
黑龙江龙涤股份有限公司

二 00 四年半年度报告

二 00 四年八月三十一日

目 录

一、公司基本情况简介.....	4
二、主要财务数据和指标.....	5
三、股本变动和主要股东持股情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务报告（未经审计）.....	14
八、备查文件.....	21

重 要 提 示

公司董事会及董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事郭晓萍女士未能参加董事会议，委托刘克奇先生代为行使表决权，独立董事徐殿国先生因公出差，未能参加会议。

公司董事长赵瑞民先生、总经理宋景祯先生、副总会计师邓迎春女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司 2004 年半年度财务会计报告未经审计。

一、公司基本情况

公司法定中文名称：黑龙江龙涤股份有限公司

公司法定英文名称：HEILONGJIANG LONGDI CO.LTD.

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 龙涤

股票代码：000832

公司注册地址：黑龙江省阿城市和平街

办公地址：黑龙江省阿城市和平街

邮政编码：150316

公司网址：<http://www.Longdi.biz>

电子信箱：Stock@longdi.biz

公司法定代表人：赵瑞民

公司董事会秘书：刘克奇

证券事务代表：宋士龙

联系地址：黑龙江省阿城市和平街

电话：0451-53715276

传真：0451-53717473

电子信箱：Liukeqi0832@Sina.Com.

公司选定的 信息披露报刊：《证券时报》《中国证券报》

《上海证券报》

中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com>. Cn

半年度报告备置地点:公司证券办

公司其他有关资料

公司首次注册或变更登记日期地点:黑龙江省工商行政管理局

公司首次注册日期:1993 年 5 月 26 日

企业法人营业执照注册号:2300001100987

税务登记号码:230181126977562

公司聘请的会计师事务所名称:北京中兴宇会计师事务所有限
责任公司

办公地址:北京市西长安街 88 号北京首都时代广场 818 室

二、主要财务数据和指标

单位:人民币元

项 目	单位	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	元	-158,673,104.70	956,661.33	-16686.13
扣除非经常性损益 后的净利润	元	-158,673,104.70	956,661.33	-16686.13
每股收益	元	-0.4506	0.0027	-16788.89
净资产收益率	%	-103.11	0.075	-103.185
每股经营活动产生 的现金流量净额	元 / 股	-0.8610	0.3953	-318.97
项 目		2004年6月30日	2003年12月30日	本报告期末比年初 数增减(%)
流动资产	元	713,861,889.08	889,492,407.70	-19.75
流动负债	元	1,581,295,542.66	1,332,636,073.66	18.66
总资产	元	1,843,496,021.39	2,058,533,850.53	-10.45
股东权益	元	153,879,286.27	427,819,987.30	-64.03
每股净资产	元 / 股	0.4371	1.215	-64.03
调整后每股净资产	元 / 股	0.4371	1.215	-64.03

三、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内公司股本总数及股本结构未发生变化

2、前十名股东、前十名流通股股东持股情况：

报告期末股东总数	58763					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
黑龙江龙涤集团有限公司		85,160,173	24.19	未流通	61,228,189	国有股
KING SHEEN INVESTMENT LIMITED		10,000,000	2.84	未流通		法人股
哈尔滨阿斯宝化纤有限公司		4,980,000	1.41	未流通		法人股
黑龙江省国际信托投资公司		4,928,000	1.39	未流通		法人股
哈尔滨威德计算机工程有限公司		4,620,000	1.31	未流通		法人股
陕西省纺织品进出口公司		4,340,000	1.23	未流通		法人股
深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司		3,999,800	1.13	未流通		法人股
中达国际经贸集团有限责任公司		3,625,270	1.03	未流通		法人股
黑龙江龙涤包装材料有限公司		3,080,000	0.87	未流通		法人股
中国纺织物资（集团）总公司		2,800,000	0.79	未流通		法人股
前十名流通股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量			种类(A、B、H股或其它)		
北京福来门科技发展有限公司	771,200			A股		
杨淮农	412,862			A股		
牛京军	400,000			A股		
朱益利	370,000			A股		
戴相东	365,500			A股		
王彦芹	364,800			A股		
朱伯庆	308,059			A股		
褚天舒	307,000			A股		
刘洁	295,672			A股		
王建军	287,500			A股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 黑龙江龙涤集团有限公司代表国家持股，是本公司的控股公司。 (2) 哈尔滨阿斯宝化纤有限公司是黑龙江龙涤集团有限公司参股中外合资公司。 (3) 黑龙江龙涤包装材料有限公司是黑龙江龙涤集团有限公司的全资子公司。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	无			无		

黑龙江龙涤集团有限公司代表国家持有本公司股份 8,516.0173 万股，占总股本的 24.19%，所持股份中 5,175 万股占公司股份的 16.28% 质押给中国银行黑龙江省分行，于 2000 年 11 月 3 日在深交所办理了股份质押手续，并在 2000 年 11 月 25 日的《证券时报》上刊登公告。司法冻结 947.8189 万股。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

(二)报告期内，新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

1、2004 年 6 月 28 日，公司年度股东大会同意王云昆、刘凤杰、高飞辞去公司董事职务，同时选举宋叔意、高旭光、刘克奇为公司董事会董事。

2、2004 年 6 月 28 日，公司年度股东大会同意许广义、焦龙吉、王理辞去监事职务，同时选举王云昆、帅飞、闵军为公司监事会监事。

3、2004 年 6 月 28 日，公司董事会同意薛立明辞去公司副总经理职务，选举高旭光、张巨宏为公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

公司所处的行业为化纤行业，主营业务是聚酯熔体切片、熔体直纺长丝、短丝的生产、销售。2004 年上半年公司经营遇到非常大的困难。受资金问题的困扰，受聚酯产能过剩、化纤市场原料价格波动及纺织行业效益水平下滑的影响，公司经济效益持续下滑，上半年利

润亏损。面对不利局面，公司采取对聚酯生产减负荷限产，对盈利空间较大工业丝生产线满负荷生产，同时加强各方面管理、提质降耗，上半年实现销售收入 70,377 万元，实现主营业务利润 3,620 万元，利润总额-31,236 万元。

(一) 报告期内主营业务经营情况(金额单位：元)

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
聚酯切片	329,891,357.03	317,592,886.69	3.73	-12.64	-13.59	1.06
涤纶长丝	88,720,837.55	94,725,503.50	-6.76	0.36	10.29	-9.18
涤纶短丝	197,401,015.37	184,811,184.40	6.38	33.83	-30.18	2.63
工业丝	86,390,905.37	68,943,073.02	20.20	45.83	22.94	14.87

(二) 主营业务分地区情况

序号	地区	主营业务收入 (万元)	主营业务收入比上年同期增减 %
1	东北	41,945	6.57
2	华北	14,990	-0.98
3	华东	13,442	5.16

