

山东山大华特科技股份有限公司

2009 年半年度财务报告

二〇〇九年七月

资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2009年06月30日 单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	124,879,876.62	46,861,219.89	130,030,916.51	80,500,960.51
交易性金融资产				
应收票据	45,216,689.15		47,627,614.10	100,000.00
应收账款	82,131,508.38	36,489,165.53	74,605,927.02	34,831,380.68
预付款项	19,443,931.58	6,019,742.89	29,316,148.67	2,884,352.70
应收利息				
应收股利		3,147,391.13		3,447,391.13
其他应收款	23,224,052.29	41,856,162.30	23,845,180.61	43,558,277.46
存货	69,657,324.55	29,521,173.85	72,053,003.34	32,951,695.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,470,795.76			
流动资产合计	366,024,178.33	163,894,855.59	377,478,790.25	198,274,058.12
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期股权投资	7,311,740.62	177,379,324.01	14,721,036.89	182,637,410.83
投资性房地产	107,526,121.79	107,526,121.79	106,950,811.76	106,950,811.76
固定资产	295,345,199.69	24,689,031.47	302,046,973.52	25,502,060.03
在建工程	53,520,814.50	1,940,230.60	19,054,676.04	1,940,230.60
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	180,696,224.35	107,517,239.03	184,051,250.45	109,117,230.35
商誉	28,133,365.56		28,133,365.56	
长期待摊费用	771,599.17	81,000.00	700,410.94	81,000.00
递延所得税资产	6,775,017.61	5,625,739.86	6,775,017.61	5,625,739.86
其他非流动资产				
非流动资产合计	680,080,083.29	424,758,686.76	662,433,542.77	431,854,483.43
资产总计	1,046,104,261.62	588,653,542.35	1,039,912,333.02	630,128,541.55
流动负债：				
短期借款	174,200,000.00	161,000,000.00	132,700,000.00	119,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据	13,283,000.00	10,000,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00
应付账款	54,277,929.15	12,750,071.19	75,787,818.17	18,433,366.10
预收款项	27,796,598.42	25,258,469.38	28,679,306.83	19,572,593.07

应付职工薪酬	5,217,697.22	1,332,926.37	6,612,145.75	1,880,357.31
应交税费	4,332,659.90	1,452,602.92	4,969,470.98	1,869,073.55
应付利息				
其他应付款	111,373,072.71	33,771,255.53	137,357,312.44	68,081,602.82
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	23,789,343.03	8,098,731.45	16,044,328.04	9,930,563.76
动负债合计	424,270,300.43	263,664,056.84	479,150,382.21	316,267,556.61
非流动负债:				
长期借款	138,449,934.98	95,000,000.00	117,569,974.04	70,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
其他非流动负债	79,547.10	79,547.10	131,736.96	131,736.96
非流动负债合计	138,529,482.08	95,079,547.10	117,701,711.00	70,131,736.96
负债合计	562,799,782.51	358,743,603.94	596,852,093.21	386,399,293.57
股东权益:				
股本	180,254,989.00	180,254,989.00	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	39,222,164.54	31,670,161.87	39,222,164.54	31,670,161.87
专项储备				
盈余公积	15,993,402.54	15,991,902.54	15,993,402.54	15,991,902.54
未分配利润	95,645,418.92	1,992,885.00	81,876,577.17	15,812,194.57
归属于母公司所有者权益合计	331,115,975.00	229,909,938.41	317,347,133.25	243,729,247.98
少数股东权益	152,188,504.11		125,713,106.56	
所有者权益合计	483,304,479.11	229,909,938.41	443,060,239.81	243,729,247.98
负债和所有者权益总计	1,046,104,261.62	588,653,542.35	1,039,912,333.02	630,128,541.55

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 吴承科

财务负责人: 吴承科

利润表

编制单位: 山东山大华特科技股份有限公司

2009年1-6月

单位: (人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	242,424,248.91	38,581,734.14	264,537,354.26	37,174,408.73
其中: 营业收入	242,424,248.91	38,581,734.14	264,537,354.26	37,174,408.73
二、营业总成本	188,589,888.61	52,639,726.42	221,094,898.96	49,791,937.20
其中: 营业成本	82,487,293.39	22,254,242.38	115,254,331.54	18,956,118.31
营业税金及附加	3,644,295.00	701,743.96	3,389,397.41	763,971.17
销售费用	56,044,729.76	6,296,620.73	60,330,092.16	7,884,503.02
管理费用	21,370,001.30	6,071,679.50	23,563,145.07	6,187,813.53
财务费用	18,143,181.37	10,415,052.06	14,524,252.67	11,965,851.06

资产减值损失	6,900,387.79	6,900,387.79	4,033,680.11	4,033,680.11
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	60,259.55		5,871.16	5,871.16
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)	53,894,619.85	-14,057,992.28	43,448,326.46	-12,611,657.31
加：营业外收入	5,210,530.54	267,817.92	2,279,398.55	277,247.87
减：营业外支出	191,485.88	29,135.21	777,469.83	263,279.39
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	58,913,664.51	-13,819,309.57	44,950,255.18	-12,597,688.83
减：所得税费用	18,669,425.21		15,512,404.70	82,911.88
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	40,244,239.30	-13,819,309.57	29,437,850.48	-12,680,600.71
归属于母公司所有者 的净利润	13,768,841.75	-13,819,309.57	8,090,706.74	-12,680,600.71
少数股东损益	26,475,397.55		21,347,143.74	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.0764		0.0449	
(二)稀释每股收益	0.0764		0.0449	

单位负责人：张兆亮

财务总监：吴承科

财务负责人：吴承科

现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2009年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	246,577,625.35	44,102,305.24	299,066,281.62	39,533,771.27
收到的税费返还				

收到其他与经营活动有关的现金	39,331,469.63	5,453,796.73	19,312,325.16	22,094,094.77
经营活动现金流入小计	285,909,094.98	49,556,101.97	318,378,606.78	61,627,866.04
购买商品、接受劳务支付的现金	64,326,622.57	22,878,721.25	142,288,481.51	26,189,141.90
支付给职工以及为职工支付的现金	29,876,574.28	7,092,944.08	29,022,683.84	4,188,040.96
支付的各项税费	55,729,302.45	6,243,253.40	43,733,133.63	4,175,074.81
支付其他与经营活动有关的现金	86,512,677.22	9,221,904.10	58,975,822.81	17,967,982.20
经营活动现金流出小计	236,445,176.52	45,436,822.83	274,020,121.79	52,520,239.87
经营活动产生的现金流量净额	49,463,918.46	4,119,279.14	44,358,484.99	9,107,626.17
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	120,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	536,469.00	300,000.00	5,871.16	5,871.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,300.00		51,500.00	5,090,000.00
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	2,456.42		2,927.62	
投资活动现金流入小计	695,225.42	300,000.00	1,060,298.78	6,095,871.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,282,093.57	2,771,073.16	6,033,227.50	50,170.00
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			2,531,400.00	6,830,900.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	22,282,093.57	2,771,073.16	8,564,627.50	6,881,070.00
投资活动产生的现金流量净额	-21,586,868.15	-2,471,073.16	-7,504,328.72	-785,198.84
三、筹资活动产生的现金流量:				

吸收投资收到的现金			3,400,600.00	
取得借款收到的现金	145,412,646.17	145,412,646.17	136,655,750.00	130,855,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,336,401.86	106,313,294.66	50,678,950.00	76,121,216.67
筹资活动现金流入小计	200,749,048.03	251,725,940.83	190,735,300.00	206,976,966.67
偿还债务支付的现金	139,299,601.06	135,589,562.00	118,183,405.14	116,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,390,580.94	7,187,369.20	18,709,500.63	11,217,382.84
支付其他与筹资活动有关的现金	85,086,956.23	144,236,956.23	25,051,104.27	46,363,378.94
筹资活动现金流出小计	233,777,138.23	287,013,887.43	161,944,010.04	173,580,761.78
筹资活动产生的现金流量净额	-33,028,090.20	-35,287,946.60	28,791,289.96	33,396,204.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-5,151,039.89	-33,639,740.62	65,645,446.23	41,718,632.22
加：期初现金及现金等价物余额	130,030,916.51	80,500,960.51	71,223,559.19	29,200,479.28
六、期末现金及现金等价物余额	124,879,876.62	46,861,219.89	136,869,005.42	70,919,111.50

