，制定的改进措施切实有效。

（四）公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，实际投资项目没有变更。

（五）报告期内公司的收购、出售资产行为，没有内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的现象发生。

（六）公司关联交易公平，未损害上市公司的利益。

（七）北京永拓会计师事务所有限责任公司出具了保留意见的审计报告。

公司监事会将一如既往地忠实履行《公司法》、《公司章程》所赋予的职责，维护公司整体利益和全体股东的权益。

## 第十节 重要事项

### 一、 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项。

### 山东海龙股份有限公司诉讼、仲裁事项明细表

序号	起诉单位	起诉时间	诉至法院	诉讼标的额 (元)	案件进展情况
1	潍坊融峰经贸有限公司	2011. 6. 16	潍坊市中级人民法院	5, 292, 520. 54	双方达成执行和解协议, 正在执行过程中
2	潍坊东友经贸有限公司	2011. 6. 23	潍坊市中级人民法院	4, 691, 469. 67	双方达成执行和解协议, 正在执行过程中
3	东营市东德商贸有限公司	2011. 7. 5	潍坊市中级人民法院	19, 609, 905. 15	2012. 2. 22 日收到判决书, 法院尚未执行
4	潍坊市金龙汽车运输有限公司	2011. 7. 6	潍坊市中级人民法院	2, 575, 357. 06	双方达成和解协议, 正在履行过程中
5	鄢陵县恒发棉业有限公司	2011. 7. 7	河南省鄢陵县人民法院	2, 497, 783. 36	2012. 3. 15 收到判决书, 已提出上诉
6	潍坊生建锅炉压力容器厂	2011. 7. 8	潍坊市寒亭区人民法院	199, 575. 75	正在审理过程中
7	青岛业川国际贸易有限公司	2011. 7. 25	潍坊市寒亭区人民法院	525, 000. 00	正在审理过程中
8	浙江中水发电设备有限公司	2011. 8. 1	潍坊市寒亭区人民法院	308, 000. 00	正在审理过程中
9	济南化工机械总厂有限公司	2011. 8. 4	潍坊市寒亭区人民法院	441, 607. 80	正在审理过程中
10	烟台瑞龙泵业制造有限公司	2011. 8. 4	潍坊市寒亭区人民法院	885, 302. 00	正在审理过程中
11	大连世俊工业泵制造有限公司	2011. 8. 18	潍坊市寒亭区人民法院	1, 585, 700. 00	正在审理过程中
12	潍坊开元化工有限公司	2011. 8. 19	潍坊市中级人民法院	4, 279, 722. 89	2012. 2. 24 收到判决书, 法院尚未执行
13	邯郸宏大化纤机械有限公司	2011. 8. 31	潍坊市中级人民法院	2, 244, 093. 49	正在审理过程中
14	上海百金化工集团化工有限公司	2011. 6. 29	潍坊市寒亭区人民法院	4, 434, 125. 00	2012. 2. 22 收到撤诉裁定, 已撤诉
15	邹平县金星化工有限公司	2011. 7. 14	潍坊市中级人民法院	1, 228, 203. 98	2012. 2. 22 收到撤诉裁定, 已撤诉
<b>金额合计</b>				50, 798, 366. 69	

## 山东海龙龙昊化纤有限公司诉讼、仲裁事项明细表

序号	起诉单位	诉至法院	起诉时间	诉讼标的额 (元)	进展情况
1	济宁诚可铭商贸有限公司	汶上县人民法院	2011.6.15	616,763.74	法院已受理破产申请,中止执行
2	金乡县金广昌贸易有限责任公司	济宁市中级人民法院	2011.6.18	3,180,942.00	法院已受理破产申请,中止执行
3	鱼台县富民化工有限公司	汶上县人民法院	2011.6.20	375,667.96	法院已受理破产申请,中止执行
4	汶上县天润贸易有限公司	汶上县人民法院	2011.7.16	431,066.59	法院已受理破产申请,中止执行
5	嘉祥县锦乐棉业有限责任公司	嘉祥县人民法院	2011.7.18	941,272.22	法院已受理破产申请,中止执行
<b>金额合计</b>				5,545,712.51	

## 山东海龙沂星化纤有限公司诉讼、仲裁事项明细表

序号	起诉单位	诉至法院	起诉时间	诉讼标的额 (元)	案件进展情况
1	金乡县金广昌贸易有限责任公司	蒙阴县人民法院	2011.6.16	2,613,088.00	正在执行过程中
2	鱼台县富民化工有限公司	鱼台县人民法院	2011.6.17	1,218,399.92	正在执行过程中
3	济宁诚可铭商贸有限公司	汶上县人民法院	2011.6.20	1,218,385.00	正在执行过程中
4	蒙阴县垛庄镇人民政府	蒙阴县人民法院	2011.11.14	2,850,000.00	2012年2月22日收到民事调解书,法院尚未执行
5	蒙阴机电设备有限责任公司	蒙阴县人民法院	2011.11.15	472,987.99	判决已生效,法院尚未执行
6	刘本方	蒙阴县人民法院	2011.12.23	96,940.00	2012年2月22日收到民事调解书,法院尚未执行
<b>金额合计</b>				8,469,800.91	



## 新疆海龙化纤有限公司诉讼、仲裁事项明细表

单位：元

序号	起诉单位	起诉时间	诉至法院	诉讼标的额(元)	案件进展情况
1	李占军	2011.6.17	山东省新泰市人民法院	60,410.00	判决已生效,法院未执行
2	新疆安科阀门销售有限公司	2011.6.28	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	34,811.00	判决已生效,法院未执行
3	新疆岩土工程勘察设计研究院有限公司	2011.7.12	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	1,918,692.80	民事调解书已生效,法院未执行
4	谭天祥	2011.7.15	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	229,738.27	民事调解书已生效,法院未执行
5	新疆厦工机械销售有限公司	2011.7.18	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	205,000.00	正在审理过程中
6	杜宜勤	2011.7.22	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	46,200.00	民事调解书已生效,法院未执行
7	烟台瑞龙泵业制造有限公司	2011.7.27	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	817,303.50	民事调解书已生效,2012.6.15前履行完毕。2012年3月15日收到法院的执行裁定书。
8	阿拉尔天创管业有限责任公司	2011.8.3	新疆生产建设兵团农一师中级人民法院	4,000,000.00	民事调解书已生效,法院未执行
9	潍坊市同晟市政工程有限公司	2011.8.4	新疆生产建设兵团农一师中级人民法院	4,600,000.00	民事调解书已生效,法院未执行
10	济南化工机械总厂有限公司	2011.8.9	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	260,120.00	民事调解书已生效,法院未执行
11	青松建材化工集团	2011.9.19	新疆生产建设兵团农一师中院	11,000,000.00	已收到民事调解书,法院尚未执行
12	德令哈市德信工贸有限公司	2011.9.20	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	1,289,657.00	正在审理过程中
13	新疆奎开电气有限公司	2011.11.9	新疆维吾尔自治区奎屯市人民法院	263,171.00	正在审理过程中
14	新疆阿拉尔上游水利水电工程责任有限公司	2011.11.29	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	572,473.53	民事调解书已生效,协议要求2012.2.28日前履行完毕。
15	王小飞	2011.11.29	新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院	65,823.00	民事调解书已生效,协议要求2012.3.5前履行完毕
16	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	2011.10.12	新疆维吾尔自治区高级人民法院	252,963,691.28	2012年2月22日收到民事调解书

金额合计	279,327,091.4
------	---------------

## 二、报告期内发生的重大关联交易事项

(一) 报告期公司发生与日常经营相关的关联交易。

### (1) 采购货物、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	采购方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	采购浆粕	本公司	市场价格	95,100,602.56	12.33	1,757,500.00	0.22
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	采购浆粕	新疆海龙化纤有限公司	市场价格	217,915,411.05	41.83	599,778,697.42	79.96
合计				313,016,013.61		601,536,197.42	

### (2) 销售货物

关联方名称	关联交易内容	销售方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	销售浆粕	山东海龙进出口有限责任公司	市场价格	92,670,567.07	13.80	-	-
吴江汇谦纺织有限公司	销售短丝	本公司	市场价格	6,463,241.59	0.31	97,563,873.03	3.64
合计				99,133,808.66		97,563,873.03	-

(二) 报告期公司未发生资产、股权转让的关联交易。

(三) 报告期公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

(四) 报告期公司与关联方的债权、债务往来、担保情况。

### (1) 关联方应收应付情况

关联方名称及项目	公司名称	期末余额	期初余额
<b>应收账款</b>			
吴江汇谦纺织有限公司	新疆海龙股份有限公司	490,445.83	490,445.83
<b>预收账款</b>			
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙股份有限公司	4,723,457.62	39,079,301.88
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙纺织科技有限责任公司	-	91,773.71
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙进出口有限责任公司	-	2,000,000.00
<b>应付账款</b>			

阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	102,553,769.46	-
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	新疆海龙股份有限公司	183,859,241.12	104,695,992.95
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙进出口有限责任公司	-	16,814.02
<b>预付账款</b>			
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	-	3,583,397.61
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙进出口有限责任公司	108,424,563.47	-
<b>其他应付款</b>			
潍坊康源投资有限公司	山东海龙股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
潍坊广澜投资有限公司	山东海龙股份有限公司	-	30,000,000.00
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙建筑安装工程有限公司	2,790,000.00	2,790,000.00
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	新疆海龙股份有限公司	9,087,276.37	-
<b>应付股利</b>			
潍坊康源投资有限公司	山东海龙股份有限公司	8,096,032.62	8,096,032.62

## (2) 关联担保情况

### ① 关联方为公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市投资公司	本公司	29,851,232.07	2010/12/10	2011/12/9	否
潍坊市投资公司	本公司	40,000,000.00	2011/1/26	2012/1/24	否
潍坊市投资公司	本公司	11,700,000.00	2011/12/8	2012/12/8	否
潍坊康源投资有限公司	本公司	100,000,000.00	2011/6/3	2011/12/3	否
潍坊市投资公司	本公司	180,000,000.00	2011/8/29	2012/8/28	否
潍坊市投资公司	本公司	45,000,000.00	2011/10/14	2012/11/14	否
潍坊市投资公司	本公司	25,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	否
潍坊市投资公司	本公司	20,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	否
潍坊市投资公司	本公司	35,000,000.00	2011/9/7	2012/3/7	否
合计		486,551,232.07			

### ② 公司为关联方提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	18,000,000.00	2009/12/15	2012/12/15	否
合计		18,000,000.00			

## (五) 报告期公司发生的其他重大关联交易情况。

### (1) 关联托管

公司受托管理情况表

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	持股比例%	受托起始日	受托终止日
潍坊市投资公司	寿光晨鸣控股有限公司	股权托管	16.24	2011年5月9日	2011年8月22日

### 三、重大合同及履行情况

(一) 报告期内公司托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁上市公司资产的情况。

1、2011年5月9日，本公司第一大股东潍坊市投资公司与寿光晨鸣控股有限公司签订《国有法人股份之授权经营和管理协议》，协议中约定授权经营管理的股权内容为潍坊市投资公司持有的山东海龙16.24%的股权中的除处分权（含转让、赠与、质押等）及收益权（含收益分配请求权及剩余财产分配请求权）以外的股东权益，包括但不限于股东提案权、表决权等，授权经营管理期限为一年。本公司第一大股东由潍坊市投资公司变更为寿光晨鸣控股有限公司。

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

2、2010年4月22日，由山东海龙博莱特化纤有限责任公司提供担保，山东海龙股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁方式为回租并签订《回租物品转让协议》，租赁物账面原值269,430,770.98元，租赁成本200,000,000.00元，履约保证金50,000,000.00元，概算租金总额为人民币232,398,591.97元，租赁期限为2010年4月22日至2014年5月15日。

2011年3月21日，山东海龙股份有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订编号为CLBFL-2011-014-HZ的《融资租赁合同》，租赁方式为售后租回，租赁物账面原值17,859.84万元，租赁成本120,000,000.00元，租赁保证金为12,000,000.00元，概算租金总额为人民币132,837,606.48元，以2011年3月21日为租金概算的起租日，租赁期限为三年。

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

坊恒和置业有限公司分别与山东海龙股份有限公司、山东海龙博莱特化纤有限责任公司签订委托加工协议。协议中约定：

## 一、总则

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

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

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

## 二、协议的主要内容

### 1、加工数量和加工费

双方根据恒和置业提供的原材料数量和双方确定的消耗定额确定加工产品数量。

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

### 2、价格确认和结算分配方式

#### （1）价格确认

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

#### （2）结算方式

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

根据上述协议，山东海龙股份有限公司及山东海龙博莱特化纤有限责任公司

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

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

## （二）重大担保

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）
山东铁雄冶金科技有限公司	2011.05.26/2011-014	15,000.00	2011年06月24日	8,000.00	保证担保	20110624-20120622	否	否
潍坊特钢集团有限公司	2011.06.25/2011-025	12,000.00	2011年07月12日	12,000.00	保证担保	20110812-20120722	否	否
潍坊特钢集团有限公司	2011.07.01/2011-028	3,000.00	2011年09月23日	2,200.00	保证担保	20110923-20120323	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.05.11/2011-009	5,600.00	2011年05月12日	4,000.00	保证担保	1年	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.05.26/2011-014	16,000.00	2011年06月03日	10,000.00	保证担保	20110603-20111203	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.05.26/2011-014	2,000.00	2011年06月17日	2,000.00	保证担保	20110617-20120312	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.05.26/2011-014	2,900.00	2011年06月01日	2,600.00	保证担保	20110601-20120224	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.05.26/2011-014	1,960.00	2011年08月31日	1,960.00	保证担保	20110831-20120224	否	否
山东海龙股	2011.05.26/2011-	2,900.00	2011年06	2,900.00	保证担	20110617-201203	否	否

份有限公司	014		月 17 日		保	09		
山东海龙股份有限公司	2011.05.26/2011-014	2,000.00	2011 年 06 月 17 日	2,000.00	保证担保	20110617-20120314	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.06.25/2011-025	10,000.00	2011 年 08 月 26 日	5,000.00	保证担保	20110826-20120826	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.07.01/2011-028	10,220.00	2011 年 07 月 25 日	10,000.00	保证担保	1 年	否	否
山东海龙股份有限公司	2011.09.16/2011-044	10,000.00	2011 年 09 月 25 日	5,900.00	保证担保	20110925-20120320	否	否
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	2009.07.04/2009-026	1,800.00	2009 年 12 月 15 日	1,800.00	保证担保	20091215-20121215	否	否
新疆海龙化纤有限公司	2009.04.16/2009-010	17,600.00	2008 年 04 月 10 日	14,300.00	保证担保	20080410-20131231	否	否
新疆海龙化纤有限公司	2008.09.27/2008-046	14,300.00	2008 年 10 月 10 日	14,080.00	保证担保	20081010-20141009	否	否
新疆海龙化纤有限公司	2010.08.28/2010-027	2,750.00	2010 年 09 月 14 日	2,475.00	保证担保	20100914-20110914	否	否
新疆海龙化纤有限公司	2010.06.18/2010-016	5,000.00	2010 年 08 月 10 日	4,139.86	保证担保	20100810-20110810	否	否
潍坊特钢集团有限公司	2012.2.21/2012-022	3,200.00	2011 年 09 月 05 日	3,200.00	保证担保	20110905-20120904	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		246000			报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		84520	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		277980			报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		108554.86	
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)
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	2009.12.26/2009-57	20,000.00	2010 年 10 月 11 日	5,200.00	保证担保	1 年	否	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	2010.12.09/2010-049	20,000.00	2011 年 01 月 20 日	11,880.00	保证担保	1 年	否	否
山东海龙进出口有限责任公司	2011.06.24/2011-025	19,430.00	2011 年 06 月 24 日	15,735.00	保证担保	20110624-20120624	否	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	2011.09.15/2011-041	500.00	2011 年 10 月 25 日	500.00	保证担保	20111025-20120620	否	否

山东海龙博莱特化纤有限责任公司	2011.09.15/ 2011-041	800.00	2011年10月24日	800.00	保证担保	20111024-20120620	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		147010		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		40800		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		216070		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		34115		
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)		393010		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		125320		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		494050		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		142669.86		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				-166.93%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
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)				117269.86				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				142669.86				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				142669.86				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								

(三) 公司没有在报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项。

#### 五、报告期内，公司或持股 5%以上股东在报告期或持续到报告期内的承诺事项：

潍坊广澜投资有限公司承诺：“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。”

#### 六、报告期内公司聘任会计师事务所情况

报告期内公司聘任北京永拓会计师事务所有限责任公司为公司财务会计报表的审计机构，公司支付给北京永拓会计师事务所有限责任公司的审计费：2011 年度为 60 万元，差旅费由公司承担。