(三) 报告期内主营业务利润变化

项 目	2004.1-6	2003.1-6	增减额
主营业务收入	703,771,101.57	672,783,852.37	30,987,249.20
主营业务利润	36,198,177.66	12,843,132.81	23,355,044.85
净利润	-158,673,104.70	956,661.33	-159,629,766.03
现金及现金等			
价物净增加额	-201,202,264.02	118,537,971.02	-319,740,235.04

1、主营业务收入比去年同期增加 3,099 万元，一是由于去年同期设备大修减产，销量减少所致，二是由于产品的销售价格较去年同期有所提高。

2、主营业务利润比去年同期增加2,335万元，主要原因是主导产品的毛利率较去年同期有所增加。

3、报告期净利润下降：一是由于 2003 年末将在龙涤集团帐面核算的银行借款 73,350 万元，转入本公司核算，致使财务费用增幅巨大，报告期内财务费用较同期增加 3,561 万元；二是本期对控股股东龙涤集团占用的资金计提坏帐准备金所致。

4、现金及现金等价物净增加额较去年同期降低，主要是母公司本期占用资金没有偿还所致。

(四)公司财务状况分析

项目	2004-06-30	2003-12-30	增减额(元)
总资产	1,843,496,021.39	2,058,533,850.53	-215,037,829.14
股东权益	153,879,286.27	427,819,987.30	-273,940,701.03

总资产、股东权益减少的主要原因是控股股东占用资金计提坏帐准备所致。

(五) 报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期无单个参股公司的投资收益对公司净利润达到 10% 以上的情况。

(七) 经营中的问题与困难：

1、受原料价格波动及下游纺织品需求的影响，公司面临的不利

因素日益增加；

2、公司大部分产品集中在传统品种上，产品的差别化水平不高，产品附加值低；

3、国际石油价格攀升，进口原料成本居高不下，产品利润微薄，加之今年关税倒挂，导致公司经营情况较为严峻。

4、控股股东占用大量资金，给公司生产经营的周转资金造成困难。

针对以上问题，公司采取的措施是：

1、及时准确把握市场的信息，特别是把握原料采购、产品销售等关键环节。

2、调整产品品种的结构，对获利空间小的产品限产、减负荷生产，保证盈利空间较大的工业丝产品满负荷生产。

3、扎扎实实的落实好年初公司制定的各项措施，力争实现扭亏目标。

4、加快二期工业丝项目实施步伐，强力推进后续项目的建设，为公司增加新的利润增长点。

5、敦促控股股东加快改制，做好中行、工行债务重组的工作以及控股股东以资抵债工作，早日解决占用资金问题。

（八）非募集资金投资情况：

报告期内无非募集资金投资。

（九）本报告期到下一报告期末净利润预测

本报告期至第三季度末净利润预计亏损。

(十) 对上年度财务报告审计意见涉及事项处理情况的说明

报告期内，针对控股股东占用资金问题，公司极力敦促控股股东加快改制步伐，在省政府正确领导下，控股股东积极引进战略投资者，通过资源重新配置，摆脱控股股东龙涤集团的困境；控股股东对非获利产品停止生产，抑制了控股股东占用资金；终止与控股股东签定的代理进口原材料协议，减少了关联交易；工业丝二期技术改造项目的实施，为公司的利润增长奠定坚实基础。

六、重要事项

(一) 治理结构情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律要求不断完善法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。

(二) 报告期内，公司净利润为-15,867 万元，公司董事会决定2004 年半年度利润不分配，不进行资本公积金转增。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司无收购兼并、资产重组事项。

(五) 重大关联交易

与本公司有关联关系的交易方：黑龙江龙涤集团有限公司为本公司之控股公司，哈尔滨龙兴化纤有限公司为本公司之子公司。

1、购销商品产生的关联交易报告期内向关联方龙涤集团购入水、电、汽金额为 2,577 万元，占同类交易金额比例为 100%；切片金额为 5,541 万元，占同类交易金额比例为 100%；辅助材料 3,351 万元，占同类交易金额比例为 92.58%。

2、公司和子公司哈尔滨龙兴化纤有限公司将其产品聚酯切片销售给龙涤集团，金额为 30,795 万元。

3、交易原则及价格

本公司与关联方的交易以公平、公正、公允为原则。

(1)本公司与关联方龙涤集团签订《服务合同》，双方约定由龙涤集团负责供应本公司生产所需水、电、汽，有市场价格的按市场价格执行，无市场价格的，双方协商定价。

(2)公司和子公司龙兴公司生产的聚酯切片是龙涤集团公司产品所需的原材料，龙涤集团是主要销售对象，其产品销售价格按市场价格执行，无高于或低于市场正常售价的情况。

4、结算方式：以现金按当月发生额月底结算一次。

(六)报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(七)报告期内没有发生委托他人进行现金资产管理的行为。

(八)控股股东及其子公司占用公司资金总体情况

报告期内公司控股股东共占用公司资金 29,454 万元，由于公司生产所需的水、电、汽由集团公司提供，集团公司水、电、汽部位不

可以停产，为保证公司的正常生产运营，公司为龙涤集团偿还了部分银行贷款，另 4,399 万元是对黑龙江龙马化纤有限公司预付投资款项，因尚未办理验资手续，没有转为长期投资(见下表)。

项目	关联方名称	与公司关系	2004年6月30日	2003年12月30日
其他应收款	黑龙江龙涤集团有限公司	控股股东	726,106,632.86	763,418,469.06
应收帐款	黑龙江龙涤集团有限公司	控股股东	904,145,118.13	572,289,115.94
其他应收款	黑龙江龙马化纤有限公司	参股公司	43,991,565.78	34,816,055.97

(九)独立董事对公司累计和当期对外担保、违规担保情况、执行 56 号文规定情况的专项说明及独立意见

截止报告期末公司累计对外担保总额为 9,480 万元，被担保单位是哈尔滨阿斯宝化纤有限公司，当期无新增对外担保。报告期内公司严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》证监发[2003]56 号文的有关规定，审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，按照法律、法规的规定对公司的对外担保事项认真核查，有效的保障了公司中小股东的权益。