单位负责人：张兆亮

财务总监：吴承科

财务负责人：吴承科

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	180,254,989.00	39,222,164.54		15,993,402.54	81,876,577.17	125,713,106.56	443,060,239.81
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	180,254,989.00	39,222,164.54	-	15,993,402.54	81,876,577.17	125,713,106.56	443,060,239.81
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	13,768,841.75	26,475,397.55	40,244,239.30
（一）净利润					13,768,841.75	26,475,397.55	40,244,239.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	13,768,841.75	26,475,397.55	40,244,239.30
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 股东的分配							-
4. 其他							-
（五）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-

股东权益变动表（合并）

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2009年半年度

单位：（人民币）元

单位负责人：张兆亮

财务总监：吴承科

财务负责人：吴承科

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	180,254,989.00	38,439,983.04		15,993,402.54	68,184,863.13	90,680,516.97	393,553,754.68
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	180,254,989.00	38,439,983.04	-	15,993,402.54	68,184,863.13	90,680,516.97	393,553,754.68
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,090,706.74	32,226,675.04	40,317,381.78
(一) 净利润					8,090,706.74	21,347,143.74	29,437,850.48
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	8,090,706.74	21,347,143.74	29,437,850.48
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,879,531.30	10,879,531.30
1. 所有者投入资本						10,879,531.30	10,879,531.30
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. 股东的分配							-
4. 其他							-
(五) 所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本期期末余额	180,254,989.00	38,439,983.04	-	15,993,402.54	76,275,569.87	122,907,192.01	433,871,136.46

股东权益变动表(合并续)

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2008年半年度 单位：(人民币)元

单位负责人：张兆亮

财务总监：吴承科

财务负责人：吴承科

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	180,254,989.00	31,670,161.87		15,991,902.54	15,812,194.57	243,729,247.98
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	180,254,989.00	31,670,161.87	-	15,991,902.54	15,812,194.57	243,729,247.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-13,819,309.57	-13,819,309.57
(一)净利润					-13,819,309.57	-13,819,309.57
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-13,819,309.57	-13,819,309.57
(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. 股东的分配						-
3. 其他						-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87	-	15,991,902.54	1,992,885.00	229,909,938.41

股东权益变动表(母公司)

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司 2009年半年度

单位：(人民币)元

单位负责人：张兆亮

财务总监：吴承科

财务负责人：吴承科

股东权益变动表（母公司续）

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2008年半年度 单位：（人民币）元

单位负责人：张兆亮

财务总监：吴承科

财务负责人：吴承科

	股本	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	180,254,989.00	31,670,161.87		15,991,902.54	22,219,283.41	250,136,336.82
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	180,254,989.00	31,670,161.87	-	15,991,902.54	22,219,283.41	250,136,336.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-12,680,600.71	-12,680,600.71
(一) 净利润					-12,680,600.71	-12,680,600.71
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-12,680,600.71	-12,680,600.71
(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. 股东的分配						-
3. 其他						-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87	-	15,991,902.54	9,538,682.70	237,455,736.11

山东山大华特科技股份有限公司

财务报表附注

2009年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东山大华特科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名山东声乐股份有限公司, 是经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 224 号文批准, 由山东声乐鞋业集团公司(现已变更为山东声乐集团有限公司)作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司, 1999年4月12日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)38号文件批准, 公司向社会公众发行每股面值1.00元人民币的普通股(A股)3000万股, 并于1999年6月9日在深圳证券交易所挂牌上市。股票代码: 000915。

2001年7月31日, 山东声乐集团有限公司与济宁高新区开发建设投资有限公司(国有独资)签订股权转让协议, 山东声乐集团有限公司将其持有的3,798.0996万股发起人法人股中的355.1596万股(占总股份的3.93%)法人股转让给济宁高新区开发建设投资有限公司。2001年8月1日山东声乐集团有限公司与山东山大产业集团有限公司(国有独资)签订股权转让协议, 山东声乐集团有限公司将其持有的3,798.0996万股发起人法人股中的2,700万股(占总股份的29.89%)法人股转让给山东山大产业集团有限公司, 以上股权转让变更后的股本结构已经山东省经济体制改革办公室以鲁体改秘字[2001]100号文件确认并换发鲁政股字[2001]47号山东省股份有限公司批准证书。公司股本结构变更后, 山东山大产业集团有限公司持有公司股份2,700万股, 占总股份的29.89%, 成为公司的第一大股东, 原第一大股东山东声乐集团有限公司持有公司股份742.94万股, 占公司总股份的8.22%, 成为公司第二大股东。

经公司2002年第一次临时股东大会审议并通过, 以公司2002年6月30日的总股本9,033.60万元为基数, 每10股送红股1股, 转增6股。变更后公司的注册资本为15,357.1199万元, 其中: 济宁高新区开发建设投资有限公司持有公司股份603.7713万股, 山东山大产业集团有限公司持有公司股份4,590万股, 山东声乐集团有限公司持有公司股份1,262.998万股, 其他法人股1,075.1922万股, 社会公众股7,825.1584万股。

根据山东省沂南县人民法院(2003)沂执字第463-1号以及463-2号民事裁定书, 山东声乐集团有限公司持有的公司股份1,262.998万股以22,345,212.00

元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003年7月1日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上1,262.998万股股权的过户手续；根据山东省沂南县人民法院（2003）沂执字第836-1号以及836-2号民事裁定书，济宁高新区开发建设投资有限公司持有的公司股份603.7713万股以10,654,788.00元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003年10月27日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上603.7713万股股权的过户手续。公司股本结构变更后，能基投资有限公司持有公司股份1,866.7693万股，占公司股本总额的12.16%，为公司第二大股东。

2004年5月10日，山东省财政厅以鲁财国股[2004]29号文作出批复，将能基投资有限公司持有的1,866.7693万股股份性质变更为社会法人股。2004年5月26日，能基投资有限公司与宁波达因天丽家居用品有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的公司1,866.7693万股社会法人股全部转让给宁波达因天丽家居用品有限公司，并于2004年5月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕有关过户手续。变更后，股本总额仍为15,357.1199万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,590万股，占总股本的29.89%，为公司第一大股东；社会法人股2,941.9615万股（其中宁波达因天丽家居用品有限公司持有公司股份1,866.7693万股，占总股本的12.16%，为公司第二大股东），占总股本的19.16%；社会公众股为7,825.1584万股，占总股本的50.95%。上述变更股东及股权结构经山东省发展和改革委员会以鲁体改秘字[2004]104号批准，并换发鲁政股字[2004]68号《山东省股份有限公司批准证书》。

经国有资产监督管理委员会国资产权〔2006〕671号文批复，公司于2006年7月19日实施股权分置改革方案。以公司流通股总股本78,251,584股为基数，向全体流通股股东定向转增股份26,683,790股，流通股股东每10股获得转增股本3.41股；公司全体非流通股股东以自身拥有股份，向股权分置改革实施登记日登记在册的原流通股股东每10股支付0.33股股份；流通股以本次股权分置改革前78,251,584股为基数计算，每10股流通股在方案实施后变成13.74股，实际上每10股获得3.74股。本次股权分置改革方案实施后，股本总额变更为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,412.8305万股，占总股本的24.48%，为公司第一大股东；社会法人股2,860.9008万股，占总股本的15.87%；社会公众股为10,751.7676万股，占总