#### 七、报告期内，公司、公司董事会及董事受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形。

1、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)，已于 2011 年 6 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露公告 (公告编号：2011-017)。

2、中国证券监督管理委员会山东监管局于 2011 年 11 月 25 日下发 [2011]15 号《关于对山东海龙股份有限公司采取责令改正措施的决定》，指出公司存在的不同



规范问题，并提出整改要求。

公司根据整改要求进行全面整改，形成整改报告报送中国证券监督管理委员会山东监管局，并于2011年12月9日经公司第八届董事会第三十四次会议审议通过。相关决议公告（公告编号：2011-086）刊登在2011年12月9日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、深圳证券交易所于2011年9月23日下发《关于对山东海龙股份有限公司及相关当事人给予处分的决定》（深证上[2011]295号），指出公司存在的规范问题，对公司及相关责任人给予公开谴责及通报批评处分。

公司对存在的规范问题进行全面整改，已于2011年9月23日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登致歉公告（公告编号：2011-049）。

#### 八、报告期内公司无重大投资情况

#### 九、报告期内公司无公开增发股票情况

#### 十、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公平、公正、公开的原则，进一步规范公司信息披露行为，确保信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。报告期内，公司先后分别接待了基金、证券公司的调研。在接待过程中，公司严格按照相关规定，未发生有选择性的、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

### 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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
2011年09月22日	海龙宾馆	实地调研	长城证券	了解公司生产经营状况

## 第十一节 财务报告

# 审计报告

京永审字（2012）第11008号

山东海龙股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东海龙股份有限公司（以下简称“山东海龙”）的财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2011年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、导致保留意见的事项

截至审计报告日，山东海龙已连续两年亏损、资不抵债，且存在巨额债务和对外担保，主要财务指标显示其财务状况恶化，山东海龙已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

### 四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，山东海龙财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东海龙2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一二年四月十八日

## 合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	369,946,288.91	1,173,382,071.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,000,000.00	800,000.00
应收票据	2	32,833,910.19	55,767,967.00
应收账款	3	354,577,378.06	292,830,998.41
预付款项	4	252,394,463.47	228,201,327.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	80,255,076.69	118,855,028.99
买入返售金融资产			
存货	6	571,242,136.79	907,681,651.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,662,249,254.11	2,777,519,044.64
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	13,702,287.98	96,337,618.38
投资性房地产			
固定资产	9	3,447,410,982.40	3,628,462,002.96
在建工程	10	218,523,718.11	347,796,030.35
工程物资		2,623,953.80	29,715,991.27

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	417,869,233.84	560,536,941.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			27,226.97
递延所得税资产	12	133,149,029.13	136,738,219.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,233,279,205.26	4,799,614,031.01
资产总计		5,895,528,459.37	7,577,133,075.65

## 合并资产负债表（续）

2011年12月31日

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	14	2,584,652,847.22	2,922,654,983.92
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	15	551,740,998.30	1,018,100,000.00
应付账款	16	1,184,803,463.71	1,391,845,226.59
预收账款	17	170,266,623.80	186,699,507.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	61,066,993.61	65,795,435.45
应交税费	19	-44,615,723.06	-16,478,903.68
应付利息	20	102,794,224.13	57,946,095.89
应付股利		8,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款	21	220,746,499.74	243,854,512.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	22	210,000,000.00	169,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,049,551,960.07	6,047,512,890.85
非流动负债：			

长期借款	23	798,750,000.00	899,850,000.00
应付债券	24	415,850,000.00	
长期应付款	25	223,809,266.81	178,415,641.12
专项应付款	26	94,047,128.21	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	27	117,791,211.47	116,682,620.57
非流动负债合计		1,650,247,606.49	1,194,948,261.69
负债合计		6,699,799,566.56	7,242,461,152.54
所有者权益：			
股本	28	863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积	29	50,788,971.65	50,788,971.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	30	127,945,489.03	127,945,489.03
一般风险准备			
未分配利润	31	-1,897,392,481.17	-884,834,077.98
外币报表折算差额			
归属母公司的所有者权益合计		-854,680,072.49	157,878,330.70
少数股东权益	32	50,408,965.30	176,793,592.41
所有者权益合计		-804,271,107.19	334,671,923.11
负债及所有者权益总计		5,895,528,459.37	7,577,133,075.65

## 合并利润表

2011 年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,813,489,476.36	4,720,406,750.72
其中：营业收入	33	3,813,489,476.36	4,720,406,750.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,886,661,273.74	5,334,193,545.66
其中：营业成本	33	3,955,878,644.21	4,696,832,233.03
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	34	7,732,519.13	12,854,759.68
销售费用	35	78,057,690.07	122,252,453.77
管理费用	36	234,305,397.79	202,023,355.54
财务费用	37	356,314,885.90	264,989,085.95
资产减值损失	38	254,372,136.64	35,241,657.69
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）	39	-73,635,330.40	19,702,715.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			19,593,955.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,146,807,127.78	-594,084,079.15
加：营业外收入	40	20,856,961.00	78,142,086.64
减：营业外支出	41	5,339,379.91	6,582,134.65
其中：非流动资产处置损失			110,581.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,131,289,546.69	-522,524,127.16
减：所得税费用	42	7,653,483.61	-76,609,442.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,138,943,030.30	-445,914,684.98
归属母公司所有者的净利润		-1,012,558,403.19	-407,683,436.78
少数股东当期损益		-126,384,627.11	-38,231,248.20
六、每股收益			
（一）基本每股收益	43	-1.1720	-0.4719
（二）稀释每股收益	43	-1.1720	-0.4719
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-1,138,943,030.30	-445,914,684.98
归属母公司所有者的综合收益总额		-1,012,558,403.19	-407,683,436.78
归属于少数股东的综合收益总额		-126,384,627.11	-38,231,248.20

## 合并现金流量表

2011 年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,406,537,480.73	5,350,306,147.92
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		49,492,174.73	67,217,122.56
收到的其他与经营活动有关的现金	44(1)	74,663,904.03	162,694,525.11
经营活动现金流入小计		4,530,693,559.49	5,580,217,795.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,488,647,627.25	4,879,076,595.74
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		309,279,158.01	246,411,414.28
支付的各项税费		60,683,447.80	137,590,861.99
支付的其他与经营活动有关的现金	44(2)	192,076,160.49	248,652,983.63
经营活动现金流出小计		5,050,686,393.55	5,511,731,855.64
经营活动产生的现金流量净额		-519,992,834.06	68,485,939.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,700,000.00	
取得投资收益收到的现金			108,760.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		200,081,292.00	2,847,322.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		201,781,292.00	2,956,083.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,638,053.88	561,203,706.48
投资所支付的现金		1,900,000.00	9,800,000.00
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,538,053.88	571,003,706.48
投资活动产生的现金流量净额		188,243,238.12	-568,047,623.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			45,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,412,065,773.93	4,401,231,072.57
发行债券收到的现金		398,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			102,570,000.00
筹资活动现金流入小计		3,810,065,773.93	4,548,801,072.57
偿还债务所支付的现金		3,938,152,382.65	3,319,307,595.31
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		269,956,842.42	300,412,759.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,208,109,225.07	3,619,720,354.40
筹资活动产生的现金流量净额		-398,043,451.14	929,080,718.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	46	-729,793,047.08	429,519,034.83
加：期初现金及现金等价物余额		957,154,071.13	527,635,036.30
六、期末现金及现金等价物余额		227,361,024.05	957,154,071.13



## 合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-884,834,077.98		176,793,592.41	334,671,923.11
加：会计政策变更										
前期差错调整										
其他										
二、本年初余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-884,834,077.98		176,793,592.41	334,671,923.11
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-1,012,558,403.19		-126,384,627.11	-1,138,943,030.30
(一)本期净利润							-1,012,558,403.19		-126,384,627.11	-1,138,943,030.30
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,012,558,403.19		-126,384,627.11	-1,138,943,030.30
(三)所有者投入和减少资本										
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									
2. 盈余公积转增资本									
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									
四、本期期末余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-1,897,392,481.17	50,408,965.30	-804,271,107.19

## 合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储 备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-477,150,641.20		170,024,840.61	735,586,608.09
加：会计政策变更										
前期差错调整										
其他										
二、本年初余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-477,150,641.20		170,024,840.61	735,586,608.09
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-407,683,436.78		6,768,751.80	-400,914,684.98
（一）本期净利润							-407,683,436.78		-38,231,248.20	-445,914,684.98
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-407,683,436.78		-38,231,248.20	-445,914,684.98
（三）所有者投入和减少资本									45,000,000.00	45,000,000.00

1. 所有者投入资本									45,000,000.00	45,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
四、本期期 末余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-884,834,077.98		176,793,592.41	334,671,923.11

## 母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十 一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		249,138,903.28	306,113,113.71
交易性金融资产		1,000,000.00	800,000.00
应收票据		14,160,912.62	157,987,872.80
应收账款	1	37,940,821.94	35,073,638.64
预付款项		181,477,911.19	103,444,183.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	447,083,533.36	690,667,312.01
存货		280,497,948.52	388,662,454.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,211,300,030.91	1,682,748,575.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	796,095,770.46	948,738,300.86
投资性房地产			
固定资产		1,571,903,301.88	1,703,232,992.34
在建工程		68,138,920.47	11,777,873.97
工程物资		431,878.78	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		236,191,500.15	244,188,894.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,790,572.04	90,790,572.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,763,551,943.78	3,025,067,078.13

资产总计		3,974,851,974.69	4,707,815,654.06
------	--	------------------	------------------

## 母公司资产负债表（续）

2011年12月31日

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,123,725,676.97	1,973,945,000.00
交易性金融负债			
应付票据		296,240,998.30	599,100,000.00
应付账款		528,007,298.27	742,544,133.26
预收账款		144,176,753.01	76,050,018.73
应付职工薪酬		48,294,527.81	51,940,293.93
应交税费		8,266,104.41	-4,867,967.88
应付利息		92,223,253.75	56,674,070.02
应付股利		8,096,032.62	8,096,032.62
其他应付款		144,944,310.93	323,999,109.69
一年内到期的非流动负债		139,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		3,532,974,956.07	3,827,480,690.37
非流动负债：			
长期借款		281,900,000.00	398,000,000.00
应付债券		415,850,000.00	
长期应付款		223,809,266.81	178,415,641.12
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,350,000.00	43,200,000.00
非流动负债合计		963,909,266.81	619,615,641.12
负债合计		4,496,884,222.88	4,447,096,331.49
股东权益：			
股本		863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积		58,074,491.67	58,074,491.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		127,945,489.03	127,945,489.03
一般风险准备			

未分配利润		-1,572,030,176.89	-789,278,606.13
所有者权益合计		-522,032,248.19	260,719,322.57
负债及所有者权益总计		3,974,851,974.69	4,707,815,654.06

## 母公司利润表

2011年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	2,324,620,121.05	2,896,049,287.69
减：营业成本	4	2,464,532,656.93	3,011,839,299.26
营业税金及附加		1,163,508.50	6,254,503.63
销售费用		19,164,170.25	15,452,885.07
管理费用		130,245,279.64	134,575,068.48
财务费用		228,493,205.47	161,627,157.58
资产减值损失		193,457,685.46	24,971,064.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-73,642,530.40	19,607,795.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			19,593,955.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-786,078,915.60	-439,062,895.58
加：营业外收入		5,554,085.75	68,408,651.80
减：营业外支出		2,226,740.91	2,934,456.43
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-782,751,570.76	-373,588,700.21
减：所得税费用			-64,724,116.69
四、净利润		-782,751,570.76	-308,864,583.52
五、每股收益			



(一) 基本每股收益		-0.9060	-0.3575
(二) 稀释每股收益		-0.9060	-0.3575
六、 其他综合收益			
七、 综合收益总额		-782,751,570.76	-308,864,583.52

## 母公司现金流量表

2011 年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,928,892,052.79	3,306,362,475.11
收到的税费返还		1,809,575.23	3,869,108.54
收到的其他与经营活动有关的现金		46,221,709.44	252,921,360.85
经营活动现金流入小计		2,976,923,337.46	3,563,152,944.50
购买商品、接受劳务支付的现金		3,200,995,353.19	3,015,564,012.53
支付给职工以及为职工支付的现金		203,831,507.24	162,610,972.74
支付的各项税费		19,739,777.17	87,282,420.83
支付的其他与经营活动有关的现金		92,397,972.54	105,550,205.30
经营活动现金流出小计		3,516,964,610.14	3,371,007,611.40
经营活动产生的现金流量净额		-540,041,272.68	192,145,333.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,700,000.00	
取得投资收益收到的现金			13840.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		200,004,228.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		201,704,228.00	13,840.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,899,241.66	307,044,012.32
投资所支付的现金		1,900,000.00	99,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,799,241.66	406,844,012.32
投资活动产生的现金流量净额		197,904,986.34	-406,830,172.05
三、筹资活动产生的现金流量			

吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,661,775,183.21	2,994,245,000.00
发行债券收到的现金		398,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			24,183,332.08
筹资活动现金流入小计		3,059,775,183.21	3,018,428,332.08
偿还债务所支付的现金		2,617,147,539.05	2,403,757,233.88
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		189,137,568.25	183,921,768.40
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,806,285,107.30	2,587,679,002.28
筹资活动产生的现金流量净额		253,490,075.91	430,749,329.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-88,646,210.43	216,064,490.85
加：期初现金及现金等价物余额		275,785,113.71	59,720,622.86
六、期末现金及现金等价物余额		187,138,903.28	275,785,113.71

## 母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-789,278,606.13	260,719,322.57
加：会计政策变更								
前期差错调整								
其他								
二、本年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-789,278,606.13	260,719,322.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-782,751,570.76	-782,751,570.76
（一）本期净利润							-782,751,570.76	-782,751,570.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-782,751,570.76	-782,751,570.76
（三）所有者投入和减少资本								
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								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-1,572,030,176.89	-522,032,248.19

## 母公司所有者权益变动表 (续)

2011 年度

编制单位：山东海龙股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-480,414,022.61	569,583,906.09
加：会计政策变更								
前期差错调整								
其他								
二、本年初余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-480,414,022.61	569,583,906.09

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-308,864,583.52	-308,864,583.52
(一) 本期净利润							-308,864,583.52	-308,864,583.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							-308,864,583.52	-308,864,583.52
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	863,977,948.00	58,074,491.67			127,945,489.03		-789,278,606.13	260,719,322.57

# 山东海龙股份有限公司

## 财务报表附注

2011年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

山东海龙股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于1988年以社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准, 公司社会公众股于1996年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。1998年, 公司采取每10股配3股比例向全体股东配股, 配股后股本增至9,203.22万股。1999年3月, 公司实施利润分配和公积金转增股本方案, 以1998年末总股本为基数, 按10:3的比例向全体股东送红股2,760.966万股, 公积金按10:5的比例向全体股东转增4,601.61万股, 股本总额由9,203.22万股增至16,565.796万股。经公司第十四次股东大会决议, 对2002年8月26日下午深圳证券交易所收市后登记在册的全体股东, 按10:1送红股16,565,796股, 送红股后股本增至182,223,756.00元; 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]98号文核准, 公司于2002年9月16日至9月27日向潍坊巨龙化纤集团有限责任公司和社会公众配售人民币普通股2,345.0731万股, 每股面值1元, 每股配售价格7.20元, 配股后股本增至205,674,487.00元。经公司2004年第一次临时股东大会决议, 公司实施了利润分配和公积金转增股本方案, 以2004年6月30日总股本为基数, 按10:2的比例向全体股东送红股41,134,898股, 公积金按10:8的比例向全体股东转增164,539,589股, 公司股本总额由205,674,487股增至411,348,974股。

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

2007年12月6日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)407号

文批准，公司向不特定对象公开募集股份 2,064 万股，每股面值 1 元，公司股本增至 431,988,974 股。

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

公司营业执照注册号：370000018016454。

法定地址：山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号。

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

①合并成本的确认。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并采用购买法核算，即按照公允价值确认所取得的资产和负债。

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

A. 通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B. 通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为购买方已经持有的被购买



方股本在购买日（或交易日）的公允价值以及购买日支付其他对价的公允价值之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响能够可靠计量的，购买方应将其计入合并成本。

②合并差额的处理。合并差额分三种情况分别采取不同的方法进行处理。

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

B. 在购买日，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

C. 在购买日，购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，其差额计入当期损益。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