(十)公司董事会及董事受深圳证券交易所公开谴责的情况

报告期内，因控股股东对上市公司的资金占用，对此关联交易事项未及时履行审议程序和披露义务，深圳证券交易所对公司及现任董事和原任董事予以公开谴责。

(十一)公司控股股东的重组情况

公司控股股东的改制仍在与战略投资者及省政府各方的积极磋商中，本公司对中国银行的债务通过各方的努力工作，中国银行纳入

核销总额内并已转到信达资产管理公司，受偿比例将进一步协商。

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、资产减值准备明细表

（二）合并会计报表附注（附后）

资产负债表

编制单位：黑龙江龙涤股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 30 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	137,911,805.40	117,099,426.25	339,114,069.42	338,667,117.87
短期投资	2				
减：短期投资跌价准备					
短期投资净额					
应收票据	3	1,082,281.73	963,731.73	6,250,000.00	6,140,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4	172,608,254.27	64,322,535.32	172,047,108.41	63,761,389.46
减：坏帐准备	5				
应收帐款净额	6	172,608,254.27	64,322,535.32	172,047,108.41	63,761,389.46
预付帐款	7	21,066,202.00	189,477.90	6,921,792.99	6,887,224.42
应收补贴款	8				
其他应收款	9	274,477,803.60	843,971,897.88	264,901,079.36	681,736,243.05
存货	10	105,636,985.02	57,294,861.61	98,579,021.81	49,155,105.24
减：存货跌价准备					
存货净额		105,636,985.02	57,294,861.61	98,579,021.81	49,155,105.24
待摊费用	11	1,078,557.06	292,166.11	1,679,335.71	501,964.78
待处理流动资产净损失	12				
一年内到期的长期债券投资	13				
其他流动资产	14				
流动资产合计	20	713,861,889.08	1,084,134,096.80	889,492,407.70	1,146,849,044.82
长期投资					
长期股权投资	21	211,168,428.47	211,168,428.47	211,168,428.47	211,168,428.47
长期债权投资					
长期投资合计		211,168,428.47	211,168,428.47	211,168,428.47	211,168,428.47
减：长期投资减值准备					
长期投资合计		211,168,428.47	211,168,428.47	211,168,428.47	211,168,428.47
固定资产：					
固定资产原价	24	1,469,897,571.79	896,506,326.58	1,469,897,571.79	896,506,326.58
减：累计折旧	25	548,283,618.21	264,830,736.39	501,363,745.89	236,697,909.72
固定资产净值	26	921,613,953.58	631,675,590.19	968,533,825.90	659,808,416.86
固定资产减值准备	27	10,663,570.54	1,016,084.96	10,663,570.54	1,016,084.96
固定资产净值			630,659,505.23	957,870,255.36	658,792,331.90
工程物资					
在建工程	28	7,515,320.80	7,515,320.80	2,759.00	2,759.00
待处理固定资产净损失	29				
固定资产合计	35	918,465,703.84	638,174,826.03	957,873,014.36	658,795,090.90
无形资产及递延资产：					
无形资产	36				
递延资产	37				
开办费	38				
其他长期资产					
资产总计	50	1,843,496,021.39	1,933,477,351.30	2,058,533,850.53	2,016,812,564.19

公司负责人：宋景祯

财务负责人：邓迎春

制表人：贾文捷

资产负债表

编制单位：黑龙江龙涤股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	行次	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 30 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	51	1,015,686,012.00	948,986,012.00	886,617,726.00	819,917,726.00
应付票据	52	160,000,000.00	140,000,000.00	158,000,000.00	158,000,000.00
应付帐款	53	74,963,981.78	69,829,364.58	116,202,237.77	114,274,526.18
预收帐款	54	16,688,089.37	16,640,067.62	20,016,391.07	20,016,391.07
代销商品款					
其他应付款	55	2,902,382.55	2,538,127.91	8,746,308.72	8,641,308.72
应付工资	56				
应付福利费	57	22,387,384.72	3,195,463.31	21,996,971.69	2,805,050.28
应付股利		3,501,764.96	3,501,764.96	3,549,764.96	3,549,764.96
未交税金	58	3,049,311.44	3,991,368.31	-493,326.55	-1,978,821.60
其他应交款	59				
预提费用	61	7,116,615.84	6,215,733.73		
一年内到期的长期负债	62	275,000,000.00	275,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00
流动负债合计		1,581,295,542.66	1,469,897,902.42	1,332,636,073.66	1,243,225,945.61
长期负债					
长期借款		158,665,935.00	158,665,935.00	310,000,000.00	310,000,000.00
应付债券					
长期应付款	73				
住房周转金	81				
其他长期负债	80				
长期负债合计	83	158,665,935.00	158,665,935.00	310,000,000.00	310,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项	85				
负债合计	88	1,739,961,477.66	1,628,563,837.42	1,642,636,073.66	1,553,225,945.61
少数股东权益	90	-50,344,742.54		-11,922,210.43	
所有者权益：					
实收资本	91	352,069,773.00	352,069,773.00	352,069,773.00	352,069,773.00
资本公积	92	475,212,521.72	475,212,521.72	475,212,521.72	475,212,521.72
盈余公积	93	116,538,679.60	88,559,517.26	116,538,679.60	88,559,517.26
其中：公益金	94	29,519,839.10	29,519,839.10	29,519,839.10	29,519,839.10
未分配利润	95	-638,907,460.44	-610,928,298.10	-480,234,355.74	-452,255,193.40
未确认投资损失		-151,034,227.61		-35,766,631.28	
股东权益合计		153,879,286.27	304,913,513.38	427,819,987.30	463,586,618.58
负债和股东权益总计	100	1,843,496,021.39	1,933,477,351.30	2,058,533,850.53	2,016,812,564.19

公司负责人：宋景祯

财务负责人：邓迎春

制表人：贾文捷

利润及利润分配表

编制单位：黑龙江龙涤股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	703,771,101.57	487,024,128.66	672,783,852.37	432,196,347.71
减：折扣与折让	2				
主营业务收入净额	3	703,771,101.57	487,024,128.66	672,783,852.37	432,196,347.71
减：主营业务成本	4	666,072,647.61	458,754,731.37	659,244,062.94	422,190,378.37
主营业务税金及附加	8	1,500,276.30	1,500,276.30	696,656.62	696,656.62
二、主营业务利润	10	36,198,177.66	26,769,120.99	12,843,132.81	9,309,312.72
加：其他业务利润	11	1,074,343.00	1,188,384.99	1,655,661.92	1,655,661.92
减：存货跌价损失准备	12				
营业费用		9,433,789.18	9,426,567.48	6,111,271.82	6,109,910.02
管理费用	14	300,276,576.46	141,259,539.32	2,509,741.82	2,253,906.06
财务费用	15	39,925,388.16	35,944,503.88	4,309,615.79	2,493,333.88
三、营业利润	18	-312,363,233.14	-158,673,104.70	1,568,165.30	107,824.68
加：投资收益	19				884,418.79
补贴收入	22				
营业外收入	23				
减：营业外支出	25				
加：以前年度损益调整	26				
四、利润总额	27	-312,363,233.14	-158,673,104.70	1,568,165.30	992,243.47
减：所得税	28			254,633.23	35,582.14
少数股东损益	29	-38,422,532.11		294,806.26	
加：未确认投资损失	30	115,267,596.33			
职工奖励基金及福利基金	31			62,064.48	
五、净利润		-158,673,104.70	-158,673,104.70	956,661.33	956,661.33
加：年初未分配利润		-480,234,355.74	-452,255,193.40	357,769,429.71	357,769,429.71
其他转入					
六、可供分配的利润		-638,907,460.44	-610,928,298.10	358,726,091.04	358,726,091.04
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		-638,907,460.44	-610,928,298.10	358,726,091.04	358,726,091.04
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-638,907,460.44	-610,928,298.10	358,726,091.04	358,726,091.04
补充资料：					
非常项目					
1.出售、处置部门或被投资					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更					
4.其他					