股本的 59.65%。

2007 年 12 月 5 日至 2007 年 12 月 13 日, 山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计出售本公司股份 200 万股, 占公司总股本的 1.11%。本次减持后, 股本总额仍为 18,025.4989 万股, 其中: 山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,212.8305 万股, 占总股本的 23.37%。2008 年 3 月 6 日, 山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计出售本公司股份 6.1896 万股, 占公司总股本的 0.0343%。本次减持后, 股本总额仍为 18,025.4989 万股, 其中: 山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,206.6409 万股, 占总股本的 23.34%。

本公司经济性质: 股份有限公司。

本公司所属行业: 综合类。

本公司注册地址: 沂南县县城振兴路 6 号。

法定代表人: 张兆亮。

企业法人营业执照注册号: 370000018002826。

公司经营范围: “国家大学科技园”的开发、建设及管理; 房屋租赁; 高新技术开发、成果转让、技术服务; 环保、工业自动控制、通信、显示设备和工业电炉生产、安装、销售; 电子、机械、化工产品(不含危险化学品)、计算机软、硬件及办公设备销售及服务; 计算机集成及网络工程; 供水、污水处理及固体废弃物治理、环保工程的设计、施工、工程总承包; 企业经营管理人员培训; 二氧化氯消毒及系列产品的生产、销售(限分支机构凭证经营)。(国家有规定的, 凭许可证经营)。

本公司财务报表于 2009 年 7 月 28 日已经公司董事会批准报出。

二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

5、外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6、金融资产、金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其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检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试,对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

B.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该金融资产的账面价值,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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

C.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额在 2000 万元及以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。对单项金额在 2000 万元以下的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	3.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发

生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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合并对价的账面价值(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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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，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，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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金额能够可靠计量的，也计入合并成本。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，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，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。

(2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润

的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司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的。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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者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权益性投资。

(3) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括:当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投

资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

10、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注四、16、资产减值”。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	3%	2.43%
机器设备	14	3%	6.93%
运输设备	12	3%	8.08%
电子设备	6	3%	16.17%
其他	5	3%	19.40%

注：本公司其他类固定资产 - 铂金坩锅，由于使用消耗非常小，按 60 年计提折旧。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧

额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、20、租赁”。

12、在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

13、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同

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,摊销年限按不超过法律规定有效年限;

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

D、合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不超过10年。

14、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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,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。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

16、资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组

合、商誉等

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如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；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

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确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流

入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至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。

(6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失,并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:①资产支出已经发生,资产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;②借款费用已经发生;③为使资产达到预定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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、预计负债

（1）预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；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地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司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计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A.与交易相关的经济利益能够流入公司；B.收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

②分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

④其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金

额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

20、租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）；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（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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（1元）计量。

②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。但是，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，分别情况处理：用于补偿本公司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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税

（1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为

资产和负债确认,但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(3) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

①该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(4) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

①商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 递延所得税资产的减值

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

23、分部报告

本公司以业务分部作为主要报告形式。

24、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的主要会计政策见附注、六。

25、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司无会计政策及会计估计变更事项。

26、前期差错

本公司无前期差错更正事项。

五、 税项

1、 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

2、 营业税

按应税收入的 5% 计缴。

3、 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%、5% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1% 计缴。

4、 企业所得税

按应纳税所得额的 25% 计缴。山大华特卧龙学校免缴企业所得税。

5、 土地增值税

按增值额的超率累进税率计缴。

6、 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

③合并成本的确定

本公司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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、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，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，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。

⑤同一控制的实际控制人

同一控制的实际控制人的披露见六、2、（1）。

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及

合并成本的计量进行复核,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。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入企业合并成本。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,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,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。

⑤商誉的金额及其确定方法

商誉是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。商誉的披露见附注七、12。

2、合并财务报表

(1) 合并范围

①确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

②2009 年度 1-6 月的子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际控制人	组织机构代码证
一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司						
山东山大康诺制药有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	医药	1,300.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、羟甲烟胺、甘草锌原料药的生产、销售（有效期至2010年12月31日）及技术服务；计算机软件的开发及应用；办公设备、计算机及配件、教学仪器、化学试剂（不含化学危险品）的销售。	山东山大产业集团有限公司	74338053-4
二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司						
山东山大华特环保工程有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	环保	2,000.00	烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计（凭资质证书经营），相关技术咨询、人员培训，相关设备的生产、销售、安装服务。	山东山大产业集团有限公司	74656374-X
山东山大华特物业管理有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	物业管理	300.00	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、中介代理；网站制作；水电设备安装服务；洗涤作业（除化工清洗）；装饰装修工程（需经国家专项审批的，凭资质证、许可证、专项审批经营）	山东山大产业集团有限公司	75086968-8
山东达因海洋生物制药股份有限公司	山东省荣城市荣宁路	医药	6,000.00	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品（需许可项目凭许可证经营）	山东山大产业集团有限公司	61377298-6
三、通过其他方式取得的子公司						
北京华特恒信科技发展有限公司	北京海淀	电子信息	800.00	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	山东山大产业集团有限公司	74938837-7
德普视通技术（北京）有限公司	北京	经营	30.00	在遵守法律、法规及国务院决定前提下自主选择经营项目，开展经营活动。	山东山大产业集团有限公司	67571817-6
北京达因康健医药有限公司	丰台区马连道	医药	405.00	销售中成药、化学原料药	山东山大产业集团有限公司	63374281-3
山大华特卧龙学校	沂南县澳柯玛大道	民办中学	6,083.84	初中、高中教学	山东山大产业集团有限公司	75268199-6
山东华特中晶光电科技有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	晶体	3,900.00	光电材料、元器件的开发、技术转让；技术咨询与服务	山东山大产业集团有限公司	66489013-0

(续)

公司名称	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司					
山东山大康诺制药有限公司	2,565.00	2,565.00	90.00%	90.00%	是
二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司					
山东山大华特物业管理有限 公司	300.00	300.00	100.00%	100.00%	是
山东达因海洋生物制药股份 有限公司	6,300.00	6,300.00	52.08%	52.08%	是
山东山大华特环保工程有限 公司	1,904.64	1,904.64	100.00%	100.00%	是
三、通过其他方式取得的子公司					
北京华特恒信科技发展有限 公司	592.50	592.50	75.00%	75.00%	是
德普视通技术(北京)有限 公司	30.00	30.00	75.00%	75.00%	是
山大华特卧龙学校	4,755.71	4,755.71	78.17%	78.17%	是
山东华特中晶光电科技有限 公司	1,978.08	1,978.08	50.72%	50.72%	是
北京达因康健医药有限公司	200.00	200.00	52.08%	52.08%	是

③南京威泰克电力科技有限公司成立于2004年1月19日,由山东山大华特环保工程有限公司和江西龙源实业有限公司共同投资设立,注册资本500万元,其中山东山大华特环保工程持股比例为56%。该公司自成立以来,由于尚未正式开展业务,该公司业务一直委托江西龙源实业有限公司经营,本公司及山东山大华特环保工程有限公司对其不具有控制权,故该公司不纳入合并范围;该公司各股东已商定注销该公司,注销手续已于2009年1月办理完毕。

(2) 合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股

东收益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

④外币财务报表折算

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用当期平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

(3) 少数股东权益

各子公司少数股东权益

公司名称	期末数	年初数
山东山大康诺制药有限公司	2,772,583.09	2,811,428.40
山东达因海洋生物制药股份有限公司	113,932,936.63	86,955,027.51
北京华特恒信科技发展有限公司	2,322,568.18	2,267,785.79
山大华特卧龙学校	14,052,652.79	14,353,541.95
山东华特中晶光电科技有限公司	19,107,763.42	19,325,322.91
合计	152,188,504.11	125,713,106.56

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2009年1月1日，期末指2009年6月30日。上期指2008年1-6月，本期指2009年1-6月。