公司在对境外经营财务报表进行折算前,首先调整境外经营的会计期间和会

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

#### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

#### （3）金融负债终止确认条件

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

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

#### （5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，

则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

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

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

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

## 10、应收款项

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

#### (1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法：

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

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品采用五五摊销法摊销。

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按

照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的



利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资

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

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

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

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

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-45	5	3.17-2.11

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

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，

租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程的类别

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

##### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

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

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）资本化金额计算方法

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

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

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

计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

### （3）停止资本化

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

## 16、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

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

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

### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为

维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

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

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

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

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

### 17、长期待摊费用

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

### 18、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

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

#### （2）预计负债的计量方法

##### ①最佳估计数的确定

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

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

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

a. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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



## 19、收入

### (1) 销售商品

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

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

### (2) 提供劳务

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 建造合同收入

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

②建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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

③本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (5) 房地产销售收入

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

## 20、政府补助

### (1) 政府补助类型

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

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债确认：

①根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），

按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

## 23、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

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

### (2) 持有待售资产的会计处理

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

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

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 25、前期会计差错更正

### (1) 前期会计差错更正的内容

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

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

### (2) 批准处理情况

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

### (3) 受影响的各个比较期间报表项目名称及影响金额

#### ①2010年度会计差错更正事项对期末报表的影响

##### a. 合并资产负债表

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	1,209,554,071.13	-36,172,000.00	1,173,382,071.13
应收账款	301,277,568.36	-8,446,569.95	292,830,998.41
预付款项	234,357,636.62	-6,156,308.91	228,201,327.71
其他应收款	97,308,772.01	21,546,256.98	118,855,028.99
存货	1,099,724,541.92	-192,042,890.52	907,681,651.40
长期股权投资	96,464,639.39	-127,021.01	96,337,618.38
固定资产	3,803,418,609.69	-174,956,606.73	3,628,462,002.96
在建工程	358,705,701.67	-10,909,671.32	347,796,030.35
无形资产	562,565,868.70	-2,028,927.00	560,536,941.70
商誉	236,291.37	-236,291.37	-
递延所得税资产	119,550,340.53	17,187,878.85	136,738,219.38
应付账款	1,071,726,296.17	320,118,930.42	1,391,845,226.59
预收账款	186,551,410.86	148,096.71	186,699,507.57
应付利息	1,272,025.87	56,674,070.02	57,946,095.89
其他应付款	249,715,728.54	-5,861,216.05	243,854,512.49
一年内到期的非流动负债	241,700,000.00	-72,700,000.00	169,000,000.00
长期借款	955,203,032.81	-55,353,032.81	899,850,000.00

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期应付款	-	178,415,641.12	178,415,641.12
专项应付款	11,417,141.73	-11,417,141.73	-
其他非流动负债	97,727,435.69	18,955,184.88	116,682,620.57
资本公积	76,468,687.15	-25,679,715.50	50,788,971.65
盈余公积	124,114,864.01	3,830,625.02	127,945,489.03
未分配利润	-102,309,164.12	-782,524,913.86	-884,834,077.98
少数股东权益	193,742,271.61	-16,948,679.20	176,793,592.41

## b. 母公司资产负债表

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

## c. 合并利润表

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	4,669,639,021.50	27,193,211.53	4,696,832,233.03
销售费用	122,250,576.85	1,876.92	122,252,453.77
管理费用	210,909,763.62	-8,886,408.08	202,023,355.54
财务费用	257,734,613.06	7,254,472.89	264,989,085.95
资产减值损失	14,000,631.92	21,241,025.77	35,241,657.69
营业外收入	80,046,971.41	-1,904,884.77	78,142,086.64
营业外支出	1,279,691.08	5,302,443.57	6,582,134.65
所得税费用	-73,043,605.69	-3,565,836.49	-76,609,442.18

## d. 母公司利润表

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

## ②2009年度会计差错更正事项对期末报表的影响

## a. 合并资产负债表

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	719,110,036.30	207,767,709.50	926,877,745.80
应收账款	189,702,711.87	-1,523,737.35	188,178,974.52
预付款项	355,735,712.86	74,998,989.80	430,734,702.66
其他应收款	83,532,269.31	-9,729,227.15	73,803,042.16
存货	859,260,302.91	-158,378,798.27	700,881,504.64
长期股权投资	67,870,684.05	-127,021.01	67,743,663.04
固定资产	3,707,613,238.47	-147,069,730.76	3,560,543,507.71
在建工程	218,101,592.38	-30,879,732.90	187,221,859.48
无形资产	345,778,379.28	-1,998,052.84	343,780,326.44
商誉	236,291.37	-236,291.37	-
递延所得税资产	36,998,267.48	13,622,042.37	50,620,309.85
短期借款	1,691,647,147.78	103,000,000.00	1,794,647,147.78
应付票据	679,775,000.00	105,000,000.00	784,775,000.00
应付账款	428,523,605.54	376,898,563.82	805,422,169.36
预收账款	130,333,035.73	6,629,630.07	136,962,665.80
应付利息	-	48,362,894.62	48,362,894.62
其他应付款	86,477,113.14	21,200,074.75	107,677,187.89
长期借款	1,078,487,391.69	51,362,608.31	1,129,850,000.00
专项应付款	44,780,909.00	-44,780,909.00	-
其他非流动负债	51,859,562.89	49,650,300.11	101,509,863.00
资本公积	76,468,687.15	-25,679,715.50	50,788,971.65
盈余公积	124,114,864.01	3,830,625.02	127,945,489.03
未分配利润	269,316,676.99	-746,467,318.19	-477,150,641.20
少数股东权益	172,585,444.60	-2,560,603.99	170,024,840.61

b. 母公司资产负债表

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

c. 合并利润表

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

d. 母公司利润表

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

③2008年度及前期会计差错更正事项对期末报表的影响



## a. 合并资产负债表

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

## b. 母公司资产负债表

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	104,782,131.15	129,833,500.00	234,615,631.15
应收账款	50,798,117.76	-1,896,270.08	48,901,847.68
预付账款	138,960,195.69	85,500,802.60	224,460,998.29
其他应收款	514,180,639.95	14,523,074.88	528,703,714.83
存货	610,693,663.04	-381,606,168.54	229,087,494.50
长期股权投资	745,041,819.01	7,327,453.90	752,369,272.91
固定资产	1,169,809,680.44	-1,928,742.66	1,167,880,937.78
在建工程	311,704,900.27	-36,281,802.96	275,423,097.31
无形资产	44,187,038.70	-288,193.69	43,898,845.01
递延所得税资产	28,591,230.92	2,813,907.02	31,405,137.94

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应付票据	190,000,000.00	130,000,000.00	320,000,000.00
应付账款	174,545,116.62	246,959,110.92	421,504,227.54
应付利息	-	40,586,269.09	40,586,269.09
其他应付款	138,595,917.29	27,000,000.00	165,595,917.29
长期借款	266,587,391.69	50,362,608.31	316,950,000.00
专项应付款	35,550,000.00	-35,550,000.00	-
其他非流动负债	-	35,550,000.00	35,550,000.00
未分配利润	91,735,294.13	-676,910,427.86	-585,175,133.73

## c. 合并利润表

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

## d. 母公司利润表

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

## 三、税项

## 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税(费)率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	建筑业收入、转让不动产及运输收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金 注[1]	实际缴纳流转税额	1%
企业所得税 注[2]	应纳税所得额	15%、25%

注[1]：根据山东省政府发布《山东省人民政府关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办

法>的通知》(鲁政发[2011]20号),规定自2011年7月1日起,按照企事业单位和个体经营者“三税”实际缴纳额的1%征收地方水利建设基金。

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

## 2、税收优惠及批文

(1)根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2012]19号文,山东海龙股份有限公司被认定为高新技术企业,有效期3年,企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日,本期所得税税率为15%。

(2)根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12号文,山东海龙博莱特化纤有限责任公司被认定为高新技术企业,有效期3年,企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日。2011年山东海龙博莱特化纤有限责任公司提出复审申请,2011年10月31日山东省科学技术厅、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《关于公示山东省2011年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》(鲁科高字[2011]206号文),山东海龙博莱特化纤有限责任公司被列入拟通过复审认定高新技术企业名单。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东海龙康富特非织造材料有限公司 注[1]	有限责任公司	潍坊滨海经济开发区	制造	10,251.00	生产、销售无纺布	102,510,000.00		100	100	是			
山东海龙工程设计有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	设计	500.00	轻纺工程的设计与咨询	5,000,000.00		100	100	是			
山东海龙纺织科技有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	研发	500.00	销售化纤用浆粕,纺织技术开发等	5,000,000.00		100	100	是			
潍坊海龙物业管理有限责任公司	有限责任公司	潍坊寒亭	物业	100.00	物业管理,园林绿化	1,000,000.00		100	100	是			
山东凯利隆化工有限公司 注[1]	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 注[1]	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			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆海龙化纤有限公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	制造	46,800.00	生产销售粘胶纤维	257,400,000.00		55	55	是	50,408,965.30		
山东海龙置业有限责任公司	有限责任公司	烟台海阳	房地产开发	5,000.00	房地产开发、经营	50,000,000.00		100	100	是			
新疆海龙麻业科技有限公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	制造	1,000.00	黄、红麻种植；麻产品制造、销售及相关产品的技术咨询和技术服务	10,000,000.00		100	100	是			

注[1]：根据潍坊滨海经济开发区政府为实施城市和土地利用总体规划的要求，公司同意将山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东凯利隆化工有限公司及山东海龙镁业科技有限公司搬迁并将所涉土地转让给潍坊市国土资源局山东潍坊滨海经济开发区分局（以下简称“开发区分局”）纳入土地储备。公司于2011年12月8日召开第八届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东凯利隆化工有限公司、山东海龙镁业科技有限公司搬迁补偿的议案》，并与开发区分局签署了相关转让协议书。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的 余额
山东海龙博莱 特化纤有限责任 公司	有限责 任公司	潍坊 安丘	制造	26,759.19	生产、销售 高模低收缩 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 注[2]	有限责 任公司	济宁 汶上	制造	2,000.00	生产销售棉 浆粕	20,000,000.00		100	100	是			
山东海龙沂星 化纤有限公司 注[3]	有限责 任公司	临沂 蒙阴	制造	2,000.00	棉浆粕生 产、销售	57,000,000.00		100	100	是			
海阳港务有限 公司	有限责 任公司	烟台 海阳	港口	7,300.00	港口扩建、 经营；建材 开发经营	73,000,000.00		100	100	是			

注[2]：2011年1月9日，汶上县淮河流域水污染防治指挥部下发《关于进一步推进淮河流域水污染防治工作的意见》中要求淘汰落后产能，关闭龙昊化纤公司，自此，山东海龙龙昊化纤有限公司处于停产。2012年山东海龙龙昊化纤有限公司亏损严重，因资不抵债向山东省汶上县人民法院提出破产申请，2012年3月12日，山东省汶上县人民法院作出裁定，受理山东海龙龙昊化纤有限公司破产清算申请，同时指定山东文思达律师事务所为山东海龙龙昊化纤有限公司管理人。

注[3]：2011年7月6日，因浆粕行业市场不景气，公司连年亏损，环保要求越来越严格，沂星化纤董事会一致决议通过自2011年7月起停产。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	1,024,786.94	-	-	733,793.76
其中：人民币	-	-	820,927.82	-	-	502,240.86
美元	12,811.00	6.3009	80,720.83	12,211.00	6.6227	80,869.79
欧元	11,458.00	8.1625	93,525.92	13,663.00	8.8065	120,323.21
英镑	1,000.00	9.7116	9,711.60	1,000.00	10.2182	10,218.20
澳元	3,000.00	6.4093	19,227.90	3,000.00	6.7139	20,141.70
法郎	100.00	6.7085	672.87	-	-	-
银行存款：	-	-	27,400,901.16	-	-	187,746,893.68
其中：人民币	-	-	26,803,372.83	-	-	183,304,413.33
美元	89,888.07	6.3009	566,375.74	576,583.01	6.6227	3,818,536.30
欧元	3,816.55	8.1625	31,152.59	70,850.40	8.8065	623,944.05
其他货币资金：	-	-	341,520,600.81	-	-	984,901,383.69
其中：人民币	-	-	341,290,693.82	-	-	984,630,232.54
美元	36,487.96	6.3009	229,906.99	40,942.69	6.6227	271,151.15
合 计	-	-	369,946,288.91	-	-	1,173,382,071.13

(2) 其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	235,810,998.30	855,700,000.00
借款保证金	2,030,000.00	12,480,000.00
信用证保证金	6,567,102.51	66,721,383.69
融资租赁保证金	62,000,000.00	50,000,000.00
银行汇票	35,112,500.00	-
合 计	341,520,600.81	984,901,383.69

注[1]：公司期末使用受到限制的现金中资产负债表日后三个月到期的保证金为 198,935,335.95 元。

注[2]：公司无存放在境外的款项。

(3) 公司银行账户冻结情况列示

被冻结单位名称	冻结银行	冻结账户	2011-12-31 账户余额	冻结 原因	起诉单位
山东海龙股份有限公司	寒亭工行	1607021019024518539	6,450,171.02	诉讼	青岛海晶化工集团 有限公司
山东海龙股份有限公司	寒亭工行	1607021029201001063	13,878.97	诉讼	青岛海晶化工集团 有限公司
山东海龙股份有限公司 注[3]	民主西街工行	1607025619200000109	178,231.97	诉讼	鄱陵县恒发棉业有 限责任公司

被冻结单位名称	冻结银行	冻结账户	2011-12-31 账户余额	冻结 原因	起诉单位
山东海龙股份有限公司 注[3]	中国银行潍城支行	240307255026	350,000.00	诉讼	山东阳谷电缆集团 有限公司
山东海龙龙昊化纤有限公司	汶上工行	1608004709022110766	91.02	诉讼	济宁诚可铭商贸有 限公司
山东海龙龙昊化纤有限公司	汶上建行	37001686908050147192	396.34	诉讼	济宁诚可铭商贸有 限公司
山东海龙龙昊化纤有限公司	商业银行	23011200200000151	3,159.91	诉讼	济宁诚可铭商贸有 限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	垛庄信用社	91608150020100004522	8,263.63	诉讼	济宁诚可铭商贸有 限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	垛庄农行	15-888401040000587	1,395.54	诉讼	济宁诚可铭商贸有 限公司
山东海龙沂星化纤有限公司	蒙阴工行	1610020619201018171	90.28	诉讼	济宁诚可铭商贸有 限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿克苏商行	0000020010110044279093	7,908.31	诉讼	高密密和硬化油有 限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿拉尔建行建行	65001692100052501795	5,136.34	诉讼	高密密和硬化油有 限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿拉尔农行	775901040007009	-	诉讼	高密密和硬化油有 限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿克苏中行	369447581818091001	7,382.07	诉讼	高密密和硬化油有 限公司
新疆海龙化纤有限公司	阿克苏工行	3014020019024966245	26,643.28	诉讼	高密密和硬化油有 限公司
合 计			7,052,748.68		

注[3]：民主西街工行、中国银行潍城支行截至审计报告日冻结被解除。

## 2、应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,833,910.19	55,767,967.00
合 计	32,833,910.19	55,767,967.00

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

(3) 至报告期末，已背书但尚未到期的金额最大前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
宝利嘉安徽纺织有限公司	2011-07-28	2012-01-28	5,576,000.00	银行承兑汇票
宝利嘉安徽纺织有限公司	2011-07-28	2012-01-28	5,000,000.00	银行承兑汇票
宝利嘉安徽纺织有限公司	2011-07-28	2012-01-28	5,000,000.00	银行承兑汇票
杭州萧山国际物流有限公司	2011-10-28	2012-04-28	5,000,000.00	银行承兑汇票
厦门国贸集团股份有限公司	2011-12-06	2012-06-06	4,950,000.00	银行承兑汇票

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

①按单项金额重大程度分类列示



类 别	期末余额			
	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	368,186,466.22	94.44	13,609,088.16	3.70
组合小计	368,186,466.22	94.44	13,609,088.16	3.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	21,696,781.60	5.56	21,696,781.60	100.00
合 计	389,883,247.82	100.00	35,305,869.76	9.06

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

②应收账款按账龄分类列示如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	结构比例%	坏账准备	金 额	结构比例%	坏账准备
1年以内	360,428,276.99	92.45	12,601,185.68	298,422,423.78	92.31	14,921,121.20
1至2年	9,859,282.08	2.53	4,521,020.29	6,908,570.16	2.14	1,001,934.03
2至3年	3,972,657.29	1.02	2,727,960.39	2,817,886.26	0.87	563,577.25
3年以上	15,623,031.46	4.00	15,455,703.40	15,126,201.78	4.68	13,957,451.09
合 计	389,883,247.82	100.00	35,305,869.76	323,275,081.98	100.00	30,444,083.57