公司负责人：宋景祯

财务负责人：邓迎春

制表人：贾文捷

现金流量表

编制单位：黑龙江龙涤股份有限公司

2004年6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	834,003,855.82	637,877,148.71
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	3,437,091.81	2,973,006.56
现金流入小计	9	837,440,947.63	640,850,155.27
购买商品、接受劳务支付的现金	10	905,987,959.98	741,198,916.04
支付给职工以及为职工支付的现金	12	5,650,563.55	4,841,491.37
支付的各项税费	13	16,841,987.11	8,243,328.49
支付的其他与经营活动有关的现金	18	212,090,944.87	210,999,690.36
现金流出小计	20	1,140,571,455.51	965,283,426.26
经营活动产生的现金流量净额	21	-303,130,507.88	-324,433,270.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		-
购建固定资产、无形资产的其他长期资产所支付的现金	30	2,707,472.57	2,707,472.57
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	2,707,472.57	2,707,472.57
投资活动产生的现金流量净额	37	-2,707,472.57	-2,707,472.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	368,791,924.00	353,991,924.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	2,520.11	
现金流入小计	44	368,794,444.11	353,991,924.00
偿还债务所支付的现金	45	239,723,638.00	224,923,638.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	46	24,435,089.68	23,495,234.06
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	264,158,727.68	248,418,872.06
筹资活动产生的现金流量净额	54	104,635,716.43	105,573,051.94
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	-201,202,264.02	-221,567,691.62

公司负责人：宋景祯

财务负责人：邓迎春

制表人：贾文捷

现金流量表

编制单位：黑龙江龙涤股份有限公司

2004年6月

单位：人民币元

补 充 资 料	行次	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	-158,673,104.70	-158,673,104.70
加：少数股东损益		-38,422,532.11	
减：未确认投资损失		115,267,596.33	
加：计提的资产损失准备	58	295,637,276.62	137,051,900.99
固定资产折旧	59	46,919,872.32	28,132,826.67
无形资产摊销	60		
长期待摊费用摊销	61		
待摊费用减少(减：增加)	64	600,778.65	209,798.67
预提费用增加(减：减少)	65	7,116,615.84	6,215,733.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66		
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	36,881,839.39	35,944,503.88
投资损失(减：收益)	69	-115,267,596.33	
递延税款贷项(减：借项)	70		
存货的减少(减：增加)	71	-8,065,903.19	-9,147,696.35
经营性应收项目的减少(减：增加)	72	-478,510,375.56	-298,603,170.96
经营性应付项目的增加(减：减少)	73	108,652,621.19	-65,564,062.92
经营活动产生的现金流量净额	75	-303,130,507.88	-324,433,270.99
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	137,911,805.40	117,099,426.25
减：现金的期初余额	80	339,114,069.42	338,667,117.87
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-201,202,264.02	-221,567,691.62

公司负责人：宋景祯

财务负责人：邓迎春

制表人：贾文捷

资产减值准备明细表

编制单位：黑龙江龙涤股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年转回	年末余额
一、坏帐准备合计	935,159,640.13	347,561,324.94	52,931,988.20	1,229,788,976.87
其中：应收账款	400,650,267.97	331,874,082.66		732,524,350.63
其他应收款	534,509,372.16	15,687,242.28	52,931,988.20	497,264,626.24
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	824,911.66	1,007,939.88	-	1,832,851.54
其中：库存商品	824,911.66	1,007,939.88		1,832,851.54
原材料				-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资				
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	10,663,570.54	-	-	10,663,570.54
其中：房屋、建筑物				-
机器设备	10,663,570.54			10,663,570.54
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：宋景祯

财务负责人：邓迎春

制表人：贾文捷

利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.52	10.39	0.10	0.10
营业利润	-203	-89.64	-0.89	-0.89
净利润	-103	-45.53	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后的净利润	-103	-45.53	-0.45	-0.45

八、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程。

董事长签名：赵瑞民

黑龙江龙涤股份有限公司董事会

二〇〇四年八月三十一日

合并会计报表附注

一、公司简介

黑龙江龙涤股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据《股份有限公司规范意见》，经黑龙江省体改委[1993]305号文批准，以定向募集方式于1993年3月25日成立的。经黑龙江省体改委[1993]502号文确认本公司实收股本16,000万股，每股面值一元，发行价格1.30元。其中发起人法人股5,175.80万股，占总股本的32.35%，募集社会法人股6,024.20万股，占总股本的37.65%；内部职工股4,800万股，占总股本的30%。

1996年4月15日经股东大会决议并经黑龙江省证券管理委员会办公室批准，本公司1995年股利分配采取派发现金0.18元/股或每10股送1股并派发0.80元现金方案。经送派后致使股本发生如下变化：总股本为16,699.78万股，其中国有法人股5,693.38万股，占总股本的34.09%，社会法人股6,206.40万股，占总股本的37.17%；内部职工股4800万股，占总股本的28.74%。

1998年6月1日根据中国证监会证监发字[1998]138号文和证监发字[1998]139号文批准，本公司在深圳证券交易所以上网定价方式向社会公众发行人民币普通股（A股）6,000万股，每股面值1元，发行价格5.77元，发行的股本及溢价收入为34,620万元，扣除发行费用1,164万元，募集资金总额33,456万元。根据黑龙江会计师事务所黑会师验字（98）第19号验资报告确认，截至1998年6月22日止，本公司的总股本为22,699.78万股，其中：国有法人股共计5,693.38万股，占总股本的25.08%；社会法人股6,206.40万股，占总股本的27.34%；内部职工股4,800万股，占总股本的21.15%；社会公众股6,000万股，占总股本的26.43%。

根据1999年5月7日召开的1998年度股东大会作出的关于1998年度股利分配方案（每10股送2股红股，派发1.00元人民币现金（含税），每10股转增2股的方案）的决议及法人股股东之间的股份转让协议，截止1999年12月31日股本变化为：总股本为317,796,920股，其中国有法人股8,334.732万股，占总股本的26.23%；社会法人股8,324.96万股，占总股本的26.19%；内部职工股6,720万股，占总股本的21.15%；社会公众股8,400万股，占总股本的26.43%。

经中国证监会证监公司字[2000]143号文件批准，以1999年末总股本317,796,920股为基数，向全体股东每10股配售2.142858股，配股价为每股人民币7.00元。此次配股事宜业经黑龙江兴业会计师事务所有限责任公司黑兴验字[2000]第022号验资报告验证。截止2000年