1、货币资金

(1) 货币资金明细情况

项目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	532,520.49	-	532,520.49	332,911.08	-	332,911.08
现金小计			532,520.49			332,911.08
银行存款-人民币	104,657,190.68	-	104,657,190.68	62,546,576.22	-	62,546,576.22
银行存款小计			104,657,190.68			62,546,576.22
其他货币资金-人民币	19,690,165.45	-	19,690,165.45	67,151,429.21	-	67,151,429.21
其他货币资金小计			19,690,165.45			67,151,429.21
合计	-		124,879,876.62	-		130,030,916.51

(2) 其他货币资金主要系用于开具承兑汇票的保证金。

2、应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	45,216,689.15	47,627,614.10
商业承兑汇票	-	-
合计	45,216,689.15	47,627,614.10

3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净 额	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	
其他不重大应收账款	94,196,505.73	100.00%	12,064,997.35	82,131,508.38	12.81%
合 计	94,196,505.73	100.00%	12,064,997.35	82,131,508.38	

项 目	年 初 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净 额	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	
其他不重大应收账款	85,519,779.37	100.00%	10,913,852.35	74,605,927.02	12.76%
合 计	85,519,779.37	100.00%	10,913,852.35	74,605,927.02	

注：单项金额重大的应收账款，是指单项金额大于 2,000 万元的应收款项。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备
1年以内	67,589,722.61	71.75%	3%	2,027,691.68	61,276,096.27	71.65%	3%	1,838,282.89
1至2年	9,494,895.96	10.08%	10%	949,489.60	10,709,407.77	12.52%	10%	1,070,940.78
2至3年	8,829,108.82	9.37%	30%	2,648,732.65	5,292,687.95	6.19%	30%	1,587,806.38
3至4年	3,057,836.11	3.25%	50%	1,528,918.06	3,078,177.17	3.60%	50%	1,539,088.58
4至5年	1,573,884.35	1.67%	80%	1,259,107.48	1,428,382.46	1.67%	80%	1,142,705.97
5年以上	3,651,057.88	3.88%	100%	3,651,057.88	3,735,027.75	4.37%	100%	3,735,027.75
合 计	94,196,505.73	100.00%		12,064,997.35	85,519,779.37	100.00%		10,913,852.35

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	欠款年限
山东魏桥铝电有限公司	12,580,838.74	13.36%	1年以内
山东百年电力发展股份有限公司	4,576,640.04	4.86%	2年以内
四川省医药有限公司	3,082,291.02	3.27%	1年以内
广东陆丰市南海庄园投资开发公司	2,795,717.38	2.97%	5年以上
山东德齐龙化工集团有限公司	1,694,712.93	1.80%	1-2年
合计	24,730,200.11	26.25%	

(4) 本期实际冲销的应收账款明细情况

本期无应收账款冲销。

(5) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,026,261.53	92.71%	23,000,039.86	78.46%
1至2年	551,154.07	2.83%	5,688,334.59	19.40%
2至3年	153,863.56	0.79%	30,746.81	0.10%
3年以上	712,652.42	3.67%	597,027.41	2.04%
合计	19,443,931.58	100.00%	29,316,148.67	100.00%

(2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
天津南开允公医药科技有限公司	2,520,000.00	研发费
康百益医药技术开发有限公司	1,670,000.00	研发费
合计	4,190,000.00	

(3) 预付账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净 额	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	
其他不重大其他应收款	26,452,831.12	100.00%	3,228,778.83	23,224,052.29	12.21%
合 计	26,452,831.12	100.00%	3,228,778.83	23,224,052.29	
项 目	年 初 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净 额	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	
其他不重大其他应收款	31,096,013.00	100.00%	7,250,832.39	23,845,180.61	23.32%
合 计	31,096,013.00	100.00%	7,250,832.39	23,845,180.61	

注：单项金额重大的其他应收款，是指单项金额大于 2,000 万元的应收款项。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1年以内	20,595,728.70	77.86%	3%	617,871.86	12,427,002.56	39.96%	3%	372,810.08
1至2年	3,237,276.29	12.24%	10%	323,727.63	1,111,574.98	3.57%	10%	111,157.50
2至3年	367,258.19	1.39%	30%	110,177.46	15,312,854.16	49.24%	30%	4,593,856.25
3至4年	50,217.64	0.19%	50%	25,108.82	42,231.00	0.14%	50%	21,115.50
4至5年	252,286.20	0.95%	80%	201,828.96	252,286.20	0.81%	80%	201,828.96
5年以上	1,950,064.10	7.37%	100%	1,950,064.10	1,950,064.10	6.27%	100%	1,950,064.10
合 计	26,452,831.12	100.00%		3,228,778.83	31,096,013.00	100.00%		7,250,832.39

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款 总额的比例	欠款年限
沂南县资产运营有限公司	9,900,000.00	37.43%	1年以内
沂南县工商银行	3,000,000.00	11.34%	1年以内
上海达因有限公司	999,219.41	3.78%	5年以上
山东开宇自动化科技有限公司	347,857.56	1.32%	2-3年
沂南县城城市信用社	300,000.00	1.13%	5年以上
合计	14,547,076.97	55.00%	

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本期实际冲销的其他应收款明细情况

本年实际冲销的其他应收款 4,513,209.53 元, 已无法收回, 经总裁办公会决议批准冲销。

6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末数			
	余 额	其中: 借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净 额
原材料	16,540,801.53	-	-	16,540,801.53
在产品	5,419,573.86	-	-	5,419,573.86
库存商品	44,796,331.91	-	11,065.25	44,785,266.66
低值易耗品	2,911,682.50	-	-	2,911,682.50
合 计	69,668,389.80	-	11,065.25	69,657,324.55

项 目	年初数			
	余 额	其中: 借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净 额
原材料	15,020,465.20	-	-	15,020,465.20
在产品	9,033,555.39	-	-	9,033,555.39
库存商品	45,067,239.37	-	11,065.25	45,056,174.12
低值易耗品	2,942,808.63	-	-	2,942,808.63
合 计	72,064,068.59	-	11,065.25	72,053,003.34

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本期计提 数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	11,065.25	-	-	-	-	11,065.25
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	11,065.25	-	-	-	-	11,065.25

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	2,901,209.45	750,000.00	2,901,209.45	750,000.00
其他股权投资	19,047,160.00	-	-	19,047,160.00
减：长期股权投资减值准备	7,227,332.56	5,258,086.82	-	12,485,419.38
合 计	14,721,036.89	-4,508,086.82	2,901,209.45	7,311,740.62

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资 金额	年初数	本期追加投 资额（减本 期股权出 让额）	被投资单 位权益增 减数	分得 现金 红利	期末数
南京威泰克电力科技 有限公司	2,850,000.00	2,901,209.45	-2,901,209.45	-	-	-
山东大森林环境工程 技术有限公司	750,000.00	-	750,000.00	-	-	750,000.00
合 计	3,600,000.00	2,901,209.45	-2,151,209.45	-	-	750,000.00

2009年1月，山东山大华特环保工程有限公司以烟气脱硫防腐技术入股山东大森林环境工程技术有限公司，持有其25%股份。

(3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资 金额	年初数	本期增加	本期 减少	期末数
沂南县城市信用社	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00
临沂股权证托管转让中心	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00
沂南县农联社	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00
山东声宇鞋业有限公司	3,869,989.51	3,869,989.51	-	-	3,869,989.51
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25	1,554,146.25	-	-	1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	5,927,524.30	5,927,524.30	-	-	5,927,524.30
山东青州云门制药厂	494,216.32	494,216.32	-	-	494,216.32
山东鸿丰鞋业有限公司	6,795,059.04	6,795,059.04	-	-	6,795,059.04
山东众帮电器有限公司	66,224.58	66,224.58	-	-	66,224.58
合计	19,047,160.00	19,047,160.00	-	-	19,047,160.00