(2) 金额前五名的应收账款明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江双箭橡胶股份有限公司	销售客户	108,424,563.47	1年以内	27.81
三角轮胎股份有限公司	销售客户	16,623,758.70	1年以内	4.26
南京锦湖轮胎有限公司	销售客户	13,003,012.23	1年以内	3.34
宝利嘉集团有限公司	销售客户	12,616,787.53	1年以内	3.24
倍耐力轮胎有限公司	销售客户	9,574,346.49	1年以内	2.46
合 计		160,242,468.42		41.11

(3) 至报告期末，本项目中无实际核销的应收账款。

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

(5) 期末应收账款中外币余额情况如下：

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	6,382,974.85	6.3009	40,218,486.23	1,608,333.45	6.6227	10,651,509.94
欧元	1,446,454.13	8.1625	11,806,681.84	574,357.56	8.8065	5,058,079.85
合计	-	-	52,025,168.07	-	-	15,709,589.79

(6) 应收账款质押明细如下：

抵押单位	应收款金额	贷款银行	合同到期日	借款金额
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	22,386,104.50	中国工商银行股份有限公司	2012/5/17	20,000,000.00
山东海龙博莱特化纤有限责任公司 注[1]	15,694,426.01	中国工商银行股份有限公司	2012/6/20	14,000,000.00
山东海龙股份有限公司	42,200,000.00	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/7/15	20,000,000.00
山东海龙股份有限公司	43,432,318.08	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/7/18	20,000,000.00
山东海龙股份有限公司	44,808,542.19	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/8/17	18,000,000.00
山东海龙股份有限公司	21,473,344.97	中国工商银行潍坊寒亭支行	2012/2/22	20,000,000.00
山东海龙股份有限公司	3,387,289.69	中国建设银行潍坊寒亭支行	2012/6/20	1,0550,000.00
合计	193,382,025.44			122,550,000.00

注[1]：山东海龙博莱特化纤有限责任公司实际贷款金额为1,300万元。

#### 4、预付账款

(1) 按账龄结构分类列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	214,765,553.30	83.15	-	191,662,233.49	81.87	-
1至2年	14,478,201.96	5.60	-	23,446,247.21	10.02	-
2至3年	14,358,074.07	5.56	-	10,483,566.46	4.48	-
3年以上	14,688,977.05	5.69	5,896,342.91	8,505,623.46	3.63	5,896,342.91
合计	258,290,806.38	100.00	5,896,342.91	234,097,670.62	100.00	5,896,342.91

(2) 预付账款金额前五名明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
青州市鑫汇经贸有限公司	供应商	23,028,159.74	1年以内	预付材料款
新泰市陆洋经贸有限公司	供应商	20,905,282.41	1年以内	预付材料款
延边晨鸣纸业有限公司	供应商	12,726,966.82	1年以内	预付材料款
潍坊亚星化学股份有限公司	供应商	9,270,841.46	1年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东太阳纸业股份有限公司	供应商	8,172,023.57	1年以内	预付材料款
合计		74,103,274.00		

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

### 5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露如下：

#### ①按单项金额重大程度分类列示

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

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

(2)其他应收款按账龄分类披露如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	75,922,695.90	66.21	8,689,749.32	125,008,283.33	85.01	10,833,745.01
1至2年	19,547,221.19	17.05	6,497,315.50	4,782,051.28	3.25	3,580,918.08
2至3年	4,488,970.51	3.91	4,248,875.99	3,872,758.95	2.63	3,443,837.65
3年以上	14,718,958.59	12.84	14,986,828.69	13,397,145.84	9.11	10,346,709.67
合计	114,677,846.19	100.00	34,422,769.50	147,060,239.40	100.00	28,205,210.41

(3) 其他应收款金额前五名明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
阿克苏新农房地产有限责任公司	往来单位	34,022,810.00	2-3年	29.67
国家税务局	出口退税	5,193,359.09	1年以内	4.53
潍坊利多经贸有限公司	往来单位	4,745,333.33	1-2年	4.14
潍坊市中级人民法院	诉讼扣款	4,692,339.40	1年以内	4.09
潍坊市寒亭区国库集中支付中心	往来单位	2,922,458.00	1-2年	1.99
合计		58,639,604.20		51.14

(4) 至报告期末，本项目中无实际核销的其他应收款。

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

6、存货

(1) 按存货种类分项列示如下：

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,334,530.13	41,786,018.69	126,548,511.44	389,569,864.95	607,715.51	388,962,149.44
委托加工物资	7,475,327.46		7,475,327.46	10,613,047.20	-	10,613,047.20
在产品	56,102,311.22		56,102,311.22	44,162,432.48	-	44,162,432.48
库存商品	301,515,209.14	38,745,993.30	262,769,215.84	336,152,053.56	21,197,327.23	314,954,726.33
发出商品	90,519.28	-	90,519.28	17,324,411.47	-	17,324,411.47
工程施工	4,425,950.90	-	4,425,950.90	32346720.81	-	32,346,720.81
开发成本注[1]	112,506,757.22	-	112,506,757.22	98,106,150.17	-	98,106,150.17
周转材料	1,323,543.43	-	1,323,543.43	1,212,013.50	-	1,212,013.50
合计	651,774,148.78	80,532,011.99	571,242,136.79	929,486,694.14	21,805,042.74	907,681,651.40

注[1]：开发成本系全资子公司山东海龙置业有限责任公司房地产开发成本。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	607,715.51	41,178,303.18	-	-	41,786,018.69
库存商品	21,197,327.23	23,033,157.51	-	5,484,491.44	38,745,993.30
合计	21,805,042.74	64,211,460.69	-	5,484,491.44	80,532,011.99

## 7、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总 额(万元)	本期净利润 (万元)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	有限责任 公司	新疆 阿拉尔	罗兵	棉浆粕生产、 加工、销售	12,000.00	45.00	45.00	67,143.62	75,817.61	-8,673.99	51,117.65	-22,600.83

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

被投资 单位	核算 方法	投资成本	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
山东省资产管理有限公司	成本 法	10,297,500.00	10,297,500.00	-	-	10,297,500.00	3.75	3.75		568,191.01		
潍坊创业投资有限公司	成本 法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	5.86	5.86		-		
阿拉尔新农棉浆有限责 任公司 注[1]	权益 法	54,000,000.00	73,920,772.65	-	73,920,772.65	-	45	45		-		
沧州瑞兴化工有限公司 注[2]	权益 法	9,000,000.00	8,714,557.75	-	8,714,557.75	-	30	30		-		
安丘市农村信用合作联 社	成本 法	1,100,000.00	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00				-		
购买子公司少数股东拥 有对子公司股权的差额 注[3]			-127,021.01	-	-	-127,021.01						
合计		77,397,500.00	96,905,809.39	-	82,635,330.40	14,270,478.99				568,191.01		

注[1]：阿拉尔新农棉浆有限责任公司（以下简称“新农棉浆”）2011年度经审计后账面出现超额亏损，本公司对新农棉浆确认的投资损失以其账面长期股权投资减记至零为限。

注[2]：2011年4月26日，本公司与辽宁瑞兴化工集团有限公司签订《股权转让协议书》约定，辽宁瑞兴化工集团有限公司以900万元回购沧州瑞兴化工有限公司30%的股权，转让后本公司不再持有沧州瑞兴化工有限公司股权。

注[3]：“购买子公司少数股东拥有对子公司股权”分别为2007年9月26日山东海龙康富特非织造材料有限公司购买原青岛伟龙投资有限公司持有的海阳港务有限公司31.5%的股权及山东海龙纺织科技有限责任公司购买青岛合利鑫贸易有限公司持有山东凯利隆化工有限公司30%的股权。

## 9、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧明细项目及增减变动列示如下：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
<b>一、原值</b>					
房屋建筑物	1,659,798,172.65	76,650,814.42		11,456,169.79	1,724,992,817.28
机器设备	3,257,753,494.55	203,332,477.43		9,107,570.79	3,451,978,401.19
运输设备	53,742,695.40	939,289.89		4,370,125.26	50,311,860.03
电子设备	20,331,336.87	2,092,723.76		205,660.60	22,218,400.03
其他设备	1,917,299.46	6,023.00		-	1,923,322.46
合计	4,993,542,998.93	283,021,328.50		25,139,526.44	5,251,424,800.99
<b>二、累计折旧</b>		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	257,799,687.04	2,765,658.72	40,579,573.47	3,245,591.93	297,899,327.30
机器设备	1,068,847,583.10	-	218,188,157.00	2,249,696.21	1,284,786,043.89
运输设备	23,243,473.33	-	3,295,149.55	2,113,155.29	24,425,467.59
电子设备	11,151,076.49	301,702.89	2,553,210.54	78,816.94	13,927,172.98
其他设备	906,279.05	12,101.20	156,655.20	-	1,075,035.45
合计	1,361,948,099.01	3,079,462.81	264,772,745.76	7,687,260.37	1,622,113,047.21
<b>三、减值准备</b>					
房屋建筑物	-	106,279,243.07		-	106,279,243.07
机器设备	3,132,896.96	71,862,262.44		25,978.38	74,969,181.02
运输设备	-	700,693.12		261,815.08	438,878.04
电子设备	-	226,454.23		15,397.85	211,056.38
其他设备	-	2,412.87		-	2,412.87
合计	3,132,896.96	179,071,065.73		303,191.31	181,900,771.38
<b>四、账面价值</b>					
房屋建筑物	1,401,998,485.61	-72,973,660.84		8,210,577.86	1,320,814,246.91
机器设备	2,185,773,014.49	-86,717,942.01		6,831,896.20	2,092,223,176.28

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	30,499,222.07	-3,056,552.78	1,995,154.89	25,447,514.40
电子设备	9,180,260.38	-988,643.90	111,445.81	8,080,170.67
其他设备	1,011,020.41	-165,146.27	-	845,874.14
合计	3,628,462,002.96	-163,901,945.80	17,149,074.76	3,447,410,982.40

注[1]：本期折旧额为 267,852,208.57 元。本期固定资产减少系公司处置固定资产所致。

注[2]：截至 2011 年 12 月 31 日，公司以机器设备抵押取得借款 15,450 万元。

(2) 至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

### (3) 闲置固定资产明细

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	闲置原因
房屋建筑物	93,330,531.82	17,682,508.49	75,496,173.55	151,849.78	停产
机器设备	66,575,798.92	27,347,561.44	35,914,946.80	3,313,290.68	停产
运输设备	895,679.88	412,022.55	438,873.32	44,784.01	停产
电子设备	985,881.20	745,913.92	190,903.23	49,064.05	停产
其他设备	4,200.00	3,458.00	532.00	210.00	停产
合 计	161,792,091.82	46,191,464.40	112,041,428.90	3,559,198.52	

注：闲置固定资产为龙昊化纤、沂星化纤资产。

(4) 融资租赁租入固定资产详见附注“五、25、长期应付款”。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口扩建工程	26,951,790.31	-	26,951,790.31	15,998,123.68	-	15,998,123.68
疏港路	86,639,357.61	-	86,639,357.61	77,614,755.66	-	77,614,755.66
海阳港二期工程	9,462,123.21	-	9,462,123.21	19,626,286.21	-	19,626,286.21
海阳港区 2#支道工程	3,162,833.08	-	3,162,833.08	-	-	-
配电室(搬迁)	5,000.00	-	5,000.00	-	-	-
东货场回填	4,503,790.80	-	4,503,790.80	-	-	-
海阳港扩建二期防波堤工程	57,582.00	-	57,582.00	-	-	-
海阳港大门工程	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-
压榨技改项目	2,707,614.97	-	2,707,614.97	-	-	-
污水催化氧化深度处理工程	-	-	-	3,862,229.15	-	3,862,229.15
活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目	14,702,705.42	-	14,702,705.42	7,915,644.82	-	7,915,644.82
海阳港区 2#支道工程	-	-	-	600,000.00	-	600,000.00
纳米氢氧化镁生产线	11,406,596.92	-	11,406,596.92	11,898,566.91	-	11,898,566.91
2万吨高模低缩帘子布项目	11,722,054.73	9,488,968.46	2,233,086.27	9,600,000.00	9,488,968.46	111,031.54
600吨航空及其它高性能轮胎用芳纶及芳纶复合帘子布项目	123,693.83	-	123,693.83	98,760.00	-	98,760.00
浸胶生产线加热系统优化改造项目	150,222.00	-	150,222.00	110,521.00	-	110,521.00



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	18,100.00	-	18,100.00
新疆海龙热电项目	-	-	-	209,942,011.38	-	209,942,011.38
捻织项目	757,699.83	-	757,699.83	-	-	-
浸胶项目 2	505,466.60	-	505,466.60	-	-	-
水刺无纺布	1,516,620.21	-	1,516,620.21	-	-	-
年产 4.5 万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目	53,436,215.05	-	53,436,215.05	-	-	-
合 计	228,012,686.57	9,488,968.46	218,523,718.11	357,284,998.81	9,488,968.46	347,796,030.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
港口扩建工程	651,310,000.00	15,998,123.68	11,287,060.25	333,393.62		26,951,790.31	5.00		-	金融机构贷款
疏港路	94,400,000.00	77,614,755.66	9,024,601.95	-		86,639,357.61	92.00	-	-	金融机构贷款
年产 4.5 万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目	253,510,000.00	-	102,197,258.21	48,761,043.16		53,436,215.05	90.00	4,512,485.77	4,512,485.77	金融机构贷款
合 计		93,612,879.34	122,508,920.41	49,094,436.78		167,027,362.97		4,512,485.77	4,512,485.77	

## (3) 在建工程减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
2万吨高模低缩帘子布项目	9,488,968.46	-	-	9,488,968.46	设备淘汰
合 计	9,488,968.46	-	-	9,488,968.46	

## 11、无形资产

## (1) 无形资产明细项目和增减变动列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原值</b>				
土地使用权	488,084,787.39	716,977.94	146,079,176.27	342,722,589.06
海域使用权	67,670,186.85	210,433.02	-	67,880,619.87
软件	4,391,867.42	-	-	4,391,867.42
用水权	147,900.00	-	-	147,900.00
商标权	1,223,910.00	-	-	1,223,910.00
非专利技术	35,852,063.21	-	-	35,852,063.21
专利技术	1,607,142.84	-	-	1,607,142.84
合 计	598,977,857.71	927,410.96	146,079,176.27	453,826,092.40
<b>二、累计摊销</b>				
土地使用权	29,861,393.04	8,988,707.76	17,413,754.48	21,436,346.32
海域使用权	2,212,121.89	1,480,891.05	-	3,693,012.94
软件	3,008,072.48	727,511.77	-	3,735,584.25
用水权	109,692.50	34,795.16	-	144,487.66
商标权	614,091.17	112,585.01	-	726,676.18
非专利技术	1,195,068.76	3,585,206.28	-	4,780,275.04
专利技术	1,440,476.17	-	-	1,440,476.17
合 计	38,440,916.01	14,929,697.03	17,413,754.48	35,956,858.56
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
土地使用权	458,223,394.35	-8,271,729.82	128,665,421.79	321,286,242.74
海域使用权	65,458,064.96	-1,270,458.03	-	64,187,606.93
软件	1,383,794.94	-727,511.77	-	656,283.17
用水权	38,207.50	-34,795.16	-	3,412.34
商标权	609,818.83	-112,585.01	-	497,233.82
非专利技术	34,656,994.45	-3,585,206.28	-	31,071,788.17

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利技术	166,666.67	-	-	166,666.67
合 计	560,536,941.70	-14,002,286.07	128,665,421.79	417,869,233.84

注：本期土地使用权减少的原因详见“五、26、专项应付款”

### (2) 已被抵押的无形资产的说明

截至2011年12月31日，公司以无形资产账面净值324,453,572.51元及房屋建筑物抵押取得借款55,345万元。

其中，被抵押无形资产明细列示如下：

类别	土地证号	地理位置	面积 (平方米)	摊余价值 (元)	资产归属
土地使用权	潍国用(2004)第C044号	潍县北路518号	6,439.00	122,427.65	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2010)第C116号	潍县北路518号	33,333.00	472,702.06	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2004)第C045号	潍县北路518号	6,000.00	552,185.01	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2004)第C083号	潍县北路518号	72,667.00	6,687,604.73	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2007)第C001号	海龙路555号	246,903.00	30,293,513.67	山东海龙股份有限公司
土地使用权	潍国用(2010)第C118号	海龙路西、寒双路南	398,321.08	164,585,633.36	山东海龙股份有限公司
土地使用权	农一师国用(2007)第210200号	阿拉尔市2号工业园	440,674.00	10,784,902.20	新疆海龙股份有限公司
土地使用权	安国用(2011)第134号	汶水南路以东，牟山水库干渠以北	93,062.00	11,176,107.67	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
土地使用权	海国用(2008)第306号	海阳市凤城街道办事处	55,323.71	9,205,090.98	海阳港务有限公司
土地使用权	海国用(2008)第307号	海阳市凤城街道办事处	68,544.31	58,590,283.22	海阳港务有限公司
土地使用权	海国用(2008)第308号	海阳市凤城街道办事处	223,464.34	12,364,632.62	海阳港务有限公司
土地使用权	海国用(2008)第786号	海阳市凤城街道办事处	16,045.47	800,984.54	海阳港务有限公司
海域使用权	国海证103701240号	海阳市凤城街道办事处海阳港	428,889.00	18,817,504.80	海阳港务有限公司