11月23日止共募集资金231,674,421.14元(已扣除承销费等费用),总股本变为352,069,773股。

2001年6月1日,公司首次向社会公开发行股票已满3年,内部职工股获准上市流通。至此,公司总股本352,069,773股中,国有法人股85,160,173股,占总股本的24.19%;社会法人股83,309,600股,占总股本的23.66%;社会公众股183,600,000股,占总股本的52.15%。

本公司于2001年2月23日经黑龙江省工商行政管理局依法核准变更工商登记,注册号2300001100987,注册资本35,207万元。

本公司生产的主要产品有长丝、短丝、切片、溶体等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年度,即每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,各项财产以历史成本为计价原则,如果发生减值,则计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇率折合人民币记账,期末对货币性项目中外币余额按期末市场汇率进行调整,因汇率变动发生的差额,作为汇兑损益,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物指公司持有期限在三个月内、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。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得的计价

短期投资在取得时按照投资成本计价。投资成本是指公司取得短期投资时实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）或者放弃非现金资产的账面价值等。实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独核算，不构成投资成本。

（2）短期投资收益确认方法

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资的期末计价及短期投资跌价准备

短期投资在期末时按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

公司在对短期投资运用成本与市价孰低计量时，采用按单项投资为基础计算并确定计提跌价准备；如果某项短期投资比较重大（如占整个短期投资 10%及以上），则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。

8、坏账的确认标准及坏账损失的核算方法

（1）坏账的确认标准

确认坏账损失的标准为：有确凿证据表明该项应收款项（包括应收账款和其他应收款）不能收回或收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期内无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期五年以上。

（2）计提坏账准备的范围：

公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）除下列事项外应计提坏账准备。

关联交易或事项产生的应收款项

与控股子公司的交易或事项产生的应收款项

如上述款项可能产生坏账，则计提个别坏账准备。

（3）计提坏账准备的方法和比例

本公司坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额采用账龄分析法计提；

坏账准备计提比例：

1年以内的，按其余额的3%计提；

1-2年的，按其余额的10%计提；

2-3年的，按其余额的20%计提；

3年以上的，按其余额的30%计提。

有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大的应收款项可以全额计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货的计价、摊销

本公司存货购入时均按实际成本计价；原材料、产成品、包装物发出计价采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次性摊销法摊销。

(3) 存货的盘存制度

公司存货的管理采用永续盘存制。至少于年末，对各种存货进行全面盘点，并根据盘点结果调整账面记录。

(4) 存货跌价准备

存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备，并确认为当期损失。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

采用成本法核算时，除追加投资、将应分得的现金股利或利润转为投资或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应当保持不变。被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作

为股权投资差额处理，按一定期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年（含 10 年）的期限摊销。

在采用权益法核算时，公司在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，也应当根据具体情况调整投资的账面价值。

处置长期股权投资时，按实际取得的价款与投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

（2）长期债权投资

长期债权投资在取得时，应按取得时的实际成本，作为初始投资成本。实际成本中包含的已到付息期但尚未领取的债权利息，单独核算，不构成投资成本。

对长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算利息收入，确认为当期投资收益。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

（3）长期投资减值准备

长期投资在期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计量。如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化，导致其可收回金额低于投资的账面价值，按单项投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、 固定资产和折旧核算方法

（1）固定资产标准

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

（2）固定资产计价

固定资产按取得时的实际成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本根据具体情况分别确定：

A. 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入账价值。

B. 自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

C. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

D. 融资租入的固定资产，按租赁开始日的最低租赁付款额作为入账价值。

E. 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

F. 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

G. 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

H. 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

I. 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

J. 经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相

关费用，作为入账价值。

固定资产的入账价值中，还应当包括公司为取得固定资产而交纳的契税，耕地占用税、车辆购置税等相关税费。

（3）固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧根据固定资产原值扣除 5%的残值及固定资产减值准备后，按预计使用年限，采用直线法分类计提折旧。固定资产分类及年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	30	3.166	5
机器设备	14	6.785	5
运输设备	10	9.5	5
电子设备	5	19	5

（4）固定资产减值准备

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

（1）在建工程的取得计价

在建工程按工程项目分项核算，按照实际发生的支出确定其工程成本。自营工程的支出包括直接材料、直接工资、直接机械费等；出包工程的支出包括应支付的工程价款等。设备安装工程还包括所安装设备的价值、工程安装费用、工程试运转所发生的净支出等。如有为在建工程而发生的专门借款，在建工程成本中还包括应当予以资本化的借款费用。

（2）在建工程结转固定资产时点

在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产，已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再做调整。

（3）在建工程的期末计价和在建工程减值准备

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

13、借款费用的资本化

(1) 借款费用资本化的范围和确认条件

借款费用资本化的范围包括因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额以及因安排专门借款而发生的辅助费用。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化。

(2) 暂停资本化和停止资本化

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。

(3) 资本化金额的确定

在应予资本化的每一个会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额按如下公式计算：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

在应予资本化的每一个会计期间，利息和折旧或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

在应予资本化的每一个会计期间，汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

C、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。

E、接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；

同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

F、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研制与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益，并且在该无形资产获得成功并依法申请取得权利时，也不再将其资本化。

无形资产在确认后发生的支出，在发生时计入当期损益，不计入无形资产的成本。

（2）无形资产的摊销

无形资产的摊销采用平均年限法，自取得当月起在预计使用年限内平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

若预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益,则将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(3) 无形资产的期末计价和无形资产减值准备

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果由于技术陈旧、被其他技术所代替、不再受法律保护等原因,导致其可收回金额低于其账面价值的,按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额,计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用的摊销采用平均年限法,在费用项目的受益期限内平均摊销。其中,大修理费用,在大修理周期内平均摊销;租入固定资产改良支出,在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销;股票发行费用,在不超过两年的期限内平均摊销。

除购建固定资产以外,所有筹建期间所发生的费用,先在长期待摊费用中归集,待企业开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、应付债券的计价及债券溢价或折价的摊销方法

公司应付债券,按照实际的发行价格计价;债券发行价格与债券面值的差额,作为债券溢价或折价。

应付债券的溢价或折价,在应付债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

17、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

符合上述确认条件的负债,其金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入确认原则和方法

(1) 销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

销售商品的收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用；销售折让在发生时直接冲减当期收入；已经确认收入的售出商品发生销售退回的，冲减退回当期的收入，但资产负债表日及以前售出的商品在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间退回的，冲减报告年度的收入。

(2) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在其交易的结果能够可靠估计的情况下（即劳务总收入和总成本能够可靠的计量，相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时），在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入；

提供劳务的总收入，按公司与接受劳务方签订的合同或协议的金额确定。现金折扣应当在实际发生时作为当期费用。

(3) 让渡资产使用权收入 (包括利息收入和使用费收入)