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
山东鸿丰鞋业有限公司	1,736,972.22	5,058,086.82	-	-	-	6,795,059.04
山东众帮电器有限公司	66,224.58	-	-	-	-	66,224.58
山东声宇鞋业有限公司	3,869,989.51	-	-	-	-	3,869,989.51
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25	-	-	-	-	1,554,146.25
临沂股权证托管转让中心	-	200,000.00	-	-	-	200,000.00
合计	7,227,332.56	5,258,086.82	-	-	-	12,485,419.38

注：本期对长期股权投资成本高于可变现净值部分计提减值准备，截至2009年6月30日，本公司对山东鸿丰鞋业有限公司、山东众帮电器有限公司、山东声宇鞋业有限公司、沂南龙豪鞋业有限公司及临沂股权证托管转让中心的投资已全额计提长期股权投资减值准备。

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	106,950,811.76	2,168,403.12	1,593,093.09	107,526,121.79
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-	-	-
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合计	106,950,811.76	2,168,403.12	1,593,093.09	107,526,121.79

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	99,794,898.89	-	-	99,794,898.89
土地使用权	26,334,726.51	2,168,403.12	-	28,503,129.63
合 计	126,129,625.40	-	-	128,298,028.52
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	17,663,145.96	1,197,538.80	-	18,860,684.76
土地使用权	1,515,667.68	395,554.29	-	1,911,221.97
合 计	19,178,813.64	1,593,093.09	-	20,771,906.73
投资性房地产减值准备				
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	82,131,752.93			80,934,214.13
土地使用权	24,819,058.83			26,591,907.66
合 计	106,950,811.76			107,526,121.79

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

(4) 本公司投资性房地产除 1 号楼 B 座及 3 号楼外已用于贷款抵押。

(5) 未办妥权证的投资性房地产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
华特股份1号楼B座	2,256,071.00	426,629.65	-	1,829,441.35
华特股份3号楼	917,196.79	175,891.82	-	741,304.97
合 计	3,173,267.79	602,521.47	-	2,570,746.32

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	263,197,975.20	218,470.07	152,771.43	263,263,673.84
机器设备	56,134,918.40	422,787.88	553,418.67	56,004,287.61
运输工具	10,650,802.20	42,451.40	83,910.02	10,609,343.58
电子设备	13,185,511.80	286,422.38	52,000.00	13,419,934.18
其它	30,171,767.58	61,280.00	-	30,233,047.58
合 计	373,340,975.18	1,031,411.73	842,100.12	373,530,286.79
累计折旧				
房屋、建筑物	35,124,563.87	3,218,597.58	-	38,343,161.45
机器设备	18,727,176.95	2,052,771.06	494,211.20	20,285,736.81
运输工具	3,815,860.21	474,098.15	-	4,289,958.36
电子设备	7,289,730.73	935,366.45	36,575.00	8,188,522.18
其它	6,336,669.90	741,038.40	-	7,077,708.30
合 计	71,294,001.66	7,421,871.64	530,786.20	78,185,087.10
固定资产减值准备				
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其它	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
固定资产账面价值				
房屋、建筑物	228,073,411.33			224,920,512.39
机器设备	37,407,741.45			35,718,550.80
运输工具	6,834,941.99			6,319,385.22
电子设备	5,895,781.07			5,231,412.00
其它	23,835,097.68			23,155,339.28
合 计	302,046,973.52			295,345,199.69

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	年初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源
达因海洋生物新厂区建设	17,114,445.44	33,140,886.23	-	-	50,255,331.67	自筹
老校校舍改造工程	-	1,325,252.23	-	-	1,325,252.23	自筹
沂南工业园	1,926,230.60	-	-	-	1,926,230.60	自筹
零星工程	14,000.00	-	-	-	14,000.00	自筹
合计	19,054,676.04	34,466,138.46	-	-	53,520,814.50	

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	初始成本	年初数	本期 增加数	本期 转出数	本期 摊销数	累计 摊销数	期末数
达因财务软件	507,100.00	389,500.00	8,000.00	-	22,050.00	139,650.00	375,450.00
西沙必利	1,700,000.00	736,666.44	-	-	85,000.02	1,048,333.58	651,666.42
格列美脲	1,800,000.00	480,000.00	-	-	90,000.00	1,410,000.00	390,000.00
缙沙坦专有技术	2,919,150.00	1,848,795.00	-	-	145,957.50	1,216,312.50	1,702,837.50
依帕司他	3,200,000.00	2,266,666.56	-	-	160,000.02	1,093,333.46	2,106,666.54
免疫佐剂	3,500,000.00	1,528,481.70	-	-	132,911.34	2,104,429.64	1,395,570.36
威海土地使用权	7,350,000.00	4,685,625.00	-	-	91,875.00	2,756,250.00	4,593,750.00
财务软件	46,930.00	26,593.84	-	-	2,346.48	22,682.64	24,247.36
济南开发区土地 使用权西	7,952,184.96	7,363,377.69	-	-	170,580.12	759,387.39	7,192,797.57
济阳土地使用权	91,552,883.00	77,629,221.99	-	-	1,144,410.60	15,068,071.61	76,484,811.39
商标	4,980.00	3,486.00	-	-	249.00	1,743.00	3,237.00
恒信用友财务软 件	22,120.00	9,164.72	-	-	1,037.46	13,992.74	8,127.26
NETWALL系列多 屏接处理及软件 非专利技术	1,337,900.00	579,756.45	-	-	66,895.02	825,038.57	512,861.43
教学软件	30,000.00	12,500.00	-	-	1,500.00	19,000.00	11,000.00
沂南县工业园土 地使用权	28,115,412.55	24,085,536.83	-	-	281,154.12	4,311,029.84	23,804,382.71
MET入门费	6,183,393.75	4,122,262.18	-	-	309,169.74	2,370,301.31	3,813,092.44
康诺计算机软件 升级	10,720.00	8,576.02	-	-	536.00	2,679.98	8,040.02
康诺计算机软件	51,500.00	18,024.78	-	-	2,575.00	36,050.22	15,449.78
济南开发区土地 使用权东	12,752,177.00	11,518,421.25	-	-	127,651.68	1,361,407.43	11,390,769.57
沂南卧龙土地使 用权	52,712,700.00	46,738,594.00	-	-	527,127.00	6,501,233.00	46,211,467.00
合计	221,749,151.26	184,051,250.45	8,000.00	-	3,363,026.10	41,060,926.91	180,696,224.35

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

12、商誉

项 目	期 末 数			年 初 数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
合并商誉	28,384,014.84	250,649.28	28,133,365.56	28,384,014.84	250,649.28	28,133,365.56
合 计	28,384,014.84	250,649.28	28,133,365.56	28,384,014.84	250,649.28	28,133,365.56

13、长期待摊费用

项 目	初始金额	年初数	本期 增加数	本期 转出数	本期 摊销数	期末数
北京恒信租房装修费	566,485.06	234,884.02	-	-	82,900.26	151,983.76
环保工程装修费	198,390.25	5,529.92	-	-	5,529.92	-
财产保险费	105,000.00	81,000.00	-	-	-	81,000.00
中晶装修费	230,467.18		230,467.18		23,046.77	207,420.41
中晶重水改造费	220,675.00	207,025.00		-	13,650.00	193,375.00
中晶净化车间改造费	201,583.00	171,972.00		-	34,152.00	137,820.00
合 计	1,522,600.49	700,410.94	230,467.18	-	159,278.95	771,599.17

14、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	6,775,017.61	6,775,017.61
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	-	-
合 计	6,775,017.61	6,775,017.61

