



山东海龙股份有限公司

**2013 半年度报告**

**2013 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郑植艺	独立董事	工作原因	王德建
江建明	独立董事	工作原因	王德建

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人丁明国、主管会计工作负责人孙健及会计机构负责人(会计主管人员) 杜源亮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节 财务报告.....	30
第九节 备查文件目录.....	108

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司、本公司或山东海龙	指	山东海龙股份有限公司
新疆海龙	指	新疆海龙化纤有限公司
博莱特公司	指	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
中国恒天	指	中国恒天集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《上市规则》	指	深圳证券交易所股票上市规则
董事会	指	山东海龙股份有限公司董事会
股东大会	指	山东海龙股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
指定披露媒体	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	山东海龙	股票代码	000677
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东海龙股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东海龙		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG HELON CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SDHL		
公司的法定代表人	丁明国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高垒	白杨
联系地址	山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号	山东省潍坊市寒亭区海龙路 555 号
电话	0536-2275007	0536-2275007
传真	0536-7252140	0536-7252140
电子信箱	gl_working@126.com	sale9998@yahoo.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东海龙股份有限公司办公室

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	1,076,313,378.34	751,707,673.44	43.18%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	91,376,624.45	-335,108,524.75	127.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-132,304,221.79	-322,183,914.87	58.94%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	4,394,156.92	-87,181,195.84	105.04%
基本每股收益 (元/股)	0.1058	-0.3879	127.28%
稀释每股收益 (元/股)	0.1058	-0.3879	127.28%
加权平均净资产收益率 (%)	11.68%		
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	4,177,713,712.74	3,642,068,421.60	14.71%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	655,912,756.25	782,545,666.27	-16.18%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	91,376,624.45	-335,108,524.75	655,912,756.25	782,545,666.27
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	91,376,624.45	-335,108,524.75	655,912,756.25	782,545,666.27
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-51,117.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,084,358.74	
债务重组损益	215,514,621.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,804.96	
少数股东权益影响额（税后）	976,211.43	
合计	223,680,846.24	--

对公司根据《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，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年，是公司加入中国恒天以来的第一个半年，公司董事会在监管机构的正确领导下积极履行职责，在中国恒天的规范指导下继续完善公司治理，对董事会专业委员会进行了换届改选，继续增补董事，指导企业各项经营活动的开展，回顾如下：

#### 一、董事会完善公司治理情况

根据上市公司规范运作的相关法律法规和中国恒天关于规范母子公司治理的有关指导意见，在继2012年度末顺利完成董事会、监事会换届改选后，进一步完成了董事会专业委员会的换届改选，完善了董事会专业委员会人员的配备；对新一届董事会领导下的经营班子人员进行了聘任，促进了经营层人员结构的合理提升；继续增补来自不同专业领域的合格董事加入到新一届董事会及专业委员会中，提高了董事会及专业委员会的决策水平。

#### 二、董事会履职日常工作情况

2013年上半年公司董事会召开七次会议，共审议26项议案，召集股东大会三次，共审议12项议案，为日常经营管理提供了决策支持；审议通过了公司2012年度报告和2013年第一季度报告，及时为财务报告使用者提供相关数据支持；结合公司的实际情况，积极配合监管机构充分审查上市公司报告，解答监管机构询问，及时在规则范围内调整了撤销退市风险警示及其他风险警示的申报程序，及时、耐心地解答投资者问题，推动了退市风险警示及其他风险警示的成功撤销，改善了公司在资本市场上的形象，为公司下一步的融资条件提供了有力的支撑。

#### 三、董事会对经理层的评价

2013年上半年，在宏观经济下行压力明显、行业竞争日趋激烈的背景下，企业遭遇着严峻的生存考验，公司经理层能够牢牢把握“整合、提升、创新”的工作主题，秉承“业绩、规则、诚信”的核心价值观，沉着应对复杂多变的内外部经济形势，坚持以效益为中心，以市场为龙头，大力推进管理创新和科技创新，深化机构改革，落实全面预算，狠抓管理提升，强化风险管控，不断提高经济运行质量，各项工作有序推进。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司本期实现营业收入107,631.34万元，比上期的75,170.77万元增加43.18%，本期营业成本107,539.04万元，比上期的80,140.46万元增加34.19%，主要是公司合并范围发生变化及受托加工结束经营正常所致；本期发生期间费用、营业税金及附加合计16,840.12万元，比上期的27,839.81万元减少39.51%，主要是公司合并范围发生变化及本期利息支出减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	1,076,313,378.34	751,707,673.44	43.18%	
营业成本	1,075,390,429.03	801,404,648.64	34.19%	

销售费用	25,973,640.19	10,716,517.09	142.37%
管理费用	78,303,328.64	116,057,409.75	-32.53%
财务费用	58,877,857.98	147,708,906.95	-60.14%
所得税费用	1,075,564.74	893,310.49	20.4%
经营活动产生的现金流量净额	4,394,156.92	-87,181,195.84	105.04%
投资活动产生的现金流量净额	31,943,482.98	58,970,269.70	-45.83%
筹资活动产生的现金流量净额	92,855,126.99	-176,096,768.93	152.73%
现金及现金等价物净增加额	128,414,230.89	-204,684,515.62	162.74%

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

山东省潍坊市中级人民法院于 2013 年 3 月 27 日下达《民事裁定书》【(2012)潍破字第 2-4 号】，主要内容如下：依照《中华人民共和国企业破产法》第九十一条第一款、第九十二条第二款、第九十四条，《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十四条第一款第十一项之规定，裁定如下：确认山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整计划执行完毕；终结山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整程序。公司根据法院裁定确认的债权数额及裁定批准的重整计划确定的清偿比例计算确认债务重组利得 215,514,621.41 元。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
粘胶行业	901,960,246.96	925,432,799.63	-3%	141%	136%	2%
帘帆布	133,764,320.80	120,454,494.10	10%	23%	31%	-6%
其他	8,421,438.05	1,183,257.02	86%	-94%	-99%	125%
分产品						
粘胶短纤维	812,099,886.98	831,210,227.68	-2%	135%	128%	3%
粘胶长纤维	89,860,359.98	94,222,571.95	-5%	218%	249%	-9%

帆布帘子布	133,764,320.80	120,454,494.10	10%	23%	31%	-6%
加工费收入				-100%	-100%	
其他产品	8,421,438.05	1,183,257.02	86%	-64%	-95%	80%
分地区						
国内销售	929,875,743.26	940,668,340.93	-1.16%	73.76%	57.17%	10.68%
国外销售	114,270,262.55	106,402,209.82	6.89%	31.46%	33.84%	-1.66%

#### 四、投资状况分析

##### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新疆海龙化纤有限公司	子公司	制造	粘胶短丝	468,000,000	1,089,686,588.92	-152,474,739.39		-52,231,061.22	-50,061,702.48
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	子公司	制造	帘子布、帆布	267,591,870	762,851,461.97	191,132,693.53	138,208,027.48	12,983,807.21	228,292,774.62

##### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司2013年半年度财务报告未经会计事务所审计。

##### 六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年06月30日	公司办公室	电话沟通	个人	中、小投资者	报告期内，公司接听中、小投资者电话约20个/日，为中、小投资者解答了公司日常生产经营、撤销退市风险警示及其他风险警示、未来规划发展等方面的问题。
2013年06月30日	深交所互动易	其他	个人	中、小投资者	报告期内，公司通过深交所互动易解答投资者提问111条，为中、小投资者解答了公司日常生产经营、撤销退市风险警示及其他

---

					风险警示、未来规划发展等方面的问题。
--	--	--	--	--	--------------------

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的原则和要求及《公司章程》的规定，在实践中不断完善公司治理结构，建立健全公司的内控管理体系，积极开展投资者关系管理工作，促进公司规范运作。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国华冶科工集团因建设工程施工合同纠纷诉山东海龙股份有限公司，详情见公告。	1,560.68	否	正在审理中	尚无判决	未执行	2012年09月10日	2012-117
李占军因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	6.04	否	判决已生效。	偿还原告货款6.04万元。详情见公告	未执行	2012年02月10日	2012-017
新疆安科阀门销售有限公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	3.48	否	判决已生效。	偿还原告货款3.48万元。详情见公告	已收到执行通知书。	2012年02月10日	2012-017
新疆岩土工程勘察设计院有限公司因建设工程勘察合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	191.87	否	民事调解书已生效。	偿还原告货款191.87万元。详情见公告	未执行	2012年02月10日	2012-017
谭天祥因承揽合同纠纷诉新疆海	22.97	否	民事调解书已生效。	偿还原告工程款22.97万元。详情	已收到执行通知书。	2012年02月10日	2012-017

龙化纤有限公司，详情见公告。				见公告。			
杜宜勤因承揽合同诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	4.62	否	民事调解书已生效。	偿还原告工程款4.62万元。详情见公告。	已收到执行通知书。	2012年02月10日	2012-017
烟台瑞龙泵业制造有限公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	81.73	否	民事调解书已生效	偿还原告货款81.73万元。详情见公告	已收到执行裁定书。	2012年03月23日	2012-046
阿拉尔天创管业有限责任公司因承揽合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	400	否	民事调解书已生效	偿还原告工程款400.00万元。详情见公告。	未执行	2012年02月10日	2012-017
潍坊同昇市政工程因安装工程合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	460	否	民事调解书已生效	偿还原告工程款460.00万元。详情见公告	未执行	2012年02月10日	2012-017
济南化工机械总厂因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	26.01	否	民事调解书已生效	偿还原告货款26.01万元。详情见公告	未执行	2012年02月10日	2012-017
新疆青松建材化工集团股份有限责任公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	1,100	否	民事调解书已生效	偿还原告货款1100.00万元，详情见公告	未执行	2012年04月10日	2012-052
德令哈市德信工贸有限公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司，详情见公告。	128.97	否	民事调解书已生效	偿还原告货款128.97万元。详情见公告	未执行	2012年08月10日	2012-109
新疆奎开电气有	26.32	否	民事调解	偿还原告货款	已收到执行裁	2012年12月	2012-109