在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠的计量时确认收入。

利息按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定;使用费按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

如果建造合同的结果能够可靠地估计,根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,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加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即作为费用,不确认收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

本公司按照财政部财会字(1995)11号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定编制合并会计报表。

合并范围的确定原则:本公司将拥有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上,或者虽不足 50%以上但对其具有实质性控制权的被投资单位纳入合并范围。

合并方法:以母公司和纳入合并范围的子公司的个别报表以及其他有关资料为依据,合并会计报表各项目数额,并对母公司与子公司、子公司相互之间的权益性投资与所有者权益、债权与债务、重要的内部交易予以抵销。对子公司与母公司不一致的会计政策,按母公司的会计政策对相关事项进行调整。

本公司纳入合并范围的子公司执行《企业会计制度》,其采用的会计政策与本公司一致。

三、公司主要税项为:

增值税:税率17%;

城建税:按应纳流转税税额的7%计缴;

教育费附加:按应纳流转税税额的4%计缴;

所得税:按33%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司——哈尔滨龙兴化纤有限公司是在国务院批准的高新技术产业开发区即哈尔滨高新技术产业开发区注册的中外合资企业,按30%的税率缴纳企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

企业名称	注册地	主营业务	经济性质	注册资本	占权益比例(%)
哈尔滨龙兴化纤有限公司	黑龙江省哈尔滨市高新技术 产业开发区	溶体、切片	中外合资有限 责任公司	10624万元	75
黑龙江龙马化纤有限公司、黑 龙江艾特玛化 纤有限公司	黑龙江省哈尔滨市高新技术 产业开发区	粘胶长短纤	中外合资有限 责任公司	5382万美元	49

五、合并会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现金	1,488.19	7,737.27
银行存款	224,864,442.04	68,285,009.80
其中:美元存款	733,391.27	4,551,409.80
折合率	8.2767	8.2873
折合人民币	6,070,059.52	37,719,048.51
其他货币资金	114,248,139.19	69,619,058.33
合 计	339,114,069.42	137,911,805.40

货币资金期末较期初大幅减少,主要是归还银行债务所致。

其他货币资金为信用证和银行承兑汇票保证金存款。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,082,281.73	6,250,000.00

应收票据期末余额比期初减少,主要原因是将未到期的银行承兑汇票转让所致。

3、应收帐款

(1) 帐龄分析

帐 龄	期初数			期末数			坏账 准备 提取 比例
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备	
1 年以内	572,501,305.81	100%	400,608,746.86	904,932,394.79	100%	732,482,001.62	3%
1—2 年	2,142.51		214.25	2,142.51		214.25	10%

2—3 年	168,715.57		33,743.11	172,855.11		34,571.02	20%
3—4 年	25,212.49		7,563.75	25,212.49		7,563.74	30%
4—5 年	-	-	-	-	-	-	-
合计	572,697,376.38	100%	400,650,267.97	905,132,604.90	100%	732,524,350.63	

(2) 应收帐款前五名合计883,669,252.42元, 占应收帐款总额的97.63%。

(3) 本项目中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款

黑龙江龙涤集团有限公司 904,145,118.13

(4) 应收帐款期末比期初大幅上升, 主要原因是本期销售黑龙江龙涤集团有限公司的产品款项结算不及时所致。

(5) 应收帐款中帐龄一年以内的金额中按3%提取坏帐准备的金额787,276.66元, 其余904,145,118.13元为应收本公司大股东黑龙江龙涤集团有限公司款项, 按公司会计政策及董事会议案, 采用个别确认法计提坏帐准备。

4、其他应收款

(1) 帐龄分析

帐 龄	期初数			期末数			坏账准备 计提比例
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备	
1 年以内	799,090,045.40	99.96%	534,418,594.05	771,448,742.37	99.98%	497,176,520.00	3%
1—2 年	26,718.65	-	2,671.87	—	-	-	-
2—3 年							20%
3—4 年	-	-	-	-	-	-	-
4-5 年	293,687.47	0.04%	88,106.24	293,687.47	0.02%	88,106.24	30%
合计	799,410,451.52	100%	534,509,372.16	771,742,429.84	100%	497,264,626.24	

(2) 其他应收款前五名合计726,857,688.76元, 占其他应收款总额的94.18%。

该项目中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

黑龙江龙涤集团有限公司 726,106,632.86

(3) 其他应收款中帐龄一年以内的金额中应按3%提取坏帐准备的应收款金额1350,543.73元; 另43,991,565.78元为对黑龙江龙马化纤有限公司预付投资款项, 因尚未办理验资手续, 未计提坏帐准备; 其余726,106,632.86元为应收控股股东黑龙江龙涤集团的款项, 按公司会计政策及董事会议案, 采用个别确认法计提坏帐准备。

5、 预付帐款

(1) 帐龄分析：

帐 龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,921,483.96	100%	21,065,892.97	100%
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3—4 年	-	-	-	-
4--5 年	-	-	-	-
5 年以上	309.03		309.03	
合 计	6,921,792.99	100%	21,066,202.00	100%

(2) 本项目中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款：

(3) 预付帐款期末较期初增加是由于所需原材料绝大部分自营, 预付材料款所致。

(4) 预付帐款中帐龄超过一年的金额为309.03元, 未收回的原因是结算尾差, 未做处理。

6、 存货

项 目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	71,985,635.84	-	36,454,417.68	-
辅助材料	2,228,439.21	-	7,124,776.41	-
燃料	1,290,153.31		1,338,355.16	
在产品	7,559,572.59	-	7,942,646.25	-
修理用备件			13,434,803.86	
产成品	16,340,132.52	824,911.66	41,174,837.20	1,832,851.54
合 计	99,403,933.47	824,911.66	107,469,836.56	1,832,851.54

(1) 存货本期较期初增加, 主要原因是材料自营及产成品库存量增加所致。

(2) 存货的可变现净值是以预计售价减去销售所必须的预算费用后的价值确定。

7、 待摊费用

项目	期初数	期末数
财产保险费	1,679,335.71	1,078,557.06

待摊费用本期较期初减少, 是财产保险费本期摊销所致。

8、长期股权投资

被投资单位名称	投资起止期	原始投资金额	本期权益增加额	累计权益增加额	占被投资单位注册资本比例	减值准备
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	2003.4.8	30,000,000.00		-	10%	0
黑龙江龙马化纤有限公司	2003	97,055,582.45		-2,346,524.67	49%	0
黑龙江艾特玛化纤有限公司	2003	93,641,278.60		-7,181,907.91	49%	0
合计		220,696,861.05	-	-9,528,432.58		