### (3) 无形资产的其他说明

①期末无形资产不存在减值迹象。

②沂星化纤在用土地为2004年12月31日龙昊化纤从山东红日化纤有限公司购入，土地过户手续至今尚未完成，山东省高级人民法院于2010年10月25日作出的(2010)鲁商终字第141号民事判决裁定将土地证过户至龙昊化纤名下，山东红日化纤有限公司不服判决已上诉至最高人民法院，截至审计报告日此案尚未判

决。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(2) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	10,254,469.41	11,233,286.28
存货跌价准备	3,254,008.42	3,961,388.37
长期投资减值准备	85,228.65	85,228.65
固定资产减值准备	469,934.54	469,934.54
在建工程减值准备	1,423,345.27	1,423,345.27
递延收益	23,137,530.14	23,632,530.14
未弥补亏损	92,424,512.70	92,424,512.70
内部交易形成未实现利润	2,100,000.00	3,507,993.43
合 计	133,149,029.13	136,738,219.38

注：由于实现盈利的时间不确定，可弥补的亏损具体可转回时间尚不能可靠预计，根据谨慎性原则，公司对 2011 年度可抵扣的暂时性差异均未确认递延所得税资产；公司子公司山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东海龙沂星化纤有限公司、山东海龙昊化纤股份有限公司，山东海龙凯利隆化工有限公司因破产或搬迁，本年度将其账面已有递延所得税资产全额冲回。

(3) 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	60,627,256.80	64,542,524.27
存货跌价准备	18,953,736.01	21,783,255.82
长期投资减值准备	568,191.01	568,191.01
固定资产减值准备	3,132,896.96	3,132,896.96
在建工程减值准备	9,488,968.46	9,488,968.46
递延收益	114,350,120.57	116,330,120.57
未弥补亏损	575,281,624.77	575,281,624.77
内部交易形成未实现利润	14,000,000.00	23,386,622.86
合 计	796,402,794.58	814,514,204.72

## 13、资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备 注[1]	64,545,636.89	11,079,302.65		-42.63	75,624,982.17

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
存货跌价准备 注[2]	21,805,042.74	64,211,460.68	-	5,484,491.43	80,532,011.99
长期股权投资减值准备	568,191.01	-	-	-	568,191.01
固定资产减值准备注[3]	3,132,896.96	179,081,373.31	-	313,498.89	181,900,771.38
在建工程减值准备	9,488,968.48	-	-	-	9,488,968.48
合 计	99,540,736.08	254,372,136.64	-	5,797,947.69	348,114,925.03

注[1]：本期坏账准备转销系公司将无法收回的应收款项予以核销，相关已计提的坏账准备予以转销。

注[2]：本期存货跌价准备转销系公司上期已计提跌价的库存商品本期出售，原计提的跌价准备予以转销。

注[3]：本期固定资产减值准备转销系公司上期计提的固定资产本期处置，原计提的减值准备予以转销。

## 14、短期借款

### (1) 短期借款按分类列示如下

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	310,200,000.00	200,000,000.00
保证借款	1,386,952,847.22	1,580,805,363.40
抵押借款	281,950,000.00	656,800,000.00
质押借款	504,000,000.00	485,049,620.52
保理借款	101,550,000.00	-
合 计	2,584,652,847.22	2,922,654,983.92

### (2) 短期借款的说明

#### ①保证借款的担保方

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/5/10 至 2012/2/10	40,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/6/1 至 2012/2/24	13,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/6/21 至 2012/3/21	29,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/6/21 至 2012/3/21	20,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/6/23 至 2012/3/23	20,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/6/16 至 2012/3/16	20,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/6/7 至 2012/2/24	13,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/7/28 至 2012/7/26	5,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/9/6 至 2012/9/4	27,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2011/11/3 至 2012/7/26	10,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/5/17 至 2012/5/9	50,000,000.00	山东铁雄冶金科技有限公司
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2010/12/10 至 2011/12/9	29,851,232.07	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2011/1/26 至 2012/1/24	40,000,000.00	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	寒亭农业发展银行	2011/8/6 至 2012/8/3	50,000,000.00	山东铁雄冶金科技有限公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2010/12/9 至 2011/12/9	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	潍坊银行寒亭支行	2011/8/26 至 2012/8/26	40,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2011/9/6 至 2012/9/6	10,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙股份有限公司	兴业银行潍坊支行	2011/3/11 至 2012/3/12	30,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	兴业银行潍坊支行	2011/11/9 至 2012/11/8	15,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	兴业银行潍坊支行	2011/12/8 至 2012/12/8	11,700,000.00	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	兴业银行潍坊支行	2011/12/16 至 2012/12/15	15,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	浦发银行济南分行	2010/11/10 至 2012/11/10	24,974,444.90	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	招商银行青岛云霄路支行	2011/3/21 至 2012/3/21	10,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限公司、潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	招商银行青岛云霄路支行	2011/4/11 至 2012/4/11	15,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限公司、潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	深圳发展银行青岛南京路支行	2011/6/3 至 2011/12/3	100,000,000.00	博莱特、海阳港担保、潍坊康源投资公司股权质押
山东海龙股份有限公司	招商银行潍坊分行	2011/8/29 至 2012/8/28	180,000,000.00	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	潍坊民生银行	2011/10/14 至 2012/11/14	45,000,000.00	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	潍坊市国有资产投资经营公司	2011/4/27 至 2011/5/26	160,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
山东海龙进出口有限责任公司	日照银行青岛香港中路支行	2011/3/30 至 2012/3/22	30,000,000.00	山东海龙股份有限公司
山东海龙进出口有限责任公司	中国银行股份有限公司潍坊分行	2010/12 至 2011/12	25,588,270.61	山东海龙股份有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	安丘市农村信用合作联社	2011/3/31 至 2011/12/25	24,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司 山东海龙股份有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	安丘市农村信用合作联社	2010/12/31 至 2011/12/20	15,582,150.23	潍坊特钢集团有限公司 山东海龙股份有限公司

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
山东博莱特化纤有限责任公司	中国农业银行股份有限公司安丘市支行	2011/7/18 至 2012/7/18	20,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	中国农业银行股份有限公司安丘市支行	2011/4/2 至 2012/4/1	10,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	中信银行股份有限公司青岛分行	2010/12/1 至 2011/12/1	32,000,000.00	山东海龙股份有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	2010/10/11 至 2011/10/11	19,858,109.24	山东海龙股份有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	中国进出口银行青岛分行	2011/1/19 至 2012/1/19	30,000,000.00	山东海龙股份有限公司
山东博莱特化纤有限责任公司	威海市商业银行	2011/4/29 至 2012/4/29	30,000,000.00	潍坊特钢集团有限公司
新疆海龙化纤有限公司	建行阿拉尔支行	2010/9/14 至 2011/9/14	45,000,000.00	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
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行阿克苏分行	2011/8/10 至 2012/8/10	41,398,640.17	山东海龙股份有限公司
山东海龙置业有限责任公司	海阳农信社 凤城信用社	2011/1/26 至 2012/1/25	10,000,000.00	海阳港务有限公司
合计			1,386,952,847.22	

②抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2011/9/22 至 2012/6/26	17,000,000.00	本公司机器设备、土地使用权
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/5/16 至 2012/4/26	40,000,000.00	本公司机器设备
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/6/7 至 2012/5/28	20,000,000.00	本公司土地使用权、房产
山东海龙股份有限公司	交通银行潍坊分行	2011/6/1 至 2012/5/18	40,000,000.00	山东海龙博莱特化纤有限责任公司机器设备
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2011/10/11 至 2012/5/22	60,450,000.00	本公司以土地使用权抵押、潍坊特钢集团有限公司担保
山东博莱特化纤有限责任公司	中国工商银行安丘支行	2011/10/10 至 2012/5/17	20,000,000.00	山东博莱特化纤有限责任公司土地使用权、房产、应收账款
山东博莱特化纤有限责任公司	中国农业银行股份有限公司安丘市支行	2011/8/9 至 2012/8/9	17,500,000.00	山东博莱特化纤有限责任公司房产
山东博莱特化纤有限责任公司	中国银行股份有限公司安丘市支行	2011/4/12 至 2012/4/12	35,000,000.00	山东博莱特化纤有限责任公司以房产、土地、机器设备抵押、本公司提供担保
山东博莱特化纤有限责任公司	中国银行股份有限公司安丘市支行	2011/4/12 至 2012/4/12	14,000,000.00	

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙置业有限责任公司	海阳农信社凤城信用社	2011/6/17 至 2012/6/15	18,000,000.00	海阳港务有限公司提供担保并以其海域使用权抵押
合计			281,950,000.00	

③质押借款的质押物

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	寿光晨鸣控股有限公司	2011/5/31 至 2011/11/31	435,000,000.00	海阳港务有限公司和山东海龙置业有限责任公司 100%的股权
山东海龙股份有限公司	寒亭农村信用社	2011/9/25 至 2012/3/20	59,000,000.00	本公司以货物质押,山东海龙博莱特化纤有限责任公司提供担保
山东海龙纺织科技有限责任公司	潍坊市寒亭区农村信用合作联社	2011/12/20 至 2012/6/19	10,000,000.00	本公司以存货抵押
合计			504,000,000.00	

④保理借款的质押物

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/5/27 至 2012/2/22	20,000,000.00	应收账款
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/7/20 至 2012/7/15	20,000,000.00	应收账款
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/7/20 至 2012/7/18	20,000,000.00	应收账款
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2011/10/19 至 2012/8/17	18,000,000.00	应收账款
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2011/12/21 至 2012/6/20	10,550,000.00	应收账款
山东博莱特化纤有限责任公司 注[1]	中国工商银行安丘支行	2011/10/20 至 2012/6/20	13,000,000.00	应收账款
合计			101,550,000.00	

注[1]: 该借款合同金额为14,000,000.00元, 实际借款为13,000,000.00元。

15、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	551,740,998.30	1,018,100,000.00
合计	551,740,998.30	1,018,100,000.00

注[1]: 应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 551,740,998.30 元。

注[2]: 至报告期末, 公司已到期尚未支付的票据金额合计 8,360 万元, 明细详见附注九、1。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,066,252,703.46	89.99	1,281,721,205.81	92.09



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 至 2 年	66,716,643.60	5.63	59,266,279.04	4.26
2 至 3 年	24,865,251.21	2.10	46,676,230.03	3.35
3 年以上	26,968,865.44	2.28	4,181,511.71	0.30
合 计	1,184,803,463.71	100.00	1,391,845,226.59	100.00

(2) 一年以上大额应付账款前五名明细列示如下：

单位名称	期末余额	性质或内容	未付原因
济南锅炉集团有限公司	4,874,520.58	供应商	货款未付
亳州市金圣建材有限公司	3,525,570.31	供应商	货款未付
金乡县金广昌贸易有限公司	3,180,942.34	供应商	货款未付
济南鲁思达纺织机械有限公司	2,949,279.19	供应商	货款未付
宣达实业集团有限公司	2,839,619.18	供应商	货款未付
合 计	17,369,931.60		

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

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	229,444.55	6.3009	1,445,707.17	311,507.95	6.6227	2,063,023.70
欧元	468,424.75	8.1625	3,823,517.02	149,529.60	8.8065	1,316,832.42
法郎	12,907.00	6.7085	86,586.61	-	-	-
合 计			5,355,810.80			3,379,856.12

## 17、预收账款

(1) 预收款项按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	161,278,982.39	94.72	179,777,545.45	96.29
1 至 2 年	3,620,216.15	2.13	2,727,170.52	1.46
2 至 3 年	1,367,992.92	0.80	1,161,019.54	0.62
3 年以上	3,999,432.34	2.35	3,033,772.06	1.63
合 计	170,266,623.80	100.00	186,699,507.57	100.00

(2) 一年以上大额预收账款前五名明细列示如下：

单位名称	金额	性质	未结算原因
广州市霓锋纺织制衣有限公司	847,207.40	货款	预收款
襄樊银基棉业有限公司	658,970.10	货款	预收款
江苏省建工集团有限公司山东分公司	508,575.52	货款	预收款
高密市盛鑫工贸有限公司	477,638.79	货款	预收款
江苏妙通纺织有限公司	464,684.60	货款	预收款
合计	2,957,076.41		

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

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	342,956.77	6.3009	2,160,936.31	3,269,266.52	6.6227	21,651,371.38
合计			2,160,936.31			21,651,371.38

18、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津(补)贴	12,995,931.94	222,765,840.56	232,893,289.10	2,868,483.40
二、福利费	-197,149.24	9,073,994.80	8,876,845.56	-
三、社会保险费	8,344,589.45	58,968,093.82	63,259,373.15	4,053,310.12
其中：基本养老保险费	6,607,200.03	37,235,862.22	41,949,580.56	1,893,481.69
医疗保险费	1,130,742.83	14,209,710.34	13,748,849.13	1,591,604.04
工伤保险	64,764.35	1,923,901.19	2,340,419.77	-351,754.23
生育保险	111,895.82	1,728,162.58	1,875,714.49	-35,656.09
失业保险	429,986.42	3,870,457.49	3,344,809.20	955,634.71
四、工会经费	7,423,011.35	3,734,503.26	883,325.60	10,274,189.01
五、职工教育经费	9,901,641.55	2,809,140.75	597,484.20	12,113,298.10
六、住房公积金	27,319,610.40	6,776,479.66	2,363,460.40	31,732,629.66
七、其他	7,800.00	422,663.32	405,380.00	25,083.32
合计	65,795,435.45	304,550,716.17	309,279,158.01	61,066,993.61

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-59,458,773.58	-40,722,686.88
营业税	1,204,563.44	495,255.84

税费项目	期末余额	期初余额
城建税	908,054.26	1,731,509.79
企业所得税	4,601,927.03	14,717,979.54
房产税	1,148,914.07	2,073,155.29
土地使用税	3,265,711.32	2,884,369.61
个人所得税	93,311.50	25,768.27
印花税	129,392.44	229,084.74
教育费附加	636,172.07	1,122,367.31
地方水利建设基金	115,282.96	-
其他	2,739,721.43	964,292.81
合计	-44,615,723.06	-16,478,903.68

## 20、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	73,333,569.66	56,674,070.02
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	29,460,654.47	-
其他	-	1,272,025.87
合计	102,794,224.13	57,946,095.89

## 21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	188,625,546.55	85.45	210,754,739.48	86.43
1至2年	23,839,582.57	10.80	16,679,743.91	6.84
2至3年	5,458,549.49	2.47	7,540,321.82	3.09
3年以上	2,822,821.13	1.28	8,879,707.28	3.64
合计	220,746,499.74	100.00	243,854,512.49	100.00

(2) 其他应付款大额明细列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	61,557,178.11	资金往来
新疆生产建设兵团农一师十六团	40,000,000.00	资金往来
安丘市通源小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	资金往来
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	9,087,276.37	资金往来

单位名称	金额	性质或内容
潍坊康源投资有限公司	8,000,000.00	投资款
中交第一航务工程局第二工程公司	8,000,000.00	工程保证金
合计	141,644,454.48	

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

(4) 一年以上大额其他应付款明细列示如下：

单位名称	金额	性质
潍坊康源投资有限公司	8,000,000.00	投资款
中交第一航务工程局第二工程公司	8,000,000.00	工程保证金
汶上县供排水管理处	625,157.50	水费
中国人民保险公司寒亭区支公司	280,707.24	保险费
汶上县水利局	234,000.00	水资源费
合计	17,139,864.74	

## 22、一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	210,000,000.00	169,000,000.00
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
合计	210,000,000.00	169,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

①1年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	66,000,000.00	49,000,000.00
抵押借款	144,000,000.00	120,000,000.00
合计	210,000,000.00	169,000,000.00