限公司因定作合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。			书已生效	26.32 万元。详情见公告	定书。	21 日	
新疆阿拉尔上游水利水电工程责任有限公司因建筑施工合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	57.25	否	民事调解书已生效	偿还原告工程款 57.25 万元。详情见公告	未执行	2012 年 02 月 10 日	2012-017
王小飞因承揽工程合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	6.58	否	民事调解书已生效	偿还原告工程款 6.58 万元。详情见公告	未执行	2012 年 02 月 10 日	2012-017
阿拉尔新农棉浆有限责任公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	25,296.37	否	民事调解书已生效。	欠原告的 25296.37 万元, 由被告用其所有的 2*15MW 电厂及电厂占用的土地经评估后的价格进行偿付。详情见公告。	已执行完毕	2012 年 06 月 15 日	2012-156
山东高密密河硬化油有限公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	173.95	否	民事调解书已生效	偿还原告欠款 1739516.35 元。详情见公告。	已收到执行裁定书。	2012 年 12 月 21 日	2012-157
新疆华宇能源有限公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	526.58	否	正在审理中	尚无判决	未执行	2012 年 05 月 03 日	2012-073
启东五洲润滑油泵科技有限公司阿克苏分公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	290.95	否	民事调解书已生效	偿还原告欠款 290.95 万元。详情见公告。	未执行	2012 年 05 月 03 日	2012-073

新疆天义加固工程技术有限公司因工程承包合同诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	104.24	否	正在审理中	尚无判决	未执行	2012年05月03日	2012-073
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司因企业借贷纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	3,000	否	判决已生效。	偿还原告借款3000.00万元。详情见公告。	已收到执行通知书。	2012年08月10日	2012-109
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司因企业借贷纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	3,156.78	否	判决已生效。	偿还原告借款3156.78万元。详情见公告。	已收到执行通知书。	2012年08月10日	2012-109
农一师十六团因企业借贷纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	4,000	否	判决已生效。	偿还原告借款4000.00万元。详情见公告。	已收到执行通知书。	2012年07月17日	2012-106
新疆海龙化纤有限公司工会因拖欠工人经济补偿金诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	2,304.99	否	仲裁调解书已生效	支付原告工资、社会保险费、社会福利费、工伤补偿金、解除劳动合同应付经济赔偿金共计2304.99万元。详情见公告。	已执行完毕。	2012年06月04日	2012-086
乌鲁木齐商业银行股份有限公司因金融借贷纠纷拖诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	4,135.65	否	判决已生效。	偿还原告借款本金4135.65万元, 借款利息537.06万元。详情见公告。	未执行	2012年12月21日	2012-157
中国华冶科工集团因工程施工合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	1,889.6	否	判决已生效。	偿还原告工程款1889.60万元。详情见公告。	未执行	2012年12月21日	2012-157

中国华冶科工集团因工程施工合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	2,209.78	否	民事调解书已生效。	偿还原告工程款 2325.84 万元。详情见公告。	未执行	2013 年 06 月 25 日	2013-034
新疆生产建设兵团建设工程集团第一建筑安装工程有限责任公司因工程施工合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	258.14	否	民事调解书已生效。	偿还原告工程款 258.14 万元。	未执行	2012 年 12 月 21 日	2012-156
巴州鑫海化工产品销售有限责任公司因买卖合同纠纷诉新疆海龙化纤有限公司, 详情见公告。	103.37	否	判决已生效	偿还原告欠款 103.37 万元。详情见公告	未执行	2012 年 12 月 21 日	2012-156
潍坊纬龙工业新材料有限公司因买卖合同纠纷诉山东海龙博莱特化纤有限公司, 详情见公告。	192.97	否	判决已生效	偿还原告货款 192.97 万元。详情见公告	已执行完毕	2012 年 04 月 23 日	2012-066
山东安达化纤制品有限公司因买卖合同纠纷诉山东海龙博莱特化纤有限公司, 详情见公告。	87.75	否	判决已生效	偿还原告货款 87.75 万元。详情见公告	已执行完毕	2012 年 07 月 17 日	2012-106
中国进出口银行因金融借贷纠纷诉山东海龙博莱特化纤有限公司, 详情见公告。	2,994.78	否	判决已生效	偿还原告借款本金 2,994.78 万元。详情见公告。	山东海龙博莱特化纤有限公司破产重整, 已申报债权并执行完毕。	2012 年 12 月 21 日	2012-157

### 三、破产重整相关事项

山东省潍坊市中级人民法院于2012年9月12日下达《民事裁定书》[(2012)潍破(预)字第 2-1 号] (详见 2012 年9月17日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网, 公告编号: 2012-118), 裁定受理申请人山东安丘农村商业银行股份有限公司对博莱特公司进行重整的申请。

山东省潍坊市中级人民法院决定于2012年10月22日召开第一次债权人会议，山东海龙发布公告《山东海龙股份有限公司关于控股子公司第一次债权人会议召开情况的公告》（详见2012年11月5日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号：2012-133）；山东省潍坊市中级人民法院决定于2012年11月19日召开第二次债权人会议、出资人会议，博莱特公司第二次债权人会议各债权组均审议通过重整计划草案，出资人组会议各出资人均表决通过《重整计划（草案）》中涉及的出资人权益调整方案，2012年11月22日，潍坊市中级人民法院作出《民事裁定书》[（2012）潍破字第2-3号]，裁定如下：批准山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整计划；终止山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整程序，山东海龙发布公告《山东海龙股份有限公司控股子公司重整进展公告》（详见2012年12月15日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号2012-155）。

山东省潍坊市中级人民法院于2013年3月27日下达《民事裁定书》【（2012）潍破字第2-4号】，主要内容如下：依照《中华人民共和国企业破产法》第九十一条第一款、第九十二条第二款、第九十四条，《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十四条第一款第十一项之规定，裁定如下：确认山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整计划执行完毕；终结山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整程序。更多详细内容，请参看《山东海龙博莱特化纤有限责任公司重整计划执行完毕的公告》（详见2013年3月30日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网，公告编号：2013-013）。

#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
恒天实业（潍坊）有限公司	《上市规则》第10.1.3条第二款规定的关联法人	采购原材料	棉浆粕	公允价值	6536.97元/吨	654.43		货到付款		2013年02月23日	2013-011
中国化纤总公司	《上市规则》第10.1.3条第二款规定的关联法人	采购原材料	GP浆	公允价值	6000元/吨	600		货到付款		2013年03月26日	2013-011
中国化纤总公司	《上市规则》第10.1.3条第二款规定的关联法人	采购原材料	加拿大AV CELL浆	公允价值	7300元/吨	1,460		货到付款		2013年03月26日	2013-012

中国化纤 总公司	《上市规则》第 10.1.3 条 第二款规定的关联 法人	采购原材 料	加拿大 AV CELL 浆	公允价值	6500 元/ 吨	1,300	货到付 款，本次 采购为公 司与中国 化纤 30,000 万 元采购额 度下的单 项合同， 按照监管 规则，在 定期报告 中披露， 不单项披 露。公司 与中国化 纤 30,000 万元采购 额度的公 告详情， 请参看 《山东海 龙股份有 限公司日 常持续性 关联交易 公告》[公 告日期： 2013 年 4 月 25 日， 公告编 号： 2013-026 ，巨潮资 讯网]。				
中国化纤 总公司	《上市规 则》第 10.1.3 条 第二款规 定的关联 法人	采购原材 料	代理进口 NUCEL 长丝浆	公允价值	7480.00 元/吨	1,496	货到付 款，本次 采购为公 司与中国 化纤 30,000 万 元采购额 度下的单 项合同，				

								按照监管规则，在定期报告中披露，不单项披露。公司与中国化纤 30,000 万元采购额度的公告详情，请参看《山东海龙股份有限公司日常持续性关联交易公告》[公告日期：2013 年 4 月 25 日，公告编号：2013-026，巨潮资讯网]。			
中国化纤总公司	《上市规则》第 10.1.3 条第二款规定的关联法人	采购原材料	代理进口 DOMSJO 长丝浆和短纤浆	公允价值	6650.00 元/吨	997.5		货到付款，本次采购为公司与中国化纤 30,000 万元采购额度下的单项合同，按照监管规则，在定期报告中披露，不单项披露。公司与中国化纤 30,000 万元采购			

								额度的公告详情，请参看《山东海龙股份有限公司日常持续性关联交易公告》[公告日期：2013 年 4 月 25 日，公告编号：2013-026，巨潮资讯网]。			
中国化纤总公司	《上市规则》第 10.1.3 条第二款规定的关联法人	采购原材料	代理进口巴西浆	公允价值	6650.00 元/吨	2,460.5		货到付款，本次采购为公司与中国化纤 30,000 万元采购额度下的单项合同，按照监管规则，在定期报告中披露，不单项披露。公司与中国化纤 30,000 万元采购额度的公告详情，请参看《山东海龙股份有限公司日常持续性关联交易公告》[公			

								告日期: 2013 年 4 月 25 日, 公告编 号: 2013-026 , 巨潮资 讯网]。			
中国化纤 总公司	《上市规 则》第 10.1.3 条 第二款规 定的关联 法人	采购原材 料	代理进口 EUCALY PTUS RLEACH ED KRAFT PULP-EC F 浆	公允价值	5340.00 元/吨	160.2		货到付 款, 本次 采购为公 司与中国 化纤 30,000 万 元采购额 度下的单 项合同, 按照监管 规则, 在 定期报告 中披露, 不单项披 露。公司 与中国化 纤 30,000 万元采购 额度的公 告详情, 请参看 《山东海 龙股份有 限公司日 常持续性 关联交易 公告》[公 告日期: 2013 年 4 月 25 日, 公告编 号: 2013-026 , 巨潮资 讯网]。			