黑龙江龙马化纤有限公司、黑龙江艾特玛化纤有限公司的股权投资。本年度未发生需提取减值准备的事项。

9、固定资产及累计折旧

原值	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	197,741,861.03		-	197,741,861.03
机器设备	1,265,440,820.83		-	1,265,440,820.83
运输设备	6,207,995.55		-	6,207,995.55
电子设备	506,894.38		-	506,894.38
合计	1,469,897,571.79		-	1,469,897,571.79
折旧	期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	33,574,139.89	3,168,143.35	-	36,742,283.24
机器设备	464,696,972.49	43,366,704.69	-	508,063,677.18
运输设备	2,889,529.51	211,610.87	-	3,101,140.38
电子设备	203,104.00	173,413.41	-	376,517.41
合计	501,363,745.89	46,919,872.32	-	548,283,618.21
净 值	968,533,825.90			921,613,953.58
减值准备	期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
机器设备	10,663,570.54	-		10,663,570.54
合计	10,663,570.54	-		10,663,570.54
固定资产净额	957,870,255.36	-		910,950,383.04

注 1：折旧费增加是由于本期计提折旧所致。

注 2：公司期末部分机器设备、房产已用于银行借款抵押。

9、在建工程

工程名称	期初数 (其中:利息资本化金额)	本期增加 (其中:利息资本化金额)	本期转入固定资产 (其中:利息资本化金额)	其他 转 出	期末数 (其中:利息资本化金额)	资金来源
工业丝二期项目	2,759.00	7,512,561.80			7,515,320.80	自筹
合计	2,759.00	7,512,561.80			7,515,320.80	

注1:本期在建工程增加,是由于涤纶工业丝二期工程已全面开工,工程预付款增加所致。

注2:截至2004年6月30日止,在建工程未发生减值,不需计提减值准备。

10、短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
担保借款	241,700,000.00	284,700,000.00	
抵押借款	479,500,000.00	453,000,000.00	
信用借款	165,417,726.00	277,986,012.00	
合 计	886,617,726.00	1,015,686,012.00	

本期短期借款较期初增加,是由于本期增加贷款所致。

本期担保借款由黑龙江龙涤集团有限公司、哈尔滨阿斯宝化纤有限公司和哈尔滨华加新型建材有限公司为本公司提供担保。

本期抵押借款是以本公司及黑龙江龙涤集团有限公司设备抵押。

11、应付票据

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	158,000,000.00	160,000,000.00

本期应付票据增加是由于本公司增加以银行承兑汇票形式付原料款所致。

12、应付帐款

期初数	期末数
116,202,237.77	74,963,981.78

(1)应付帐款中无欠持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2)本期应付帐款比上期减少是由于本期赊购减少所致。

13、预收帐款

期初数	期末数
20,016,391.07	16,688,089.37

(1)预收帐款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(2)帐龄超过一年的预收帐款共计62户,金额282,674.04元,占预收帐款总额比例1.69%,全部是结算尾款,客户未要求结算。

(3)本期预收帐款减少是由于客户购货所致。

14、应付福利费

期初数	期末数
21,996,971.69	22,387,384.72

应付福利费系根据国家规定按工资总额14%提取支付后的余额及控股子公司哈尔滨龙兴化纤有限公司按<<外商投资企业会计制度>>从税后利润中提取的职工奖励及福利基金。

15、应付股利

投资者名称	期初数	期末数
社会法人股股东	3,549,764.96	3,501,764.96
合 计	3,549,764.96	3,501,764.96

应付股利欠付主要原因是根据2001年10月30日召开的公司股东大会作出的决议,以公司2001年中期股本为基数,每10股派发现金红利1.00元(含税)。截止本期期末股利尚未支付完毕。

16、应交税金

项 目	期初数	期末数	税率
所得税	-2,707,812.94	-2,707,812.94	母公司33%、子公司15%
增值税	3,064,847.94	5,540,947.10	17%
城建税	43,138.45	480,243.19	7%
营业税	-93,500.00	-94,500.00	5%
房产税	-800,000.00	-169,565.91	
合 计	-493,326.55	3,049,311.44	

期末应交税金增加是由于原料储备降低增值税进项税额相应减少导致增值税和城建税有所增加;所得税、房产税及营业税余额为负数,为预缴税金所致。

17、其他应付款

期初数	期末数
8,746,308.72	2,902,382.55

(1) 其他应付款中无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 期末其他应付款较期初有所减少,是本期支付供应商设备质保金等所致。

18、预提费用

期初数	期末数
	7,116,615.84

预提费用期末较期初增加,是由于预提的到期没有支付的银行贷款利息。

19、一年内到期的长期负债

借款条件	期初数	期末数
抵押	58,000,000.00	173,000,000.00
质押	60,000,000.00	102,000,000.00
合计	118,000,000.00	275,000,000.00

(1) 一年内到期的长期负债期末余额是从长期借款转入形成。

(2) 抵押借款以本公司设备抵押;质押借款由黑龙江龙涤集团有限公司以其持有的龙涤股份公司的5175万股股权作质押。

20、长期借款

币种	借款条件	期初数	期末数
人民币	抵 押	268,000,000.00	158,665,935.00
人民币	质 押	42,000,000.00	
合 计		310,000,000.00	158,665,935.00

(1) 期末长期借款以本公司机器设备及黑龙江龙涤集团有限公司机器设备等作抵押。

(2) 期末长期借款中已逾期的为4,200万元。

21、股本

	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份							
其中：							
国有法人持有股份	85,160,173.00						85,160,173.00
境内法人持有股份	15,343,270.00						15,343,270.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	67,966,330.00						67,966,330.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	168,469,773.00						168,469,773.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	183,600,000.00						183,600,000.00
三、境内上市的外资股							
2、境外上市的外资股							
3、其他							
已流通股份合计	183,600,000.00						183,600,000.00
三、股份总数	352,069,773.00						352,069,773.00

22、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本年减少数	期末数
股本溢价	474,611,341.64			474,611,341.64
股权投资准备	266,330.77			266,330.77
其他资本公积	334,849.31			334,849.31
合 计	475,212,521.72			475,212,521.72

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,018,840.50			87,018,840.50
法定公益金	29,519,839.10			29,519,839.10
合 计	116,538,679.60			116,538,679.60

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-480,234,355.74	
加：本期净利润	-158,673,104.70	
减：提取法定盈余公积金		10%
提取法定公益金		5%
应付普通股股利		
2004年中期未分配利润	-638,907,460.44	

25、主营业务收入及主营业务成本

主营业务性质	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
产品销售	703,771,101.57	672,783,852.37	666,072,647.61	659,244,062.94

注：本期前五名客户销售收入总额：367,745,891.76

本期前五名客户销售收入总额占本期销售收入总额比例：52.25%

26、主营业务税金及附加：

项目	本期发生数	上年同期数	税率
城建税	954,721.27	443,326.95	7%
教育费附加	545,555.03	253,329.67	4%
合计	1,500,276.30	696,656.62	