15、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	18,164,684.74	1,642,300.97	-	4,513,209.53	4,513,209.53	15,293,776.18
其中：应收账款	10,913,852.35	1,151,145.00			-	12,064,997.35
其他应收款	7,250,832.39	491,155.97		4,513,209.53	4,513,209.53	3,228,778.83
二、存货跌价准备合计	11,065.25	-	-	-	-	11,065.25
其中：库存商品	11,065.25		-	-	-	11,065.25
原材料	-	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	7,227,332.56	5,258,086.82	-	-	-	12,485,419.38
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
十、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
十一、商誉减值准备	250,649.28		-	-	-	250,649.28
十二、其他	-	-	-	-	-	-
合 计	25,653,731.83	6,900,387.79	-	4,513,209.53	4,513,209.53	28,040,910.09

16、短期借款

借款类别	期末数	年初数
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	47,000,000.00	61,000,000.00
保证借款	76,200,000.00	46,200,000.00
质押借款	50,000,000.00	24,500,000.00
合 计	174,200,000.00	132,700,000.00

17、应付票据

票据种类	期末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	13,283,000.00	67,000,000.00	13,283,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	13,283,000.00	67,000,000.00	13,283,000.00

应付票据期末数较年初数减少 80.17%，是由于本公司兑付票据款所致。

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	29,607,545.65	54.55%	63,945,608.97	84.37%
1至2年	17,832,354.18	32.85%	6,725,076.14	8.87%
2至3年	5,546,604.68	10.22%	2,622,353.62	3.46%
3年以上	1,291,424.64	2.38%	2,494,779.44	3.29%
合计	54,277,929.15	100.00%	75,787,818.17	100.00%

(2) 应付账款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款期末数中包括应付其他关联方山东山大华天科技股份有限公司货款 153,482.68 元，占应付账款期末数的比例为 0.28%，该项关联交易的披露见附注九、（三）3。

(4) 应付账款期末数中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,660,407.52	67.13%	21,052,939.56	73.41%
1至2年	6,141,038.90	22.09%	7,626,367.27	26.59%
2至3年	2,995,152.00	10.78%	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	27,796,598.42	100.00%	28,679,306.83	100.00%

(2) 预收款项期末数中无预收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项期末数中不包括预收其他关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	2,297,588.71	14,156,162.74	14,909,310.75	1,544,440.70
职工福利费	-	304,651.74	304,651.74	-
社会保险费	1,229,843.12	3,044,032.35	3,659,947.02	613,928.45
住房公积金	243,013.37	314,411.44	333,784.24	223,640.57
工会经费	2,290,237.77	471,046.69	364,222.41	2,397,062.05
职工教育经费	551,462.78	373,303.36	486,140.69	438,625.45
合 计	6,612,145.75	18,663,608.32	20,058,056.85	5,217,697.22

21、应交税费

项目	税率	期末数	年初数
增值税	17%	3,274,441.76	2,275,485.95
营业税	5%	1,271,614.39	1,657,979.91
城市维护建设税	5%、7%	203,079.41	-917,533.56
企业所得税		-1,732,278.44	294,485.02
房产税		777,282.76	336,408.87
土地增值税		-147,555.96	-473,656.01
个人所得税		572,564.68	2,297,061.44
教育费附加	4%	89,419.40	-517,863.09
其他		24,091.90	17,102.45
合 计		4,332,659.90	4,969,470.98

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

债权人名称	期末数	性质(或内容)
教师集资	26,719,025.20	借款
职工集资	17,230,294.66	借款
山大产业集团	3,482,632.88	欠款
包头市统一医药有限公司	1,200,000.00	转让费
其他小项小计	62,741,119.97	
合 计	111,373,072.71	

(2) 其他应付款期末数中包括应付山东山大产业集团有限公司(持有本公司 23.34% 股份)款 3,482,632.88 元, 占其他应付款期末数的比例为 3.13%, 该项关联交易的披露见附注九、(三)3。

(3) 其他应付款期末数中不包括应付其他关联方的款项。

(4) 期末公司职工集资余额 17,230,294.66 元, 利率为 5%; 山大华特卧龙学校本期通过教师集资 7,236,107.20 元, 利率为 8%, 期末余额为 26,719,025.20

元。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
兴业银行济南分行	人民币	抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计			10,000,000.00	10,000,000.00

24、其他流动负债

(1) 其他流动负债明细情况

项 目	期末数	年初数
预提费用	12,709,001.95	4,862,116.96
应付股利	11,080,341.08	11,182,211.08
合 计	23,789,343.03	16,044,328.04

(2) 预提费用明细情况

项 目	结存原因	期末数	年初数
市场推广费	费用支付滞后	6,500,000.00	-
借款利息	费用支付滞后	3,137,211.07	4,862,116.96
工资	费用支付滞后	2,619,427.70	-
房租物业费	费用支付滞后	227,792.30	-
大修费	费用支付滞后	224,570.88	-
合 计		12,709,001.95	4,862,116.96

(3) 应付股利明细情况

投资者名称	欠付股利原因	期末数	年初数
社会法人股	欠付股利	273,609.25	275,479.25
普通股	欠付股利	5,708,451.11	5,708,451.11
各子公司股东	欠付股利	5,098,280.72	5,198,280.72
合计		11,080,341.08	11,182,211.08

25、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
中国工商银行沂南支行	人民币	保证	35,199,934.98	38,569,974.04
兴业银行济南分行	人民币	抵押	65,000,000.00	70,000,000.00
沂南县财政局	人民币	信用	8,250,000.00	9,000,000.00
华夏银行济南槐荫支行	人民币	保证	30,000,000.00	-
合计			138,449,934.98	117,569,974.04

26、股本

项 目	年初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	26,102,807.00	14.48%	-	-	-	-	-	26,102,807.00	14.48%
3. 其他内资持股	1,661,041.00	0.92%	-	-	-	-	-	1,661,041.00	0.92%
其中：境内法人持股	1,661,041.00	0.92%	-	-	-	-	-	1,661,041.00	0.92%
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	27,763,848.00	15.40%	-	-	-	-	-	27,763,848.00	15.40%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	152,491,141.00	84.60%	-	-	-	-	-	152,491,141.00	84.60%
其中：国有法人持股	15,963,602.00	8.86%						15,963,602.00	8.86%
其他流通股	136,527,539.00	75.74%						136,527,539.00	75.74%
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	152,491,141.00	84.60%	-	-	-	-	-	152,491,141.00	84.60%
三、股份总数	180,254,989.00	100.00%	-	-	-	-	-	180,254,989.00	100.00%

27、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	26,327,770.98	-	-	26,327,770.98
其他资本公积	12,894,393.56	-	-	12,894,393.56
合 计	39,222,164.54	-	-	39,222,164.54

28、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,993,402.54	-	-	15,993,402.54
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	15,993,402.54	-	-	15,993,402.54

29、未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	81,876,577.17	68,184,863.13
加: 会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初余额	81,876,577.17	68,184,863.13
加: 合并净利润	40,244,239.30	29,437,850.48
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
对股东的分配	-	-
少数股东损益	26,475,397.55	21,347,143.74
本期期末余额	95,645,418.92	76,275,569.87

30、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	241,035,239.50	264,340,948.73
其他业务收入	1,389,009.41	196,405.53
营业收入合计	242,424,248.91	264,537,354.26
主营业务成本	82,484,223.80	115,037,530.43
其他业务成本	3,069.59	216,801.11
营业成本合计	82,487,293.39	115,254,331.54

(2) 本期公司前五名客户销售的收入总额为 43,969,241.84 元, 占公司全部销售收入的比例为 18.14%。

31、营业税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%	626,975.09	5%	677,159.81
城建税	7%、	5%,917,553.42	7%、	5%,718,335.42
教育费附加	3%	817,524.98	3%	746,187.88
地方教育费附加	1%	282,241.51	1%	247,714.30
合 计		<u>3,644,295.00</u>		<u>3,389,397.41</u>