中国化纤 总公司	《上市规则》第 10.1.3 条 第二款规定的关联 法人	采购原材料	美国 GP 浆	公允价值	4950.00 元/吨	321.75	货到付款，本次 采购为公司与中国 化纤 30,000 万 元采购额 度下的单 项合同， 按照监管 规则，在 定期报告 中披露， 不单项披 露。公司 与中国化 纤 30,000 万元采购 额度的公 告详情， 请参看 《山东海 龙股份有 限公司日 常持续性 关联交易 公告》[公 告日期： 2013 年 4 月 25 日， 公告编 号： 2013-026 ，巨潮资 讯网]。			
合计				--	--	9,450.38	--	--	--	--

## 2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类 型	形成原因	是否存在非 经营性资金	期初余额（万 元）	本期发生额 （万元）	期末余额（万 元）
-----	------	------------	------	----------------	--------------	---------------	--------------

				占用			
中国恒天集团有限公司	《上市规则》第 10.1.3 条第一款规定的关联法人	应付关联方债务	公司向中国恒天集团有限公司两次分别借款 5,000 万元、6000 万元	否	13,304.83	11,000	24,743.58
恒天实业（潍坊）有限公司	《上市规则》第 10.1.3 条第二款规定的关联法人	应付关联方债务	公司向恒天实业（潍坊）有限公司两次分别借款 17,000 万元、3000 万元	否	0	20,000	20,100
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权债务对公司生产经营和财务状况无不利影响。					

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

单位：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 披露日期	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）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0
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 披露日期	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	2012 年 12 月 11 日	1,700	2012 年 12 月 25 日	1,651	连带责任保证	1 年	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	2012 年 12 月 11 日	2,500	2012 年 12 月 25 日	2,187	连带责任保证	1 年	否	是
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	2012 年 12 月 11 日	1,300	2012 年 12 月 25 日	1,220	连带责任保证	1 年	否	是

山东海龙博莱特化纤有限责任公司	2012年12月11日	2,000	2013年03月28日	829	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				829
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			11,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				5,887
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)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				829
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			11,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				5,887
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				8.98%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国恒天集团有限公司	详情请参看 2012 年 11 月 21 日披露在巨潮资讯网上的《山东海龙股份有限公司详式权益变动报告书》	2012 年 11 月 21 日	详情请参看公告。	需在报告期内履行完毕的承诺,均已履行完毕。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无。				

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	75,900	0.01%				-45,000	-45,000	30,900	0%
5、高管股份	75,900	0.01%				-45,000	-45,000	30,900	0%
二、无限售条件股份	863,902,0 48	99.99%				45,000	45,000	863,947,0 48	100%
1、人民币普通股	863,902,0 48	99.99%				45,000	45,000	863,947,0 48	100%
三、股份总数	863,977,9 48	100%				0	0	863,977,9 48	100%

股份变动的原因

适用  不适用

2012年12月10日，李玉波先生辞去公司监事职务，至本报告期末离职已超过六个月，李玉波先生持有的45,000股高管股份解除锁定，股份性质转变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用  不适用

由深交所、中登公司按照高管股份管理的相关规定批准解除锁定。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数									83,227
持股 5%以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况		

			未持股 数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
中国恒天集团有 限公司	国有法人	29.77%	257,178 ,941	0	0	257,178 ,941		
潍坊康源投资有 限公司	境内非国有法人	9.02%	77,935, 162	0	0	77,935, 162	冻结	70,000,000
潍坊市投资公司	国有法人	3.57%	30,871, 306	0	0	30,871, 306		
上海东银投资有 限公司	境内非国有法人	3.13%	27,030, 000	0	0	27,030, 000		
丁震	境内自然人	0.79%	6,837,8 26	0	0	6,837,8 26		
潍坊广澜投资有 限公司	境内非国有法人	0.46%	4,000,0 00	-132,37 7	0	4,000,0 00		
许慧芬	境内自然人	0.38%	3,247,6 00		0	3,247,6 00		
王建伍	境内自然人	0.29%	2,506,8 47		0	2,506,8 47		
张素荣	境内自然人	0.26%	2,246,4 30		0	2,246,4 30		
罗志强	境内自然人	0.23%	2,022,6 00		0	2,022,6 00		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	无。							
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，报告期末两公司合并持有公司 9.48%的股权，未超过公司第一大股东中国恒天集团有限公司 29.77%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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国恒天集团有限公司	257,178,941	人民币普通股	257,178,941					
潍坊康源投资有限公司	77,935,162	人民币普通股	77,935,162					
潍坊市投资公司	30,871,306	人民币普通股	30,871,306					
上海东银投资有限公司	27,030,000	人民币普通股	27,030,000					

丁震	6,837,826	人民币普通股	6,837,826
潍坊广澜投资有限公司	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
许慧芬	3,247,600	人民币普通股	3,247,600
王建伍	2,506,847	人民币普通股	2,506,847
张素荣	2,246,430	人民币普通股	2,246,430
罗志强	2,022,600	人民币普通股	2,022,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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，报告期末两公司合并持有公司 9.48% 的股权，未超过公司第一大股东中国恒天集团有限公司 29.77% 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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
倪金生	董事、财务总监	离职	2013 年 03 月 14 日	工作原因

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	181,239,034.29	52,824,803.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	862,000.00	862,000.00
应收票据	48,589,084.99	9,298,385.49
应收账款	216,842,084.32	18,001,954.08
预付款项	164,030,667.45	39,973,126.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	210,297,779.01	413,393,144.45
买入返售金融资产		
存货	307,431,804.60	175,486,845.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,129,292,454.66	709,840,259.07

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,100,000.00	267,591,870.00
投资性房地产		
固定资产	2,669,222,780.33	2,326,615,191.27
在建工程	75,567,452.51	57,481,210.46
工程物资	3,295,821.01	3,879,861.39
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	247,583,986.43	241,032,602.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	51,651,217.80	35,627,426.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,048,421,258.08	2,932,228,162.53
资产总计	4,177,713,712.74	3,642,068,421.60
流动负债：		
短期借款	1,032,274,223.85	819,034,323.85
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	387,418,125.24	260,422,796.60
预收款项	216,426,605.99	11,729,404.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,089,636.51	16,843,053.08
应交税费	-38,803,029.93	-5,748,799.96

应付利息	82,003,883.99	58,818,663.82
应付股利		
其他应付款	1,270,247,812.78	1,157,070,207.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	260,000,000.00	260,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,230,657,258.43	2,578,169,649.55
非流动负债：		
长期借款	256,000,000.00	256,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	24,037,717.14	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	79,719,613.65	71,438,972.39
非流动负债合计	359,757,330.79	327,438,972.39
负债合计	3,590,414,589.22	2,905,608,621.94
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积	582,478,867.64	578,373,067.64
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99
一般风险准备		
未分配利润	-1,003,132,296.38	-872,393,586.36
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	655,912,756.25	782,545,666.27
少数股东权益	-68,613,632.73	-46,085,866.61
所有者权益（或股东权益）合计	587,299,123.52	736,459,799.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,177,713,712.74	3,642,068,421.60

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

**2、母公司资产负债表**

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	120,712,531.55	52,451,417.09
交易性金融资产	862,000.00	862,000.00
应收票据	40,801,684.99	8,898,385.49
应收账款	70,721,457.05	13,228,768.25
预付款项	137,158,414.03	32,259,646.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	431,599,821.15	308,170,170.09
存货	211,954,958.75	143,947,345.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,013,810,867.52</b>	<b>559,817,732.45</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	267,591,870.00	267,591,870.00
投资性房地产		
固定资产	1,426,894,229.22	1,482,096,241.77
在建工程	58,016,757.00	54,859,660.69
工程物资	773,191.34	2,013,829.88
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	224,061,280.04	228,098,692.82
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	122,411,538.19	123,487,102.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,099,748,865.79	2,158,147,398.09
资产总计	3,113,559,733.31	2,717,965,130.54
流动负债：		
短期借款	824,577,870.32	733,177,870.32
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	118,644,927.06	7,506,991.24
预收款项	125,589,190.69	3,366,552.14
应付职工薪酬	16,007,126.53	13,994,108.24
应交税费	3,370,558.01	34,423,442.52
应付利息		576,542.61
应付股利		
其他应付款	1,249,558,467.18	1,038,725,816.14
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,337,748,139.79	1,831,771,323.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	41,500,000.00	41,500,000.00
非流动负债合计	41,500,000.00	41,500,000.00
负债合计	2,379,248,139.79	1,873,271,323.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	863,977,948.00	863,977,948.00
资本公积	578,373,067.64	578,373,067.64
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99
一般风险准备		
未分配利润	-920,627,659.11	-810,245,445.30
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	734,311,593.52	844,693,807.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,113,559,733.31	2,717,965,130.54

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

### 3、合并利润表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,076,313,378.34	751,707,673.44
其中：营业收入	1,076,313,378.34	751,707,673.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,231,046,012.94	1,158,269,719.27
其中：营业成本	1,075,390,429.03	801,404,648.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,246,417.59	3,915,218.15
销售费用	25,973,640.19	10,716,517.09
管理费用	78,303,328.64	116,057,409.75
财务费用	58,877,857.98	147,708,906.95
资产减值损失	-12,745,660.49	78,467,018.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-160,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）		48,220,657.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-154,732,634.60	-358,501,388.77
加：营业外收入	225,610,930.15	9,621,899.88
减：营业外支出	953,872.48	24,740,517.89
其中：非流动资产处置损失	51,117.52	741,106.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,924,423.07	-373,620,006.78
减：所得税费用	1,075,564.74	893,310.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,848,858.33	-374,513,317.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	91,376,624.45	-335,108,524.75
少数股东损益	-22,527,766.12	-39,404,792.52
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1058	-0.3879
（二）稀释每股收益	0.1058	-0.3879
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	68,848,858.33	-374,513,317.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,376,624.45	-335,108,524.75
归属于少数股东的综合收益总额	-22,527,766.12	-39,404,792.52

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	938,105,350.86	562,830,988.87
减：营业成本	953,211,325.86	634,733,615.54