27、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	37,507,231.99	4,095,124.41
减：利息收入	432,546.64	126,052.76
汇兑损益		
其他	2,850,702.81	340,544.14
合计	39,925,388.16	4,309,615.79

(1) 财务费用本期比上年同期增加，是由于长、短期借款增加所致。

(2) 其他项目本期比上年同期增加，主要是本期商业承兑汇票贴现支付贴现利息和支付

银行借款担保手续费较上年同期有所增加所致。

28、其他业务利润

项 目	本期数	上年同期数
租金及其他收入	1,074,343.00	1,655,661.92

27、现金流量表有关事项说明

本期支付的其他与经营活动有关的现金为212,090,944.87元,主要支出项目为:

支付往来款项:	207,430,000.00
备用金借款:	1,108,000.00
销售点费用:	668,806.48
中介费 :	200,000.00

(六)母公司的主要报表项目注释

1、应收帐款

(1)帐龄分析

帐 龄	期初数			期末数			坏账准备 提取比例
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备	
1 年以内	211,548,909.32	99.91 %	147,942,069.32	332,462,634.47	99.94 %	268,297,960.25	3%
1—2 年	2,142.51		214.25	2,142.51		214.25	10%
2—3 年	168,715.57	0.09%	33,743.11	172,855.11	0.05%	34,571.02	20%
3—4 年	25,212.49		7,563.75	25,212.49	0.01%	7,563.74	30%
合计	211,744,979.89	100%	147,983,590.43	332,662,844.58	100%	268,340,309.26	

(2)应收帐款前五名合计312,379,359.00,占应收帐款总额的93.90%

(3) 本项目中持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款

黑龙江龙涤集团有限公司: 331,675,357.81元。

(4) 应收帐款中帐龄一年以内的金额中按3%提取坏帐准备的应收帐款金额787,276.66元,其余331,675,357.81元为应收黑龙江龙涤集团有限公司的切片款,按公司会计政策及董事会议案,采用个别确认法计提坏帐。

(5) 本期应收帐款较期初增加,主要原因是本期销售给黑龙江龙涤集团有限公司的产品回款不及时所致。

2、其他应收款

(1) 帐龄分析

帐 龄	期初数			期末数			坏账准备提取比例
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备	
1 年以内	1,092,697,872.94	99.97%	411,167,211.12	1,270,620,770.05	99.98%	426,854,453.40	3%
1—2 年							10%
2—3 年							20%
3—4 年							30%
4—5 年	293,687.47	0.03%	88,106.24	293,687.47	0.02%	88,106.24	30%
合计	1,092,991,560.41	100%	411,255,317.36	1,270,914,457.52	100%	426,942,559.64	

(2) 其他应收款中帐龄一年以内的金额中应按3%提取坏帐准备的应收款金额592,813.25元,另43,991,565.78元为黑龙江龙马化纤有限公司预付投资款项,因该公司尚未办理验资手续,未计提坏账准备;其中622,993,751.48元,为应收子公司款项,按公司会计制度,不计提坏帐准备;其余603,042,639.54元为应收黑龙江龙涤集团有限公司款项,按公司会计政策及董事会议案,采用个别确认法计提坏帐准备。

(3) 其他应收款前五名合计1,270,519,698.81元,占其他应收款总额的99.97%。

(4) 本项目中持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位:

黑龙江龙涤集团有限公司 603,042,639.54元

3、长期投资

被投资单位名称	投资	投资金额	本期权益	累计权益	占被投资单位	减值
	起止期		增加额	增加额	注册资本比例	准备
哈尔滨龙兴 1994、11--		79,680,000.00			75%	0
化纤有限公司 2009、11						
黑龙江宇华担保 2003、4		30,000,000.00	0	0	10%	0
投资有限公司						
黑龙江龙马化 2003		97,055,582.45			49%	
纤有限公司						
黑龙江艾特玛 2003		93,641,278.60			49%	
化纤有限公司						

本年度未发生需提取减值准备的事项。

4、投资收益

项目	本期数
被投资单位所有者权益净增减金额	0

5、主营业务收入

产品	本期数	上年同期数
短丝	197,401,015.37	147,501,402.29
长丝	175,111,742.92	147,643,330.05
切片	114,511,370.37	137,051,615.37
合计	487,024,128.66	432,196,347.71

6、主营业务成本

产品	本期数	上年同期数
长丝	163,668,576.52	149,731,637.17
短丝	184,811,184.40	141,969,416.57
切片	110,274,970.45	130,489,324.63
合计	458,754,731.37	422,190,378.37

七) 关联方关系及其交易的披露

1、与本公司存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
黑龙江龙涤集团 有限公司	黑龙江省 阿城市	化学合成纤维产品 及进口业务	本公司之母公司	国有独资 有限责任公司	赵瑞民
哈尔滨龙兴化纤 有限公司	黑龙江省 哈尔滨市	溶体及切片	本公司之子公司	中外合资 有限公司	赵瑞民

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
黑龙江龙涤集团 有限公司	178,390,000.00			178,390,000.00
哈尔滨龙兴化纤有限公司	106,240,000.00			106,240,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
黑龙江龙涤	85,160,173.00	24.19%					85,160,173.00	24.19%

集团有限公司

4、关联交易额

(1) 本公司2004年1-6月与关联公司的交易均以市场价为基础进行,无高于或低于市场正常售价及购价的情况。

(2) 公司和子公司—哈尔滨龙兴化纤有限公司从黑龙江龙涤集团有限公司购入原材料等,采购金额如下:

项目	2004年1-6月	占本项总额%	2003年1-6月	占本项总额%
水电汽	25,766,720.19	100%	30,509,836.74	100.00%
PTA	12,029,117.10	3.32%	266,971,325.58	86.67%
二氧化钛			3,019,398.60	100%
EG			52,528,918.00	33.03%
辅助材料	33,508,238.59	92.58%	19,191,913.57	88.26%
切片	55,412,587.45	100%	44,371,016.84	100%
合计	126,716,663.33		416,592,409.33	

(3) 公司和子公司—哈尔滨龙兴化纤有限公司将其产品销售给黑龙江龙涤集团有限公司,销售金额如下:

产品名称	2004年1-6月	占本项总额%	2003年1-6月	占本项总额%
切片	307,946,295.18	100%	377,639,120.03	100%
废品	2,092,641.45	100%	2,648,672.68	100%
合计	310,038,936.63		380,287,792.71	

(4) 公司本期向黑龙江龙涤集团有限公司收取设备租赁费1,160,000.00元。

关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2004年6月30日	2003年6月30日
预付账款	黑龙江龙涤集团有限公司		175,433,933.40
其他应收款	黑龙江龙涤集团有限公司	726,106,632.86	0
应收帐款	黑龙江龙涤集团有限公司	904,145,118.13	112,691,787.50
其他应收款	黑龙江龙马化纤有限公司	43,991,565.78	

八) 承诺事项 无