②1年内到期长期借款的说明

a. 保证借款的担保方

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/11/3 至 2012/11/2	25,000,000.00	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/11/3 至 2012/11/2	20,000,000.00	潍坊市投资公司
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2007/6/28 至 2012/6/21	20,000,000.00	山东海化集团有限公司
山东海龙龙昊化纤有限公司	汶上县财政局	2007/4/18 至 2012/4/18	1,000,000.00	山东海龙股份有限公司
合计			66,000,000.00	

b. 抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/9/20 至 2012/9/16	14,000,000.00	本公司机器设备
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/9/27 至 2012/9/27	10,000,000.00	本公司机器设备
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2010/9/29 至 2012/9/28	11,000,000.00	本公司机器设备
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2007/9/12 至 2012/9/12	39,000,000.00	本公司土地
海阳港务有限公司	农村信用合作联社	2009/6/1 至 2012/5/31	70,000,000.00	海阳港务有限公司房产、土地
合计			144,000,000.00	

23、长期借款

(1) 长期借款按类别列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	53,450,000.00	57,850,000.00
保证借款	463,300,000.00	456,000,000.00
抵押借款	282,000,000.00	386,000,000.00
合计	798,750,000.00	899,850,000.00

(2) 长期借款金额前五名

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中行阿克苏地区分行	2008/4/29	2013/4/19	人民币	同期基准利率	-	260,000,000.00
建行阿克苏分行	2008/10/10	2014/10/9	人民币	同期基准利率	-	256,000,000.00
中行潍城支行	2011/3/15	2014/12/20	人民币	浮动利率，一年一调	-	100,000,000.00
建行寒亭支行	2009/1/4	2014/7/30	人民币	浮动利率，一年一调	-	66,800,000.00
光大银行济南分行	2005/1/1	2009/12/30	人民币	同期贷款利率	-	52,600,000.00

(3) 长期借款的说明

①保证借款的担保方

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位/质押物
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2009/1/4 至 2014/7/30	66,800,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	建行寒亭支行	2008/10/30 至 2014/7/30	40,500,000.00	潍坊特钢集团有限公司
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2011/3/15 至 2014/12/20	100,000,000.00	山东铁雄冶金科技有限公司
新疆海龙化纤有限公司	建行阿克苏分行	2008/10/10 至 2014/10/9	256,000,000.00	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
合计			463,300,000.00	

②抵押借款的抵押物

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

24、应付债券

金额单位：人民币万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
短期融资券	百元面值	2011/4/15	366 天	40,000	-	1,585	-	1,585	41,585

注：2011年4月6日，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2011]CP53号）许可，本公司于2011年4月15日由恒丰银行股份有限公司承销发行短期融资券总额400,000,000.00元，发行时票面利率5.8%，债券期限366天，起息日2011年4月15日，到期兑付日2012年4月15日。

25、长期应付款

(1) 长期应付款明细列示

单位	期限	初始金额	期初余额	本期支付额	期末余额
华融金融租赁股份有限公司注[1]	2010/4/22 至 2014/5/15	228,594,353.28	200,788,288.12	55,082,955.72	145,705,332.40
兴业金融租赁有限责任公司注[2]	2011/3/21 至 2014/3/21	132,837,606.48	-	32,543,583.78	100,294,022.70
合计		361,431,959.76	200,788,288.12	87,626,539.50	245,999,355.10

注[1]：2010年4月22日，由山东海龙博莱特化纤有限责任公司提供担保，山东海龙股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁方式为回租并签订《回租物品转让协议》，租赁物账面原值269,430,770.98元，租赁成本200,000,000.00元，履约保证金50,000,000.00元，概算租金总额为

人民币232,398,591.97元,租赁期限为2010年4月22日至2014年5月15日。

注[2]: 2011年3月21日,山东海龙股份有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订编号为CLBFL-2011-014-HZ的《融资租赁合同》,租赁方式为售后租回,租赁物账面原值17,859.84万元,租赁成本120,000,000.00元,租赁保证金为12,000,000.00元,概算租金总额为人民币132,837,606.48元,以2011年3月21日为租金概算的起租日,租赁期限为三年。

## (2) 未确认融资费用明细

单位	期限	初始金额	期初金额	本期摊销额	期末余额
华融金融租赁股份有限公司	2010/4/22至2014/5/15	28,594,353.28	22,372,647.00	8,556,540.15	13,816,106.85
兴业金融租赁有限责任公司	2011/3/21至2014/3/21	12,837,606.48	-	4,463,625.04	8,373,981.44
合计		41,431,959.76	22,372,647.00	13,020,165.19	22,190,088.29

## 26、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
博莱特南厂退城进园补偿款 注[1]	-	22,712,550.00	12,361,822.40	10,350,727.60
康富特搬迁补偿款 注[2]	-	200,000,000.00	116,303,599.39	83,696,400.61
合计	-	222,712,550.00	128,665,421.79	94,047,128.21

注[1]: 为了鼓励地方发展及争取优惠政策,根据安丘市人民政府文件安政发(2007)10号文《关于进一步鼓励企业退城进园的暂行规定》及实施细则的规定,2011年5月23日博莱特化纤申请实施退城进园并经当地政府同意,2011年10月19日博莱特化纤将收到老厂区征地补偿款22,712,550.00元计入专项应付款,将土地的账面价值冲减专项应付款。

注[2]: 根据潍坊滨海经济开发区政府为实施城市和土地利用总体规划的要求,公司同意将山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东凯利隆化工有限公司及山东海龙镁业科技有限公司(简称“央子三公司”)搬迁并将所涉土地转让给潍坊市国土资源局山东潍坊滨海经济开发区分局(以下简称“开发区分局”)纳入土地储备。公司于2011年12月8日召开第八届董事会第三十四次会议,审议通过了《关于山东海龙康富特非织造材料有限公司、山东凯利隆化工有限公司、山东海龙镁业科技有限公司搬迁补偿的议案》,并与开发区分局签署了相关转让协议书。协议书中约定开发区分局收购山东海龙康富特非织造材料有限公司编号为潍国用(2006)第C004号和潍国用(2007)第C121号土地使用权和地上附着物,支付补偿额共计人民币30,000万元。截至2011年12月31日,山东潍坊滨海经济开发区财政局已拨付20,000万元,公司计入专项应付款,将土地的账面价值冲减专项应付款。

## 27、其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	116,682,620.57	9,600,000.00	8,491,409.10	117,791,211.47
合计	116,682,620.57	9,600,000.00	8,491,409.10	117,791,211.47

注[1]: 2011年4月,根据新疆维吾尔自治区阿拉尔市人民政府办公室《关于拨付2号工业园区污水处理系统建设费用的请示》,收到阿拉尔市工业园区管理委员会关于阿拉尔市2号工业园区污水处理系统工

程中的排污管道及氧化塘两个项目的专项补贴资金 9,600,000.00 元。

注[2]：递延收益本期减少系递延收益摊销所致。

## 28、股本

项 目	期初余额		本年增减变动 (+, -)					期末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份	59,974,484	6.94				16,972	16,972	59,991,456	6.94
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,974,484	6.94				16,972	16,972	59,991,456	6.94
其中：境内非国有法人持股	59,915,556	6.93						59,915,556	6.93
境内自然人持股	58,928	0.01				16,972	16,972	75,900	0.01
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	804,003,464	93.06				-16,972	-16,972	803,986,492	93.06
1、人民币普通股	804,003,464	93.06				-16,972	-16,972	803,986,492	93.06
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,977,948	100.00						863,977,948	100.00

## 29、资本公积

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

## 30、盈余公积

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

## 31、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-884,834,077.98	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	-884,834,077.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,012,558,403.19	



项 目	金 额	提取或分配比例
减:提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	注[1]
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-1,897,392,481.17	

注[1]: 结合公司实际情况, 第八届董事会第 42 次会议拟定 2011 年度不实施利润分配, 也不转增股本, 以上预案尚需经公司股东大会审议通过。

### 32、少数股东权益

单位名称	期末余额	期初余额
新疆海龙化纤有限公司	50,408,965.30	176,793,592.41
合 计	50,408,965.30	176,793,592.41

### 33、营业收入及成本

#### (1) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,609,165,062.58	4,693,418,487.61
其他业务收入	204,324,413.78	26,988,263.11
<b>营业收入</b>	<b>3,813,489,476.36</b>	<b>4,720,406,750.72</b>
主营业务成本	3,724,610,513.23	4,702,320,319.97
其他业务成本	231,268,130.98	-5,488,086.94
<b>营业成本</b>	<b>3,955,878,644.21</b>	<b>4,696,832,233.03</b>

#### (2) 主营业务(分产品)

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	2,458,117,838.44	2,658,837,426.26	3,621,989,294.28	3,724,520,541.65
粘胶长纤维	183,233,566.53	194,369,885.10	189,817,584.96	213,839,215.27
浆粕	115,247,001.61	105,573,353.24	5,358,392.09	-106,541,259.01
帆布帘子布	689,214,182.91	624,661,463.72	656,061,073.83	579,612,006.56
其他产品	163,352,473.09	141,168,384.91	220,192,142.45	290,889,815.50
合 计	3,609,165,062.58	3,724,610,513.23	4,693,418,487.61	4,702,320,319.97

#### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	3,105,873,379.97	3,258,717,764.36	4,160,725,003.44	4,187,855,680.20
国外销售	503,291,682.61	465,892,748.87	532,693,484.17	514,464,639.77
合计	3,609,165,062.58	3,724,610,513.23	4,693,418,487.61	4,702,320,319.97

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州萧山国际物流有限公司	112,831,675.92	3.13
江苏大加利国际贸易有限公司	102,975,634.04	2.85
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	92,670,567.07	2.57
杭州中策橡胶有限公司	76,008,917.00	2.11
青岛亚萌国际贸易有限公司	57,559,530.15	1.59
合计	442,046,324.18	12.25

34、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	2,216,880.54	1,931,693.44	按照应税收入的5%计算缴纳
城建税	3,113,065.15	6,835,501.07	按照流转税额的7%、5%计算缴纳
教育费附加	2,225,990.20	4,087,565.17	按照流转税额的3%、2%计算缴纳
地方水利建设基金	176,583.23	-	按照流转税额的1%算缴纳
合计	7,732,519.12	12,854,759.68	

35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,701,336.63	4,721,869.99
办公费	1,795,343.09	3,271,358.35
差旅费	1,846,769.04	2,034,404.48
运输装卸费	54,780,666.66	98,798,522.85
业务招待费	2,090,704.56	1,252,716.76
广告宣传费	3,072,698.54	3,206,333.33
佣金及代理费	5,053,880.62	5,159,809.25
其他费用	2,716,290.93	3,807,438.76
合计	78,057,690.07	122,252,453.77

36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	68,712,152.80	61,311,779.40
办公费	19,743,608.32	21,740,748.20
折旧费	31,312,587.74	17,256,264.69
无形资产摊销	13,533,890.58	11,393,053.70
税金	21,050,275.53	24,740,772.62
修理费	7,708,295.43	8,450,579.73
差旅费	5,107,449.21	6,469,468.25
业务招待费	8,307,156.38	9,281,469.34
财产保险费	1,695,094.93	4,992,374.44
技术开发费	7,605,259.50	8,221,669.68
仓库经费	8,146,395.94	8,102,171.42
土地租赁费	1,367,932.16	5,025,264.84
中介机构费用	4,528,831.00	9,402,711.89
停工损失	34,866,703.23	-
其他费用	619,765.04	5,635,027.34
合 计	234,305,397.79	202,023,355.54

### 37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	384,207,923.51	309,970,622.90
其中：短期融资券利息支出	17,850,000.00	-
减：利息收入	56,913,762.83	49,979,563.01
汇兑损失	-2,264,214.59	-28,307,350.88
手续费及其他	31,284,939.81	33,305,376.94
合 计	356,314,885.90	264,989,085.95

### 38、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,079,302.65	16,660,316.14
存货跌价损失	64,211,460.68	18,581,341.55
固定资产减值损失	179,081,373.31	-
合 计	254,372,136.64	35,241,657.69

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	94,920.18
权益法核算的长期股权投资收益	-73,920,772.65	19,593,955.34
处置长期股权投资产生的投资收益	285,442.25	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	13,840.27
合计	-73,635,330.40	19,702,715.79

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	-73,920,772.65	19,879,397.59	被投资单位当年实现的净利润发生变化
合计	-73,920,772.65	19,879,397.59	

注：公司对新农棉浆确认的投资损失以公司账面长期股权投资金额减记至零为限，详见附注五、8、注[1]。

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	216,243.63	216,243.63	309,783.28	309,783.28
其中：固定资产处置利得	216,243.63	216,243.63	309,783.28	309,783.28
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	17,673,624.10	17,673,624.10	75,913,034.23	75,913,034.23
罚款收入	76,517.10	76,517.10	185,470.00	185,470.00
其他收入	2,890,576.17	2,890,576.17	1,733,799.13	1,733,799.13
合计	20,856,961.00	20,856,961.00	78,142,086.64	78,142,086.64

(2) 政府补助明细如下：

项目	本期金额	发放单位	补贴文件
表彰 2010 年度先进集体和先进个人的决定	25,000.00	安丘市科学技术局	安委[2011]12 号
自愿进行清洁生产项目	20,000.00	安丘市财政局	潍财指[2011]620 号
“863”计划项目经费	359,091.00	烟台氨纶股份有限公司	“863”计划项目
海阳港公共设施建设专项资金	581,490.95	海阳市财政局	海财建字[2007]203 号、鲁发改投资[2008]1554 号
海阳港公共设施建设专项资金	108,700.55	海阳市财政局	
基础设施建设	1,378,717.60	阿拉尔财政局	《新疆维吾尔自治区阿拉尔市招商引资优惠政策汇编》第五章

项 目	本期金额	发放单位	补贴文件
			奖励办法第三十一条规定
关于拨付2号工业园区污水处理系统建设费	6,354,124.00	阿拉尔市工业园管理委员会	
关于下达2010年市级环境保护污染治理项目奖励资金的通知	3,000,000.00	潍坊市财政局	潍财预【2010】97号
关于下达2010年潍坊市建设节约型社会专项资金的通知	50,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2011】20号
关于下达2010年重点污染源自动监控系统运行费用的通知	21,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2011】19号
企业奖励基金	80,000.00	潍坊市寒亭区国库集中支付中心	
关于拨付标准化项目奖励资金的通知	60,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2011】81号
节水补助	50,000.00	潍坊市水利局	
关于下达2010年省级环境保护专项资金预算指标的通知	1,000,000.00	潍坊市寒亭区财政局	寒财指【2011】220号
关于下达2011年“泰山学者”建设工程专项经费预算指标的通知	200,000.00	山东省科学技术厅	鲁财教指【2011】135号
年产3万吨高湿模量及系列产品粘胶纤维技术改造项目	850,000.00	山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会	鲁发改投资【2009】1053号
车辆报废补贴	18,000.00	财政局	财政部商务部公告2009年第20号
2009年度全市服务业发展单位奖励基金	35,000.00	潍坊市发展和改革委员会	
污水深度再处理项目	1,202,500.00	蒙阴县财政局	
济宁市2009年节能改造项目财政奖励资金计划	300,000.00	汶上县财政局	济财建指[2010]42号
污水深度再处理项目	1,980,000.00	汶上县财政局	
合 计	17,673,624.10		

#### 41、营业外支出

##### (1) 营业外支出明细

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,142,410.24	3,142,410.24	5,407,954.89	5,407,954.89
其中：固定资产处置损失	3,142,410.24	3,142,410.24	5,407,954.89	5,407,954.89
无形资产处置损失			-	-
债务重组损失			-	-
非货币性资产交换损失			-	-
罚款支出	169,724.61	169,724.61	484,913.32	484,913.32
对外捐赠	12,000.00	12,000.00	206,520.76	206,520.76
其他	2,015,245.06	2,015,245.06	482,745.68	482,745.68
合 计	5,339,379.91	5,339,379.91	6,582,134.65	6,582,134.65

**42、所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,515,575.87	9,508,467.36
递延所得税费用	3,137,907.74	-86,117,909.54
合 计	7,653,483.61	-76,609,442.18

**43、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	-1,012,558,403.19	-407,683,436.78
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-1,022,586,138.83	-466,716,152.61
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	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	863,977,948.00	863,977,948.00
基本每股收益(I)		-1.1720	-0.4719
基本每股收益(II)		-1.1836	-0.5402
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-1,012,558,403.19	-407,683,436.78
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	-1,022,586,138.83	-466,716,152.61
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)		-1.1720	-0.4719
稀释每股收益(II)		-1.1836	-0.5402