营业税金及附加	5,062,645.66	57,014.20
销售费用	22,433,095.12	2,572,648.63
管理费用	46,636,779.41	37,679,962.41
财务费用	33,030,650.81	97,264,962.80
资产减值损失	-5,783,765.41	24,513,386.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-160,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-116,485,380.59	-234,150,600.82
加：营业外收入	8,051,950.00	5,261,803.13
减：营业外支出	873,218.48	17,260,395.83
其中：非流动资产处置损失		533,966.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-109,306,649.07	-246,149,193.52
减：所得税费用	1,075,564.74	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-110,382,213.81	-246,149,193.52
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-110,382,213.81	-246,149,193.52

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,261,021,893.43	493,636,437.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,437,462.88	16,368,667.92
收到其他与经营活动有关的现金	12,567,610.85	97,656,486.88
经营活动现金流入小计	1,278,026,967.16	607,661,591.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,087,688,413.21	223,995,774.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	95,324,900.99	86,417,374.98
支付的各项税费	74,652,802.69	13,536,158.62
支付其他与经营活动有关的现金	15,966,693.35	370,893,479.98
经营活动现金流出小计	1,273,632,810.24	694,842,787.67
经营活动产生的现金流量净额	4,394,156.92	-87,181,195.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,654,757.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		100,654,757.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,999,214.52	41,684,487.30

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-50,942,697.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-31,943,482.98	41,684,487.30
投资活动产生的现金流量净额	31,943,482.98	58,970,269.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	172,090,021.94	40,074,872.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,362,819.60	687,194,519.89
筹资活动现金流入小计	191,452,841.54	727,269,392.12
偿还债务支付的现金	72,206,352.51	757,503,977.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,391,362.04	26,129,891.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		119,732,292.94
筹资活动现金流出小计	98,597,714.55	903,366,161.05
筹资活动产生的现金流量净额	92,855,126.99	-176,096,768.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-778,536.00	-376,820.55
五、现金及现金等价物净增加额	128,414,230.89	-204,684,515.62
加：期初现金及现金等价物余额	52,824,803.40	227,361,024.05
六、期末现金及现金等价物余额	181,239,034.29	22,676,508.43

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东海龙股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,120,777,453.58	233,635,819.32
收到的税费返还	2,002,447.16	
收到其他与经营活动有关的现金	11,134,458.75	107,514,213.70
经营活动现金流入小计	1,133,914,359.49	341,150,033.02
购买商品、接受劳务支付的现金	995,111,815.33	136,313,896.47
支付给职工以及为职工支付的现金	84,079,035.75	68,164,877.37
支付的各项税费	57,540,909.04	7,099,651.83
支付其他与经营活动有关的现金	12,674,270.25	155,814,656.81
经营活动现金流出小计	1,149,406,030.37	367,393,082.48
经营活动产生的现金流量净额	-15,491,670.88	-26,243,049.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,622,033.02	37,466,403.08
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,622,033.02	37,466,403.08
投资活动产生的现金流量净额	-10,622,033.02	-37,466,403.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	40,074,872.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,362,819.60	683,421,519.89
筹资活动现金流入小计	139,362,819.60	723,496,392.12
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	716,823,678.46

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,209,465.24	20,356,203.52
支付其他与筹资活动有关的现金		100,375,292.94
筹资活动现金流出小计	44,209,465.24	837,555,174.92
筹资活动产生的现金流量净额	95,153,354.36	-114,058,782.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-778,536.00	
五、现金及现金等价物净增加额	68,261,114.46	-177,768,235.34
加：期初现金及现金等价物余额	52,451,417.09	187,138,903.28
六、期末现金及现金等价物余额	120,712,531.55	9,370,667.94

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	863,977,948.00	578,373,067.64			212,588,236.99		-872,393,586.36		-46,085,866.61	736,459,799.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	863,977,948.00	578,373,067.64			212,588,236.99		-872,393,586.36		-46,085,866.61	736,459,799.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		4,105,800.00					-130,738,710.02		-22,527,766.12	-149,160,676.14
(一) 净利润							91,376,624.45		-22,527,766.12	68,848,858.33
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							91,376,624.45		-22,527,766.12	68,848,858.33
(三) 所有者投入和减少资本		4,105,800.00					-222,110.00			-218,009,500.00

		0.00					5,334.47			34.47
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		4,105,800.00					-222,115,334.47			-218,009,534.47
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	863,977,948.00	582,478,867.64			212,588,236.99		-1,003,132,296.38		-68,613,632.73	587,299,123.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-1,897,392,481.17		50,408,965.30	-804,271,107.19	
加：同一控制下企业合并											

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	863,977,948.00	50,788,971.65			127,945,489.03		-1,897,392,481.17	50,408,965.30	-804,271,107.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		527,584,095.99			84,642,747.96		1,024,998,894.81	-96,494,831.91	1,540,730,906.85
（一）净利润							1,109,641,642.77	-96,494,831.91	1,013,146,810.86
（二）其他综合收益		3,831,028.35							3,831,028.35
上述（一）和（二）小计		3,831,028.35					1,109,641,642.77	-96,494,831.91	1,016,977,839.21
（三）所有者投入和减少资本		523,753,067.64							523,753,067.64
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		523,753,067.64							523,753,067.64
（四）利润分配					84,642,747.96		-84,642,747.96		
1. 提取盈余公积					84,642,747.96		-84,642,747.96		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	863,977,948.00	578,373,067.64			212,588,236.99		-872,393,586.36	-46,085,866.61	736,459,799.66

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东海龙股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	863,977,948.00	578,373,067.64			212,588,236.99		-810,245,445.30	844,693,807.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	863,977,948.00	578,373,067.64			212,588,236.99		-810,245,445.30	844,693,807.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-110,382,213.81	-110,382,213.81
（一）净利润							-110,382,213.81	-110,382,213.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-110,382,213.81	-110,382,213.81
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	863,977,94 8.00	578,373,06 7.64			212,588,23 6.99		-920,627,6 59.11	734,311,59 3.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	863,977,94 8.00	58,074,491 .67			127,945,48 9.03		-1,572,030, 176.89	-522,032,2 48.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	863,977,94 8.00	58,074,491 .67			127,945,48 9.03		-1,572,030, 176.89	-522,032,2 48.19
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		520,298,57 5.97			84,642,747 .96		761,784,73 1.59	1,366,726, 055.52
（一）净利润							846,427,47 9.55	846,427,47 9.55
（二）其他综合收益		-3,454,491. 67						-3,454,491. 67
上述（一）和（二）小计		-3,454,491. 67					846,427,47 9.55	842,972,98 7.88
（三）所有者投入和减少资本		523,753,06 7.64						523,753,06 7.64

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		523,753,067.64						523,753,067.64
(四) 利润分配					84,642,747.96		-84,642,747.96	
1. 提取盈余公积					84,642,747.96		-84,642,747.96	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	863,977,948.00	578,373,067.64			212,588,236.99		-810,245,445.30	844,693,807.33

法定代表人：丁明国

主管会计工作负责人：孙健

会计机构负责人：杜源亮

### 三、公司基本情况

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

积金转增股本方案，以2004年6月30日总股本为基数，按10:2的比例向全体股东送红股41,134,898股，公积金按10:8的比例向全体股东转增164,539,589股，公司股本总额由205,674,487股增至411,348,974股。

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

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

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

2012年11月22日，山东省潍坊市中级人民法院裁定批准本公司根据重整计划由出资人无偿让渡的257,178,941股有条件划转至重组方中国恒天集团有限公司，划转后中国恒天集团有限公司直接持有本公司29.77%股权，成为本公司控股股东。

公司营业执照注册号：370000018016454。

法定地址：山东省潍坊市寒亭区海龙路。

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

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

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

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

2012年5月18日，山东省潍坊市中级人民法院作出（2012）潍破（预）字第1-1号《民事裁定书》，依法裁定对山东海龙股份有限公司进行重整，并于2012年12月26日，根据（2012）潍破字第1-8号《民事裁定书》裁定山东海龙股份有限公司重整计划执行完毕。因此，本公司财务报表以破产重整结束，持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则

及相关规定编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

下列被投资单位，不应当纳入合并财务报表的合并范围：

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

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

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

(4) 公司不能控制的除上述情况以外的其他被投资单位，不应将其纳入合并范围。

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

财务报表。

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

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

子公司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，其余部分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。

**(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

金融工具划分为金融资产或金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

## (3) 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。

## (4) 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。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

允价值。

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

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

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

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

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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坏账准备**

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

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1: 按账龄组合	账龄分析法	采用账龄分析法
组合 2: 按其他组合	其他方法	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的

适用  不适用

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	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	40%	40%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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) 发出存货的计价方法**

计价方法: 其他

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

盘存制度：永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

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

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不一致的，按照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、投资性房地产

### 14、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) 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。

#### (3) 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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	5%	3.17-2.11
机器设备	10-20	5%	9.50-4.75
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	8-15	5%	11.88-6.33
其他设备	5	5%	19.00

#### (4) 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。

## 15、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及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) 在建工程的减值测试方法、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。

## 16、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）借款费用资本化期间

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。

## （3）暂停资本化期间

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。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 17、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的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 无形资产减值准备的计提

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) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

**(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

完工百分比法收入确认：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。

建造合同收入确认：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。

**21、政府补助****(1) 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) 会计处理方法**

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。

**22、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 确认递延所得税资产的依据**

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。

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

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负债。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

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

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无。

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**26、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**五、税项**

**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

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

## 3、其他说明

## 六、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

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆海龙化纤有限公司	有限责任公司	新疆阿拉尔	制造	46,800.00	生产销售粘胶纤维	257,400,000.00		55%	55%	是	-68,613,632.73		
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	有限责任公司	潍坊安丘	制造	26,759.19	生产销售帘帆布	267,591,870.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

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

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

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	937,760.22	--	--	531,534.81
银行存款：	--	--	180,226,648.47	--	--	52,293,268.59
其他货币资金：	--	--	74,625.60	--	--	
合计	--	--	181,239,034.29	--	--	52,824,803.40