32、销售费用

销售费用本期发生数为 56,044,729.76 元，比上年同期发生数 60,330,092.16 元减少 7.10%。

33、管理费用

管理费用本期发生数为 21,370,001.30 元，比上年同期发生数 23,563,145.07 元减少 9.31%。

34、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	13,080,221.87	14,679,692.19
减：利息收入	958,751.12	438,991.95
汇兑损失	2,723.77	6,126.41
减：汇兑收入	1,901.58	4,256.99
手续费	118,702.31	85,249.11
其他	5,902,186.12	196,433.90
合 计	<u>18,143,181.37</u>	<u>14,524,252.67</u>

财务费用较上年同期增长 24.92%，主要是产品销售现金折扣增加所致。

35、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	1,642,300.97	4,033,680.11
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	5,258,086.82	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	<u>6,900,387.79</u>	<u>4,033,680.11</u>

资产减值损失本期数较上年同期数增加 71.07%，主要原因为本年计提的长期股权投资减值损失增加所致。

36、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
沂南县农联社	-	5,871.16
南京威泰科电力科技有限公司	60,259.55	-
合计	60,259.55	5,871.16

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	28,848.28	144,874.87
其中：固定资产处置利得	28,848.28	144,874.87
无形资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	973,952.26	-
政府补助	4,169,000.00	2,130,000.00
其他	38,730.00	4,523.68
合计	5,210,530.54	2,279,398.55

(2) 政府补助

项目	本期数		上期数	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
政策性扶持资金	4,169,000.00	4,169,000.00	2,130,000.00	2,130,000.00
合计	4,169,000.00	4,169,000.00	2,130,000.00	2,130,000.00

38、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	47,477.36	39,626.45
其中：固定资产处置损失	47,477.36	39,626.45
无形资产处置损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
债务重组损失	-	-
公益性捐赠支出	52,000.00	673,442.36
非常损失	-	-
盘亏损失	-	-
其他	92,008.52	64,401.02
合 计	191,485.88	777,469.83

39、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	18,669,425.21	15,512,404.70
递延所得税费用	-	-
合 计	18,669,425.21	15,512,404.70

40、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期数	上期数
基本每股收益	0.08	0.04
稀释每股收益	0.08	0.04

相关计算过程如下：

基本每股收益= 13,768,841.75÷180,254,989.00

稀释每股收益= 13,768,841.75÷180,254,989.00

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数
 发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回

购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 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， S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

41、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
补贴收入	4,169,000.00	2,130,000.00
保证金	-	2,056,025.00
荣成国土局退回08年土地款	3,789,701.40	-
往来款	2,741,525.58	-
合 计	10,700,226.98	4,186,025.00

42、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本期数	上期数
销售费用	37,116,546.30	36,019,445.91
差旅费	2,278,017.33	1,663,715.94
办公费	1,425,721.11	-
市场推广费	2,215,731.83	-
研究开发费	636,626.57	-
水电暖	1,755,770.75	-
运输费	1,305,892.52	-
退履约保证金	-	3,768,099.35
广告费	-	308,592.04
业务招待费	-	542,080.70
合计	46,734,306.41	42,301,933.94

43、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本期数	上期数
还款	-	20,000,000.00
教职工集资	7,236,107.20	-
合计	7,236,107.20	20,000,000.00

44、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本期数	上期数
归还集资及借款	48,433,950.00	-
合计	48,433,950.00	-

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,244,239.30	29,437,850.48
加：资产减值准备	6,900,387.79	4,033,680.11
固定资产折旧	8,703,320.46	11,108,022.31
无形资产摊销	3,758,580.39	4,017,621.38
长期待摊费用摊销	159,278.95	236,002.74
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）	18,629.08	-105,248.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	18,143,181.37	14,524,252.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-5,871.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,395,678.79	-11,354,439.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,525,581.36	-13,813,990.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,333,796.31	7,677,285.74
其他		-1,396,680.30
经营活动产生的现金流量净额	49,463,918.46	44,358,484.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,879,876.62	136,869,005.42
减：现金的期初余额	130,030,916.51	71,223,559.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,151,039.89	65,645,446.23

(2) 现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	上期数
一、现金	124,879,876.62	136,869,005.42
其中：库存现金	532,520.49	1,167,883.15
可随时用于支付的银行存款	104,657,190.68	127,729,506.82
可随时用于支付的其他货币资金	19,690,165.45	7,971,615.45
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	124,879,876.62	136,869,005.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净 额	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	45,913,145.44	100.00%	9,423,979.91	36,489,165.53	20.53%
合 计	45,913,145.44	100.00%	9,423,979.91	36,489,165.53	

项 目	年 初 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净 额	坏账准备 计提比例
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	43,104,215.59	100.00%	8,272,834.91	34,831,380.68	19.19%
合 计	43,104,215.59	100.00%	8,272,834.91	34,831,380.68	

注：单项金额重大的应收账款，是指单项金额大于 2000 万元的应收款项。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	25,167,438.29	54.82%	3%	755,023.15	22,199,042.40	51.50%	3%	665,971.27
1至2年	4,196,716.12	9.14%	10%	419,671.61	9,630,037.93	22.34%	10%	963,003.79
2至3年	9,243,933.25	20.13%	30%	2,773,179.98	4,086,420.30	9.48%	30%	1,225,926.09
3至4年	3,298,765.42	7.18%	50%	1,649,382.71	3,182,422.60	7.38%	50%	1,591,211.30
4至5年	897,849.50	1.96%	80%	718,279.60	897,849.50	2.08%	80%	718,279.60
5年以上	3,108,442.86	6.77%	100%	3,108,442.86	3,108,442.86	7.21%	100%	3,108,442.86
合计	45,913,145.44	100.00%		9,423,979.91	43,104,215.59	100.00%		8,272,834.91

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	欠款年限
广东陆丰市南海庄园投资开发公司	2,795,717.38	6.09%	5年以上
中国寰球工程公司	1,889,100.00	4.11%	1年以内
山东德齐龙化工集团有限公司	1,694,712.93	3.69%	1-2年
潍坊北控水务有限公司	1,279,050.00	2.79%	1-2年
新能凤凰滕州能源有限公司	412,000.00	0.90%	1年以内
合计	8,070,580.31	17.58%	

(4) 本期实际冲销的应收账款明细情况

本期无应收账款冲销。

(5) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数				
	余额	比例	坏账准备	净额	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	44,903,125.29	100.00%	3,046,962.99	41,856,162.30	6.79%
合计	44,903,125.29	100.00%	3,046,962.99	41,856,162.30	

项 目	年 初 数				
	余 额	比 例	坏 账 准 备	净 额	坏 账 准 备 计 提 比 例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	50,627,294.01	100.00%	7,069,016.55	43,558,277.46	13.96%
合 计	50,627,294.01	100.00%	7,069,016.55	43,558,277.46	

注：单项金额重大的其他应收款，是指单项金额大于 2,000 万元的应收款项。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏 账 准 备 计 提 比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备 计 提 比 例	坏 账 准 备
1年以内	34,085,267.34	75.91%	3.00%	1,022,558.02	23,283,187.13	45.99%	3.00%	698,495.61
1至2年	8,648,472.00	19.26%	10.00%	864,847.20	11,589,416.00	22.89%	10.00%	1,158,941.60
2至3年	1,289,576.31	2.87%	30.00%	386,872.89	14,992,730.77	29.61%	30.00%	4,497,819.23
3至4年	127,849.53	0.28%	50.00%	63,924.77	10,000.00	0.02%	50.00%	5,000.00
4至5年	216,000.00	0.48%	80.00%	172,800.00	216,000.00	0.43%	80.00%	172,800.00
5年以上	535,960.11	1.19%	100.00%	535,960.11	535,960.11	1.06%	100.00%	535,960.11
合 计	44,903,125.29	100.00%		3,046,962.99	50,627,294.01	100.00%		7,069,016.55