(1) 基本每股收益= $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	17,673,624.10	6,121,231.50
存款利息收入	56,913,762.83	20,583,803.16
收到的往来借款	-	135,659,502.15
其他	76,517.10	329,988.30
合 计	74,663,904.03	162,694,525.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
各项管理（销售）费用	162,281,853.17	56,210,110.26
财务费用-手续费	31,284,939.81	10,351,850.49
支付的往来借款	-	176,951,008.90

项 目	本期金额	上期金额
其他	2,181,367.51	5,140,013.98
合 计	195,748,160.49	248,652,983.63

#### 45、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,138,943,030.30	-445,914,684.98
加: 资产减值准备	254,372,136.64	35,241,657.69
固定资产折旧	267,852,208.57	250,151,613.10
无形资产摊销	14,929,697.03	10,424,660.50
长期待摊费用摊销	1,745,137.34	28,353.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,926,166.61	5,098,171.61
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	384,207,923.51	309,970,622.90
投资损失	73,635,330.40	-19,702,715.79
递延所得税资产减少	3,589,190.25	-86,117,909.53
递延所得税负债增加		
存货的减少	336,439,514.61	-206,800,146.76
经营性应收项目的减少	-24,405,506.30	70,740,390.69
经营性应付项目的增加	-696,341,602.42	145,365,927.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-519,992,834.06	68,485,939.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	227,361,024.05	957,154,071.13
减: 现金的期初余额	957,154,071.13	527,635,036.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-729,793,047.08	429,519,034.83



### 46、现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	227,361,024.05	957,154,071.13
其中：库存现金	1,024,786.94	733,793.76
可随时用于支付的银行存款	27,400,901.16	187,746,893.68
可随时用于支付的其他货币资金	198,935,335.95	768,673,383.69
二、期末现金及现金等价物余额	227,361,024.05	957,154,071.13
受到限制的其他货币资金	142,585,264.86	216,228,000.00
三、期末货币资金	369,946,288.91	1,173,382,071.13

注：期末货币资金余额中保证金 142,585,264.86 元，未作为现金等价物列示。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
潍坊市投资公司	母公司	国有独资	山东潍坊	陈学俭	筹资、投资	75,445.90	16.24	16.24	潍坊市人民政府	16542231-6

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
山东海龙康富特非织造材料有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊滨海	张文增	制造	10,251.00	100	100	76096811-0
山东海龙工程设计有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	胡伟红	设计	500.00	100	100	74095180-5
山东海龙纺织科技有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	王乐军	研发	500.00	100	100	78345620-6
潍坊海龙物业管理有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	王海	物业	100.00	100	100	77741630-4
山东凯利隆化工有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊滨海	张文增	制造	500.00	100	100	78347020-0
山东海龙博莱特进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊安丘	吉连政	商贸	500.00	100	100	77317036-X
山东海龙镁业科技有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊滨海	张文增	制造	1,000.00	100	100	67680483-4
山东海龙物流有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	刘春龙	物流	1,000.00	100	100	67924251-5
新疆海龙化纤有限公司	控股子公司	有限责任	新疆阿拉尔	齐建新	制造	46,800.00	55	55	66362458-6
山东海龙置业有限责任公司	全资子公司	有限责任	山东海阳	史乐堂	房地产开发	5,000.00	100	100	78233618-1
山东海龙进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	刘福荣	商贸	6,000.00	100	100	86544438-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东海龙建筑安装工程有限公司	全资子公司	有限责任	潍坊寒亭	张文武	建筑安装	900.00	100	100	76483630-X
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	全资子公司	有限责任	潍坊安丘	吉连政	制造	26,759.19	100	100	75178349-9
山东海龙昊化纤有限公司	全资子公司	有限责任	济宁汶上	齐建新	制造	2,000.00	100	100	75748839-4
山东海龙沂星化纤有限公司	全资子公司	有限责任	临沂蒙阴	张庆良	制造	5,700.00	100	100	77208941-2
海阳港务有限公司	全资子公司	有限责任	烟台海阳	史乐堂	港口	7,300.00	100	100	75085410-1
新疆海龙麻业科技有限公司	全资子公司	有限责任	新疆阿拉尔	逢奉建	制造	1,000.00	100	100	56053946-9

### 3、本企业联营企业情况

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

注[2]：2011年4月26日，本公司与辽宁瑞兴化工集团有限公司签订《股权转让协议书》约定，辽宁瑞兴化工集团有限公司以900万元回购沧州瑞兴化工有限公司30%的股权，转让后本公司不再持有沧州瑞兴化工有限公司股权。

### 4、本企业的其他法人关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
潍坊康源投资有限公司	本公司股东	76872554-3
上海东银投资有限公司	本公司股东	76055494-6
潍坊广澜投资有限公司	本公司股东	76483844-4
吴江汇谦纺织有限公司	管理人员控制的企业	79383334-3
海阳泰邦实业有限公司 注[1]	潍坊广澜之全资子公司	

注[1]：海阳泰邦实业有限公司截至资产负债表日已注销。

### 5、关联交易情况

#### (1) 采购货物、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	采购方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	采购浆粕	本公司	市场价格	95,100,602.56	12.33	1,757,500.00	0.22

关联方名称	关联交易内容	采购方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	采购浆粕	新疆海龙化纤有限公司	市场价格	217,915,411.05	41.83	599,778,697.42	79.96
合计				313,016,013.61		601,536,197.42	

(2) 销售货物

关联方名称	关联交易内容	销售方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	销售浆粕	山东海龙进出口有限责任公司	市场价格	92,670,567.07	13.80	-	-
吴江汇谦纺织有限公司	销售短丝	本公司	市场价格	6,463,241.59	0.31	97,563,873.03	3.64
合计				99,133,808.66		97,563,873.03	-

(3) 关联托管情况

公司受托管理情况表

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	持股比例%	受托起始日	受托终止日
潍坊市投资公司	寿光晨鸣控股有限公司	股权托管	16.24	2011年5月9日	2011年8月22日

(4) 关联担保情况

① 关联方为公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊市投资公司	本公司	29,851,232.07	2010/12/10	2011/12/9	否
潍坊市投资公司	本公司	40,000,000.00	2011/1/26	2012/1/24	否
潍坊市投资公司	本公司	11,700,000.00	2011/12/8	2012/12/8	否
潍坊康源投资有限公司	本公司	100,000,000.00	2011/6/3	2011/12/3	否
潍坊市投资公司	本公司	180,000,000.00	2011/8/29	2012/8/28	否
潍坊市投资公司	本公司	45,000,000.00	2011/10/14	2012/11/14	否
潍坊市投资公司	本公司	25,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	否
潍坊市投资公司	本公司	20,000,000.00	2010/11/3	2012/11/2	否
潍坊市投资公司	本公司	35,000,000.00	2011/9/7	2012/3/7	否
合计		486,551,232.07			

## ②公司为关联方提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	18,000,000.00	2009/12/15	2012/12/15	否
合 计		18,000,000.00			

## 6、关联方应收应付情况

关联方名称及项目	公司名称	期末余额	期初余额
<b>应收账款</b>			
吴江汇谦纺织有限公司	新疆海龙股份有限公司	490,445.83	490,445.83
<b>预收账款</b>			
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙股份有限公司	4,723,457.62	39,079,301.88
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙纺织科技有限责任公司	-	91,773.71
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙进出口有限责任公司	-	2,000,000.00
<b>应付账款</b>			
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	102,553,769.46	-
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	新疆海龙股份有限公司	183,859,241.12	104,695,992.95
吴江汇谦纺织有限公司	山东海龙进出口有限责任公司	-	16,814.02
<b>预付账款</b>			
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙股份有限公司	-	3,583,397.61
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙进出口有限责任公司	108,424,563.47	-
<b>其他应付款</b>			
潍坊康源投资有限公司	山东海龙股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
潍坊广澜投资有限公司	山东海龙股份有限公司	-	30,000,000.00
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	山东海龙建筑安装工程有限公司	2,790,000.00	2,790,000.00
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	新疆海龙股份有限公司	9,087,276.37	-
<b>应付股利</b>			
潍坊康源投资有限公司	山东海龙股份有限公司	8,096,032.62	8,096,032.62

## 七、或有事项

## 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
山东海龙股份有限公司	潍坊融峰经贸有限公司	2011/6/16	拖欠货款	5,292,520.54	双方达成执行和解协议,正在执行过程中
山东海龙股份有限公司	潍坊东友经贸有限公司	2011/6/23	拖欠货款	4,691,469.67	双方达成执行和解协议,正在执行过程中

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
山东海龙股份有限公司	东营市东德商贸有限公司	2011/7/4	拖欠货款	19,609,905.12	2012.2.23 日收到判决书, 法院尚未执行
山东海龙股份有限公司	潍坊市金龙汽车运输有限公司	2011/7/6	拖欠货款	2,575,387.06	双方达成和解协议, 正在履行过程中
山东海龙股份有限公司注[1]	鄱陵县恒发棉业有限责任公司	2011/7/7	拖欠货款	2,497,783.36	2012.3.15 收到判决书, 不服判决已上诉
山东海龙股份有限公司	潍坊生建锅炉压力容器厂	2011/7/8	拖欠货款	199,575.75	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	青岛业川国际贸易有限公司	2011/7/25	拖欠货款	525,000.00	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	浙江中水发电设备有限公司	2011/8/1	拖欠货款	308,000.00	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	济南化工机械总厂有限公司	2011/8/4	拖欠货款	441,607.80	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	大连世俊工业泵制造有限公司	2011/8/18	拖欠货款	1,585,700.00	正在审理过程中
山东海龙股份有限公司	潍坊开元化工有限公司	2011/8/19	拖欠货款	4,279,722.89	2012.2.24 收到判决书, 法院尚未执行
山东海龙股份有限公司	邯郸宏大化纤机械有限公司	2011/8/31	拖欠货款	2,244,093.49	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	李占军	2011/6/17	拖欠货款、运费、保费	60,410.00	判决已生效, 法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	新疆安科阀门销售有限公司	2011/6/28	拖欠货款	34,811.00	判决已生效, 法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司	新疆岩土工程勘察设计研究院有限公司阿克苏新疆分公司	2011/7/12	拖欠勘察施工费	1,918,692.80	民事调解书已生效, 法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	谭天祥	2011/7/15	拖欠工程款	229,738.27	民事调解书已生效, 法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司注[2]	新疆厦工机械销售有限公司	2011/7/18	拖欠货款	205,000.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	杜宜勤	2011/7/22	拖欠工程款	46,200.00	民事调解书已生效, 法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司	烟台瑞龙泵业制造有限公司	2011/7/27	拖欠货款	817,303.50	2012.3.15 收到法院执行裁定书
新疆海龙化纤有限公司	阿拉尔天创管业有限责任公司	2011/8/3	拖欠工程款	4,000,000.00	民事调解书已生效, 法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	潍坊市同晟市政工程有限公司	2011/8/4	拖欠工程款	4,600,000.00	民事调解书已生效, 法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	济南化工机械总厂有限公司	2011/8/9	拖欠货款	260,120.00	民事调解书已生效, 法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	青松建材化工集团	2011/9/19	拖欠货款	11,000,000.00	民事调解书已生效, 法院未执行
新疆海龙化纤有限公司	德令哈市德信工贸有限公司	2011/9/20	拖欠货款	1,289,657.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司注[3]	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	2011/10/10	拖欠货款	252,963,691.28	2012.2.22 收到民事调解书
新疆海龙化纤有限公司	新疆奎开电气有限公司	2011/11/9	拖欠货款	263,171.00	正在审理过程中

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
注[4]	司				
新疆海龙化纤有限公司	新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司	2011/11/29	拖欠工程款	572,473.53	民事调解书已生效,法院尚未执行
新疆海龙化纤有限公司	王小飞	2011/11/29	拖欠工程保证金	65,823.00	民事调解书已生效,法院尚未执行
山东海龙龙昊化纤有限公司注[5]	济宁诚可铭商贸有限公司	2011/6/15	拖欠货款	616,763.74	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司注[6]	金乡县金广昌贸易有限公司	2011/6/18	拖欠货款	3,180,942.00	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司注[7]	鱼台县富民化工有限公司	2011/6/20	拖欠货款	375,667.96	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司注[8]	汶上县天润贸易有限公司	2011/7/6	拖欠货款	431,066.59	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙龙昊化纤有限公司注[9]	嘉祥县锦乐棉业有限公司	2011/7/18	拖欠货款	941,272.22	法院已受理破产申请,中止执行
山东海龙沂星化纤有限公司注[10]	金乡县金广昌贸易有限公司	2011/6/16	拖欠货款	2,613,088.00	正在执行过程中
山东海龙沂星化纤有限公司注[11]	鱼台县富民化工有限公司	2011/6/17	拖欠货款	1,218,399.92	正在执行过程中
山东海龙沂星化纤有限公司注[12]	济宁诚可铭商贸有限公司	2011/6/20	拖欠货款	1,218,385.00	正在执行过程中
山东海龙沂星化纤有限公司	刘本方	2011/10/24	拖欠工程款	96,940.00	2012年2月22日收到民事调解书
山东海龙沂星化纤有限公司注[13]	蒙阴县垛庄镇人民政府	2011/11/14	拖欠借款	2,850,000.00	2012年2月22日达成调解书
山东海龙沂星化纤有限公司注[14]	山东蒙阴机电设备有限责任公司	2011/11/15	拖欠货款	472,987.99	判决已生效,法院尚未执行

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

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

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

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

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

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

厂房设备及附属设施。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债

### (1) 为其他单位提供债务担保情况

被担保单位	担保人	担保金额	担保到期日	备注
阿拉尔新农棉浆有限公司	山东海龙股份有限公司	18,000,000.00	2012/12/15	
山东铁雄冶金科技有限公司	山东海龙股份有限公司	80,000,000.00	2012/6/22	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙股份有限公司	142,000,000.00	2012/7/22	
潍坊特钢集团有限公司	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	32,000,000.00	2012/9/4	
合计		272,000,000.00		

### (2) 为子公司提供担保情况

被担保单位	担保人	担保金额	担保到期日	备注
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	32,000,000.00	2011/12/1	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	15,800,000.00	2011/12/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	24,000,000.00	2011/12/25	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	5,000,000.00	2012/6/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	8,000,000.00	2012/6/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	14,000,000.00	2012/4/12	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	35,000,000.00	2012/4/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	20,000,000.00	2011/10/11	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2012/1/19	
山东海龙龙昊化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	1,000,000.00	2012/3/27	

被担保单位	担保人	担保金额	担保到期日	备注
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	140,800,000.00	2014/10/9	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	143,000,000.00	2013/12/31	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	24,750,000.00	2011/9/14	
新疆海龙化纤有限公司	山东海龙股份有限公司	41,398,640.17	2011/8/10	
山东海龙纺织科技有限责任公司	山东海龙股份有限公司	10,000,000.00	2011/6/19	
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	19,815,000.00	2011/12/8	
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	30,000,000.00	2012/3/22	
山东海龙进出口有限责任公司	山东海龙股份有限公司	157,350,000.00	2012/6/23	票据敞口
合计		751,913,640.17		

### 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

#### 1、公司期后逾期借款/票据明细列示

逾期单位	贷款银行	借款日期	逾期金额	备注
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	上海浦东发展银行济南分行	2011-10-11	20,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中信银行股份有限公司青岛分行	2011-12-1	32,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘农村信用合作联社	2011-12-20	15,800,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	安丘农村信用合作联社	2011-12-25	24,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国进出口银行青岛分行	2012-1-19	30,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国农业银行股份有限公司安丘支行	2012-1-13	5,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-2-22	13,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-3-9	29,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-3-12	20,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	工行寒亭支行	2012-2-24	13,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2011-12-9	30,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中行潍城支行	2012-1-24	40,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2011-12-9	30,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	兴业银行潍坊支行	2012-3-12	30,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	寒亭农村信用社	2012-3-21	54,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	浦发银行济南分行	2011-10-11	25,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	招商银行青岛云霄路支行	2012-3-22	10,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	深圳发展银行青岛南京路支行	2011-12-3	100,000,000.00	