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	862,000.00	862,000.00
合计	862,000.00	862,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,589,084.99	9,298,385.49
合计	48,589,084.99	9,298,385.49

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	231,298,720.89	94.28%	14,456,636.57	6.25%	19,983,121.38	66.31%	1,981,167.30	9.91%
组合小计	231,298,720.89	94.28%	14,456,636.57	6.25%	19,983,121.38	66.31%	1,981,167.30	9.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,041,789.90	5.72%	14,041,789.90	100%	10,154,126.07	33.69%	10,154,126.07	100%
合计	245,340,510.79	--	28,498,426.47	--	30,137,247.45	--	12,135,293.37	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例(%)	账面余额		坏账准备	比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

一年以内	188,706,121.47	76.92%	9,454,664.83	10,762,532.42	35.72%	538,126.62
1 年以内小计	188,706,121.47	76.92%	9,454,664.83	10,762,532.42	35.72%	538,126.62
1 至 2 年	39,104,778.22	15.94%	3,910,477.83	6,673,409.50	22.14%	667,340.96
2 至 3 年	3,615,740.67	1.47%	2,300,036.21	3,500,060.06	11.61%	2,527,371.79
3 年以上	13,913,870.43	5.67%	12,833,247.60	9,201,245.47	30.53%	8,402,454.00
合计	245,340,510.79	--	28,498,426.47	30,137,247.45	--	12,135,293.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	14,041,789.90	14,041,789.90	100%	
合计	14,041,789.90	14,041,789.90	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中华棉花集团有限公司	销售客户	34,622,239.30	1 年以内	14.11%
杭州中策橡胶有限公司	销售客户	18,541,805.50	1 年以内	7.56%
三角轮胎股份有限公司	销售客户	14,423,854.43	1 年以内	5.88%
倍耐力轮胎有限公司	销售客户	10,953,132.07	1 年以内	4.46%
北京首创轮胎有限责任公司	销售客户	8,442,437.84	1 年以内	3.44%
合计	--	86,983,469.14	--	35.45%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	184,850,315.85	78.17%	8,493,519.99	4.59%	417,303,511.27	79.35%	95,760,225.18	22.95%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	37,765,854.79	15.97%	3,824,871.64	10.13%	98,315,498.01	18.69%	6,465,639.65	6.58%
组合小计	37,765,854.79	15.97%	3,824,871.64	10.13%	98,315,498.01	18.69%	6,465,639.65	6.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,848,727.78	5.86%	13,848,727.78	100%	10,324,323.70	1.96%	10,324,323.70	100%
合计	236,464,898.42	--	26,167,119.41	--	525,943,332.98	--	112,550,188.53	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	184,850,315.85	8,493,519.99	4.59%	
合计	184,850,315.85	8,493,519.99	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
一年以内	195,003,795.14	82.47%	6,197,454.30	486,102,236.45	92.42%	93,974,334.15
1年以内小计	195,003,795.14	82.47%	6,197,454.30	486,102,236.45	92.42%	93,974,334.15
1至2年	22,189,316.76	9.38%	2,556,181.10	22,569,960.87	4.29%	2,733,393.42
2至3年	2,343,898.78	0.99%	5,082,689.05	4,140,017.00	0.79%	3,165,969.80
3年以上	16,927,887.74	7.16%	12,330,794.96	13,131,118.66	2.5%	12,676,491.16

合计	236,464,898.42	--	26,167,119.41	525,943,332.98	--	112,550,188.53
----	----------------	----	---------------	----------------	----	----------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	13,848,727.78	13,848,727.78	100%	
合计	13,848,727.78	13,848,727.78	--	--

## （2）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东海龙进出口有限责任公司	非关联方	65,481,563.74		27.69%
阿克苏新农房地产有限责任公司	非关联方	21,192,710.00		8.96%
山东电力集团公司潍坊供电公司	非关联方	3,884,893.27		1.64%
潍坊优程投资管理公司	非关联方	3,752,887.10		1.59%
潍坊市寒亭区国库集中支付中心	非关联方	2,922,458.00		1.24%
合计	--	97,234,512.11	--	41.12%

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	131,876,160.81	80.4%	15,234,000.38	38.11%
1 至 2 年	3,166,234.39	1.93%	15,650,148.11	39.15%

2至3年	5,338,996.73	3.25%	3,842,351.36	9.61%
3年以上	23,649,275.52	14.42%	5,246,626.18	13.13%
合计	164,030,667.45	--	39,973,126.03	--

预付款项账龄的说明

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

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
潍坊恒和置业有限公司	供应商	98,371,145.12	1年以内	预付材料款
安丘市供电公司	供应商	7,196,543.42	1年以内	预付电费
杭州奥通科技有限公司	供应商	4,000,000.00	1年以内	预付工程款
上海联吉合纤有限公司	供应商	3,216,776.21	1年以内	预付材料款
北京华宇创新科贸有限责任公司	供应商	2,550,000.00	1年以内	预付设备款
合计	--	115,334,464.75	--	--

预付款项主要单位的说明

**(3) 预付款项的说明**

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

**7、存货**

**(1) 存货分类**

单位：元

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

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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	35,015,090.83	1,669,116.59			36,684,207.42
在产品	17,948,349.04	482,399.74			18,430,748.78
库存商品	21,755,552.66	20,975,634.50		9,075,291.18	33,655,895.98
委托加工物资	2,106,085.63				2,106,085.63
合计	76,825,078.16	23,127,150.83		9,075,291.18	90,876,937.81

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		
在产品	可变现净值低于账面价值		
周转材料	可变现净值低于账面价值		
消耗性生物资产	可变现净值低于账面价值		
委托加工物资	可变现净值低于账面价值		

存货的说明

各项存货查封明细如下

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

**8、长期股权投资**

**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	成本法	257,371,870.00	267,591,870.00	-267,591,870.00		100%	100%				
安丘市农村信用合作联社	成本法	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00						
合计	--	258,471,870.00	267,591,870.00	-266,491,870.00	1,100,000.00	--	--	--			

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,683,571,850.10	872,475,663.91		651,631.74	4,555,395,882.27
其中：房屋及建筑物	1,222,131,823.11	152,450,378.71			1,374,582,201.82
机器设备	2,412,838,502.12	708,538,605.95			3,121,377,108.07
运输工具	27,748,805.71	6,003,328.01		651,631.74	33,100,501.98
电子设备	17,605,309.22	5,014,623.45			22,619,932.67
其他设备	3,247,409.94	468,727.79			3,716,137.73
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,354,097,753.57	370,270,181.53	95,918,815.27	597,787.68	1,819,688,962.69
其中：房屋及建筑物	269,685,864.82	65,475,599.62	21,206,125.89		356,367,590.33
机器设备	1,058,274,024.64	301,620,309.28	72,819,480.80		1,432,713,814.72
运输工具	14,751,067.81	1,014,334.64	1,004,835.03	597,787.68	16,172,449.80
电子设备	10,743,745.74	1,964,721.51	798,489.01		13,506,956.26
其他设备	643,050.56	195,216.48	89,884.54		928,151.58
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,329,474,096.53	--			2,735,706,919.58
其中：房屋及建筑物	952,445,958.29	--			1,018,214,611.49

机器设备	1,354,564,477.48	--	1,688,663,293.35
运输工具	12,997,737.90	--	16,928,052.18
电子设备	6,861,563.48	--	9,112,976.41
其他设备	2,604,359.38	--	2,787,986.15
四、减值准备合计	2,858,905.26	--	66,484,139.25
其中：房屋及建筑物		--	24,746,709.42
机器设备	2,858,905.26	--	41,707,594.88
运输工具		--	4.72
电子设备		--	27,949.36
其他设备		--	1,880.87
五、固定资产账面价值合计	2,326,615,191.27	--	2,669,222,780.33
其中：房屋及建筑物	952,445,958.29	--	993,467,902.07
机器设备	1,351,705,572.22	--	1,646,955,698.47
运输工具	12,997,737.90	--	16,928,047.46
电子设备	6,861,563.48	--	9,085,027.05
其他设备	2,604,359.38	--	2,786,105.28

本期折旧额 466,188,996.80 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

至报告期末，本公司各项固定资产查封明细如下：

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

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20000 吨高模低缩帘子布项目	15,200,964.27	9,488,968.46	5,711,995.81			
600 吨航空及其他高性能轮胎用芳纶及芳纶复核帘子布项目	8,415,607.93		8,415,607.93			
浸胶生产线加热系统优化改造项目	650,222.00		650,222.00			
高模低缩涤纶丝生产过程优化、集散型控制系统配置与软件开发	151,320.00		151,320.00			
活性炭吸附法二硫化碳综合利用项目	16,706,506.80		16,706,506.80	16,706,507.07		16,706,507.07
年产 4.5 万吨差别化、功能化黄麻浆纤维改造项目	31,252,521.03		31,252,521.03	29,267,168.60		29,267,168.60
零星工程	12,679,278.94		12,679,278.94	11,507,534.79		11,507,534.79
合计	85,056,420.97	9,488,968.46	75,567,452.51	57,481,210.46		57,481,210.46

**(2) 在建工程减值准备**

单位：元

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、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	3,879,861.39		584,040.38	3,295,821.01
合计	3,879,861.39		584,040.38	3,295,821.01