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金 额	占其他应收款 总额的比例	欠 款 年 限
沂南县资产运营有限公司	9,900,000.00	22.05%	1年以内
山东开宇自动化科技有限公司	347,857.56	0.77%	2-3年
沂南县城市信用社	300,000.00	0.67%	5年以上
中冶马院环境工程有限公司	216,000.00	0.48%	4-5年
农联社违约金	213,560.11	0.48%	5年以上
合 计	10,977,417.67	24.45%	

(4) 本期实际冲销的其他应收款明细情况

本年实际冲销的其他应收款 4,513,209.53 元，已无法收回，经总裁办公会决议批准冲销。

(5) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	171,311,799.71			171,311,799.71
其他股权投资	18,486,719.10			18,486,719.10
减：长期股权投资减值准备	7,161,107.98	5,258,086.82		12,419,194.80
合 计	182,637,410.83	-5,258,086.82	-	177,379,324.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山大华特环保工程有限公司	21,266,742.62	21,217,315.56		-	21,217,315.56
山东山大康诺制药有限公司	23,400,000.00	22,946,000.00		-	22,946,000.00
山东山大华特卧龙学校	47,559,150.50	47,559,150.50		-	47,559,150.50
山东达因海洋生物制药股份有限公司	63,000,000.00	50,889,415.96		-	50,889,415.96
北京华特恒信科技发展有限公司	5,600,000.00	5,925,000.00		-	5,925,000.00
山东山大华特物业管理有限公司	3,000,000.00	2,994,117.69		-	2,994,117.69
山东华特中晶光电科技有限公司	19,780,800.00	19,780,800.00		-	19,780,800.00
对子公司投资小计	183,606,693.12	171,311,799.71	-	-	171,311,799.71
沂南县城市信用社	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00
临沂股权证托管转让中心	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00
沂南县农联社	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00
山东声宇鞋业有限公司	3,869,989.51	3,869,989.51	-	-	3,869,989.51
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25	1,554,146.25	-	-	1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	5,927,524.30	5,927,524.30	-	-	5,927,524.30
山东鸿丰鞋业有限公司	6,795,059.04	6,795,059.04	-	-	6,795,059.04
其他股权投资小计	18,486,719.10	18,486,719.10	-	-	18,486,719.10

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
山东鸿丰鞋业有限公司	1,736,972.22	5,058,086.82	-	-	-	6,795,059.04
山东声宇鞋业有限公司	3,869,989.51		-	-	-	3,869,989.51
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25		-	-	-	1,554,146.25
临沂股权证托管转让中心		200,000.00				200,000.00
合 计	7,161,107.98	5,258,086.82	-	-	-	12,419,194.80

注：本期对长期股权投资成本高于可变现净值部分计提减值准备，截至2009年6月30日，本公司对山东鸿丰鞋业有限公司、山东声宇鞋业有限公司、沂南龙豪鞋业有限公司及临沂股权证托管转让中心全额计提长期股权减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	37,961,187.73	37,174,408.73
其他业务收入	620,546.41	
营业收入合计	38,581,734.14	37,174,408.73
主营业务成本	22,254,242.38	18,956,118.31
其他业务成本		-
营业成本合计	22,254,242.38	18,956,118.31

(2) 本期公司前五名客户销售的收入总额为 12,791,616.75 元，占公司全部销售收入的比例为 33.15%。

5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
沂南县农联社	-	5,871.16
合 计	-	5,871.16

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	15,341,851.46	1,642,300.97		4,513,209.53	4,513,209.53	12,470,942.90
其中：应收账款	8,272,834.91	1,151,145.00		-	-	9,423,979.91
其他应收款	7,069,016.55	491,155.97		4,513,209.53	4,513,209.53	3,046,962.99
二、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	7,161,107.98	5,258,086.82	-	-	-	12,419,194.80
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
十、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
十一、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十二、其他	-	-	-	-	-	-
合 计	22,502,959.44	6,900,387.79	-	4,513,209.53	4,513,209.53	24,890,137.70

7、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,819,309.57	-12,680,600.71
加：资产减值准备	6,900,387.79	4,033,680.11
固定资产折旧	1,892,855.78	1,293,068.48
无形资产摊销	1,995,545.61	2,247,425.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-144,874.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	10,415,052.06	11,965,851.06
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,871.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,430,521.79	5,499,867.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,657,784.85	733,313.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,037,989.47	-3,675,390.31
其他		-158,843.35
经营活动产生的现金流量净额	4,119,279.14	9,107,626.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	46,861,219.89	70,919,111.50
减：现金的期初余额	80,500,960.51	29,200,479.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-33,639,740.62	41,718,632.22

（2）现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	上期数
一、现金	46,861,219.89	70,919,111.50
其中：库存现金	418,031.22	893,381.05
可随时用于支付的银行存款	36,443,188.67	70,025,730.45
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	46,861,219.89	70,919,111.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方的认定标准

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

2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
山东山大产业集团有限公司	73065242-2	济南市高新区颖秀路山大科技园	国有独资	30,000万元	23.34%	23.34%

注：公司最终控制方是山东大学。

3、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、2、（1）。

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
山东山大华天科技股份有限公司	72623089-2	同受山大产业集团控制

（二）定价政策

按照同类商品或劳务市场价格定价。

（三）关联方交易

1、采购货物

关联方名称	本期数		上期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
山东山大华天科技股份有限公司	157,349.50	0.24%	217,585.00	0.15%
合计	157,349.50	0.24%	217,585.00	0.15%

2、其他重大关联交易事项

(1) 由山东山大产业集团有限公司担保，公司向中国工商银行济南千佛山支行办理 1000 万元短期贷款，该担保起止时间自 2008 年 11 月至 2009 年 11 月。

(2) 由山东山大产业集团有限公司担保，公司向华夏银行济南市槐荫支行贷款 3000 万元，该担保起止时间自 2009 年 6 月至 2011 年 6 月。

(3) 由山东山大产业集团有限公司担保，公司向恒丰银行济南分行贷款 2000 万元，该担保起止时间自 2008 年 12 月至 2009 年 8 月。

(4) 由山东山大产业集团有限公司担保，公司向渤海银行股份有限公司济南分行贷款 2000 万元，该担保起止时间自 2009 年 6 月至 2010 年 6 月。

3、关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	年初数	是否取得或提供担保
应付账款			
山东山大华天科技股份有限公司	153,482.68	296,133.18	否
合 计	153,482.68	296,133.18	否
其他应付款			
山东山大产业集团有限公司	3,482,632.88	1,402,632.88	否
合 计	3,482,632.88	1,402,632.88	

4、无重要的关联合同与协议

十、或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、本公司 2008 年 11 月以自有的位于沂南县工业园区的 200 亩土地作抵押，为山大华特卧龙学校向中国工商银行股份有限公司沂南支行申请贷款 1100 万元提供担保。

2、2008 年 11 月 25 日本公司与山大华特卧龙学校签订《资产转让协议书》，将本公司位于沂南县城金石路 16 号的土地使用权和地上建筑物及位于沂南县城振兴路 6 号的土地使用权和地上建筑物转让给卧龙学校。该部分资产账面价值 6,383,223.68 元，转让价格 620 万元。产权过户手续正在办理中。

补充资料

一、非经常性损益

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2009 年 1-6 月发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,629.08	105,248.42
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,169,000.00	2,130,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	973,952.26	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,278.52	-733,319.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	5,019,044.66	1,501,928.72
减：所得税影响数	1,012,833.60	442,861.79
非经常性损益净额	4,006,211.06	1,059,066.93
归属于少数股东的非经常性损益净额	1,474,274.46	636,790.93
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,531,936.60	422,276.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11,236,905.15	7,668,430.74
非经常性损益净额对净利润的影响	18.39%	5.22%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

二、相关财务指标

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的2009年1-6月净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	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	2009年1-6月	4.16%	4.25%	0.08	0.08
	2008年1-6月	2.60%	2.64%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年1-6月	3.39%	3.47%	0.06	0.06
	2008年1-6月	2.47%	2.50%	0.04	0.04