逾期单位	贷款银行	借款日期	逾期金额	备注
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭支行	2012-2-22	20,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司 青岛分行	2012-1-4	40,000,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司 青岛分行	2012-1-5	10,000,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	华融金融租赁股份有限公司	2012-2-15	14,570,500.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司 潍坊潍寒亭支行	2012-2-4	19,600,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	兴业金融租赁有限责任公司	2012-3-10	11,157,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司 潍坊潍寒亭支行	2012-3-15	14,000,000.00	票据
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司 潍坊潍寒亭支行	2012-3-14	20,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司 潍坊寒亭支行	2012-3-2	12,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司 潍坊寒亭支行	2012-3-6	12,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	中国工商银行股份有限公司 潍坊寒亭支行	2012-3-7	35,000,000.00	
山东海龙进出口有限责任公司	中国银行股份有限公司潍坊 潍城分行	2011-11-4	10,390,000.00	
山东海龙进出口有限责任公司	中国银行股份有限公司潍坊 潍城支行	2012-1-22	9,425,000.00	
山东海龙置业有限责任公司	海阳农村信用合作联社	2012-1-25	10,000,000.00	
新疆海龙化纤有限公司	中国股份有限公司阿克苏分 行	2011-12-20	60,000,000.00	
新疆海龙化纤有限公司	中国银行股份有限公司阿克 苏分行	2012-3-20	60,000,000.00	
新疆海龙化纤有限公司	建行阿克苏分行	2011-10-20	27,000,000.00	
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行阿克 苏分行	2012-2-20	11,337,640.17	
新疆海龙化纤有限公司	建行阿拉尔支行	2011-9-14	45,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限 责任公司	中国银行股份有限公司安丘 支行	2012-4-12	35,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限 责任公司	中国银行股份有限公司安丘 支行	2012-4-12	14,000,000.00	
山东海龙博莱特化纤有限 责任公司	安丘农行	2012-4-1	10,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	招商银行青岛云霄路支行	2012-4-11	15,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊市国有资产投资经营公 司	2011-5-26	60,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊市住房置业担保有限公 司	2012-1-15	30,200,000.00	
山东海龙股份有限公司	寿光晨鸣控股有限公司	2011-11-31	435,000,000.00	
山东海龙股份有限公司	潍坊市投资公司	2011-11-29	80,000,000.00	
山东海龙沂星化纤有限公 司	临沂市财政局	2009-3-19	850,000.00	
山东海龙股份有限公司	光大银行济南分行	2009-12-30	52,600,000.00	

逾期单位	贷款银行	借款日期	逾期金额	备注
山东海龙进出口有限责任公司	日照银行青岛香港中路支行	2012-3-22	30,000,000.00	
合计			1,724,930,140.17	

## 2、公司期后大额未决诉讼事项列示

被起诉单位	起诉单位	起诉时间	起诉原因	诉讼标的额	案件进展情况
山东海龙股份有限公司注[1]	潍坊市国有资产经营投资公司	2012/2/8	借款逾期	60,000,000.00	2012.4.11 收到民事调解书
山东海龙股份有限公司注[2]	深圳发展银行股份有限公司	2012/2/28	借款逾期	100,000,000.00	开庭时间尚未确定
山东海龙股份有限公司	招商银行股份有限公司青岛云霄路支行	2012/3/2	借款逾期	25,000,000.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司注[3]	山东高密密河硬化油有限公司	2012/2/29	拖欠货款	4,032,579.11	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	常熟市翔鹰纺织品有限公司	2012-2-17	拖欠房屋租赁费	1,289,260.98	收到民事调解书
山东海龙股份有限公司	青岛海晶化工集团有限公司	2011/12/20	拖欠货款	3,261,692.00	2012.3.30收到民事裁定书，已提出管辖权异议，2012.5.4开庭
山东海龙博莱特化纤有限责任公司注[4]	潍坊纬龙工业新材料有限公司	2012/1/13	拖欠货款	1,929,727.03	3月23日收到的判决书，法院尚未执行
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东安达化纤制品有限公司	2012/2/20	拖欠货款	1,024,431.95	正在审理过程中
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国进出口银行	2012.2.14	借款逾期	29,947,766.86	尚未开庭
海阳港务有限公司注[5]	海阳市农村信用合作联社	2012/3/7	借款逾期	70,000,000.00	2012/4/16开庭
山东海龙置业有限责任公司注[6]	海阳市农村信用合作联社	2012/3/7	借款逾期	18,000,000.00	2012/4/16开庭
山东海龙置业有限责任公司注[6]	海阳市农村信用合作联社	2012/3/7	借款逾期	10,000,000.00	2012/4/16开庭

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

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

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

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

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

注[6]: 2012年3月5日,山东省烟台市中级人民法院裁定查封海阳港务有限公司编号为海国用(2008)第306号、307号、308号、786号土地,海房凤城字第008266号房产、海阳港务有限公司持有山东海龙置业有限责任公司1,360万元股权,国海证103701240号海域使用权,40吨起重机一台,门机三台以及山东海龙置业有限责任公司编号为海国用(2008)227号、海国用(2009)1146号土地使用权。

### 3、委托加工的说明

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

#### 一、总则

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

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

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

#### 二、协议的主要内容

##### 1、加工数量和加工费

双方根据恒和置业提供的原材料数量和双方确定的消耗定额确定加工产品数量。

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

恒和置业承担。

## 2、价格确认和结算分配方式

### (1) 价格确认

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

### (2) 结算方式

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

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

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

## 4、资产负债表日后利润分配情况说明

结合公司实际情况，第八届董事会第42次会议拟定2011年度不实施利润分配，也不转增股本。以上预案尚需经公司股东大会审议通过。

## 十、其他重要事项

### 1、持续经营能力的说明

(1) 本公司目前反映财务状况的财务指标及其他迹象如下：

①截至2011年12月31日，公司净资产为-804,271,107.19元，累计经营性亏损数额巨大，已严重资不抵债；

②难以偿还已逾期的巨额债务，且银行借款难以获得展期；

③存在因对外巨额担保引发的或有负债。

(2) 针对上述情况, 本公司采用的改善措施如下:

①依托股东及政府的支持, 正在努力通过债务重组或资产重组, 减轻公司的债务负担, 剥离不良资产, 实现公司在经营基本面的根本改观;

②积极与债权人协商, 通过重组、转贷、续贷、展期、以借新还旧等方式解决债务危机;

③与潍坊恒和置业有限公司签订委托加工协议, 以缓解公司资金紧张, 确保公司正常生产经营及员工稳定;

④强化公司各项内部管理和公司治理, 规范公司内部控制制度建设, 通过不断深入开展上市公司治理专项活动, 进一步提升公司治理和规范运作水平。

(3) 由于公司持续经营能力存在重大不确定性, 可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

## 2、晨鸣托管的说明

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

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

## 3、控股子公司新疆海龙化纤有限公司停产的说明

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

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下

①按单项金额重大程度分类列示

类别	期末余额			
	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项				
账龄分析法组合	39,976,292.12	77.81	2,035,470.18	5.09
组合小计	39,976,292.12	77.81	2,035,470.18	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	11,398,656.04	22.19	11,398,656.04	100.00
合计	51,374,948.16	100.00	13,434,126.22	26.15

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

②组合中，按账龄结构列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	39,518,524.48	76.92	1,975,926.22	35,543,449.74	78.84	4,914,997.66
1至2年	3,065,447.11	5.97	2,777,360.94	853,950.34	1.89	85,395.03
2至3年	797,666.47	1.55	687,528.96	1,730,778.26	3.84	346,155.65
3年以上	7,993,310.10	15.56	7,993,310.10	6,957,839.58	15.43	4,665,830.94
合计	51,374,948.16	100.00	13,434,126.22	45,086,017.92	100.00	10,012,379.28

(2) 金额较大的应收账款明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宝利嘉集团有限公司	销售客户	9,574,346.49	1年以内	18.64
衡阳云锦纺织有限公司	销售客户	5,198,959.01	1年以内	10.12
山东省高密市华裕纺织有限公司	销售客户	3,299,698.84	1年以内	6.42
陵县宝鼎纺织有限公司	销售客户	3,191,765.73	1年以内	6.21

JAWAD ENTERPRISE	销售客户	1,835,907.19	1年以内	3.57
合计		23,100,677.26		44.96

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

(4)至报告期末，本项目中无实际核销的应收账款情况。

## 2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露如下

### ①按单项金额重大程度分类列示

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

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

### ②组合中，按账龄结构列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	555,981,920.34	97.63	107,519,935.63	698,092,652.89	98.71	8,864,979.08
1至2年	4,635,546.08	0.81	4,630,951.58	1,450,209.12	0.21	1,355,687.89
2至3年	1,297,163.39	0.23	1,271,435.39	446,823.70	0.06	284,752.87
3年以上	7,569,586.58	1.33	8,978,360.43	7,225,718.07	1.02	6,042,671.93

合计	569,484,216.39	100.00	122,400,683.03	707,215,403.78	100.00	16,548,091.77
----	----------------	--------	----------------	----------------	--------	---------------

## (2) 金额较大的其他应收款明细列示如下:

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	比例%
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	全资子公司	239,910,864.60	1年以内	42.13
海阳港务有限公司	全资子公司	87,152,628.19	1年以内	15.30
山东海龙沂星化纤有限公司	全资子公司	82,277,411.89	1年以内	14.45
山东海龙置业有限责任公司	全资子公司	51,757,891.55	1年以内	9.09
山东凯利隆化工有限公司	全资子公司	27,561,341.26	1年以内	4.84
合 计		488,660,137.49		85.81

(3) 至报告期末，本项目中无实际核销的其他应收款情况。



3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东海龙进出口有限责任公司	成本法	57,534,591.47	-	57,534,591.47	90.00	90.00				
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	成本法	257,371,870.00	-	257,371,870.00	96.18	96.18				
山东海龙工程设计有限责任公司	成本法	4,500,000.00	-	4,500,000.00	90.00	90.00				
山东海龙龙昊化纤有限公司	成本法	18,000,000.00	-	18,000,000.00	90.00	90.00		18,000,000.00	18,000,000.00	
山东海龙康富特非织造材料有限公司	成本法	83,510,000.00	-	83,510,000.00	81.41	81.41				
山东海龙沂星化纤有限公司	成本法	52,000,000.00	-	52,000,000.00	91.23	91.23		52,000,000.00	52,000,000.00	
海阳港务有限公司	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	90.00	90.00				
山东海龙纺织科技有限责任公司	成本法	4,000,000.00	-	4,000,000.00	80.00	80.00				
潍坊海龙物业管理有限责任公司	成本法	900,000.00	-	900,000.00	90.00	90.00				
山东海龙建筑安装工程有限公司	成本法	5,257,200.00	-7,200.00	5,250,000.00	58.33	58.33				
新疆海龙化纤有限公司	成本法	257,400,000.00	-	257,400,000.00	55.00	55.00				
山东海龙物流有限责任公司	成本法	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00	90.00				
山东海龙镁业科技有限公司	成本法	7,500,000.00	-	7,500,000.00	100.00	100.00				
山东海龙置业有限责任公司	成本法	36,400,000.00	-	36,400,000.00	72.80	72.80				
新疆海龙麻业科技有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00				
山东省资产管理有限公司	成本法	10,297,500.00	-	10,297,500.00	3.75	3.75		568,191.01		
潍坊创业投资有限公司	成本法	3,000,000.00	-	3,000,000.00	5.86	5.86				
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	权益法	73,920,772.65	-73,920,772.65	-	45.00	45.00				
沧州瑞兴化工有限公司		8,714,557.75	-8,714,557.75	-	30.00	30.00				
合计	-	949,306,491.87	-82,642,530.40	866,663,961.47	-	-		70,568,191.01	70,000,000.00	

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 营业收入/营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,176,639,621.01	2,838,746,507.52
其他业务收入	147,980,500.04	57,302,780.17
<b>营业收入</b>	<b>2,324,620,121.05</b>	<b>2,896,049,287.69</b>
主营业务成本	2,314,854,571.94	2,981,946,468.41
其他业务成本	149,678,084.99	29,892,830.85
<b>营业成本</b>	<b>2,464,532,656.93</b>	<b>3,011,839,299.26</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘胶短纤维	1,986,350,221.77	2,117,237,276.81	2,583,021,228.60	2,726,782,627.27
粘胶长纤维	172,479,777.40	186,714,058.97	176,755,615.00	204,676,114.50
浆粕	-	-	50,881,014.09	41,470,036.76
其他产品	17,809,621.84	10,903,236.16	28,088,649.83	9,017,689.88
合 计	2,176,639,621.01	2,314,854,571.94	2,838,746,507.52	2,981,946,468.41

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东海龙进出口有限责任公司	472,277,245.14	20.32
山东海龙纺织科技有限责任公司	246,758,929.30	10.62
杭州萧山国际物流有限公司	112,831,675.92	4.85
江苏大加利国际贸易有限公司	102,975,634.04	4.43
杭州中策橡胶有限公司	76,008,917.00	3.27
合 计	1,010,852,401.40	43.49

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-73,920,772.65	19,593,955.34
处置长期股权投资产生的投资收益	285,442.25	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	13,840.27
其他	-7,200.00	-
合 计	-73,642,530.40	19,607,795.61

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
阿拉尔新农棉浆有限责任公司	-73,920,772.65	19,593,955.34	被投资单位当年实现的净利润发生变化
合 计	-73,920,772.65	19,593,955.34	

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-782,751,570.76	-308,864,583.52
加: 资产减值准备	193,457,685.46	24,971,064.86
固定资产折旧	138,455,287.30	119,647,708.28
无形资产摊销	8,714,372.74	3,529,089.40
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)	1,446,620.61	2,576,259.82
固定资产报废损失(收益)		
公允价值变动损失(收益)		
财务费用	250,612,709.91	195,229,538.89
投资损失(收益)	73,642,530.40	-19,607,795.61
递延所得税资产减少(增加)	-	-64,724,116.69
递延所得税负债增加(减少)		
存货的减少(增加)	108,164,506.31	-77,792,283.28
经营性应收项目的减少(增加)	306,509,828.28	-149,147,452.20
经营性应付项目的增加(减少)	-838,293,242.93	466,327,903.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-540,041,272.68	192,145,333.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	187,138,903.28	275,785,113.71

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	275,785,113.71	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	-88,646,210.43	216,064,490.85

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2008年修订），本公司报告期非经常性损益发生额情况如下：

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,926,166.61	-5,098,171.61
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	17,673,624.10	75,913,034.23
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	770,123.60	745,089.37
<b>非经常性损益影响合并利润总额合计</b>	<b>15,517,581.09</b>	<b>71,559,951.99</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	3,266,543.92	11,169,576.06
减：少数股东损益影响数	2,223,301.53	1,357,660.10
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,027,735.64</b>	<b>59,032,715.83</b>

公司报告期内无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信

息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-112.71	-1.1720	-0.4719	-1.1720	-0.4719
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-129.03	-1.1836	-0.5402	-1.1836	-0.5402

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上,或占公司报表日资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析如下:

### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	369,946,288.91	1,173,382,071.13	-803,435,782.22	-68.47	主要系经营活动收到的现金减少所致
应收票据	32,833,910.19	55,767,967.00	-22,934,056.81	-41.12	销售规模萎缩导致票据结算减少
应收账款	354,577,378.06	292,830,998.41	61,746,379.65	21.09	信用期内应收账款增加所致
存货	571,242,136.79	907,681,651.40	-336,439,514.61	-37.07	主要系期末原材料储备减少所致
长期股权投资	13,702,287.98	96,337,618.38	-82,635,330.40	-85.78	主要系被投资单位实现净利润减少所致
在建工程	218,523,718.11	347,796,030.35	-129,272,312.24	-37.17	主要系期末在建工程完工转固所致
应付票据	551,740,998.30	1,018,100,000.00	-466,359,001.70	-45.81	主要系采用应付票据结算方式减少所致
应付利息	102,794,224.13	57,946,095.89	44,848,128.24	77.40	主要系本期非金融机构借款增加,计提利息增加所致
少数股东权益	50,408,965.30	176,793,592.41	-126,384,627.11	-71.49	主要是新疆化纤本期亏损所致

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
营业收入	3,813,489,476.36	4,720,406,750.72	-906,917,274.36	-19.21	主要系本期销量减少、中后期价格下降所致
营业成本	3,955,878,644.21	4,696,832,233.03	-740,953,588.82	-15.78	主要系本期产量减少所致
销售费用	78,057,690.07	122,252,453.77	-44,194,763.70	-36.15	主要系本期销售数量减少及销售策略变化所致
管理费用	234,305,397.79	202,023,355.54	32,282,042.25	15.98	本期折旧增加及停工损失所致
财务费用	356,314,885.90	264,989,085.95	91,325,799.95	34.46	主要系本期借款利息增加所致
资产减值损失	254,372,136.64	35,241,657.69	219,130,478.95	621.79	主要系本期根据谨慎性原则对部分资产计提相应减值所致
投资收益	-73,635,330.40	19,702,715.79	-93,338,046.19	-473.73	主要系新疆化纤亏损增加所致
营业外收入	20,856,961.00	78,142,086.64	-57,285,125.64	-73.31	主要系本期收到的政府补贴较上期减少所致

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2011 年 4 月 18 日批准报出。

山东海龙股份有限公司

二〇一二年四月十八日