工程物资的说明

**12、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	270,282,877.00	13,146,262.62		283,429,139.62
土地使用权	227,259,993.53	13,146,262.62		240,406,256.15
软件	4,391,867.42			4,391,867.42
用水权	147,900.00			147,900.00
商标权	1,223,910.00			1,223,910.00
非专利技术	35,852,063.21			35,852,063.21
专利技术	1,407,142.84			1,407,142.84
二、累计摊销合计	29,250,274.10	6,594,879.09		35,845,153.19
土地使用权	14,655,185.44	4,691,257.39		19,346,442.83
软件	3,834,114.34	46,013.04		3,880,127.38
用水权	139,282.82	7,386.90		146,669.72
商标权	849,067.34	57,618.62		906,685.96
非专利技术	8,365,481.32	1,792,603.14		10,158,084.46
专利技术	1,407,142.84			1,407,142.84
三、无形资产账面净值合计	241,032,602.90	6,551,383.53		247,583,986.43
土地使用权	212,604,808.09	8,455,005.23		221,059,813.32
软件	557,753.08	-46,013.04		511,740.04
用水权	8,617.18	-7,386.90		1,230.28
商标权	374,842.66	-57,618.62		317,224.04
非专利技术	27,486,581.89	-1,792,603.14		25,693,978.75
专利技术		0.00		
土地使用权				
软件				
用水权				
商标权				
非专利技术				
专利技术				
无形资产账面价值合计	241,032,602.90	6,551,383.53		247,583,986.43
土地使用权	212,604,808.09	8,455,005.23		221,059,813.32
软件	557,753.08	-46,013.04		511,740.04
用水权	8,617.18	-7,386.90		1,230.28
商标权	374,842.66	-57,618.62		317,224.04
非专利技术	27,486,581.89	-1,792,603.14		25,693,978.75

专利技术		0.00	
------	--	------	--

本期摊销额 6,594,879.09 元。

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	43,858,717.80	25,252,426.51
坏账准备		
存货跌价准备		
长期投资减值准备		
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
递延收益	7,792,500.00	10,375,000.00
未弥补亏损		
内部交易形成未实现利润		
小计	51,651,217.80	35,627,426.51
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	312,959,834.54	142,509,706.02
合计	312,959,834.54	142,509,706.02

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	51,651,217.80		35,627,426.51	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**14、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	130,278,924.81	30,533,583.58	13,449,958.26	80,972,374.76	66,390,175.37
二、存货跌价准备	76,825,078.16	23,127,150.83		9,075,291.18	90,876,937.81
七、固定资产减值准备	2,858,905.26	63,625,233.99			66,484,139.25
九、在建工程减值准备		9,488,968.46			9,488,968.46
合计	209,962,908.23	126,774,936.86	13,449,958.26	90,047,665.94	233,240,220.89

资产减值明细情况的说明

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

**15、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	430,873,879.61	387,133,979.61
保证借款	601,400,344.24	431,900,344.24
合计	1,032,274,223.85	819,034,323.85

短期借款分类的说明

①保证借款的担保方

借款单位	借款银行	贷入日期	还款日期	借款金额	担保单位	是否逾期
山东海龙股份有限公司	潍坊银行寒亭支行	2012/12/12	2013/12/11	32,700,000.00	中国恒天集团有限公司	否
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭区支行	2012/11/30	2013/11/28	150,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭区支行	2012/12/19	2013/12/12	47,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
山东海龙股份有限公司	工商银行寒亭区支行	2012/12/20	2013/12/13	3,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/7	2013/12/6	43,443,890.71	潍坊特钢集团有限公司	否
山东海龙股份有限公司	浦发银行潍坊分行	2012/12/25	2013/12/25	14,900,000.00	潍坊特钢集团有限公司	否
山东海龙股份有限公司	寒亭农村信用社	2012/12/17	2013/12/10	55,000,000.00	中国恒天集团有限公司	否
山东海龙股份有限公司	交行潍坊分行	2013/1/29	2013/12/13	101,400,000.00	中国恒天集团有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东安丘农村商业银行股份有限公司	2012/12/25	2013/12/20	16,510,000.00	山东海龙股份有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东安丘农村商业银行股份有限公司	2012/12/25	2013/12/20	9,330,000.00	潍坊特钢集团有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中信实业银行潍坊分行	2012/12/25	2013/12/20	21,870,000.00	山东海龙股份有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	上海浦东发展银行潍坊分行	2013/3/28	2014/3/27	8,290,000.00	山东海龙股份有限公司	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	潍坊银行股份有限公司	2012/12/25	2013/12/11	12,200,000.00	山东海龙股份有限公司	否
新疆海龙化纤有限公司	建行阿拉尔支行1795	2010/9/14	2011/9/14	45,000,000.00	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	是
新疆海龙化纤有限公司	乌鲁木齐市商业银行阿克苏分行9093	2011/8/10	2012/2/10	40,756,453.53	山东海龙股份有限公司	是
合计				601,400,344.24		

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

②抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物	是否逾期
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/13	2013/12/12	201,360,000.00	潍国用(2010)第C118号土地、 潍房权证寒亭字保00093832号 --潍房权证寒亭字保00093852 号房产	否
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/17	2013/12/16	61,090,569.39	潍国用(2010)第C118号土地、 房产证潍房权证寒亭字保 00093832号--潍房权证寒亭字 保00093852号房产; 潍坊特钢 集团有限公司担保	否
山东海龙股份有限公司	建设银行寒亭支行	2012/12/18	2013/12/17	45,483,410.22	潍国用(2010)第C118号土地、 房产证潍房权证寒亭字保 00093832号--潍房权证寒亭字 保00093852号房产; 潍坊市国 有资产管理公司担保	否
山东海龙股份有限公司	中国银行潍城支行	2012/12/20	2013/12/11	59,200,000.00	潍国用(2007)第C001号土地、 山东海龙机器设备; 中国恒天 集团有限公司担保	否
山东海龙股份有限公司	中国银行潍城支行	2013/4/12	2014/4/12	10,000,000.00	潍国用(2007)第C001号土地、 山东海龙机器设备; 中国恒天 集团有限公司担保	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国银行安丘市支行	2013/1/25	2013/12/23	33,740,000.00	潍安房权证市直自管字第 001223号房产证; 安国用2012 第244号土地使用证; 工业丝车 间设备及四台捻线机	否
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	中国工商银行安丘市支行	2012/12/26	2013/12/26	19,999,900.00	潍安房权证市直自管字第 001210号房产证; 安国用2012 第245号土地使用证	否
合计				430,873,879.61		

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	142,295,860.68	50,437,296.34
1 至 2 年	90,887,282.33	151,851,107.40
2 至 3 年	118,590,507.02	38,167,500.27

3 年以上	35,644,475.21	19,966,892.59
合计	387,418,125.24	260,422,796.60

**(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

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

**17、预收账款**

**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	204,366,419.32	4,513,375.67
1 至 2 年	3,627,182.40	5,924,138.69
2 至 3 年	4,451,953.60	1,177,716.75
3 年以上	3,981,050.67	114,173.10
合计	216,426,605.99	11,729,404.21

**(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

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

**18、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

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

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 16,447,980.59 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-43,707,004.73	-15,611,170.17
营业税	262.50	
城市维护建设税	831,354.42	854,829.60
企业所得税	759,211.13	-111,000.00
房产税	1,033,622.32	5,085,488.44
土地使用税	1,508,884.30	3,214,111.80
个人所得税	22,618.65	36,227.35
印花税	80,937.96	51,403.00
教育费附加	593,772.47	455,517.14
地方水利建设基金	73,311.05	155,075.43

土地增值税		43,179.74
其他		77,537.71
合计	-38,803,029.93	-5,748,799.96

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,034,017,773.08	1,052,181,121.54
1 至 2 年	168,956,018.52	103,544,807.93
2 至 3 年	63,167,330.06	590,985.32
3 年以上	4,106,691.12	753,293.16
合计	1,270,247,812.78	1,157,070,207.95

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国恒天集团有限公司	247,435,804.09	133,048,295.56
合计	247,435,804.09	133,048,295.56

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

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

## 21、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	260,000,000.00	260,000,000.00
合计	260,000,000.00	260,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	260,000,000.00	260,000,000.00
合计	260,000,000.00	260,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	256,000,000.00	256,000,000.00
合计	256,000,000.00	256,000,000.00

长期借款分类的说明

#### 抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	贷入日期	约定还款日期	借款金额	抵押物/担保单位/质押物	是否逾期
新疆海龙化纤有限公司	建行阿克苏分行	2008/10/10	2014/10/9	256,000,000.00	新疆海龙化纤有限公司设备，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提供担保	是

合计	-	-	-	256,000,000.00	-	-
----	---	---	---	----------------	---	---

### 23、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
博莱特南厂退城进园补偿款	0.00	24,037,717.14	0.00	24,037,717.14	
合计		24,037,717.14	0.00	24,037,717.14	--

专项应付款说明

专项应付款期末余额较期初余额增加24,037,717.14元，主要原因系本期合并范围变化导致本期专项应付款增加。

### 24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	79,719,613.65	71,438,972.39
合计	79,719,613.65	71,438,972.39

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

### 25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	863,977,948.00						863,977,948.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

### 26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	578,373,067.64	4,105,800.00		582,478,867.64
合计	578,373,067.64	4,105,800.00		582,478,867.64

资本公积说明

本期增加资本公积4,105,800.00元，主要系本期子公司山东海龙博莱特重新纳入合并范围相应的增加资本公积所致。

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	212,588,236.99			212,588,236.99
合计	212,588,236.99			212,588,236.99

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-872,393,586.36	--
调整后年初未分配利润	-872,393,586.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,376,624.45	--
其他增加	-222,115,334.47	
期末未分配利润	-1,003,132,296.38	--

## 29、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,044,146,005.81	622,088,405.77
其他业务收入	32,167,372.53	129,619,267.67
营业成本	1,075,390,429.03	801,404,648.64

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶行业	901,960,246.96	925,432,799.63	373,656,766.00	392,070,810.96
帘帆布	133,764,320.80	120,454,494.10	108,880,498.18	91,740,984.11
其他	8,421,438.05	1,183,257.02	139,551,141.59	194,208,707.55
合计	1,044,146,005.81	1,047,070,550.75	622,088,405.77	678,020,502.62

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶短纤维	812,099,886.98	831,210,227.68	345,360,410.12	365,086,569.21
粘胶长纤维	89,860,359.98	94,222,571.95	28,296,355.88	26,984,241.75
帆布帘子布	133,764,320.80	120,454,494.10	108,880,498.18	91,740,984.11
加工费收入			115,890,555.90	171,968,228.85
其他产品	8,421,438.05	1,183,257.02	23,660,585.69	22,240,478.70
合计	1,044,146,005.81	1,047,070,550.75	622,088,405.77	678,020,502.62

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	929,875,743.26	940,668,340.93	535,162,701.24	598,519,339.44
国外销售	114,270,262.55	106,402,209.82	86,925,704.53	79,501,163.18
合计	1,044,146,005.81	1,047,070,550.75	622,088,405.77	678,020,502.62

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Stein	32,933,489.48	3.06%
绍兴县祥自来轻纺原料有限公司	30,687,967.44	2.85%
临清市永顺纺织原料有限公司	30,299,720.86	2.82%
杭州中策橡胶有限公司	17,331,252.14	1.61%
江阴市中江纺织有限公司	16,988,739.78	1.58%
合计	128,241,169.70	11.92%

营业收入的说明

**30、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准

营业税	30.00	1,776,198.28	按照应税收入的 5%、3%计算缴纳
城市维护建设税	2,824,977.95	1,152,261.20	按照流转税额的 7%、5%计算缴纳
教育费附加	2,017,841.38	823,128.20	按照流转税额的 3%、2%计算缴纳
地方水利建设基金	403,568.26	163,630.47	按照流转税额的 1%算缴纳
合计	5,246,417.59	3,915,218.15	--

营业税金及附加的说明

### 31、销售费用

单位：元

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

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,475,420.37	25,141,990.70
办公费	350,521.51	188,056.68
折旧费	8,421,773.73	14,812,600.89
无形资产摊销	4,248,895.43	5,548,058.16
税金	7,419,325.10	9,285,323.95
修理费	628,089.66	1,469,892.00
仓储经费		1,342,118.64
差旅费	482,111.83	1,001,053.70
业务招待费	1,742,373.47	2,363,946.66
财产保险费	66,606.48	327,318.33
技术开发费	3,986,196.09	1,261,628.01

咨询及中介机构费	153,063.06	1,776,151.00
停工损失	26,796,614.13	39,544,510.96
其他费用	3,532,337.78	11,994,760.07
合计	78,303,328.64	116,057,409.75

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,058,045.90	148,623,619.69
减：利息收入	-466,281.52	-3,939,415.69
汇兑损失	1,212,686.81	2,142,980.53
手续费及其他	73,406.79	881,722.42
合计	58,877,857.98	147,708,906.95

### 34、公允价值变动收益

单位：元

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

公允价值变动收益的说明

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		48,220,657.06
合计		48,220,657.06

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,670,369.31	41,421,747.69
二、存货跌价损失	-9,075,291.18	14,109,642.07

五、长期股权投资减值损失		20,000,000.00
七、固定资产减值损失		2,935,628.93
合计	-12,745,660.49	78,467,018.69

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,742,631.56	
其中：固定资产处置利得		2,742,631.56	
债务重组利得	215,514,621.41		215,514,621.41
政府补助	10,084,358.74	6,639,854.50	10,084,358.74
罚款收入	11,950.00	45,100.00	11,950.00
其他收入		194,313.82	
合计	225,610,930.15	9,621,899.88	225,610,930.15

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
自主创新和高新技术产业化项目国家补助	8,000,000.00		
粘胶丝项目	689,358.74		
关于拨付 2 号工业园区污水处理系统建设费	1,355,000.00		
山东省专利专项资金	40,000.00		
上期发生额		6,639,854.50	
合计	10,084,358.74	6,639,854.50	--

营业外收入说明

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	51,117.52	741,106.16	51,117.52
其中：固定资产处置损失	51,117.52	741,106.16	51,117.52
违约赔偿及罚款支出	823,409.96	971,138.07	823,409.96
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
非常损失		2,731,163.50	
预计负债		19,610,183.78	
其他	78,345.00	686,926.38	78,345.00
合计	953,872.48	24,740,517.89	953,872.48

营业外支出说明

### 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		674,884.49
递延所得税调整	1,075,564.74	218,426.00
合计	1,075,564.74	893,310.49

### 40、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	91,376,624.45	-335,108,524.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	-132,304,221.79	-322,183,914.87
期初股份总数	S0	863,977,948.00	863,977,948.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	863,977,948.00	863,977,948.00

基本每股收益（I）		0.11	-0.39
基本每股收益（II）		-0.15	-0.37
调整后的归属于普通股股东的当期净利润（I）	P1	91,376,624.45	-335,108,524.75
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P1	-132,304,221.79	-322,183,914.87
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		863,977,948.00	863,977,948.00
稀释每股收益（I）		0.11	-0.39
稀释每股收益（II）		-0.15	-0.37

(1) 基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

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

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

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

#### 41、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助收入	8,040,000.00
存款利息收入	452,054.76
收到的往来款项	4,061,420.65
其他	14,135.44
合计	12,567,610.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### （3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的售后回购交易款项	19,362,819.60
合计	19,362,819.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

## 42、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	68,848,858.33	-374,513,317.27
加：资产减值准备	-12,745,660.49	78,467,018.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,408,298.55	130,887,540.40
无形资产摊销	4,248,895.43	7,224,610.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	51,117.52	-2,001,525.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		160,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	58,519,368.93	148,623,619.69
投资损失（收益以“-”号填列）		-48,220,657.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,075,564.74	150,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,193,807.07	245,862,364.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,272,804.56	412,279,716.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	262,968,946.95	-686,100,566.20
其他	-215,514,621.41	

经营活动产生的现金流量净额	4,394,156.92	-87,181,195.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	181,239,034.29	22,676,508.43
减: 现金的期初余额	52,824,803.40	227,361,024.05
现金及现金等价物净增加额	128,414,230.89	-204,684,515.62

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-50,942,697.50	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	181,239,034.29	52,824,803.40
其中: 库存现金	937,760.22	531,534.81
可随时用于支付的银行存款	180,226,648.47	52,214,024.20
可随时用于支付的其他货币资金	74,625.60	
三、期末现金及现金等价物余额	181,239,034.29	52,824,803.40

现金流量表补充资料的说明

**八、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	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国恒天集团有限公司	控股股东	国有独资	北京市朝阳区	刘海涛	制造业	3,177,678,700.00	29.77%	29.77%	国务院国有资产监督管理委员会	10000888-6

本企业的母公司情况的说明

## 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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
新疆海龙化纤有限公司	控股子公司	有限责任	新疆阿拉尔	齐建新	制造	468000000	55%	55%	66362458-6
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	控股子公司	有限责任	潍坊安丘	李月刚	制造	267591900	100%	100%	75178349-9

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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
一、合营企业									
二、联营企业									
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	120000000	45%	45%	联营企业	77609191-5

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
恒天重工股份有限公司	同一控制人控制下的子公司	73908078-2
恒天创业投资有限公司	同一控制人控制下的子公司	10117715-5
晋中经纬化纤机械有限公司	同一控制人控制下的子公司	74350587-8
邯郸宏大化纤机械有限公司	同一控制人控制下的子公司	71583516-7
中国化纤总公司	同一控制人控制下的子公司	10001150-8
恒天实业（潍坊）有限公司	同一控制人控制下的子公司	58875975-4
宜昌经纬纺机有限公司	同一控制人控制下的子公司	79591603-8

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国化纤总公司	采购浆粕	市场价格	35,508,111.26	8.38%		
恒天实业（潍坊）有限公司	采购浆粕	市场价格	5,593,618.15	1.32%		
邯郸宏大化纤机械有限公司	采购备件	市场价格	11,059.83	0.17%		
邯郸宏大化纤机械有限公司	接受劳务	市场价格	394,632.48	3.67%		
恒天重工股份有限公司	采购备件	市场价格	59,829.06	0.92%		
宜昌经纬纺机有限公司	采购设备	市场价格	9,516,325.62	5.99%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联担保情况

单位：元

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
中国恒天集团有限公司	本公司	32,700,000.00	2012年12月12日	2013年12月11日	否
中国恒天集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2012年11月30日	2013年11月28日	否
中国恒天集团有限公司	本公司	47,000,000.00	2012年12月19日	2013年12月12日	否
中国恒天集团有限公司	本公司	3,000,000.00	2012年12月20日	2013年12月13日	否
中国恒天集团有限公司	本公司	79,200,000.00	2012年12月20日	2013年12月11日	否
中国恒天集团有限	本公司	55,000,000.00	2012年12月17日	2013年12月10日	否

公司					
中国恒天集团有限公司	本公司	101,400,000.00	2012 年 12 月 18 日	2013 年 12 月 11 日	否

关联担保情况说明

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	阿拉尔新农棉浆有限责任公司	1,331,075.22		1,365,370.18	
预付账款	邯郸宏大化纤机械有限公司	156,133.75		-297,594.45	
预付账款	宜昌经纬纺机有限公司	201,888.88		5,303,214.50	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	恒天重工股份有限公司	25,756.54	
应付账款	邯郸宏大化纤机械有限公司	1,456,196.91	
其他应付款	中国恒天集团有限公司	247,435,804.09	133,048,295.56
其他应付款	恒天实业（潍坊）有限公司	201,000,000.00	
预收账款	中国化纤总公司	37,777,899.91	
预收账款	中国化纤总公司	7,579.00	7,579.00
预收账款	恒天创业投资有限公司	80.60	80.60

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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	中国华冶科工集团有限公司	2012/9/6	欠工程款	15,606,839.81	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	新疆天义加固工程技术有限公司	2012/5/2	欠工程款	1,042,368.00	正在审理过程中
新疆海龙化纤有限公司	新疆华宇能源有限公司	2012/4/20	拖欠货款	5,265,816.16	正在审理过程中

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

### 为子公司提供担保情况

被担保单位	担保人	担保金额	担保期限	备注
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	16,510,000.00	2012/12/25至2013/12/20	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	12,200,000.00	2012/12/25至2013/12/11	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	21,870,000.00	2012/12/25至2013/12/10	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	山东海龙股份有限公司	8,290,000.00	2013/03/28至2014/3/27	
合 计		58,870,000.00		

其他或有负债及其财务影响

### 查封事项说明

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

## 十、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

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

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

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

## 十一、其他重要事项

### 1、债务重组

#### 博莱特破产重整完成

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

公司根据法院裁定确认的债权数额及裁定批准的重整计划确定的清偿比例计算确认的债务重组利得215,514,621.41元。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	862,000.00				862,000.00
金融资产小计	862,000.00				862,000.00
上述合计	862,000.00				862,000.00
金融负债	0.00				0.00

## 3、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	74,942,848.04	88.07%	4,221,390.99	5.63%	14,314,201.64	58.5%	1,085,433.39	7.58%
组合小计	74,942,848.04	88.07%	4,221,390.99	5.63%	14,314,201.64	58.5%	1,085,433.39	7.58%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,147,916.28	11.93%	10,147,916.28	100%	10,154,126.07	41.5%	10,154,126.07	100%
合计	85,090,764.32	--	14,369,307.27	--	24,468,327.71	--	11,239,559.46	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	68,905,310.57	80.98%	3,464,624.29	9,708,377.29	39.67%	485,418.86
1 年以内小计	68,905,310.57	80.98%	3,464,624.29	9,708,377.29	39.67%	485,418.86
1 至 2 年	5,040,452.71	5.92%	504,045.27	3,899,418.25	15.94%	389,941.83
2 至 3 年	2,643,596.22	3.11%	2,105,607.32	2,646,648.44	10.82%	2,356,689.47
3 年以上	8,501,404.82	9.99%	8,295,030.39	8,213,883.73	33.57%	8,007,509.30
合计	85,090,764.32	--	14,369,307.27	24,468,327.71	--	11,239,559.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	10,147,916.28	10,147,916.28	100%	
合计	10,147,916.28	10,147,916.28	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中华棉花集团有限公司	销售客户	34,622,239.30	1 年以内	40.69%
Stein	销售客户	3,538,087.66	1 年以内	4.16%
临清市永顺纺织原料有限公司	销售客户	3,010,045.96	1 年以内	3.54%
盛光公司	销售客户	2,253,340.60	1 年以内	2.65%
宝利嘉集团有限公司	销售客户	2,252,792.30	1 年以内	2.65%
合计	--	45,676,505.82	--	53.69%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	446,391,355.80	81.61 %	99,088,986.16	22.2%	429,024,126.73	83.8%	189,798,930.84	44.24 %
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	88,762,860.55	16.23 %	4,465,409.04	5.03%	72,620,627.83	14.18 %	3,675,653.63	5.06%
组合小计	88,762,860.55	16.23 %	4,465,409.04	5.03%	72,620,627.83	14.18 %	3,675,653.63	5.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,840,172.89	2.16%	11,840,172.89	100%	10,324,323.70	2.02%	10,324,323.70	100%
合计	546,994,389.24	--	115,394,568.09	--	511,969,078.26	--	203,798,908.17	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
---------	------	------	----------	----

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	446,391,355.80	99,088,986.16	22.2%	
合计	446,391,355.80	99,088,986.16	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	533,790,554.03	97.59%	102,589,210.53	495,423,097.40	96.77%	187,893,052.08
1 年以内小计	533,790,554.03	97.59%	102,589,210.53	495,423,097.40	96.77%	187,893,052.08
1 至 2 年	442,752.94	0.08%	44,275.29	1,221,297.61	0.24%	598,527.09
2 至 3 年	721,970.27	0.13%	721,970.27	2,922,772.00	0.57%	2,922,520.80
3 年以上	12,039,112.00	2.2%	12,039,112.00	12,401,911.25	2.42%	12,384,808.20
合计	546,994,389.24	--	115,394,568.09	511,969,078.26	--	203,798,908.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	11,840,172.89	11,840,172.89	100%	
合计	11,840,172.89	11,840,172.89	--	--

**(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

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

合计	--	--	80,972,374.76	--	--
----	----	----	---------------	----	----

其他应收款核销说明

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	子公司	253,263,663.98	1年以内	46.3%
新疆海龙化纤有限公司	子公司	187,505,233.82	1年以内	34.28%
山东海龙进出口有限责任公司	非关联方	65,481,563.74	1年以内	11.97%
山东电力集团公司潍坊供电公司	非关联方	3,884,893.27	1年以内	0.71%
潍坊优程投资管理公司	非关联方	3,752,887.10	1年以内	0.69%
合计	--	513,888,241.91	--	93.95%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	成本法	257,371,870.00	267,591,870.00		267,591,870.00	100%	100%				
新疆海龙化纤有限公司	成本法	257,400,000.00	257,400,000.00		257,400,000.00	55%	55%		257,400,000.00		
合计	--	514,771,870.00	524,991,870.00		524,991,870.00	--	--	--	257,400,000.00		

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	907,755,184.50	452,725,854.21
其他业务收入	30,350,166.36	110,105,134.66
合计	938,105,350.86	562,830,988.87
营业成本	953,211,325.86	634,733,615.54

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶行业	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38
合计	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶短纤维	812,099,886.98	831,210,227.68	334,127,696.07	355,010,547.92
粘胶长纤维	89,860,359.98	94,222,571.95	27,976,741.46	26,914,909.96
加工费收入			88,996,936.33	145,056,755.50
其他	5,794,937.54		1,624,480.35	
合计	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	840,073,131.49	860,876,947.83	452,402,346.71	526,625,017.37
国外销售	67,682,053.01	64,555,851.80	323,507.50	357,196.01
合计	907,755,184.50	925,432,799.63	452,725,854.21	526,982,213.38

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Stein	32,933,489.48	3.51%
绍兴县祥自来轻纺原料有限公司	30,687,967.44	3.27%
临清市永顺纺织原料有限公司	30,299,720.86	3.23%
江阴市中江纺织有限公司	16,988,739.78	1.81%
青州鑫龙纺织有限公司	16,646,403.97	1.77%
合计	127,556,321.53	13.59%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-110,382,213.81	-246,149,193.52
加：资产减值准备	-5,783,765.41	24,513,386.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,218,946.96	73,039,461.26
无形资产摊销	4,037,412.78	4,048,070.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	51,117.52	-891,546.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		160,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	32,672,321.89	98,532,353.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,075,564.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,007,613.52	184,302,162.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,579,685.73	265,725,415.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,206,243.70	-429,523,159.23
经营活动产生的现金流量净额	-15,491,670.88	-26,243,049.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	120,712,531.55	9,370,667.94
减：现金的期初余额	52,451,417.09	187,138,903.28
现金及现金等价物净增加额	68,261,114.46	-177,768,235.34

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-51,117.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,084,358.74	
债务重组损益	215,514,621.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,804.96	
少数股东权益影响额（税后）	976,211.43	
合计	223,680,846.24	--

对公司根据《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，应说明原因

适用  不适用

#### 2、境内外会计准则下会计数据差异

##### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	91,376,624.45	-335,108,524.75	655,912,756.25	782,545,666.27
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### （2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	91,376,624.45	-335,108,524.75	655,912,756.25	782,545,666.27
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.68%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.92%	-0.15	-0.15

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	181,239,034.29	52,824,803.40	128,414,230.89	243.09	主要系银行存款增加所致
应收票据	48,589,084.99	9,298,385.49	39,290,699.50	422.55	本期公司受托加工结束, 销售业务趋于正常所致
应收账款	216,842,084.32	18,001,954.08	198,840,130.24	1,104.55	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 销售业务正常所致
预付款项	164,030,667.45	39,973,126.03	124,057,541.42	310.35	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 经营正常所致
其他应收款	210,297,779.01	413,393,144.45	-203,095,365.44	-49.13	本期合并范围发生变化导致内部往来款项期末抵消相应减少所致
存货	307,431,804.60	175,486,845.62	131,944,958.98	75.19	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束, 经营正常所致
长期股权投资	1,100,000.00	267,591,870.00	-266,491,870.00	-99.59	本期控股子公司博莱特重新纳入合并范围, 长期股权投资抵消所致
在建工程	75,567,452.51	57,481,210.46	18,086,242.05	31.46	本期合并范围发生变

					化所致
递延所得税资产	51,651,217.80	35,627,426.51	16,023,791.29	44.98	本期合并范围发生变化所致
短期借款	1,032,274,223.85	819,034,323.85	213,239,900.00	26.03	本期合并范围发生变化所致
应付账款	387,418,125.24	260,422,796.60	126,995,328.64	48.76	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束，经营正常所致
预收账款	216,426,605.99	11,729,404.21	204,697,201.78	1,745.16	本期合并范围发生变化及公司受托加工结束，经营正常所致
应交税费	-38,803,029.93	-5,748,799.96	-33,054,229.97	-574.98	本期缴纳增值税导致应交税费减少
应付利息	82,003,883.99	58,818,663.82	23,185,220.17	39.42	本期欠付利息增加所致
少数股东权益	-68,613,632.73	-46,085,866.61	-22,527,766.12	-48.88	新疆化纤本期亏损所致

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
营业收入	1,076,313,378.34	751,707,673.44	324,605,704.90	43.18	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
营业成本	1,075,390,429.03	801,404,648.64	273,985,780.39	34.19	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
营业税金及附加	5,246,417.59	3,915,218.15	1,331,199.44	34.00	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
销售费用	25,973,640.19	10,716,517.09	15,257,123.10	142.37	合并范围发生变化及公司受托加工结束经营正常所致
管理费用	78,303,328.64	116,057,409.75	-37,754,081.11	-32.53	合并范围发生变化所致
财务费用	58,877,857.98	147,708,906.95	-88,831,048.97	-60.14	本期利息支出减少所致
资产减值损失	-12,745,660.49	78,467,018.69	-91,212,679.18	-116.24	合并范围发生变化所致
营业外收入	225,610,930.15	9,621,899.88	215,989,030.27	2,244.76	本期控股子公司博莱特破产重整完成，实现债务重组利得所致
营业外支出	953,872.48	24,740,517.89	-23,786,645.41	-96.14	预计负债减少所致

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有山东海龙法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告原件；
- 二、在山东海龙指定披露媒体披露的定期报告。

山东海龙股份有限公司  
二〇一三年八月十五日